

**FLOWCHART SOP PENERBITAN SURAT PERINTAH PENCAIRAN DANA (SP2D)
SUB BIDANG PENGELOLAAN BELANJA DAERAH BIDANG PERBENDAHARAN BPKAD KABUPATEN SINTANG**

No	Kegiatan	Pelaksanaa							Mutu Baku			Keterangan	
		PPK-SKPD/ Bendahara SKPD	Korektor	Operator	Verifikator (Kasubbid Pengelolaan Belanja Daerah)	Kuasa BUD (Kabid Perbendaharaan)	Kasubbid Pengelolaan Kas Daerah dan Pembiayaan Daerah	Kasubbid Gaji dan Tunjangan	Bank Persepsi	Kelengkapan	Waktu		Out Put
1	Pengajuan berkas pencairan Anggaran yang terdiri dari SPM, Surat Pertanggungjawaban Pengguna Anggaran dan dokumen-dokumen pencairan									SPM, Surat Pertanggungjawaban Pengguna Anggaran dan dokumen-dokumen pencairan	10 menit	Lembar Penerimaan SPM	
2	Meneliti kelengkapan persyaratan dokumen SPM berdasarkan checklist kelengkapan dokumen SPM									SPM, Surat Pertanggungjawaban Pengguna Anggaran dan dokumen-dokumen pencairan	20 menit	Berkas yg sudah terkoreksi	
3	Melakukan pengecekan apakah SPM sudah di entry dalam Aplikasi SIKD dan - Mencocokkan SPM yang ada dalam Aplikasi SIKD dengan berkas fisik yang sudah di koreksi oleh Korektor									SPM, Surat Pertanggungjawaban Pengguna Anggaran dan dokumen-dokumen pencairan	10 menit	Berkas yg sudah terkoreksi	
4	memberikan persetujuan dengan membubuhkan Paraf pada lembar penerimaan SPM yang sudah memenuhi syarat untuk diterbitkan SP2D									SPM, Surat Pertanggungjawaban Pengguna Anggaran dan dokumen-dokumen pencairan	10 menit	Lembar Penerimaan SPM yg sudah mendapat persetujuan	
5	mencatat ke dalam Buku Register SP2D, melakukan pencetakan SP2D dan membuat Surat Pengantar SP2D									SPM, Surat Pertanggungjawaban Pengguna Anggaran dan dokumen-dokumen pencairan	20 menit	Buku Register SP2D dan SP2D	
6	verifikasi hasil cetakan SP2D									Surat Perintah Pencairan Dana (SP2D)	10 menit	SP2D yg sudah di paraf	
7	Penandatanganan SP2D dan Surat Pengantar									Surat Perintah Pencairan Dana (SP2D)	10 menit	SP2D yg sudah di Tandatangan	Berdasarkan SK Bupati Sintang tentang Penetapan Pejabat Penandatanganan Surat Perintah Pencairan Dana atas beban APBD Kab. Sintang
8	pencairan/pemindahbukuan serta validasi									Surat Perintah Pencairan Dana (SP2D)	1 hari	Pencairan dana dan validasi SP2D	SP2D Lembar 1 untuk Bank dan lembar 2 s/d 7 di kembalikan ke Subbid Pengelolaan Belanja Daerah
9	SP2D yang sudah mendapatkan validasi pemindahbukuan oleh Bank Persepsi di pisahkan berdasarkan peruntukannya									Surat Perintah Pencairan Dana (SP2D)	10 menit	SP2D yg sudah dipilah berdasarkan Peruntukannya	Lembar , 2 untuk PA/KPA, 3 untuk Arsip Operator, 4 untuk Pihak Ketiga, 5 untuk Arsip Kuasa BUD, 6 untuk Arsip Bidang, 7 untuk Arsip Korektor

KEPALA BADAN PENGELOLA KEUANGAN DAN ASET DAERAH

