



Pemerintah Daerah Kabupaten Sumedang
Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu

Sekretariat - Sub. Bag. Keuangan

Dasar Hukum

1. Perda No.11/2016 tentang penataan dan pembentukan perangkat daerah Kabupaten Sumedang
2. Perbup No. 19/2017 ttg uraian tugas jabatan struktural DPMPTSP
3. Permendagri No. 21/2011 perub atas No. 13/2006 ttg Pengelolaan Keu Daerah
4. Perbup 40/2014 ttg sisdur pengelolaan keu daerah Kab. Sumedang

Keterkaitan SOP

1. SOP Pembuatan SPP/SPM UP, GU, LS Brg Jasa, TUP

Peringatan

Laporan SPJ melewati batas waktu
Jika SPJ tidak dibuat/dikerjakan maka akan menghambat proses pengajuan keuangan selanjutnya

Nomor SOP : 1.3.11

Tanggal Pembuatan : 04 Januari 2021

Tanggal Revisi : -

Tanggal Efektif : 04 Januari 2021

Disahkan oleh

Kepala Dinas Penanaman Modal dan
Pelayanan Terpadu Satu Pintu

H. AGUS SUPHERMAN S.Sos., M.Si
NIP. 19690809 199101 1 001

Nama SOP : Pembuatan SPJ Bendahara Pengeluaran Pembantu

Kualifikasi Pelaksana

1. SMEA, D3 Akutansi, Sarjana Ekonomi (Akuntansi)
2. Kemampuan , pengalaman serta menguasai dalam bidang tugasnya

Peralatan/ Perlengkapan

1. ATK
2. Komputer dan perangkatnya
3. Lemari Arsip

Pencatatan & Pendataan

1. Kelengkapan dokumen SPJ yang harus dipenuhi
2. Mengevaluasi terhadap SPJ kegiatan

BAGAN ALUR SOP PEMBUATAN SPJ BENDAHARA PENGELUARAN PEMBANTU (BPP)

No.	KEGIATAN	PELAKSANA				MUTU BAKU			Keterangan
		BPP	PPTK	KPA	Subag Keuangan	Kelengkapan	Waktu	Output	
1	Menerima SP2D LS, SP2D Barang dan Jasa serta panjar UP, GU dari BP					SP2D, Bukti transper	60 menit	SP2D	
2	Mencatat kesesuaian uang dengan SP2D yang telah diterima						60 menit	SP2D	
3	Melaksanakan kegiatan, menyiapkan SPJ nya berdasar kode rekening atau belanja yang tercantum dalam SP2D						4950 menit	Berkas SPJ	
4	Melaksanakan pembukuan/administrasi keuangan, mulai dari BKU, Buku Panjar, Rincian Objek, Kartu Pengendalian dan Pengesahan Pertanggungjawaban						4950 menit	Berkas SPJ	
5	Menandatangani laporan SPJ kegiatan oleh BP, PPTK dan KPA						660 menit	Berkas SPJ	
6	Menyerahkan berkas SPJ ke Subag Keuangan untuk di verifikasi						15 menit	Berkas SPJ	
7	Menyimpan dan mengarsipkan laporan SPJ kegiatan yang sudah ditandatangani						15 menit	Berkas SPJ	