



**KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
UNIVERSITAS ANDALAS
BIRO UMUM DAN SUMBER DAYA**

NOMOR SOP	: 125/ UN16.21/SOP/2020
TANGGAL PEMBUATAN	: 02 Januari 2020
TANGGAL REVISI 1	:
TANGGAL REVISI 2	:
TANGGAL EFEKTIF	:
DISAHKAN OLEH	KEPALA BIRO UMUM DAN SUMBER DAYA Syafwardi SE, M.Pd NIP. 19631001985031004
NAMA SOP	Pembayaran Uang Persediaan (UP) dan Tambahan Uang Persediaan (TUP) PNB
BAGIAN	: Keuangan
SUB BAGIAN	: Anggaran PNB

DASAR HUKUM	KUALIFIKASI PELAKSANA
<ol style="list-style-type: none"> 1 Peraturan Pemerintah Nomor 73 tahun 1999 tentang Tata Cara Penggunaan Penerimaan Negara Bukan Pajak yang bersumber dari kegiatan tertentu 2 Undang Undang Nomor 20 tahun 1997 tentang Penerimaan Negara Bukan Pajak 3 Undang Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara 4 Undang-undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara; 5 Undang Undang Nomor 15 Tahun 2004 tentang Pemeriksaan Pengelolaan dan Tanggung Jawab Keuangan Negara 6 Peraturan Pemerintah Nomor 23 Tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum 7 Undang-undang Nomor 12 Tahun 2012 tentang Pendidikan Tinggi; 8 Undang Undang Nomor 15 tahun 2012 tentang Pemeriksaan Pengelolaan dan Tanggung Jawab Keuangan 9 Peraturan Pemerintah Nomor 45 Tahun 2012 tentang Tata Cara Pelaksanaan Anggaran dan Pendapatan Negara 10 Peraturan Pemerintah Nomor 4 Tahun 2014 tentang Penyelenggaraan Pendidikan Tinggi dan Pengelolaan Perguruan Tinggi 11 PMK No. 102/PMK.010/2016 tentang Penetapan Penghasilan Tidak Kena Pajak 12 Peraturan Menteri Keuangan Nomor 190/PMK.05/2012 tentang Tata Cara Pembayaran Dalam Rangka Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara 13 Peraturan Menteri Keuangan Nomor 178/PMK.05/2018 tanggal 26 Desember 2018 tentang Perubahan atas Peraturan Menteri Keuangan Nomor 190/PMK.05/2012 tentang Tata Cara Pembayaran dalam rangka Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara 14 Peraturan Direktur Jenderal Pajak No. PER-16/PJ/2016 tentang Pedoman Teknis Cara Pemotongan, Penyetoran dan Pelaporan Pajak Penghasilan Pasal 21 dan/atau Pajak Penghasilan Pasal 26 sehubungan dengan pekerjaan, jasa dan Kegiatan Orang Pribadi 15 Peraturan Kepala Badan Kepegawaian Negara Nomor 39 Tahun 2007 tentang Tata Cara Permintaan, Pemberian, dan Penghentian Tunjangan Jabatan Fungsional 16 Peraturan Menteri Pendidikan dan Kebudayaan RI Nomor 47 Tahun 2013 tentang Statuta Universitas Andalas 	<ol style="list-style-type: none"> 1. SLTA/D3/S1; 2. Menguasai operasional komputer; 3. Memiliki kemampuan dalam menganalisa Peraturan Menteri Keuangan 4. Teliti 5. Menguasai Aplikasi
KETERKAITAN DENGAN SOP LAIN	PERALATAN/PERLENGKAPAN
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Komputer; 2. Printer; 3. ATK;
PERINGATAN	PENCATATAN DAN PENDATAAN
Jika ada kesalahan kode akun Mata Anggaran Keuangan (MAK), nama pegawai, nama pemilik rekening, nomor rekening, kesalahan penghitungan pajak dan lain-lain maka akan ditolak Bank Persepsi	<ol style="list-style-type: none"> 1. Dokumen, Aplikasi SAKU 2. Pengarsipan.

NO	URAIAN KEGIATAN	PELAKSANA										MUTU BAKU		
		BPP Fak/Unit	PPK Fak/Unit	Operator Fak/Unit	PPSPM Fak/Unit	Verifikator PNBP	Operator PPSP2D	PPSP2D	Bank	BPP Fak/Unit	Kelengkapan	Waktu (menit)	Output	Ket
9	Periksa dan Telaah Kebenaran dan Keabsahan GUP. Jika "YA" dilanjutkan dengan cetak bukti pemeriksaan dokumen dan jika "TIDAK" diserahkan kembali ke Pengolah Data masing-masing Fakultas/Unit untuk diperbaiki.												Bukti Pemeriksaan	Waktu dihitung untuk 1 berkas
10	Seluruh dokumen seperti Surat Permohonan UP / TUP, SPP-SPM TU/TUP serta Bukti Pemeriksaan diberikan Verifikator ke Petugas SP2D untuk cetak SP2D												Surat Permohonan UP / TUP, SPP & SPM, SP2D untuk pembayaran UP / TUP	Waktu dihitung untuk 1 berkas
11	Pembuatan SP2D												Surat Permohonan UP / TUP, SPP & SPM, SP2D untuk pembayaran UP / TUP	Waktu dihitung untuk 1 berkas
12	SP2D ditanda tangani oleh Pejabat Penandatanganan SP2D dan dikirim ke Bank untuk Pencairan Dana UP / TUP;												Surat Permohonan UP / TUP, SPP & SPM, SP2D untuk pembayaran UP / TUP	Waktu dihitung untuk 1 berkas
13	Dana masuk ke rekening BPP												SP2D untuk pembayaran UP / TUP	Waktu dihitung untuk 1 berkas