



RSUD Dr. Soedarso

## MEKANISME PENCAIRAN DANA APBD


No. Dokumen  
900/0109 /RSDS/  
TU-C/2020

Revisi :

Hal : 1/2

### STANDAR PROSEDUR OPERASIONAL SUB BAGIAN KEUANGAN DAN ASET

Tgl. Terbit :  
9 Januari 2020

Ditetapkan tgl. Januari 2020  
Direktur RSUD Dr. Soedarso,  
  
**drg. Yuliastuti Saripawan, M.Kes**  
Pembina Tingkat I  
NIP. 19710714 200012 2 002

### PENGERTIAN

Semua kegiatan pengeluaran yang digunakan untuk membiayai pelaksanaan kegiatan operasional, non operasional dan belanja modal dengan sumber dana dari anggaran APBD RSUD Dr. Soedarso

### TUJUAN

Terciptanya penatausahaan pengeluaran anggaran APBD yang tertib, efektif, efisien, transparan dan dapat dipertanggung jawabkan.

### KEBIJAKAN

1. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah;
2. Peraturan Gubernur Kalimantan Barat Nomor 43 Tahun 2016 tentang Mekanisme Penyampaian Surat Perintah Membayar (SPM) dan Penerbitan Surat Perintah Pencairan Dana (SP2D) Atas Beban APBD Provinsi Kalimantan Barat

### PROSEDUR

1. PPTK menyampaikan Nota Pencairan Dana kepada Bendahara Pengeluaran APBD yang sudah dilengkapi dengan berkas-berkas masing-masing 2 rangkap sebagai berikut :
  - a. Nota Pencairan Dana (NPD) dari PPTK;
  - b. SP / Kontrak / Surat Perjanjian Asli;
  - c. Ringkasan Kontrak;
  - d. Jaminan Pelaksanaan Pekerjaan (Asli);
  - e. Jaminan Uang Muka (Asli);
  - f. Jaminan Pemeliharaan (Asli);
  - g. Invoice / bon toko yang ditanda tangani oleh PPK;
  - h. Referensi Bank Asli;
  - i. Foto copy NPWP;
  - j. Faktur Pajak (e-faktur);
  - k. Laporan Kemajuan Pekerjaan (Fisik);
  - l. Berita Acara Serah Terima Barang/Jasa dan kelengkapan dokumennya;
  - m. Berita Acara Pembayaran;
  - n. Kwitansi bermaterai, nota/faktur yang ditandatangani pihak ketiga dan PPTK serta disetujui oleh Pengguna Anggaran;
  - o. Surat Pemberitahuan potongan denda keterlambatan pekerjaan;





RSUD dr. Soedarso

**MEKANISME PENCAIRAN DANA APBD**

No. Dokumen  
900/0109 /RSDS/  
TU-C/2020

Revisi :

Hal :  
2/2

**PROSEDUR**

- p. Foto / buku / dokumentasi tingkat kemajuan penyelesaian pekerjaan;
- q. Dokumen lain yang diperlukan
- 2. PPTK menyampaikan berkas tersebut diatas kepada verifikator keuangan untuk diteliti oleh verifikator ;
- 3. Verifikator meneliti kelengkapan berkas dan menilai apakah pembayaran yang diajukan sesuai dengan ketersediaan dana pada DPA/DPPA ;
- 4. Apabila dinyatakan tidak lolos verifikasi, verifikator akan mengembalikan dokumen kepada PPTK untuk diperbaiki / dilengkapi;
- 5. Apabila dinyatakan lolos verifikasi maka verifikator akan memberikan legalisasi persetujuan untuk dibayar dan menyampaikan berkas tersebut ke Pejabat Penatausahaan Keuangan untuk diketahui dan sebelumnya di paraf oleh Kepala Sub Bagian keuangan & Aset, Kepala Bagian Tata Usaha dan Wadir II.
- 6. Pejabat Penatausahaan Keuangan meminta persetujuan kepada Pengguna Anggaran atas pengeluaran yang diajukan.
- 7. Setelah Pengguna Anggaran RSUD Dr. Soedarso memberikan persetujuan atas pengeluaran yang diajukan, maka Bendahara Pengeluaran APBD melakukan Pembayaran kepada pelaksana kegiatan melalui aplikasi CMS / transfer melalui Rekening Bank.

**ALUR KEGIATAN**



**UNIT TERKAIT**

- 1. PPTK
- 2. PPK / Pejabat Pengadaan
- 3. Kepala Bagian Tata Usaha
- 4. Kepala Sub Bagian Keuangan dan Aset
- 5. Verifikator Keuangan
- 6. Wadir II
- 7. Pengguna Anggaran
- 8. Bendahara Pengeluaran APBD



**NOTA PENCAIRAN DANA (NPD)**

Nomor : / PPTK / DPA

**BENDAHARA PENGELUARAN / BENDAHARA PENGELUARAN / PEMBANTU  
SKPD : RSUD DOKTER SOEDARSO PROVINSI KALIMANTAN BARAT**

**Supaya mencairkan dana kegiatan :**

- 1 Pejabat Pelaksana Teknis Kegiatan
- 2 Program
- 3 Kegiatan
- 4 No. DPA/DPPA/DPAL-SKPD
- 5 Tahun Anggaran
- 6 Triwulan
- 7 Jumlah Dana Yang Diminta

Rp.

**Pembebanan Pada Kode Rekening**

No. Urut	Kode Rekening	Uraian	Anggaran	Akumulasi Pencairan	Pencairan Saat ini (Rp)	Sisa
<b>Jumlah</b>					- Rp0	

**Potong-Potongan**

1. PPN	
2. PPh 21/22/23	
3. Denda keterlambatan	
Jumlah yang diminta	: Rp.
Potongan	: Rp.
Jumlah yang dibayarkan	: Rp.
Terbilang	:

Kepala SKPD  
Direktur RSUD Dokter Soedarso

**drg. YULIASTUTI SARIPAWAN, M.Kes**  
NIP. 19710714 200012 2 002

Pontianak, ..... 2020  
Pejabat Pelaksana Teknis Kegiatan

**Nama PPTK**  
NIP.....