

 KEMENTERIAN PENDIDIKAN KEBUDAYAAN RISET DAN TEKNOLOGI UNIVERSITAS NUSA CENDANA	Nomor SOP	:	4058/UN15.10/KP/2024
	Tanggal pembuatan	:	20 Mei 2024
	Tanggal revisi	:	
	Tanggal efektif	:	
	Disahkan Oleh	:	Kepala Biro Umum dan Keuangan,
BIRO UMUM DAN KEUANGAN			 Dra. Karolina K. Sangkala, M.Si. NIP. 196709191994032002
BAGIAN KEUANGAN	Judul SOP	:	Pengelolaan Hutang

DASAR HUKUM	KUALIFIKASI PELAKSANA
1. Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara. 2. Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara 3. Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 15 Tahun 2004 tentang Pemeriksaan Pengelolaan 4. Peraturan Pemerintah Nomor 45 tahun 2013 tentang Tata Cara Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara 5. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 163/PMK.05/2017 tentang Sistem Akuntansi dan pelaporan keuangan Hutang pemerintah 6. Peraturan Menteri Pendayagunaan Aparatur Negara Dan Reformasi Birokrasi Nomor 35 Tahun 2012 tentang Penyusunan Standar Operasional Prosedur Administrasi Pemerintahan	1. Memahami panduan pengelolaan Hutang 2. Memahami tugas pokok dan fungsi unit kerja 3. Memahami peraturan dan ketentuan yang berlaku
KETERKAITAN	PERALATAN/PERLENGKAPAN
SOP Laporan Keuangan	1. Komputer/Laptop dan Printer 2. Alat Tulis Kantor 3. Buku Kas Umum
PERINGATAN	PENCATATAN DAN PENDATAAN
Jika SOP ini tidak dilaksanakan maka pencatatan hutang tidak berjalan	Surat pengajuan hutang kepada pihak ketiga

PROSEDUR KERJA DAN DIAGRAM ALUR

KEGIATAN	PELAKSANA							MUTU BAKU		
	KPA / REKTOR	WR II	Ka BUK	Koord. Keuangan	Sub. Koord. Keuangan	Bend. Penerimaan	Bend. Pengeluaran	Kelengkapan	Waktu	Output
Membuat rekap penerimaan dan rekap realisasi belanja bulan berjalan								Rekap Penerimaan dan Realisasi Belanja	30 Menit	Rekap Penerimaan dan Realisasi Belanja
Menganalisa rekap penerimaan untuk mengetahui apakah dana masih mencukupi untuk proses pencairan berikutnya								Rekap Penerimaan dan Realisasi Belanja	30 Menit	Rekap Penerimaan dan Realisasi Belanja
Membuat rekap kebutuhan yang akan datang atas kekurangan dana dan mengajukan hutang kepada pihak ketiga								Rekap Penerimaan dan Realisasi Belanja	30 Menit	Rekap Penerimaan dan Realisasi Belanja
Menerima permohonan pengajuan hutang kepada pihak ketiga untuk mendapat persetujuan								Rekap Penerimaan dan Realisasi Belanja	1 Hari	Target penggunaan dana operasional
Menganalisa kebutuhan dan pengajuan atas hutang yang akan diajukan kepada pihak ketiga								Rekap Penerimaan dan Realisasi Belanja	1 Hari	Rekap surat pengajuan hutang kepada pihak ketiga
Memberikan persetujuan atas pengajuan hutang kepada pihak ketiga								Rekap surat pengajuan hutang kepada pihak ketiga	30 Menit	Surat pengajuan hutang kepada pihak ketiga
Melakukan proses pengajuan hutang kepada pihak ketiga dan menerima dana atas hutang pada pihak ketiga								Surat pengajuan hutang kepada pihak ketiga	1 Hari	Dana Hutang dari pihak ketiga