



STANDAR OPERASIONAL PROSEDUR

STANDAR OPERASIONAL PROSEDUR TERKAIT
GANTI UANG PERSEDIAAN

2025

KOMISI PEMILIHAN UMUM PROVINSI SUMATERA BARAT
Jalan Pramuka Nomor 9 Padang
Telp. 0751-446654



**KOMISI PEMILIHAN UMUM
PROVINSI SUMATERA BARAT**

**BAGIAN KEUANGAN, UMUM DAN LOGISTIK
SUB BAGIAN KEUANGAN**

	NOMOR SOP : 21 Tahun 2025
	TGL. PEMBUATAN : 5 Januari 2022
	TGL. REVISI : 5 Mei 2025
	TGL. EFEKTIF : 5 Mei 2025
	DISAHKAN OLEH : Sekretaris Komisi Pemilihan Umum Provinsi Sumatera Barat  Irzal Zamzami, S.Sos, M.Si NIP. 197403101993031002
	NAMA SOP : PENGAJUAN GANTI UANG PERSEDIAAN
DASAR HUKUM :	KUALIFIKASI PELAKSANA :
1. UU No. 17 tahun 2003 tentang Keuangan Negara 2. UU No. 1 tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara 3. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 210/PMK.05/2022 tentang Tata Cara Pembayaran dalam Rangka Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja	1. Memahami prosedur pengajuan GUP 2. Memahami regulasi yang berkaitan dengan Tata Cara Pencairan APBN 3. Mampu berkoordinasi dengan instansi terkait
KETERKAITAN :	PERALATAN/PERLENGKAPAN :
Manual Mutu	1. Lembar kerja rencana kerja dan anggaran 2. Komputer/laptop/printer/scanner 3. Jaringan internet 4. Data-data
PERINGATAN :	PENCATATAN DAN PENDATAAN :
Apabila SOP ini tidak dilaksanakan dengan tepat waktu akan mengakibatkan terhambatnya pelaksanaan kegiatan dan Sanksi dari KPPB	1. Surat Ijin UP 2. SPM 3. ADK 4. SP2D

ALUR GANTI UANG PERSEDIAAN

NO	KEGIATAN	PELAKSANA				MUTU BAKU			KETERANGAN
		BENDAHARA PENGELUARAN	PPK	OPERATOR KOMITMEN	PPSPM	KELENGKAPAN	WAKTU	OUTPUT	
1	Bendahara Pengeluaran/operator komitmen menginput kwitansi dan SpBy berdasarkan bukti pengeluaran di BKU setelah mencapai minimal 50% pada aplikasi sakti user bendahara/operator komitmen					Dokumen SPJ, kwitansi, Spby	1 hari	realisasi	
2	Bendahara Pengeluaran/operator komitmen meminta persetujuan/validasi Spby					Spby	30 menit	DRPP	
3	PPK meneliti SPby dan memberikan persetujuan validasi pada aplikasi sakti user PPK dan memerintahkan operator komitmen untuk membuat SPP					Realisasi, POK,ADK SPP, SPP	1 hari	SPP dan ADK SPP	
4	Operator komitmen membuat SPP pada aplikasi sakti user operator komitmen sekaligus meminta persetujuan PPK atas SPP yang dibuat					Realisasi, POK,ADK SPP, SPP	1 hari		
5	PPK meneliti SPP dan memberikan persetujuan validasi pada aplikasi sakti user PPK kemudian diserahkan ke PPSPM					SPP,ADK SPP,	1 Jam	SPP	
6	PPSPM menguji SPP yang telah diajukan PPK dan kemudian membuat SPM pada aplikasi sakti modul PPSPM, sekaligus meneliti SPM dan memberikan persetujuan validasi pada aplikasi sakti user PPSPM, menandatangani SPM dipuload dan lakukan persetujuan terhadap SPM yang akan diajukan					SPM,ADK SPM,	30 menit	SPM dan ADK SPM	
7	PPSPM melakukan print out SP2D lalu mengarsip SP2D dengan baik					SP2D	30 menit	Arsip	setelah KPPN menerbitkan SP2D

TUJUAN :

1. Untuk merevolving atau isi ulang dari UP agar kegiatan tetap bisa terlaksana selama 1 tahun anggaran secara, efisien dan efektif.
2. Digunakan untuk melakukan pembayaran sampai dengan Rp. 50.000.000,- (Lima puluh juta rupiah), baik untuk belanja barang, belanja modal, dan belanja lainnya.

RUANG LINGKUP :

Ruang lingkup meliputi tatacara dan persyaratan dalam pengajuan usulan GUP oleh unit kerja dan pihak-pihak yang memerlukan UP.

DEFINISI :

1. GUP : Ganti Uang Persediaan
2. UP : Uang Persediaan
3. SPM : Surat Perintah Membayar
4. POK : Pedoman Operasional Kegiatan
5. MAK : Mata Anggaran Kegiatan
6. SP2D : Surat Perintah Pencairan Dana
7. PPSPM : Pejabat Penandatanganan Surat Perintah Membayar
8. PPK : Pejabat Pembuat Komitmen
9. KPA : Kuasa Pengguna Anggaran

RINCIAN PROSEDUR :

- a. Bendahara Pengeluaran/operator komitmen menginput kwitansi dan SpBy berdasarkan bukti pengeluaran di BKU setelah mencapai minimal 50% pada aplikasi sakti user bendahara/operator komitmen
- b. Bendahara Pengeluaran/operator komitmen meminta persetujuan/validasi Spby kepada PPK
- c. PPK meneliti SPby dan memberikan persetujuan validasi pada aplikasi sakti user PPK dan memerintahkan operator komitmen untuk membuat SPP
- d. Operator komitmen membuat SPP pada aplikasi sakti user operator komitmen sekaligus meminta persetujuan PPK atas SPP yang dibuat
- e. PPK meneliti SPP dan memberikan persetujuan validasi pada aplikasi sakti user PPK kemudian diserahkan ke PPSPM
- f. PPSPM menguji SPP yang telah diajukan PPK dan kemudian membuat SPM pada aplikasi sakti modul PPSPM, sekaligus meneliti SPM dan memberikan persetujuan validasi pada aplikasi sakti user PPSPM, menandatangani SPM dipuload dan lakukan persetujuan terhadap SPM yang akan diajukan
- g. PPSPM melakukan print out SP2D lalu mengarsip SP2D dengan baik