




**KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN,
RISET, DAN TEKNOLOGI
LEMBAGA LAYANAN PENDIDIKAN TINGGI WILAYAH IV

LAYANAN PERENCANAAN DAN KEUANGAN**

NOMOR POS	: POS-PP-09-V02
TGL PEMBUATAN	: 05-09-2011
TGL. REVISI	: 29 Desember 2021
TGL. EFEKTIF	: 10 Januari 2022
DISAHKAN OLEH	: Kepala LLDIKTI Wilayah IV,  Dr. M. Samsuri, S.Pd., M.T. NIP. 197901142003121001
NAMA POS	: Pencairan Dana Melalui Ganti Uang Persediaan (GUP)

DASAR HUKUM

1. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara
2. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara
3. Undang-Undang Nomor 15 Tahun 2004 tentang Pemeriksaan Pengelolaan dan Tanggung Jawab Keuangan Negara

KUALIFIKASI PELAKSANA

1. Memahami prosedur pencairan dana melalui ganti uang persediaan (GUP)
2. Memahami tugas dan fungsi unit organisasi
3. Memahami peraturan dan ketentuan yang berlaku

KETERKAITAN

- 1 -
- 2 -
- 3 -

PERALATAN/PERLENGKAPAN

1. Bukti pembayaran dan Surat Perintah Bayar
2. DRPP, bukti pengeluaran dan SSP
3. ADK dan berkas

PERINGATAN

1. Pelaksana bertanggung jawab atas pelaksanaan aktivitas yang telah dibakukan dan ditetapkan

PENCATATAN DAN PENDATAAN

1. Dicatat dalam berkas kearsipan secara elektronik dan/atau manual

POS-PP-9-V02 Pencairan dana melalui Ganti Uang Persediaan (GUP)

No	Kegiatan	Pelaksana				Mutu Baku			Keterangan
		PPK	Pengelola Keuangan	BP	PPSPM	Kelengkapan	Waktu	Output	
1	Menerbitkan Surat Perintah Bayar (SPBy)					Bukti Pembayaran	10 menit	Surat Perintah Bayar (SPBY)	
2	Melakukan pengujian, pembayaran dan penyampaian SPBy ke BP					Surat Perintah Bayar (SPBY)	10 menit	DRPP, bukti pengeluaran, dan SSP	
3	Menyampaikan bukti pengeluaran, DRPP, dan SSP					DRPP, bukti pengeluaran, dan SSP	50 menit	ADK dan berkas	
4	Memverifikasi dan mengesahkan SPP					Draft SPP dan Daftar Kelengkapan pendukung	10 menit	SPP	
5	Memverifikasi, mengesahkan dan memasukan Pin SPM					Draft SPM	10 menit	SPM	
7	Memproses Usul Pencairan GUP ke laman espm					SPM	60 menit	Bukti penerimaan SPM	
8	Memantau laman omspan untuk mengecek SP2D					SP2D	420 Menit	SP2D	