














No	Aktivitas / Kegiatan	PELAKSANA							Mutu Baku			Keterangan	
		Pejabat Pembuat Komitmen (PPK)	Sekretaris Direktorat Jenderal selaku Kuasa Pengguna Anggaran	Kepala Bagian Keuangan	Kepala Sub Bagian Pelaksanaan Anggaran	Bendahara Pengeluaran Pembantu (BPP)	Bendahara Pengeluaran	JFU / Petugas Pengantar SPM	Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara (KPPN)	Kelengkapan	Waktu dan tempat		Out[put]
													
9	Bendahara menyerahkan rekapitulasi TUP, surat permohonan TUP dan rencana kas kepada petugas pengantar SPM untuk diajukan ke KPPN guna dimintakan persetujuan									Surat permohonan, rekapitulasi dan renkas	5 hari	Surat persetujuan	
10	Setelah mendapat persetujuan dari KPPN, Bendahara Pengeluaran membuat draft Surat Permintaan Pembayaran (SPP) dan Surat Perintah Membayar (SPM), diserahkan kepada Kepala Sub Bagian									Surat persetujuan	1 jam	Draft SPP dan SPM	
11	Mengkoreksi draft SPP dan SPM, jika 'Ya' diajukan kepada Kabag Perbendaharaan untuk ditandatangani dan jika 'tidak' akan dikembalikan ke Bendahara Pengeluaran untuk diperbaiki									Draft SPP dan SPM	1 jam	Draft SPP dan SPM	
12	Mengkoreksi draft SPP dan SPM, jika 'Ya' SPM tersebut akan ditandatangani dan diserahkan ke petugas pengantar SPM untuk diajukan ke KPPN, jika 'tidak' dikembalikan ke Kasubag perbendaharaan dan diserahkan ke Bendahara untuk diperbaiki.									Draft SPP dan SPM	1 jam	SPM	
13	Menyampaikan berkas SPM ke KPPN									SPM	1 hari	Tanda terima	
14	KPPN menerima dan mengkoreksi SPM, jika 'Ya' akan diterbitkan Surat Perintah Pencairan Dana (SP2D) dan mentransfer ke rekening Bendahara Pengeluaran dan jika 'tidak' SPM akan dikembalikan kepada Bendahara Pengeluaran dengan pemberitahuan penolakan.									SPM	1 hari	SP2D	
15	Setelah dana masuk ke rekening Bendahara Pengeluaran, maka Bendahara akan mencairkan dana dan diserahkan kepada Bendahara Pengeluaran Pembantu, untuk selanjutnya diserahkan kepada Pejabat Pembuat Komitmen (PPK)									CEK	1 hari	Uang Tunai	