

**MARKAS BESAR
KEPOLISIAN NEGARA REPUBLIK INDONESIA
PUSAT KEUANGAN**



Nomor SOP : SOP/002/II/2005/PUSKEU
 Tanggal Pembuatan : 26 Februari 2025
 Tanggal Revisi :
 Tanggal Pengesahan : 26 Februari 2025
 Disahkan Oleh : KEPALA PUSAT KEUANGAN POLRI

LUKAS AKBAR ABRIARI, S.I.K., M.H.
 BRIGADIR JENDERAL POLISI

Nama SOP:
 Mekanisme Penggunaan Anggaran Dukops Polri dan Direktif Kapolri

Dasar Hukum:

- Peraturan Kepala Kepolisian Negara Republik Indonesia Nomor 6 Tahun 2017 tentang Susunan Organisasi dan Tata Kerja Satuan Organisasi pada Tingkat Markas Besar Kepolisian Negara Republik Indonesia;
- Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 107 Tahun 2024 tentang Perubahan atas Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 62 Tahun 2023 tentang Perencanaan Anggaran, Pelaksanaan Anggaran, Serta Akuntansi dan Pelaporan Keuangan;
- Keputusan Kepala Kepolisian Negara Republik Indonesia Nomor Kep/52/II/2024 Tahun 2024 tentang Mekanisme Penggunaan Anggaran Dukungan Operasional Kepolisian Negara Republik Indonesia dan Anggaran Direktif Kepala Kepolisian Negara Republik Indonesia.

Kualifikasi Pelaksana:

- Memahami tentang pengelolaan keuangan negara
- Mempunyai wawasan luas dan mampu dalam bidangnya
- Komunikatif, koordinatif dan aspiratif, memiliki kepatuhan dan tanggung jawab dalam melaksanakan tugas yang dibebankannya

Keterkaitan:

- Laporan Keuangan
- Informasi Pelayanan melalui Website Puskeu Polri.
- Konsultasi dan Pengaduan melalui Website Puskeu Polri dan SP4N Lapori!

Peralatan/Perlengkapan:














Komputer, laptop, telepon, printer, kalkulator, ATK

Peringatan:

- Tata laksana administrasi yang berbeda pemahaman bagi Bidkeu Satker tentang penyaluran dana Dukop Polri dan Direktif Kapolri
- Perbedaan persepsi tentang tugas dan tanggung jawab pelaksana
- Keterlambatan pencairan dana Dukops Polri dan Direktif Kapolri
- Pengembalian dana Dukops Polri dan Direktif Kapolri









Pencatatan dan Pendataan:

Realisasi Penyaluran Dana Dukops Polri dan Direktif Kapolri

NO	KEGIATAN	PELAKSANA											MUTU BAKU			CHECKLIST	
		KABID BIA	KA PUSKEU	KABID VERIF	KAUURKEU	PPK	PPSPM	KABIDKEU I & II / KABIDKEU POLDA	SATKER MABES/ POLDA JAJARAN	ASTAMARENA	KAPOLRI	KPPN	KELENGKAPAN	WAKTU	OUTPUT	SESUAI	TIDAK SESUAI
1	Satker Mabes/Polda mengajukan kebutuhan dana Dukops Polri/Direktif Kapolri kepada Astamarena Kapolri melalui Aplikasi Puskeu Presisi secara <i>online</i>												- Aplikasi Puskeu Presisi - RAB	1 Hari	- Nota Dinas - RAB		
2	Astamarena Kapolri mengajukan Nota Dinas permohonan Saran/Masukan kepada Kapolri												- Nota Dinas - RAB	1 Hari	- Nota Dinas - RAB		
3	Kapolri mendisposisi Nota Dinas permohonan Saran/Masukan ASTamarena Kapolri												- Nota Dinas - RAB	1-3 Hari	Nota Disposisi		
4	Apabila Kapolri setuju atas saran masukan tersebut, Astamarena Kapolri menerbitkan Nota Dinas penyaluran dana Dukops Polri/Direktif Kapolri kepada Kapuskeu Polri												- Nota Dinas - RAB	1 Hari	- Nota Dinas - RAB		
5	Kapuskeu Polri mendisposisi Nota Dinas tersebut kepada Kabid Bia Puskeu Polri untuk diproses												- Nota Dinas - RAB	5 menit	Nota Disposisi (App. Selaras)		
6	Kabid Bia Puskeu Polri mengajukan Nota Dinas kepada Kapuskeu Polri tentang permohonan pencairan sebesar 70% dari total kebutuhan yang tercantum dalam Nota Dinas Astamarena Kapolri												Nota Dinas	10 menit	Nota Dinas		
7	Kapuskeu Polri mendisposisi Nota Dinas Kabid Bia Puskeu Polri kepada Kaurkeu Puskeu Polri untuk memproses pencairan dana ke KPPN												Nota Disposisi (App. Selaras)	5 menit	Nota Disposisi (App. Selaras)		
8	Kaurkeu Puskeu Polri mengajukan permohonan Tambahan Uang Persediaan (TUP) ke KPPN sesuai dengan Nota Dinas Kabid Bia Puskeu Polri												- Nota Dinas - SPTJM	1 Hari	- Nota Dinas - SPTJM		
9	KPPN menerbitkan persetujuan Tambahan Uang Persediaan (TUP)												Surat Persetujuan	1 Hari	Surat Persetujuan		
10	PPK membuat, mencetak, memverifikasi, menyetujui dan menandatangani SPP serta dokumen pendukung pembayaran dan selanjutnya melakukan proses OTP SPP melalui Aplikasi Sakti												- SPP - Aplikasi Sakti	10 menit	- SPP - Aplikasi Sakti		

NO	KEGIATAN	PELAKSANA											MUTU BAKU			CHECKLIST	
		KABID BIA	KA PUSKEU	KABID VERIF	KAUKEU	PPK	PPSPM	KABIDKEU I & II / KABIDKEU POLDA	SATKER MABES/ POLDA JAJARAN	ASTAMA RENA	KAPOLRI	KPPN	KELENGKAPAN	WAKTU	OUTPUT	SESUAI	TIDAK SESUAI
11	PPSPM mencetak, memverifikasi, menyetujui dan menandatangani SPM serta dokumen pendukung lainnya selanjutnya melakukan proses OTP SPM melalui Aplikasi Sakti						<input type="checkbox"/>						- SPM - Aplikasi Sakti	10 menit	- SPM - Aplikasi Sakti		
12	KPPN Menerbitkan SP2D;										<input type="checkbox"/>		SP2D	1 Hari	SP2D		
13	Setelah dana dari KPPN sebesar 70% masuk ke rekening Virtual Account Satker Puskeu, Kaurkeu Puskeu Polri menyalurkan dana kepada Satker Mabes dan/atau Bidkeu Polda				<input type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				CMS	30 menit	Bukti Transfer		
14	Kaurkeu Puskeu Polri melaporkan penyaluran tersebut kepada Kapuskeu dalam bentuk Nota Dinas				<input type="checkbox"/>								- Nota Dinas - Bukti Transfer	10 menit	- Nota Dinas - Bukti Transfer		
15	Kapuskeu Polri mendisposisi Nota Dinas tersebut kepada Kabid Bia Puskeu Polri sebagai dasar untuk membuat surat pemberitahuan kepada Satker Mabes dan/atau Bidkeu Polda;		<input type="checkbox"/>										Nota Disposisi (App. Selaras)	5 menit	Nota Disposisi (App. Selaras)		
16	Kabid Bia Puskeu Polri membuat surat pemberitahuan penyaluran kepada: a. Satker Mabes dengan tembusan Irwasum Polri, Astamarena Kapolri, Astamaops Kapolri, Kabid Verif Puskeu Polri dan Kabidkeu I & II Mabes; b. Kapolda u.p. Kabidkeu yang ditandatangani oleh Kapuskeu Polri a.n. Kapolri dengan tembusan Irwasum Polri, Astamarena Kapolri dan Astamaops Kapolri.	<input type="checkbox"/>											- Surat Kapuskeu - Surat a.n. Kapolri - Bukti Transfer VA	1 Hari	- Surat Kapuskeu - Surat a.n. Kapolri - Bukti Transfer VA		
17	Kabidkeu Polda menyalurkan dana kepada Satker pengguna							<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				- Surat a.n. Kapolri - Bukti Transfer	1 Hari	- Surat a.n. Kapolri - Bukti Transfer		
18	Setelah Satker Mabes dan/atau Satker Polda Jajaran menerima dana 70%, maka dapat langsung melaksanakan kegiatan, menyusun Perwabkeu sebesar 70% dan mengunggah ke Aplikasi Puskeu Presisi							<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				Perwabkeu (App Puskeu Presisi)	30 menit	Perwabkeu (App Puskeu Presisi)		

NO	KEGIATAN	PELAKSANA										MUTU BAKU			CHECKLIST		
		KABID BIA	KA PUSKEU	KABID VERIF	KAUURKEU	PPK	PPSPM	KABIDKEU I & II / KABIDKEU POLDA	SATKER MABES/ POLDA JAJARAN	ASTAMA RENA	KAPOLRI	KPPN	KELENGKAPAN	WAKTU	OUTPUT	SESUAI	TIDAK SESUAI
27	PPK membuat, mencetak, memverifikasi, menyetujui dan menandatangani SPP serta dokumen pendukung pembayaran selanjutnya melakukan proses OTP SPP melalui Aplikasi Sakti												- SPP - Aplikasi Sakti	1 Jam	- SPP - Aplikasi Sakti		
28	PPSPM mencetak, memverifikasi, menyetujui dan menandatangani SPM serta dokumen pendukung lainnya selanjutnya melakukan proses OTP SPM melalui Aplikasi Sakti												- SPM - Aplikasi Sakti	1 Jam	- SPM - Aplikasi Sakti		
29	KPPN Menerbitkan SP2D;											SP2D	1 Hari	SP2D			
30	Setelah dana dari KPPN sebesar 30% masuk ke rekening Virtual Account Satker Puskeu, Kaurkeu Puskeu Polri dapat menyalurkan dana kepada Satker Mabes/Bidkeu Polda											CMS	30 menit	Bukti Transfer			
31	Kaurkeu Puskeu Polri melaporkan penyaluran tersebut kepada Kapuskeu Polri dalam bentuk Nota Dinas											- Nota Dinas Bukti Transfer	10 menit	- Nota Dinas Bukti Transfer			
32	Kapuskeu Polri mendisposisi Nota Dinas Kaurkeu kepada Kabid Bia Puskeu Polri sebagai dasar untuk membuat Surat pemberitahuan kepada Bidkeu Polda dan/atau Satker di jajaran Mabes dengan tembusan Bidkeu Mabes I & II											Nota Disposisi (App. Selaras)	5 menit	Nota Disposisi (App. Selaras)			
33	Kabid Bia Puskeu Polri membuat surat pemberitahuan penyaluran kepada: a. Satker Mabes dengan tembusan Irwasum Polri, Astamarena Kapolri, Astamaops Kapolri, Kabid Verif Puskeu Polri dan Kabidkeu I & II Mabes; b. Kapolda u.p. Kabidkeu yang ditandatangani oleh Kapuskeu Polri a.n. Kapolri dengan tembusan Irwasum Polri, Astamarena Kapolri dan Astamaops Kapolri.											- Surat Kapuskeu - Surat a.n. Kapolri - Bukti Transfer VA	1 Hari	- Surat Kapuskeu - Surat a.n. Kapolri - Bukti Transfer VA			

NO	KEGIATAN	PELAKSANA											MUTU BAKU			CHECKLIST	
		KABID BIA	KA PUSKEU	KABID VERIF	KATURKEU	PPK	PPSPM	KABIDKEU I & II / KABIDKEU POLDA	SATKER MABES/ POLDA JAJARAN	ASTAMA RENA	KAPOLRI	KPPN	KELENGKAPAN	WAKTU	OUTPUT	SESUAI	TIDAK SESUAI
34	Kabidkeu Polda menyalurkan dana kepada Satker Polda berdasarkan Surat Kapolri yang di buat oleh Kabid Bia Puskeu Polri												- Surat - Bukti Transfer	1 Hari	- Surat - Transfer		
35	Setelah Satker Mabes dan/atau Polda menerima sisa dana 30%, maka dapat melanjutkan kegiatan dan melengkapi serta mengirim Perwabkeu 100% kepada Kabid Verif Puskeu Polri melalui Aplikasi Puskeu Presisi selambat-lambatnya T+20 (tanggal 20 bulan berikutnya)												Perwabkeu (App Puskeu Presisi)	1 bulan	Perwabkeu (App Puskeu Presisi)		
36	Kabidkeu Polda melakukan verifikasi, menerbitkan NHPW dan membuat Surat kepada Kapuskeu u.p. Kabid Verif Puskeu Polri atas hasil pemeriksaan Perwabkeu 30%												- Perwabkeu - Nota Dinas - NHPW	1 Hari	- Perwabkeu - Nota Dinas - NHPW		
37	Kabid Verif Puskeu Polri melakukan verifikasi atas Perwabkeu 30% Satker Mabes dan/atau Polda jajaran dan kemudian menerbitkan NHPW untuk Perwabkeu yang sudah lengkap dan benar maupun Perwabkeu yang belum lengkap dan benar												- Perwabkeu - Nota Dinas - NHPW	1 Jam	- Perwabkeu - Nota Dinas - NHPW		
38	Kabid Verif Puskeu Polri membuat Nota Dinas kepada Kapuskeu atas hasil pemeriksaan dokumen Perwabkeu 30% dari Satker Mabes/Polda bahwa Perwabkeu sudah lengkap dan benar dengan tembusan Kabidkeu Mabes I & II untuk Satker Mabes												Nota Dinas	10 menit	Nota Dinas		
39	Kabid Verif Puskeu Polri membuat surat pengantar yang dilampiri dengan NPHPW apabila kegiatan selesai, Perwabkeu lengkap dan benar kepada: a. Satker Mabes dengan tembusan Irwasum Polri, Astamarena Kapolri, Astamaops Kapolri dan Bidkeu Mabes I & II; b. Kapolda u.p. Kabidkeu yang ditandatangani oleh Kapuskeu Polri a.n. Kapolri dengan tembusan Irwasum Polri, Astamarena Kapolri dan Astamaops Kapolri.												- Surat Kapuskeu - Surat a.n. Kapolri - NPHPW	1 Hari	- Surat Kapuskeu - Surat a.n. Kapolri - NPHPW		

NO	KEGIATAN	PELAKSANA											MUTU BAKU			CHECKLIST	
		KABID BIA	KA PUSKEU	KABID VERIF	KATURKEU	PPK	PPSPM	KABIDKEU I & II / KABIDKEU POLDA	SATKER MABES/ POLDA JAJARAN	ASTAMA RENA	KAPOLRI	KPPN	KELENGKAPAN	WAKTU	OUTPUT	SESUAI	TIDAK SESUAI
40	Monitoring Penyaluran												- Cash Management System	1 Menit	Rekening Koran		

KETERANGAN :

	= ARAH GIAT		= GIAT		= LANJUT HALAMAN
	= MULAI GIAT		= ALTERNATIF GIAT		= AKHIR GIAT

BIAYA/TARIF = TANPA BIAYA TANPA TATAP MUKA