



BIRO KEUANGAN DAN UMUM
BAGIAN KEUANGAN

Nomor	UN27.26.3.PM05	PROSEDUR MUTU PEMBAYARAN BELANJA BARANG MENGGUNAKAN MEKANISME GU/GUN
Tanggal Terbit	1 Juli 2015	
Revisi	00	
Halaman	1/2	

Tujuan	Prosedur ini ditetapkan untuk pembayaran belanja barang menggunakan mekanisme GU/GUN
Ruang Lingkup	Prosedur ini mencakup tindakan verifikasi dan validasi TOR, pembayaran oleh kasir dan pembukuan
Referensi	- PMK 190/PMK.05/2012 - Klausal ISO 9001:2008 Persyaratan 7.5;7.2.
Definisi/Penjelasan Umum	BPP = Bendahara Pengeluaran Pembantu BKH = Buku Kas Harian BKU = Buku Kas Umum GU = Ganti Uang GUN = Ganti Uang Negara SPP = Surat Permintaan Pembayaran SPBy = Surat Perintah Bayar
Rekaman Mutu	Kwitansi, SPBy, BKH, BKU, SPP
Sasaran Kinerja	Penatausahaan pembayaran menggunakan GU/GUN

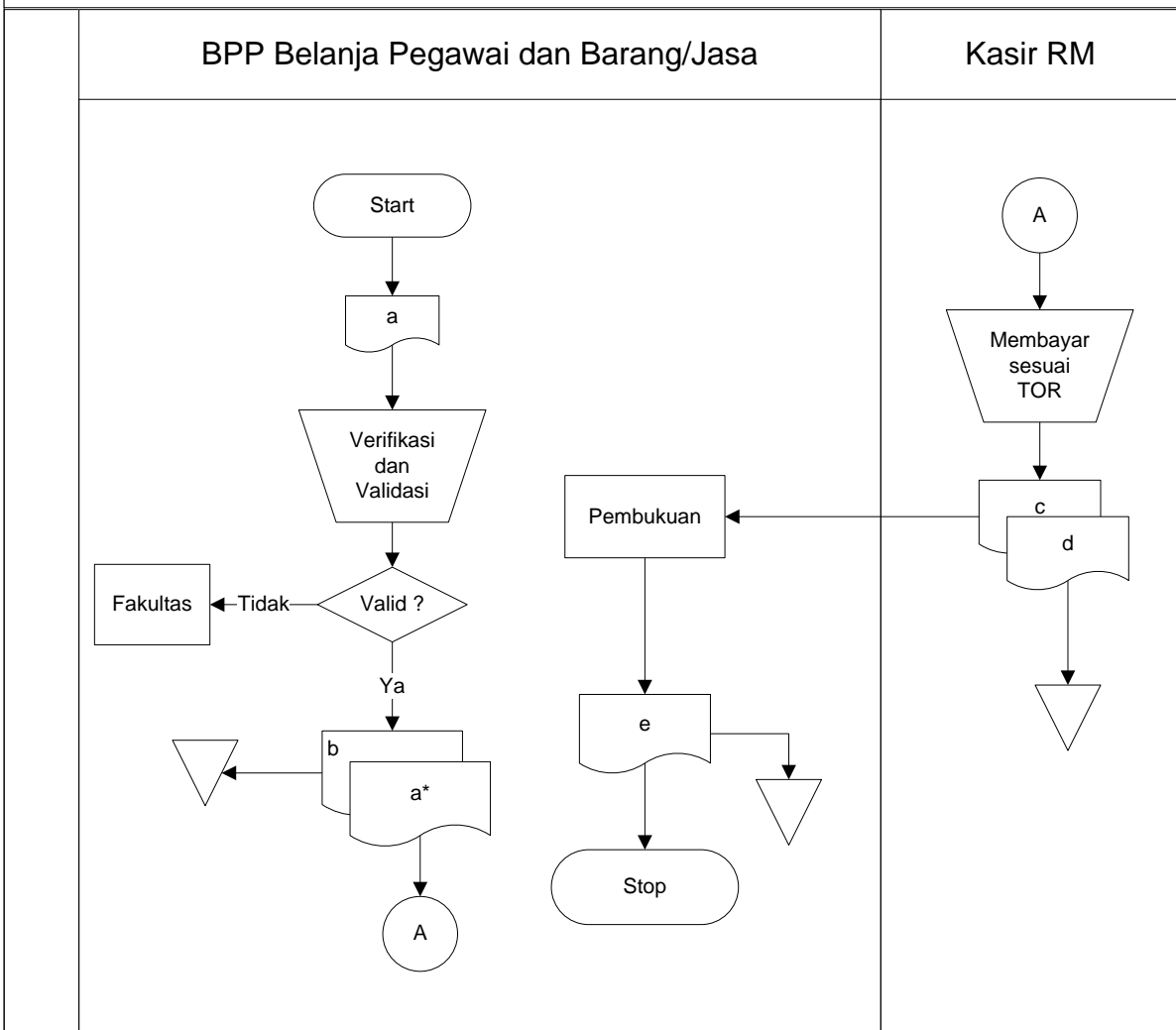
No	Aktivitas	Pelaksana	Penanggung Jawab/Verifikator	Rekaman Mutu
1	Verifikasi dan validasi TOR/ajuan yang telah dilakukan Pembebanan Dana DIPA BLU	BPP Belanja Pegawai dan Barang/Jasa	Bendahara Pengeluaran	Verifikasi dan validasi TOR/Ajuan
2	Pembayaran sesuai TOR/Ajuan	Kasir RM	Bendahara Pengeluaran	Kwitansi, SPBy, BKH
3	Pencatatan transaksi dalam BKU	BPP Belanja Pegawai dan Barang/Jasa	Bendahara Pengeluaran	BKU

Nomor	UN27.26.3.PM05
Tanggal Terbit	1 Juli 2015
Revisi	00
Halaman	2/2

**PROSEDUR MUTU
PEMBAYARAN BELANJA BARANG MENGGUNAKAN
MEKANISME GU/GUN**

Flowchart:

PEMBAYARAN BELANJA BARANG MENGGUNAKAN MEKANISME GU/GUN



Keterangan :

- a. TOR
- b. Checklist
- c. Kwitansi

- d. Buku Kas Harian (BKH)
- e. Buku Kas Umum (BKU)

* Sudah diverifikasi dan di validasi