

## LAMPIRAN

## Lampiran 1 Surat Perintah Pencairan Dana (SP2D)

## SP2D GU (Ganti Uang)

**SURAT PERINTAH PENCAIRAN DANA**

No SPM 0098/SPM/GU/1.02.01.01/III/2020	Dari Kusasa GUG
Tanggal 2 Juli 2020	Nomor 02209/SP2D/GU/1.02.01.01/III/2020
SKPO DINAS KESEHATAN	Tanggal 3 Juli 2020
	Tahun Anggaran 2020

Bank / Pos : **BANK JATENG CABANG DEMAK**

Harap dicairkan / memindahkan dari baki Rekening Nomor 1-031-00311-8 Uang sebesar Rp. 496.517.363,00 (terbilang Empat ratus sembilan puluh enam juta lima ratus tujuh belas ribu tiga ratus enam puluh tiga rupiah.)

Kopade BENDH PENGELO DINAS KESEHATAN	
NPWP 00.062.527.7-515.000	
No. Rekening Bank 1001003857	
Bank / Pos BANK JATENG CABANG DEMAK	
Keperluan Untuk Pencairan ganti uang penyelesaian	

Bank / Pos : **BANK JATENG CABANG DEMAK**

Dan mencairkan / memindahkan dari baki Rekening Nomor 1-031-00311-8 Uang sebesar pengalangan ke R/P MPN (penerimaan negara terpusat) Nomor Rekening 9.034.92805.8

NO.	REKONSILIASI	URAIAN	JUMLAH
1	1.02.02.24.5.2.2.05.01	Belanja Jasa Service	1.690.000,00
2	1.02.02.24.5.2.2.05.02	Belanja Penggantian Suku Cadang	6.720.000,00
3	1.02.02.58.5.2.2.05.01	Belanja Paket Perumahan	29.000,00
4	1.02.02.59.5.2.2.05.01	Belanja Transportasi	275.333,00
5	1.02.02.59.5.2.2.05.02	Belanja Listrik	3.619.870,00
6	1.02.02.59.5.2.2.05.03	Belanja Gas	122.996.476,00
7	1.02.02.59.5.2.2.05.06	Belanja Jasa Pakam (Internet/Internet/TV Kabel/TV Satelit)	3.919.300,00
8	1.02.02.60.5.2.2.04.06	Belanja Bahan Bakar Minyak/Gas	250.000,00
9	1.02.02.60.5.2.2.04.04	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	3.878.000,00
10	1.02.02.60.5.2.2.05.01	Belanja Jasa Service	4.700.000,00
11	1.02.02.60.5.2.2.05.03	Belanja Bahan Bakar Minyak/Gas Dan Pelumas	12.325.454,00
12	1.02.02.60.5.2.2.05.05	Belanja Pelekat Kendaraan Bermotor	6.495.400,00
13	1.02.02.60.5.2.2.05.05	Belanja Perawatan/Perbaikan Dan Bahan Pembersih	8.327.900,00
14	1.02.02.60.5.2.2.05.16	Belanja Jasa Tenaga Kerja Non Pegawai	4.700.000,00
15	1.02.02.67.5.2.2.04.01	Belanja Alat Tulis Kantor	6.310.000,00
16	1.02.02.68.5.2.2.04.01	Belanja Cetak	175.000,00
17	1.02.02.68.5.2.2.04.02	Belanja Penggandaan	3.435.000,00
18	1.02.02.69.5.2.2.04.03	Belanja Alat Listrik Dan Elektronik (Lampu Pijar, Baterai Kering)	720.400,00
19	1.02.02.72.5.2.2.03.05	Belanja Surat Kabar/Walajah	820.000,00
20	1.02.02.74.5.2.2.11.02	Belanja Makanan Dan Minuman Rapat	1.925.000,00
21	1.02.02.75.5.2.2.15.01	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah	3.150.000,00
22	1.02.16.01.5.2.1.01.04	Honorarium/Upah Bulanan	1.350.000,00
23	1.02.16.01.5.2.2.01.01	Belanja Alat Tulis Kantor	2.827.300,00
24	1.02.16.01.5.2.2.03.12	Belanja Transportasi dan Akomodasi	4.500.000,00
25	1.02.16.01.5.2.2.03.16	Belanja Jasa Tenaga Kerja Non Pegawai	6.200.000,00
26	1.02.16.01.5.2.2.06.02	Belanja Penggandaan	950.000,00
27	1.02.16.01.5.2.2.11.14	Belanja Makanan dan Minuman Kegiatan	3.300.000,00
28	1.02.16.01.5.2.2.15.01	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah	7.725.000,00
29	1.02.16.01.5.2.2.15.02	Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah	2.550.000,00
30	1.02.16.05.5.2.2.01.01	Belanja Alat Tulis Kantor	2.615.600,00
31	1.02.16.05.5.2.2.02.06	Belanja Bahan	675.000,00
32	1.02.16.05.5.2.2.05.12	Belanja Transportasi dan Akomodasi	21.750.000,00
33	1.02.16.05.5.2.2.08.13	Belanja Dokumentasi	600.000,00
34	1.02.16.05.5.2.2.03.24	Belanja jasa narasumber/instruktur/tenaga ahli	4.000.000,00
35	1.02.16.05.5.2.2.06.01	Belanja Cetak	1.200.000,00
36	1.02.16.05.5.2.2.06.02	Belanja Penggandaan	173.600,00
37	1.02.16.05.5.2.2.11.04	Belanja Makanan dan Minuman Kegiatan	25.265.000,00
38	1.02.16.05.5.2.2.15.01	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah	2.500.000,00
39	1.02.16.09.5.2.2.03.16	Belanja Jasa Tenaga Kerja Non Pegawai	3.150.000,00
40	1.02.16.09.5.2.2.06.01	Belanja Cetak	2.275.000,00

Halaman 1 dari 2



## SP2D LS (Langsung)

**PEMERINTAH KABUPATEN DEMAK**  
**SURAT PERINTAH PENCAIRAN DANA**

No SPM : 00111/SPM/LS/1.04.01.01/III/2020	Dari : Kuasa BUD
Tanggal SKPD : 9 Juli 2020 DINAS PERUMAHAN DAN KAWASAN PERMUKIMAN	Nomor : 02400/SP2D/LS/1.04.01.01/III/2020
	Tanggal Tahun Anggaran : 10 Juli 2020 2020

Bank / Pos : **BANK JATENG CABANG DEMAK**  
Mendaklah mencairkan / memindahkan dari baki Rekening Nomor 1-031-00311-8 Uang sebesar Rp. 26.554.080,00 (terbilang : Dua puluh enam juta lima ratus lima puluh empat ribu delapan puluh rupiah )

Kepada : **AGA KONSTRUKSI CV**  
NPWP : 82.110.377.7-515.000  
No. Rekening Bank : 1031006852  
Bank / Pos : **PT. BANK JATENG CAB. DEMAK**  
Keperluan Untuk : Pencairan uang muka sebesar 30% Betonisasi Jalan Kebon Arum Permai Desa Kebonbatur Mrenggen Demak SPK nomor SP/SP/PPK-GIE-WNY/VI/2020 tgl 29 Juni 2020 dan Jaminan PT.ASURANSI UMUM WIDELI CAB. SURABAYA No. 03.92.01.0649.06.20 tgl 29 Juni 2020

Bank / Pos : **BANK JATENG CABANG DEMAK**  
Dan mencairkan / memindahkan dari baki Rekening Nomor 1-031-00311-8 Uang sebesar potongan ke R/P MPN (penerimaan negara terpusat) Nomor Rekening 9.034.99905.0

NO.	REKENING	URAIAN	JUMLAH
1	1.03.30.11.5.22.23.04	Belanja Barang Yang Akan Diserahkan kepada Masyarakat (2)	29.805.600,00
<b>JUMLAH</b>			29.805.600,00

Potongan-potongan:

NO.	REKENING	URAIAN	JUMLAH
1	7.1.1.4.5	Pajak Penghasilan Pa 4 (2)	541.920,00
2	7.1.1.5.1	Pajak Pertambahan Nilai (PPN)	2.709.600,00
<b>JUMLAH</b>			3.251.520,00

Informasi (tidak mendunungi jumlah pembayaran SP2D)

NO.	REKENING	URAIAN	JUMLAH
1			

**SP2D yang Dibayarkan**  
Jumlah yang diminta Rp. 29.805.600,00  
Jumlah Potongan Rp. 3.251.520,00  
Jumlah yang Dibayarkan Rp. 26.554.080,00  
Uang Sejumlah *Dua puluh enam juta lima ratus lima puluh empat ribu delapan puluh rupiah*

Lembar 1 : Bank Yang Ditunjuk  
Lembar 2 : Pengguna Anggaran / Kuasa Pengguna Anggaran  
Lembar 3 : Arsip Kuasa BUD  
Lembar 4 : Pihak Ketiga \*)

Demak, 10 Juli 2020  
PEMERINTAH KABUPATEN DEMAK  
KUASA BUD  
BPKPAD  
YUDI SANTOSA, S.E., M.A., Ak.  
NIR. 197806101903221007

## SP2D Gaji

PEMERINTAH KABUPATEN DEMAK			
SURAT PERINTAH PENCAIRAN DANA			
No.SPM	00023/SPM/G/1/4.01.01.01/III/2020	Dari	Kuasa BUD
Tanggal	13 Juli 2020	Nomor	01075/SP2D/G/1/4.01.01.01/III/2020
S/PD	DEWAN PERWAKILAN RAYAT DAERAH	Tanggal	3 Agustus 2020
		Tahun Anggaran	2020
Bank / Pos : BANK JATENG CABANG DEMAK			
Hendaklah mencairkan / menandatangani dan baki rekening Nomor: 1-031-00311-8 Uang sebesar Rp. 235.900.242,00 (terbilang Dua ratus tiga puluh lima juta sembilan ratus ribu dua ratus empat puluh dua rupiah)			
Kepada	BENDH PENGEL SEKRETARIAT DPRD		
IPWP	00.148.604.2-515.000		
No. Rekening Bank	1031005879		
Bank / Pos	BANK JATENG CAB. DEMAK		
Kepada Untuk	Pencairan Gaji Anggota DPRD dan Pembelian Bulan Agustus 2020		
NO.	REKENING	URAIAN	JUMLAH
1	4.01.00.00.5.1.1.01.01	Gaji Pokok PNS/Uang Representasi	79.590.000,00
2	4.01.00.00.5.1.1.01.02	Tunjangan Keluarga	10.407.600,00
3	4.01.00.00.5.1.1.01.03	Tunjangan Jabatan	115.405.500,00
4	4.01.00.00.5.1.1.01.04	Tunjangan Merit	13.025.600,00
5	4.01.00.00.5.1.1.01.07	Tunjangan PPh/Tunjangan Khas	31.217,00
6	4.01.00.00.5.1.1.01.09	Tukang Survei Kesehatan	9.004.632,00
7	4.01.00.00.5.1.1.01.10	Merket	7.929.000,00
8	4.01.00.00.5.1.1.01.11	Tunjangan Pensiun/Pajak Pensiun	2.603.475,00
9	4.01.00.00.5.1.1.01.12	Tunjangan Pensiun	4.983.800,00
10	4.01.00.00.5.1.1.01.13	Tunjangan Pensiun Anggaran	2.603.475,00
11	4.01.00.00.5.1.1.01.14	Tunjangan Pensiun Keharmonisan	406.750,00
12	4.01.00.00.5.1.1.01.15	Tunjangan Alat Kelengkapan Kerja	1.096.200,00
13	4.01.00.00.5.1.1.01.21	Tunjangan Kecelakaan Kerja	191.016,00
14	4.01.00.00.5.1.1.01.22	Jaminan Kematian	575.048,00
JUMLAH			247.951.313,00
Potongan - potongan			
NO.	REKENING	URAIAN	JUMLAH
1	7.1.1.1.1.1	Lunasi Wajib Pegawai	2.251.158,00
2	7.1.1.1.3.1	Akses	9.004.632,00
3	7.1.1.4.1	Pajak Penghasilan P.21	31.217,00
4	7.1.1.9.1	Lainnya	191.016,00
5	7.1.1.9.1	Lainnya	575.048,00
JUMLAH			12.051.071,00
Informasi (tidak mengurangi jumlah pembayaran gaji)			
NO.	REKENING	URAIAN	JUMLAH
1			
SP2D yang Dibayarkan			
Jumlah yang diminta	Rp.	247.951.313,00	
Jumlah Potongan	Rp.	12.051.071,00	
Jumlah yang Dibayarkan	Rp.	235.900.242,00	
Uang Sejumlah	Dua ratus tiga puluh lima juta sembilan ratus ribu dua ratus empat puluh dua rupiah		
Lembar 1	Bank Yang Ditunjuk		
Lembar 2	Peguna Anggaran / Kuasa Pengguna Anggaran		
Lembar 3	Asap Kuasa BUD		
Lembar 4	Pihak Ketiga *)		
 YUDI SANTO, S.P., M.A., Ak.t 0112 1 007			
Halaman 1 dari 1			



#### Lampiran 4 Dokumentasi Kegiatan Pengarsipan Dokumen SP2D



#### Lampiran 5 Contoh Aplikasi SIMDA Keuangan



#### Lampiran 6 Dokumentasi Proses Penerbitan SP2D



### Lampiran 7 Hasil Observasi

NO	KONFIRMASI	HASIL
1.	Apakah Penerbitan SP2D berpedoman pada peraturan yang berlaku?	Penerbitan SP2D berpedoman pada PP No. 60 Tahun 2008 dan Permendagri No. 13 Tahun 2006 beserta perubahannya.
2.	Apakah Penerbitan SP2D dapat diterbitkan dengan tepat waktu, sesuai waktu yang telah ditetapkan?	Kondisional yaitu dapat tepat waktu dan tidak.
3.	Mengapa Penerbitan SP2D tidak dapat tepat waktu?	<p>Karena ditemukannya ketidaklengkapan dokumen dan persyaratan yang dikirim OPD, adanya kesalahan penginputan kode rekening dan perhitungannya. Sehingga dokumen harus dikembalikan untuk diperbaiki terlebih dahulu.</p>
4.	Langkah apa yang sudah dilakukan untuk meminimalisir hal tersebut?	Telah menghubungi OPD yang bersangkutan untuk diminta memperbaiki dan memberikan contoh yang benar.
5.	Apakah dengan Langkah tersebut sudah dapat mengatasi permasalahan tersebut?	Belum. Dimana terjadi pengembalian berkas secara berulang.

## Lampiran 8 Surat Keterangan Pelaksanaan Magang



PEMERINTAH KABUPATEN DEMAK  
**BADAN PENGELOLAAN KEUANGAN,  
 PENDAPATAN DAN ASET DAERAH**  
 Jalan Kyai Jebat No. 881.A Demak Kode Pos 59511 Telephon ( 0291 ) 685660

---

SURAT KETERANGAN  
 Nomor : 800/ 3748 /2020

Yang bertanda tangan dibawah ini, Kepala Badan Pengelolaan Keuangan, Pendapatan dan Aset Daerah Kabupaten Demak.

Menerangkan bahwa mahasiswa yang disebut dibawah ini :

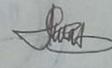
Nama	: INTAN LULUK KHOIRIYAH
NIM	: 49401800027
Program studi	: D3 Akuntansi UNISSULA

Telah melakukan Magang dengan menganbil data di Badan Pengelolaan Keuangan Pendapatan dan Aset Daerah Kabupaten Demak, untuk memperoleh data sehubungan dengan Tugas akhir dengan mengambil judul : "SISTEM PENGENDALIAN INTERN PENERBITAN SURAT PERINTAH PENCAIRAN DANA (SP2D) PADA BADAN PENGELOLAAN KEUANGAN PENDAPATAN DAN ASET DAERAH KABUPATEN DEMAK"

Demikian surat keterangan ini dibuat untuk menjadikan periksa.

Demak, 10 September 2020

An. Kepala BPKPAD Kab. Demak  
 Ub. KASUBBAG UMUM DAN  
 KEPEGAWAIAN



SRI SETIYO MURNIATI, S.Sos  
 NIP. 19650515 198711 2 002

**Lampiran 9 Kartu Bimbingan**

**KARTU BIMBINGAN**

**TUGAS AKHIR**

Nama : Intan Luluk Khoiriyah

NIM : 49401800027

Program Studi : D3 Akuntansi Fakultas Ekonomi UNISSULA

**Judul : Analisis Sistem Pengendalian Intern Penerbitan Surat**

**Perintah Pencairan Dana (SP2D) Pada BPKPAD Kab. Demak.**

No	Hari / Tanggal	Materi Bimbingan	Media	Ttd Pembimbing
1	Selasa / 20 Oktober 2020	ACC Judul Tugas Akhir.	WhatsApp	
2	Senin / 04 Januari 2021	1. Revisi Latar Belakang 2. Revisi Pembahasan, Kesimpulan dan Saran	Google Meet	
3	Senin / 11 Januari 2021	Revisi pembahasan, kesimpulan dan saran.	Google Meet	
4	Kamis / 14 Januari 2021	Revisi Manfaat	Google Meet	
5	Jum'at / 15 Januari 2021	Revisi Abstrak	WhatsApp	
6	Jum'at / 15 Januari 2021	ACC Laporan Tugas Akhir	WhatsApp	