



LAMPIRAN

PERATURAN KEPALA KEPOLISIAN NEGARA REPUBLIK INDONESIA

NOMOR 3 TAHUN 2014

TENTANG

**PENATABUKUAN MANUAL
DI LINGKUNGAN KEPOLISIAN NEGARA REPUBLIK INDONESIA**

DAFTAR LAMPIRAN**A. PENATABUKUAN MANUAL TINGKAT SATKER****1. FORMAT BUKU HARIAN.**

- a. Buku Kas Bank.
- b. Petunjuk Pengisian Buku Kas Bank.
- c. Buku Penerbitan SPM.
- d. Petunjuk Pengisian Buku Penerbitan SPM.
- e. Buku Penerimaan SP2D.
- f. Petunjuk Pengisian Buku Penerbitan SP2D.

2. FORMAT BUKU PEMBANTU.

- a. Buku Pengawasan Piutang.
- b. Petunjuk Pengisian Buku Pengawasan Piutang.
- c. Buku Pengawasan Utang.
- d. Petunjuk Pengisian Buku Pengawasan Utang.
- e. Buku Pengawasan Hibah Uang.
- f. Petunjuk Pengisian Buku Pengawasan Hibah Uang.
- g. Buku Pengawasan Hibah Barang.
- h. Petunjuk Pengisian Buku Pengawasan Hibah Barang.
- i. Buku Pengawasan Anggaran Khusus.
- j. Petunjuk Pengisian Buku Pengawasan Anggaran Khusus.
- k. Buku Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara.
- l. Petunjuk Pengisian Buku Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara.
- m. Buku Pengawasan Penerimaan dan Pengeluaran Lain-Lain.
- n. Petunjuk Pengisian Buku Pengawasan Penerimaan dan Pengeluaran Lain-Lain.

3. FORMAT BUKU TAMBAHAN.

- a. Kartu Piutang.
- b. Petunjuk Pengisian Kartu Piutang.
- c. Kartu Utang.
- d. Petunjuk Pengisian Kartu Utang.
- e. Kartu Hibah Uang
- f. Petunjuk Pengisian Kartu Hibah Uang.
- g. Kartu Hibah Barang.
- h. Petunjuk Pengisian Kartu Hibah Barang.
- i. Kartu Anggaran Khusus.
- j. Petunjuk Pengisian Kartu Anggaran Khusus.
- k. Kartu Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara.

- l. Petunjuk Pengisian Kartu Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara.
- m. Kartu Penerimaan dan Pengeluaran Lain-Lain.
- n. Petunjuk Pengisian Kartu Penerimaan dan Pengeluaran Lain-Lain.

B. PENATABUKUAN MANUAL TINGKAT WILAYAH

1. FORMAT BUKU HARIAN

- a. Buku Kas Bank.
- b. Petunjuk Pengisian Buku Kas Bank.

2. FORMAT BUKU PEMBANTU

- a. Buku Penerimaan dan Penerbitan Otorisasi.
- b. Petunjuk Pengisian Buku Penerimaan dan Penerbitan Otorisasi.
- c. Buku Penerimaan dan Pengeluaran Dana.
- d. Petunjuk Pengisian Buku Penerimaan dan Pengeluaran Dana.
- e. Buku Pengawasan Anggaran Khusus.
- f. Petunjuk Pengisian Buku Pengawasan Anggaran Khusus.
- g. Buku Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara.
- h. Petunjuk Pengisian Buku Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara.
- i. Buku Gabungan Kas Bank.
- j. Petunjuk Pengisian Buku Gabungan Kas Bank.
- k. Buku Gabungan Penerbitan SPM.
- l. Petunjuk Pengisian Buku Gabungan Penerbitan SPM.
- m. Buku Gabungan Penerimaan SP2D.
- n. Petunjuk Pengisian Buku Gabungan Penerimaan SP2D.
- o. Buku Gabungan Pengawasan Piutang.
- p. Petunjuk Pengisian Buku Gabungan Pengawasan Piutang.
- q. Buku Gabungan Pengawasan Utang.
- r. Petunjuk Pengisian Buku Gabungan Pengawasan Utang.
- s. Buku Gabungan Pengawasan Hibah Uang.
- t. Petunjuk Pengisian Buku Gabungan Pengawasan Hibah Uang.
- u. Buku Gabungan Pengawasan Hibah Barang.
- v. Petunjuk Pengisian Buku Gabungan Pengawasan Hibah Barang.
- w. Buku Gabungan Pengawasan Anggaran Khusus.
- x. Petunjuk Pengisian Buku Gabungan Pengawasan Anggaran Khusus
- y. Buku Gabungan Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara.
- z. Petunjuk Pengisian Buku Gabungan Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara.

- aa. Buku Gabungan Pengawasan Penerimaan dan Pengeluaran Lain-Lain.
- bb. Petunjuk Pengisian Buku Gabungan Pengawasan Penerimaan dan Pengeluaran Lain-Lain.

3. FORMAT BUKU TAMBAHAN

- a. Kartu Pengawasan Anggaran dan Dana.
- b. Petunjuk Pengisian Kartu Pengawasan Anggaran dan Dana.
- c. Kartu Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara.
- d. Petunjuk Pengisian Kartu Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara.

C. PENATABUKUAN MANUAL TINGKAT PUSAT

1. FORMAT BUKU HARIAN

- a. Buku Kas Bank.
- b. Petunjuk Pengisian Buku Kas Bank.

2. FORMAT BUKU PEMBANTU (BIDBIA PUSKEU)

- a. Buku Penerimaan Otorisasi.
- b. Petunjuk Pengisian Buku Penerimaan Otorisasi.
- c. Buku Penerbitan NPBK.
- d. Petunjuk Pengisian Buku Penerbitan NPBK.
- e. Buku Pengawasan Anggaran dan Dana.
- f. Petunjuk Pengisian Buku Pengawasan Anggaran dan Dana.
- g. Buku Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara.
- h. Petunjuk Pengisian Buku Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara.

3. FORMAT BUKU PEMBANTU (BID APK PUSKEU)

- a. Buku Gabungan Kas Bank.
- b. Petunjuk Pengisian Buku Gabungan Kas Bank.
- c. Buku Gabungan Penerimaan dan Penerbitan Otorisasi.
- d. Petunjuk Pengisian Buku Gabungan Penerimaan dan Penerbitan Otorisasi.
- e. Buku Gabungan Pengawasan Penerbitan SPM.
- f. Petunjuk Pengisian Buku Gabungan Pengawasan Penerbitan SPM.
- g. Buku Gabungan Pengawasan Penerimaan SP2D.
- h. Petunjuk Pengisian Buku Gabungan Pengawasan Penerimaan SP2D.
- i. Buku Gabungan Pengawasan Anggaran Khusus

- j. Petunjuk Pengisian Buku Gabungan Pengawasan Anggaran Khusus.
- k. Buku Gabungan Pengawasan Piutang.
- l. Petunjuk Pengisian Buku Gabungan Pengawasan Piutang.
- m. Buku Gabungan Pengawasan Utang.
- n. Petunjuk Pengisian Buku Gabungan Pengawasan Utang.
- o. Buku Gabungan Pengawasan Hibah Uang.
- p. Petunjuk Pengisian Buku Gabungan Pengawasan Hibah Uang.
- q. Buku Gabungan Pengawasan Hibah Barang.
- r. Petunjuk Pengisian Buku Gabungan Pengawasan Hibah Barang.
- s. Buku Gabungan Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara.
- t. Petunjuk Pengisian Buku Gabungan Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara.
- u. Buku Gabungan Pengawasan Penerimaan dan Pengeluaran Lain-Lain.
- v. Petunjuk Pengisian Buku Gabungan Pengawasan Penerimaan dan Pengeluaran Lain-Lain.

4. FORMAT BUKU TAMBAHAN

- a. Kartu Pengawasan Anggaran dan Dana.
- b. Petunjuk Pengisian Kartu Pengawasan Anggaran dan Dana.
- c. Kartu Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara.
- d. Petunjuk Pengisian Kartu Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara.

A. PENATABUKUAN MANUAL TINGKAT SATKER
1. FORMAT BUKU HARIAN
a. BUKU KAS BANK

KOPSTUK

BUKU KAS - BANK

TAHUN ANGGARAN :
 BULAN :

NO BK	URAIAN	DEBET	KREDIT	SALDO	TUNAI		BANK		
					DEBET	KREDIT	DEBET	KREDIT	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
JUMLAH									

Pada hari ini tanggal untuk keperluan Buku Kas - Bank ditutup dengan sisa sebesar Rp.
 Terbilang :
 Terdiri dari :
 - Tunai
 - Bank

MENGETAHUI
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

.....
BENDAHARA PENGELUARAN

b. PETUNJUK PENGISIAN BUKU KAS BANK.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor Bukti Kas (BK) sesuai dengan urutan waktu transaksi, dimulai dari nomor urut 1 dst berkelanjutan dalam satu tahun anggaran
2	Diisi dengan tanggal, uraian sesuai dengan urutan kejadian transaksi
3	Diisi sisa awal bulan, penerimaan SP2D (UP/TUP) dan SP2D LS yang dananya melalui rekening Bendahara Pengeluaran, pengembalian belanja dari pihak ke III dan penerimaan pendapatan Negara yang dipungut oleh Bendahara Pengeluaran
4	Diisi pengeluaran belanja bersumber dari DIPA berdasarkan bukti pengeluaran yang sah dan pengeluaran dananya melalui bendahara pengeluaran, pengeluaran belanja yang berdasarkan SPM LS dan telah didukung dengan SP2D LS yang dananya diterima Bendahara Pengeluaran, penyetoran pendapatan Negara yang dipungut oleh Bendahara Pengeluaran sertasiswa akhir bulan
5	Diisi jumlah kolom (3) dikurangi jumlah kolom (4)
6	Diisi awal bulan, pengisian kas, penerimaan pendapatan Negara yang dipungut oleh Bendahara Pengeluaran, pengembalian belanja dari pihak ke III secara tunai
7	Diisi pengeluaran belanja bersumber dari DIPA berdasarkan bukti pengeluaran yang sah dan pengeluaran dananya melalui Bendahara Pengeluaran, pengeluaran belanja yang berdasarkan SPM LS, penyetoran pendapatan Negara yang dipungut oleh Bendahara Pengeluaran serta penyetoran pengembalian belanja secara tunai dan sisa tunai akhir bulan
8	Diisi awal bulan, pengisian kas, penerimaan pendapatan Negara yang dipungut oleh Bendahara Pengeluaran, pengembalian belanja dari pihak ke III melalui transaksi Bank (Rekening)
9	Diisi pengeluaran belanja bersumber dari DIPA berdasarkan bukti pengeluaran yang sah dan pengeluaran dananya melalui Bendahara Pengeluaran, pengeluaran belanja yang berdasarkan SPM LS, penyetoran pendapatan Negara yang dipungut oleh Bendahara Pengeluaran serta penyetoran pengembalian belanja melalui transaksi Bank (Rekening) dan sisaBank akhir bulan

c. BUKU PENERBITAN SPM

KOPSTUK

BUKU PENERBITAN SPM

TAHUN ANGGARAN :
BULAN :

NO URUT	SPM		URAIAN	UP	TUP	PENERBITAN SPM (Rp)				
	NO	TANGGAL				GUP		LS		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
JUMLAH BULAN INI (A)										
JUMLAH S.D. BULAN LALU (B)										
JUMLAH S.D. BULAN INI (A + B)										

MENGETAHUI
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

..... 20XX
BENDAHARA PENGELUARAN

d. PETUNJUK PENGISIAN BUKU PENERBITAN SPM.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut register SPM
2	Diisi dengan nomor SPM secara berkelanjutan
3	Diisi dengan tanggal SPM
4	Diisi uraian peruntukkan SPM
5	Diisi jumlah kotor SPM UP
6	Diisi jumlah kotor SPM TUP
7	Diisi jumlah kotor SPM GUP BELANJA BARANG
8	Diisi jumlah kotor SPM GUP BELANJA MODAL
9	Diisi jumlah kotor SPM LS BELANJA PEGAWAI
10	Diisi jumlah kotor SPM LS BELANJA BARANG
11	Diisi jumlah kotor SPM LS BELANJA MODAL

e. BUKU PENERIMAAN SP2D

KOPSTUK

BUKU PENERIMAAN SP2D
 TAHUN ANGGARAN : _____
 BULAN : _____

NO URUT	SP2D		SPM		URAIAN	PENERIMAAN SP2D (Rp)						
	NO	TANGGAL	NO	TANGGAL		UP	TUP	GUP		LS		
								BEL BARANG	BEL MODAL	BEL PEG	BEL BARANG	BEL MODAL
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Jumlah BULAN INI (A)												
Jumlah S.D. BULAN LALU (B)												
Jumlah S.D. BULAN INI (A+ B)												

MENGETAHUI
 KUASA PENGGUNA ANGGARAN _____

 BENDAHARA PENGELUARAN 20XX

f. PETUNJUK PENGISIAN BUKU PENERIMAAN SP2D.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut
2	Diisi dengan nomor SP2D
3	Diisi dengan tanggal SP2D
4	Diisi dengan nomor SPM sesuai dengan SP2D
5	Diisi dengan tanggal SPM sesuai dengan SP2D
6	Diisi uraian peruntukkan SP2D
7	Diisi jumlah SP2D UP
8	Diisi jumlah SP2D TUP
9	Diisi jumlah SP2D GUP BELANJA BARANG
10	Diisi jumlah SP2D GUP BELANJA MODAL
11	Diisi jumlah SP2D LS BELANJA PEGAWAI
12	Diisi jumlah SP2D LS BELANJA BARANG
13	Diisi jumlah SP2D LS BELANJA MODAL

2. FORMAT BUKU PEMBANTU.
 a. BUKU PENGAWASAN PIUTANG.

KOPSTUK

BUKU PENGAWASAN PIUTANG

TAHUN ANGGARAN :
 BULAN :

NO	JENIS PIUTANG	PIUTANG			PEMBAYARAN				SISA
		S.D. BLN LALU	BULAN INI	S.D. BLN INI	S.D. BLN LALU	BULAN INI	S.D. BLN INI	S.D. BLN INI	
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (5-8)	
JUMLAH									

MENGETAHUI
 KUASA PENGGUNA ANGGARAN

..... BENDAHARA PENGELUARAN

..... 20XX

b. PETUNJUK PENGISIAN BUKU PENGAWASAN PIUTANG.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut
2	Diisi dengan jenis piutang (TP, TGR, Denda Keterlambatan dan piutang lainnya)
3	Diisi dengan nilai piutang s.d. bulan lalu
4	Diisi dengan nilai piutang bulan ini
5	Diisi dengan kolom (3) ditambah kolom (4)
6	Diisi dengan nilai pembayaran piutang s.d. bulan lalu
7	Diisi dengan nilai pembayaran piutang bulan ini
8	Diisi dengan kolom (6) ditambah kolom (7)
9	Diisi dengan nilai sisa piutang kolom (5) dikurangi kolom (8)

c BUKU PENGAWASAN UTANG.

NO	JENIS UTANG	PAGU ANGGARAN	UTANG			PEMBAYARAN			SISA	
			S.D. BLN LALU	BULAN INI	S.D. BLN LALU	S.D. BLN LALU	BULAN INI	S.D. BLN INI	UTANG	ANGGARAN
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (6-9)	11 (3-9)
JUMLAH										

MENGETAHUI KUASA PENGGUNA ANGGARAN BENDAHARA PENGELOJARAN
---------------------------------------	---------------------------------

d. PETUNJUK PENGISIAN BUKU PENGAWASAN UTANG.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut
2	Diisi dengan jenis utang (Perawatan/Makan Tahanan, Belanja Modal, Listrik, Telp, Air, Gas, dan utang lainnya)
3	Diisi dengan pagu anggaran sesuaidata pada kartu utang
4	Diisi dengan nilai utang s.d. bulan lalu
5	Diisi dengan nilai utang bulan ini
6	Diisi dengan kolom (4) ditambah kolom (5)
7	Diisi dengan nilai pembayaran utang s.d. bulan lalu
8	Diisi dengan nilai pembayaran utang bulan ini
9	Diisi dengan kolom (7) ditambah kolom (8)
10	Diisi dengan nilai sisa utang kolom (6) dikurangi kolom (9)
11	Diisi dengan nilai sisa anggaran kolom (3) dikurangi kolom (9)

e. BUKU PENGAWASAN HIBAH UANG.

KOPSTUK

BUKU PENGAWASAN HIBAH UANG

TAHUN ANGGARAN :
BULAN :

NO	URAIAN	PENERIMAAN (Rp)	PENGELUARAN (Rp)	SISA (Rp)	KETERANGAN (Rp)			
					REGISTER	REVISI DIPA	PENGESAHAN (SPHL)	PENGEMBALIAN (SP3HL)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	JUMLAH BULAN INI (A)							
	JUMLAH S.D. BULAN LALU (B)							
	JUMLAH S.D. BULAN INI (A+B)							

MENGETAHUI
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

..... 20XX
BENDAHARA PENGELUARAN

f. PETUNJUK PENGISIAN BUKU PENGAWASAN HIBAH UANG

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut
2	Diisi dengan peruntukan hibah, nama pemberi hibah/donatur, nomor dan tanggal MoU/dokumen lainnya yang dipersamakan, nomor dan tanggal register/revisi DIPA/pengelesaian
3	Diisi dengan nilai penerimaan hibah sesuai dengan BAST (yang sudah/belum diregistrasi)
4	Diisi dengannilai pengeluaran
5	Diisi dengan kolom (3) dikurangi kolom (4)
6	Diisi dengan nilai nominal sesuai dengan Register Hibah
7	Diisi dengan nilai Revisi DIPA
8	Diisi dengan nilai Pengelesaian (SPHL)
9	Diisi dengan nilai Pengembalian (SP3HL)

g. BUKU PENGAWASAN HIBAH BARANG.

KOPSTUK

BUKU PENGAWASAN HIBAH BARANG
 TAHUN ANGGARAN :
 BULAN :

NO	URAIAN	NILAI HIBAH (Rp)	KETERANGAN (Rp)		
			REGISTER	PENGESAHAN (SPHL)	MEMO PENCATATAN (MPHL)
1	2	3	4	5	6
JUMLAH BULAN INI (A)					
JUMLAH S.D. BULAN LALU (B)					
JUMLAH S.D. BULAN INI (A+B)					

MENGETAHUI
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

..... 20XX
BENDAHARA PENGELUARAN

h. PETUNJUK PENGISIAN BUKU PENGAWASAN HIBAH BARANG

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut
2	Diisi dengan peruntukan hibah, nama pemberi hibah/donatur, nomor dan tanggal MoU/dokumen lainnya yang dipersamakan, nomor dan tanggal register/pengesahan/memo pencatatan
3	Diisi dengan nilai penerimaan hibah sesuai dengan BAST
4	Diisi dengan nilai nominal sesuai dengan Register Hibah
5	Diisi dengan nilai Pengesahan (SPHL)
6	Diisi dengan nilai MemoPencatatan (MPHL)

i. BUKU PENGAWASAN ANGGARAN KHUSUS.

KOPSTUK

BUKU PENGAWASAN ANGGARAN KHUSUS

TAHUN ANGGARAN :
BULAN :

KODE AKUN	URAIAN	P2K (Rp)	DANA (Rp)						S I S A (Rp)	
			PENERIMAAN			PENGELUARAN			DANA	ANGGARAN
			S.D. BLN LALU	BLN INI	S.D. BLN INI	S.D. BLN LALU	BLN INI	S.D. BLN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (6-9)	11 (3-9)
	JUMLAH									

MENGETAHUI
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

..... 20XX
BENDAHARA PENGELUARAN

j. PETUNJUK PENGISIAN BUKU PENGAWASAN ANGGARAN KHUSUS.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan kode akun sesuai P2K
2	Diisi dengan uraian kegiatansesuai P2K
3	Diisi dengan nilai nominal P2K
4	Diisi dengan nilai nominal penerimaan dana s.d. bulan lalu
5	Diisi dengan nilai nominal penerimaan danabulan ini
6	Diisi dengankolom (4) ditambah kolom (5)
7	Diisi dengan nilai nominal pengeluaran dana s.d. bulan lalu
8	Diisi dengan nilai nominal pengeluaran dana bulan ini
9	Diisi dengankolom (7) ditambah kolom (8)
10	Diisi dengan kolom (6) dikurangi kolom (9)
11	Diisi dengan kolom (3) dikurangi kolom (9)

k. BUKU PENGAWASAN PENERIMAAN DAN PENYETORAN PENDAPATAN NEGARA.

KOPSTUK

BUKU PENGAWASAN PENERIMAAN DAN PENYETORAN PENDAPATAN NEGARA

TAHUN ANGGARAN :
BULAN :

KODE AKUN	URAIAN	PENERIMAAN (Rp)			PENYETORAN (Rp)			S I S A (Rp) 9 (5-8)
		S.D. BLN LALU 3	BLN INI 4	S.D. BLN INI 5	S.D. BLN LALU 6	BLN INI 7	S.D. BLN INI 8	
1	2							
JUMLAH								

MENGETAHUI
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

..... 20XX
BENDAHARA PENGELUARAN

1. PETUNJUK PENGISIAN BUKU PENGAWASAN PENERIMAAN DAN PENYETORAN PENDAPATAN NEGARA.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan kode akun pendapatan
2	Diisi dengan uraian kode akun pendapatan
3	Diisi dengan nilai nominal penerimaan pendapatan s.d. bulan lalu
4	Diisi dengan nilai nominal penerimaan pendapatan bulan ini
5	Diisi dengankolom (3) ditambah kolom (4)
6	Diisi dengan nilai nominal penyetoran pendapatan s.d. bulan lalu
7	Diisi dengan nilai nominal penyetoran pendapatan bulan ini
8	Diisi dengankolom (6) ditambah kolom (7)
9	Diisi dengan kolom (5) dikurangi kolom (8)

m. BUKU PENGAWASAN PENERIMAAN DAN PENGELUARAN LAIN-LAIN.

KOPSTUK

BUKU PENGAWASAN PENERIMAAN DAN PENGELUARAN LAIN-LAIN

TAHUN ANGGARAN :
BULAN :

NO	TANGGAL	NAMA / INSTANSI / ALAMAT	JENIS PENERIMAAN LAIN-LAIN	PENERIMAAN (Rp)	PENGELUARAN (Rp)	S I S A (Rp)
1	2	3	4	5	6	7
JUMLAH BULAN INI (A)						
JUMLAH S.D. BULAN LALU (B)						
JUMLAH S.D. BULAN INI (A+B)						

MENGETAHUI
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

..... 20XX
BENDAHARA PENGELUARAN

n. PETUNJUK PENGISIAN BUKU PENGAWASAN PENERIMAAN DAN PENGELUARAN LAIN-LAIN.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut
2	Diisi dengan tanggal transaksi
3	Diisi dengan nama, instansi dan alamat
4	Diisi dengan jenis penerimaan lain-lain (Pam Obvit, Pelatihan, Rumkit Non BLU, Sewa Aset, Retribusi Parkir dan penerimaan lainnya)
5	Diisi dengan nilai nominal penerimaan lain-lain
6	Diisi dengan nilai nominal pengeluaran lain-lain
7	Diisi dengan kolom (5) dikurangi kolom (6)

3. FORMAT BUKU TAMBAHAN.
a. KARTU PIUTANG.

KOPSTUK

KARTU PIUTANG

NAMA : (2)
PANGKAT/GOL : (3)
NRP/NIP : (4)
JABATAN : (5)
KESATUAN : (6)
NILAI PIUTANG : (7)
DASAR : (8)

NO	TANGGAL	URAIAN	JENIS PIUTANG (Rp)												SISA (Rp)							
			TP		TGR		DENDA KETERLAMBATAN		LAIN - LAIN		JUMLAH											
			DEBET	KREDIT	DEBET	KREDIT	DEBET	KREDIT	DEBET	KREDIT	DEBET	KREDIT	DEBET	KREDIT								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)	(24)	(25)	(26)	(27)	(28)	(29)	(30)	(31)
JUMLAH BULAN INI (A)																						
JUMLAH S.D. BULAN LALU (B)																						
JUMLAH S.D. BULAN INI (A+B)																						

MENGETAHUI

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

..... 20XX

BENDAHARA PENGELUARAN

b. PETUNJUK PENGISIAN KARTU PIUTANG

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut kartu piutang
2	Diisi dengan nama
3	Diisi dengan pangkat/golongan
4	Diisi dengan NRP/NIP
5	Diisi dengan jabatan
6	Diisi dengan nama kesatuan
7	Diisi dengan nilai piutang
8	Diisi dengan dasar pengenaan piutang
9	Diisi dengan nomor urut transaksi
10	Diisi dengan tanggal transaksi
11	Diisi dengan uraian transaksi
12	Diisi dengan nilai piutang TP
13	Diisi dengan nilai pembayaran TP
14	Diisi dengan nilai piutang TGR
15	Diisi dengan nilai pembayaran TGR
16	Diisi dengan nilai piutang Denda keterlambatan
17	Diisi dengan nilai pembayaran Denda keterlambatan
18	Diisi dengan nilai piutang lain-lain
19	Diisi dengan nilai pembayaran piutang lain-lain
20	Diisi dengan kolom (4+6+8+10)
21	Diisi dengan kolom (5+7+9+11)
22	Diisi dengan kolom (12) dikurangi kolom (13)

c. KARTU UTANG.

KOPSTUK

KARTU UTANG

NOMOR : (1)

NAMA/ PIHAK III	: (2)						
DIWAKILI OLEH	: (3)						
NOMOR DIPA	: (4)						
NO/ TANGGAL KONTRAK	: (5)						
NILAI KONTRAK	: (6)						
ISI KONTRAK	: (7)						
KODE AKUN	: (8)						
CATATAN KONTRAK	: (9)						
NO	TANGGAL	U R A I A N	PAGU ANGGARAN (Rp)	UTANG (Rp)	PEMBAYARAN (Rp)	UTANG	SISA (Rp) ANGGARAN
1	2	3	4	5	6	7 (5-6)	8 (4-6)
(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)

MENGETAHUI
 KUASA PENGGUNA ANGGARAN

..... 20XX
 BENDAHARA PENGELUARAN

d. PETUNJUK PENGISIAN KARTU UTANG.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut kartuutang
2	Diisi dengan nama perusahaan/pihak III
3	Diisi dengan nama yang menandatangani kontrak
4	Diisi dengan nomor DIPA
5	Diisi dengan nomor dan tanggal kontrak/dokumen yang dipersamakan
6	Diisi dengan nilai kontrak/dokumen yang dipersamakan
7	Diisi dengan uraian kontrak
8	Diisi dengan kode akun
9	Diisi dengan catatan kontrak (SPK, Adendum kontrak, tanggal dimulai dan selesainya pekerjaan)
10	Diisi dengan nomor transaksi
11	Diisi dengan tanggal transaksi
12	Diisi dengan uraian transaksi
13	Diisi dengan nilai pagu anggaran
14	Diisi dengan nilai utang
15	Diisi dengan nilai pembayaran
16	Diisi dengan kolom (5) dikurangi kolom (6)
17	Diisi dengan kolom (4) dikurangi kolom (6)

e. KARTU HIBAH UANG.

<u>KOPSTUK</u>		<u>KARTU HIBAH UANG</u>				NOMOR : (1)
NAMA PEMBERI HIBAH / DONATUR : (2)						
DIWAKILI OLEH : (3)						
NO / TANGGAL MOU : (4)						
NILAI HIBAH : (5)						
ISI MOU : (6)						
NOMOR/TGL REGISTER : (7)						
NILAI REGISTER : (8)						
NO REKENING : (9)						
NOMOR/TGL REVISI DIPA : (10)						
NILAI REVISI DIPA : (11)						
NOMOR/TGL/NILAI PENGESAHAN : (12)						
NO	TANGGAL	U R A I A N	PENERIMAAN (Rp)	PEMBAYARAN (Rp)	SISA (Rp)	
1	2	3	4	5	6	
(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	

MENGETAHUI
 KUASA PENGGUNA ANGGARAN 20XX
 BENDAHARA PENGELUARAN

f. **PETUNJUK PENGISIAN KARTU HIBAH UANG.**

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut kartu hibah uang
2	Diisi dengan nama pemberi hibah/donatur (nama perusahaan)
3	Diisi dengan nama yang menandatangani perjanjian hibah
4	Diisi dengan nomor dan tanggal MoU/Dokumen lainnya yang dipersamakan
5	Diisi dengan nilai nominal hibah yang diterima sesuai MoU
6	Diisi dengan uraian kegiatan yang tercantum dalam MoU
7	Diisi dengan nomor dan tanggal registrasi hibah
8	Diisi dengan nilai nominal registrasi
9	Diisi dengan nomor rekening hibah
10	Diisi dengan nomor dan tanggal revisi DIPA
11	Diisi dengan nilai revisi DIPA
12	Diisi dengan nomor/tanggal/nilai pengesahan (SPHL)
13	Diisi dengan nomor urut
14	Diisi dengan tanggal transaksi penerimaan dan pengeluaran hibah
15	Diisi dengan uraian transaksi penerimaan dan pengeluaran hibah
16	Diisi dengan nilai transaksi penerimaan hibah
17	Diisi dengan nilai transaksi pengeluaran hibah
18	Diisi dengan kolom (4) dikurangi kolom (5)

g. KARTU HIBAH BARANG.

<u>KOPSTUK</u>		<u>KARTU HIBAH BARANG</u>		NOMOR : (1)
NAMA PEMBERI HIBAH / DONATUR : (2)				
DIWAKILI OLEH : (3)				
NO / TANGGAL MOU : (4)				
NILAI HIBAH : (5)				
ISI MOU : (6)				
NO / TANGGAL/ NILAI BAST : (7)				
NOMOR/TGL/ NILAI REGISTER : (8)				
NOMOR/TGL/ NILAI PENGESAHAN : (9)				
NOMOR/TGL MPHIL : (10)				
NILAI MPHIL : (11)				
NO	TANGGAL	U R A I A N	NILAI JENIS BARANG (Rp)	
1	2	3	4	
(12)	(13)	(14)	(15)	

MENGETAHUI KUASA PENGGUNA ANGGARAN _____ 20XX BENDAHARA PENGELUARAN _____
--	--

h. PETUNJUK PENGISIAN KARTU HIBAH BARANG.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut kartu hibah barang
2	Diisi dengan nama pemberi hibah/donatur (nama perusahaan)
3	Diisi dengan nama yang menandatangani perjanjian hibah
4	Diisi dengan nomor dan tanggal MoU/Dokumen lainnya yang dipersamakan
5	Diisi dengan nilai nominal hibah yang diterima sesuai MoU/Dokumen lainnya yang dipersamakan
6	Diisi dengan uraian barang yang diterima sesuai MoU/Dokumen lainnya yang dipersamakan
7	Diisi dengan nomor/tanggal/nilai sesuai BAST
8	Diisi dengan nomor/tanggal/nilai sesuai registrasi hibah
9	Diisi dengan nomor/tanggal/nilai sesuai pengesahan (SPHL)
10	Diisi dengan nomor/tanggal memo pencatatan (MPHL)
11	Diisi dengan nilai nominal memo pencatatan (MPHL)
12	Diisi dengan nomor urut
13	Diisi dengan tanggal transaksi penerimaan hibah barang
14	Diisi dengan uraian jenis barang
15	Diisi dengan nilai nominal penerimaan jenis barang

i. KARTU ANGGARAN KHUSUS.

KOPSTUK

KARTU ANGGARAN KHUSUS

SUMBER ANGGARAN :
 PROGRAM :
 TAHUN ANGGARAN :
 KODE AKUN :

NO	URAIAN	ANGGARAN					D A N A				
		NO 3	TANGGAL 4	P2K 5	SPP 6	SISA 7	NO BK 8	TANGGAL 9	PENERIMAAN 10	PEMBAYARAN 11	SISA 12
(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)
JUMLAH BULAN INI (A)											
JUMLAH S.D. BULAN LALU (B)											
JUMLAH S.D. BULAN INI (A+B)											

MENGETAHUI
 KUASA PENGGUNA ANGGARAN

..... 20XX
 BENDAHARA PENGELUARAN

j. PETUNJUK PENGISIAN KARTU ANGGARAN KHUSUS.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan Sumber Anggaran
2	Diisi dengan nama Program
3	Diisi dengan Tahun Anggaran
4	Diisi dengan kode akun
5	Diisi dengan nomor urut
6	Diisi dengan uraian kegiatan sesuai otorisasi
7	Diisi dengan nomor P2K dan SPP
8	Diisi dengan tanggal P2K dan SPP
9	Diisi dengan nilai P2K
10	Diisi dengan nilai SPP
11	Diisi dengan kolom (5) dikurangi kolom (6)
12	Diisi dengan nomor Bukti Kas (BK) penerimaan dan pengeluaran dana pada Buku Kas Bank tingkat Satker.
13	Diisi dengan tanggal penerimaan dan pengeluaran dana
14	Diisi dengan nilai penerimaan dana
15	Diisi dengan pengeluaran dana
16	Diisi dengan kolom (10) dikurangi kolom (11)

k. KARTU PENGAWASAN PENERIMAAN DAN PENYETORAN PENDAPATAN NEGARA.

KOPSTUK

KARTU PENGAWASAN PENERIMAAN DAN PENYETORAN PENDAPATAN NEGARA

TAHUN ANGGARAN : (1)
KODE AKUN : (2)

NO	TANGGAL	URAIAN	PENERIMAAN	PENYETORAN	SISA
1	2	3	4	5	6
(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
JUMLAH BULAN INI (A)					
JUMLAH S.D. BULAN LALU (B)					
JUMLAH S.D. BULAN INI (A+B)					

MENGETAHUI
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

....., 20XX
BENDAHARA PENGELUARAN

1. PETUNJUK PENGISIAN KARTU PENERIMAAN DAN PENYETORAN PENDAPATAN NEGARA.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan Tahun Anggaran
2	Diisi dengan kode akun
3	Diisi dengannomor urut
4	Diisi dengan tanggal transaksi penerimaan dan penyetoran pendapatan
5	Diisi dengan uraian sumber pendapatan
6	Diisi dengannilai penerimaan pendapatan
7	Diisi dengannilai penyetoran pendapatan
8	Diisi dengankolom (4) dikurangi kolom (5)

m. KARTU PENERIMAAN DAN PENGELUARAN LAIN-LAIN.

KOPSTUK

KARTU PENERIMAAN DAN PENGELUARAN LAIN-LAIN

NOMOR : (1)

NAMA PEMBERI DANA / DONATUR : (2)

DIWAKILI OLEH : (3)

NO / TANGGAL DOKUMEN : (4)

NILAI DOKUMEN : (5)

ISI DOKUMEN : (6)

NO	TANGGAL	U R A I A N	PENERIMAAN (Rp)	PEMBAYARAN (Rp)	SISA (Rp)
1	2	3	4	5	6
(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)

MENGETAHUI
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

....., 20XX
BENDAHARA PENGELUARAN

n. PETUNJUK PENGISIAN KARTU PENERIMAAN DAN PENGELUARAN LAIN-LAIN.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut kartu penerimaan lain-lain
2	Diisi dengan nama pemberi dana/donatur (nama perusahaan)
3	Diisi dengan nama yang menandatangani dokumen
4	Diisi dengan nomor dan tanggal dokumen
5	Diisi dengan nilai nominal dokumen
6	Diisi dengan uraian yang tercantum dalam dokumen
7	Diisi dengan nomor urut transaksi
8	Diisi dengan tanggal transaksi
9	Diisi dengan uraian transaksi
10	Diisi dengan nilai nominal penerimaan dana
11	Diisi dengan pembayaran
12	Diisi dengan kolom (4) dikurangi kolom (5)

B. PENATABUKUAN MANUAL TINGKAT WILAYAH.
1. FORMAT BUKU HARIAN.
a. BUKU KAS BANK.

KOPSTUK

BUKU KAS - BANK

TAHUN ANGGARAN :
 BULAN :

NO BK	URAIAN	DEBIT	KREDIT	SALDO	TUNAI		BANK		BANK	
					DEBIT	KREDIT	DEBIT	KREDIT	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
JUMLAH										

Pada hari ini tanggal untuk keperluan Buku Kas - Bank ditutup dengan sisa sebesar Rp.
 Terbilang :
 Terdiri dari :
 - Tunai
 - Bank

..... 20XX
KABIDKEU

b. PETUNJUK PENGISIAN BUKU KAS BANK.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor Bukti Kas (BK) sesuai dengan urutan waktu transaksi, dimulai dari nomor urut 1 dst berkelanjutan dalam satu tahun anggaran
2	Diisi dengan tanggal, uraian sesuai dengan urutan kejadian transaksi
3	Diisi dengan sisa awal bulan, penerimaan NPBK yang dananya melalui rekening Kabidkeu, pengembalian belanja dari pihak ke III dan penerimaan pendapatan Negara yang dipungut oleh Kabidkeu
4	Diisi dengan pengeluaran belanja yang berdasarkan bukti pengeluaran yang sah, penyetoran pendapatan Negara yang dipungut oleh Kabidkeu dan sisa akhir bulan
5	Diisi dengan jumlah kolom (3) dikurangi jumlah kolom (4)
6	Diisi dengan sisa awal bulan, pengisian kas, penerimaan pendapatan Negara yang dipungut oleh Kabidkeu dan pengembalian belanja dari pihak ke III secara tunai.
7	Diisi dengan pengeluaran belanja yang berdasarkan bukti pengeluaran yang sah, penyetoran pendapatan Negara yang dipungut oleh Kabidkeu, penyetoran pengembalian belanja secara tunai dan sisa tunai akhir bulan
8 atau 10	Diisi dengan sisa Bank awal bulan, penerimaan NPBK, pengisian kas, penerimaan pendapatan Negara, pengembalian belanja dari pihak ke III melalui transaksi Bank (Rekening)
9 atau 11	Diisi dengan pengeluaran belanja yang berdasarkan bukti pengeluaran yang sah, penyetoran pendapatan Negara, penyetoran pengembalian belanja melalui transaksi Bank (Rekening) dan sisa Bank akhir bulan

2. **FORMAT BUKU PEMBANTU.**
 a. **BUKU PENERIMAAN DAN PENERBITAN OTORISASI.**

KOPSTUK

BUKU PENERIMAAN DAN PENERBITAN OTORISASI

TAHUN ANGGARAN : _____
 BULAN : _____

NO	URAIAN	KOK (Rp)				P2K (Rp)				JUMLAH (7+8+9)
		BELANJA PEGAWAI 3	BELANJA BARANG 4	BELANJA MODAL 5	JUMLAH (3+4+5) 6	BELANJA PEGAWAI 7	BELANJA BARANG 8	BELANJA MODAL 9	10	
1	2				6					
JUMLAH										

..... 20XX
KABIDKEU

b. PETUNJUK PENGISIAN BUKU PENERIMAAN DAN PENERBITAN OTORISASI

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut
2	Diisi dengan nomor dan tanggal penerimaan dan penerbitan otorisasi
3	Diisi dengan jumlah belanja pegawai sesuai KOK
4	Diisi dengan jumlah belanja barang sesuai KOK
5	Diisi dengan jumlah belanja modal sesuai KOK
6	Diisi dengan kolom (3) ditambah kolom (4) ditambah kolom (5)
7	Diisi dengan jumlah belanja pegawai sesuai P2K
8	Diisi dengan jumlah belanja barang sesuai P2K
9	Diisi dengan jumlah belanja modal sesuai P2K
10	Diisi dengan kolom (7) ditambah kolom (8) ditambah kolom (9)

c. BUKU PENERIMAAN DAN PENGELUARAN DANA.

KOPSTUK

BUKU PENERIMAAN DAN PENGELUARAN DANA

TAHUN ANGGARAN :
BULAN :

NO	URAIAN	NPEK (Rp)				PENGELUARAN (Rp)				JUMLAH (7+8+9)
		BELANJA PEGAWAI	BELANJA BARANG	BELANJA MODAL	JUMLAH (3+4+5)	BELANJA PEGAWAI	BELANJA BARANG	BELANJA MODAL	9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	JUMLAH BULAN INI (A)									
	JUMLAH S.D. BULAN LALU (B)									
	JUMLAH S.D. BULAN INI (A+B)									

..... KABIDKEU
..... 20XX

d. PETUNJUK PENGISIAN BUKU PENERIMAAN DAN PENGELUARAN DANA

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut
2	Diisi dengan nomor dan tanggal penerimaan NPBK serta uraian pengeluaran dana
3	Diisi dengan jumlah belanja pegawai sesuai NPBK
4	Diisi dengan jumlah belanja barang sesuai NPBK
5	Diisi dengan jumlah belanja modal sesuai NPBK
6	Diisi dengan kolom (3) ditambah kolom (4) ditambah kolom (5)
7	Diisi dengan jumlah belanja pegawai sesuai pengeluaran dana
8	Diisi dengan jumlah belanja barang sesuai pengeluaran dana
9	Diisi dengan jumlah belanja modal sesuai pengeluaran dana
10	Diisi dengan kolom (7) ditambah kolom (8) ditambah kolom (9)

e. BUKU PENGAWASAN ANGGARAN KHUSUS.

KOPSTUK

BUKU PENGAWASAN ANGGARAN KHUSUS

TAHUN ANGGARAN :
BULAN :

KODE AKUN	URAIAN	OTORISASI (Rp)						SISA (5-8)	DANA (Rp)					SISA (12-15)		
		KOK		P2K		S.D. BLN LALU	S.D. BLN LALU		NPBK		PENGELUARAN		S.D. BLN INI			
		S.D. BLN LALU	BLN INI	S.D. BLN INI	BLN INI				BLN INI	BLN INI						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
JUMLAH																

..... KABIDKEU 20XX

f. PETUNJUK PENGISIAN BUKU PENGAWASAN ANGGARAN KHUSUS.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan kode akun
2	Diisi dengan uraian kegiatan sesuai otorisasi
3	Diisi dengan jumlah s.d bulan lalu kolom (5) kartu pengawasan anggaran dan dana
4	Diisi dengan jumlah bulan ini kolom (5) kartu pengawasan anggaran dan dana
5	Diisi dengan jumlah s.d bulan ini kolom (5) kartu pengawasan anggaran dan dana
6	Diisi dengan jumlah s.d bulan lalu kolom (6) kartu pengawasan anggaran dan dana
7	Diisi dengan jumlah bulan ini kolom (6) kartu pengawasan anggaran dan dana
8	Diisi dengan jumlah s.d bulan ini kolom (6) kartu pengawasan anggaran dan dana
9	Diisi dengan kolom (5) dikurangi kolom (8)
10	Diisi dengan jumlah s.d bulan lalu kolom (11) kartu pengawasan anggaran dan dana
11	Diisi dengan jumlah bulan ini kolom (11) kartu pengawasan anggaran dan dana
12	Diisi dengan jumlah s.d bulan ini kolom (11) kartu pengawasan anggaran dan dana
13	Diisi dengan jumlah s.d bulan lalu kolom (12) kartu pengawasan anggaran dan dana
14	Diisi dengan jumlah bulan ini kolom (12) kartu pengawasan anggaran dan dana
15	Diisi dengan jumlah s.d bulan ini kolom (12) kartu pengawasan anggaran dan dana
16	Diisi dengan kolom (12) dikurangi kolom (15)

g. BUKU PENGAWASAN PENERIMAAN DAN PENYETORAN PENDAPATAN NEGARA.

KOPSTUK

BUKU PENGAWASAN PENERIMAAN DAN PENYETORAN PENDAPATAN NEGARA

TAHUN ANGGARAN :
 BULAN :

KODE AKUN	URAIAN	PENERIMAAN (Rp)		PENYETORAN (Rp)			SISA (Rp) (5-8)	
		S.D. BLN LALU	BLN INI	S.D. BLN LALU	BLN INI	S.D. BLN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
JUMLAH								

..... 20XX
KABIDKEU

h. PETUNJUK PENGISIAN BUKU PENERIMAAN DAN PENYETORAN PENDAPATAN NEGARA.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan kode akun
2	Diisi dengan uraian pendapatan negara
3	Diisi dengan jumlah s.d bulan lalu kolom (4) kartu pengawasan penerimaan dan penyetoran pendapatan negara
4	Diisi dengan jumlah bulan ini kolom (4) kartu pengawasan penerimaan dan penyetoran pendapatan negara
5	Diisi dengan jumlah s.d bulan ini kolom (4) kartu pengawasan penerimaan dan penyetoran pendapatan negara
6	Diisi dengan jumlah s.d bulan lalu kolom (5) kartu pengawasan penerimaan dan penyetoran pendapatan Negara
7	Diisi dengan jumlah bulan ini kolom (5) kartu pengawasan penerimaan dan penyetoran pendapatan negara
8	Diisi dengan jumlah s.d bulan ini kolom (5) kartu pengawasan penerimaan dan penyetoran pendapatan negara
9	Diisi dengan kolom (4) dikurangi kolom (5)

i. **BUKU GABUNGAN KAS BANK.**

KOPSTUK

BUKU GABUNGAN KAS BANK

TAHUN ANGGARAN :
BULAN :

NO	SATKER	SISA AWAL		PERUBAHAN BULAN INI				SISA AKHIR	
		TUNAI	BANK	TUNAI		BANK		TUNAI	BANK
1	2	3	4	DEBET	KREDIT	DEBET	KREDIT	9	10
				5	6	7	8		
	JUMLAH BULAN INI (A)								
	JUMLAH S.D. BULAN LALU (B)								
	JUMLAH S.D. BULAN INI (A+B)								

..... KABIDKEU
..... 20XX

j. **PETUNJUK PENGISIAN BUKU GABUNGAN KAS BANK.**

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut
2	Diisi dengan nama Satker
3	Diisi dengan nilai sisa awal pada kolom (6) Buku Kas Bank Subbid Bia dan APK Bidkeu serta tingkat Satker
4	Diisi dengan nilai sisa awal pada kolom (8) Buku Kas Bank Subbid Bia dan APK Bidkeu serta tingkat Satker
5	Diisi dengan jumlah kolom (6) dikurangi sisa awal Buku Kas Bank Subbid Bia dan APK Bidkeu serta tingkat Satker
6	Diisi dengan jumlah kolom (7) dikurangi sisa akhir Buku Kas Bank Subbid Bia dan APK Bidkeu serta tingkat Satker
7	Diisi dengan jumlah kolom (8 dan 10) dikurangi sisa awal Buku Kas Bank Subbid Bia dan APK Bidkeu serta kolom (8) tingkat Satker
8	Diisi dengan jumlah kolom (9 dan 11) dikurangi sisa akhir Buku Kas Bank Subbid Bia dan APK Bidkeu serta kolom (9) tingkat Satker
9	Diisi dengan nilai sisa akhir tunai kolom (7) Buku Kas Bank Subbid Bia dan APK Bidkeu serta tingkat Satker
10	Diisi dengan nilai sisa akhir bank kolom (9 dan 11) Buku Kas Bank Subbid Bia dan APK Bidkeu serta kolom (9) tingkat Satker

k. BUKU GABUNGAN PENERBITAN SPM.

NO URUT	SATKER	UP	TUP	PENERBITAN SPM (Rp)					
				GUP		L S			
				BELANJA BARANG	BELANJA MODAL	BELANJA PEGAWAI	BELANJA BARANG	BELANJA MODAL	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
	JUMLAH BULAN INI (A)								
	JUMLAH S.D. BULAN LALU (B)								
	JUMLAH S.D. BULAN INI (A+B)								

..... KABIDKEU
 20XX

1. PETUNJUK PENGISIAN BUKU GABUNGAN PENERBITAN SPM.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut
2	Diisi dengan nama Satker
3	Diisi dengan jumlah ini (A) pada kolom (5) Buku penerbitan SPM tingkat Satker
4	Diisi dengan jumlah ini (A) pada kolom (6) Buku penerbitan SPM tingkat Satker
5	Diisi dengan jumlah ini (A) pada kolom (7) Buku penerbitan SPM tingkat Satker
6	Diisi dengan jumlah ini (A) pada kolom (8) Buku penerbitan SPM tingkat Satker
7	Diisi dengan jumlah ini (A) pada kolom (9) Buku penerbitan SPM tingkat Satker
8	Diisi dengan jumlah ini (A) pada kolom (10) Buku penerbitan SPM tingkat Satker
9	Diisi dengan jumlah ini (A) pada kolom (11) Buku penerbitan SPM tingkat Satker

n. PETUNJUK PENGISIAN BUKU GABUNGAN PENERIMAAN SP2D.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut
2	Diisi dengan nama Satker
3	Diisi dengan jumlah ini (A) pada kolom (5) Buku Penerimaan SP2D tingkat Satker
4	Diisi dengan jumlah ini (A) pada kolom (6) Buku Penerimaan SP2D tingkat Satker
5	Diisi dengan jumlah ini (A) pada kolom (7) Buku Penerimaan SP2D tingkat Satker
6	Diisi dengan jumlah ini (A) pada kolom (8) Buku Penerimaan SP2D tingkat Satker
7	Diisi dengan jumlah ini (A) pada kolom (9) Buku Penerimaan SP2D tingkat Satker
8	Diisi dengan jumlah ini (A) pada kolom (10) Buku Penerimaan SP2D tingkat Satker
9	Diisi dengan jumlah ini (A) pada kolom (11) Buku Penerimaan SP2D tingkat Satker

o. BUKU GABUNGAN PENGAWASAN PIUTANG.

<u>KOPSTUK</u>											
BUKU GABUNGAN PENGAWASAN PIUTANG											
TAHUN ANGGARAN : BULAN :											
NO	SATKER	JENIS PIUTANG	PIUTANG (Rp)				PEMBAYARAN (Rp)				SISA (Rp)
			S.D. BLN LALU	BULAN INI	S.D. BLN INI	S.D. BLN LALU	BULAN INI	S.D. BLN INI			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (6-9)		
JUMLAH											
		C									
		D									
		E									
		F									

Keterangan :
 C. Tuntutan Perbendaharaan (TP)
 D. Tuntutan Ganti Rugi (TGR)
 E. Denda Keterlambatan
 F. Lain-lain

..... KABIDKEU
 20XX

p. PETUNJUK PENGISIAN BUKU GABUNGAN PENGAWASAN PIUTANG.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut
2	Diisi dengan nama Satker
3	Diisi dengan jenis piutang dengan kode : C : Tuntutan Perbendaharaan (TP) D : Tuntutan Ganti Rugi (TGR) E : Denda keterlambatan F : Lain-lain
4	Diisi dengan nilai per jenis piutang sesuai kolom (3) Buku Pengawasan Piutang Tingkat Satker.
5	Diisi dengan nilai per jenis piutang sesuai kolom (4) Buku Pengawasan Piutang Tingkat Satker.
6	Diisi dengan nilai per jenis piutang sesuai kolom (5) Buku Pengawasan Piutang Tingkat Satker.
7	Diisi dengan nilai per jenis piutang sesuai kolom (6) Buku Pengawasan Piutang Tingkat Satker.
8	Diisi dengan nilai per jenis piutang sesuai kolom (7) Buku Pengawasan Piutang Tingkat Satker.
9	Diisi dengan nilai per jenis piutang sesuai kolom (8) Buku Pengawasan Piutang Tingkat Satker.
10	Diisi dengan kolom (6) dikurangi kolom (9).

q. BUKU GABUNGAN PENGAWASAN UTANG.

<u>KOPSTUK</u>												
BUKU GABUNGAN PENGAWASAN UTANG												
TAHUN ANGGARAN : BULAN :												
NO	SATKER	JENIS UTANG	PAGU ANGGARAN	UTANG (Rp)			PEMBAYARAN (Rp)			SISA (Rp)		
				S.D. BLN LALU	BULAN INI	S.D. BLN INI	S.D. BLN LALU	BULAN INI	S.D. BLN INI	UTANG	ANGGARAN	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11 (7-10)	12 (4-10)	
JUMLAH												
		H										
		I										
		J										
		K										
		L										
		M										
		N										

Keterangan :
 H. Perawatan dan Makan Tahanan
 I. Belanja Modal
 J. Listrik
 K. Telepon
 L. Air
 M. Gas
 N. Lain-lain

....., **KABIDKEU** 20XX

r. PETUNJUK PENGISIAN BUKU GABUNGAN PENGAWASAN UTANG.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut
2	Diisi dengan nama Satker
3	Diisi dengan jenis utang dengan kode : H : Perawatan dan Makan Tahanan I : Belanja Modal J : Listrik K : Telepon L : Air M : Gas N : lain-lain
4	Diisi dengan nilai pagu anggaran sesuai jenis utang yang ada pada Buku Pengawasan Utang Tingkat Satker.
5	Diisi dengan nilai per jenis utang sesuai kolom (4) Buku Pengawasan Utang Tingkat Satker
6	Diisi dengan nilai per jenis utang sesuai kolom (5) Buku Pengawasan Utang Tingkat Satker
7	Diisi dengan nilai per jenis utang sesuai kolom (6) Buku Pengawasan Utang Tingkat Satker
8	Diisi dengan nilai per jenis utang sesuai kolom (7) Buku Pengawasan Utang Tingkat Satker
9	Diisi dengan nilai per jenis utang sesuai kolom (8) Buku Pengawasan Utang Tingkat Satker
10	Diisi dengan nilai per jenis utang sesuai kolom (9) Buku Pengawasan Utang Tingkat Satker
11	Diisi dengan kolom (7) dikurangi kolom (10)
12	Diisi dengan kolom (4) dikurangi kolom (10)

s. **BUKU GABUNGAN PENGAWASAN HIBAH UANG.**

KOPSTUK

BUKU GABUNGAN PENGAWASAN HIBAH UANG

TAHUN ANGGARAN :
BULAN :

NO	SATKER	PENERIMAAN (Rp)	PENGELUARAN (Rp)	SISA (Rp)	KETERANGAN (Rp)			
					REGISTER	REVISI DIPA	PENGESAHAN (SPHL)	PENGEMBALIAN (SP3HL)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
JUMLAH BULAN INI (A)								
JUMLAH S.D. BULAN LALU (B)								
JUMLAH S.D. BULAN INI (A+B)								

..... KABIDKEU 20XX

t. PETUNJUK PENGISIAN BUKU GABUNGAN PENGAWASAN HIBAH UANG.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut
2	Diisi dengan nama Satker
3	Diisi dengan JUMLAH BULAN INI (A) kolom (3) Buku Pengawasan Hibah Uang Tingkat Satker
4	Diisi dengan JUMLAH BULAN INI (A) kolom (4) Buku Pengawasan Hibah Uang Tingkat Satker
5	Diisi dengan kolom (3) dikurangi kolom (4)
6	Diisi dengan JUMLAH BULAN INI (A) kolom (6) Buku Pengawasan Hibah Uang Tingkat Satker
7	Diisi dengan JUMLAH BULAN INI (A) kolom (7) Buku Pengawasan Hibah Uang Tingkat Satker
8	Diisi dengan JUMLAH BULAN INI (A) kolom (8) Buku Pengawasan Hibah Uang Tingkat Satker
9	Diisi dengan JUMLAH BULAN INI (A) kolom (9) Buku Pengawasan Hibah Uang Tingkat Satker

u. BUKU GABUNGAN PENGAWASAN HIBAH BARANG.

KOPSTUK						
BUKU GABUNGAN PENGAWASAN HIBAH BARANG						
TAHUN ANGGARAN : BULAN :						
NO	SATKER	JENIS ASET	NILAI HIBAH (Rp)	KETERANGAN (Rp)		
				REGISTER	PENGESAHAN (SPHL)	MEMO PENCATATAN (MPHL)
1	2	3	4	5	6	7
JUMLAH BULAN INI (A)						
JUMLAH S.D. BULAN LALU (B)						
JUMLAH S.D. BULAN INI (A+B)						
Keterangan : O. Tanah P. Peralatan & Mesin Q. Gedung & Bangunan R. Lain-lain 20XX KABIDKEU						

v. PETUNJUK PENGISIAN BUKU GABUNGAN PENGAWASAN HIBAH BARANG.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut
2	Diisi dengan nama Satker
3	Diisi dengan jenis Aset dengan kode : O : Tanah P : Peralatan dan Mesin Q : Gedung dan Bangunan R : Lain-lain
4	Diisi dengan nilai per jenis Aset sesuai kolom (3) Buku Pengawasan Hibah Barang tingkat Satker
5	Diisi dengan nilai per jenis Aset sesuai kolom (4) Buku Pengawasan Hibah Barang tingkat Satker
6	Diisi dengan nilai per jenis Aset sesuai kolom (5) Buku Pengawasan Hibah Barang tingkat Satker
7	Diisi dengan nilai per jenis Aset sesuai kolom (6) Buku Pengawasan Hibah Barang tingkat Satker

W. BUKU GABUNGAN PENGAWASAN ANGGARAN KHUSUS.

KOPSTUK

BUKU GABUNGAN PENGAWASAN ANGGARAN KHUSUS

TAHUN ANGGARAN :
BULAN :

KODE AKUN	URAIAN	ANGGARAN (P2K)	DANA (Rp.)						SISA (Rp.)	
			PENERIMAAN			PENGELUARAN			DANA	ANGGARAN
			S.D. BLN LALU	BULAN INI	S.D. BLN INI	S.D. BLN LALU	BULAN INI	S.D. BLN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (6-9)	11 (3-9)
	JUMLAH									

..... 20XX
KABIDKEU

x. PETUNJUK PENGISIAN BUKU GABUNGAN PENGAWASAN ANGGARAN KHUSUS.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan Kode Akun
2	Diisi dengan uraian kegiatan sesuai Otorisasi
3	Diisi dengan nilai anggaran pada kolom (3) sesuai kode akun dalam Buku Pengawasan Anggaran Khusus tingkat Satker
4	Diisi dengan nilai penerimaan dana pada kolom (4) sesuai kode akun dalam Buku Pengawasan Anggaran Khusus tingkat Satker
5	Diisi dengan nilai penerimaan dana pada kolom (5) sesuai kode akun dalam Buku Pengawasan Anggaran Khusus tingkat Satker
6	Diisi dengan nilai penerimaan dana pada kolom (6) sesuai kode akun dalam Buku Pengawasan Anggaran Khusus tingkat Satker
7	Diisi dengan nilai pengeluaran dana pada kolom (7) sesuai kode akun dalam Buku Pengawasan Anggaran Khusus tingkat Satker
8	Diisi dengan nilai pengeluaran dana pada kolom (8) sesuai kode akun dalam Buku Pengawasan Anggaran Khusus tingkat Satker
9	Diisi dengan nilai pengeluaran dana pada kolom (9) sesuai kode akun dalam Buku Pengawasan Anggaran Khusus tingkat Satker
10	Diisi dengan kolom (6) dikurangi kolom (9)
11	Diisi dengan kolom (3) dikurangi kolom (9)

Y. BUKU GABUNGAN PENGAWASAN PENERIMAAN DAN PENYETORAN PENDAPATAN NEGARA.

KOPSTUK

BUKU GABUNGAN PENGAWASAN PENERIMAAN DAN PENYETORAN PENDAPATAN NEGARA

TAHUN ANGGARAN :
BULAN :

KODE AKUN	URAIAN	PENERIMAAN			PENYETORAN			S I S A
		S.D. BLN LALU 3	BULAN INI 4	S.D. BLN INI 5	S.D. BLN LALU 6	BULAN INI 7	S.D. BLN INI 8	
1	2							9 (5-8)
JUMLAH								

....., 20XX
KABIDKEU

z. PETUNJUK PENGISIAN BUKU GABUNGAN PENGAWASAN PENERIMAAN DAN PENYETORAN PENDAPATAN NEGARA.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan Kode Akun
2	Diisi dengan uraian pendapatan sesuai kode akun
3	Diisi dengan nilai penerimaan pendapatan negara pada kolom (3) sesuai kode akun dalam Buku Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara tingkat Wilayah (Subbid Bia dan APK Bidkeu) dan tingkat Satker
4	Diisi dengan nilai penerimaan pendapatan negara pada kolom (4) sesuai kode akun dalam Buku Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara tingkat Wilayah (Subbid Bia dan APK Bidkeu) dan tingkat Satker
5	Diisi dengan nilai penerimaan pendapatan negara pada kolom (5) sesuai kode akun dalam Buku Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara tingkat Wilayah (Subbid Bia dan APK Bidkeu) dan tingkat Satker
6	Diisi dengan nilai penerimaan pendapatan negara pada kolom (6) sesuai kode akun dalam Buku Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara tingkat Wilayah (Subbid Bia dan APK Bidkeu) dan tingkat Satker
7	Diisi dengan nilai penerimaan pendapatan negara pada kolom (7) sesuai kode akun dalam Buku Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara tingkat Wilayah (Subbid Bia dan APK Bidkeu) dan tingkat Satker
8	Diisi dengan nilai penerimaan pendapatan negara pada kolom (8) sesuai kode akun dalam Buku Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara tingkat Wilayah (Subbid Bia dan APK Bidkeu) dan tingkat Satker
9	Diisi dengan kolom (5) dikurangi kolom (8)

aa. BUKU GABUNGAN PENGAWASAN PENERIMAAN DAN PENGELUARAN LAIN-LAIN.

KOPSTUK

BUKU GABUNGAN PENGAWASAN PENERIMAAN DAN PENGELUARAN LAIN-LAIN

TAHUN ANGGARAN :
BULAN :

NO	SATKER	JENIS PENERIMAAN LAIN-LAIN	PENERIMAAN (Rp)	PENGELUARAN (Rp)	S I S A (Rp)
1	2	3	4	5	6
	JUMLAH BULAN INI (A)	S			
		T			
		U			
		V			
		W			
	JUMLAH S.D. BULAN LALU (B)	X			
		S			
		T			
		U			
		V			
	JUMLAH S.D. BULAN INI (A+B)	W			
		X			
		S			
		T			
		U			
		V			
		W			
		X			

Keterangan :
S = Pam Obvit
T = Pelatihan
U = Rumkit Non BLU
V = Sewa Aset
W = Retribusi Parkir
X = Lain-lain

....., 20XX
KABIDKEU

bb. PETUNJUK PENGISIAN BUKU GABUNGAN PENGAWASAN PENERIMAAN DAN PENGELUARAN LAIN-LAIN.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut
2	Diisi dengan nama Satker
3	Diisi dengan jenis penerimaan lain-lain dengan kode : S : Pam Obvit T : Pelatihan U : Rumkit Non BLU V : Sewa Aset W : Retribusi Parkir X : Lain-lain
4	Diisi dengan nilai per jenis penerimaan lain-lain sesuai kolom (5) Buku Pengawasan Penerimaan dan Pengeluaran Lain-lain tingkat Satker
5	Diisi dengan nilai per jenis penerimaan lain-lain sesuai kolom (6) Buku Pengawasan Penerimaan dan Pengeluaran Lain-lain tingkat Satker
6	Diisi dengan kolom (4) dikurangi kolom (5)

3. FORMAT BUKU TAMBAHAN
 a. KARTU PENGAWASAN ANGGARAN DAN DANA.

KOPSTUK

KARTU PENGAWASAN ANGGARAN DAN DANA

SUMBER ANGGARAN : (1)
 PROGRAM : (2)
 TAHUN ANGGARAN : (3)
 KODE AKUN : (4)

NO	URAIAN	ANGGARAN					DANA					SISA		
		NO	TANGGAL	KOK	P2K	SISA	NO BK	NO	TANGGAL	NPBK	PENGELUARAN	SISA	KOK - NPBK	P2K - PENGELUARAN
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)
JUMLAH BULAN INI														
JUMLAH S.D. BULAN LALU														
JUMLAH S.D. BULAN INI														

..... 20XX
KABIDKEU

b. PETUNJUK PENGISIAN KARTU PENGAWASAN ANGGARAN DAN DANA.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan Sumber Anggaran
2	Diisi dengan nama Program
3	Diisi dengan Tahun Anggaran
4	Diisi dengan kode akun
5	Diisi dengan nomor urut
6	Diisi dengan uraian kegiatan sesuai otorisasi
7	Diisi dengan nomor KOK
8	Diisi dengan tanggal KOK
9	Diisi dengan nilai KOK
10	Diisi dengan nilai P2K
11	Diisi dengan kolom (5) dikurangi kolom (6)
12	Diisi dengan nomor Bukti Kas (BK) penerimaan NPBK dan pengeluaran dana pada Buku Kas Bank tingkat wilayah
13	Diisi dengan nomor NPBK
14	Diisi dengan tanggal NPBK
15	Diisi dengan nilai NPBK
16	Diisi dengan pengeluaran dana NPBK berkenaan
17	Diisi dengan kolom (11) dikurangi kolom (12)
18	Diisi dengan kolom (5) dikurangi kolom (11)
19	Diisi dengan kolom (6) dikurangi kolom (12)

c. KARTU PENGAWASAN PENERIMAAN DAN PENYETORAN PENDAPATAN NEGARA.

KOPSTUK

KARTU PENGAWASAN PENERIMAAN DAN PENYETORAN PENDAPATAN NEGARA

TAHUN ANGGARAN : (1)
KODE AKUN : (2)

NO	TANGGAL	URAIAN	PENERIMAAN	PENYETORAN	SISA
1	2	3	4	5	6
(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
JUMLAH BULAN INI (A)					
JUMLAH S.D. BULAN LALU (B)					
JUMLAH S.D. BULAN INI (A+B)					

..... 20XX
KABIDKEU

d. PETUNJUK PENGISIAN KARTU PENGAWASAN PENERIMAAN DAN PENYETORAN PENDAPATAN NEGARA.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan Tahun Anggaran
2	Diisi dengan kode akun
3	Diisi dengan nomor urut
4	Diisi dengan tanggal transaksi penerimaan dan penyetoran pendapatan
5	Diisi dengan uraian sumber pendapatan
6	Diisi dengan nilai penerimaan pendapatan
7	Diisi dengan nilai penyetoran pendapatan
8	Diisi dengan kolom (4) dikurangi kolom (5)

C. PENATABUKUAN MANUAL TINGKAT PUSAT.
1. FORMAT BUKU HARIAN.
a. BUKU KAS BANK.

KOPSTUK

BUKU KAS - BANK

TAHUN ANGGARAN :
 BULAN :

NO BK	URAIAN	DEBET	KREDIT	SALDO	BANK				
				REK. NO :REK. NO :		
					DEBET	KREDIT	DEBET	KREDIT	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
JUMLAH									

Pada hari ini tanggal untuk keperluan Buku Kas - Bank ditutup dengan sisa sebesar Rp.
 Terbilang :
 Terdiri dari :
 - Tunai
 - Bank

....., 20XX
 KEPALA PUSAT KEUANGAN POLRI

b. PETUNJUK PENGISIAN BUKU KAS BANK.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor Bukti Kas (BK) sesuai dengan urutan waktu transaksi, dimulai dari nomor urut 1 dst berkelanjutan dalam satu tahun anggaran
2	Diisi dengan tanggal, uraian sesuai dengan urutan kejadian transaksi
3	Diisi dengan sisa awal bulan, penerimaan SP2D yang dananya melalui rekening Kapuskeu, pengembalian belanja dari Kabidkeu dan penerimaan pendapatan Negara
4	Diisi dengan nilai penyaluran NPBK, penyetoran pendapatan Negara, penyetoran pengembalian belanja dan sisa akhir bulan
5	Diisi dengan kolom (3) dikurangi kolom (4)
6 dan 8	Diisi dengan sisa Bank awal bulan, penerimaan SP2D, penerimaan pendapatan Negara, penerimaan pengembalian belanja melalui transaksi Bank (Rekening)
7 dan 9	Diisi dengan nilai penyaluran NPBK, penyetoran pendapatan Negara, penyetoran pengembalian belanja dan sisa akhir bulan melalui transaksi Bank (Rekening).

- 2. **FORMAT BUKU PEMBANTU (BIDBIA PUSKEU).**
 - a. **BUKU PENERIMAAN OTORISASI.**

KOPSTUK

BUKU PENERIMAAN OTORISASI

TAHUN ANGGARAN :
BULAN :

NO URUT	KOK NOMOR/TANGGAL	KOK			JUMLAH
		BELANJA PEGAWAI	BELANJA BARANG	BELANJA MODAL	
1	2	3	4	5	6 (3+4+5)
JUMLAH BULAN INI (A)					
JUMLAH S.D. BULAN LALU (B)					
JUMLAH S.D. BULAN INI (A+B)					

..... 20XX
 a.n.KEPALA PUSAT KEUANGAN POLRI
 KABIDBIA

b. PETUNJUK PENGISIAN BUKU PENERIMAAN OTORISASI

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut
2	Diisi dengan nomor dan tanggal penerimaan otorisasi
3	Diisi dengan jumlah belanja pegawai sesuai KOK
4	Diisi dengan jumlah belanja barang sesuai KOK
5	Diisi dengan jumlah belanja modal sesuai KOK
6	Diisi dengan kolom (3) ditambah kolom (4) ditambah kolom (5)

c. BUKU PENERBITAN NPBK.

KOPSTUK

BUKU PENERBITAN NPBK

TAHUN ANGGARAN :
BULAN :

NO URUT	NPBK		BELANJA PEGAWAI	BELANJA BARANG	BELANJA MODAL	JUMLAH KOTOR	POTONGAN	JUMLAH BERSIH
	NOMOR	TANGGAL						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
JUMLAH BULAN INI (A)								
JUMLAH S.D. BULAN LALU (B)								
JUMLAH S.D. BULAN INI (A+B)								

..... 20XX
 a.n.KEPALA PUSAT KEUANGAN POLRI
 KABIDBIA

d. PETUNJUK PENGISIAN BUKU PENERBITAN NPBK

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut
2	Diisi dengan nomor NPBK
3	Diisi dengan tanggal NPBK
4	Diisi dengan nilai NPBK BELANJA PEGAWAI
5	Diisi dengan nilai NPBK BELANJA BARANG
6	Diisi dengan nilai NPBK BELANJA MODAL
7	Diisi dengan kolom (4) ditambah kolom (5) ditambah kolom (6)
8	Diisi dengan potongan atas NPBK berkenaan
9	Diisi dengan kolom (7) dikurangi kolom (8)

e. BUKU PENGAWASAN ANGGARAN DAN DANA.

KOPSTUK

BUKU PENGAWASAN ANGGARAN DAN DANA

SUMBER DANA :
 PROGRAM :
 TAHUN ANGGARAN :
 BULAN :

KODE AKUN	URAIAN	ANGGARAN						DANA						SISA				
		DIPA		KOK		SISA (5-8)	PENERIMAAN			NPBK			SISA (12-15)	DIPA-SF2D (4-12)	KOK-NPBK (8-15)			
		S.D. BULAN LALU	BULAN INI	S.D. BULAN LALU	BULAN INI		S.D. BULAN LALU	BULAN INI	S.D. BULAN LALU	BULAN INI	S.D. BULAN LALU	BULAN INI				S.D. BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
JUMLAH																		

..... 20XX
 a.n.KEPALA PUSAT KEUANGAN POLRI
 KABIDBIA

f. PETUNJUK PENGISIAN BUKU PENGAWASAN ANGGARAN DAN DANA.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan kode akun
2	Diisi dengan uraian kegiatan sesuai otorisasi
3	Diisi dengan jumlah s.d bulan lalu kolom (4) kartu pengawasan anggaran dan dana
4	Diisi dengan jumlah bulan ini kolom (4) kartu pengawasan anggaran dan dana
5	Diisi dengan jumlah s.d bulan ini kolom (4) kartu pengawasan anggaran dan dana
6	Diisi dengan jumlah s.d bulan lalu kolom (5) kartu pengawasan anggaran dan dana
7	Diisi dengan jumlah bulan ini kolom (5) kartu pengawasan anggaran dan dana
8	Diisi dengan jumlah s.d bulan ini kolom (5) kartu pengawasan anggaran dan dana
9	Diisi dengan kolom (5) dikurangi kolom (8)
10	Diisi dengan jumlah s.d bulan lalu kolom (10) kartu pengawasan anggaran dan dana
11	Diisi dengan jumlah bulan ini kolom (10) kartu pengawasan anggaran dan dana
12	Diisi dengan jumlah s.d bulan ini kolom (10) kartu pengawasan anggaran dan dana
13	Diisi dengan jumlah s.d bulan lalu kolom (11) kartu pengawasan anggaran dan dana
14	Diisi dengan jumlah bulan ini kolom (11) kartu pengawasan anggaran dan dana
15	Diisi dengan jumlah s.d bulan ini kolom (11) kartu pengawasan anggaran dan dana
16	Diisi dengan kolom (12) dikurangi kolom (15)
17	Diisi dengan kolom (4) dikurangi kolom (12)
18	Diisi dengan kolom (8) dikurangi kolom (15)

**h. PETUNJUK PENGISIAN PETUNJUK PENGISIAN BUKU PENGAWASAN
PENERIMAAN DAN PENYETORAN PENDAPATAN NEGARA.**

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan kode akun
2	Diisi dengan uraian pendapatan negara
3	Diisi dengan jumlah s.d bulan lalu kolom (4) kartu pengawasan penerimaan dan penyetoran pendapatan negara
4	Diisi dengan jumlah bulan ini kolom (4) kartu pengawasan penerimaan dan penyetoran pendapatan negara
5	Diisi dengan jumlah s.d bulan ini kolom (4) kartu pengawasan penerimaan dan penyetoran pendapatan negara
6	Diisi dengan jumlah s.d bulan lalu kolom (5) kartu pengawasan penerimaan dan penyetoran pendapatan Negara
7	Diisi dengan jumlah bulan ini kolom (5) kartu pengawasan penerimaan dan penyetoran pendapatan negara
8	Diisi dengan jumlah s.d bulan ini kolom (5) kartu pengawasan penerimaan dan penyetoran pendapatan negara
9	Diisi dengan kolom (4) dikurangi kolom (5)

3. **FORMAT BUKU PEMBANTU (BID APK PUSKEU).**
 a. **BUKU GABUNGAN KAS BANK.**

BUKU GABUNGAN KAS BANK
 TAHUN ANGGARAN :
 BULAN :

NO	URAIAN	SISA AWAL		PERUBAHAN BULAN INI				SISA AKHIR	
		TUNAI	BANK	TUNAI		BANK		TUNAI	BANK
				DEBIT	KREDIT	DEBIT	KREDIT		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	JUMLAH BULAN INI (A)								
	JUMLAH S.D. BULAN LALU (B)								
	JUMLAH S.D. BULAN INI (A+B)								

..... 20XX
 a.n.KEPALA PUSAT KEUANGAN POLRI
 KABIDAPK

b. PETUNJUK PENGISIAN BUKU GABUNGAN KAS BANK

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut
2	Diisi dengan uraian
3	Diisi dengan sisa awal tunai JUMLAH BULAN INI (A) pada kolom (3) Buku Gabungan Kas Bank tingkat Wilayah
4	Diisi dengan sisa awal bank kolom (6 dan 8) Buku Kas Bank tingkat Pusat (Bidbia Puskeu) serta JUMLAH BULAN INI (A) pada kolom (4) Buku Gabungan Kas Bank tingkat Wilayah
5	Diisi dengan JUMLAH BULAN INI (A) pada kolom (5) Buku Gabungan Kas Bank tingkat Wilayah
6	Diisi dengan JUMLAH BULAN INI (A) pada kolom (6) Buku Gabungan Kas Bank tingkat Wilayah
7	Diisi dengan jumlah kolom (6 dan 8) dikurangi sisa awal Buku Kas-Bank tingkat Pusat (Bidbia Puskeu) dan JUMLAH BULAN INI (A) pada kolom (7) Buku Gabungan Kas Bank tingkat Wilayah
8	Diisi dengan jumlah kolom (7 dan 9) dikurangi sisa akhir Buku Kas-Bank tingkat Pusat (Bidbia Puskeu) dan JUMLAH BULAN INI (A) pada kolom (8) Buku Gabungan Kas Bank tingkat Wilayah
9	Diisi dengan JUMLAH BULAN INI (A) pada kolom (9) Buku Gabungan Kas Bank tingkat Wilayah
10	Diisi dengan sisa akhir kolom (7 dan 9) Buku Kas-Bank tingkat Pusat (Bidbia Puskeu) dan JUMLAH BULAN INI (A) pada kolom (10) Buku Gabungan Kas Bank tingkat Wilayah

c. BUKU PENERIMAAN DAN PENERBITAN OTORISASI.

KOPSTUK												
BUKU GABUNGAN PENERIMAAN DAN PENERBITAN OTORISASI												
TAHUN ANGGARAN : BULAN :												
KODE AKUN	URAIAN	DIPA (Rp)			KOK (Rp)			P2K (Rp)			SISA	
		S.D. BLN ALU	BULAN INI	S.D. BLN ALU	S.D. BLN ALU	BULAN INI	S.D. BLN ALU	S.D. BLN INI	BULAN INI	S.D. BLN INI	DIPA - KOK (5-8)	KOK - P2K (8-11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	JUMLAH											

..... 20XX
a.n.KEPALA PUSAT KEUANGAN POLRI
KABIDAPK

d. PETUNJUK PENGISIAN BUKU GABUNGAN PENERIMAAN DAN PENERBITAN OTORISASI.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan kode akun (Belpeg, Belbar, Belmod)
2	Diisi dengan uraian
3	Diisi dengan jumlah s.d bulan lalu Pagu DIPA
4	Diisi dengan jumlah bulan ini Pagu DIPA
5	Diisi dengan jumlah s.d bulan ini Pagu DIPA
6	Diisi dengan jumlah penerbitan KOK s.d bulan lalu
7	Diisi dengan jumlah penerbitan KOK bulan ini
8	Diisi dengan jumlah penerbitan KOK s.d bulan ini
9	Diisi dengan jumlah penerbitan P2K s.d bulan lalu
10	Diisi dengan jumlah penerbitan P2K bulan ini
11	Diisi dengan jumlah penerbitan P2K s.d bulan ini
12	Diisi dengan kolom (5) dikurangi kolom (8)
13	Diisi dengan kolom (8) dikurangi kolom (11)

e. **BUKU GABUNGAN PENERBITAN SPM.**

KOPSTUK

BUKU GABUNGAN PENERBITAN SPM
 TAHUN ANGGARAN :
 BULAN :

NO URUT	BIDKEU	UP	TUP	PENERBITAN SPM (Rp)					
				GUP		L S			
				BELANJA BARANG	BELANJA MODAL	BELANJA PEGAWAI	BELANJA BARANG	BELANJA MODAL	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
	JUMLAH BULAN INI (A)								
	JUMLAH S.D. BULAN LALU (B)								
	JUMLAH S.D. BULAN INI (A+B)								

..... 20XX
 a.n.KEPALA PUSAT KEUANGAN POLRI
 KABIDAPK

f. PETUNJUK PENGISIAN BUKU GABUNGAN PENGAWASAN PENERBITAN SPM.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut
2	Diisi dengan nama Bidkeu
3	Diisi dengan JUMLAH BULAN INI (A) pada kolom (5) Buku Gabungan Penerbitan SPM tingkat Wilayah
4	Diisi dengan JUMLAH BULAN INI (A) pada kolom (6) Buku Gabungan Penerbitan SPM tingkat Wilayah
5	Diisi dengan JUMLAH BULAN INI (A) pada kolom (7) Buku Gabungan Penerbitan SPM tingkat Wilayah
6	Diisi dengan JUMLAH BULAN INI (A) pada kolom (8) Buku Gabungan Penerbitan SPM tingkat Wilayah
7	Diisi dengan JUMLAH BULAN INI (A) pada kolom (9) Buku Gabungan Penerbitan SPM tingkat Wilayah
8	Diisi dengan jumlah ini (A) pada kolom (10) Buku Gabungan Penerbitan SPM tingkat Wilayah
9	Diisi dengan jumlah ini (A) pada kolom (11) Buku Gabungan Penerbitan SPM tingkat Wilayah

g. BUKU GABUNGAN PENERIMAAN SP2D.

KOPSTUK

BUKU GABUNGAN PENERIMAAN SP2D

TAHUN ANGGARAN :
 BULAN :

NO URUT	BIDKEU	UP	TUP	PENERIMAAN SP2D (Rp)					
				GUP		L S			
				BELANJA BARANG	BELANJA MODAL	BELANJA PEGAWAI	BELANJA BARANG	BELANJA MODAL	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
	JUMLAH BULAN INI (A)								
	JUMLAH S.D. BULAN LALU (B)								
	JUMLAH S.D. BULAN INI (A+B)								

..... 20XX
 a.n.KEPALA PUSAT KEUANGAN POLRI
 KABIDAPK

h. PETUNJUK PENGISIAN BUKU GABUNGAN PENGAWASAN PENERIMAAN SP2D.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut
2	Diisi dengan nama Bidkeu
3	Diisi dengan jumlah ini (A) pada kolom (5) Buku Gabungan Penerimaan SP2D tingkat Wilayah
4	Diisi dengan jumlah ini (A) pada kolom (6) Buku Gabungan Penerimaan SP2D tingkat Wilayah
5	Diisi dengan jumlah ini (A) pada kolom (7) Buku Gabungan Penerimaan SP2D tingkat Wilayah
6	Diisi dengan jumlah ini (A) pada kolom (8) Buku Gabungan Penerimaan SP2D tingkat Wilayah
7	Diisi dengan jumlah ini (A) pada kolom (9) Buku Gabungan Penerimaan SP2D tingkat Wilayah
8	Diisi dengan jumlah ini (A) pada kolom (10) Buku Gabungan Penerimaan SP2D tingkat Wilayah
9	Diisi dengan jumlah ini (A) pada kolom (11) Buku Gabungan Penerimaan SP2D tingkat Wilayah

i. **BUKU GABUNGAN PENGAWASAN ANGGARAN KHUSUS.**

KODE AKUN	URAIAN	KOK			P2K			SISA (5-8)	PENERIMAAN			NPBK			PENGELUARAN			SISA	
		S.D. BULAN LALU	BULAN INI	S.D. BULAN INI	S.D. BULAN LALU	BULAN INI	S.D. BULAN INI		S.D. BULAN LALU	BULAN INI	S.D. BULAN INI	S.D. BULAN LALU	BULAN INI	S.D. BULAN LALU	BULAN INI	S.D. BULAN INI	S.D. BULAN LALU	BULAN INI	PENERIMAAN-NPBK (12-15)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
JUMLAH																			

KOPSTUK

BUKU GABUNGAN PENGAWASAN ANGGARAN KHUSUS

TAHUN ANGGARAN :
BULAN :

..... 20XX
a.n.KEPALA PUSAT KEUANGAN POLRI
KABIDAPK

j. PETUNJUK PENGISIAN BUKU GABUNGAN PENGAWASAN ANGGARAN KHUSUS.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan Kode Akun
2	Diisi dengan uraian kegiatan sesuai Otorisasi
3	Diisi dengan nilai KOK pada kolom (6) sesuai kode akun dalam Buku Pengawasan Anggaran Khusus tingkat Pusat (Bidbia Puskeu Polri)
4	Diisi dengan nilai KOK pada kolom (7) sesuai kode akun dalam Buku Pengawasan Anggaran Khusus tingkat Pusat (Bidbia Puskeu Polri)
5	Diisi dengan nilai KOK pada kolom (8) sesuai kode akun dalam Buku Pengawasan Anggaran Khusus tingkat Pusat (Bidbia Puskeu Polri)
6	Diisi dengan nilai P2K pada kolom (6) sesuai kode akun dalam Buku Pengawasan Anggaran Khusus tingkat Wilayah (Subbid Bia dan APK Bidkeu)
7	Diisi dengan nilai P2K pada kolom (7) sesuai kode akun dalam Buku Pengawasan Anggaran Khusus tingkat Wilayah (Subbid Bia dan APK Bidkeu)
8	Diisi dengan nilai P2K pada kolom (8) sesuai kode akun dalam Buku Pengawasan Anggaran Khusus tingkat Wilayah (Subbid Bia dan APK Bidkeu)
9	Diisi dengan kolom (5) dikurangi kolom (8)
10	Diisi dengan nilai SP2D pada kolom (10) sesuai kode akun dalam Buku Pengawasan Anggaran Khusus tingkat Pusat (Bidbia Puskeu Polri)
11	Diisi dengan nilai SP2D pada kolom (11) sesuai kode akun dalam Buku Pengawasan Anggaran Khusus tingkat Pusat (Bidbia Puskeu Polri)
12	Diisi dengan nilai SP2D pada kolom (12) sesuai kode akun dalam Buku Pengawasan Anggaran Khusus tingkat Pusat (Bidbia Puskeu Polri)
13	Diisi dengan nilai NPBK pada kolom (13) sesuai kode akun dalam Buku Pengawasan Anggaran Khusus tingkat Pusat (Bidbia Puskeu Polri)
14	Diisi dengan nilai NPBK pada kolom (14) sesuai kode akun dalam Buku Pengawasan Anggaran Khusus tingkat Pusat (Bidbia Puskeu Polri)
15	Diisi dengan nilai NPBK pada kolom (15) sesuai kode akun dalam Buku Pengawasan Anggaran Khusus tingkat Pusat (Bidbia Puskeu Polri)
16	Diisi dengan nilai pengeluaran dana pada kolom (7) sesuai kode akun dalam Buku Gabungan Pengawasan Anggaran Khusus tingkat Wilayah
17	Diisi dengan nilai pengeluaran dana pada kolom (8) sesuai kode akun dalam Buku Gabungan Pengawasan Anggaran Khusus tingkat Wilayah
18	Diisi dengan nilai pengeluaran dana pada kolom (9) sesuai kode akun dalam Buku Gabungan Pengawasan Anggaran Khusus tingkat Wilayah
19	Diisi dengan kolom (12) dikurangi kolom (15)
20	Diisi dengan kolom (15) dikurangi kolom (18)

k. BUKU GABUNGAN PENGAWASAN PIUTANG.

KOPSTUK

BUKU GABUNGAN PENGAWASAN PIUTANG

TAHUN ANGGARAN :
BULAN :

NO	BIDKEU	JENIS PIUTANG	PIUTANG (Rp)			PEMBAYARAN (Rp)			SISA (Rp) 10 (6-9)
			S.D. BLN LALU 4	BULAN INI 5	S.D. BLN INI 6	S.D. BLN LALU 7	BULAN INI 8	S.D. BLN INI 9	
1	2	3							
JUMLAH		C							
		D							
		E							
		F							

Keterangan :

- C. Tuntutan Perbendaharaan (TP)
- D. Tuntutan Ganti Rugi (TGR)
- E. Denda Keterlambatan
- F. Lain-lain

..... 20XX
a.n.KEPALA PUSAT KEUANGAN POLRI
KABIDAPK

1. PETUNJUK PENGISIAN BUKU GABUNGAN PENGAWASAN PIUTANG

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut
2	Diisi dengan nama Bidkeu
3	Diisi dengan jenis piutang dengan kode : C : Tuntutan Perbendaharaan (TP) D : Tuntutan Ganti Rugi (TGR) E : Denda keterlambatan F : Lain-lain
4	Diisi dengan jumlah per jenis piutang pada kolom (4) Buku Gabungan Pengawasan Piutang Tingkat Wilayah
5	Diisi dengan jumlah per jenis piutang pada kolom (5) Buku Gabungan Pengawasan Piutang Tingkat Wilayah
6	Diisi dengan jumlah per jenis piutang pada kolom (6) Buku Gabungan Pengawasan Piutang Tingkat Wilayah
7	Diisi dengan jumlah per jenis piutang pada kolom (7) Buku Gabungan Pengawasan Piutang Tingkat Wilayah
8	Diisi dengan jumlah per jenis piutang pada kolom (8) Buku Gabungan Pengawasan Piutang Tingkat Wilayah
9	Diisi dengan jumlah per jenis piutang pada kolom (9) Buku Gabungan Pengawasan Piutang Tingkat Wilayah
10	Diisi dengan kolom (6) dikurangi kolom (9).

m. BUKU GABUNGAN PENGAWASAN UTANG.

KOPSTUK

BUKU GABUNGAN PENGAWASAN UTANG

TAHUN ANGGARAN :
BULAN :

NO	BIDKEU	JENIS UTANG	PAGU ANGGARAN	UTANG (Rp)			PEMBAYARAN (Rp)			SISA (Rp)	
				S.D. BLN LALU	BULAN INI	S.D. BLN INI	S.D. BLN LALU	BULAN INI	S.D. BLN INI	UTANG	ANGGARAN
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11 (7-10)	12 (4-10)
JUMLAH		H									
		I									
		J									
		K									
		L									
		M									
		N									

..... 20XX
 a.n.KEPALA PUSAT KEUANGAN POLRI
 KABIDAPK

n PETUNJUK PENGISIAN BUKU GABUNGAN PENGAWASAN UTANG.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut
2	Diisi dengan nama Bidkeu
3	Diisi dengan jenis utang dengan kode : H : Perawatan dan Makan Tahanan I : Belanja Modal J : Listrik K : Telepon L : Air M : Gas N : lain-lain
4	Diisi dengan nilai pagu anggaran sesuai jenis utang yang ada pada Buku Gabungan Pengawasan Utang tingkat Wilayah
5	Diisi dengan jumlah per jenis utang sesuai kolom (4) Buku Gabungan Pengawasan Utang tingkat Wilayah
6	Diisi dengan jumlah per jenis utang sesuai kolom (5) Buku Gabungan Pengawasan Utang tingkat Wilayah
7	Diisi dengan jumlah per jenis utang sesuai kolom (6) Buku Gabungan Pengawasan Utang tingkat Wilayah
8	Diisi dengan jumlah per jenis utang sesuai kolom (7) Buku Gabungan Pengawasan Utang tingkat Wilayah
9	Diisi dengan jumlah per jenis utang sesuai kolom (8) Buku Gabungan Pengawasan Utang tingkat Wilayah
10	Diisi dengan jumlah per jenis utang sesuai kolom (9) Buku Gabungan Pengawasan Utang tingkat Wilayah
11	Diisi dengan kolom (7) dikurangi kolom (10)
12	Diisi dengan kolom (4) dikurangi kolom (10)

o. BUKU GABUNGAN PENGAWASAN HIBAH UANG.

KOPSTUK

BUKU GABUNGAN PENGAWASAN HIBAH UANG

TAHUN ANGGARAN :
BULAN :

NO	BIDKEU	PENERIMAAN (Rp)	PENGELUARAN (Rp)	SISA (Rp)	KETERANGAN (Rp)			
					REGISTER	REVISI DIPA	PENGESAHAN (SPHL)	PENGEMBALIAN (SP3HL)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
JUMLAH BULAN INI (A)								
JUMLAH S.D. BULAN LALU (B)								
JUMLAH S.D. BULAN INI (A+B)								

....., 20XX
a.n.KEPALA PUSAT KEUANGAN POLRI
KABIDAPK

p. PETUNJUK PENGISIAN BUKU GABUNGAN PENGAWASAN HIBAH UANG.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut
2	Diisi dengan nama Bidkeu
3	Diisi dengan JUMLAH BULAN INI (A) pada kolom (3) Buku Gabungan Pengawasan Hibah Uang tingkat Wilayah
4	Diisi dengan JUMLAH BULAN INI (A) pada kolom (4) Buku Gabungan Pengawasan Hibah Uang tingkat Wilayah
5	Diisi dengan kolom (3) dikurangi kolom (4)
6	Diisi dengan JUMLAH BULAN INI (A) pada kolom (6) Buku Gabungan Pengawasan Hibah Uang tingkat Wilayah
7	Diisi dengan JUMLAH BULAN INI (A) pada kolom (7) Buku Gabungan Pengawasan Hibah Uang tingkat Wilayah
8	Diisi dengan JUMLAH BULAN INI (A) pada kolom (8) Buku Gabungan Pengawasan Hibah Uang tingkat Wilayah
9	Diisi dengan JUMLAH BULAN INI (A) pada kolom (9) Buku Gabungan Pengawasan Hibah Uang tingkat Wilayah

q. BUKU GABUNGAN PENGAWASAN HIBAH BARANG.

KOPSTUK

BUKU GABUNGAN PENGAWASAN HIBAH BARANG

TAHUN ANGGARAN :
BULAN :

NO	BIDKEU	JENIS ASET	NILAI HIBAH (Rp)	KETERANGAN (Rp)		
				REGISTER	PENGESAHAN (SPHL)	MEMO PENCATATAN (MPHL)
1	2	3	4	5	6	7
JUMLAH BULAN INI (A)						
JUMLAH S.D. BULAN LALU (B)						
JUMLAH S.D. BULAN INI (A+B)						

Keterangan :

O. Tanah
P. Peralatan & Mesin

Q. Gedung & Bangunan
R. Lain-lain

..... 20XX
a.n.KEPALA PUSAT KEUANGAN POLRI
KABIDAPK

r. PETUNJUK PENGISIAN BUKU GABUNGAN PENGAWASAN HIBAH BARANG.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut
2	Diisi dengan nama Bidkeu
3	Diisi dengan jenis Aset dengan kode : O : Tanah P : Peralatan dan Mesin Q : Gedung dan Bangunan R : Lain-lain
4	Diisi dengan JUMLAH BULAN INI (A) per jenis Aset pada kolom (3) Buku Gabungan Pengawasan Hibah Barang tingkat Wilayah
5	Diisi dengan JUMLAH BULAN INI (A) per jenis Aset pada kolom (4) Buku Gabungan Pengawasan Hibah Barang tingkat Wilayah
6	Diisi dengan JUMLAH BULAN INI (A) per jenis Aset pada kolom (5) Buku Gabungan Pengawasan Hibah Barang tingkat Wilayah
7	Diisi dengan JUMLAH BULAN INI (A) per jenis Aset pada kolom (6) Buku Gabungan Pengawasan Hibah Barang tingkat Wilayah

s. **BUKU GABUNGAN PENGAWASAN PENERIMAAN DAN PENYETORAN PENDAPATAN NEGARA.**

KOPSTUK

BUKU GABUNGAN PENGAWASAN PENERIMAAN DAN PENYETORAN PENDAPATAN NEGARA

TAHUN ANGGARAN :
BULAN :

KODE AKUN	URAIAN	PENERIMAAN			PENYETORAN			S I S A
		S.D. BLN LALU	BULAN INI	S.D. BLN INI	S.D. BLN LALU	BULAN INI	S.D. BLN INI	
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (5-8)
	JUMLAH							

..... 20XX
 a.n.KEPALA PUSAT KEUANGAN POLRI
 KABIDAPK

t. PETUNJUK PENGISIAN BUKU GABUNGAN PENGAWASAN PENERIMAAN DAN PENYETORAN PENDAPATAN NEGARA.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan Kode Akun
2	Diisi dengan uraian pendapatan sesuai kode akun
3	Diisi dengan nilai penerimaan pendapatan negara pada kolom (3) sesuai kode akun dalam Buku Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara tingkat Pusat (Bidbia Puskeu Polri) serta Buku Gabungan Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara tingkat Wilayah.
4	Diisi dengan nilai penerimaan pendapatan negara pada kolom (4) sesuai kode akun dalam Buku Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara tingkat Pusat (Bidbia Puskeu Polri) serta Buku Gabungan Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara tingkat Wilayah.
5	Diisi dengan nilai penerimaan pendapatan negara pada kolom (5) sesuai kode akun dalam Buku Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara tingkat Pusat (Bidbia Puskeu Polri) serta Buku Gabungan Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara tingkat Wilayah.
6	Diisi dengan nilai penerimaan pendapatan negara pada kolom (6) sesuai kode akun dalam Buku Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara tingkat Pusat (Bidbia Puskeu Polri) serta Buku Gabungan Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara tingkat Wilayah.
7	Diisi dengan nilai penerimaan pendapatan negara pada kolom (7) sesuai kode akun dalam Buku Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara tingkat Pusat (Bidbia Puskeu Polri) serta Buku Gabungan Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara tingkat Wilayah.
8	Diisi dengan nilai penerimaan pendapatan negara pada kolom (8) sesuai kode akun dalam Buku Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara tingkat Pusat (Bidbia Puskeu Polri) serta Buku Gabungan Pengawasan Penerimaan dan Penyetoran Pendapatan Negara tingkat Wilayah.
9	Diisi dengan kolom (5) dikurangi kolom (8)

v. PETUNJUK PENGISIAN BUKU GABUNGAN PENGAWASAN PENERIMAAN DAN PENGELUARAN LAIN-LAIN.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan nomor urut
2	Diisi dengan nama Bidkeu
3	Diisi dengan jenis penerimaan lain-lain dengan kode : S : Pam Obvit T : Pelatihan U : Rumkit Non BLU V : Sewa Aset W : Retribusi Parkir X : Lain-lain
4	Diisi dengan JUMLAH BULAN INI (A) per jenis penerimaan lain-lain pada kolom (5) Buku Gabungan Pengawasan Penerimaan dan Pengeluaran Lain-lain tingkat Wilayah
5	Diisi dengan JUMLAH BULAN INI (A) per jenis penerimaan lain-lain pada kolom (6) Buku Gabungan Pengawasan Penerimaan dan Pengeluaran Lain-lain tingkat Wilayah
6	Diisi dengan kolom (4) dikurangi kolom (5)

4. FORMAT BUKU TAMBAHAN.
a. KARTU PENGAWASAN ANGGARAN DAN DANA.

KOPSTUK

KARTU PENGAWASAN ANGGARAN DAN DANA

SUMBER DANA : (1)
 PROGRAM : (2)
 TAHUN ANGGARAN : (3)
 BULAN : (4)

NO	OTORISASI				DANA					SISA				
	URAIAN	NO	TANGGAL	DIPA	KOK	SISA (5 - 6)	NO BK	NOMOR	TANGGAL	PENERIMAAN	NPBK	SISA (11 - 12)	DIPA - PENERIMAAN (5 - 11)	KOK - NPBK (6 - 12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)
JUMLAH BULAN INI (A)														
JUMLAH S.D. BULAN LALU (B)														
JUMLAH S.D. BULAN INI (A+B)														

..... 20XX
 a.n.KEPALA PUSAT KEUANGAN POLRI
 KABIDBIA

b. PETUNJUK PENGISIAN KARTU PENGAWASAN ANGGARAN DAN DANA.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan Sumber Anggaran
2	Diisi dengan nama Program
3	Diisi dengan Tahun Anggaran
4	Diisi dengan kode akun
5	Diisi dengan nomor urut
6	Diisi dengan uraian kegiatan sesuai otorisasi
7	Diisi dengan nomor Otorisasi (DIPA dan KOK)
8	Diisi dengan tanggal Otorisasi (DIPA dan KOK)
9	Diisi dengan nilai DIPA
10	Diisi dengan nilai KOK
11	Diisi dengan kolom (5) dikurangi kolom (6)
12	Diisi dengan nomor Bukti Kas (BK) penerimaan dana dan penyaluran NPBK sesuai Buku Kas Bank tingkat Pusat
13	Diisi dengan nomor penerimaan dana dan NPBK
14	Diisi dengan tanggal penerimaan dana dan NPBK
15	Diisi dengan nilai penerimaan dana
16	Diisi dengan nilai NPBK
17	Diisi dengan kolom (11) dikurangi kolom (12)
18	Diisi dengan kolom (5) dikurangi kolom (11)
19	Diisi dengan kolom (6) dikurangi kolom (12)

c. KARTU PENGAWASAN PENERIMAAN DAN PENYETORAN PENDAPATAN NEGARA.

KOPSTUK

KARTU PENGAWASAN PENERIMAAN DAN PENYETORAN PENDAPATAN NEGARA

TAHUN ANGGARAN : (1)
 KODE AKUN : (2)

NO	TANGGAL	URAIAN	PENERIMAAN (Rp.)	PENYETORAN (Rp.)	SISA (Rp.)
1	2	3	4	5	6
(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
JUMLAH BULAN INI					
JUMLAH S.D. BULAN LALU					
JUMLAH S.D. BULAN INI					

..... 20XX
 a.n.KEPALA PUSAT KEUANGAN POLRI
 KABIDIBIA

d. PETUNJUK PENGISIAN KARTU PENGAWASAN PENERIMAAN DAN PENYETORAN PENDAPATAN NEGARA.

KOLOM	URAIAN PENGISIAN
1	Diisi dengan Tahun Anggaran
2	Diisi dengan kode akun
3	Diisi dengan nomor urut
4	Diisi dengan tanggal transaksi penerimaan dan penyetoran pendapatan
5	Diisi dengan uraian sumber pendapatan
6	Diisi dengan nilai penerimaan pendapatan
7	Diisi dengan nilai penyetoran pendapatan
8	Diisi dengan kolom (4) dikurangi kolom (5)

Ditetapkan di Jakarta
pada tanggal 3 Februari 2014

KEPALA KEPOLISIAN NEGARA REPUBLIK INDONESIA,

SUTARMAN