*Flowchart* Prosedur Penerimaan Pembiayaan (Penarikan) Pinjaman dengan Mekanisme Pembayaran Langsung

| No. | Uraian | PA/KPA | EA | KPPN-KPH | DIT. PKN DJPBN | Dit.EAS DJPPR | Lender/ Donor | Bank Indonesia |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Pengguna Anggaran/Kuasa Pengguna Anggaran atau pejabat yang ditunjuk menyampaikan Surat Penarikan Dana (*withdrawal application*) Pembayaran Langsung kepada Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara. | SPDPL/WA |  | SPDPL/WA |  |  |  |  |  | Pengakuan beban |  |
| 2 | Berdasarkan Surat Penarikan Dana (*withdrawal application*) Pembayaran Langsung, Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara menerbitkan dan menyampaikan Surat Pengantar – Surat Penarikan Dana (*covering letter of withdrawal application)* Pembayaran Langsung kepada Pemberi PHLN dengan tembusan kepada Pengguna Anggaran/Kuasa Pengguna Anggaran dan Direktorat Jenderal Pengelolaan Pembiayaan dan Risiko c.q. Direktorat Evaluasi, Akuntansi, dan Setelmen. | SP-SPDPL | Proses penerbitan dan penyampaian SP-SPDPL |  |  | SP-SPDPL | Proses  SP-SPDPL |  |  |  |  |
| 3 | Sebagai pemberitahuan pelaksanaan transfer oleh Pemberi PHLN kepada rekanan/pihak yang dituju, Pemberi PHLN menerbitkan dan menyampaikan NoD kepada Direktorat Jenderal Pengelolaan Pembiayaan dan Risiko c.q. Direktorat Evaluasi, Akuntansi, dan Setelmen. |  |  |  |  | NoD | NoD |  |  |  |  |
| 4 | Dalam hal terdapat NoD yang diterima Kementerian Negara/ Lembaga dari Pemberi PHLN sebagaimana ketentuan yang dipersyaratkan Perjanjian PHLN, Pengguna Anggaran/Kuasa Pengguna Anggaran atau pejabat yang ditunjuk menyampaikan NoD tersebut kepada Direktorat Jenderal Pengelolaan Pembiayaan dan Risiko c.q. Direktorat Evaluasi, Akuntansi, dan Setelmen. | NoD |  |  |  | NoD | NoD |  |  |  |  |
| 5 | Direktorat Jenderal Pengelolaan Pembiayaan dan Risiko c.q. Direktorat Evaluasi, Akuntansi, dan Setelmen melakukan verifikasi atas NoD dari Pemberi PHLN dengan dokumen pembanding berupa Surat Pengantar – Surat Penarikan Dana (*covering letter of* *withdrawal application*) Pembayaran Langsung dari Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara. |  |  |  |  | Verifikasi NoD dan SP-SPDPL |  |  |  |  |  |
| 6 | Berdasarkan hasil verifikasi, Direktorat Jenderal Pengelolaan Pembiayaan dan Risiko c.q. Direktorat Evaluasi, Akuntansi, dan Setelmen menerbitkan dan menyampaikan Surat Perintah Pembukuan Penarikan PHLN yang dilampiri fotokopi NoD kepada Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara. |  |  | SP4HLN + copy NoD |  | SP4HLN + copy NoD |  |  |  | Pengakuan penerimaan pembiayaan ditangguhkan |  |
| 7 | Dalam hal Direktorat Jenderal Pengelolaan Pembiayaan dan Risiko c.q. Direktorat Evaluasi, Akuntansi, dan Setelmen belum menerima NoD dari Pemberi PHLN sampai dengan batas waktu yang wajar, namun tembusan Surat Pengantar - Surat Penarikan Dana (*covering letter of withdrawal application*) Pembayaran Langsung sudah diterima dari Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara, Direktorat Jenderal Pengelolaan Pembiayaan dan Risiko c.q. Direktorat Evaluasi, Akuntansi, dan Setelmen melakukan konfirmasi kepada Pemberi PHLN. |  |  |  |  | konfirmasi  SP-SPDPL sudah, NoD belum | konfirmasi |  |  |  |  |
| 8 | Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara menerbitkan SP3 setelah melakukan validasi dan verifikasi terhadap dokumen Surat Perintah Pembukuan Penarikan PHLN dan lampiran fotokopiNoD dengan dokumen pembanding berupa Surat Pengantar – Surat Penarikan Dana (*covering letter of withdrawal application*) Pembayaran Langsung. |  | Verifikasi SP4HLN, copy NoD, dan SP-SPD L | SP3 |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara menyampaikan SP3 kepada:   1. Bank Indonesia atau Bank, untuk digunakan sebagai dasar pencatatan realisasi penarikan PHLN; dan 2. Pengguna Anggaran/Kuasa Pengguna Anggaran, untuk digunakan sebagai dasar pembukuan Sistem Akuntansi Instansi pada tahun anggaran berjalan. | SP3 |  | SP3 |  |  |  | SP3 |  | Pengakuan utang dan realisasi penerimaan pembiayaan |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |