

STANDARD OPERATING PROCEDURE (SOP)

PENGELUARAN DAN PEMBAYARAN PERUSAHAAN

PT Nusantara Footwear Manufacturing

1. Tujuan

SOP Pengeluaran dan Pembayaran Perusahaan ini bertujuan untuk mengatur proses pengeluaran dana dan pembayaran secara tertib, aman, dan dapat dipertanggungjawabkan. SOP ini disusun untuk menjaga pengendalian keuangan perusahaan dalam mendukung kegiatan operasional maklon sepatu.

2. Ruang Lingkup

SOP ini berlaku untuk seluruh proses pengeluaran dana perusahaan, termasuk pembayaran kepada vendor, pemasok bahan baku, dan biaya operasional lainnya.

3. Definisi

- **Pengeluaran Dana** adalah penggunaan kas perusahaan.
- **Pembayaran** adalah proses pelunasan kewajiban keuangan.
- **Bukti Pembayaran** adalah dokumen pendukung transaksi.

4. Pihak yang Bertanggung Jawab

- Divisi Finance & Accounting
- Kepala Divisi Terkait
- Manajemen

5. Prosedur Pengeluaran dan Pembayaran

5.1 Pengajuan Pengeluaran

1. Divisi terkait mengajukan permintaan pengeluaran dana.
2. Pengajuan dilengkapi dengan dokumen pendukung.
3. Permintaan diverifikasi oleh Divisi Finance.

5.2 Persetujuan Pembayaran

1. Pengeluaran dana harus mendapat persetujuan pejabat berwenang.
2. Persetujuan diberikan sesuai batas kewenangan.
3. Permintaan yang disetujui diproses lebih lanjut.

5.3 Pelaksanaan Pembayaran

1. Pembayaran dilakukan melalui metode yang ditetapkan perusahaan.
2. Bukti pembayaran disimpan sebagai arsip.
3. Transaksi dicatat dalam sistem keuangan.

6. Pengendalian dan Pencatatan

1. Setiap pengeluaran dicatat secara akurat.
2. Dokumen transaksi disimpan dengan baik.
3. Audit internal dapat dilakukan sewaktu-waktu.

7. Dokumen Terkait

- Form Permintaan Pembayaran
- Invoice Vendor
- Bukti Transfer / Pembayaran

8. Ketentuan Tambahan

1. Pengeluaran tanpa dokumen pendukung dapat ditolak.
2. Penyalahgunaan dana dikenakan sanksi.
3. Pembayaran harus sesuai dengan kebijakan perusahaan.

9. Penutup

SOP Pengeluaran dan Pembayaran Perusahaan ini menjadi pedoman dalam pengelolaan arus kas. Dengan penerapan SOP ini, perusahaan dapat memastikan setiap transaksi keuangan berjalan tertib dan transparan.