

### Prosedur Pengelolaan Piutang

No	Kegiatan	Pelaksana				Mutu Baku		
		Bendahara	BAUK	BAAK	Pengguna Jasa	Kelengkapan	Waktu	Output
1	Membuat rekap piutang atas kewajiban yang belum dibayarkan					Dokumen Rekap data mahasiswa	10 menit	Rekap data mahasiswa
2	Menyerahkan rekap ke pihak terkait					Dokumen Rekap data mahasiswa	10 menit	Surat penetapan piutang
3	Pihak terkait memberikan konfirmasi atas rekap yang dikirim oleh bendahara					Dokumen Rekap data mahasiswa	15 menit	Surat penetapan piutang
4	Menerima hasil konfirmasi dari pihak terkait dan membukukan atas piutang					Rekap penyewa aset dan surat penetapan	10 menit	Surat penetapan piutang
5	Menerima rekap perhitungan piutang setiap triwulan untuk dilaporkan dalam laporan BLU					Perhitungan jasa perbankan yang tertunda dan surat penetapan	1 jam	Surat penetapan piutang
6	Mengevaluasi batas waktu piutang kepada pihak terkait, jika dilakukan pembayaran maka piutang dihapus dari laporan Keuangan, apabila belum dilakukan pembayaran sampai akhir piutang maka akan proses penghapusannya					Rekap Perhitungan jasa perbankan yang tertunda dan surat penetapan	Sesuai pelaksanaan	Surat penetapan piutang
7	Pihak terkait memproses atau menerbitkan Surat keputusan atas penghapusan hutang					Slip pembayaran surat penghapusan piutang	1 hari	Surat penetapan piutang
8	Menerima rekap data penghapusan dan pembayaran piutang untuk dicatat dan dilaporkan dalam laporan keuangan berikutnya					Rekap pelunasan piutang	10 menit	Tidak ada piutang atau lunas dibayar

#### DOKUMEN/ARSIP TERKAIT

8.1. Database Mahasiswa

8.2. Data penyewa aset

**Prosedur Pengelolaan Hutang**

No	Kegiatan	Pelaksana				Mutu Baku		
		Bendahara	KEU	KA.BAUK	PR.II	Kelengkapan	Waktu	Output
1	Membuat rekap perhitungan penerimaan dan rekap realisasi belanja dari dana pendidikan					Rekap penerimaan	3 jam	Rekap penerima dan realisasi belanja
2	Rekap penerimaan dianalisis, apakah dana masih mencukupi untuk proses pencarian berikutnya					Rekap penerima dan realisasi belanja	3 jam	Rekap penerima dan realisasi belanja
3	Membuat rekap kebutuhan yang akan datang atas kekurangan dana dan mengajukan hutang ke pihak ketiga					Rekap penerima dan realisasi belanja	3 jam	Rekap penerima dan realisasi belanja
4	Menerima permohonan mengaju hutang pada pihak ketiga untuk mendapat persetujuan					Rekap penerima dan realisasi belanja	30 menit	Rekap penerima dan realisasi belanja
5	Menganalisis kebutuhan atas pengajuan hutang kepada pihak ketiga					Rekap penerima dan realisasi belanja	1 hari	Rekap penerima dan realisasi belanja
6	Menyetujui/menolak pengajuan pihak ketiga					Rekap Perhitungan jasa perbankan dan surat penetapan	1 hari	Surat penetapan p Hutang
7	Surat pengajuan hutang yang telah disetujui dibawa kepada pihak ketiga untuk proses pengajuan hutang kegiatan					Surat Pengajuan Hutang	2 hari	Surat Pengajuan Hutang
8	Menerima dana atas hutang pihak ketiga					Surat Pengajuan Hutang	10 menit	Hutang Terpenuhi