

HAI DJPb

[Portal](#) > [Dasar Pengetahuan](#) > [Online Monitoring SPAN](#) > [\[Penjelasan Menu\] Modul Perencanaan Kas/Renkas](#)

[Penjelasan Menu] Modul Perencanaan Kas/Renkas

Agent 007 - 2019-10-22 - [5 Comments](#) - dalam [Online Monitoring SPAN](#)

Latar Belakang

Perencanaan kas merupakan instrumen penting dalam rangka penerapan best practices pengelolaan/manajemen kas untuk mengidentifikasi kebutuhan kas dimasa-masa yang akan datang, sehingga kepastian untuk penyediaan kas sesuai kebutuhan dan penggunaan/optimalisasi kas dapat terwujud.

Dasar Hukum

Sesuai dengan PMK nomor 277/PMK.05/2014 tentang Rencana Penarikan Dana, Rencana Penerimaan Dana, dan Perencanaan Kas, satker wajib menyampaikan RPD Harian atas rencana pengajuan setiap SPM yang nilainya masuk dalam kriteria transaksi besar.



Dispensasi

KPPN dapat menerima pengajuan SPM yang nilainya masuk dalam kriteria transaksi besar namun tidak disertai penyampaian RPD Harian sebelumnya, dengan kriteria :

- Penanggulangan Bencana Alam;
- Penanggulangan Kerusuhan Sosial dan/atau Terorisme;
- Operasi militer dan/atau Intelejen;
- Kegiatan Kepresidenan; atau
- Transaksi mendesak lainnya yang disetujui Kepala KPPN.

Deviasi pada Satker

Deviasi = ((|Rencana-Realisasi|)/Rencana)x 100%

Deviasi pada Satker

1. Deviasi RPD Harian Per Jenis Belanja: dihitung dari deviasi per jenis belanja pada tanggal tertentu
2. Deviasi RPD Harian Satker: dihitung dari total deviasi pada tanggal tertentu dibagi jumlah jenis belanja yang menyumbang deviasi pada tanggal tersebut
3. Rata-rata Deviasi RPD Harian Bulanan: dihitung dari total deviasi RPD Harian Satker dalam 1 bulan tertentu dibagi jumlah hari/tanggal yang menyumbang deviasi pada tanggal tersebut

Contoh: Deviasi pada Satker

Satker 527010 pada KPPN 019 di Kanwil 11 melakukan pencairan dana sbb:

MAK	Tanggal RPD	Jumlah RPD	Tanggal SP2D	Jumlah SP2D
51	03-05-16	12.098.903.892	03-05-16	12.098.903.892
52	03-05-16	4.000.000.000	03-05-16	3.980.000.000
52	04-05-16	2.500.000.000	04-05-16	2.500.000.000

53	04-05-16	7.000.000.000	04-05-16	6.890.000.000
52	05-05-16	1.500.000.000	05-05-16	1.500.000.000

Maka deviasi Satker tersebut:

MAK	Tanggal RPD	Jumlah RPD	Tanggal SP2D	Jumlah SP2D	Deviasi per akun per hari	Deviasi Harian
51	03-05-16	12,098,903,892	03-05-16	12,098,903,892	0.00%	0.25%
52	03-05-16	4,000,000,000	03-05-16	3,980,000,000	0.50%	
52	04-05-16	2,500,000,000	04-05-16	2,500,000,000	0.00%	0.80%
53	04-05-16	7,000,000,000	04-05-16	6,890,000,000	1.60%	
52	05-05-16	1,500,000,000	05-05-16	1,500,000,000	0.00%	0.00%

Deviasi pada KPPN

1. Deviasi RPD Harian Satker: diambil dari hasil perhitungan deviasi RPD Harian per satker (lihat perhitungan deviasi pada sebelumnya)
2. Deviasi RPD Harian KPPN: dihitung dari total deviasi pada tanggal tertentu dibagi jumlah satker yang menyumbang deviasi pada tanggal tersebut
3. Rata-rata Deviasi RPD Harian Bulanan: dihitung dari total deviasi RPD Harian KPPN dalam 1 bulan tertentu dibagi jumlah hari/tanggal yang menyumbang deviasi pada tanggal tersebut

Contoh: Deviasi pada KPPN

Di KPPN 019, selain satker 527010 diatas, ada juga satker 527027 dan 527048 dengan deviasi harian sbb:

Satker	03-05-16	04-05-16	05-05-16	06-05-16
527010	0.25%	0.80%	0.00%	-
527027	1.25%	0.20%	-	-
527048	4.50%	-	7.00%	-

Maka deviasi kppn sbb:

Satker	03-05-16	04-05-16	05-05-16	06-05-16	Deviasi Bulanan
527010	0.25%	0.80%	0.00%	-	0.35%

527027	1.25%	0.20%	-	-	0.73%
527048	4.50%	-	7.00%	-	5.75%
Deviasi KPPN	2.00%	0.50%	3.50%	-	2.00%

Perhitungan Deviasi RPD Harian Kanwil:

Langkah-langkah perhitungan :

1. Deviasi RPD Harian KPPN: diambil dari hasil perhitungan deviasi RPD Harian per KPPN (lihat perhitungan deviasi pada KPPN diatas)
2. Deviasi RPD Harian Kanwil: dihitung dari total deviasi pada tanggal tertentu dibagi jumlah KPPN yang menyumbang deviasi pada tanggal tersebut
3. Rata-rata Deviasi RPD Harian Bulanan: dihitung dari total deviasi RPD Harian Kanwil dalam 1 bulan tertentu dibagi jumlah hari/tanggal yang menyumbang deviasi pada tanggal tersebut

Comments (5)

Umawati Fri, 29th Dec 2017 10:10am

Kami akan mengajukan pencairan untuk tanggal awal Januari 2018. Bisakah mengajukan RPD tahun ini untuk pencairan tahun depan?

Agent 006 Fri, 29th Dec 2017 2:17pm

Yth.

Silahkan mengajukan RPD

Terima kasih

Agus Okalaksana Sadikin, S.Si., M.T., M.A. Wed, 14th Mar 2018 2:12pm

mohon diupdate dengan aturan baru

Agent 015 Wed, 14th Mar 2018 3:38pm

Yth Agus Okalaksana Sadikin, S.Si., M.T., M.A.

Masukan anda akan kami sampaikan ke pengembang aplikasi

terimakasih

hardi Fri, 18th Jan 2019 10:31am

saya membuat RPD renkas harian dalam aplikasi sakti per tanggal 23 (hari kerja) dan telah di setujui oleh KPPN, jika saya mengantar spm pada tanggal 25 (hari kerja) apakah masih bisa dimasukkan atau tidak?