



SALINAN

BUPATI MAHAKAM ULU  
PROVINSI KALIMANTAN TIMUR

PERATURAN BUPATI MAHAKAM ULU  
NOMOR 12 TAHUN 2023

TENTANG

TATA CARA PENGANGGARAN, PELAKSANAAN DAN PENATAUSAHAAN,  
PERTANGGUNGJAWABAN DAN PELAPORAN SERTA MONITORING DAN  
EVALUASI HIBAH DAN BANTUAN SOSIAL

DENGAN RAHMAT TUHAN YANG MAHA ESA

BUPATI MAHAKAM ULU,

- Menimbang :
- a. bahwa berdasarkan Lampiran Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah, tata cara penganggaran, pelaksanaan dan penatausahaan, pelaporan dan pertanggungjawaban serta monitoring dan evaluasi hibah dan bantuan sosial diatur lebih lanjut dengan peraturan kepala daerah;
  - b. bahwa Peraturan Bupati Nomor 18 Tahun 2014 tentang Tata Cara Penganggaran, Pelaksanaan dan Penatausahaan, Pelaporan dan Pertanggungjawaban, serta Monitoring dan Evaluasi Pemberian Hibah dan Bantuan Sosial yang Bersumber dari Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kabupaten Mahakam Ulu sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Bupati Nomor 14 Tahun 2017 tentang Perubahan atas Peraturan Bupati Nomor 18 Tahun 2014 tentang Tata Cara Penganggaran, Pelaksanaan dan Penatausahaan, Pelaporan dan Pertanggungjawaban, serta Monitoring dan Evaluasi Pemberian Hibah dan Bantuan Sosial yang Bersumber dari Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kabupaten Mahakam Ulu sudah tidak sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan saat ini sehingga perlu diganti;
  - c. bahwa berdasarkan pertimbangan sebagaimana dimaksud dalam huruf a dan huruf b perlu menetapkan Peraturan Bupati tentang Tata Cara Penganggaran, Pelaksanaan dan Penatausahaan, Pertanggungjawaban dan Pelaporan serta Monitoring dan Evaluasi Hibah dan Bantuan Sosial;

- Mengingat : 1. Pasal 18 ayat (6) Undang-Undang Dasar Negara Republik Indonesia Tahun 1945;
2. Undang-Undang Nomor 2 Tahun 2013 tentang Pembentukan Kabupaten Mahakam Ulu di Provinsi Kalimantan Timur (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2013, Nomor 17, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5395);
3. Undang-Undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2014 Nomor 244, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5587) sebagaimana telah beberapa kali diubah terakhir dengan Undang-Undang Nomor 6 Tahun 2023 tentang Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang Nomor 2 Tahun 2022 tentang Cipta Kerja Menjadi Undang-Undang (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2023 Nomor 41, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 6856);
4. Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2019 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2019 Nomor 42, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 6322);
5. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2020 Nomor 1781);
6. Peraturan Daerah Kabupaten Mahakam Ulu Nomor 4 Tahun 2022 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah (Lembaran Daerah Kabupaten Mahakam Ulu Tahun 2022 Nomor 04).

MEMUTUSKAN :

- Menetapkan : PERATURAN BUPATI TENTANG TATA CARA PENGANGGARAN, PELAKSANAAN DAN PENATAUSAHAAN, PERTANGGUNGJAWABAN DAN PELAPORAN SERTA MONITORING DAN EVALUASI HIBAH DAN BANTUAN SOSIAL.

BAB I  
KETENTUAN UMUM

Pasal 1

Dalam Peraturan Bupati ini yang dimaksud dengan :

1. Daerah adalah Kabupaten Mahakam Ulu.
2. Bupati adalah Bupati Mahakam Ulu.
3. Pemerintah Daerah adalah Bupati sebagai unsur penyelenggara pemerintahan daerah yang memimpin pelaksanaan urusan pemerintahan yang menjadi kewenangan daerah otonom Kabupaten Mahakam Ulu.
4. Dewan Perwakilan Rakyat Daerah yang selanjutnya disingkat DPRD adalah DPRD Kabupaten Mahakam Ulu.
5. Inspektorat adalah Inspektorat Kabupaten Mahakam Ulu.
6. Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan Daerah yang selanjutnya disingkat BP4D adalah Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan Daerah Kabupaten Mahakam Ulu.
7. Kepala BP4D adalah Kepala Badan Perencanaan Pembangunan, Penelitian dan Pengembangan Daerah Kabupaten Mahakam Ulu.
8. Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah yang selanjutnya disingkat BPKAD adalah BPKAD Kabupaten Mahakam Ulu.
9. Kepala BPKAD adalah Kepala BPKAD Kabupaten Mahakam Ulu.
10. Hibah adalah pemberian uang/barang atau jasa dari Pemerintah Daerah kepada pemerintah pusat atau pemerintah daerah lainnya, badan usaha milik negara/badan usaha milik daerah, badan dan lembaga serta organisasi kemasyarakatan yang berbadan hukum Indonesia, yang secara spesifik telah ditetapkan peruntukannya, bersifat tidak wajib dan tidak mengikat, serta tidak secara terus menerus setiap tahun anggaran kecuali ditentukan lain sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan.
11. Bantuan Sosial adalah pemberian bantuan berupa uang dan/atau barang dari Pemerintah Daerah kepada individu, keluarga, kelompok dan/atau masyarakat yang sifatnya tidak secara terus menerus dan selektif, yang bertujuan untuk melindungi dari kemungkinan terjadinya risiko sosial kecuali dalam keadaan tertentu dapat berkelanjutan.
12. Risiko Sosial adalah kejadian atau peristiwa yang merupakan dampak krisis sosial, krisis ekonomi, krisis politik, fenomena alam, atau bencana alam, yang jika tidak diberikan belanja bantuan sosial akan semakin terpuruk dan tidak dapat hidup dalam kondisi wajar.
13. Kartu Tanda Penduduk Elektronik, yang selanjutnya disingkat KTP-el, adalah kartu tanda penduduk yang dilengkapi cip yang merupakan identitas resmi penduduk sebagai bukti diri yang diterbitkan oleh Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil Kabupaten Mahakam Ulu.
14. Satuan Kerja Perangkat Daerah yang selanjutnya disingkat SKPD adalah unsur Perangkat Daerah pada Pemerintah Daerah yang melaksanakan urusan pemerintahan Daerah.
15. Satuan Kerja Perangkat Daerah Terkait yang selanjutnya disebut SKPD Terkait adalah SKPD yang tugas dan fungsinya melaksanakan urusan dan kewenangan sesuai dengan tujuan dari pemberian Hibah dan Bantuan Sosial.
16. Tim Anggaran Pemerintah Daerah yang selanjutnya disingkat TAPD adalah tim yang bertugas menyiapkan dan melaksanakan kebijakan Bupati dalam rangka penyusunan anggaran pendapatan dan belanja Daerah.
17. Bendahara Umum Daerah yang selanjutnya disingkat BUD adalah pejabat pengelola keuangan Daerah yang bertindak dalam kapasitas sebagai BUD.
18. Pejabat Pelaksana Teknis Kegiatan yang selanjutnya disingkat PPTK adalah pejabat pada unit SKPD yang melaksanakan 1 (satu) atau beberapa kegiatan dari suatu program sesuai dengan bidang tugasnya.
19. Rencana Kerja Pemerintah Daerah yang selanjutnya disingkat RKPD adalah dokumen perencanaan Daerah untuk periode 1 (satu) tahun.

20. Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah yang selanjutnya disingkat APBD adalah rencana keuangan tahunan Daerah yang ditetapkan dengan Peraturan Daerah.
21. Kebijakan Umum APBD yang selanjutnya disingkat KUA adalah dokumen yang memuat kebijakan bidang pendapatan, belanja, dan pembiayaan serta asumsi yang mendasarinya untuk periode 1 (satu) tahun.
22. Prioritas dan Plafon Anggaran Sementara yang selanjutnya disingkat PPAS adalah program prioritas dan patokan batas maksimal anggaran yang diberikan kepada SKPD untuk setiap program dan kegiatan sebagai acuan dalam penyusunan rencana kerja dan anggaran SKPD.
23. Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara yang selanjutnya disingkat APBN adalah rencana keuangan tahunan pemerintahan pusat yang ditetapkan dengan undang-undang.
24. Rencana Kerja dan Anggaran SKPD yang selanjutnya disingkat RKA SKPD adalah dokumen yang memuat rencana pendapatan dan belanja SKPD atau dokumen yang memuat rencana pendapatan, belanja, dan pembiayaan SKPD yang melaksanakan fungsi BUD yang digunakan sebagai dasar penyusunan rancangan APBD.
25. Dokumen Pelaksanaan Anggaran Satuan Kerja Perangkat Daerah yang selanjutnya disingkat DPA SKPD adalah dokumen yang memuat pendapatan dan belanja SKPD atau dokumen yang memuat pendapatan, belanja dan pembiayaan SKPD yang melaksanakan fungsi BUD yang digunakan sebagai dasar pelaksanaan anggaran oleh pengguna anggaran.
26. Rekening Kas Umum Daerah yang selanjutnya disingkat RKUD adalah rekening tempat penyimpanan uang Daerah yang ditentukan oleh Bupati untuk menampung seluruh penerimaan Daerah dan membayar seluruh pengeluaran Daerah pada bank yang ditetapkan.
27. Surat Permintaan Pembayaran Langsung kepada Pihak Ketiga Lainnya yang selanjutnya disebut SPP-LS Pihak Ketiga Lainnya adalah dokumen yang digunakan untuk mengajukan permintaan pembayaran meliputi Hibah berupa uang, Bantuan Sosial berupa uang, bantuan keuangan, subsidi, bagi hasil, belanja tidak terduga untuk pengembalian kelebihan penerimaan yang terjadi pada tahun anggaran sebelumnya dan pembayaran kewajiban pemerintah atas putusan pengadilan, dan rekomendasi aparat pengawasan intern pemerintah dan/atau rekomendasi Badan Pemeriksa Keuangan.
28. Surat Perintah Membayar Langsung yang selanjutnya disebut SPM-LS adalah dokumen yang digunakan untuk penerbitan surat perintah pencairan dana atas beban pengeluaran DPA SKPD kepada pihak ketiga.
29. Surat Perintah Pencairan Dana yang selanjutnya disingkat SP2D adalah dokumen yang digunakan sebagai dasar pencairan dana atas beban APBD.
30. Naskah Perjanjian Hibah Daerah yang selanjutnya disingkat NPHD adalah naskah perjanjian belanja Hibah yang bersumber dari APBD antara Pemerintah Daerah dengan penerima belanja Hibah.
31. Organisasi Kemasyarakatan adalah organisasi yang didirikan dan dibentuk oleh masyarakat secara sukarela berdasarkan kesamaan aspirasi, kehendak, kebutuhan, kepentingan, kegiatan, dan tujuan untuk berpartisipasi dalam pembangunan demi tercapainya tujuan Negara Kesatuan Republik Indonesia yang berdasarkan Pancasila dan Undang-Undang Dasar Negara Republik Indonesia Tahun 1945.

## Pasal 2

Ruang lingkup Peraturan Bupati ini meliputi penganggaran, pelaksanaan dan penatausahaan, pelaporan dan pertanggungjawaban serta monitoring dan evaluasi pemberian Hibah dan Bantuan Sosial yang bersumber dari APBD.

- Hibah dari Pemerintah Daerah untuk penyediaan blangko KTP-el dan penyediaan setiap keping blangko KTP-el tidak didanai dari 2 (dua) sumber dana yaitu Hibah APBD maupun APBN; dan
- d. hanya dapat diberikan 1 (satu) kali dalam tahun berkenaan.
- (2) Hibah kepada pemerintah Daerah lainnya sebagaimana dimaksud dalam Pasal 3 ayat (2) huruf b diberikan kepada daerah otonom baru hasil pemekaran daerah sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan.
  - (3) Hibah kepada badan usaha milik negara sebagaimana dimaksud dalam Pasal 3 ayat (2) huruf c diberikan dalam rangka untuk meningkatkan pelayanan kepada masyarakat sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan.
  - (4) Hibah kepada badan usaha milik Daerah sebagaimana dimaksud dalam Pasal 3 ayat (2) huruf d diberikan dalam rangka untuk meneruskan Hibah yang diterima Pemerintah Daerah dari pemerintah pusat sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan dan hanya dapat diberikan dalam bentuk uang atau jasa.
  - (5) Hibah kepada badan dan lembaga sebagaimana dimaksud dalam Pasal 3 ayat (2) huruf e diberikan dengan ketentuan sebagai berikut :
    - a. badan dan lembaga yang bersifat nirlaba, sukarela dan sosial yang dibentuk berdasarkan ketentuan peraturan perundang-undangan;
    - b. badan dan lembaga bersifat nirlaba, sukarela dan sosial yang telah memiliki surat keterangan terdaftar yang diterbitkan oleh Menteri, Gubernur, atau Bupati;
    - c. badan dan lembaga bersifat nirlaba, sukarela bersifat sosial kemasyarakatan berupa kelompok masyarakat/kesatuan masyarakat hukum adat sepanjang masih hidup dan sesuai dengan perkembangan masyarakat, dan keberadaannya diakui oleh pemerintah pusat dan/atau Pemerintah Daerah melalui pengesahan atau penetapan dari pimpinan instansi vertikal atau Kepala SKPD terkait sesuai dengan kewenangannya; dan
    - d. koperasi yang didirikan berdasarkan ketentuan peraturan perundang-undangan dan memenuhi kriteria yang ditetapkan oleh Pemerintah Daerah sesuai dengan kewenangannya.
  - (6) Hibah kepada Organisasi Kemasyarakatan yang berbadan hukum Indonesia sebagaimana dimaksud dalam Pasal 3 ayat (2) huruf e diberikan kepada Organisasi Kemasyarakatan yang berbadan hukum yayasan atau organisasi kemasyarakatan yang berbadan hukum perkumpulan yang telah mendapatkan pengesahan badan hukum dari kementerian yang membidangi urusan hukum dan hak asasi manusia sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan.
  - (7) Hibah kepada partai politik sebagaimana dimaksud dalam Pasal 3 ayat (2) huruf f berupa pemberian bantuan keuangan kepada partai politik yang mendapatkan kursi di DPRD sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan.
  - (8) Tata cara penganggaran, pelaksanaan dan penatausahaan, pelaporan dan pertanggungjawaban serta monitoring dan evaluasi Hibah kepada partai politik sebagaimana dimaksud pada ayat (7) diatur dalam Peraturan Bupati tersendiri.

#### Pasal 5

- (1) Hibah kepada badan dan lembaga sebagaimana dimaksud dalam Pasal 4 ayat (5) diberikan dengan persyaratan minimal :
  - a. memiliki kepengurusan di Daerah domisili dibuktikan dengan dokumen pembentukan badan dan lembaga sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan;
  - b. memiliki surat keterangan domisili dari petinggi setempat; dan

- c. berkedudukan dalam wilayah administrasi Pemerintah Daerah dan/atau badan dan lembaga yang berkedudukan di luar wilayah administrasi Pemerintah Daerah dalam rangka menunjang pencapaian sasaran program dan kegiatan dan sub kegiatan Pemerintah Daerah pemberi Hibah.
- (2) Hibah kepada Organisasi Kemasyarakatan sebagaimana dimaksud dalam Pasal 4 ayat (6) diberikan dengan persyaratan minimal :
    - a. telah terdaftar pada kementerian yang membidangi urusan hukum dan hak asasi manusia paling singkat 3 (tiga) tahun kecuali ditentukan lain oleh peraturan perundang-undangan;
    - b. berkedudukan dalam wilayah administrasi Pemerintah Daerah; dan
    - c. memiliki sekretariat tetap di Daerah.

## Bagian Kedua Penyampaian Usulan Hibah

### Pasal 6

- (1) Pemerintah pusat, pemerintah daerah lainnya, badan usaha milik negara atau badan usaha milik Daerah, badan dan lembaga, serta Organisasi Kemasyarakatan yang berbadan hukum Indonesia sebagaimana dimaksud dalam Pasal 3 ayat (2) dapat menyampaikan usulan Hibah secara tertulis kepada Bupati melalui Kepala SKPD Terkait.
- (2) Usulan Hibah secara tertulis sebagaimana dimaksud pada ayat (1), dibubuhi cap dan ditandatangani oleh :
  - a. pimpinan/ketua/kepala atau sebutan lain instansi/satuan kerja bagi pemerintah pusat dan pemerintah daerah lainnya;
  - b. direktur utama atau sebutan lain bagi badan usaha milik negara atau badan usaha milik Daerah; dan
  - c. ketua, sekretaris, dan bendahara atau sebutan lain bagi badan, lembaga atau Organisasi Kemasyarakatan diketahui petinggi dan/atau camat.
- (3) Usulan pemberian Hibah yang bukan merupakan urusan dan kewenangan Pemerintah Daerah disampaikan secara tertulis kepada Bupati melalui SKPD Terkait yang mempunyai tugas dan fungsi melaksanakan urusan pemerintahan umum.
- (4) Usulan Hibah yang disampaikan paling lambat tanggal 31 bulan Maret tahun berkenaan menjadi usulan calon penerima Hibah pada anggaran tahun berikutnya.
- (5) Usulan Hibah yang disampaikan paling lambat tanggal 30 bulan September tahun berkenaan menjadi usulan calon penerima Hibah pada perubahan anggaran tahun berikutnya.
- (6) Dikecualikan dari persyaratan sebagaimana dimaksud pada ayat (4) dan ayat (5) yaitu Hibah yang merupakan kegiatan atau program inisiatif Pemerintah Daerah, dan pemerintah pusat.

### Pasal 7

Usulan Hibah secara tertulis kepada Bupati melalui Kepala SKPD Terkait sebagaimana dimaksud dalam Pasal 6 ayat (1) dilampiri dengan persyaratan:

- a. proposal paling sedikit memuat :
  1. latar belakang, memuat uraian tentang gambaran umum mengenai fakta dan permasalahan yang melatarbelakangi dilaksanakannya kegiatan dan diajukannya usulan Hibah;
  2. maksud dan tujuan, memuat uraian tentang maksud dan tujuan dilaksanakannya kegiatan yang akan dibiayai oleh Hibah;

3. rincian rencana kegiatan, memuat rencana anggaran biaya yang berisi rincian kegiatan serta rencana anggaran biaya pelaksanaan kegiatan bagi Hibah berupa uang atau barang; dan
  4. rencana penggunaan Hibah, memuat rencana kerja dan jadwal penggunaan Hibah.
- b. bagi badan dan lembaga sebagaimana dimaksud dalam Pasal 4 ayat (5) melampirkan dokumen persyaratan sebagaimana dimaksud dalam Pasal 5 ayat (1); dan
- c. bagi organisasi kemasyarakatan yang berbadan hukum Indonesia sebagaimana yang dimaksud dalam Pasal 4 ayat (6) melampirkan dokumen persyaratan sebagaimana dimaksud dalam Pasal 5 ayat (2).

### Bagian Ketiga Penganggaran

#### Pasal 8

- (1) Kepala SKPD Terkait melakukan verifikasi usulan sebagaimana dimaksud dalam Pasal 7.
- (2) Kepala SKPD Terkait sebagaimana dimaksud pada ayat (1) menyampaikan hasil verifikasi secara tertulis kepada Bupati melalui Kepala BP4D, selaku TAPD.
- (3) TAPD memberikan pertimbangan atas hasil verifikasi secara tertulis sebagaimana dimaksud pada ayat (2) sesuai dengan prioritas dan kemampuan keuangan Daerah.

#### Pasal 9

- (1) Pertimbangan TAPD sebagaimana dimaksud dalam Pasal 8 ayat (3) menjadi dasar pencantuman alokasi anggaran belanja Hibah dalam rancangan penyusunan RKPD untuk ditetapkan pada RKPD atau perubahan RKPD.
- (2) Alokasi anggaran belanja Hibah yang telah ditetapkan pada RKPD atau perubahan RKPD dibahas oleh Bupati dengan DPRD dan dimuat dalam lampiran sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari dokumen nota kesepakatan KUA/PPAS atau perubahan KUA/perubahan PPAS.
- (3) SKPD Terkait menyusun RKA SKPD belanja Hibah sesuai dengan besaran alokasi anggaran pada KUA/PPAS atau perubahan KUA/perubahan PPAS berdasarkan surat edaran Bupati tentang penyusunan RKA SKPD.
- (4) Belanja Hibah sebagaimana dimaksud pada ayat (3) dirinci menurut objek, rincian objek, dan sub rincian objek pada program, kegiatan dan sub kegiatan.
- (5) RKA SKPD belanja Hibah setelah dilakukan pencermatan TAPD sebagai dasar penyusunan pengantar nota keuangan rancangan Peraturan Daerah tentang APBD dan Peraturan Bupati tentang Penjabaran APBD.
- (6) Nota keuangan sebagaimana dimaksud pada ayat (5) dilakukan pembahasan dengan DPRD sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan.
- (7) Hasil pembahasan dengan DPRD sebagaimana dimaksud pada ayat (6) dimuat dalam Peraturan Daerah tentang APBD dan Peraturan Bupati tentang Penjabaran APBD.
- (8) Bupati mencantumkan daftar nama penerima, alamat penerima dan besaran alokasi Hibah berupa uang, dan daftar nama penerima, alamat penerima, bentuk, dan besaran alokasi Hibah berupa barang/jasa dalam Peraturan Bupati tentang Penjabaran APBD.
- (9) Dikecualikan dari ketentuan sebagaimana dimaksud pada ayat (8) untuk Hibah yang sumber dananya berasal dari pemerintah daerah lainnya atau pemerintah pusat.

Bagian Keempat  
Pelaksanaan dan Penatausahaan  
Paragraf 1  
Tata Cara Pelaksanaan

Pasal 10

- (1) Pelaksanaan anggaran Hibah berupa uang, barang dan/atau jasa berdasarkan atas DPA SKPD dan/atau perubahan DPA SKPD.
- (2) Tata cara pelaksanaan Hibah berupa uang, barang dan/ata jasa meliputi :
  - a. pengadaan barang dan jasa;
  - b. pengusulan dan penetapan penerima dan besaran Hibah; dan
  - c. Penyaluran Hibah.

Paragraf 2

Pengadaan Barang dan Jasa

Pasal 11

Pengadaan barang dan jasa dalam rangka hibah berupa barang dan/atau jasa sebagaimana dimaksud dalam Pasal 10 Ayat (2) huruf a berpedoman pada ketentuan peraturan perundang-undangan.

Paragraf 3

Pengusulan dan Penetapan Penerima dan Besaran Hibah

Pasal 12

- (1) SKPD Terkait mengusulkan kepada Bupati perihal penetapan penerima hibah beserta besaran uang dan bentuk barang dan/atau jasa berdasarkan Peraturan Bupati tentang Penjabaran APBD.
- (2) Besaran barang dan/atau jasa sebagaimana dimaksud pada ayat (1) merupakan nilai barang dan/atau jasa sesuai hasil pengadaan.
- (3) Bupati menetapkan daftar penerima hibah beserta besaran uang atau bentuk dan nilai barang dan/atau jasa yang dihibahkan dengan Keputusan Bupati.

Paragraf 4

Penyaluran Hibah

Pasal 13

- (1) Penyaluran Hibah dilaksanakan berdasarkan Keputusan Bupati yang memuat daftar penerima Hibah sebagaimana dimaksud dalam Pasal 12 ayat (3).
- (2) Kepala SKPD Terkait berdasarkan Keputusan Bupati sebagaimana dimaksud pada ayat (1) menyusun pemberian Hibah dalam NPHD.
- (3) NPHD sebagaimana dimaksud pada ayat (2) paling sedikit memuat ketentuan mengenai :
  - a. pemberi dan penerima Hibah;
  - b. tujuan pemberian Hibah;
  - c. besaran/rincian penggunaan Hibah yang akan diterima;
  - d. sumber Hibah;
  - e. persyaratan;
  - f. hak dan kewajiban pemberi dan penerima Hibah;
  - g. tata cara penyaluran;
  - h. tata cara pelaporan dan pemantauan Hibah; dan
  - i. sanksi.
- (4) Kepala SKPD Terkait dan penerima Hibah menandatangani NPHD sebagaimana dimaksud pada ayat (3).

- (5) Dalam hal penyaluran Hibah kepada satuan pendidikan di bawah pembinaan Kantor Kementerian Agama di wilayah Daerah, NPHD sebagaimana dimaksud pada ayat (4) diketahui oleh Kepala Kantor Kementerian Agama di wilayah Daerah.

#### Pasal 14

Penyaluran Hibah dari Pemerintah Daerah kepada penerima Hibah dilakukan setelah penandatanganan NPHD.

#### Paragraf 5

#### Penyaluran Hibah Berupa Uang

#### Pasal 15

- (1) Penyaluran Hibah berupa uang dapat dilaksanakan secara sekaligus atau bertahap paling banyak 2 (dua) tahap.
- (2) Penyaluran Hibah sebagaimana dimaksud pada ayat (1) yang besarnya lebih dari Rp. 500.000.000,00 (lima ratus juta rupiah) dilaksanakan secara bertahap.
- (3) Penyaluran Hibah yang dilaksanakan secara bertahap sebagaimana dimaksud pada ayat (2) untuk tahap I (pertama) paling banyak sebesar 50% (lima puluh persen) dari besaran dana Hibah yang diterima.
- (4) Penyaluran Hibah yang dilaksanakan secara bertahap sebagaimana dimaksud pada ayat (2) untuk tahap II (kedua) diberikan setelah penerima Hibah menyerahkan laporan pertanggungjawaban senilai paling sedikit 75% (tujuh puluh lima persen) dari besaran dana Hibah tahap I (pertama), dan telah selesai dilakukan pemeriksaan oleh Inspektorat Daerah.
- (5) Dikecualikan dari ketentuan sebagaimana dimaksud pada ayat (2), yaitu :
  - a. Hibah yang waktu pelaksanaan kegiatannya sesuai dengan rencana anggaran pembiayaan atau *tentative* kegiatan harus dibayarkan terlebih dahulu dan/atau sekaligus; dan
  - b. Hibah yang waktu pelaksanaan kegiatannya telah diatur dalam ketentuan peraturan perundang-undangan.

#### Pasal 16

Dalam hal, penerima Hibah berupa uang yang bersifat terus menerus belum menyampaikan laporan pertanggungjawaban penerimaan Hibah tahun anggaran sebelumnya, pemberian Hibah ditunda sampai penerima Hibah menyampaikan laporan pertanggungjawaban penggunaan Hibah tahun anggaran sebelumnya kepada Kepala SKPD Terkait.

#### Pasal 17

- (1) Penerima Hibah mengajukan permohonan penyaluran dana kepada Kepala SPKD terkait dilampiri dengan :
  - a. NPHD;
  - b. pakta integritas; dan
  - c. surat tanggung jawab mutlak.
- (2) Permohonan penyaluran sebagaimana dimaksud pada ayat (1) diverifikasi di SKPD Terkait dan dikoordinasikan oleh PPTK.
- (3) Verifikasi sebagaimana dimaksud pada ayat (2) dengan ketentuan sebagai berikut :
  - a. penerima dana Hibah sesuai dengan yang tercantum dalam Keputusan Bupati yang memuat daftar penerima dana Hibah;
  - b. pengajuan penyaluran dana hibah telah sesuai dengan NPHD yang ditandatangani oleh pemberi dan penerima dana Hibah;

- c. penerima dana Hibah telah menandatangani pakta integritas dan surat tanggung jawab mutlak yang telah disampaikan kepada SKPD; dan
  - d. salinan nomor rekening bank penerima Hibah yang masih aktif.
- (4) Berdasarkan permohonan penerima Hibah yang telah diverifikasi, PPTK membuat SPP-LS Pihak Ketiga Lainnya.
  - (5) Berdasarkan SPP-LS Pihak Ketiga Lainnya, Kepala SKPD Terkait menandatangani SPM-LS dan kelengkapannya yang kemudian dikirimkan kepada Kepala BPKAD selaku BUD dilampiri dengan :
    - a. salinan Keputusan Bupati yang memuat daftar penerima dana hibah;
    - b. salinan NPHD; dan
    - c. salinan nomor rekening bank yang masih aktif dari penerima dana Hibah.
  - (6) Berdasarkan SPM LS dari Kepala SKPD Terkait, Kepala BPKAD selaku BUD menerbitkan SP2D-LS.

#### Pasal 18

- (1) Penyaluran Hibah berupa uang dilakukan berdasarkan SP2D-LS sebagaimana dimaksud dalam Pasal 17 ayat (6) melalui mekanisme transfer dari RKUD ke rekening bank milik penerima Hibah.
- (2) rekening penerima Hibah berupa uang sebagaimana dimaksud pada ayat (1) merupakan bank umum dan/atau bank Daerah.
- (3) Bila dianggap perlu untuk kepentingan administrasi pengelolaan keuangan daerah, Bank sebagaimana dimaksud pada ayat (2) dapat ditentukan dan ditetapkan melalui Keputusan Bupati.

#### Paragraf 6

#### Penyaluran Hibah Berupa Barang dan/atau Jasa

#### Pasal 19

- (1) Kepala SPKD terkait dalam rangka penyaluran Hibah berupa barang dan/atau jasa, menyampaikan pemberitahuan secara tertulis kepada penerima Hibah berupa barang dan/atau jasa untuk melakukan pengambilan/pemanfaatan barang dan/atau jasa.
- (2) Dikecualikan dari ketentuan sebagaimana dimaksud pada ayat (1) yaitu pemberian Hibah barang dan/atau jasa yang merupakan kegiatan atau program inisiatif Pemerintah Provinsi Kalimantan Timur, dan/atau pemerintah pusat.
- (3) Pengambilan/pemanfaatan barang dan/atau jasa melalui verifikasi di SKPD Terkait yang dikoordinasikan oleh PPTK dengan ketentuan sebagai berikut :
  - a. penerima Hibah berupa barang dan/atau jasa sesuai dengan yang tercantum dalam Keputusan Bupati yang memuat daftar penerima Hibah;
  - b. penyaluran Hibah telah sesuai dengan NPHD yang ditandatangani oleh pemberi dan penerima dana Hibah;
  - c. penerima Hibah berupa barang dan/atau jasa telah menandatangani pakta integritas yang telah disampaikan kepada SKPD Terkait.
- (4) Berdasarkan permohonan penerima Hibah yang telah diverifikasi PPTK, Kepala SKPD Terkait menyalurkan barang dan/atau jasa kepada penerima Hibah barang dan/atau jasa, yang dimuat dalam berita acara serah terima barang dan/atau jasa yang ditandatangani oleh Kepala SKPD Terkait dan penerima Hibah.

Paragraf 7  
Perubahan Pengurus/Penanggung Jawab Penerima Hibah

Pasal 20

- (1) Bagi penerima Hibah dalam hal terdapat perubahan nama pengurus/penanggung jawab penerima Hibah pada badan, atau lembaga, atau Organisasi Kemasyarakatan yang berbadan hukum pada saat proses NPHD, atau penyaluran dana, penerima Hibah tersebut harus melaporkan kepada Kepala SKPD Terkait.
- (2) Pelaporan perubahan nama pengurus/penanggung jawab sebagaimana dimaksud pada ayat (1) dilampiri dengan bukti perubahan nama pengurus/penanggung jawab disertai dengan alasan yang dapat dipertanggungjawabkan.
- (3) Penyaluran Hibah dilakukan setelah persyaratan pelaporan sebagaimana dimaksud pada ayat (2) terpenuhi.

Paragraf 8  
Perubahan Penggunaan Hibah Berupa Uang

Pasal 21

- (1) Dalam hal terdapat perubahan penggunaan Hibah berupa uang pada badan, atau lembaga, atau Organisasi Kemasyarakatan yang berbadan hukum pada saat proses NPHD, atau penyaluran dana, penerima Hibah harus membuat usulan perubahan penggunaan dana Hibah dan disampaikan kepada SKPD Terkait.
- (2) Perubahan sebagaimana dimaksud pada ayat (1) dapat digunakan untuk menambah volume kegiatan dan/atau menambah kegiatan baru.
- (3) Permohonan sebagaimana dimaksud pada ayat (1) disertai dengan alasan yang dapat dipertanggungjawabkan.
- (4) SKPD Terkait melakukan verifikasi dan evaluasi usulan perubahan sebagaimana dimaksud pada ayat (1).
- (5) Dalam hal hasil verifikasi dan evaluasi sebagaimana dimaksud pada ayat (4) disetujui maka dilakukan perubahan NPHD.

Paragraf 9  
Pelaporan

Pasal 22

- (1) Penerima Hibah berupa uang atau barang dan/atau jasa menyampaikan laporan penggunaan Hibah kepada Bupati melalui SKPD Terkait.
- (2) Laporan penggunaan belanja Hibah dibuat dengan sistematis, meliputi :
  - a. surat pengantar yang ditujukan kepada Bupati;
  - b. laporan kegiatan, paling sedikit memuat :
    1. pendahuluan;
    2. pelaksanaan kegiatan;
    3. realisasi pelaksanaan kegiatan; dan
    4. penutup.
  - c. laporan keuangan, paling sedikit memuat :
    1. rekapitulasi realisasi penggunaan dana hibah sesuai rencana anggaran biaya;
    2. rincian realisasi kegiatan penggunaan dana Hibah;
    3. rekening koran bank pada periode diterima dana Hibah sampai dengan realisasi kegiatan; dan

4. dokumen administrasi lainnya sesuai ketentuan peraturan perundang-undangan.

#### Pasal 23

Realisasi Hibah berupa uang, barang dan/atau jasa dicatat menurut objek, rincian objek, dan sub rincian objek, pada program, kegiatan, sub kegiatan pada SKPD Terkait.

#### Pasal 24

- (1) Realisasi Hibah dicantumkan pada laporan keuangan Pemerintah Daerah dalam tahun anggaran berkenaan.
- (2) Hibah berupa barang yang belum diserahkan kepada penerima Hibah sampai dengan akhir tahun anggaran berkenaan dilaporkan sebagai persediaan dalam neraca.

#### Pasal 25

Realisasi Hibah berupa barang dan/atau jasa dikonversikan sesuai standar akuntansi pemerintahan pada laporan realisasi anggaran dan diungkapkan pada catatan atas laporan keuangan dalam penyusunan laporan keuangan Pemerintah Daerah.

#### Paragraf 10

#### Pertanggungjawaban

#### Pasal 26

Pertanggungjawaban SKPD Terkait atas pemberian Hibah meliputi :

- a. usulan dari calon penerima Hibah kepada Bupati melalui SKPD terkait;
- b. keputusan bupati yang memuat daftar penerima Hibah;
- c. NPHD;
- d. pakta integritas;
- e. surat tanggung jawab mutlak untuk pemberian hibah berupa uang; dan
- f. bukti transfer uang atas pemberian Hibah berupa uang atau bukti serah terima barang dan/atau jasa atas pemberian hibah berupa barang dan/atau jasa.

#### Pasal 27

- (1) Penerima Hibah bertanggung jawab secara formal dan material atas penggunaan Hibah yang diterimanya.
- (2) Pertanggungjawaban penerima Hibah meliputi :
  - a. laporan penggunaan Hibah;
  - b. surat pernyataan tanggung jawab yang menyatakan bahwa Hibah yang diterima telah digunakan sesuai NPHD; dan
  - c. bukti pengeluaran yang lengkap dan sah sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan bagi penerima Hibah berupa uang atau salinan berita acara serah terima barang dan/atau jasa bagi penerima Hibah berupa barang dan/atau jasa.
- (3) Pertanggungjawaban sebagaimana dimaksud pada ayat (2) huruf a dan huruf b disampaikan kepada Bupati melalui SKPD Terkait paling lambat tanggal 10 bulan Januari tahun anggaran berikutnya, kecuali ditentukan lain sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan.
- (4) Pertanggungjawaban sebagaimana dimaksud pada ayat (2) huruf c disimpan dan dipergunakan oleh penerima Hibah selaku objek pemeriksaan.

Paragraf 11  
Pertanggungjawaban atas Penggunaan Dana Hibah  
yang Tidak Seluruhnya Terealisasi

Pasal 28

- (1) Dalam hal sampai dengan akhir tahun anggaran dana Hibah berupa uang tidak seluruhnya terealisasi, penerima dana Hibah dapat mengusulkan :
  - a. dana Hibah digunakan untuk menambah volume kegiatan dan/atau menambah kegiatan baru;
  - b. untuk Hibah yang diberikan setiap tahun anggaran, dana yang tidak terealisasi yang berasal dari efisiensi penggunaan dana dan/atau kegiatan yang tidak dapat dilaksanakan pada tahun berjalan sesuai dengan NPHD diperhitungkan sebagai pengurang dalam pemberian dana Hibah selanjutnya; atau
  - c. dana Hibah yang tidak terealisasi disetorkan kembali ke kas Daerah.
- (2) Penggunaan dana Hibah sebagaimana dimaksud pada ayat (1) huruf a dituangkan dalam perubahan NPHD.
- (3) Penggunaan dana Hibah sebagaimana dimaksud pada ayat (1) huruf b dituangkan dalam NPHD tahun anggaran berikutnya.
- (4) Penggunaan dana Hibah sebagaimana dimaksud pada ayat (2) dan ayat (3) dilaporkan secara tertulis kepada SKPD Terkait.

Bagian Kelima  
Hibah untuk Penyediaan Blangko KTP-el

Pasal 29

- (1) SKPD yang menyelenggarakan urusan pemerintahan di bidang administrasi kependudukan melakukan penghitungan estimasi kebutuhan blangko KTP-el.
- (2) Penghitungan estimasi kebutuhan sebagaimana dimaksud pada ayat (1) disampaikan secara tertulis kepada Bupati melalui Kepala BP4D selaku TAPD sebagai pertimbangan TAPD sebagaimana dimaksud dalam Pasal 9 ayat (1).

Pasal 30

- (1) Penyaluran Hibah blangko KTP-el mendasarkan pada penetapan Bupati.
- (2) Penetapan Bupati sebagaimana dimaksud pada ayat (1) sebagai dasar untuk penyusunan NPHD antara Pemerintah Daerah dengan Direktur Jenderal Kependudukan dan Pencatatan Sipil Kementerian Dalam Negeri.
- (3) Penyaluran dari Pemerintah Daerah kepada Direktur Jenderal Kependudukan dan Pencatatan Sipil Kementerian Dalam Negeri dilaksanakan setelah penandatanganan NPHD sebagaimana dimaksud pada ayat (2).

Pasal 31

- (1) Berdasarkan SPP-LS Pihak Ketiga Lainnya dari PPTK, kepala SKPD yang menyelenggarakan urusan pemerintahan di bidang administrasi kependudukan mengajukan permohonan penyaluran dana hibah SPM-LS kepada Kepala BPKAD selaku BUD dilampiri dengan :
  - a. salinan persetujuan Bupati tentang pencairan pengadaan blangko KTP-el melalui Hibah APBD ke Pemerintah Pusat;
  - b. salinan NPHD; dan
  - c. salinan nomor rekening penampungan dana Hibah langsung atas nama Direktorat Jenderal Kependudukan dan Pencatatan Sipil Kementerian Dalam Negeri.
- (2) Penyaluran Hibah blangko KTP-el dilaksanakan secara sekaligus.

### Pasal 32

Pertanggungjawaban SKPD yang menyelenggarakan urusan pemerintahan di bidang administrasi kependudukan atas pemberian Hibah meliputi :

- a. penetapan Bupati;
- b. salinan persetujuan Bupati pencairan pengadaan blangko KTP-el melalui Hibah APBD ke Pemerintah Pusat;
- c. NPHD;
- d. pakta integritas;
- e. surat tanggung jawab mutlak; dan
- f. bukti transfer uang atas pemberian Hibah.

## BAB III BANTUAN SOSIAL

### Bagian Kesatu Umum

#### Pasal 33

- (1) Pemerintah Daerah dapat memberikan Bantuan Sosial berupa uang atau barang kepada penerima Bantuan Sosial.
- (2) Penerima Bantuan Sosial sebagaimana dimaksud pada ayat (1) meliputi :
  - a. individu, keluarga, kelompok dan/atau masyarakat yang mengalami Risiko Sosial; dan
  - b. lembaga non pemerintahan bidang pendidikan, keagamaan, dan bidang lain yang berperan untuk melindungi individu, keluarga, kelompok, dan/atau masyarakat yang mengalami keadaan yang tidak stabil sebagai dampak risiko sosial.
- (3) Pemberian Bantuan Sosial sebagaimana dimaksud pada ayat (1) sesuai kemampuan keuangan Daerah setelah memprioritaskan pemenuhan belanja urusan pemerintahan wajib dan urusan pemerintahan pilihan, kecuali ditentukan lain sesuai dengan ketentuan perundang-undangan.

#### Pasal 34

- (1) Pemberian Bantuan Sosial sebagaimana dimaksud dalam Pasal 33 ayat (2) harus memenuhi kriteria minimal :
  - a. selektif;
  - b. memenuhi persyaratan penerima bantuan;
  - c. bersifat sementara dan tidak terus menerus, kecuali dalam keadaan tertentu dapat berkelanjutan; dan
  - d. sesuai tujuan penggunaan.
- (2) Kriteria selektif sebagaimana dimaksud pada ayat (1) huruf a diartikan bahwa Bantuan Sosial hanya diberikan kepada calon penerima yang ditujukan untuk melindungi dari kemungkinan Risiko Sosial.
- (3) Kriteria persyaratan penerima bantuan sebagaimana dimaksud pada ayat (1) huruf b minimal :
  - a. memiliki identitas yang jelas dibuktikan dengan KTP-el; dan
  - b. berdomisili dalam wilayah administratif pemerintahan Daerah dibuktikan dengan surat keterangan dari petinggi setempat bagi kelompok masyarakat/Lembaga non pemerintah.
- (4) Kriteria bersifat sementara dan tidak terus menerus, kecuali dalam keadaan tertentu dapat berkelanjutan sebagaimana dimaksud pada ayat (1) huruf c diartikan bahwa pemberian Bantuan Sosial tidak wajib dan tidak harus diberikan setiap tahun anggaran dan keadaan tertentu dapat

berkelanjutan diartikan bahwa Bantuan Sosial dapat diberikan setiap tahun anggaran sampai penerima bantuan telah lepas dari Risiko Sosial.

- (5) Kriteria sesuai tujuan penggunaan sebagaimana dimaksud pada ayat (1) huruf d bahwa tujuan pemberian Bantuan Sosial meliputi :
  - a. rehabilitasi sosial;
  - b. perlindungan sosial;
  - c. pemberdayaan sosial;
  - d. jaminan sosial;
  - e. penanggulangan kemiskinan; dan
  - f. penanggulangan bencana.

#### Pasal 35

- (1) Rehabilitasi sosial sebagaimana dimaksud dalam Pasal 34 ayat (5) huruf a ditujukan untuk memulihkan dan mengembangkan kemampuan seseorang yang mengalami disfungsi sosial agar dapat melaksanakan fungsi sosialnya secara wajar.
- (2) Perlindungan sosial sebagaimana dimaksud dalam Pasal 34 ayat (5) huruf b ditujukan untuk mencegah dan menangani risiko dari guncangan dan kerentanan sosial seseorang, keluarga, kelompok masyarakat agar kelangsungan hidupnya dapat dipenuhi sesuai dengan kebutuhan dasar minimal.
- (3) Pemberdayaan sosial sebagaimana dimaksud dalam Pasal 34 ayat (5) huruf c ditujukan untuk menjadikan seseorang atau kelompok masyarakat yang mengalami masalah sosial mempunyai daya, sehingga mampu memenuhi kebutuhan dasarnya.
- (4) Jaminan sosial sebagaimana dimaksud dalam Pasal 34 ayat (5) huruf d merupakan skema yang melembaga untuk menjamin penerima bantuan agar dapat memenuhi kebutuhan dasar hidupnya yang layak.
- (5) Penanggulangan kemiskinan sebagaimana dimaksud dalam Pasal 34 ayat (5) huruf e merupakan kebijakan, program, dan kegiatan yang dilakukan terhadap orang, keluarga, kelompok masyarakat yang tidak mempunyai atau mempunyai sumber mata pencaharian dan tidak dapat memenuhi kebutuhan yang layak bagi kemanusiaan.
- (6) Penanggulangan bencana sebagaimana dimaksud dalam Pasal 34 ayat (5) huruf f merupakan serangkaian upaya yang ditujukan untuk rehabilitasi.

#### Pasal 36

- (1) Bantuan Sosial terdiri atas :
  - a. Bantuan Sosial yang direncanakan berupa :
    1. uang; atau
    2. barang,
  - b. Bantuan Sosial yang tidak dapat direncanakan sebelumnya berupa uang.
- (2) Bantuan Sosial yang tidak dapat direncanakan sebelumnya sebagaimana dimaksud pada ayat (1) huruf b dialokasikan untuk kebutuhan akibat Risiko Sosial yang tidak dapat diperkirakan pada saat penyusunan APBD yang jika ditunda penanganannya akan menimbulkan Risiko Sosial yang lebih besar bagi individu dan/atau keluarga yang bersangkutan.
- (3) Pagu alokasi anggaran Bantuan Sosial yang tidak dapat direncanakan sebelumnya sebagaimana dimaksud pada ayat (1) huruf b tidak melebihi pagu alokasi anggaran Bantuan Sosial yang direncanakan.
- (4) Khusus bagi Bantuan Sosial yang tidak dapat direncanakan sebelumnya dianggarkan dalam belanja tidak terduga dan dilaksanakan sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan.

Bagian Kedua  
Penyampaian Usulan Bantuan Sosial

Pasal 37

- (1) Individu, keluarga, kelompok dan/atau masyarakat menyampaikan usulan Bantuan Sosial yang direncanakan secara tertulis kepada Bupati melalui Kepala SKPD Terkait, kecuali bagi individu penyandang disabilitas, dan lanjut usia.
- (2) Usulan Bantuan Sosial yang direncanakan sebagaimana dimaksud pada ayat (1) disampaikan paling lambat tanggal 31 bulan Maret tahun berkenaan menjadi usulan calon penerima Bantuan Sosial yang direncanakan berupa uang dan barang pada anggaran tahun berikutnya.
- (3) Usulan Bantuan Sosial yang direncanakan berupa uang dan barang yang disampaikan paling lambat tanggal 30 bulan September tahun berkenaan menjadi usulan calon penerima Bantuan Sosial yang direncanakan pada perubahan anggaran tahun berikutnya.
- (4) Dikecualikan dari persyaratan sebagaimana dimaksud pada ayat (2) dan ayat (3) yaitu Bantuan Sosial yang direncanakan yang merupakan kegiatan atau program inisiatif Pemerintah Daerah, Pemerintah Provinsi Kalimantan Timur dan pemerintah pusat.

Pasal 38

- (1) Usulan Bantuan Sosial yang direncanakan sebagaimana dimaksud dalam Pasal 37 ayat (1) dilampiri dengan persyaratan :
  - a. proposal paling sedikit memuat :
    1. latar belakang;
    2. maksud dan tujuan;
    3. rincian rencana kegiatan dan
    4. rencana penggunaan Bantuan Sosial.
  - b. salinan KTP-el pemohon bagi individu/keluarga/masyarakat/ pengurus atau penanggung jawab kelompok masyarakat/lembaga non pemerintah; dan
  - c. surat keterangan domisili dari petinggi setempat dalam wilayah administratif pemerintahan Daerah bagi kelompok masyarakat/lembaga non pemerintah.
- (2) Usulan dan proposal sebagaimana dimaksud pada ayat (1) huruf a ditandatangani oleh pemohon, dengan diketahui oleh Camat dan petinggi setempat.

Bagian Ketiga  
PENGANGGARAN

Pasal 39

- (1) Kepala SKPD Terkait untuk melakukan verifikasi usulan Bantuan Sosial yang direncanakan sebagaimana dimaksud dalam Pasal 38.
- (2) Kepala SKPD Terkait sebagaimana dimaksud pada ayat (1) menyampaikan hasil verifikasi kepada Bupati melalui Kepala BP4D selaku TAPD.
- (3) TAPD memberikan pertimbangan atas hasil verifikasi secara tertulis sebagaimana dimaksud pada ayat (2) sesuai dengan prioritas dan kemampuan keuangan Daerah.

Pasal 40

- (1) Pertimbangan TAPD sebagaimana dimaksud dalam Pasal 39 ayat (3) menjadi dasar pencantuman alokasi anggaran belanja Bantuan Sosial yang direncanakan dalam rancangan Penyusunan RKPD untuk ditetapkan pada RKPD atau perubahan RKPD.

- (2) Alokasi anggaran belanja Bantuan Sosial yang direncanakan telah ditetapkan pada RKPD atau perubahan RKPD dibahas oleh Bupati dengan DPRD dan dimuat dalam lampiran sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari dokumen nota kesepakatan KUA/PPAS atau perubahan KUA/perubahan PPAS.
- (3) SKPD terkait menyusun RKA SKPD belanja Bantuan Sosial yang direncanakan sesuai dengan besaran alokasi anggaran pada KUA/PPAS atau perubahan KUA/perubahan PPAS berdasarkan surat edaran Bupati tentang penyusunan RKA SKPD.
- (4) Belanja Bantuan Sosial direncanakan sebagaimana dimaksud pada ayat (3) dirinci menurut objek, rincian objek, dan sub rincian objek pada program, kegiatan dan sub kegiatan.
- (5) RKA SKPD belanja Bantuan Sosial direncanakan setelah dilakukan pencermatan TAPD sebagai dasar penyusunan pengantar nota keuangan Rancangan Peraturan Daerah APBD dan Peraturan Bupati tentang Penjabaran APBD.
- (6) Nota keuangan sebagaimana dimaksud pada ayat (5) dilakukan pembahasan dengan DPRD sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan.
- (7) Hasil pembahasan dengan DPRD sebagaimana dimaksud pada ayat (6) dimuat dalam Peraturan Daerah tentang APBD dan Peraturan Bupati tentang Penjabaran APBD.
- (8) Bupati mencantumkan daftar nama penerima, alamat penerima dan besaran alokasi Bantuan Sosial yang direncanakan berupa uang dan daftar nama penerima, alamat penerima, bentuk dan besaran alokasi Bantuan Sosial yang direncanakan berupa barang dalam Peraturan Bupati tentang Penjabaran APBD.
- (9) Dikecualikan dari ketentuan sebagaimana dimaksud pada ayat (8) untuk belanja Bantuan Sosial yang direncanakan yang sumber dananya berasal dari Pemerintah Provinsi Kalimantan Timur dan pemerintah daerah dan/atau provinsi lainnya atau pemerintah pusat.

Bagian Keempat  
Pelaksanaan dan Penatausahaan  
Paragraf 1  
Tata Cara Pelaksanaan

Pasal 41

- (1) Pelaksanaan anggaran Bantuan Sosial yang direncanakan sebagaimana dimaksud dalam Pasal 36 ayat (1) huruf a berdasarkan atas DPA-SKPD dan/atau Perubahan DPA-SKPD.
- (2) Tata cara pelaksanaan Bantuan Sosial yang direncanakan meliputi :
  - a. pengadaan barang;
  - b. pengusulan dan penetapan; dan
  - c. penyaluran.

Paragraf 2  
Pengadaan

Pasal 42

Pengadaan barang dalam rangka Bantuan Sosial yang direncanakan sebagaimana dimaksud dalam Pasal 41 ayat (2) huruf a berpedoman pada ketentuan peraturan perundang-undangan.

Paragraf 3  
Pengusulan dan Penetapan Penerima dan Besaran Bantuan Sosial yang  
Direncanakan

Pasal 43

- (1) SKPD Terkait mengusulkan kepada Bupati perihal penetapan penerima Bantuan Sosial yang direncanakan beserta besaran uang atau besaran dan bentuk barang berdasarkan Peraturan Bupati tentang Penjabaran APBD.
- (2) Besaran barang sebagaimana dimaksud pada ayat (1) merupakan nilai barang sesuai hasil pengadaan.
- (3) Bupati menetapkan daftar penerima Bantuan Sosial yang direncanakan beserta besaran uang atau besaran dan bentuk barang dengan Keputusan Bupati.

Paragraf 4

Penyaluran Bantuan Sosial yang Direncanakan Berupa Uang

Pasal 44

- (1) Penyaluran Bantuan Sosial yang direncanakan berupa uang mendasarkan pada Keputusan Bupati yang memuat daftar penerima Bantuan Sosial sebagaimana dimaksud dalam Pasal 43 ayat (3).
- (2) Penerima Bantuan Sosial yang direncanakan berupa uang mengajukan permohonan penyaluran dana bantuan sosial kepada Kepala SPKD Terkait dilampiri dengan :
  - a. pakta integritas bagi kelompok masyarakat/lembaga non pemerintahan;
  - b. salinan KTP-el; atau salinan KTP-el pengurus/penanggung jawab dan surat keterangan domisili dari petinggi setempat dalam wilayah administratif pemerintahan Daerah bagi kelompok masyarakat/ lembaga non pemerintah; dan
  - c. salinan nomor rekening bank yang masih aktif.
- (3) Permohonan penyaluran sebagaimana dimaksud pada ayat (2) diverifikasi di SKPD Terkait dan dikoordinasikan oleh PPTK.
- (4) Verifikasi sebagaimana dimaksud pada ayat (3) dengan ketentuan sebagai berikut :
  - a. penerima Bantuan Sosial yang direncanakan yang berupa uang sesuai dengan yang tercantum dalam Keputusan Bupati yang memuat daftar penerima Bantuan Sosial yang direncanakan;
  - b. penerima Bantuan Sosial yang direncanakan yang berupa uang telah menandatangani pakta integritas yang telah disampaikan kepada SKPD Terkait; dan
  - c. salinan nomor rekening penerima Bantuan Sosial yang direncanakan berupa uang merupakan rekening yang masih aktif.
- (5) Berdasarkan permohonan penerima Bantuan Sosial yang direncanakan berupa uang telah diverifikasi, PPTK membuat SPP-LS Pihak Ketiga Lainnya.
- (6) Berdasarkan SPP-LS Pihak Ketiga Lainnya, Kepala SKPD Terkait menandatangani SPM-LS dan kelengkapannya dikirimkan kepada Kepala BPKAD selaku BUD dilampiri dengan :
  - a. salinan Keputusan Bupati yang memuat daftar penerima Bantuan Sosial yang direncanakan berupa uang; dan
  - b. salinan nomor rekening bank yang masih aktif dari penerima Bantuan Sosial.
- (7) Berdasarkan SPM-LS dari Kepala SKPD Terkait, Kepala BPKAD selaku BUD menerbitkan SP2D-LS.

#### Pasal 45

- (1) Penyaluran Bantuan Sosial yang direncanakan berupa uang dilakukan berdasarkan SP2D-LS sebagaimana dimaksud dalam Pasal 44 ayat (7) melalui mekanisme transfer dari RKUD ke rekening bank milik penerima Bantuan Sosial.
- (2) Dalam hal rekening penerima bantuan sosial yang direncanakan berupa uang sebagaimana dimaksud pada ayat (1) bukan merupakan bank umum, penyaluran tetap dilakukan melalui rekening penerima bantuan sosial yang direncanakan berupa uang.

#### Pasal 46

Dalam hal penerima Bantuan Sosial dalam keadaan tertentu sebagaimana dimaksud dalam Pasal 34 ayat (1) huruf c belum menyampaikan laporan pertanggungjawaban penerimaan Bantuan Sosial tahun anggaran sebelumnya, penyaluran Bantuan Sosial ditunda sampai penerima Bantuan Sosial menyampaikan laporan pertanggungjawaban penggunaan Bantuan Sosial tahun anggaran sebelumnya kepada Kepala SKPD Terkait.

#### Paragraf 5

#### Penyaluran Bantuan Sosial yang Direncanakan Berupa Barang

#### Pasal 47

- (1) Kepala SPKD Terkait dalam rangka penyaluran Bantuan Sosial yang direncanakan berupa barang, menyampaikan pemberitahuan secara tertulis kepada penerima Bantuan Sosial berupa barang untuk melakukan pengambilan/pemanfaatan barang.
- (2) Dikecualikan dari persyaratan sebagaimana dimaksud pada ayat (1) yaitu pemberian Bantuan Sosial yang direncanakan berupa barang yang merupakan kegiatan atau program inisiatif Pemerintah Provinsi Kalimantan Timur, dan pemerintah pusat.
- (3) Pengambilan/pemanfaatan barang melalui verifikasi di SKPD Terkait yang dikoordinasikan oleh PPTK dengan ketentuan penerima Bantuan Sosial yang direncanakan berupa barang sesuai dengan yang tercantum dalam Keputusan Bupati yang memuat daftar penerima Bantuan Sosial.
- (4) Berdasarkan permohonan penerima Bantuan Sosial yang direncanakan berupa barang yang telah diverifikasi PPTK, Kepala SKPD Terkait menyalurkan barang kepada penerima Bantuan Sosial, yang dimuat dalam berita acara serah terima Bantuan Sosial yang ditandatangani oleh Kepala SKPD terkait dan penerima Bantuan Sosial.

#### Bagian Kelima

#### Pelaporan dan Pertanggungjawaban

#### Paragraf 1

#### Pelaporan

#### Pasal 48

- (1) Penerima Bantuan Sosial yang direncanakan menyampaikan laporan penggunaan Bantuan Sosial yang direncanakan kepada Bupati melalui SKPD Terkait.
- (2) Format Laporan penggunaan Bantuan Sosial sebagaimana dimaksud pada ayat (1), sebagaimana tercantum dalam lampiran rancangan peraturan Bupati ini.

#### Pasal 49

Realisasi Bantuan Sosial yang direncanakan dicatat menurut objek, rincian objek, dan sub rincian objek pada program, kegiatan, dan sub kegiatan pada SKPD Terkait.

#### Pasal 50

- (1) Realisasi belanja Bantuan Sosial yang direncanakan dicantumkan pada laporan keuangan Pemerintah Daerah dalam tahun anggaran berkenaan.
- (2) Bantuan Sosial berupa barang yang belum diserahkan kepada penerima Bantuan Sosial sampai dengan akhir tahun anggaran berkenaan dilaporkan sebagai persediaan dalam neraca.

#### Paragraf 2 Pertanggungjawaban

#### Pasal 51

Pertanggungjawaban SKPD Terkait atas pemberian Bantuan Sosial yang direncanakan meliputi :

- a. usulan dari calon penerima Bantuan Sosial yang direncanakan kepada Bupati melalui SKPD Terkait;
- b. Keputusan Bupati yang memuat daftar penerima Bantuan Sosial yang direncanakan;
- c. pakta integritas bagi Bantuan Sosial yang direncanakan berupa uang; dan
- d. bukti transfer uang atas pemberian Bantuan Sosial yang direncanakan berupa uang atau bukti serah terima barang atas pemberian Bantuan Sosial yang direncanakan berupa barang.

#### Pasal 52

- (1) Penerima Bantuan Sosial yang direncanakan bertanggung jawab secara formal dan material atas penggunaan Bantuan Sosial yang diterimanya.
- (2) Pertanggungjawaban penerima Bantuan Sosial yang direncanakan meliputi :
  - a. laporan penggunaan Bantuan Sosial yang direncanakan;
  - b. surat pernyataan tanggung jawab yang menyatakan bahwa Bantuan Sosial yang direncanakan yang diterima telah digunakan sesuai permohonan; dan
  - c. bukti pengeluaran yang lengkap dan sah sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan bagi penerima Bantuan Sosial yang direncanakan berupa uang atau salinan bukti serah terima barang bagi penerima Bantuan Sosial yang direncanakan berupa barang.
- (3) Pertanggungjawaban sebagaimana dimaksud pada ayat (2) huruf a dan huruf b disampaikan kepada Bupati melalui SKPD Terkait paling lambat tanggal 10 bulan Januari tahun anggaran berikutnya, kecuali ditentukan lain sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan.
- (4) Pertanggungjawaban sebagaimana dimaksud pada ayat (2) huruf c disimpan dan dipergunakan oleh penerima Bantuan Sosial yang direncanakan selaku objek pemeriksaan berupa uang atau bukti serah terima barang atas pemberian Bantuan Sosial yang direncanakan berupa barang.

BAB IV  
MONITORING DAN EVALUASI  
Pasal 53

- (1) SKPD Terkait melakukan monitoring dan evaluasi atas pemberian Hibah dan Bantuan Sosial yang direncanakan maupun tidak direncanakan.
- (2) Hasil monitoring dan evaluasi sebagaimana dimaksud pada ayat (1) disampaikan kepada Bupati dengan tembusan kepada Inspektorat Daerah.
- (3) Dalam hal hasil monitoring dan evaluasi sebagaimana dimaksud pada ayat (1) terdapat penggunaan Hibah atau Bantuan Sosial yang tidak sesuai dengan usulan yang telah disetujui, penerima Hibah atau Bantuan Sosial, dikenakan sanksi sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan.

BAB V  
KETENTUAN PERALIHAN

Pasal 54

Pada saat Peraturan Bupati ini mulai berlaku, pelaksanaan oleh SKPD Terkait dan penganggaran belanja Hibah yang bukan merupakan urusan dan kewenangan Pemerintah Daerah tetap dilaksanakan sampai dengan penyusunan APBD Perubahan Tahun Anggaran 2023 ditetapkan.

BAB VI  
KETENTUAN PENUTUP

Pasal 55

Ketentuan lebih lanjut mengenai teknis pelaksanaan Peraturan Bupati ini diatur oleh Kepala SKPD terkait sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan.

Pasal 56

Pada saat Peraturan Bupati ini mulai berlaku, Peraturan Bupati Mahakam Ulu Nomor 18 Tahun 2014 tentang Tata Cara Penganggaran, Pelaksanaan dan Penatausahaan, Pelaporan dan Pertanggungjawaban, serta Monitoring dan Evaluasi Pemberian Hibah dan Bantuan Sosial yang Bersumber dari Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kabupaten Mahakam Ulu (Berita Daerah Kabupaten Mahakam Ulu Tahun 2014 Nomor 18) sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Bupati Nomor 14 Tahun 2017 tentang Perubahan atas Peraturan Bupati Nomor 18 Tahun 2014 tentang Tata Cara Penganggaran, Pelaksanaan dan Penatausahaan, Pelaporan dan Pertanggungjawaban, serta Monitoring dan Evaluasi Pemberian Hibah dan Bantuan Sosial yang Bersumber dari Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kabupaten Mahakam Ulu (Berita Daerah Kabupaten Mahakam Ulu Tahun 2017 Nomor 14), dicabut dan dinyatakan tidak berlaku.

Pasal 57

Peraturan Bupati ini mulai berlaku pada tanggal diundangkan.  
Agar setiap orang mengetahuinya, memerintahkan pengundangan Peraturan  
Bupati ini dengan penempatannya dalam Berita Daerah Kabupaten Mahakam  
Ulu.

Ditetapkan di Ujoh Bilang  
pada tanggal 31 Mei 2023

BUPATI MAHAKAM ULU,

Ttd

BONIFASIUS BELAWAN GEH

Diundangkan di Ujoh Bilang  
pada tanggal 31 Mei 2023  
SEKRETARIS DAERAH KABUPATEN MAHAKAM ULU,

Ttd

STEPHANUS MADANG

BERITA DAERAH KABUPATEN MAHAKAM ULU TAHUN 2023 NOMOR 012



Salinan Sesuai Dengan Aslinya  
Kepala Bagian Hukum,

ARSENIUS LUHAN, SE.M.Hum  
NIP. 19820402 201001 1 016