Pengelolaan Keuangan Small Grant Programme Indonesia

20 Mei 2020

KEMENTERIAN LINGKUNGAN HIDUP DAN KEHUTANAN

german cooperation

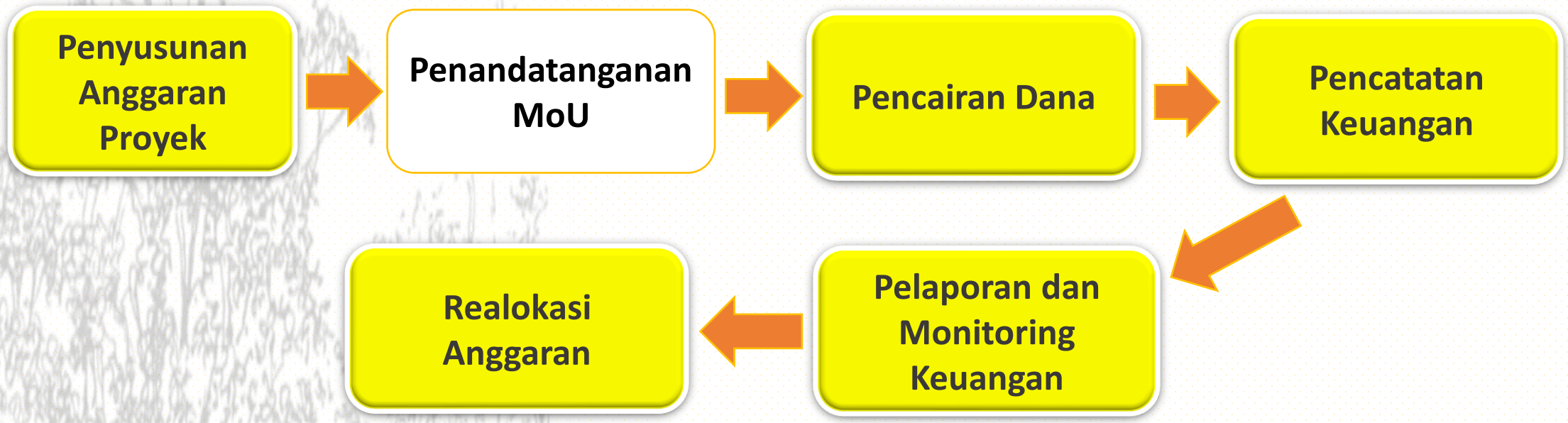
KFW

ASEAN CENTRE FOR BIODIVERSITY

Technical Assistance provided by GITEC

Grant Management by

Tahapan Pengelolaan Keuangan



Penyusunan Anggaran Proyek

- Penyertaan (*co-financing*) 20% dari total biaya: uang tunai/barang.
- Biaya tidak langsung (Indirect cost) maksimal 6,75% dari total biaya.
- Biaya dapat diverifikasi, masuk akal dan untuk kepentingan proyek.
- Memperhatikan Standar Biaya (Cost Norms) Program SGP Indonesia.
- Format angaran bagi calon mitra hibah mikro: Kertas Kerja Anggaran (KKA).
- Format anggaran bagi calon mitra hibah kecil: ‘The Activity-Cost-Milestone Plan.

Biaya yang tidak diperkenankan:

- Pembangunan infrastruktur (jalan, bangunan besar).
- Pengenalan/pengembangbiakan spesies bukan berasal dari Taman Nasional terkait.
- Pembelian persenjataan dan amunisi
- Pemindahan atau pembuatan pemukiman kelompok masyarakat/komunitas.
- Biaya perjalanan/transportasi yang tidak terkait langsung dengan proyek
- Honorarium pegawai tetap yang tidak terkait dengan proyek.
- Management fee
- Biaya untuk kegiatan yang terkait dengan kegiatan politik praktis.
- Kegiatan yang mendisriminasi individua tau kelompok, gender, religi dan etnis tertentu.
- Reklaim atas Pajak.

Pencairan Dana

- Mitra selain penerima hibah mikro diharuskan membuka satu rekening bank yang khusus untuk menampung seluruh transaksi program HIbahKecil pada bank yang terpercaya.
- Mitra harus memberitahukan secara tertulis kepada Service Provider nama dan alamat bank serta nomor rekening bank yang digunakan melalui form kelengkapan proposal.
- Penyampaian nomor rekening lembaga dilampiri surat pernyataan dari lembaga bahwa rekening yang digunakan adalah rekening lembaga yang khusus untuk proyek dalam program Hibah Kecil. Surat keterangan ini harus ditandatangi oleh pimpinan Lembaga.
- Rekening bank tersebut TIDAK dibuka atas nama pribadi fungsionaris atau pelaksana Mitra, melainkan atas nama LEMBAGA. (Dalam hal khusus, mitra dapat membuka rekening atas nama dua pimpinan lembaga setelah mendapatkan persetujuan dari Service Provider)

Tahapan Pencairan Dana

Hibah Mikro: Dana diberikan sebesar 90% dari total anggaran dan sisanya sebesar 10% akan diberikan setelah menyerahkan laporan final program dan laporan keuangan Hibah Kecil, tahapannya adalah sebagai berikut:

TAHAPAN	PERSENTASE	KETERANGAN
Pertama	50% dari anggaran	Kurang lebih 10 hari kerja setelah kontrak ditandatangani
Kedua	40% dari anggaran	Setelah pengajuan permohonan penarikan dengan bukti bahwa 75 persen tahap pertama telah dikeluarkan dan laporan keuangan diserahkan
Terakhir	10% dari anggaran	Setelah laporan final diserahkan oleh mitra ke Service Provider dan disetujui oleh ACB.

Pencatatan Keuangan

Transaksi keuangan proyek dicatat menggunakan tools Catatan Transaksi Harian (CTH) untuk dapat menyajikan informasi keuangan yang terdiri dari:

- Laporan Realisasi Anggaran (LRA)
- Laporan Posisi Keuangan (LPK)
- Laporan Penerimaan dan Pengeluaran Dana (LPPD)
- Rincian Uang Muka
- Detailed Breakdown of Expenditure
- Statement of Expenditures (SOE)
- Reconciliation Statement
- Request for Replenishment

Pelaporan dan Monitoring Keuangan

Laporan Keuangan diserahkan ke SP per 3 bulan. Paling lambat 10 hari di bulan berikutnya.

Laporan Keuangan terdiri dari:

- Catatan Transaksi Harian (CTH)
- Statement of Expenditures
- Breakdown of expenditures
- Rekening koran bank proyek
- Scan bukti keuangan dan dokumen keuanngan yang terkait.

- Laporan keuangan menggunakan Bahasa Inggris
- Monitoring keuangan dilakukan per 6 bulan atau tentative jika ada yang diperlukan.

Realokasi Anggaran

- Perubahan anggaran dapat diizinkan satu kali dalam durasi proyek.
- Penerima Hibah harus segera memberi tahu Service Provider tentang penyelarasan anggaran pada pertengahan jangka waktu proyek.
- Penerima Hibah harus menyerahkan justifikasi untuk penataan kembali yang diusulkan, yang tidak boleh lebih dari 20 persen dari total penghematan yang diperkirakan dari anggaran.
- Perubahan anggaran tidak dapat digunakan untuk meningkatkan garis anggaran untuk biaya personil.
- Sisa dana yang tidak digunakan akan dikembalikan ke Service Provider yang kemudian akan dikembalikan ke ACB.

Terima Kasih