



BAPENDA
BADAN PENDAPATAN DAERAH
KOTA BATAM

SOP PEMBUKUAN

2023



PEMERINTAH KOTA BATAM
BADAN PENDAPATAN DAERAH

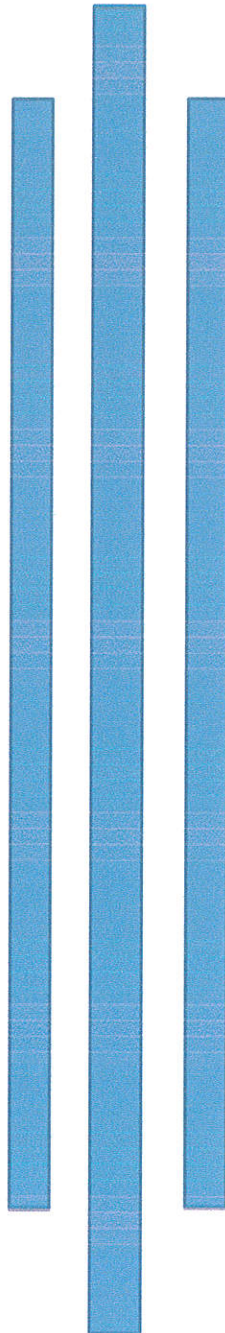
JL. Raja Isa No. 17 - Kantor Dinas Bersama Pemko Batam TELP. (0778) 470670, 470671, 470672 FAX. (0778) 470673
website: <https://Bapenda.batam.go.id/> email: Bapenda@batam.go.id

B A T A M

STANDAR OPERATING PROCEDURE (SOP)

REKONSILIASI PAJAK DAERAH

NOMOR ~~630~~000.8.3.3/VII/2023



TAHUN 2023



**PEMERINTAH KOTA BATAM
BADAN PENDAPATAN DAERAH**

No. SOP : 6130 /000.8.3.3/VII/2023

Tanggal Pembuatan : 20 FEBRUARI 2020

Tanggal Revisi : 01 JULI 2023

Tanggal Pengesahan : 01 JULI 2023

Disahkan oleh :

**KEPALA BADAN PENDAPATAN DAERAH
KOTA BATAM**

RAJA AZMAN SYAH

Pembina Utama Muda

NIP. 19701120 200003 1009

Nama SOP : REKONSILIASI PAJAK DAERAH

Dasar Hukum :

1. Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 28 Tahun 2009 tentang Pajak Daerah dan Retribusi Daerah
2. Peraturan Pemerintah Nomor 55 Tahun 2016 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Pemungutan Pajak Daerah
3. Peraturan Daerah Nomor 7 Tahun 2017 tentang Pajak Daerah
4. Peraturan Daerah Nomor 1 Tahun 2011 tentang Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan
5. Peraturan Daerah Nomor 10 Tahun 2011 tentang Pajak Bumi Dan Bangunan Perdesaan Dan Perkotaan
6. Peraturan Walikota Batam Nomor 55 Tahun 2018 tentang Perubahan atas Peraturan Walikota Batam Nomor 48 Tahun 2012 tentang Tata Cara
7. Peraturan Walikota Batam Nomor 31 Tahun 2019 tentang Tata Cara Pembayaran dan Pelaporan Pajak Daerah secara Elektronik
8. Peraturan Walikota Batam Nomor 72 Tahun 2021 tentang Perubahan Nomenklatur BPPRD menjadi Bapenda

Kualifikasi Pelaksanaan

1. SLTA/Diploma/Strata
2. Memiliki kemampuan mengoperasikan komputer
3. Memiliki pengetahuan bidang Perpajakan

Keterkaitan :

1. BPKAD
2. Bank Kasda dan Rekening Operasional Pemko Batam
3. SOP Pengarsipan

Peralatan/Perlengkapan :

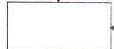
1. Surat Setoran Pajak Daerah (SSPD)
2. Rekening Koran KASDA DAN Rek. Operasional Penerimaan Pemko Ba

Peringatan :

Jika rangkaian SOP tidak dijalankan akan mengakibatkan Laporan yang tidak Akuntabel.

Pencatatan dan Pendataan :

Laporan Rekonsiliasi Penerimaan dan Berita Acara Rekonsiliasi Pajak Daerah

 BADAN PENDAPATAN DAERAH		6130 /000.3.3/VII/2023	Tanggal Efektif : 01 JULI 2023			Halaman : 1/1		
SOP SOP REKONSILIASI PAJAK DAERAH								
No	Uraian Prosedur				Mutu Baku			Keterangan
		Staff	Kepala Sub Bidang Pembukuan Pajak Daerah	Kepala Bidang Pembukuan Pendapatan Daerah	Kelengkapan	Waktu	Output	
1	Menerima berkas pendukung rekonsiliasi Pajak Daerah dari BPKAD dan Bank Kasda:				Berkas pendukung rekonsiliasi	30 menit	Bukti Bayar/SSPD, Rekening Koran kasda, dan data sistem Simapada	
2	Melakukan proses rekonsiliasi penerimaan Pajak Daerah				Bukti Bayar/SSPD, Rekening Koran kasda, dan data sistem Simapada	7.5 Jam	Draft Laporan Rekonsiliasi Pajak Daerah	
3	Menerima, Memeriksa dan Menandatangani Draft Laporan Rekonsiliasi Pajak Daerah jika ada kekeliruan dikembalikan ke Staff				Draft Laporan Rekonsiliasi Pajak Daerah	60 menit	Laporan Rekonsiliasi Pajak Daerah yang telah ditandatangani Kepala Sub Bidang Pembukuan Pajak Daerah	
4	Menerima Laporan Rekonsiliasi Pajak Daerah yang telah ditandatangani Kepala Sub Bidang Pembukuan Pajak Daerah				Laporan Rekonsiliasi Pajak Daerah yang telah ditandatangani Kepala Sub Bidang Pembukuan Pajak dan Retribusi	30 menit	Berita Acara Rekonsiliasi Pajak Daerah	
5	Mendistribusikan Berita Acara Rekonsiliasi Pajak Daerah ke BPKAD				Berita Acara Rekonsiliasi Pajak Daerah	15 jam	Tanda terima	

KEPALA BADAN PENDAPATAN DAERAH

KOTA BATAM

RAJA AZMANSYAH

Pembina Utama Muda

NIP. 19701120 200003 1 009



PEMERINTAH KOTA BATAM
BADAN PENDAPATAN DAERAH

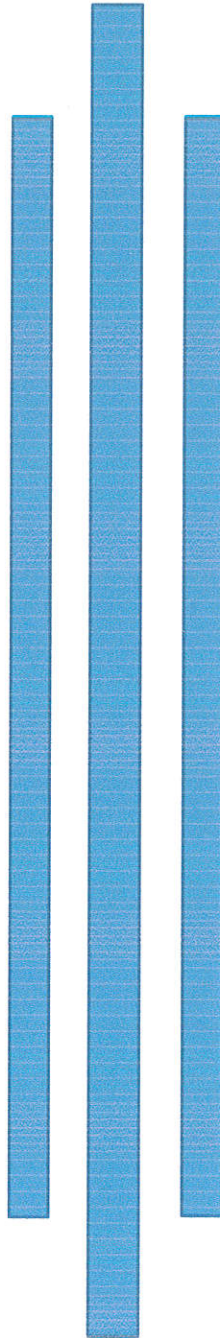
JL. Raja Isa No. 17 - Kantor Dinas Bersama Pemko Batam Telp. (0778) 470670, 470671, 470672 FAX. (0778) 470673
website: <https://Bapenda.batam.go.id/> email: Bapenda@batam.go.id

B A T A M

STANDAR OPERATING PROCEDURE (SOP)

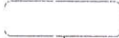
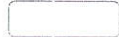
REKONSILIASI RETRIBUSI DAERAH

NOMOR 1613/000.8.3.3/VII/2023



TAHUN 2023

 PEMERINTAH KOTA BATAM BADAN PENDAPATAN DAERAH	No. SOP	: 611 /000.8.3.3/VII/2023
	Tanggal Pembuatan	: 20 FEBRUARI 2020
	Tanggal Revisi	: 01 JULI 2023
	Tanggal Pengesahan	: 01 JULI 2023
	Disahkan oleh	
	KEPALA BADAN PENDAPATAN DAERAH KOTA BATAM  RAJA AZMANSYAH Pembina Utama Muda NIP. 19701120 2000003 1 009	
	Nama SOP	: SOP REKONSILIASI RETRIBUSI DAERAH
Dasar Hukum :	Kualifikasi Pelaksana :	
1. Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 28 Tahun 2009 tentang Pajak Daerah dan Retribusi Daerah 2. Peraturan Pemerintah Nomor 55 Tahun 2016 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Pemungutan Pajak Daerah 3. Peraturan Daerah Nomor 7 Tahun 2017 tentang Pajak Daerah 4. Peraturan Walikota Batam Nomor 31 Tahun 2019 tentang Tata Cara Pembayaran dan Pelaporan Pajak Daerah secara Elektronik 5. Peraturan Walikota Batam Nomor 72 Tahun 2021 tentang Perubahan Nomenklatur BPPRD menjadi Bapenda	1. SLTA/Diploma/Strata 2. Memiliki kemampuan mengoperasikan komputer	
Keterkaitan :	Peralatan/Perlengkapan :	
1. BPKAD 2. Bank Kasda 3. OPD Penghasil 4. SOP Pengarsipan	1. Surat Setoran Pajak/Retribusi Daerah (SSPRD) 2. Rekening Koran KASDA	
Peringatan :	Pencatatan dan Pendataan :	
Jika rangkaian SOP tidak dijalankan akan mengakibatkan Laporan yang tidak Akuntabel.	Laporan Realisasi Penerimaan dan Berita Acara Rekonsiliasi Retribusi	

 BADAN PENDAPATAN DAERAH		619 /000.8.3.3/VII/2023	Tanggal Efektif : 01 JULI 2023		Halaman : 1/1			
SOP REKONSILIASI RETRIBUSI DAERAH								
No	Uraian Prosedur	Staff	Analis Keuangan Pemerintah Daerah Ahli Muda	Kepala Bidang Pembukuan Pajak Daerah	Mutu Baku		Output	Keterangan
					Kelengkapan	Waktu		
1	Menerima berkas pendukung rekonsiliasi Retribusi Daerah dari BPK AD dan Bank Kasda				Berkas pendukung rekonsiliasi	30 menit	Bukti Bayar/SSPRD, Rekening Koran kasda, dan Rekening Penerimaan BRI	
2	Melakukan proses rekonsiliasi penerimaan Retribusi Daerah dengan OPD Penghasil				Bukti Bayar/SSPRD, Rekening Koran kasda, dan Rekening Penerimaan BRI	7.5 Jam	Draft Laporan Rekonsiliasi Retribusi	
3	Menerima, Memeriksa dan Menandatangani Draft Laporan Rekonsiliasi Retribusi, jika ada kekeliruan dikembalikan ke Staff				Draft Laporan Rekonsiliasi Retribusi Daerah	60 menit	Laporan Rekonsiliasi Retribusi yang telah ditandatangani Kepala Sub Bidang	
4	Menerima Laporan Rekonsiliasi Retribusi Daerah yang telah ditandatangani Kepala Sub Bidang Pembukuan Pajak dan Retribusi Daerah				Laporan Rekonsiliasi Retribusi Daerah yang telah ditandatangani oleh Pejabat Fungsional terkait	30 menit	Berita Acara Rekonsiliasi Retribusi	
5	Mendistribusikan Berita Acara Rekonsiliasi Retribusi ke OPD Penghasil				Berita Acara Rekonsiliasi Retribusi Daerah	7.5 Jam	Tanda terima	

KEPALA BADAN PENDAPATAN DAERAH
ROTA BATAM

RAJA AZMAN SYAH
Pembina Utama Muda
NIP. 19701120 200003 1 009



PEMERINTAH KOTA BATAM
BADAN PENDAPATAN DAERAH

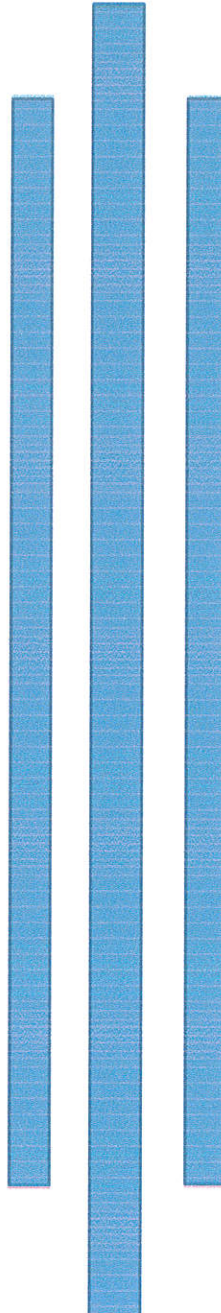
JL. Raja Isa No. 17 - Kantor Dinas Bersama Pemko Batam TELP. (0778) 470670, 470671, 470672 FAX. (0778) 470673
website: <https://Bapenda.batam.go.id/> email: Bapenda@batam.go.id

B A T A M

STANDAR OPERATING PROCEDURE (SOP)

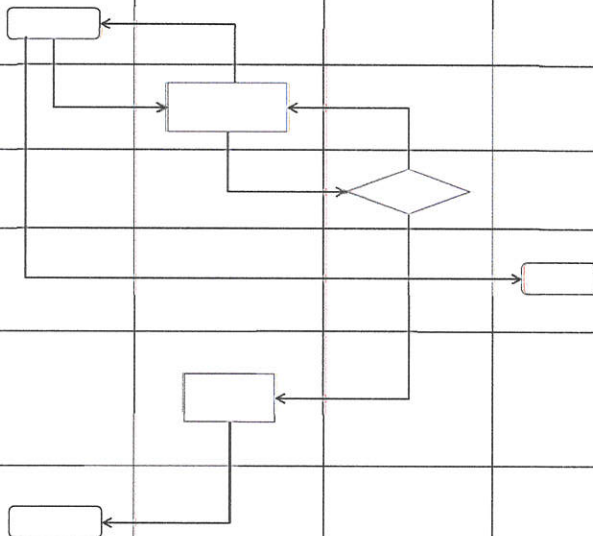
SUB BIDANG PENYELESAIAN PIUTANG

NOMOR : ~~634~~000.8.3.3/VII/2023



TAHUN 2023

 PEMERINTAH KOTA BATAM BADAN PENDAPATAN DAERAH	No. SOP	: 6152/000.8.3.3/VII/2023
	Tanggal Pembuatan	: 20 FEBRUARI 2020
	Tanggal Revisi	: 01 JULI 2023
	Tanggal Pengesahan	: 01 JULI 2023
	Disahkan oleh	KEPALA BADAN PENDAPATAN DAERAH KOTA BATAM  RAJA AZMANSYAH Pembina Utama Muda NIP. 19701120 2000003 1 009
Nama SOP		SOP SUB BIDANG PENYELESAIAN PIUTANG
Dasar Hukum :		Kualifikasi Pelaksana :
1. Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 28 Tahun 2009 tentang Pajak Daerah dan Retribusi Daerah 2. Peraturan Pemerintah Nomor 55 Tahun 2016 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Pemungutan Pajak Daerah 3. Permenkeu nomor 69/PMK.06/2014 tentang Kualitas Piutang dan pembentukan Penyisihan Piutang tidak tertagih pada kementerian negara/lembaga dan Bendahara Umum Negara 4. Peraturan Dirjen Pajak : No.Per-01/PJ/2020 tentang Penggolongan Kualitas Piutang Pajak dan tata cara penghitungan penyisihan piutang pajak 5. Peraturan Daerah Nomor 1 Tahun 2011 tentang Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan 6. Peraturan Daerah Nomor 10 Tahun 2011 tentang Pajak Bumi Dan Bangunan Perdesaan Dan Perkotaan 7. Peraturan Walikota Batam Nomor 51 Tahun 2012 tentang tata cara penghapusan piutang pajak PBB-P2 8. Peraturan Daerah Nomor 7 Tahun 2017 tentang Pajak Daerah 9. Peraturan Walikota Batam Nomor 55 Tahun 2018 tentang Perubahan atas Peraturan Walikota Batam Nomor 48 Tahun 2012 tentang Tata Cara Pembetulan, Pembatalan, Pengurangan Ketetapan dan Penghapusan atau Pengurangan Sanksi Administrasi Pajak Bumi dan Bangunan (PBB-P2) 10. Peraturan Walikota Batam Nomor 58 Tahun 2020 tentang pendataan, pendaftaran, penilaian objek dan subjek Pajak serta non-efektif nomor objek Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan 11. Peraturan Walikota Batam Nomor 39 Tahun 2021 tentang Tata Cara Penghapusan Piutang Pajak Daerah 12. Peraturan Walikota Batam Nomor 72 Tahun 2021 Tentang Perubahan Nomenklatur BPPRD menjadi		1. SLTA/Diploma/Strata 2. Memiliki kemampuan mengoperasikan komputer 3. Memiliki pengetahuan bidang perpajakan
Keterkaitan :		Peralatan/Perlengkapan :
1. Laporan Verifikasi Piutang 2. Berita Acara Verifikasi Piutang 3. Surat Keputusan Penetapan Pajak PBB dan Pajak 4. SOP Surat Keluar		1. Laporan Piutang 2. Laporan Piutang Tahunan 3. Laporan Verifikasi Piutang
Peringatan :		Pencatatan dan Pendataan :
Jika rangkaian SOP tidak dijalankan akan mengakibatkan target Piutang yang telah ditetapkan tidak tercapai.		Laporan Rekapitulasi Piutang dan Berita Acara Piutang

 ADAN PENDAPATAN DAERAH		612/000.8.3.3/VI/2023	Tanggal Efektif : 01 JULI 2023			Halaman : 1/1			
SOP SUB BIDANG PENYELESAIAN PIUTANG									
No	Uraian Prosedur	Pelaksana				Mutu Baku			Keterangan
		Staf	Sub. Bidang Penyelesaian Piutang	Kabid Pembukuan	WIP	Kelengkapan	Waktu	Output	
1	Rekapitulasi Laporan Piutang					a. Data Ketetapan Reklame . b. Data Ketetapan Pajak Daerah. c. Laporan Piutang Pajak Pajak Daerah	10 Hari Kerja	Rekapitulasi Data Rincian Piutang Pajak Daerah	
2	Verifikasi ketetapan piutang Pajak Daerah					Rekapitulasi Data Rincian Piutang Pajak Daerah	22.5 Jam	Potensi dan Kualitas Piutang	
3	Penentuan Prioritas Penagihan Piutang					Data Potensi dan Kualitas Piutang Pajak	75 Jam	Laporan Rincian Piutang Pajak Daerah Berdasarkan Kategori/ Kalsifikasi Piutang	
4	Melakukan Verifikasi Piutang di Lapangan					a. Laporan Penagihan b. Berita Acara Penagihan c. Data Rincian Piutang Pajak Daerah d. Berita Acara Verifikasi Lapangan	30 Menit	b. Berita Acara Penagihan c. Data Rincian Piutang Pajak Daerah d. Berita Acara Verifikasi Lapangan	
5	Melakukan Proses Penyelesaian Piutang Pajak					a. Laporan Penagihan b. Berita Acara Penagihan c. Data Rincian Piutang PBB-P2 dan Reklame d. Berita Acara Verifikasi Lapangan	7 Hari Kerja	a. Laporan Penagihan b. Berita Acara Penagihan c. Data Rincian Piutang PBB-P2 dan Reklame d. Berita Acara Verifikasi Lapangan	
6	Arsip					a. Laporan Penagihan b. Berita Acara Penagihan c. Data Rincian Piutang PBB-P2 dan Reklame d. Berita Acara Verifikasi Lapangan	1 Hari	Laporan Rincian Piutang	

KEPALA BADAN PENDAPATAN DAERAH
KOTA BATAM



RAJA AZMANSYAH
Pembina Utama Muda
NIP. 19701120 200003 1 009



PEMERINTAH KOTA BATAM
BADAN PENDAPATAN DAERAH

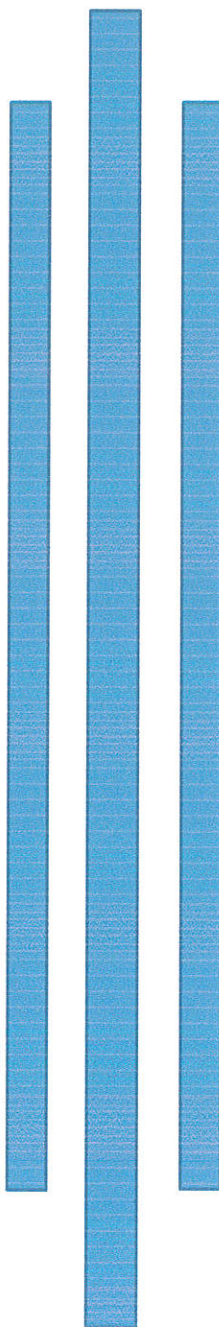
JL. Raja Isa No. 17 - Kantor Dinas Bersama Pemko Batam TELP. (0778) 470670, 470671, 470672 FAX. (0778) 470673
website: <https://Bapenda.batam.go.id/> email: Bapenda@batam.go.id

B A T A M

STANDAR OPERATING PROCEDURE (SOP)

VERIFIKASI PIUTANG PAJAK

NOMOR ~~12~~ 000.8.3.3/VII/2023



TAHUN 2023



**PEMERINTAH KOTA BATAM
BADAN PENDAPATAN DAERAH**

No. SOP : 613/000.8.3.3/VII/2023

Tanggal Pembuatan : 20 FEBRUARI 2020

Tanggal Revisi : 01 JULI 2023

Tanggal Pengesahan : 01 JULI 2023

Disahkan oleh

**KEPALA BADAN PENDAPATAN DAERAH
KOTA BATAM**



RAJA AZMANSYAH

Pembina Utama Muda

NIP. 19701120 2000003 1 009

Nama SOP

SOP VERIFIKASI PIUTANG PAJAK

Dasar Hukum :

1. Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 28 Tahun 2009 tentang Pajak Daerah dan Retribusi Daerah
2. Peraturan Pemerintah Nomor 55 Tahun 2016 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Pemungutan Pajak Daerah
3. Permenkeu nomor 69/PMK.06/2014 tentang Kualitas Piutang dan pembentukan Penyisihan Piutang tidak tertagih pada kementerian negara/lembaga dan Bendahara Umum Negara
4. Peraturan Dirjen Pajak : No.Per-01/PJ/2020 tentang Penggolongan Kualitas Piutang Pajak dan tata cara penghitungan penyisihan piutang pajak
5. Peraturan Daerah Nomor 1 Tahun 2011 tentang Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan
6. Peraturan Daerah Nomor 10 Tahun 2011 tentang Pajak Bumi Dan Bangunan Perdesaan Dan Perkotaan
7. Peraturan Walikota Batam Nomor 51 Tahun 2012 tentang tata cara penghapusan piutang pajak PBB-P2
8. Peraturan Daerah Nomor 7 Tahun 2017 tentang Pajak Daerah
9. Peraturan Walikota Batam Nomor 55 Tahun 2018 tentang Perubahan atas Peraturan Walikota Batam Nomor 48 Tahun 2012 tentang Tata Cara Pembetulan, Pembatalan, Pengurangan Ketetapan dan Penghapusan atau Pengurangan Sanksi Administrasi Pajak Bumi dan Bangunan (PBB-P2)
10. Peraturan Walikota Batam Nomor 58 Tahun 2020 tentang pendataan, pendaftaran, penilaian objek dan subjek Pajak serta non-efektif nomor objek Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan
11. Peraturan Walikota Batam Nomor 39 Tahun 2021 tentang Tata Cara Penghapusan Piutang Pajak Daerah
12. Peraturan Walikota Batam Nomor 72 Tahun 2021 Tentang Perubahan Nomenklatur BPPRD menjadi Bapenda

Kualifikasi Pelaksana :

1. SLTA/Diploma/Strata
2. Memiliki kemampuan mengoperasikan komputer
3. Memiliki pengetahuan bidang perpajakan

Keterkaitan :

1. Laporan Verifikasi Piutang
2. Berita Acara Verifikasi Piutang
3. Surat Keputusan Penetapan Pajak PBB dan Pajak
4. SOP Surat Keluar

Peralatan/Perlengkapan :

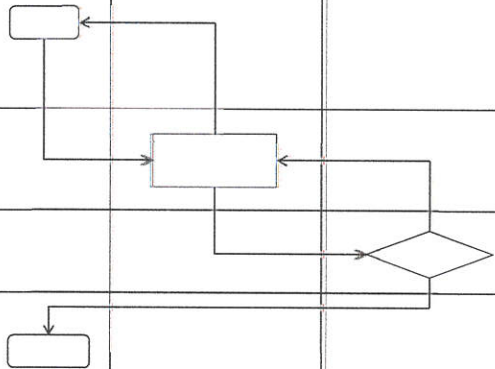
1. Laporan
2. Laporan Piutang Tahunan
3. Laporan Verifikasi Piutang

Peringatan :

Jika rangkaian SOP tidak dijalankan akan mengakibatkan target Piutang yang telah ditetapkan tidak tercapai.

Pencatatan dan Pendataan :

Laporan Rekapitulasi Piutang dan Berita Acara Piutang

 BADAN PENDAPATAN DAERAH		6133/000.8.3.3/VII/2023	Tanggal Efektif : 01 JULI 2023		Halaman : 1/1			
SOP VERIFIKASI PIUTANG PAJAK								
No	Uraian Prosedur	Pelaksana			Mutu Baku		Keterangan	
		Staf	Sub. Bidang Penyelesaian Piutang	Kabid Pembukuan	Kelengkapan	Waktu		Output
1	Menerima permohonan verifikasi Pembayaran Pajak Daerah , memeriksa dan mendistribusikan Berkas Piutang Pajak Daerah				a. Data Pemohon/WP . b. Bukti Bayar Asli. c. Laporan Piutang Pajak Daerah	7.5 Jam	Verifikasi Data dan Berita Acara Verifikasi	
2	Melakukan Verifikasi berkas dan membuat Berita Acara Verifikasi berkas Permohonan Piutang Pajak Daerah				Verifikasi Data dan Berita Acara Verifikasi	7.5 Jam	Potensi dan Kualitas Piutang	
3	Melakukan Validasi Berkas piutang Pajak Daerah				Potensi dan Kualitas Piutang	7.5 Jam	a. Berita Acara Verifikasi b. Berkas Permohonan	
4	Melakukan Pemutakhiran Data Piutang ke sistem berdasarkan Berita Acara Verifikasi yang sudah di Validasi				a. Berita Acara Verifikasi b. Berkas Permohonan	30 Menit	Validasi Data Piutang Pajak Daerah	

KEPALA BADAN PENDAPATAN DAERAH
KOTA BATAM

RAJA AZMANSYAH
Pembina Utama Muda
NIP. 19701120 200003 1 009