KEMENTERIAN HUKUM DAN HAK ASASI MANUSIA **KANTOR WILAYAH** **DIVISI ADMINISTRASI**	**NOMOR SOP**	W.8-KU.02.01-507
	TANGGAL PEMBUATAN	1 Mei 2024
	TANGGAL REVISI	
	TANGGAL EFEKTIF	1 Mei 2024
	DISAHKAN OLEH	**KEPALA KANTOR WILAYAH** #KUMHAMPASTI Ditandatangani secara elektronik oleh : **SANTOSA** **NIP 196507021987031001**
	NAMA SOP	**VERIFIKASI SPM UP**

DASAR HUKUM :	**KUALIFIKASI PELAKSANA :**
1 Undang-Undang No.17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara; 2 Undang-Undang No.1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara; 3 Undang-Undang No.15 Tahun 2004 tentang Pemeriksaan Pengelolaan dan Tanggung Jawab Keuangan Negara; 4 Peraturan Pemerintah No. 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintah; 5 Peraturan Menteri Keuangan No.190/PMK.05/2012 tentangTata Cara Pembayaran dalam Rangka Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara; 6 Peraturan Menteri Keuangan No. 49 tahun 2023 tentang Standar Biaya Masukan Tahun Anggaran 2024.	1 Mengetahui sistem dan prosedur administrasi pemerintahan 2 Mampu mengoperasikan komputer 3 Mengetahui sistem akuntansi dan pelaporan keuangan pemerintah 4 Memahami tugas dan fungsi pengelola keuangan 5 Memahami penggunaan aplikasi keuangan pemerintah
KETERKAITAN:	**PERALATAN / PERLENGKAPAN :**
1 SOP Pengajuan Permintaan Pembayaran Melalui Surat Perintah Membayar GUP	1 Komputer/Printer/Scanner 2 Jaringan internet 3 Alat Telekomunikasi 4 Kalkulator 5 Alat Tulis Kantor
PERINGATAN :	**PENCATATAN DAN PENDATAAN :**
Verifikasi SPM Pertanggungjawaban Keuangan dapat membantu agar pengelolaan pertanggungjawaban Keuangan lebih cepat akurat dan transparan	Di simpan sebagai data elektronik dan manual

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik yang diterbitkan oleh Balai Sertifikasi Elektronik (BSrE), Badan Siber dan Sandi Negara
Keaslian dokumen dapat dicek melalui tautan https://bsre.bssn.go.id/verifikasi

STANDAR OPERASIONAL PROSEDUR
TIM VERIFIKASI PERTANGGUNG JAWABAN SPM UP

No	Kegiatan	PELAKSANA					MUTU BAKU			KETERANGAN
		Kepala Kantor Wilayah	Kepala Divisi Administrasi	Kepala Bagian Umum	Kepala Sub Bagian Pengelolaan Keuangan dan BMN	Pelaksana	Kelengkapan	Waktu	Output	
1	Memerintahkan untuk melakukan Penunjukan Tim Verifikasi SPMmelalui SK Tim Verifikasi SPM	MULAI						10 Menit	Disposisi Kepala Kantor Wilayah	
2	Menugaskan untuk menyiapkan SK Tim Verifikasi SPM						Disposisi Kepala Kantor Wilayah	10 menit	Disposisi Kepala Divisi Administrasi	
3	Menugaskan untuk memeriksa berkas Pertanggungjawaban SPM Berdasarkan SK Kakanwil						Disposisi Kepala Divisi Administrasi	10 menit	Disposisi Kepala Bagian Umum	
4	Memeriksa berkas data pendukung Pertanggungjawaban keuangan sebelum dibuatkan SPM dan ditandatangani untuk diajukan ke KPPN						Berkas Pertanggung Jawaban Keuangan Pelaksanaan Kegiatan	1 hari	Berkas Pertanggung Jawaban Keuangan Pelaksanaan Kegiatan	
5	Memeriksa berkas data pendukung Pertanggungjawaban keuangan sebelum dibuatkan SPM dan ditandatangani untuk diajukan ke KPPN				T		Berkas Pertanggung Jawaban Keuangan Pelaksanaan Kegiatan	1 hari	Berkas Pertanggung Jawaban Keuangan Pelaksanaan Kegiatan	
6	Mengoreksi lembar pemeriksaan dan menyampaikan kepada Kepala Bagian Umum			T			Berkas Pertanggung Jawaban Keuangan Pelaksanaan Kegiatan	30 menit	Berkas Pertanggung Jawaban Keuangan Pelaksanaan Kegiatan	
7	Memeriksa hasil koreksi lembar pemeriksaan Berkas Pertanggungjawaban untuk ditandatangani		T		Y		Berkas Pertanggung Jawaban Keuangan Pelaksanaan Kegiatan yang sudah diperiksa	30 menit	Hasil Berkas Pertanggung Jawaban Keuangan Pelaksanaan Kegiatan yang sudah diperiksa	
8	Memeriksa hasil koreksi lembar pemeriksaan Berkas Pertanggungjawaban Keuangan untuk ditandatangani			Y			Hasil Berkas Pertanggung Jawaban Keuangan Pelaksanaan Kegiatan yang sudah diperiksa beserta SPM	15 menit	Hasil Berkas Pertanggung Jawaban Keuangan Pelaksanaan Kegiatan yang sudah diperiksa beserta SPM	
9	Menerima laporan hasil pemeriksaan berkas Pertanggungjawaban Keuangan yang Sudah Diverifikasi dan SPM	SELESAI	Y				hasil berkas pemeriksaan Pertanggungjawaban Keuangan yang sudah ditandatangani oleh PPSPM	15 menit	hasil berkas pemeriksaan Pertanggungjawaban Keuangan yang sudah ditandatangani oleh PPSPM	

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik yang diterbitkan oleh Balai Sertifikasi Elektronik (BSrE), Badan Siber dan Sandi Negara
Keaslian dokumen dapat dicek melalui tautan https://bsre.bssn.go.id/verifikasi