Kementerian Hukum Republik Indonesia
Kantor Wilayah Kementerian Hukum Kalimantan Barat
Bagian Tata Usaha dan Umum

NOMOR SOP	W.16-KU.01.01-1526
TANGGAL PEMBUATAN	21 Maret 2025
TANGGAL REVISI	-
TANGGAL EFEKTIF	21 Maret 2025
DISAHKAN OLEH	**KEPALA KANTOR WILAYAH** Ditandatangani secara elektronik oleh : **JONNY PESTA SIMAMORA** **NIP. 197312251993031001**
NAMA SOP	**LPJ BENDAHARA PENGELUARAN**

DASAR HUKUM :	KUALIFIKASI PELAKSANA :
1. Undang-Undang No.17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara 2. Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 171/PMK.05/2021 tentang Pelaksanaan Sistem SAKTI 3. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 62 Tahun 2023 tentang Perencanaan Anggaran, Pelaksanaan Anggaran, serta Akuntansi dan Pelaporan Keuangan 4. Peraturan Menteri Hukum Republik Indonesia Nomor 2 Tahun 2024 tentang Organisasi Dan Tata Kerja Kantor Wilayah Kementerian Hukum 5. Petunjuk Teknis Penatausahaan, Pembukuan, dan Pertanggungjawaban Bendahara pada Satuan Kerja Pengelola Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara	1. Mengetahui tugas dan fungsi 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 6. Memahami Petunjuk Teknis penyusunan laporan pertanggungjawaban Bendahara Pengeluaran.
KETERKAITAN :	**PERALATAN/PERLENGKAPAN :**
1. SOP Pembayaran LS 2. SOP Permintaan GUP 3. SOP Permintaan LS	1. Komputer/Printer/Scanner 2. Jaringan Internet/telekomunikasi
PERINGATAN :	**PENCATATAN DAN PENDAFTARAN :**
LPJ Bendahara Pengeluaran sesuai dengan peraturan yang berlaku harus disampaikan ke Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara (KPPN) selaku Kuasa Bendahara Umum Negara paling lambat tanggal 10 (sepuluh) bulan berikutnya.	Disimpan sebagai data elektronik dan manual jika suatu saat diperlukan kembali

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
LPJ BENDAHARA PENGELUARAN

NO	KEGIATAN	PELAKSANA		MUTU BAKU			KETERANGAN
		BENDAHARA	PPK	KELENGKAPAN	WAKTU	OUTPUT	
1	Merekam semua transaksi keuangan ke aplikasi SAKTI	Mulai		Kuitansi, SPM, SP2D , Bukti Transaksi Keuangan Lainnya	2 jam	Terekamnya data transaksi dalam aplikasi Sakti	-
2	Mengisi Saldo Kas Tunai dan Kas Bank Serta Penjelasan Selisih Kas Pada Modul Bendahara Sakti			Kuitansi, SPM, SP2D , Bukti Transaksi Keuangan Lainnya	20 menit	Terekamnya data transaksi dalam aplikasi Sakti	-
3	Mencetak Laporan Pertanggungjawaban (LPJ) Bendahara Pengeluaran, Berita Acara Pemeriksaan Kas dan Buku Kas Umum (BKU) , BKU Lainnya dan Rekening Koran Bulan Berkenaan			Aplikasi SAKTI dan Bukti-Bukti transaksi keuangan lainnya	1 jam	Tersedianya LPJ Bendahara Pengeluaran, BA Pemeriksaan Kas, Buku Kas Umum dan Buku Kas Lainnya dan Rekening Koran	-
4	Mengecek dan memeriksa LPJ, BA Pemeriksaan Kas, BKU dan Buku Kas Lainnya dan Rekening Koran			LPJ Bendahara Pengeluaran - BA Pemeriksaan Kas - BKU - Buku Kas lainnya dan Rekening Koran	1 jam	Tersajinya LPJ Bendahara Pengeluaran BA Pemeriksaan Kas, BKU, Buku Kas Lainnya dan saldo rekening Koran yang dapat dipertanggungjawabkan	-
5	Bendahara Pengeluaran dan PPK Menandatangani LPJ Bendahara Pengeluaran, BA Pemeriksaan dan BKU Lainnya dan Rekening Koran Bulan Berkenaan untuk dikirim ke KPPN			LPJ Bendahara Pengeluaran - BA Pemeriksaan Kas - BKU - Buku Kas lainnya dan Rekening Koran	15 menit	LPJ Bendahara Pengeluaran, BA Pemeriksaan Kas, BKU dan Buku Kas Lainnya dan Rekening Koran	-
6	Bendahara Pengeluaran Mengupload LPJ Bendahara Pengeluaran,Berita Acara Pengeluaran, Detail Rekening Saldo Kas dan Rekening Koran Pada Bulan berkenaan			LPJ Bendahara Pengeluaran, Berita Acara Pemeriksaan Kas, Detail Saldo Rekening dan Rekening Koran	15 menit	Tersajinya LPJ Bendahara Pengeluaran BA Pemeriksaan Kas, BKU, Buku Kas Lainnya dan saldo rekening Koran yang dapat dipertanggungjawabkan	-
7	Pejabat Pembuat Komitmen Meneliti dan Memeriksa Berkas Laporan Pertanggungjawaban Keuangan Tersebut dan Memvalidasi pada aplikasi Sakti			ADK LPJ dari Aplikasi Sakti - LPJ, BA Pemeriksaan KAS, Detail Rekening Koran dan rekening koran	15 menit	Telah Diupload data dukung pertanggungjawaban Keuangan	-
8	Mengarsipkan LPJ, BAP Kas, BKU dan dokumen pendukung lainnya.	Selesai		LPJ, BA Pemeriksaan Kas BKU dan rekening Koran	1 Hari	Tersimpannya LPJ, BA Pemeriksaan Kas, BKU dan rekening koran	-

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