






 <b>KEMENTERIAN KOORDINATOR          BIDANG POLITIK, HUKUM, DAN KEAMANAN          REPUBLIK INDONESIA</b>  <b>Sekretariat Kementerian Koordinator</b>  <b>Biro Umum</b>	Nomor SOP	OT.01.02-124-127.Set.KU
	Tanggal Pembuatan	Selasa, 25 September 2018
	Tanggal Revisi	<input type="checkbox"/> Revisi ke .....
	Tanggal Efektif	Jumat, 28 September 2018 <input checked="" type="checkbox"/>
	Disahkan oleh	Kepala Biro Umum  Khairul Alam S.Sos., M.Si. NIP. 195809031981101001
	<b>Judul SOP Makro</b>	<b>Penyelesaian Kerugian Negara lingkup Kemenko Polhukam</b>

<b>Dasar Hukum :</b> 1. Undang-undang Nomor 17 Tahun 2013 tentang Keuangan Negara 2. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara 3. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 190/PMK.05/2012 tentang Tata Cara Pembayaran Dalam Rangka Pelaksanaan APBN 4. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 162/PMK.05/2013 tentang Kedudukan dan Tanggung Jawab Bendahara pada Satuan Kerja Pengelola APBN 5. Peraturan Kepala BPK Nomor 3 Tahun 2007 tentang Tata Cara Penyelesaian Kerugian Negara terhadap Bendahara	<b>Kualifikasi Pelaksana :</b> 1. Memiliki pengetahuan tentang pengelolaan akuntansi pemerintahan 2. Memiliki pengetahuan terkait tata cara penyelesaian kerugian negara 3. Mampu berkoordinasi dan berkomunikasi dengan baik 4. Mampu mengoperasikan komputer program microsoft office dan internet dengan baik
<b>Keterkaitan :</b> 1. SOP Mikro Rekonsiliasi Data Penyelesaian Kerugian Negara lingkup Kemenko Polhukam 2. SOP Mikro Monitoring Penyelesaian Kerugian Negara lingkup Kemenko Polhukam	<b>Peralatan/perlengkapan :</b> 1. Alat Tulis Kantor (ATK), Filling Kabinet, lemari besi 2. Perangkat komputer (komputer, printer, scanner, laptop) 3. Mesin Fotokopi 4. Telepon, Faksimile, dsb
<b>Peringatan :</b> Apabila SOP ini tidak dilaksanakan maka akan menghambat proses penyelesaian kerugian negara di Kemenko Polhukam	<b>Pencatatan dan pendataan :</b> Disimpan sebagai data elektronik dan manual

**SOP Makro Penyelesaian Kerugian Negara lingkup Kemenko Polhukam**

No.	Kegiatan	Pelaksana					Mutu Baku			Ket
		Kasubbag Akuntansi dan Pelaporan	Kabag Keuangan	Karo Umum	Tim Penyelesaian Kerugian Keuangan Negara (TPKN)	Unit Organisasi terkait lingkup Kemenko	Kelengkapan	Waktu	Output	
1	Menyiapkan data penyelesaian kerugian negara temuan hasil audit BPK RI di lingkup Kemenko Polhukam, kemudian menyampaikannya kepada Kabag Keuangan						LHP	1 Hari	data rekap penyelesaian kerugian negara	
2	Menerima dan mempelajari data tersebut, serta menyiapkan usulan rekonsiliasi penyelesaian kerugian negara temuan hasil audit BPK RI lingkup Kemenko Polhukam, kemudian melaporkannya kepada Karo Umum						data rekap penyelesaian kerugian negara	60 Menit	usulan rekonsiliasi	
3	Menerima dan mempelajari data beserta usulan rekonsiliasi tersebut, kemudian menindaklanjutinya dengan melakukan koordinasi dengan Tim TPKN						usulan rekonsiliasi	30 Menit	data rekap + usulan rekonsiliasi penyelesaian kerugian negara	
4	Menerima dan mempelajari data beserta usulan rekonsiliasi terkait penyelesaian kerugian negara lingkup Kemenko Polhukam						data rekap + usulan rekonsiliasi penyelesaian kerugian negara	1 Hari	data rekap + usulan rekonsiliasi penyelesaian kerugian negara	
5	Melakukan perbaikan dan entry data serta menyiapkan bahan untuk usulan pembahasan kerugian negara lingkup Kemenko Polhukam beserta bahan-bahan administrasi pelaksanaan rapat pembahasan, kemudian menyampaikannya kepada Kabag Keuangan						data rekap + usulan rekonsiliasi penyelesaian kerugian negara	1Hari	Updating database + bahan terkait pembahasan usulan penyelesaian kerugian negara	
6	Memeriksa bahan dan memaraf konsep undangan rapat pembahasan, kemudian menyampaikannya kepada Karo Umum						Updating database + bahan terkait pembahasan usulan penyelesaian kerugian negara	30 Menit	bahan terkait perkembangan tindak lanjut penyelesaian kerugian negara + konsep undangan terparaf	

No.	Kegiatan	Pelaksana					Mutu Baku			Ket
		Kasubbag Akuntansi dan Pelaporan	Kabag Keuangan	Karo Umum	Tim Penyelesaian Kerugian Keuangan Negara (TPKN)	Unit Organisasi terkait lingkup Kemenko	Kelengkapan	Waktu	Output	
7	Memeriksa bahan dan menandatangani konsep surat undangan terkait pembahasan kerugian negara lingkup Kemenko Polhukam						bahan terkait perkembangan tindak lanjut penyelesaian kerugian negara + konsep undangan terparaf	10 Menit	bahan terkait perkembangan tindak lanjut penyelesaian kerugian negara + konsep undangan ditandatangani	
8	Pembahasan penyelesaian kerugian negara pada lingkup Kemenko Polhukam						bahan terkait perkembangan tindak lanjut penyelesaian kerugian negara + konsep undangan ditandatangani	120 Menit	Laporan hasil penyelesaian kerugian negara lingkup Kemenko Polhukam	
9	Kompilasi laporan hasil penyelesaian kerugian negara pada lingkup Kemenko Polhukam						Laporan hasil penyelesaian kerugian negara lingkup Kemenko Polhukam	30 Menit	updating database	