









 <b>KEMENTERIAN KOORDINATOR          BIDANG POLITIK, HUKUM, DAN KEAMANAN          REPUBLIK INDONESIA</b>  <b>Sekretariat Kementerian Koordinator</b>  <b>Biro Umum</b>	Nomor SOP	OT.01.02-125-127.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 Mikro</b>	<b>Rekonsiliasi Data 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 Makro 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 Mikro Rekonsiliasi Data Penyelesaian Kerugian Negara lingkup Kemenko Polhukam**

No.	Kegiatan	Pelaksana				Mutu Baku			Ket
		Pelaksana (JP/JFT)	Kasubbag Akuntansi dan Verifikasi	Kabag Keuangan	Inspektorat	Kelengkapan	Waktu	Output	
1	Menyiapkan data penyelesaian kerugian negara lingkup Kemenko Polhukam hasil audit BPK RI					LHP	1 Hari	data penyelesaian kerugian negara lingkup Kemenko Polhukam hasil audit BPK RI	
2	Usulan rekonsiliasi penyelesaian kerugian negara temuan hasil BPK RI di lingkup Kemenko Polhukam					data penyelesaian kerugian negara lingkup Kemenko Polhukam hasil audit BPK RI	60 Menit	usulan rekonsiliasi	
3	Menerima dan mempelajari data penyelesaian kerugian negara beserta usulan rekonsiliasi, kemudian berkoordinasi dengan unit inspektorat					usulan rekonsiliasi	30 Menit	data penyelesaian kerugian negara beserta usulan rekonsiliasi	
4	Melakukan sinkronisasi data penyelesaian kerugian negara hasil audit BPK dan Inspektorat, kemudian menyampaikan hasil rekonsiliasi ke Bagian Keuangan untuk dilakukan updating					data penyelesaian kerugian negara beserta usulan rekonsiliasi	1 Hari	sinkronisasi data penyelesaian kerugian negara hasil audit BPK	
5	Input data hasil rekonsiliasi, kemudian melaporkannya kepada Kasubbag Akuntansi dan Pelaporan					sinkronisasi data penyelesaian kerugian negara hasil audit BPK	60 Menit	Input data hasil rekonsiliasi	
6	Menyusun konsep laporan hasil rekonsiliasi, kemudian melaporkannya kepada Kabag Keuangan		  			Input data hasil rekonsiliasi	120 Menit	konsep laporan hasil rekonsiliasi	

No.	Kegiatan	Pelaksana			Mutu Baku			Ket	
		Pelaksana (JP/JFT)	Kasubbag Akuntansi dan Verifikasi	Kabag Keuangan	Inspektorat	Kelengkapan	Waktu		Output
7	Mempelajari konsep laporan tersebut, jika setuju maka akan ditandatangani kemudian menyampaikannya kepada Karo Umum, jika tidak maka akan disampaikan kembali kepada Kasubbag untuk diperbaiki		<pre> graph TD     A[Kasubbag] --&gt; B{Kabag}     B -- Y --&gt; C[ ]     B -- T --&gt; A   </pre>			konsep laporan hasil rekonsiliasi	30 Menit	laporan hasil rekonsiliasi	