

	<b>PEMERINTAHAN PROVINSI KEPULAUAN BANGKA BELITUNG</b> <b>BIRO UMUM SETDA PROVINSI KEPULAUAN BANGKA BELITUNG</b>	Nomor SOP	048/B.UMUM/SOP/2018	
		Tanggal Pembuatan	2018	
		Tanggal Revisi		
		Tanggal Efektif		
		Disahkan Oleh	Kepala Biro Umum Setda Provinsi Kep.	
		Nama SOP	verifikasi SPJ	
		Kualifikasi Pelaksana :		
Dasar Hukum :		SLTA		
1.	UU Nomor 17 Tahun 2003 Tentang Keuangan Negara			
2.	UU Nomor 1 Tahun 2004 Tentang Perbendaharaan Negara			
Keterkaitan :		Peralatan / Perlengkapan :		
1.	SOP SPJ	1. Komputer	2. ATK	3. Buku pencatatn
Peringatan :		Pencatatan dan pendataan		
Waktu tertera pada mutu baku adalah waktu ideal pada saat pejabat ditempat. Tidak termasuk pada saat berkas dikemblikabn. Waktu mewakili satu berkas.		Dokumen SPJ		

NO	URAIAN KEGIATAN	PELAKSANA		MUTU BAKU			
		BENDAHARA PENGLUARAN	KASUBBAG	PERSYARATAN / PERLENGKAPA	WAKTU (dalam menit)	OUTPUT	KET
1.	Meneliti kelengkapan dokumen SPJ dan keabsahan bukti-bukti pengeluaran yang dilampirkan			Bukti Pengeluaran, SPJ	15 Menit	SPJ Lengkap	
2.	Menguji kebenaran perhitungan atas pengeluaran per-rincian obyek yang tercantum dalam ringkasan per-rincian obyek			Bukti Pengeluaran, SPJ	20 Menit	Kecocokan SPJ dengan DPA	
3.	Menghitung pengenaan PPN/PPh atas beban pengeluaran per-rincian obyek			Bukti Pengeluaran, SPJ	10 Menit	Kebenaran penghitungan pajak	
4.	Menguji kebenaran sesuai dengan SPM dan SP2D yang diterbitkan periode sebelumnya			Bukti Pengeluaran, SPJ	15 Menit	Ketersediaan dana	