

## RINGKASAN

**VERIFIKASI BERKAS FISIK SURAT PERINTAH MEMBAYAR (SPM) JENIS NON GAJI KONTRAKTUAL PADA KPPN SURABAYA I**, Eka Deasy Maryam Ramadhani, Nim D4219014 Tahun 2023, Akuntansi Sektor Publik, Politeknik Negeri Jember, Dessy Putri Andini, SE., MM.

Seksi Pencairan dana merupakan salah satu dari 5 unit seksi yang ada di Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara (KPPN) Surabaya I. Seksi Pencairan Dana memiliki tugas dan fungsi untuk melakukan pengujian resume tagihan dan Surat Perintah Membayar (SPM), Pengujian Surat Perintah Pengesahan Pendapatan dan Belanja Badan Layanan Umum (BLU), penerbitan Surat Tanggapan Koreksi, melakukan pengelolaan data kontrak, data pemasok (*supplier*), dan belanja pegawai satuan kerja, melakukan pengesahan hibah langsung dalam bentuk uang, serta melakukan *monitoring* dan evaluasi penyerapan anggaran satuan kerja. Selama magang banyak kegiatan yang dilakukan seperti verifikasi berkas fisik SPM, pencatatan SKPP pada buku Ekspedisi, melakukan verifikasi LPJ pengeluaran dan penerimaan, melakukan rekonsiliasi keuangan antara satker dengan KPPN Surabaya I, membuat rekapitulasi LPJ pengeluaran dan penerimaan dan membuat rekapitulasi rekonsiliasi internal.

Prosedur verifikasi berkas fisik SPM dilaksanakan mulai saat penerimaan berkas pada bagian *front office* hingga pengarsipan dan/atau pengiriman surat atau nota dinas perihal hasil *monitoring* penyampaian *hardcopy* SPM untuk satuan kerja yang bersangkutan. Kegiatan yang dilakukan saat verifikasi berkas fisik yaitu peninjauan berkas fisik SPM dengan daftar SP2D yang didapat melalui aplikasi OM-SPAN dan *softcopy* SPM dari aplikasi SAKTI.