

No	Kode Sarker	Satuan Kerja	Uraian	Reff.	Kode Akun	Jurnal	LRA		Neraca		LO		LPE		Cal.K Nomor	Setuju / Tidak Setuju
							Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit		
9	663712	Dijon Badilag	Koreksi kurang catat atas Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran yaitu pengembalian kelebihan pembayaran uang makan yang belum disetor ke Kas Negara sampai dengan 31 Desember 2017 sebesar Rp155.750		111821 423951	Kas Lainnya pada Bendahara Pengeluaran Penerimaan Kembali Belanja Pegawai (TAY).			455.750			455.750				Setuju
10	098942 098221	PN Palembang PN Situhondo	Reklasifikasi Pendapatan dari Pemanfaatan BMN Lainnya ke Pendapatan Anggaran Lain-Lain sebesar Rp6.000.000 berupa sektorata punggutan parkir di PN Palembang sebesar Rp600.000 yang berdasarkan hasil pemeriksaan diminta untuk disetorkan ke kas negara, PN Situhondo belum terpelaskan.		423149 423999 423149 423141	Pendapatan dari Pemanfaatan BMN Lainnya Pendapatan Anggaran Lain-Lain Pendapatan dari Pemanfaatan BMN Lainnya Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	600.000 30.000	600.000,00 30.000,00		600.000 30.000	600.000,00 30.000,00					Setuju
11	663157 610378 662162 401112 004028 652062 604723 097450	BOA Balikbang Diklat Kumdil Dihillama PTA Jakarta Kepanteraan PA Depok PA Tigarlata Ditjen Badihum	Kurang catat Piutang PNBH atas tunggakan sewa rumah dinas milik BOA yang dipungut di depan sarker sebesar Rp25.078.792 Kurang catat Piutang PNBH atas tunggakan sewa rumah dinas milik Badihum sebesar Rp8.879.500		115211 423141 115211 423141 115211 423141 115211 423141 115211 423141 115211 423141 115211 423141	Piutang PNBH Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan - LO Piutang PNBH Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan - LO Piutang PNBH Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan - LO Piutang PNBH Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan - LO Piutang PNBH Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan - LO Piutang PNBH Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan - LO Piutang PNBH Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan - LO Piutang PNBH Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan - LO Piutang PNBH Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan - LO Piutang PNBH Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan - LO Piutang PNBH Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan - LO		5.864.748 361.113 6.123.324 1.685.194 8.414.085 1.315.164 1.315.164 8.879.500		5.864.748 361.113 6.123.324 1.685.194 8.414.085 1.315.164 1.315.164 8.879.500					Setuju PTA Banten sudah dibayar, Koreksi dan ulir	
					594211 116211	Beban Penyisihan Piutang PNBH Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang PNBH				169.791						
12	610378	Balikbangdiklatkumdil	Reklasifikasi Pendapatan Sewa Peralatan dan Mesin ke Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan sebesar Rp58.925.000 yang berupa pendapatan sewa ATM di Mega Mendang		423142 423141	Pendapatan Sewa Peralatan dan Mesin Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	58.925.000	58.925.000		58.925.000	58.925.000					Setuju
13	004028	Kepanteraan	Kurang catat PNBH Lainnya dalam LO sebesar Rp270 akibat kekurangan penyeteroran jasa giro rekening biaya perkara bulan November 2017.		115211 423221	Piutang PNBH Pendapatan Jasa Lembaga Keuangan (Jasa Giro)			270		270					Dijadikan Temuan Pemeriksaan
					594211 116211	Beban Penyisihan Piutang PNBH Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang PNBH				1						
14	004028	Kepanteraan	Reklasifikasi Pendapatan Rejaksan dan Peradilan Lainnya menjadi Pendapatan Jasa Lembaga Keuangan (Jasa Giro) sebesar Rp319.285.362		423419 423221	Pendapatan Rejaksan dan Peradilan Lainnya - LO Pendapatan Jasa Lembaga Keuangan (Jasa Giro) - LO				319.285.362	319.285.362					Dijadikan Temuan Pemeriksaan
15	004028	Kepanteraan	Lebih catat PNBH Lainnya dalam LO Tahun 2017 sebesar Rp50.318.528 yaitu Hak Retaksi dan Jasa Giro bulan Desember 2016 yang disetor ke Kas Negara pada Tahun 2017 masing-masing sebesar Rp23.855.000 dan Rp26.463.528		423419 301119	Pendapatan Rejaksan dan Peradilan Lainnya - LO Koreksi Lainnya				50.318.528			50.318.528			Dijadikan Temuan Pemeriksaan

No	Kode Saker	Satuan Kerja	Uraian	Reff.	Kode Akun	Jurnal	LRA		Neraca		LO		LPE		CaLK	Setuju / Tidak Setuju
							Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit	Nomor	
28	400540	PT KENDARI	kurang input hibah peralatan dan mesin		132211	Peralatan dan Mesin Belum Diregister			57.220.000							Setuju
					218211	Hibah Langsung yang belum disahkan				57.220.000						Setuju
29	400540	PT KENDARI	kurang input hibah peralatan dan mesin		218211	Hibah Langsung yang belum disahkan			57.220.000							Setuju
					391131	Pengesahan Hibah Langsung							57.220.000			
30	098675	PN Rantau Prapat	jurnal input persetujuan MPH sesuai surat s2624/2018		218211	Hibah Langsung yang belum disahkan			197.421.426							Setuju
					391131	Pengesahan Hibah Langsung							197.421.426			
31	663398	PT Danten	jurnal input persetujuan MPH sesuai surat s2624/2018		218211	Hibah Langsung yang belum disahkan			54.240.000							Setuju
					391131	Pengesahan Hibah Langsung							54.240.000			
32	400540	PT KENDARI	kurang input penyusutan atas hibah PM		591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin					5.722.000					Setuju
					137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin					5.722.000					
33	400540	PT KENDARI	reklasifikasi alat musik (keyboard) dari peralatan dan mesin ke aset tetap lainnya		391116	Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi							13.000.000			Setuju
					132111	Peralatan dan Mesin			13.000.000							
34	400540	PT KENDARI	reklasifikasi alat musik (keyboard) dari peralatan dan mesin ke aset tetap lainnya		135121	Aset Tetap Lainnya		13.000.000								Setuju
					391116	Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi							13.000.000			
35	400540	PT KENDARI	reklasifikasi alat musik (keyboard) dari peralatan dan mesin ke aset tetap lainnya		137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin			1.300.000							Setuju
					591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin						1.300.000				
36	400540	PT KENDARI	reklasifikasi alat musik (keyboard) dari peralatan dan mesin ke aset tetap lainnya		591411	Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya					1.625.000					Setuju
					137111	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya				1.625.000						
37	400540	PT KENDARI	kurang input hibah gedung dan bangunan		133111	Gedung dan Bangunan			39.941.000							Setuju
					133211	Gedung dan Bangunan Belum Diregister				39.941.000						
38	400540	PT KENDARI	kurang input hibah gedung dan bangunan		133211	Gedung dan Bangunan Belum Diregister			39.941.000							Setuju
					218211	Hibah Langsung yang belum disahkan				39.941.000						
39	400540	PT KENDARI	kurang input hibah gedung dan bangunan		218211	Hibah Langsung yang belum disahkan			39.941.000							Setuju
					391131	Pengesahan Hibah Langsung							39.941.000			
40	400540	PT KENDARI	kurang input penyusutan atas hibah GB		591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan					399.410					Setuju
					137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan				399.410						
41	578839	PTIN JAMBI	kurang input penyisihan TGR TM		133221	Transfer Masuk							7.733			Setuju
					156311	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Tuntutan				7.733						
42	578839	PTIN JAMBI	kurang input penyisihan TGR TM		156311	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Tuntutan			7.733							Setuju
					594931	Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih Jangka Panjang - TPTGR							7.733			
43	663157	BUA	prepaid kurang input		114111	Belanja Pegawai Dibayar Dimuka			335.060					335.060		Setuju
					511111	Beban Gaji Pokok PNS										
44	663157	BUA	prepaid kurang input		114111	Belanja Pegawai Dibayar Dimuka			2					2		Setuju
					511119	Beban Pembulatan Gaji PNS										
45	663157	BUA	prepaid kurang input		114111	Belanja Pegawai Dibayar Dimuka			46.908							Setuju
					511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS							46.908			

No	Kode Satker	Satuan Kerja	Uraian	Reff.	Kode Akun	Jurnal	LRA		Neraca		LO		LPE		CaLK	Setuju / Tidak Setuju
							Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit	Nomor	
46	004028	Kepaniteraan	prepaid kurang input		114111 511111	Belanja Pegawai Dibayar Dimuka Beban Gaji Pokok PNS			6.839.833			6.839.833				Setuju
47	004028	Kepaniteraan	prepaid kurang input		114111 511121	Belanja Pegawai Dibayar Dimuka Beban Tunj. Suami/Istri PNS			776.231			776.231				Setuju
48	004028	Kepaniteraan	prepaid kurang input		114111 511122	Belanja Pegawai Dibayar Dimuka Beban Tunj. Anak PNS			155.246			155.246				Setuju
49	099312	PT Manado	prepaid kurang input		114111 511119	Belanja Pegawai Dibayar Dimuka Beban Pembulatan Gaji PNS			1			1				Setuju
50	097851	PN BLORA	Lebih catat koreksi beban LO sebesar 103		391119 511111	Koreksi Lainnya Beban Gaji Pokok PNS						103.750	103.750			Setuju
51	097982	PN BOYOLALI	Kurang catat koreksi beban LO sebesar 24		521111 391119	Beban Kebutuhan Perencanaan Koreksi Lainnya				244.600			244.600			Setuju
52	098001	PN PURWOKERTO	Lebih catat koreksi beban LO sebesar 285		391119 511111	Koreksi Lainnya Beban Gaji Pokok PNS						20.268				Setuju
53	098001	PN PURWOKERTO	Lebih catat koreksi beban LO sebesar 285		511121 391119	Beban Tunj. Suami/Istri PNS Koreksi Lainnya			16.890				16.890			Setuju
54	098001	PN PURWOKERTO	Lebih catat koreksi beban LO sebesar 285		511122 391119	Beban Tunj. Anak PNS Koreksi Lainnya			3.378				3.378			Setuju
55	098001	PN PURWOKERTO	Lebih catat koreksi beban LO sebesar 285		391119 511125	Koreksi Lainnya Beban Tunj. PPh PNS						285.004				Setuju
56	098040	PN BANJARNEGARA	Kurang catat koreksi beban LO sebesar 94		522113 391119	Beban Langganan Air Koreksi Lainnya			94.050				94.050			Setuju
57	400879	PA PEMALANG	Lebih catat koreksi beban LO sebesar 314		511111 391119	Beban Gaji Pokok PNS Koreksi Lainnya			76.500				76.500			Setuju
58	400879	PA PEMALANG	Lebih catat koreksi beban LO sebesar 314		511119 391119	Beban Pembulatan Gaji PNS Koreksi Lainnya			11				11			Setuju
59	400879	PA PEMALANG	Lebih catat koreksi beban LO sebesar 314		511121 391119	Beban Tunj. Suami/Istri PNS Koreksi Lainnya			7.650				7.650			Setuju
60	400879	PA PEMALANG	Lebih catat koreksi beban LO sebesar 314		511122 391119	Beban Tunj. Anak PNS Koreksi Lainnya			3.060				3.060			Setuju
61	400879	PA PEMALANG	Lebih catat koreksi beban LO sebesar 314		511124 391119	Beban Tunj. Fungsional PNS Koreksi Lainnya			456.296				456.296			Setuju
62	400879	PA PEMALANG	Lebih catat koreksi beban LO sebesar 314		511125 391119	Beban Tunj. PPh PNS Koreksi Lainnya			30.940.325				30.940.325			Setuju
63	400891	PA BREBES	Kurang catat koreksi beban LO sebesar 10		391119 511111	Koreksi Lainnya Beban Gaji Pokok PNS						19.500	19.500			Setuju
64	400891	PA BREBES	Kurang catat koreksi beban LO sebesar 10		511119 391119	Beban Pembulatan Gaji PNS Koreksi Lainnya			147				147			Setuju
65	400891	PA BREBES	Kurang catat koreksi beban LO sebesar 10		391119 511121	Koreksi Lainnya Beban Tunj. Suami/Istri PNS						1.950	1.950			Setuju
66	400891	PA BREBES	Kurang catat koreksi beban LO sebesar 10		511122 391119	Beban Tunj. Anak PNS Koreksi Lainnya			11.952				11.952			Setuju
67	400891	PA BREBES	Kurang catat koreksi beban LO sebesar 10		391119 511125	Koreksi Lainnya Beban Tunj. PPh PNS						1.418	1.418			Setuju
68	400905	PA BATANG	Lebih catat koreksi beban LO sebesar 706		522111 391119	Beban Langganan Listrik Koreksi Lainnya			706.000				706.000			Setuju
69	400936	PA KENDAL	Lebih catat koreksi beban LO sebesar 800		511129 391119	Beban Uang Makan PNS Koreksi Lainnya			800				800			Setuju
70	400998	PA REMBANG	Kurang catat koreksi beban LO sebesar 347		391119 522111	Koreksi Lainnya Beban Langganan Listrik						347.389	347.389			Setuju

No	Kode Satker	Satuan Kerja	Uraian	Ref.	Kode Akun	Jurnal	LRA		Neraca		LO		LPE		CaLK Nomor	Setuju / Tidak Setuju
							Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit		
71	401086	PA CILACAP	Lebih catat koreksi beban LO sebesar 8.36		511111 391119	Beban Gaji Pokok PNS Koreksi Lainnya					748.100			748.100		Setuju
72	401086	PA CILACAP	Lebih catat koreksi beban LO sebesar 8.36		511121 391119	Beban Tunj. Suami/Istri PNS Koreksi Lainnya					74.810			74.810		Setuju
73	401086	PA CILACAP	Lebih catat koreksi beban LO sebesar 8.36		511122 391119	Beban Tunj. Anak PNS Koreksi Lainnya					21.172			21.172		Setuju
74	401086	PA CILACAP	Lebih catat koreksi beban LO sebesar 8.36		511124 391119	Beban Tunj. Fungsional PNS Koreksi Lainnya					5.300.000			5.300.000		Setuju
75	401086	PA CILACAP	Lebih catat koreksi beban LO sebesar 8.36		511125 391119	Beban Tunj. PPh PNS Koreksi Lainnya					2.217.607			2.217.607		Setuju
76	401180	PA SURABAYA	Kurang catat koreksi beban LO sebesar 213.697		391119 522112	Koreksi Lainnya Beban Langganan Telepon						213.697	213.697			Setuju
77	402593	PA AMBARAWA	Lebih catat koreksi beban LO sebesar 290.800		511111 391119	Beban Gaji Pokok PNS Koreksi Lainnya					290.800			290.800		Setuju
78	402593	PA AMBARAWA	Lebih catat koreksi beban LO sebesar 290.800		511119 391119	Beban Pembulatan Gaji PNS Koreksi Lainnya					50			50		Setuju
79	402593	PA AMBARAWA	Lebih catat koreksi beban LO sebesar 290.800		511121 391119	Beban Tunj. Suami/Istri PNS Koreksi Lainnya					9.030			9.030		Setuju
80	402593	PA AMBARAWA	Lebih catat koreksi beban LO sebesar 290.800		511122 391119	Beban Tunj. Anak PNS Koreksi Lainnya					1.806			1.806		Setuju
81	402964	PTA SEMARANG	Kurang catat koreksi beban LO sebesar 185.500		511111 391119	Beban Gaji Pokok PNS Koreksi Lainnya					185.500			185.500		Setuju
82	402964	PTA SEMARANG	Kurang catat koreksi beban LO sebesar 185.500		511119 391119	Beban Pembulatan Gaji PNS Koreksi Lainnya					55			55		Setuju
83	402964	PTA SEMARANG	Kurang catat koreksi beban LO sebesar 185.500		511121 391119	Beban Tunj. Suami/Istri PNS Koreksi Lainnya					18.550			18.550		Setuju
84	402964	PTA SEMARANG	Kurang catat koreksi beban LO sebesar 185.500		511125 391119	Beban Tunj. PPh PNS Koreksi Lainnya					9.703			9.703		Setuju
85	403015	PA SLAWI	Kurang catat koreksi beban LO sebesar 100		391119 511111	Koreksi Lainnya Beban Gaji Pokok PNS						400	400			Setuju
86	403021	PA MUNGKID	Lebih catat koreksi beban LO sebesar 153.458		511125 391119	Beban Tunj. PPh PNS Koreksi Lainnya					153.458			153.458		Setuju
87	531823	PTUN BANDUNG	lebih catat sewa hosting		521111 114112	Beban Keperluan Kantor Belanja Barang Dibayar Dimuka						1.156.250				Setuju
88	400678	PA SUMEDANG	lebih catat sewa hosting		521111 114112	Beban Keperluan Kantor Belanja Barang Dibayar Dimuka						333				Setuju
89	097624	PN KARAWANG	kurang catat sewa hosting		114112 521111	Belanja Barang Dibayar Dimuka Beban Keperluan Kantor				1.375.000			1.375.000			Setuju
90	402995	PA CIBADAK	prepaid kurang catat		114111 511111	Belanja Pegawai Dibayar Dimuka Beban Gaji Pokok PNS				14.768.100				14.768.100		Setuju
91	402995	PA CIBADAK	prepaid kurang catat		114111 511119	Belanja Pegawai Dibayar Dimuka Beban Pembulatan Gaji PNS				146				146		Setuju
92	402995	PA CIBADAK	prepaid kurang catat		114111 511121	Belanja Pegawai Dibayar Dimuka Beban Tunj. Suami/Istri PNS				1.476.810				1.476.810		Setuju
93	402995	PA CIBADAK	prepaid kurang catat		114111 511122	Belanja Pegawai Dibayar Dimuka Beban Tunj. Anak PNS				590.714				590.714		Setuju

No	Kode Satker	Satuan Kerja	Uraian	Reff.	Kode Akun	Jurnal	LRA		Neraca		LO		LPE		CaLK Nomor	Setuju / Tidak Setuju
							Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit		
94	402970	PTA PEKANBARU	reklasifikasi pendapatan		423999 423119	Pendapatan Anggaran Lain-Lain Pendapatan Pemualan Lainnya	1.300.000	1.300.000								Setuju
95	098455	PN SABANG	reklasifikasi pendapatan		423999 219711	Pendapatan Anggaran Lain-Lain LRA Utang Kepada KUN	2.590.280			2.590.280						Setuju
96	098455	PN SABANG	reklasifikasi pendapatan		423999 313121	Pendapatan Anggaran Lain-Lain-LO Diterima Dari Entitas Lain					2.590.280			2.590.280		Setuju
97	098455	PN SABANG	reklasifikasi pendapatan		115612 511151	Piutang Dari KPPN Belanja Tunjangan Umum PNS		2.590.280	2.590.280							Setuju
98	098455	PN SABANG	reklasifikasi pendapatan		313111 511151	Ditagihkan ke Entitas Lain Beban Tunjangan Umum PNS					2.590.280		2.590.280			Setuju
99	099202	PN KANDANGAN	reklasifikasi pendapatan		423999 423991	Pendapatan Anggaran Lain-Lain-LO Penerimaan Kembali Persekot/Uang Muka Gaji	499.830	199.830								Setuju
100	082207	PA ANJINGLO	reklasifikasi pendapatan		423999 423991	Pendapatan Anggaran Lain-Lain Penerimaan Kembali Persekot/Uang Muka Gaji	711.550	711.550								Setuju
101	400091	PN BLAK	reklasifikasi pendapatan		423999 423419	Pendapatan Anggaran Lain-Lain Pendapatan Pelaksanaan dan Peradilan Lainnya	1.598.000	1.598.000								Setuju
102	402820	PA SOK	reklasifikasi pendapatan		423999 423991	Pendapatan Anggaran Lain-Lain Penerimaan Kembali Persekot/Uang Muka Gaji	1.065.870	1.065.870								Setuju
103	097624	PN KARAWANG	reklasifikasi pendapatan		423121 423141	Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	500.000	500.000								Setuju
104	307907	PA PRAYA	prepaid kurang catat		114111 511111	Belanja Pegawai Dibayar Dimuka Beban Gaji Pokok PNS			32.032			32.032				Setuju
105	307907	PA PRAYA	prepaid kurang catat		114111 511119	Belanja Pegawai Dibayar Dimuka Beban Pembulatan Gaji PNS			4			4				Setuju
106	307907	PA PRAYA	prepaid kurang catat		511121 114111	Beban Tunj. Suami/Istri PNS Belanja Pegawai Dibayar Dimuka				22.884	22.884					Setuju
107	307907	PA PRAYA	prepaid kurang catat		511122 114111	Beban Tunj. Anak PNS Belanja Pegawai Dibayar Dimuka				9.152	9.152					Setuju
108	098807	PN PAUNAN	prepaid kurang catat		114111 511111	Belanja Pegawai Dibayar Dimuka Beban Gaji Pokok PNS			1			1				Setuju
109	401916	PA PARIGAMAN	prepaid kurang catat		114111 511111	Belanja Pegawai Dibayar Dimuka Beban Gaji Pokok PNS			1			1				Setuju
110	401962	PA PADANG PANJANG	prepaid kurang catat		114111 511111	Belanja Pegawai Dibayar Dimuka Beban Gaji Pokok PNS			1			1				Setuju
111	401978	PA SIJUNJUNG	prepaid kurang catat		114111 511111	Belanja Pegawai Dibayar Dimuka Beban Gaji Pokok PNS			363.920			363.920				Setuju
112	401978	PA SIJUNJUNG	prepaid kurang catat		114111 511119	Belanja Pegawai Dibayar Dimuka Beban Pembulatan Gaji PNS			1			1				Setuju
113	401978	PA SIJUNJUNG	prepaid kurang catat		114111 511121	Belanja Pegawai Dibayar Dimuka Beban Tunj. Suami/Istri PNS			36.392			36.392				Setuju
114	401978	PA SIJUNJUNG	prepaid kurang catat		114111 511122	Belanja Pegawai Dibayar Dimuka Beban Tunj. Anak PNS			14.557			14.557				Setuju
115	401990	PA MUIARA LABUH	prepaid kurang catat		114111 511111	Belanja Pegawai Dibayar Dimuka Beban Gaji Pokok PNS			2.229.480			2.229.480				Setuju
116	401990	PA MUIARA LABUH	prepaid kurang catat		114111 511119	Belanja Pegawai Dibayar Dimuka Beban Pembulatan Gaji PNS			53			53				Setuju
117	401990	PA MUIARA LABUH	prepaid kurang catat		114111 511121	Belanja Pegawai Dibayar Dimuka Beban Tunj. Suami/Istri PNS			222.948			222.948				Setuju
118	401990	PA MUIARA LABUH	prepaid kurang catat		114111 511122	Belanja Pegawai Dibayar Dimuka Beban Tunj. Anak PNS			89.179			89.179				Setuju

No	Kode Satker	Satuan Kerja	Uraian	Reff.	Kode Akun	Jurnal	LRA		Neraca		LO		LPE		Cat.K	Setuju / Tidak Setuju
							Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit		
119	402010	FA BUKITTINGGI	prepaid kurang catat		114111 511111	Belanja Pegawai Dibayar Dimuka Beban Gaji Pokok PNS			1.504.620			1.504.620				Setuju
120	402010	FA BUKITTINGGI	prepaid kurang catat		114111 511119	Belanja Pegawai Dibayar Dimuka Beban Pembulatan Gaji PNS			18			18				Setuju
121	402010	FA BUKITTINGGI	prepaid kurang catat		114111 511121	Belanja Pegawai Dibayar Dimuka Beban Tunj. Suami/Istri PNS			150.462			150.462				Setuju
122	099418	PT UJUNG PANDANG	reklasifikasi pendapatan		423121 423129	Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya					10.900.999	10.900.999				Setuju
123	098900	PN MUARA BUNGO	reklasifikasi pendapatan		423121 423141	Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan					150.000	150.000				Setuju
124	099070	PN SINGKAWANG	reklasifikasi pendapatan		423121 423129	Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya					15.300.000	15.300.000				Setuju
125	400596	PN KAR. MADJUN	reklasifikasi pendapatan		423121 423129	Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya					1.100.000	1.100.000				Setuju

No	Kode Satker	Satuan Kerja	Uraian	Reff.	Kode Akun	Jurnal	LRA		Neraca		LO		LPE		Nomor	Uraian	Setuju / Tidak Setuju	
							Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit				
1	663157	BWA	Koreksi atas Pembelian Peralatan dan Mesin dengan menggunakan Belanja Pemeliharaan		132111 523111 591111 591111 137111	Peralatan dan Mesin Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Beban Iperluan Perkantoran Beban penyusutan- PM Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin			303.696.730						216.759.730 2.255.000 84.682.000 49.598.747		Merupakan koreksi atas pembelian peralatan dan mesin berupa mesin pompa, CCTV, Rollerblind, exhaustfan, dan Pemasangan rollerblind ruang Tando Militer Lt. 2 Blok B.203-204 dari belanja pemeliharaan peralatan dan mesin dan belanja pemeliharaan gedung dan bangunan	Setuju
2	663157	BWA	Koreksi kapitalisasi belanja pemeliharaan gedung dan bangunan dan beban Seperluan Perkantoran yang menambah nilai gedung dan bangunan		133111 523111 591211 137211	Gedung dan Bangunan Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Beban Penyusutan- GB Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan			118.978.585						118.978.585 2.552.712		Kapitalisasi belanja pemeliharaan gedung dan bangunan berupa pembuatan gudang security, pemasangan baru lantai Parquet, perbaikan tangga depan BNI, Perbaikan dak parkir	Setuju
3	663157	BWA	Koreksi kapitalisasi belanja pemeliharaan peralatan dan mesin yang menambah nilai jalan, irigasi, dan jaringan		131311 523121 591313 137313	Jalan, Irigasi, dan Jaringan Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Beban Penyusutan Jaringan Akumulasi Penyusutan Jaringan			9.542.170						9.542.170 257.932		Kapitalisasi belanja pemeliharaan peralatan dan mesin berupa Pengadaan pompa jet pump dan instalasi yang menambah nilai jaringan	Setuju
4	663157	BWA	Koreksi kapitalisasi belanja persediaan konsumsi yang menambah nilai aset tetap lainnya		133111 593111 591411 137411	Aset Tetap Lainnya Beban Persediaan Konsumsi Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya			128.500.000						128.500.000		Merupakan koreksi atas pembelian aset tetap lainnya berupa Pengadaan alat perlengkapan (keperluan siyang (kalung jabatan, tanda jabatan batin) dari Belanja Barang Persediaan Barang	Koreksi ditunda
5	610378	Balibang Diklatkomdit	Koreksi atas Pembelian Peralatan dan Mesin dengan menggunakan Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan		132111 523111 591111 137111	Peralatan dan Mesin Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Beban penyusutan- PM Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin			86.395.540						86.395.540 8.639.554		Merupakan koreksi atas pembelian peralatan dan mesin berupa penggantian tom air dari belanja pemeliharaan peralatan dan mesin dan belanja pemeliharaan gedung dan bangunan	Setuju
6	610378	Balibang Diklatkomdit	Koreksi kapitalisasi belanja pemeliharaan gedung dan bangunan yang menambah nilai gedung dan bangunan		133111 523111 591211 137211	Gedung dan Bangunan Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Beban Penyusutan- GB Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan			126.881.230						126.881.230 1.425.632		Kapitalisasi belanja pemeliharaan gedung dan bangunan berupa Ganti Keramik Granite L-1, Pasang akrilik Masjid, dan Perbaikan railing tangga pada bangunan masjid yang menambah nilai gedung dan bangunan	Setuju
7	610378	Balibang Diklatkomdit	Koreksi kapitalisasi belanja pemeliharaan gedung dan bangunan yang menambah nilai jalan, irigasi, dan jaringan		131311 523121 591311 137311	Jalan dan Jembatan Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan			737.869.250						737.869.250 81.985.472		Kapitalisasi belanja pemeliharaan gedung dan bangunan berupa Penggantian Sarana dan Prasarana (Pavingblok Jalan & Parkiran) yang menambah nilai jalan, irigasi, dan jaringan	Setuju
8	401721	MS Moutaen	Penjelasan Koreksi: kurang input akun revaluasi		591211 137211 391114	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan Revaluasi Aset Tetap			9.216.021						119.689 9.335.710			Setuju
9	401900	PIA Padang	Penjelasan Koreksi: kurang input akun revaluasi		591211 137211 391114	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan Revaluasi Aset Tetap			11.996.508						134.792 12.131.300			Setuju
10	099164	PN Takalar	Penjelasan Koreksi: kurang input akun revaluasi		591211 137211 391114	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan Revaluasi Aset Tetap			145.310.229						166.910.229 21.600.000			Setuju
11	307928	PA Bima	Penjelasan Koreksi: kurang input akun revaluasi		591211 137211 391114	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan Revaluasi Aset Tetap			25.336.108						320.736 25.658.844			Setuju
12	614684	PA Tulang Bawang	Penjelasan Koreksi: kurang input penghapusan		169122 166112	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintahan			4.847.000						4.847.000			Setuju
13	400395	PN Labuk Pakam	Penjelasan Koreksi: kurang input penghapusan		169122 166112	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintahan			131.000.000						131.000.000			Setuju
14	402226	PIA Palembang	Penjelasan Koreksi: kurang input penghapusan		169122 166112	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintahan			45.000.000						45.000.000			Setuju
15	402421	PA Palangkaraya	Penjelasan Koreksi: kurang input penghapusan		169122 596111 592222 166112	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Beban Kerugian Pelepasan Aset Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasional Pemerintahan Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintahan			14.538.300						49.303.800 632.100			Setuju

No	Kode Sarker	Satuan Kerja	Uraian	Ref.	Kode Akun	Jurnal	LRA		Neraca		LO		LPE		Catik		Setuju / Tidak Setuju
							Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit	Nomor	Uraian	
16	402638	PA Sekayu	Penjelasan Koreksi: kurang input penghapusan		169122 166112	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintahan			13.793.000	13.793.000							Setuju
17	402638	PA Sekayu	Penjelasan Koreksi: kurang input penghapusan		137211 596111 591211 133111	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan Beban Kerugian Pelepasan Aset Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan Gedung dan Bangunan			76.808.500		260.481.000	3.339.500					Setuju
18	402638	PA Sekayu	Penjelasan Koreksi: kurang input penghapusan		137111 596111 591111 132111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin Beban Kerugian Pelepasan Aset Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin Peralatan dan Mesin			245.677.284		642.860	107.144					Setuju
19	307907	PA Nraya	Penjelasan Koreksi: kurang input penghapusan		169122 166112	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintahan			15.100.000	15.100.000							Setuju
20	400750	PA Cirebon	Penjelasan Koreksi: kurang input pembelian antivirus		182151 592115 521119 169315	Software Beban Amortisasi Software Beban Barang Operasional Lainnya Akumulasi Amortisasi Software			4.800.000		600.000	4.800.000					Setuju
21	098881	PN Tanjung Pinang	Penjelasan Koreksi: kurang input transfer masuk ATIR dari RRP		133111 313221	Gedung dan Bangunan Transfer Masuk			293.285.000				293.265.000				Setuju
22	098881	PN Tanjung Pinang	Penjelasan Koreksi: kurang catat dikarenakan salah koreksi		133111 391116	Gedung dan Bangunan Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi			918.406.000				918.406.000				Setuju
23	098881	PN Tanjung Pinang	Penjelasan Koreksi: kurang catat penyusutan gedung dan bangunan		591211 137211 391116	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi			16.598.223	23.783.762			7.185.529				Setuju
24	097560	PN Serang	Penjelasan Koreksi: kurang catat transfer keluar		313211 131111	Transfer Keluar Tanah			14.924.660.000				14.924.660.000				Setuju
25	097560	PN Serang	Penjelasan Koreksi: kurang catat transfer keluar		313211 133111	Transfer Keluar Gedung dan Bangunan			3.249.948.000				3.249.948.000				Setuju
26	097560	PN Serang	Penjelasan Koreksi: kurang catat transfer keluar		313211 134113	Transfer Keluar Jaringan			198.241.650				198.241.650				Setuju
27	097560	PN Serang	Penjelasan Koreksi: kurang catat transfer keluar		137211 591211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan			120.368.444		120.368.444						Setuju
28	097560	PN Serang	Penjelasan Koreksi: kurang catat transfer keluar		137313 313211 591313	Akumulasi Penyusutan Jaringan Transfer Keluar Beban Penyusutan Jaringan			29.736.244		2.478.021		27.258.223				Setuju
29	400797	PA Serang	Penjelasan Koreksi: kurang catat transfer masuk		131111 313221	Tanah Transfer Masuk			14.924.660.000				14.924.660.000				Setuju
30	400797	PA Serang	Penjelasan Koreksi: kurang catat transfer masuk		133111 313221	Gedung dan Bangunan Transfer Masuk			3.249.948.000				3.249.948.000				Setuju
31	400797	PA Serang	Penjelasan Koreksi: kurang catat transfer masuk		134113 313221	Jaringan Transfer Masuk			198.241.650				198.241.650				Setuju
32	400797	PA Serang	Penjelasan Koreksi: kurang catat transfer masuk		591211 137211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan			120.368.444	120.368.444							Setuju
33	400797	PA Serang	Penjelasan Koreksi: kurang catat transfer masuk		313221 591313 137313	Transfer Masuk Beban Penyusutan Jaringan Akumulasi Penyusutan Jaringan			29.736.244	2.478.021			27.258.223				Setuju