



MAHKAMAH AGUNG RI
BADAN URUSAN ADMINISTRASI

JL. MEDAN MERDEKA UTARA NO.9-13 JAKARTA 10110 TROMOL POS NOMOR 1020 TELP
(021) 3843348, 3810350, 3457661 FAKSIMILE 3810361

Nomor : B- 161 /Bua.3/KU.00/08/2018
Lampiran : Satu lembar
Hal : Kegiatan Monitoring & Evaluasi dan Asistensi
Pelaksanaan Penyusunan Laporan Keuangan
Berdasarkan Akual Tahun 2018 pada Satuan Kerja
Di Lingkungan Mahkamah Agung

21 Agustus 2018

Yth. 1. Para Sekretaris Pengadilan Tinggi
2. Para sekretaris Pengadilan Tinggi Agama
3. Sekretaris Mahkamah Syar'iyah Aceh
4. Sekretaris pengadilan Agama Batam
Selaku Penanggung Jawab Satuan kerja Unit Pelaksana Teknis (UPT)
Sebagai Koordinator Wilayah (Korwil) DIPA 005.01

Sehubungan dengan efektivitas kegiatan Monitoring & Evaluasi dan Asistensi penyusunan laporan keuangan terhadap pencapaian opini Wajar Tanpa Pengecualian selama 6 kali berturut-turut, bersama ini kami sampaikan kepada Saudara bahwa Biro Keuangan dan Biro Perlengkapan akan mengadakan kegiatan Monitoring & Evaluasi dan Asistensi pelaksanaan penyusunan laporan keuangan dalam rangka mempertahankan opini WTP, dan tindak lanjut terhadap Catatan Hasil Reviu (CHR) Badan Pengawasan Mahkamah Agung atas Laporan Keuangan Mahkamah Agung Semester I tahun 2018.

Adapun jadwal pelaksanaan kegiatan Monitoring & Evaluasi dan Asistensi pelaksanaan penyusunan laporan keuangan, yaitu :

1. Tanggal 2 s.d. 7 September 2018
 - 1.1. Wilayah Papua dan Papua Barat (27 Satker)
2. Tanggal 3 s.d. 7 September 2018
 - 2.1. Wilayah Kalimantan Timur dan Kalimantan Utara (26 Satker)
 - 2.2. Wilayah Kalimantan Selatan (29 Satker)
3. Tanggal 12 s.d. 15 September 2018
 - 3.1. Wilayah Jambi (23 Satker)
 - 3.2. Wilayah Riau (23 Satker)
 - 3.3. Wilayah Sumatera Selatan (20 Satker)
4. Tanggal 17 s.d. 21 September 2018
 - 4.1. Wilayah Aceh (43 Satker)
 - 4.2. Wilayah Sumatera Utara (44 Satker)
5. Tanggal 18 s.d. 21 September 2018
 - 5.1. Wilayah Sulawesi Utara (17 Satker)
6. Tanggal 1 s.d. 5 Oktober 2018
 - 6.1. Wilayah Kalimantan Barat (22 Satker)
 - 6.2. Wilayah Sumatera Barat (36 Satker)
7. Tanggal 2 s.d. 5 Oktober 2018
 - 7.1. Wilayah Maluku Utara (10 Satker)
8. Tanggal 8 s.d. 12 Oktober 2018
 - 8.1. Wilayah Sulawesi Tenggara (17 Satker)

9. Tanggal 8 s.d. 13 Oktober 2018
 - 9.1. Wilayah Sulawesi Selatan dan Sulawesi Barat (55 Satker)
10. Tanggal 9 s.d. 12 Oktober 2018
 - 10.1. Wilayah Kalimantan Tengah (17 Satker)
11. Tanggal 6 s.d. 9 November 2018
 - 11.1. Wilayah Lampung (22 Satker)
 - 11.2. Wilayah Banten (13 Satker)
 - 11.3. Wilayah Yogyakarta (14 Satker)
12. Tanggal 12 s.d. 16 November 2018
 - 12.1. Wilayah Maluku (11 Satker)
13. Tanggal 26 s.d. 30 November 2018
 - 13.1. Wilayah Jawa Barat (49 Satker)
14. Tanggal 3 s.d. 8 Desember 2018
 - 14.1. Wilayah Jawa Timur (79 Satker)
15. Tanggal 10 s.d. 15 Desember 2018
 - 15.1. Wilayah Jawa Tengah (75 Satker)

Pelaksanaan kegiatan Monitoring & Evaluasi dan Asistensi penyusunan laporan keuangan diselenggarakan di ruang rapat kantor atau tempat yang memadai bagi sejumlah peserta dan panitia. Bagi koordinator wilayah yang memiliki satuan kerja dalam jumlah banyak dapat dilakukan secara simultan (bergiliran) dengan jadwal yang ditentukan oleh koordinator wilayah.

Peserta yang mengikuti kegiatan ini adalah 1 (satu) orang operator/pelaksana Sistem Akuntansi Instansi Berbasis Akrua (SAIBA) dan 1 (satu) orang operator/pelaksana Sistem Informasi Manajemen Akuntansi Barang Milik Negara (SIMAKBMN) pada satuan kerja dibawah Saudara. Persyaratan yang harus disediakan dan dibawa adalah sebagai berikut :

1. Arsip Data Komputer (ADK) SAIBA berupa *file backup* terakhir
2. Arsip Data Komputer (ADK) SIMAKBMN berupa *file backup* terakhir
3. Arsip Data Komputer (ADK) Persediaan berupa *file backup* terakhir
4. Laporan Keuangan beserta Laporan Data Pendukung Satuan Kerja Semester I Tahun 2018
5. Laporan Keuangan beserta Laporan Data Pendukung Koordinator Wilayah Semester I Tahun 2018
6. *Softcopy* (.pdf) dokumen sumber utang kepada pihak ketiga-belanja pegawai/belanja barang berupa tagihan tahun 2017 yang belum dibayarkan sampai dengan 31 Desember 2017 dan dibayarkan pada tahun 2018 (SPM/SP2D, SPP, DRPP, SPBy, dan Kuitansi)
7. Koordinator wilayah agar mengisi formulir Koreksi LO/telaah jurnal dan realisasi anggaran atas transaksi akrual yang masih harus dibayar (utang kepada pihak ketiga) Tahun 2018 (format terlampir)
8. Bagi satuan kerja yang memiliki persekot gaji agar menginput nilai persekot dan mengunggah dokumen sumbernya pada Aplikasi Komdanas
9. Bagi satuan kerja yang memiliki Piutang PNBP, agar menyiapkan softcopy (.pdf) dokumen sumber pelunasan Piutang PNBP
10. Bagi satuan kerja yang berganti kode satker agar menyusun Laporan Keuangan Likuidasi sesuai PMK Nomor : 272/PMK.05/2014 tentang Pelaksanaan Likuidasi Entitas Akuntansi dan Entitas Pelaporan pada Kementerian/Lembaga

11. Surat keterangan Kuasa Pengguna Barang (KPB) terhadap transaksi diluar pembelian dan register transaksi harian (Transaksi 100, 204, 205, 305 dll)
12. *Softcopy* (.pdf) Laporan Hasil Inventarisasi dan Penilaian Kembali Tahun 2017 dan Tahun 2018 dan Berita Acara Rekonsiliasi Inventarisasi dan Penilaian Kembali Tahun 2017 dan Tahun 2018
13. *Softcopy* (.pdf) dokumen sumber pengadaan BMN dan persediaan tahun 2018 sampai dengan periode berjalan.

Jadwal kegiatan dapat berubah sewaktu-waktu apabila terdapat kegiatan yang sifatnya mendesak pada Bagian Akuntansi Biro Keuangan Badan Urusan Administrasi. Biaya perjalanan dinas untuk panitia pusat ditanggung dan dibebankan pada DIPA Biro Keuangan dan Biro Perlengkapan Badan Urusan Administrasi tahun 2018, sedangkan biaya perjalanan dinas untuk peserta daerah ditanggung dan dibebankan pada DIPA satuan kerja masing-masing. Biaya konsumsi selama pelaksanaan kegiatan mohon disiapkan dan disediakan oleh Koordinator Wilayah.

Atas perhatian dan kerja sama Saudara, kami ucapkan terima kasih.

Kepala Biro Keuangan,



SUTISNA
NIP. 19581127 198403 1 001

Tembusan :

1. Sekretaris Mahkamah Agung RI,
2. KepalaBadan Pengawasan Mahkamah Agung RI,
3. Kepala Biro Perlengkapan Badan Urusan Administrasi Mahkamah Agung RI.

TELAAH JURNAL DAN REALISASI ANGGARAN PER JANUARI/FEBRUARI 2018
ATAS TRANSAKSI AKRUAL BELANJA YANG MASIH HARUS DIBAYAR (UTANG PIHAK KETIGA) PADA BELANJA PEGAWAI/BELANJA BARANG TAHUN 2017 (KOREKSI LO)

No	KDBAES1	KORWIL	KODE	SATKER	AKUN	URAIAN	AKRUAL PER TGL 31 DESEMBER 2017	JURNAL BALIK PER JANUARI 2018	REALISASI ANGGARAN 2018	TGL SP2D	NO SP2D	SELISIH Jurnal balik dan akrual	SELISIH	KETERANGAN
1	00501	0100	097XXX	PENGADILAN NEGERI AAA	522111	Beban Langganan Listrik	33.895.540	33.895.540	33.900.000	2018-02-23	181751301003363	-	(4.460)	Kwitansi Tagihan Listrik Bulan Desember 2017 dan Januari 2018 (Pemakaian Bulan November dan Desember 2017)
2	00501	0100	097XXX	PENGADILAN NEGERI AAA	522112	Beban Langganan Telepon	233.492	233.492	495.000	2018-02-23	181751301003363	-	(261.508)	Kwitansi Tagihan Telepon Bulan Januari 2018 (Pemakaian Bulan Desember 2017)
3	00501	0100	097XXX	PENGADILAN NEGERI AAA	522113	Beban Langganan Air	23.900.720	23.900.720	23.900.700	2018-02-21	181751301002626	-	20	Kwitansi Tagihan Air Bulan November, Desember 2017 (Pemakaian Bulan Oktober dan November 2017)
4	00501	0100	097XXX	PENGADILAN NEGERI AAA	521111	Beban Keperluan Perkantoran	1.570.000	1.570.000	1.770.000	2018-02-26	181641301991115	-	(200.000)	Kwitansi Internet Bulan Januari 2018 (Pemakaian Desember 2017)
5	00501	0100	097XXX	PENGADILAN NEGERI AAA	511129	Beban Uang Makan PNS	18.899.000	18.899.000	18.500.000	2018-03-22	181641301000606	-	399.000	Pembayaran Uang Makan Bulan Desember 2017
1	00501	0300	097YYY	PENGADILAN NEGERI BBB	522111	Beban Langganan Listrik	8.049.194	8.049.194	6.963.407	2018-02-14	181481301000553	-	1.085.787	Kwitansi Tagihan Listrik Bulan Januari 2018 (Pemakaian Desember 2017)
2	00501	0300	097YYY	PENGADILAN NEGERI BBB	522112	Beban Langganan Telepon	254.087	254.087	147.352	2018-02-14	181481301000553	-	106.735	Kwitansi Tagihan Telepon Bulan Januari 2018 (Pemakaian Desember 2017)
3	00501	0300	097YYY	PENGADILAN NEGERI BBB	522113	Beban Langganan Air	2.133.500	2.133.500	1.972.000	2018-02-14	181481301000553	-	161.500	Kwitansi Tagihan Air Bulan Desember 2017 (Pemakaian November 2017)
4	00501	0300	097YYY	PENGADILAN NEGERI BBB	521111	Beban Keperluan Perkantoran	775.000	775.000	775.000	2018-02-26	181481301000553	-	-	Pembayaran Internet Bulan Januari 2018 (Pemakaian Desember 2017)
5	00501	0300	097YYY	PENGADILAN NEGERI BBB	511111	Beban Gaji Pokok PNS	556.000	556.000	558.000	2018-02-23	181751301002626	-	(2.000)	Kekurangan Gaji Bulan Oktober, November, Desember 2017 (SK Kenaikan Pangkat)
6	00501	0300	097YYY	PENGADILAN NEGERI BBB	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	22	22	19	2018-02-23	181751301002626	-	3	Kekurangan Gaji Bulan Oktober, November, Desember 2017 (SK Kenaikan Pangkat)
1	00501	0300	401ZZZ	PENGADILAN AGAMA CCC	522111	Beban Langganan Listrik	4.738.700	4.738.700	5.466.000	2018-03-22	181641301991115	-	(727.300)	Kwitansi Tagihan Listrik Bulan Januari 2018 (Pemakaian Desember 2017)

No	KDBAES1	KORWIL	KODE	SATKER	AKUN	URAIAN	AKRUAL PER TGL 31 DESEMBER 2017	JURNAL BALIK PER JANUARI 2018	REALISASI ANGGARAN 2018	TGL SP2D	NO SP2D	SELISIH jurnal balik dan akrual	SELISIH	KETERANGAN
2	00501	0300	401ZZZ	PENGADILAN AGAMA CCC	522112	Beban Langgananan Telepon	350.100	350.100	350.100	2018-02-26	181641301000606	-	-	Kwitansi Tagihan Telepon Bulan Januari 2018 (Pemakaian Desember 2017)
3	00501	0300	401ZZZ	PENGADILAN AGAMA CCC	522113	Beban Langgananan Air	150.600	150.600	140.600	2018-03-22	181641301991115	-	10.000	Kwitansi Tagihan Air Bulan Desember 2017 (Pemakaian November 2017)
4	00501	0300	401ZZZ	PENGADILAN AGAMA CCC	521111	Beban Keperluan Perkantoran	1.000.000	1.000.000	999.000	2018-02-14	181751301003363	-	1.000	Kwitansi Internet Bulan Januari 2018 (Pemakaian Desember 2017)
5	00501	0300	401ZZZ	PENGADILAN AGAMA CCC	511129	Beban Uang Makan PNS	21.850.000	21.850.000	21850000	2018-02-14	181751301002626	-	-	Pembayaran Uang Makan Bulan Desember 2017