



# SEKRETARIS MAHKAMAH AGUNG REPUBLIK INDONESIA

JL. MEDAN MERDEKA UTARA NO. 9-13, JAKARTA 10110 - TROMOL POS NO. 1020  
Telepon : (021) 3843348, 3810350, 3454546 / Fax : (021) 3453553, 3454546

Nomor : 2197/SEK/KU.03/10/2021  
Lampiran : Satu Set  
Sifat : Segera  
Hal : Sampling Penilaian Pengendalian Intern  
atas Pelaporan Keuangan

15 Oktober 2021

Yth. Sekretaris/Kuasa Pengguna Barang pada Satuan Kerja (terlampir)  
di –  
Tempat

Berdasarkan Laporan Hasil Pemeriksaan Badan Pemeriksa Keuangan atas Sistem Pengendalian Intern dan Kepatuhan Terhadap Perundang-undangan Mahkamah Agung Nomor 89B/LHP/XVI/05/2021 tanggal 24 Mei 2021 bahwa Penerapan Pengendalian Intern atas Pelaporan Keuangan (PIPK) Tahun 2020 pada Mahkamah Agung belum optimal, bersama ini disampaikan bahwa untuk memastikan Penerapan PIPK sudah dilaksanakan dengan memadai, maka Tim Penilai PIPK Mahkamah Agung akan melaksanakan penilaian secara sampling sesuai jadwal terlampir.

Adapun dokumen yang perlu dipersiapkan, antara lain:

1. SK Tim Penerap PIPK Satuan Kerja;
2. Kertas Kerja PIPK Tabel A yang telah diisi untuk 2 akun signifikan yang telah ditetapkan berdasarkan Keputusan Sekretaris Mahkamah Agung Nomor 932/SEK/SK/IX/2021 tanggal 21 September 2021 tentang Penetapan Akun Signifikan Pengendalian Intern atas Pelaporan Keuangan Mahkamah Agung Tahun 2021;
3. Kertas Kerja Penilaian Koordinator Wilayah;
4. Data dukung dan dokumen sumber berupa:
  - a. Dokumen terkait Akun Konstruksi Dalam Pengerjaan (136211)
    - Laporan Keuangan Triwulan III Tahun 2021;
    - Laporan Realisasi Belanja (Aplikasi SAIBA/e-Rekon&LK) sampai dengan tanggal penilaian;
    - Dokumen pertanggungjawaban belanja terkait pembangunan sampai dengan tanggal penilaian (RTH Penginputan KDP, SPM, SP2D, SPBy, SPP, DRPP, Kuitansi, Kontrak, Berita Acara Serah Terima, DIPA, POK sampai dengan Revisi terakhir, dsb);
    - Dokumentasi Perkembangan Pembangunan Gedung berupa foto (minimal tampak muka dan tampak samping);
    - Laporan Progres Pekerjaan Pembangunan terakhir;
    - *Backup* aplikasi SAIBA, dan SIMAK BMN Tahun 2021.

- b. Dokumen terkait Akun Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan (425131)
- Laporan Realisasi Pendapatan (Aplikasi SAIBA/e-Rekon&LK) sampai dengan tanggal penilaian;
  - Dokumen DIPA Halaman III terkait Estimasi Pendapatan Sewa Tanah, Gedung dan Bangunan (425131);
  - Usulan pemanfaatan ke Pengelola Barang (KPKNL);
  - Surat Keputusan ke Pengguna Barang (Sekretaris Mahkamah Agung);
  - Kontrak dan Perjanjian sesuai dengan Surat Edaran Sekretaris Mahkamah Agung Nomor 6 Tahun 2018 tanggal 16 Juli 2018 Tentang Pedoman Tata Cara Pelaksanaan Sewa Barang Milik Negara di Lingkungan Mahkamah Agung dan Badan Peradilan yang berada di Bawahnya;
  - Data Transaksi Sewa dari Aplikasi SIMPONI;
  - Data Transaksi Sewa dari Aplikasi e-BIMA;
  - Data dukung penyetoran SSBP akun 425131 - Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan; dan
  - *Backup* aplikasi SAIBA Tahun 2021;
5. Pejabat dan pegawai yang menjadi Tim Penerap PIPK untuk hadir pada saat dilakukan penilaian.

Atas perhatian dan kerjasamanya disampaikan terima kasih.

Sekretaris Mahkamah Agung  
Republik Indonesia,



Tembusan:

1. YM. Wakil Ketua Mahkamah Agung RI Bidang Non Yudisial
2. Kepala Badan Pengawasan Mahkamah Agung RI



Lampiran Surat Sekretaris Mahkamah Agung  
Nomor : 2197/SEK/KU.03/10/2021  
Tanggal : 15 Oktober 2021

DAFTAR SATUAN KERJA

Untuk Akun: Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, Bangunan

No	Satuan Kerja
1	Pengadilan Agama Kudus
2	Pengadilan Negeri Kudus
3	Pengadilan Negeri Temanggung
4	Pengadilan Negeri Semarang
5	Pengadilan Agama Magelang
6	Pengadilan Negeri Purwokerto
7	Pengadilan Negeri Pemalang
8	Pengadilan Agama Semarang
9	Pengadilan Negeri Batang
10	Pengadilan Negeri Pekalongan
11	Pengadilan Negeri Purworejo
12	Pengadilan Negeri Sragen
13	Pengadilan Agama Demak
14	Pengadilan Tinggi Semarang
15	Pengadilan Agama Jepara
16	Pengadilan Agama Kendal

Untuk Akun: Konstruksi Dalam Pengerjaan

No	Satuan Kerja
1	Pengadilan Negeri Sei Rampah
2	Pengadilan Agama Sei Rampah
3	Pengadilan Agama Malili
4	Pengadilan Negeri Pangkalan Balai
5	Pengadilan Negeri Lasusua
6	Pengadilan Agama Lasusua
7	Pengadilan Negeri Teluk Kuantan
8	Pengadilan Agama Lolak
9	Pengadilan Negeri Penajam
10	Pengadilan Agama Penajam
11	Pengadilan Agama Ampana
12	Pengadilan Negeri Cikarang
13	Pengadilan Negeri Pulang Pisau
14	Pengadilan Negeri Blangpidie
15	Pengadilan Negeri Pulau Punjung
16	Pengadilan Agama Pulau Punjung
17	Pengadilan Negeri Kuala Kurun
18	Pengadilan Agama Prabumulih
19	Mahkamah Syar'iyah Suka Makmue
20	Pengadilan Agama Pringsewu
21	Pengadilan Negeri Muko-muko
22	Pengadilan Agama Kepahiang
23	Pengadilan Agama Mesuji
24	Pengadilan Negeri Melonguane
25	Pengadilan Negeri Koba
26	Pengadilan Negeri Wangi-wangi
27	Pengadilan Negeri Nanga Bulik
28	Pengadilan Negeri Mentok
29	Pengadilan Negeri Gedong Tataan
30	Pengadilan Agama Suwawa
31	Pengadilan Negeri Belopa
32	Pengadilan Agama Belopa