



MAHKAMAH AGUNG RI
DIREKTORAT JENDERAL BADAN PERADILAN AGAMA
GEDUNG SEKRETARIAT MAHKAMAH AGUNG RI
JALAN JENDERAL AHMAD YANI KAV. 58 BYPASS LANTAI 6,7 DAN 8
JAKARTA PUSAT 10510/13011
TELEPON (021) 29079177. FAKSIMILE (021) 29079277

Nomor : 043 /DJA.1/KU. 00/II/2020
Sifat : Penting
Lampiran : -
Hal : Langkah langkah penyusunan Laporan Keuangan Semester II/Tahunan
DIPA 005.04

Jakarta, 7 Januari 2020

- Yth. 1. Seluruh Sekretaris Pengadilan Tinggi Agama / Mahkamah Syar'iyah Aceh;
2. Seluruh Sekretaris Pengadilan Agama/ Mahkamah Syar'iyah;
3. Seluruh Koordinator Wilayah DIPA 005.04.

Assalamu'alaikum Wr. Wb

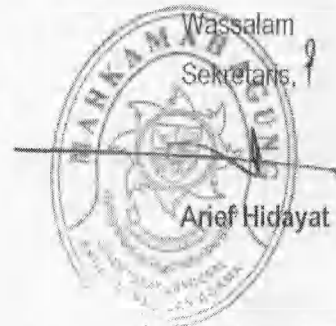
Sehubungan dengan berakhirnya tahun anggaran 2019 serta dalam rangka penyusunan Laporan Keuangan berbasis Akrua semester II/tahunan DIPA 005.04 tahun 2019, kami sampaikan hal-hal sebagai berikut :

1. Laporan Keuangan
 - a) Menyusun Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan semester II/tahunan;
 - b) Memastikan aplikasi yang digunakan (SAIBA, SIMAK dan Persediaan) menggunakan versi terakhir atau terbaru;
 - c) Memastikan semua akun Belanja dan Pendapatan sudah sesuai dengan Bagan Akun Standar (BAS);
 - d) Melakukan Rekonsiliasi Internal antara SAIBA dan SIMAK;
 - e) Memeriksa Transfer Keluar dan Transfer masuk telah tercatat pada laporan e-rekon LK;
 - f) Membuat memo penyesuaian apabila terdapat Jurnal Penyesuaian.
2. Apabila terdapat transaksi Belanja dan Pendapatan yang terjadi pada tahun 2019 namun baru tercatat/dipertanggung jawabkan di tahun 2020 maka dicatat sebagai Belanja/Pendapatan Akrua. Untuk mekanisme pencatatan pada aplikasi SAIBA berpedoman pada Peraturan Sekretaris Mahkamah Agung RI Nomor 1 Tahun 2018 tentang Pedoman Akuntansi Berbasis Akrua dan Pelaporan Keuangan di Lingkungan Mahkamah Agung dan Badan Peradilan Yang Berada Di bawahnya;
3. Menyampaikan Laporan Keuangan secara berjenjang sesuai dengan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 222/PMK/2016
4. Melakukan upload data pada aplikasi E-Rekon LK secara tepat waktu sesuai dengan jadwal open periode (tanggal 10 s.d 24 Januari 2020).
5. Melakukan GU Nihil, dan memastikan tidak ada Kas di Bendahara Penerimaan pada Neraca SAIBA;
6. Melakukan analisa atas semua menu yang ada pada aplikasi E-Rekon LK yaitu:

- a) Menganalisa **Menu Daftar** untuk memastikan tidak ada : *Neraca Tidak Balance, Saldo Tidak Normal, Aset Belum Diregister, Akun no Referensi, Pagu Minus dan Jurnal Tidak Lazim*
 - b) Menganalisa Transaksi Dalam Konfirmasi COA segmen seluruh transaksi;
 - c) Memastikan tidak ada selisih rekon internal melalui menu *Monitoring BMN*;
 - d) Memastikan tidak ada selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada menu *Monitoring Lainnya*;
 - e) Menganalisa PAGU Minus. Apabila terdapat pagu minus maka lakukan ralat SPM atau Revisi POK.
7. Melakukan rekon internal Neraca SAIBA, SIMAK BMN dan Persediaan sebelum melakukan upload ADK pada aplikasi E-Rekon LK;
 8. Sebelum melakukan upload ADK, pastikan terdapat File TB pada file kirim SIMAK BMN;
 9. Posisi status e-rekon hanya sampai **TTD KPA** dilarang menaikkan status **BAR SIAP DOWNLOAD** tanpa berkordinasi dengan tingkat Korwil dan Ditjen Badilag.

Apabila ditemukan kendala, dapat menghubungi KPPN setempat atau dapat menghubungi Sdr. Reza Dwi Ardianto di No Hp/WA. 08124000767 dan Sdr Oktario Prastia Wildan di No Hp/WA. 085228069600.

Demikian atas perhatian dan kerjasama Saudara, diucapkan terima kasih.



Tembusan :

Direktur Jenderal Badan Peradilan Agama MARI