

1.20 (A/PT)



**KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
INSPEKTORAT JENDERAL**

**CATATAN HASIL REVIU LAPORAN KEUANGAN
TAHUN ANGGARAN 2018
UAPPAW KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROVINSI KALIMANTAN BARAT**

Kementerian Agama Republik Indonesia Inspektorat Jenderal	Disusun oleh/Tanggal	Ludfi A/20-07-2018	<i>ls</i>
	Direviu oleh/Tanggal	Ida Farida/20-07-2018	<i>z</i>
	Disetujui oleh/Tanggal		
UAPA	:	Kementerian Agama Republik Indonesia	
UAPPA-E1	:	Direktorat Jenderal Pendidikan Islam (04)	
UAKPA	:	IAIN Pontianak	
Catatan Hasil Reviu		Saran Koreksi/Perbaikan	Tindak Lanjut
N e r a c a			
1. Terdapat akun Utang kepada pihak ketiga berupa Belanja Pegawai yang masih harus dibayar (212111) pada Neraca dan Neraca Percobaan Akrual senilai Rp5.365.869.700, dan dana pihak ketiga senilai Rp4.860.000		Melakukan penelusuran dan koreksi serta dijelaskan di dalam CaLK	Proses
2. Terdapat akun Aset tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan (166112) pada Neraca Percobaan Akrual senilai Rp1.271.407.750		Dijelaskan di dalam CaLK	Proses
3. Terdapat akun Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi (391116) pada Neraca Percobaan Akrual senilai Rp2.506.735.790 dan koreksi lainnya (391119) senilai Rp8.749.950		Melakukan penelusuran dan koreksi serta dijelaskan di dalam CaLK	Proses
4. Terdapat akun Pendapatan penyesuaian nilai persediaan (491511) pada neraca percobaan akrual senilai Rp556.500		Dijelaskan di dalam CaLK	Proses
5. Terdapat akun Beban kerugian pelepasan aset (596111) pada neraca percobaan akrual senilai Rp35.052.032		Dijelaskan di dalam CaLK	Proses
Laporan Realisasi Anggaran (LRA)			
Terdapat realisasi anggaran tanpa pagu pada akun Penerimaan Negara Bukan Pajak (PNBP) Pendapatan Pendidikan, Budaya, Riset, dan Teknologi (4254) TA 2018 senilai Rp7.759.250.000		Melakukan penelusuran dan koreksi serta dijelaskan dalam CaLK	Proses
Terdapat penerimaan kembali belanja pegawai, belanja barang dan belanja modal Tahun Anggaran yang lalu senilai Rp215.976.313		Dijelaskan di dalam CaLK	Proses
Laporan Operasional			

Terdapat akun Pendapatan Negara Bukan Pajak lainnya senilai Rp7.816.843.760	Melakukan penelusuran dan koreksi serta dijelaskan dalam CaLK	Proses
Terdapat akun Pendapatan dari kegiatan Non Operasional lainnya senilai Rp176.002.740	Dijelaskan dalam CaLK	Proses
Laporan Perubahan Ekuitas (LPE)		
Terdapat akun koreksi nilai aset non revaluasi senilai Rp2.506.735.790	Melakukan penelusuran dan koreksi serta dijelaskan di dalam CaLK	Proses
Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK)		
Catatan atas Laporan Keuangan Smt I Tahun Anggaran 2018 yang menyajikan informasi tentang penjelasan atau daftar terinci atau analisis atas nilai suatu pos yang disajikan dalam laporan realisasi anggaran, neraca, laporan operasional dan laporan perubahan ekuitas dari UAKPA ke UAPPA-W dan dari UAPPA-W ke UAPPA-E1 belum dibuat	UAKPA membuat Catatan atas Laporan Keuangan Smt I Tahun Anggaran 2018 dan dikirim ke UAPPA-W dan UAPPA-W mengirimkan ke UAPPA-E1.	Proses
SIMAK BMN		
1. Terdapat akun Konstruksi Dalam Pengerjaan (136111) senilai Rp32.446.700	Dijelaskan dalam CaLK	Proses
Laporan Keuangan		
Laporan Keuangan Semester I Tahun Anggaran 2018 yang menyajikan informasi komponen tentang Pernyataan Tanggung Jawab, Ringkasan Laporan Keuangan, Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan belum dibuat	Membuat Laporan Keuangan Smt I Tahun Anggaran 2018 untuk tingkat UAPPA-W dan mengirimkan Laporan Keuangan tersebut ke tingkat UAPPA-E1	Proses
Lain-lain		
1. Terdapat BAR dengan status belum rekon pada bulan Januari, Februari, dan Maret 2018 pada seluruh satker berdasarkan data E-rekon tanggal 20 Juli 2018.	Melakukan koordinasi dengan KPPN terkait dengan status BAR yang belum rekon	Proses

Koreksi/perbaikan yang belum dilakukan/tidak disetujui

Seluruh catatan hasil revidi dalam proses tindak lanjut



Wilayah Kementerian Agama
Provinsi Kalimantan Barat

Drs. H. Ridwan Syah M.Si
NIP 196710021994021001

Ketua Tim,

Ida Farida
NIP 196807172005012005

Pontianak, 20 Juli 2018

Anggota Tim,

Ludfi Anjayani
NIP 197304282003122001