



KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
DIREKTORAT PELAKSANAAN ANGGARAN

GEDUNG PRIJADI PRAPTOSUHARDJO I LANTAI IV
JALAN LAPANGAN BANTENG TIMUR NO. 2-4 JAKARTA 10710
TELEPON (021) 344-9230 (20 SALURAN) PSW.5696, TELP/FAX. (021) 3524552
SITUS www.djpbk.kemenkeu.go.id; pa.perbendaharaan.go.id

Nomor : S- 5408 /PB.2/2018
Sifat : Sangat Segera
Hal : Penyusunan Laporan Keuangan Tingkat UAKPA Penyaluran
Transfer DAK Fisik dan Dana Desa Semester I Tahun 2018

16 Juli 2018

Yth. 1. Para Kepala Kantor Wilayah Ditjen Perbendaharaan
2. Para Kepala KPPN selaku KPA Penyaluran DAK Fisik dan Dana Desa
di seluruh Indonesia

Sehubungan dengan surat Direktur Pembiayaan dan Transfer Non Dana Perimbangan Ditjen Perimbangan Keuangan Nomor S-225/PK.4/2018 tanggal 5 Juli 2018 hal Penyusunan dan Penyampaian LK BUN BA 999.05 Semester I Tahun 2018 UAKPA DAK Fisik dan Dana Desa dan memperhatikan Peraturan Direktur Jenderal Perbendaharaan Nomor PER-4/PB/2017 tentang Petunjuk Teknis Penyaluran Dana Alokasi Khusus Fisik dan Dana Desa pada Direktorat Jenderal Perbendaharaan, dapat disampaikan sebagai berikut:

1. Dalam rangka penyusunan Laporan Keuangan BUN Semester I Tahun 2018, KPPN selaku UAKPA BUN Penyaluran Transfer DAK Fisik dan Dana Desa menyampaikan Laporan Keuangan Tingkat UAKPA BUN Penyaluran Transfer DAK Fisik dan Dana Desa Semester I Tahun 2018 kepada Direktur Pelaksanaan Anggaran selaku UAKKPA BUN Penyaluran Transfer DAK Fisik dan Dana Desa.
2. Penyampaian Laporan Keuangan Tingkat UAKPA BUN Penyaluran Transfer DAK Fisik dan Dana Desa Semester I Tahun 2018 sebagaimana angka 1 di atas, diatur sebagai berikut:
 - a. Laporan Keuangan disusun dengan menggunakan aplikasi SAKTI dan berpedoman pada Modul Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Transfer DAK Fisik dan Dana Desa sebagaimana lampiran yang tidak terpisahkan dalam Peraturan Direktur Jenderal Perbendaharaan Nomor PER-4/PB/2017 tentang Petunjuk Teknis Penyaluran Dana Alokasi Khusus Fisik dan Dana Desa pada Direktorat Jenderal Perbendaharaan, serta dilampiri cetakan dari menu laporan aplikasi SAKTI berupa: LRA, LO, LPE, dan Neraca.
 - b. Laporan Keuangan disusun berdasarkan data per tanggal 30 Juni 2018 yang sudah ditutup periode GL Pelaporan sampai dengan bulan Mei 2018 (tutup periode GL Pelaporan dilakukan dengan tutup periode sementara).
 - c. Laporan Keuangan dilampiri juga dengan Berita Acara Rekonsiliasi (BAR) sesuai dengan format terlampir. BAR dimaksud disusun setelah melakukan kegiatan rekonsiliasi data realisasi transfer DAK Fisik dan Dana Desa dengan ketentuan sebagai berikut:
 - 1) Seksi Vera/Veraki melakukan cetak dan analisis data SAI dan SAU pada menu "Monitoring Suspen" aplikasi E-Rekon&LK 2018 dengan menggunakan *user* dan *password* operator yang telah digunakan sebagai level KPPN selaku kuasa BUN.
 - 2) Dalam hal analisis data SAU dan SAI/SABUN telah sama tanpa selisih meskipun masih muncul status belum rekon, Seksi Vera/Veraki menerbitkan BAR sesuai dengan format sebagaimana terlampir dengan dilampiri cetakan aplikasi E-Rekon&LK 2018, menu "Monitoring Suspen" transfer DAK Fisik dan Dana Desa.
 - 3) BAR yang telah ditandatangani beserta lampiran cetakan aplikasi E-Rekon&LK 2018 menu "Monitoring Suspen" transfer DAK Fisik dan Dana Desa diubah ke dalam *softcopy* format *.pdf dan menjadi bagian lampiran Laporan Keuangan Tingkat UAKPA BUN Penyaluran Transfer DAK Fisik dan Dana Desa.
 - d. Dalam hal terdapat penyetoran dana akibat kelebihan salur, koreksi SPM, pembatalan SP2D, serta kejadian penting lainnya terkait penyaluran DAK Fisik dan Dana Desa agar diungkapkan pada Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK).

- e. Laporan Keuangan disampaikan kepada Direktur Pelaksanaan Anggaran selaku UAKKPA BUN Penyaluran Transfer DAK Fisik dan Dana Desa paling lambat tanggal **20 Juli 2018**.
 - f. Laporan Keuangan disampaikan dalam bentuk softcopy format *.doc dan *.pdf dalam folder berbentuk *.rar yang diberi nama file: kode KPPN_kode Satker_Smt1_th2018_Kiriman"ke-n" (contoh: 032_123456_Smt1_th2018_Kiriman3).
 - g. File folder berbentuk *.rar sebagaimana huruf f dikirim ke alamat elektronis: ftp://172.16.2.124/ 2018/SEMESTER 1 dengan *user*: dakfisik2017 dan *password*: danadesa2017.
 - h. Laporan Keuangan dalam bentuk cetakan (*hardcopy*) disimpan dan menjadi arsip di KPPN.
3. Kepala Kantor Wilayah Ditjen Perbendaharaan agar melakukan supervisi dan pengawasan terhadap pelaksanaan surat ini.

Demikian disampaikan, atas perhatiannya diucapkan terima kasih.



Direktur Pelaksanaan Anggaran
Selaku Koordinator KPA Penyaluran
DAK Fisik dan Dana Desa,

Didyk Choeroel
NIP 197104161992011001

Tembusan :

- 1. Direktur Jenderal Perbendaharaan
- 2. Direktur Jenderal Perimbangan Keuangan
- 3. Direktur Pembiayaan dan Transfer Non Dana Perimbangan Ditjen Perimbangan Keuangan
- 4. Direktur Dana Perimbangan Ditjen Perimbangan Keuangan
- 5. Direktur Sistem Perbendaharaan
- 6. Direktur Sistem Informasi dan Teknologi Perbendaharaan
- 7. Direktur Akuntansi dan Pelaporan Keuangan

Ilustrasi Berita Acara Rekonsiliasi:

BERITA ACARA REKONSILIASI
NOMOR: BAR – 001/DAKFDD/181/403527 Smstl/2018

Pada hari ini tanggal bulan tahun 2018 telah diselenggarakan rekonsiliasi Laporan Realisasi Anggaran antara satuan kerja KPPN Pengelola Penyaluran Dana Alokasi Khusus Fisik dan Dana Desa (.....), yang selanjutnya disebut UAKPA BUN dengan KPPN (....), yang selanjutnya disebut UAKBUN-D.

Berdasarkan hasil rekonsiliasi data SiAP dan SABUN/SAI pada aplikasi E-Rekon&LK sebagai berikut:

No.	Uraian	SiAP	SABUN/SAI	Selisih
1	Pagu Transfer	999.999.999	999.999.999	0
2	Transfer	888.888.888	888.888.888	0
3	Pengembalian Transfer	777	777	0
4	Pendapatan Bukan Pajak	666	666	0
5	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0

Dalam hal terdapat perbedaan yang menunjukkan selisih angka antara data SiAP dan SABUN/SAI, akan ditindaklanjuti kedua belah pihak.

Demikian berita acara ini dibuat dengan sesungguhnya untuk dilaksanakan sebagaimana mestinya.

a.n. Kuasa Bendahara Umum Negara,
Kepala Seksi Verifikasi dan Akuntansi/
Kepala Seksi Verifikasi, Akuntansi dan
Kepatuhan Internal

KPA Penyaluran DAK Fisik dan Dana Desa,
Selaku Pejabat Penanggungjawab
Rekonsiliasi UAKPA

Nama
NIP

Nama
NIP