



**KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
DIREKTORAT PENGELOLAAN KAS NEGARA**

GEDUNG PRIJADI PRAPTOSUHARDJO II LANTAI 3
JALAN LAPANGAN BANTENG TIMUR NOMOR 2 – 4 JAKARTA 10710
TELEPON (021) 3449230 (20 SALURAN) PSW 5418, 5419, (021) 3456547, FAKSIMILI (021) 3459617
SITUS www.djpbk.kemenkeu.go.id

Nomor : S- 5226 /PB.3/2018
Sifat : Segera
Lampiran : 2 (Dua) Lembar
Hal : Permintaan Data Saldo UPK pada Neraca KPPN
dan Saldo Retur SP2D Per 30 Juni 2018

5 Juli 2018

Yth. 1. Kepala Kanwil Ditjen Perbendaharaan
2. Kepala Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara
Di Seluruh Indonesia

Dalam rangka menindaklanjuti hasil rekomendasi BPK terkait pencatatan dan penyajian catatan dan fisik Saldo Anggaran Lebih (SAL) yang tidak akurat yang disebabkan oleh permasalahan utang kepada pihak ketiga dan persiapan penyusunan Laporan Keuangan Tingkat Kuasa BUN Pusat, disampaikan hal-hal sebagai berikut:

1. Dalam rangka menjamin kevalidan dan keakuratan data saldo UPK pada Laporan Keuangan Tingkat Kuasa BUN Pusat, KPPN agar:
 - a. Menarik data saldo UPK pada Neraca KPPN (*ledger cash*) dan saldo retur SP2D yang belum diproses pada Aplikasi SPAN per bank per 30 Juni 2018 pada tanggal 10 Juli 2018.
 - b. Membandingkan saldo antara saldo UPK pada Neraca KPPN (*ledger cash*) dan saldo retur SP2D yang belum diproses pada Aplikasi SPAN per bank per 30 Juni 2018. Apabila terdapat selisih, KPPN agar melakukan penelusuran dan memberikan penjelasan lebih lanjut.
2. KPPN agar menyampaikan data saldo UPK pada Neraca KPPN (*ledger cash*) dan saldo retur SP2D yang belum diproses pada Aplikasi SPAN per bank per 30 Juni 2018 sesuai format pada lampiran I dan II beserta dokumen pendukung kepada Kanwil Ditjen Perbendaharaan selambat-lambatnya pada tanggal 11 Juli 2018 dalam format file excel dan pdf (dalam rangka mendukung program *go green*, *hardcopy* tidak perlu dikirimkan).
3. Kepala Kanwil Ditjen Perbendaharaan agar melakukan monitoring atas kepatuhan KPPN dalam penyampaian data dimaksud dan melakukan rekapitulasi data retur SP2D dari KPPN wilayah kerjanya sesuai format pada Lampiran III dan IV untuk disampaikan kepada Direktorat Pengelolaan Kas Negara dalam format file excel dan pdf melalui alamat email: mppk.mrpengeluaran@gmail.com selambat-lambatnya pada tanggal 13 Juli 2018 (dalam rangka mendukung program *go green*, *hardcopy* tidak perlu dikirimkan).

Demikian disampaikan, agar menjadi perhatian.



Rudy Widodo
NIP 195901241985011001

Tembusan:

1. Direktur Jenderal Perbendaharaan
2. Direktur Akuntansi dan Pelaporan Keuangan
3. Direktur Sistem Informasi dan Teknologi Perbendaharaan

Lampiran I
 Surat Direktur Pengelolaan Kas Negara
 Nomor: S- 5226/PB.3/2018
 Tanggal: 5 Juli 2018

DATA RETUR SP2D YANG BELUM DIPROSES PADA APLIKASI SPAN PER BANK PER 30 JUNI 2018
KPPN

Bank	Nomor SP2D	Tanggal SP2D	Nomor Transaksi	Nama Penerima	Bank Penerima	Alasan Retur	Nilai (Rp)
<nama bank>							
Jumlah							A

Bank	Nomor SP2D	Tanggal SP2D	Nomor Transaksi	Nama Penerima	Bank Penerima	Alasan Retur	Nilai (Rp)
<nama bank>							
Jumlah							B

Bank	Nomor SP2D	Tanggal SP2D	Nomor Transaksi	Nama Penerima	Bank Penerima	Alasan Retur	Nilai (Rp)
<nama bank>							
Jumlah							C

Bank	Nomor SP2D	Tanggal SP2D	Nomor Transaksi	Nama Penerima	Bank Penerima	Alasan Retur	Nilai (Rp)
<nama bank>							
Jumlah							D
Total							A+B+C+D

Kepala KPPN,

<nama>
 <nip>

DATA SALDO UPK PADA NERACA (*LEDGER CASH*) DAN SALDO RETUR SP2D PER 30 JUNI 2018
KPPN

Kode KPPN	Nama KPPN	Saldo UPK Menurut Neraca KPPN	Jumlah Retur SP2D yang Belum Diproses di Aplikasi SPAN Per Bank				Selisih UPK	Keterangan (Penjelasan atas selisih)*
			<Nama bank>	<Nama bank>	<Nama bank>	Jumlah		
1	2	3	4	5	6	7	8=3-7	9

Kepala KPPN,

<nama>
 <nip>

* Penjelasan selisih

1. Terdapat retur SP2D yang sudah sukses masuk ke rekening penerima namun masih tercatat pada saldo retur SP2D yang belum diproses pada Aplikasi SPAN (lampirkan data SP2D)
2. Penjelasan lainnya sesuai hasil penelusuran KPPN

Lampiran III
 Surat Direktur Pengelolaan Kas Negara
 Nomor: S- 5226 /PB.3/2018
 Tanggal: 5 Juli 2018

DATA RETUR SP2D YANG BELUM DIPROSES PADA APLIKASI SPAN PER BANK PER 30 JUNI 2018
KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI

KPPN	Bank	Nomor SP2D	Tanggal SP2D	Nomor Transaksi	Nama Penerima	Bank Penerima	Alasan Retur	Nilai (Rp)
<nama KPPN>	<nama bank>							
Jumlah								A

KPPN	Bank	Nomor SP2D	Tanggal SP2D	Nomor Transaksi	Nama Penerima	Bank Penerima	Alasan Retur	Nilai (Rp)
<nama KPPN>	<nama bank>							
Jumlah								B

KPPN	Bank	Nomor SP2D	Tanggal SP2D	Nomor Transaksi	Nama Penerima	Bank Penerima	Alasan Retur	Nilai (Rp)
<nama KPPN>	<nama bank>							
Jumlah								C

KPPN	Bank	Nomor SP2D	Tanggal SP2D	Nomor Transaksi	Nama Penerima	Bank Penerima	Alasan Retur	Nilai (Rp)
<nama KPPN>	<nama bank>							
Jumlah								D
Total								A+B+C+D

Kepala Kanwil,

<nama>

<nip>

**DATA SALDO UPK PADA NERACA (*LEDGER CASH*) DAN SALDO RETUR SP2D PER 30 JUNI 2018
 KANWIL DITJEN PERBENDAHARAAN PROVINSI**

Kanwil	Kode KPPN	Nama KPPN	Saldo UPK Menurut Neraca KPPN	Jumlah Retur SP2D yang Belum Diproses di Aplikasi SPAN Per Bank				Selisih UPK	Keterangan (Penjelasan atas selisih)*
				<Nama bank>	<Nama bank>	<Nama bank>	Jumlah		
1	2	3	4	5	6	7	8	9=4-8	10

Kepala Kanwil,

<nama>
 <nip>

* Penjelasan selisih

1. Terdapat retur SP2D yang sudah sukses masuk ke rekening penerima namun masih tercatat pada saldo retur SP2D yang belum diproses pada Aplikasi SPAN (lampirkan data SP2D)
2. Penjelasan lainnya sesuai hasil penelusuran KPPN