



KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
DIREKTORAT AKUNTANSI DAN PELAPORAN KEUANGAN

GEDUNG PRIJADI PRAPTOSUHARDJO III LANTAI 1-2, JALAN BUDI UTOMO NOMOR 6, JAKARTA, 10710
TELEPON (021) 3847068, 3449230 EXT. 5500 FAKSIMILE (021) 3864776

NOTA DINAS

Nomor: ND- 256 /PB.6.3/2018

Yth. : Kasubdit Perancangan dan Pengembangan Sistem Informasi, Direktorat SITP
Dari : Kasubdit Bimbingan Akuntansi Instansi dan BUN, Direktorat APK
Sifat : Segera
Lampiran : 1 (satu) berkas
Hal : Permintaan Penyelesaian Saldo Satker Inaktif pada Direktorat Jenderal Perhubungan Udara Kementerian Perhubungan di Aplikasi e-Rekon&LK
Tanggal : 13 Februari 2018

Sehubungan dengan surat Kementerian Perhubungan Nomor KU.008/1/7Phb.2018 tanggal 4 Januari 2018 tentang Tindak Lanjut Penyelesaian Sisa Saldo pada Aplikasi e-Rekon & LK atas Satker Inaktif di Lingkungan Ditjen Perhubungan Udara, dengan ini kami sampaikan hal-hal sebagai berikut:

1. Terdapat saldo akun pada Satker inaktif tanpa kode jenis kewenangan yang apabila digabungkan dengan saldo akun pada satker dan kode jenis kewenangan pada satker yang sama akan nihil atau bernilai tertentu.
2. Menindaklanjuti hal tersebut diatas, telah diadakan Rapat Tindak Lanjut Penyelesaian Saldo Satker Inaktif Direktorat Jenderal Perhubungan Udara tanggal 16 Januari 2018 di Ruang Klinik Akuntansi Direktorat APK yang dihadiri oleh perwakilan dari Biro Keuangan dan Perlengkapan Kementerian Perhubungan, Direktorat SITP, dan Direktorat APK, disepakati bahwa ketiga pihak akan menindaklanjuti penyelesaian saldo satker inaktif tersebut.
3. Langkah-langkah yang diperlukan dalam penyelesaian saldo satker inaktif adalah sebagai berikut:
 - a. Dalam penyelesaian sisa saldo satker inaktif ini tidak boleh mengubah saldo awal Tahun Anggaran 2017.
 - b. Transaksi dibukukan tertanggal 31 Desember 2017.
 - c. Direktorat SITP melakukan penjurnalan terhadap satker inaktif **yang tidak memiliki kode jenis kewenangan**. Penjurnalan bertujuan untuk menihilkan saldo akun tersebut dengan cara dicatat ke akun ekuitas, kecuali akun Kas Bendahara Pengeluaran yang ditandingkan dengan akun Uang Muka dari KPPN. Berikut adalah jurnal standar yang dilakukan:

Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya Belum diregister xxxx

Koreksi Lainnya

xxxx

Koreksi Lainnya	xxxx
Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya	xxxx
Uang Muka dari KPPN	xxxx
Kas Bendahara Pengeluaran	xxxx

- d. Biro Keuangan dan Perlengkapan Kementerian Perhubungan melakukan hal yang sama seperti pada huruf c terhadap satker inaktif yang mencantumkan **kode jenis kewenangan** dengan ayat jurnal terbalik pada point 3c.
4. Direktorat APK, Direktorat SITP, dan Biro Keuangan dan Perlengkapan Kementerian Perhubungan memantau penyelesaian permasalahan tersebut.

Demikian disampaikan, mohon mendapatkan penyelesaian lebih lanjut. Atas bantuan dan kerja samanya diucapkan terima kasih.

Denny F. Singawiria *ds*
NIP. 196502161986031001

Tembusan:

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