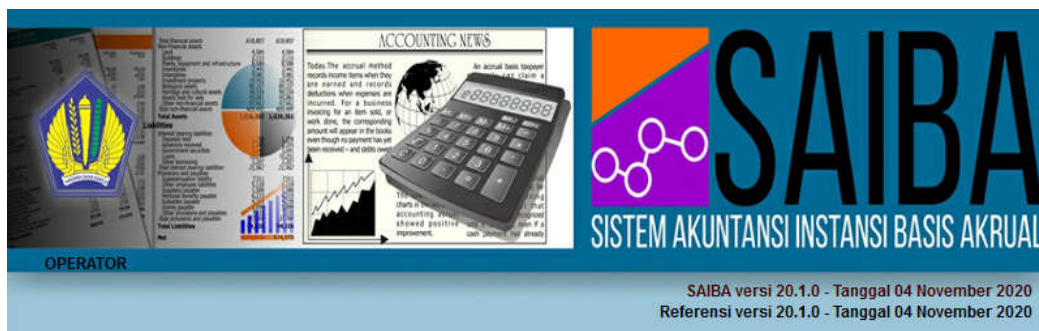


Petunjuk Teknis Instalasi dan Penjelasan *Update* Aplikasi dan Referensi SAIBA Versi 20.1.0

A. Petunjuk Instalasi

1. *File* Instalasi *Update* Aplikasi dan Referensi SAIBA Versi 20.1.0 berupa *file* Update_SAIBA_20.1.0_04112020.
2. Sebelum melakukan instalasi, pastikan pada PC/Laptop sudah ter-*install* Aplikasi dan Referensi SAIBA minimal Versi 20.0.0.
3. Lakukan instalasi *Update* Aplikasi dan Referensi Aplikasi SAIBA Versi 20.1.0 dengan menjalankan *file* sebagaimana dimaksud dalam angka 1 di atas, dengan melakukan klik kanan >> *run as administrator*.
4. Pastikan Instalasi *Update* Aplikasi dan Referensi Aplikasi SAIBA Versi 20.1.0 berhasil dengan cara melakukan pengecekan versi aplikasi dan referensi setelah login sebagai berikut.



B. Penjelasan *Update*

1. Penambahan Referensi Akun pada Menu Jurnal Transfer Keluar/Masuk

Pada Aplikasi SAIBA telah disediakan menu Jurnal Transfer Keluar/Masuk yang digunakan untuk melakukan transfer antar satker berupa aset non BMN dan kewajiban. Namun demikian, pada versi sebelumnya referensi akun pada menu dimaksud belum meliputi akun-akun terkait kas BLU sehingga jurnal transfernya dilakukan melalui menu Jurnal Umum. Saat ini akun-akun terkait kas BLU telah ditambahkan pada menu Jurnal Transfer Keluar/Masuk sehingga jurnal transfernya dapat dilakukan pada menu tersebut. Penambahan referensi akun terkait kas BLU pada menu Jurnal Transfer Keluar/Masuk berdasarkan akun pasangan transfernya adalah sebagai berikut:

Pasangan akun: Penyesuaian SAL BLU (311315)

No.	Akun	Uraian	Keterangan
1	111911	Kas dan Bank BLU	Referensi akun Kredit
2	111912	Dana yang akan Dijaminkan - BLU	Referensi akun Kredit
3	111913	Dana yang akan dipadankan - BLU	Referensi akun Kredit
4	111921	Surat Berharga - BLU	Referensi akun Kredit
5	111929	Setara kas Lainnya - BLU	Referensi akun Kredit
6	113311	Deposito dan Investasi Jangka Pendek Lainnya dari Kas dan Bank BLU Yang Sudah Disahkan	Referensi akun Kredit
7	113319	Deposito dan Investasi Jangka Pendek Lainnya dari Dana Kelolaan BLU dan/atau Kas BLU yang dibatasi Penggunaannya	Referensi akun Kredit
8	166213	Kas BLU yang dibatasi Penggunaannya	Referensi akun Kredit

Pasangan akun: Koreksi Lainnya (391119)

No.	Akun	Uraian	Keterangan
1	111826	Kas Lainnya di BLU	Referensi akun Kredit
2	111914	Kas dan Bank BLU Belum Disahkan	Referensi akun Kredit
3	165111	Dana Kelolaan BLU yang belum digulirkan/diinvestasikan	Referensi akun Kredit

Selain penambahan referensi akun terkait kas BLU, telah ditambahkan pula referensi akun terkait BLU yang belum tersedia pada menu Jurnal Transfer Keluar/Masuk yang berpasangan dengan akun Transfer Keluar (313211) sebagai berikut:

No.	Akun	Uraian	Keterangan
1	116732	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Bagian Lancar Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi BLU	Referensi akun Debit
2	212122	Utang Usaha BLU	Referensi akun Debit
3	219214	Pendapatan Diterima di Muka BLU	Referensi akun Debit
4	221511	Utang Jangka Panjang BLU kepada BUN	Referensi akun Debit
5	116641	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang BLU yang Bersumber dari Entitas Pemerintah Pusat	Referensi akun Debit
6	116731	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran BLU	Referensi akun Debit
7	221929	Utang Jangka Panjang Dalam Negeri Lainnya BLU	Referensi akun Debit
8	115431	Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi - BLU	Referensi akun Kredit
9	115321	Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran - BLU	Referensi akun Kredit
10	115741	Piutang dari Pelayanan BLU yang Bersumber dari Entitas Pemerintah Pusat	Referensi akun Kredit

Di samping penambahan referensi akun, terdapat perbaikan posisi referensi akun yang berpasangan dengan akun Transfer Keluar (313211) di mana sebelumnya tersaji pada sisi Kredit seharusnya tersaji pada sisi Debit sebagai berikut:

No.	Akun	Uraian
1	156111	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Tagihan Penjualan Angsuran
2	156211	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Tagihan Penjualan Angsuran BLU
3	156311	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Tuntutan Perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi
4	156411	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi BLU
5	156911	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Jangka Panjang Lainnya
6	123111	Dana Bergulir Diragukan Tertagih - Program Kemitraan
7	123112	Dana Bergulir Diragukan Tertagih - Kementerian Negara/Lembaga
8	123113	Dana Bergulir Diragukan Tertagih - Lainnya
9	123211	Investasi Jangka Panjang Non Permanen Lainnya Diragukan Realisasinya

2. Pengelompokan Referensi Akun pada Menu Jurnal Transfer Keluar/Masuk

Pada Aplikasi SAIBA versi sebelumnya, seluruh referensi akun aset dan kewajiban pada menu Jurnal Transfer Keluar/Masuk dipasangkan dengan akun Transfer Keluar (313211). Sehubungan dengan penambahan referensi akun pada Menu Jurnal Transfer Masuk/Keluar khususnya terkait akun kas BLU dengan pasangan akun Penyesuaian SAL BLU (311315) dan Koreksi Lainnya (391119), saat ini telah dilakukan pengelompokan referensi akun dalam menu Jurnal Transfer Keluar/Masuk berdasarkan pasangan jurnal untuk saldo aset dan/atau kewajiban yang akan ditransfer sebagai berikut:

- Kategori 1 untuk Referensi Akun Aset dan Kewajiban Selain Kas BLU**
Pada kategori ini berisi referensi akun kewajiban dan aset selain akun kas di BLU dengan pasangan jurnal akun Transfer Keluar (313211). Perekaman jurnal ini akan berdampak pada penyajian saldo kewajiban dan aset di Neraca dan saldo ekuitas di LPE.
- Kategori 2 untuk Referensi Akun Kas di BLU Yang Sudah Disahkan (SAL)**
Pada kategori ini berisi referensi akun kas di BLU yang sudah disahkan dan akun reklasifikasiannya sehubungan dengan penempatan saldo Kas dan Bank BLU pada rekening deposito, investasi jangka pendek, atau kas BLU yang dibatasi penggunaannya dengan pasangan jurnal akun penyesuaian SAL BLU (311315). Perekaman jurnal ini akan berdampak pada penyajian saldo kas di BLU yang sudah disahkan di Neraca dan LAK, saldo SAL di LPSAL dan saldo ekuitas di LPE.
- Kategori 3 untuk Referensi Akun Kas di BLU Lainnya**
Pada kategori ini berisi referensi akun Kas dan Bank BLU Belum Disahkan, Kas Lainnya di BLU, dan akun Dana Kelolaan BLU yang belum digulirkan/diinvestasikan dengan pasangan jurnal akun Koreksi Lainnya (391119). Perekaman jurnal ini akan berdampak pada penyajian saldo kas di BLU lainnya di Neraca dan LAK, dan saldo ekuitas di LPE.

Kelompok referensi akun pada Kategori 1 disajikan baik pada *user* Non BLU dan BLU, sementara Kategori 2 dan 3 hanya disajikan pada *user* BLU.

3. Pemutakhiran Referensi Akun

Update Referensi SAIBA Versi 20.1.0 mencakup penambahan referensi dan *posting rules* akun sebagai berikut:

No.	Akun	Uraian
1	411241	Pendapatan PPN Ditanggung Pemerintah
2	491422	Pendapatan Perolehan Jasa
3	521732	Belanja Selisih Harga Biodiesel
4	525151	Belanja Pengelolaan Dana Program Lingkungan Hidup
5	554119	Belanja Subsidi PPN-DTP - Penanganan Pandemi COVID-19
6	554121	Belanja Subsidi Pupuk Program Pemulihan Ekonomi Nasional (PEN) - Penanganan Pandemi COVID-19
7	576116	Belanja Bantuan Sosial Untuk Penanggulangan Bencana Dalam Bentuk Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19
8	581522	Belanja Lain-lain Program Kartu Prakerja – Penanganan Dampak Pandemi COVID-19
9	596612	Beban Lainnya atas Pendapatan Perolehan Jasa

Selain itu, terdapat pula perubahan uraian akun 511519 semula “Belanja Tunjangan Lainnya Non PNS” menjadi “Belanja Tunjangan Lainnya Pegawai Non PNS”.

4. Pembukaan Validasi Pendetailan Informasi Resiprokal untuk Akun Belanja Bantuan Sosial pada menu Daftar Resiprokal

Mekanisme pembayaran bantuan sosial menggunakan Dana Siap Pakai (DSP) untuk penggantian biaya pasien COVID-19 yang dirawat pada Rumah Sakit Pemerintah Pusat yang menerapkan pengelolaan keuangan BLU merupakan transaksi resiprokal antara BLU dengan entitas pemerintah pusat. Atas adanya transaksi resiprokal tersebut, diperlukan pendetailan informasi resiprokal atas belanja bantuan sosial pada menu Daftar Resiprokal. Oleh karena itu, saat ini telah dibuka validasi agar dapat dilakukan pendetailan informasi resiprokal pada menu Daftar Resiprokal untuk akun belanja bantuan sosial namun terbatas untuk akun Belanja Bantuan Sosial Untuk Penanggulangan Bencana Dalam Bentuk Uang (576111) dan akun Belanja Bantuan Sosial Untuk Penanggulangan Bencana Dalam Bentuk Uang - Penanganan Pandemi COVID-19 (576114).

5. Penyesuaian *Mapping* Akun Beban Persediaan pita cukai, materai dan leges (593121)

Sehubungan dengan penataan kembali penggunaan kode barang Pita Cukai, Materai, dan Leges pada Aplikasi Persediaan sebagaimana dimaksud dalam Surat Direktur Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Nomor S-301/PB.6/2019 tanggal 17 Mei 2019 hal Rilis Aplikasi SAIBA Tahun 2019 Versi 19.0.0, SIMAK BMN Versi 19.0, dan Persediaan Versi 19.0 Dalam Rangka Penyusunan LKKL Tahun 2019, kode barang 1.01.05.01.001 (Pita Cukai, Materai, dan Leges) yang merupakan persediaan untuk dijual/diserahkan

kepada masyarakat dan disajikan pada Neraca Percobaan sebagai Pita Cukai, Materai dan Leges (kode akun 117121) seharusnya hanya digunakan oleh satker lingkup Ditjen Pajak dan/atau Ditjen Bea dan Cukai. Sementara itu, meterai yang diperuntukkan untuk konsumsi dan digunakan oleh seluruh satker menggunakan kode barang 1.01.03.09.001 (Meterai) dan disajikan pada Neraca Percobaan sebagai Barang Konsumsi (kode akun 117111). Akun beban yang timbul dari penggunaan Pita Cukai, Materai, dan Leges adalah akun Beban Persediaan pita cukai, materai dan leges (593121) sementara akun beban yang timbul dari penggunaan Meterai adalah akun Beban Persediaan Konsumsi (kode akun 593111). Akun 593121 seharusnya disajikan pada kelompok Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat dalam LO, namun pada Aplikasi SAIBA versi sebelumnya akun tersebut masih disajikan pada kelompok Beban Persediaan. Untuk itu, saat ini telah dilakukan penyesuaian *mapping* akun 593121 pada pos LO sebagai berikut:

Akun	Uraian	Sebelum	Menjadi
593121	Beban Persediaan pita cukai, materai dan leges	Beban Persediaan	Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Penggunaan kode barang Pita Cukai, Materai, dan Leges dan Meterai agar mempedomani S-301/PB.6/2019 dimaksud. Dalam hal terjadi kesalahan penggunaan kode barang Pita Cukai, Materai, dan Leges yang seharusnya Meterai sehingga mengakibatkan timbulnya akun beban pada LO yang tidak sesuai, hal yang perlu dilakukan oleh satker adalah sebagai berikut:

- Melakukan Koreksi Antar Beban (Kategori 11) pada menu Jurnal Penyesuaian dari akun Beban Persediaan pita cukai, materai dan leges (593121) menjadi akun Beban Persediaan Konsumsi (kode akun 593111) untuk persediaan yang telah digunakan.
- Untuk sisa saldo persediaan yang masih dicatat dengan kode barang Pita Cukai, Materai, dan Leges agar dilakukan reklasifikasi menjadi kode barang Meterai pada Aplikasi Persediaan.

6. Penyesuaian *Mapping* Akun Belanja Barang Persediaan - Penanganan Pandemi COVID-19 (521841)

Pada Aplikasi SAIBA versi sebelumnya, terdapat ketidaktepatan *mapping* akun Belanja Barang Persediaan - Penanganan Pandemi COVID-19 (521841) pada Laporan Arus Kas (LAK) di mana akun tersebut seharusnya disajikan pada pos Aktivitas Operasi - "Pembayaran Barang Menghasilkan Persediaan" namun disajikan pada pos Aktivitas Operasi - "Pembayaran Barang". Untuk itu, saat ini telah dilakukan penyesuaian *mapping* akun 521841 pada pos LAK sebagai berikut:

Akun	Uraian	Sebelum	Menjadi
521841	Belanja Barang Persediaan - Penanganan Pandemi COVID-19	Aktivitas Operasi - Pembayaran Barang	Aktivitas Operasi - Pembayaran Barang Menghasilkan Persediaan

7. Penyesuaian Kode Fungsi-Sub Fungsi, Program, Kegiatan, dan Output

Update Referensi SAIBA Versi 20.1.0 telah mencakup pemuktahiran kode Fungsi-Sub Fungsi, Program, Kegiatan, dan Output yang belum terakomodasi pada versi

sebelumnya. Namun demikian, dalam hal masih terdapat Kode Fungsi-Sub Fungsi, Program, Kegiatan, dan Output yang belum tersedia referensinya, kode tersebut dapat ditambahkan secara manual melalui menu **Tabel Referensi** >> sub menu **Fungsi-Subfungsi / Program / Kegiatan / Output**.

8. Penyesuaian Terkait Capaian Output

Sehubungan dengan penerimaan data dan laporan capaian output, saat ini telah dilakukan perbaikan dan penyempurnaan pada Aplikasi SAIBA sebagai berikut:

a. Penyesuaian perhitungan Gap untuk output yang dikelola lebih dari 1 PPK

Terkait pengisian data capaian output yang dikelola lebih dari 1 PPK pada Aplikasi SAS terdapat ketentuan bahwa PPK induk melakukan pengisian data capaian output (PCO, RVK, Keterangan, dan Referensi) yang merupakan angka capaian gabungan dari seluruh PPK. Sementara PPK anak mengisi PCO dan RVK dengan angka 0 (nol) dan mengisi keterangan dengan uraian "output dikelola oleh PPK induk". Data capaian output dari PPK induk diterima pada Aplikasi SAIBA terakhir kali setelah PPK anak. Namun demikian, pada Aplikasi SAIBA versi sebelumnya masih terdapat permasalahan di mana data Gap yang dikirimkan ke Aplikasi e-Rekon&LK merupakan gabungan dari PPK anak dan induk sehingga data yang dikirimkan menjadi tidak valid. Untuk itu, saat ini perhitungan Gap telah diperbaiki sehingga data Gap yang dikirimkan ke Aplikasi e-Rekon&LK merupakan data Gap PPK induk yang diterima terakhir kali. Ilustrasi perubahan perhitungan data Gap adalah sebagai berikut.

Pada ilustrasi ini diasumsikan PPK induk adalah PPK 01

PPK	Keg.Output	Target	PPA	PCO	RVK	Gap	Ref Ket	Keterangan
01	1986.001	5 dokumen	96%	100%	5	4%	00	Telah terbit 5 dokumen pada bulan November
02	1986.001	5 dokumen	100%	0	0	-100%	99	Output dikelola oleh PPK induk

Perhitungan Gap sebelum perbaikan

Keg.Output	Target	PPA	PCO	RVK	Gap	Ref Ket	Keterangan
1986.001	5 dokumen	98%	100%	5	-96%	00	Telah terbit 5 dokumen pada bulan November

Perhitungan Gap setelah perbaikan

Keg.Output	Target	PPA	PCO	RVK	Gap	Ref Ket	Keterangan
1986.001	5 dokumen	98%	100%	5	4%	00	Telah terbit 5 dokumen pada bulan November

b. Penyesuaian Laporan Kinerja

Untuk menyajikan data Laporan Kinerja yang lebih lengkap dan informatif serta memberikan kemudahan satker dalam melakukan identifikasi dan verifikasi awal data capaian output dari Aplikasi SAS sebelum masuk ke Aplikasi e-Rekon&LK, Laporan Kinerja pada Aplikasi SAIBA saat ini telah dilakukan penyesuaian sebagai berikut:

- Perubahan nama kolom "REALISASI VOLUME" menjadi "REALISASI VOLUME KELUARAN" dan "PROGRESS" menjadi "PROGRES CAPAIAN OUTPUT"
- Penambahan kolom "GAP" dan "REF KETERANGAN"
- Penambahan identifikasi output strategis dengan tanda "(Output Strategis)"
- Output yang belum diterima capaian outputnya diberikan keterangan "N/A"

Berikut adalah ilustrasi Laporan Kinerja setelah dilakukan penyesuaian:

LAPORAN KINERJASATKER TINGKAT SATUAN KERJA UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 AGUSTUS 2020 (dalam rupiah)											
KEMENTERIAN NEGERI/LEMBAGA : 107 ESKELON I : 01 WILAYAH PROPINSI : 0100 SATUAN KERJA : 414370 JENIS SATUAN KERJA : KP			BADAN NASIONAL PENCAIRAN DAN PERTOLONGAN (BA SARNAS) BADAN NASIONAL PENCAIRAN DAN PERTOLONGAN (BA SARNAS) DIK JAKART BADAN NASIONAL PENCAIRAN DAN PERTOLONGAN (BA SARNAS) KANTOR PUSAT			Kode Lap. : lap.out Tanggal : 28 Oktober 2020 Halaman : 4 Prog.Id : lu_capaiout					
KODE	URAIAN	BELANJA			KELUARAN			GAP (%)	REF KET	KET	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
3946	Pengembangan Sarana dan Pemasaran Sar										
101	Pengembangan Sarana dan Pemasaran SAR (Prioritas Nasional) (Output Strategis)	319,408,255,000	0	0.00	6	1.00	Paket	25.00	25.00	(3) Abkasi Anggaran terlalu besar melebihi kebutuhan.	
102	Pengembangan Sarana dan Pemasaran SAR (Output Strategis)	90,950,434,000	0	0.00	8	1.00	Paket	25.00	25.00	(3) Abkasi Anggaran terlalu besar melebihi kebutuhan.	
	JUMLAH BELANJA KEGIATAN : 3946	410,358,689,000	0	0.00							
3947	Pendidikan dan Pelatihan serta Pemasangan SAR										
101	Pengembangan Diklat dan Pembinaan Tenaga SAR	23,821,080,000	0	0.00	2	1.00	Dokumen	10.00	10.00	-	slip
	JUMLAH BELANJA KEGIATAN : 3947	23,821,080,000	0	0.00							

LAPORAN KINERJASATKER TINGKAT SATUAN KERJA UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2020 (dalam rupiah)											
KEMENTERIAN NEGERI/LEMBAGA : 107 ESKELON I : 01 WILAYAH PROPINSI : 0100 SATUAN KERJA : 414370 JENIS SATUAN KERJA : KP			BADAN NASIONAL PENCAIRAN DAN PERTOLONGAN (BA SARNAS) BADAN NASIONAL PENCAIRAN DAN PERTOLONGAN (BA SARNAS) DIK JAKART BADAN NASIONAL PENCAIRAN DAN PERTOLONGAN (BA SARNAS) KANTOR PUSAT			Kode Lap. : lap.out Tanggal : 28 Oktober 2020 Halaman : 4 Prog.Id : lu_capaiout					
KODE	URAIAN	BELANJA			KELUARAN			GAP (%)	REF KET	KET	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
101	Layanan Pengembangan Operasi SAR	15,349,599,000	0	0.00	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-	-
102	Pengembangan Operasi SAR	3,182,191,000	0	0.00	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-	-
	JUMLAH BELANJA KEGIATAN : 3948	18,531,790,000	0	0.00							

c. Penyesuaian validasi capaian output

Pada beberapa kasus dimungkinkan suatu satker mengalami revisi DIPA yang mengakibatkan seluruh pagu belanjanya menjadi 0 (nol) pada tahun anggaran berjalan. Dengan kondisi ini satker tidak memungkinkan lagi untuk melakukan perekaman capaian output pada Aplikasi SAS sementara pada Aplikasi SAIBA terdapat validasi untuk melakukan penerimaan data capaian output setiap bulannya sebagai syarat pengiriman ADK ke Aplikasi e-Rekon&LK. Saat ini validasi tersebut telah diperbaiki sehingga bagi satker yang mengalami revisi DIPA yang mengakibatkan seluruh pagu belanjanya menjadi 0 (nol) tetap dapat melakukan pengiriman ADK ke Aplikasi e-Rekon&LK tanpa melakukan penerimaan data capaian output.

9. Perbaikan Rekap Potongan Pajak

Pada Aplikasi SAIBA 20.1.0 telah dilakukan beberapa perbaikan pada menu Rekap Potongan Pajak sebagai berikut:

- Kolom Nomor SP2D diperbaiki dari 7 digit menjadi 15 digit.


- b. Penambahan fitur “Proses Ulang Pajak” untuk memperbaiki penyajian data potongan pajak. Fitur tersebut akan menghapus data pajak yang ada dan melakukan *copy* ulang dari Potongan SPM. Dalam hal data yang disajikan pada Rekap Potongan Pajak belum sesuai, agar dilakukan proses ulang dengan memanfaatkan fitur dimaksud sebelum kembali melakukan pencetakan.


Tahun Anggaran 2020


REKAP POTONGAN PAJAK

Jenis Laporan
☒ Bulanan ☐ Triwulanan (Akumulasi)

Bulan


Proses Ulang Pajak


Cetak


Keluar

REKAP POTONGAN PAJAK

PERIODE : 30 SEPTEMBER 2020
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 023 KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
ESELON I : 17 DITJEN PENDIDIKAN TINGGI
WILAYAH/PROVINSI : 0800 SUMATERABARAT
SATUAN KERJA : 677513 SATKER CONTOH 3

Kode Lap. : RTHPajak
Tanggal :
Halaman : 1
Prog.Id : lp_potpajakbstk

NO.	AKUN	URAIAN	BA-ES1	NO. SP2D	TGL SP2D	RUPIAH
1	2	3	4	5	6	7
1	4111121	Pendapatan PPh Pasal 21	015.04	200101507001066	01-09-20	2,737,726
2			015.04	200101507001021	01-09-20	2,317,322
3			015.04	200101507001063	01-09-20	1,952,560
4			015.04	200101507001064	01-09-20	3,739,326
5			015.04	200101507001022	01-09-20	3,769,957
6			015.04	200101507001017	01-09-20	474,668
7			015.04	200101507001018	01-09-20	3,863,695
8			015.04	200101507001019	01-09-20	515,930
9			015.04	200101507001020	01-09-20	495,978
10			015.04	200101507001065	01-09-20	5,364,558
11			015.04	200101507001014	01-09-20	1,847,430
12			015.04	200101507001061	01-09-20	1,624,340
13			015.04	200101507001015	01-09-20	456,235
14			015.04	200101507001016	01-09-20	2,329,154
15			015.04	200101507001060	01-09-20	1,362,903

10. Perbaikan Daftar Transaksi Transfer Keluar/Masuk

Pada Aplikasi SAIBA versi sebelumnya, Daftar Transaksi Transfer Keluar/Masuk hanya menyajikan transaksi transfer terkait BMN. Untuk memberikan informasi yang lebih lengkap, saat ini telah ditambahkan pula jenis transaksi transfer Non BMN yang direkam melalui menu Jurnal Transfer Keluar/Masuk. Ilustrasi perbaikan Daftar Transaksi Transfer Keluar/Masuk adalah sebagai berikut:

DAFTAR TRANSAKSI TRANSFER KELUAR / TRANSFER MASUK
PERIODE 01 JANUARI S.D. 30 SEPTEMBER 2020

Kode Laporan : MONTKTM
Tanggal : 23-10-2020
Halaman : 1

KEMENTERIAN NEGARA/ LEMBAGA : 012 KEMENTERIAN PERTAHANAN
ESKELON I : 01 KEMENTERIAN PERTAHANAN
WILAYAH/PROPINSI : 0800 SUMATERA BARAT
SATUAN KERJA : 111111 SATKER CONTOH 1

TGL DOKUMEN	KODE TRANSAKSI	KODE AKUN	URAIAN AKUN	DEBET	KREDIT	SATKER INTRACO
1	2	3	4	5	6	
30-04-2020	M03	117111	Barang Konsumsi	150,000	0	04201080022222000KD
30-04-2020	M03	313221	Transfer Masuk	0	150,000	04201080022222000KD
30-06-2020	K02	313211	Transfer Keluar	150,000	0	04201080022222000KD
30-06-2020	K02	117111	Barang Konsumsi	0	150,000	04201080022222000KD
31-07-2020	302	313211	Transfer Keluar	600,000	0	022052100449514000KD
31-07-2020	302	132111	Peralatan dan Mesin	0	600,000	022052100449514000KD
31-07-2020	302	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	420,000	0	022052100449514000KD
31-07-2020	302	313211	Transfer Keluar	0	420,000	022052100449514000KD
30-09-2020		313211	Transfer Keluar	400,000,000	0	01201080022222000KD
30-09-2020		111827	Kas Lainnya di K/L dari Hibah yang Belum Disahkan	0	400,000,000	01201080022222000KD
28-09-2020		313211	Transfer Keluar	200,000,000	0	01201080022222000KD
28-09-2020		115212	Piutang Lainnya	0	200,000,000	01201080022222000KD

11. Perbaikan Pencetakan Daftar Jurnal

Pada Aplikasi SAIBA versi sebelumnya, daftar jurnal yang dicetak baik melalui menu Jurnal Penyesuaian, Jurnal Umum, dan Jurnal Transfer Keluar/Masuk belum dapat menyajikan seluruh keterangan yang direkam pada kolom keterangan karena terdapat keterbatasan karakter yang ditampilkan (keterangan ditampilkan dalam satu baris). Saat ini daftar jurnal dimaksud telah diperbaiki dengan menambahkan karakter yang dapat ditampilkan pada kolom keterangan sehingga keterangan yang disajikan menjadi lebih informatif. Ilustrasi perbaikan kolom keterangan adalah sebagai berikut:

DAFTAR JURNAL TRANSFER KELUAR/MASUK
PERIODE : SEPTEMBER 2020

Tgl Cetak : 23-10-20
Halaman : 1

BA.ES1.SATKER : 012.01.111111.KD SATKER CONTOH 1

SATKER ASAL/TUJUAN

BA.ES1.SATKER : 012.01.222222.KD SATKER CONTOH 2

No.	No. Dokumen	Tgl.Dok	Keterangan	Debet	Kredit	Rupiah
1.	202009111111002	28-09-20	pengalihan pengelolaan piutang lainnya	313211	115212	200,000,000
2.	202009111111001	30-09-20	transer dilakukan dalam rangka pemindahan kewenangan pengelolaan hibah dari Pemda A kepada satker 222222	313211	111827	400,000,000
Jumlah Total						600,000,000

12. Perbaikan Validasi Perekaman SPM/SP2D

Pada Aplikasi SAIBA versi sebelumnya pengguna masih dimungkinkan untuk merekam secara manual akun-akun belanja BLU, yaitu 525xxx dan 537xxx pada menu Daftar SPM dan SP2D, di mana akun-akun tersebut seharusnya hanya dapat pada menu Daftar SP3B dan SP2B – BLU. Saat ini telah dilakukan perbaikan validasi sehingga akun-akun tersebut tidak dapat direkam pada menu Daftar SPM dan SP2D.

13. Perbaikan Penyajian LRA Belanja

Pada Aplikasi SAIBA versi sebelumnya, masih terdapat ketidaktepatan penyajian LRA Belanja di mana anggaran dan realisasi belanja atas kegiatan dengan kode program yang sama dimungkinkan disajikan dengan subtotal program yang terpisah. Hal ini mengakibatkan untuk mengetahui anggaran dan realisasi program tertentu satker perlu melakukan penjumlahan secara manual. Saat ini ketidaktepatan penyajian tersebut telah diperbaiki dengan ilustrasi sebagai berikut:

Sebelum perbaikan program 06 disajikan dengan 2 baris subtotal

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				TRIWULAN INI	JUMLAH SD TRIWULAN INI	PENGEMBALIAN SD TRIWULAN INI	JUMLAH NETO SD TRIWULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	JUMLAH BELANJA OUTPUT 2898.007	36.275,000	15.421,000	2.152,200	5.276,700	0	5.276,700	34,22	10.144,300
	JUMLAH BELANJA KEGIATAN 2899	36.275,000	15.421,000	2.152,200	5.276,700	0	5.276,700	34,22	10.144,300
2899	Penyediaan dan Pengembangan Statistik Neraca Produksi								
006	PUBLIKASI LAPORAN NERACA PRODUKSI								
52	BELANJA BARANG								
5212	Belanja Barang Non Operasional								
521211	Belanja Bahan	2.520,000	205,000	69,200	69,200	0	69,200	33,76	135,800
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	3.000,000	0	0	0	0	0	0,00	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	5.520,000	205,000	69,200	69,200	0	69,200	33,76	135,800
5218	Belanja Barang Persediaan								
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	1.700,000	1.395,000	0	1.394,500	0	1.394,500	99,96	500
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	1.700,000	1.395,000	0	1.394,500	0	1.394,500	99,96	500
5221	Belanja Jasa								
522151	Belanja Jasa Profesi	1.000,000	0	0	0	0	0	0,00	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	1.000,000	0	0	0	0	0	0,00	0
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri								
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	796,000	0	0	0	0	0	0,00	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	796,000	0	0	0	0	0	0,00	0
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	9.016,000	1.600,000	69,200	1.463,700	0	1.463,700	91,48	136,300
	JUMLAH BELANJA OUTPUT 2899.006	9.016,000	1.600,000	69,200	1.463,700	0	1.463,700	91,48	136,300
	JUMLAH BELANJA KEGIATAN 2899	9.016,000	1.600,000	69,200	1.463,700	0	1.463,700	91,48	136,300
	JUMLAH BELANJA PROGRAM 01.01.06	58.901,000	58.671,000	2.233,400	37.534,400	0	37.534,400	63,97	21.136,600
06	Program Penyediaan dan Pelayanan Informasi Statistik								
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri								
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	31.072,000	4.420,000	0	0	0	0	0,00	4.420,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	31.072,000	4.420,000	0	0	0	0	0,00	4.420,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	144.668,000	125.690,000	20.400,000	51.210,000	0	51.210,000	40,74	74.480,000
	JUMLAH BELANJA OUTPUT 2910.010	144.668,000	125.690,000	20.400,000	51.210,000	0	51.210,000	40,74	74.480,000
	JUMLAH BELANJA KEGIATAN 2910	144.668,000	125.690,000	20.400,000	51.210,000	0	51.210,000	40,74	74.480,000
	JUMLAH BELANJA PROGRAM 01.01.06	16.251.809,000	5.443.692,000	204.121,400	890.656,700	0	890.656,700	16,36	4.553.033,300
	JUMLAH BELANJA SUB FUNGSI 01.01	21.873.875,000	11.183.645,000	1.627.407,332	5.074.702,541	0	5.074.702,541	45,38	6.108.942,459

Setelah perbaikan program 06 disajikan dengan 1 baris subtotal

	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	31.072,000	4.420,000	0	0	0	0	0,00	4.420,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	144.668,000	125.690,000	20.400,000	51.210,000	0	51.210,000	40,74	74.480,000
	JUMLAH BELANJA OUTPUT 2910.010	144.668,000	125.690,000	20.400,000	51.210,000	0	51.210,000	40,74	74.480,000
	JUMLAH BELANJA KEGIATAN 2910	296.650,000	237.172,000	27.994,400	67.920,400	0	67.920,400	28,64	169.251,600
	JUMLAH BELANJA PROGRAM 01.01.06	16.340.710,000	5.502.363,000	206.354,800	908.191,100	0	908.191,100	16,07	4.574.171,900
	JUMLAH BELANJA SUB FUNGSI 01.01	21.873.875,000	11.183.645,000	1.627.407,332	5.074.702,541	0	5.074.702,541	45,38	6.108.942,459

14. Perbaikan Penyajian Laporan Perubahan Ekuitas (LPE) Face

Pada Aplikasi SAIBA versi sebelumnya, dimungkinkan terjadi perbedaan penyajian Laporan Perubahan Ekuitas (LPE) Face dengan LPE Detail di mana pos Transaksi Antar Entitas pada LPE Face nilainya disajikan lebih besar dibandingkan dengan LPE Detail dengan selisih sebesar nilai pengesahan hibah langsung. Perbedaan dimaksud hanya terjadi pada Aplikasi SAIBA sementara data yang dikirimkan dan disajikan pada e-Rekon&LK nilainya telah sesuai dengan yang seharusnya. Saat ini perbedaan penyajian tersebut telah diperbaiki sehingga pos Transaksi Antar Entitas telah menunjukkan nilai

yang sama baik pada LPE Face maupun LPE Detail. Ilustrasi perbaikannya adalah sebagai berikut:

LPE Detail:

TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	60,612,703,745
313111 Ditagihkan Ke Entitas Lain	56,256,964,992
313121 Diterima Dari Entitas Lain	(5,371,291,634)
313211 Transfer Keluar	0
313221 Transfer Masuk	2,727,030,387
313231 Transaksi Pengelolaan Investasi BABUN pada BLU	0
391131 Pengesahan Hibah Langsung	7,000,000,000
391132 Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	0
391133 Pengesahan Hibah Langsung TAYL	0
391141 Setoran Surplus BLU	0
391142 Transfer keluar Kas BLU kepada BLU lain	0
391143 Transfer masuk Kas BLU dari BLU lain	0

LPE Face sebelum perbaikan:

EKUITAS AWAL	160,323,286,916
SURPLUS/DEFISIT - LO	(57,908,827,686)
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS YANG ANTARA LAIN BERASAL DARI DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN AKUNTAN SIKESALAHAN MENDASAR	0
Penyesuaian Nilai Aset	0
Koreksi Nilai Persediaan	0
Koreksi Atas Reklasifikasi	0
Selisih Revaluasi Aset Tetap	0
Koreksi Nilai Aset Tetap/Lainnya Non Revaluasi	0
Koreksi Lain-lain	0
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	67,612,703,745
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	9,703,876,069
EKUITAS AKHIR	170,027,162,975

LPE Face setelah perbaikan:

EKUITAS AWAL	160,323,286,916
SURPLUS/DEFISIT - LO	(57,908,827,686)
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS YANG ANTARA LAIN BERASAL DARI DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN AKUNTAN SIKESALAHAN MENDASAR	0
Penyesuaian Nilai Aset	0
Koreksi Nilai Persediaan	0
Koreksi Atas Reklasifikasi	0
Selisih Revaluasi Aset Tetap	0
Koreksi Nilai Aset Tetap/Lainnya Non Revaluasi	0
Koreksi Lain-lain	0
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	60,612,703,745
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	2,703,876,069
EKUITAS AKHIR	163,027,162,975