



KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
KANTOR WILAYAH DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
PROVINSI SULAWESI TENGGARA
KANTOR PELAYANAN PERBENDAHARAAN NEGARA TIPE A2 BAU-BAU
JALAN RAYA PALAGIMATA KOTA BAU-BAU (93721) TELEPON: (0402)2821121
SUREL: KPPN103@KEMENKEU.GO.ID LAMAN: DJPB.KEMENKEU.GO.ID/KPPN/BAUBAU

Nomor : S-361/KPN.2802/2022 12 Agustus 2022
Sifat : Segera
Lampiran : Dua Berkas
Hal : Pelaksanaan Rekonsiliasi Eksternal tingkat UAKPA dan KPPN Periode Semester II Tahun 2022

Yth. Kuasa Pengguna Anggaran Satker Mitra KPPN Bau-Bau

Sehubungan dengan penerapan SAKTI *full module* untuk seluruh K/L pada tahun 2022 dan sesuai ketentuan Pasal 4 ayat (9) Peraturan Menteri Keuangan (PMK) Nomor 104/PMK.05/2017 tentang Pedoman Rekonsiliasi dalam Penyusunan Laporan Keuangan Lingkup Bendahara Umum Negara dan Kementerian Negara/Lembaga, disampaikan hal-hal sebagai berikut:

1. Pelaksanaan rekonsiliasi internal dan rekonsiliasi eksternal dilakukan menggunakan Aplikasi MonSAKTI dengan alamat *website* <https://monsakti.kemenkeu.go.id>.
2. Rekonsiliasi internal dilakukan dengan membandingkan data Neraca Laporan Keuangan di Modul GLP dan data *subledger* (buku besar) di Modul Bendahara, Modul Persediaan, Modul Aset Tetap, dan Modul Piutang pada Aplikasi SAKTI.
3. Rekonsiliasi eksternal dilakukan dengan membandingkan data SPAN (Sistem Akuntansi Pusat pada BUN) dan SAKTI (Sistem Akuntansi Instansi pada K/L) yang meliputi data pagu anggaran, realisasi, kas, dan hibah. Data SPAN dan SAKTI dimaksud *ter-push* otomatis secara periodik ke Aplikasi MonSAKTI (tidak melalui proses *upload data*).
4. Pelaksanaan rekonsiliasi eksternal periode Semester II Tahun 2022 melalui Aplikasi MonSAKTI dilakukan sesuai jadwal sebagai berikut:

Periode	Periode penyelesaian rekonsiliasi	Batas waktu penerbitan SHR tidak kena sanksi	TMT pengenaan sanksi
(1)	(2)	(3)	(4)
Juli 2022	10 – 31 Agustus 2022	s.d. 31 Agustus 2022	1 September 2022
Agustus 2022	10 Agustus – 15 September 2022	1 – 15 September 2022	16 September 2022
September 2022 (TW III)	1 September – 14 Oktober 2022	1 – 14 Oktober 2022	17 Oktober 2022
Oktober 2022	1 Oktober – 15 November 2022	1 – 15 November 2022	16 November 2022
November 2022	1 November 2022 – 15 Desember 2022	1 – 15 Desember 2022	16 Desember 2022

Jadwal rekonsiliasi periode bulan Desember 2022 dalam rangka penyusunan laporan keuangan tahunan akan diatur lebih lanjut.

5. Bagi satker yang memiliki PNBP dengan penggunaan secara terpusat dan memiliki **transaksi PNBP minimal 2.000 transaksi per bulan**, per akun, dan per NTPN, **penginputan pada SAKTI dilakukan secara rekapitulasi** dan pelaksanaan rekonsiliasinya mengikuti ketentuan dalam Keputusan Direktur Jenderal Perbendaharaan Nomor KEP-447/PB/2016 tentang Rekonsiliasi atas Rekapitulasi Dana PNBP Secara Terpusat.
6. Satker agar memantau status hasil rekonsiliasi secara berkala pada Aplikasi MonSAKTI hingga terbitnya dokumen Surat Hasil Rekonsiliasi (SHR). **Dalam rangka penerbitan SHR di tahun 2022, satker belum diwajibkan untuk melakukan tutup buku pada Modul GLP per bulannya.** SHR akan terbit dalam hal:
 - a. Tidak terdapat selisih pada seluruh elemen data rekonsiliasi (TDK Rupiah dan TDK CoA); atau
 - b. Terdapat persetujuan dari KPPN atas permintaan penyelesaian selisih/TDK yang bukan disebabkan kesalahan dari satker.
7. **Pengenaan sanksi** sebagaimana ketentuan dalam Pasal 6 PMK Nomor 104/PMK.05/2017 akan **diberikan apabila sampai dengan batas waktu** sebagaimana dimaksud dalam tabel di angka 5 kolom (3), **satker masih belum mendapatkan SHR.**
8. Untuk menjaga kualitas data laporan keuangan tahun 2022, K/L agar mengimbau seluruh satker **untuk memantau permasalahan kualitas laporan keuangan** melalui menu *To Do List*, Monitoring, Daftar/Rincian, dan Validitas Data K/L pada Aplikasi MonSAKTI. Terkait permasalahan yang **belum selesai pada Semester I Tahun 2022**, satker agar melakukan **perbaikan data sesuai periode transaksi** yang meliputi:
 - a. Penyelesaian TDK pada seluruh elemen rekonsiliasi (TDK Rupiah dan TDK CoA)
 - b. Penuntasan perekaman transaksi aset dan persediaan (dalam hal belum dilakukan tutup buku Semester I Tahun 2022)
9. Kebijakan lebih lanjut terkait rekonsiliasi eksternal periode Semester II Tahun 2022 **diatur dalam Lampiran I surat ini.**
10. Dalam hal diperlukan informasi lebih lanjut terkait penggunaan Aplikasi SAKTI dan Aplikasi MonSAKTI dapat disampaikan melalui Layanan Helpdesk HAI DJPb pada *website* <https://hai.kemenkeu.go.id>.

Dapat kami sampaikan bahwa dalam rangka mewujudkan Zona Integritas Menuju Wilayah Birokrasi Bersih dan Melayani (WBBM), kami berkomitmen penuh untuk terus memberikan pelayanan secara SIGAP: Sinergi, Integritas, Gigih, Amanah, dan Profesional.

Demikian disampaikan, atas perhatian dan kerja samanya diucapkan terima kasih.

Kepala Kantor Pelayanan
Perbendaharaan Negara Tipe A2
Bau-Bau



Ditandatangani secara elektronik
Hariyanto

Tembusan:

Kepala Kantor Wilayah Direktorat Jenderal Perbendaharaan Provinsi Sulawesi Tenggara

