

Kementerian Kelautan dan Perikanan Inspektorat Jenderal		Disusun oleh/Tanggal	Rifky Alfian 18 Juli 2025
		Direviu KT/Tanggal	Octa Agung N/ 18 Juli 2025
		Disetujui PT/Tanggal	Sidik Parmono/ 18 Juli 2025
UAPA	☐	Kementerian Kelautan dan Perikanan	
UAPPA-E1	☐	Badan Pengembangan dan Penyuluhan Sumberdaya Manusia Kelautan dan Perikanan	
UAPPA-W	☐	(3300) Papua Barat	
UAKPA	☐	(634146) Politeknik Kelautan dan Perikanan Sorong	
Uraian Catatan Hasil Reviu			Indeks KKR
Penyelenggaraan Akuntansi :			
1. SHR akan terbit pada tutup permanen, Modul Persediaan Permanen dan Modul GLP belum tutup permanen; 2. Terdapat Kas di Bendahara Pengeluaran senilai Rp120.000.000,00 merupakan Uang Persediaan; 3. Terdapat To Do List Sakti diantaranya: a. Saldo Minus senilai Rp19.240.000,00 yang merupakan Belanja Pegawai (511624, 511611, 511625) b. Aset yang belum dilakukan validasi dan Approve berupa Camera Film Rp1.329.000,00 dan Blender senilai Rp126.000,00 c. Saldo Utang yang belum diterima tagihannya senilai Rp38.954.881,00 merupakan merupakan Transaksi Pembayaran kepada Pihak ketiga yang hanya baru terekam BAST dan belum terekam SPMnya; 4. Belum terdapat lampiran dalam BA Inventarisasi Persediaan 5. Terdapat Piutang Bukan Pajak Rp15.507.233,00 merupakan temuan BPK atas Tugas Belajar; 6. Terdapat KDP senilai Rp181.912.400,00 dan sedang proses dalam penghapusan; 7. Terdapat pembayaran Rumah Dinas hingga Bulan Juni memakai Akun 425131 dan belum dilakukan revisi SPM menjadi akun 425151; 8. Belum terdapat tanda tangan terhadap cetakan SAKTI (LPE, LO, LRA, dan Neraca);			
Penyajian LK :			
A. Laporan Realisasi Anggaran (LRA) :			
Belum ditandatangani			
B. Laporan Operasional :			
Belum ditandatangani			
C. Laporan Perubahan Ekuitas :			
Belum ditandatangani			
D. Neraca :			
Belum ditandatangani			
E. Catatan atas Keuangan (CaLK) dan CLBMN			
Terdapat Koreksi CaLBMN dan CaLK			
Usulan Koreksi			
1. Menandatangani Cetakan Sakti yang berupa Neraca, LRA, LO, dan LPE; dan 2. Melakukan Koreksi terhadap CaLBMN dan CaLK 3. Melakukan Koordinasi dengan Sekretariat BPPSDMKP perihal Saldo minus, untuk revisi RKA KL. 4. Menyelesaikan To Do List Sakti; 5. Melakukan Revisi SPM terhadap Pembayaran rumah dinas dari akun 425131 menjadi 425151; 6. Melampirkan Lampiran inventarisasi pada BA Inventarisasi			
Tindak Lanjut			

1. Koreksian terhadap CaLBMN dan CaLK telah ditindaklanjuti
2. Menandatangani Cetakan Sakti yang berupa Neraca, LRA, LO, dan LPE
3. Melampirkan Lampiran inventarisasi pada BA Inventarisasi

Jakarta, 18 Juli 2025

Tim Reviu



Rifky Afian

Operator SAKTI GLP,



Ristiani

Operator SAKTI Persediaan/Aset,



Khairil Umasugi