

**[Komisi Pemilihan Umum]
[Inspektorat]**

CATATAN HASIL REVIU
LAPORAN KEUANGAN TINGKAT UAKPA
KPU KABUPATEN KARANGANYAR
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PER 31 Desember 2022

Komisi Pemilihan Umum Inspektorat		Disusun oleh/Tanggal	ARF/15-02-2023
		Direviu oleh/Tanggal	LAS/ 15-02-2023
		Disetujui oleh/Tanggal	/ 15-02-2023
UAPA	<input type="checkbox"/>	Komisi Pemilihan Umum	
UAPPA-E1	<input type="checkbox"/>	Komisi Pemilihan Umum	
UAPPA-W	<input type="checkbox"/>	KPU Provinsi Jawa Tengah	
UAKPA	<input checked="" type="checkbox"/>	KPU Kabupaten Karanganyar	
Uraian Catatan Hasil Reviu			Indeks KKR
Penyelenggaraan Laporan Keuangan			
<ol style="list-style-type: none"> 1. KPU Kabupaten Karanganyar telah menyusun CaLK, CalBMN sebagai Satker; 2. Berdasarkan aplikasi Monsakti tidak terdapat aset, persediaan dan piutang yang telah dilakukan rekonsiliasi internal; 3. Rekonsiliasi Sakti dan SPAN untuk periode Desember 2022 telah selesai dilaksanakan pada tanggal 23 Januari 2023, dan telah dilakukan penutupan periode. 			-
Penyajian LK			
A. LRA			
<ol style="list-style-type: none"> 1. Tidak terdapat perbedaan saldo LRA pada Aplikasi SAKTI dengan LRA pada Monsakti dengan jumlah realisasi sebesar Rp4.742.805.964,00; 2. Terdapat penyajian pendapatan berupa penerimaan negara bukan pajak sebesar Rp10,00 yang merupakan pengembalian belanja pegawai tahun anggaran yang lalu; 3. Realisasi anggaran belanja periode 1 Januari 2022 s.d. 31 Desember 2022 sebesar Rp4.742.805.964,00 atau 96,54% dari anggaran belanja sebesar Rp4.912.996.000,00. 			
B. Neraca			
<ol style="list-style-type: none"> 1. Tidak terdapat perbedaan saldo Neraca pada Aplikasi SAKTI dengan LRA pada Monsakti dengan jumlah realisasi sebesar Rp242.288.411,00; 2. Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2022 sebesar Rp0,00 didukung dengan BA Pemeriksaan Kas Nomor 192/BA/XII/2022 tanggal 31 Desember 2022; 3. Kas Lainnya dan Setara Kas per 31 Desember 2022 sebesar Rp0,00; 4. Persediaan per 31 Desember 2022 sebesar Rp0,00. Saldo persediaan telah didukung dengan BA Stock Opname 			

<p>Persediaan Nomor 190/BA/XII/2022 pada tanggal 31 Desember 2022;</p> <p>5. Penyajian Aset Tetap berupa tanah per 31 Desember 2022 sebesar Rp0,00. Tidak terdapat mutasi tambah maupun kurang. Tanah yang saat ini ditempati untuk Kantor KPU Kabupaten Karanganyar adalah Tanah milik Pemerintah Kabupaten Karanganyar seluas 600 m²;</p> <p>6. Penyajian Aset Tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2022 sebesar Rp1.338.500.912,00 berdasarkan Berita Acara Inventarisasi Aset BMN Nomor 191/BA/XII/2022 tanggal 31 Desember 2022.</p> <p>Terdapat mutasi nilai dari Peralatan dan Mesin, yaitu penambahan sebesar Rp101.380.000,00 berupa pembelian Genset, PC Unit, Laptop, dan Printer. Sedangkan, pengurangan sebesar (Rp802.145.770,00) merupakan penghentian aset dari penggunaan;</p> <p>7. Penyajian Aset Lain-lain per 31 Desember 2022 sebesar Rp792.395.770,00 berupa merupakan Barang Milik Negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi digunakan dalam operasional entitas;</p> <p>8. Penyajian Utang kepada Pihak Ketiga sebesar Rp61.989.054,00 berupa Tagihan PDAM Bulan Desember 2019 yang belum dibayar dan belanja pegawai tunjangan kinerja bulan Desember 2021;</p> <p>9. Saldo ekuitas pada Neraca sebesar Rp180.299.357,00 telah disajikan sesuai dengan nilai saldo akhir LPE.</p>	
C. LO	
<p>1. Tidak terdapat perbedaan saldo (Defisit) LO pada SAKTI dengan (Defisit) LO pada monsakti;</p> <p>2. Jumlah defisit LO dari Kegiatan Operasional sebesar (Rp4.871.877.631,00), Surplus dari Kegiatan Non Operasional sebesar Rp10,00 dan Pos Luar Biasa sebesar Rp0,00 sehingga (Defisit) LO sebesar (Rp4.871.877.621,00).</p>	
D. LPE	
<p>1. Tidak terdapat perbedaan saldo LPE pada Aplikasi Sakti dengan LPE pada monsakti;</p> <p>2. Saldo awal LPE (1 Januari 2022) telah disajikan sebesar Rp309.162.095,00. (defisit) LO sebesar (Rp4.871.877.621,00), koreksi nilai aset non revaluasi sebesar Rp208.929,00 transaksi antar entitas sebesar Rp4.742.805.954,00, sehingga Saldo Akhir LPE 31 Desember 2022 sebesar Rp539.902.256,00;</p> <p>3. Saldo Ekuitas Akhir pada Laporan Perubahan Ekuitas sudah sesuai dengan saldo Ekuitas pada Neraca yaitu sebesar Rp180.299.357,00.</p>	
E. Catatan atas Laporan Keuangan	
1. CaLK belum disajikan informasi berupa pernyataan tanggung	

<p>jawab dan penjelasan umum Laporan Keuangan;</p> <p>2. CaLK pos Neraca C.9 Aset Lain-lain (halaman 36) terdapat salah saji pada nilai saldo TA 2022 sebesar Rp0,00 seharusnya Rp792.395.770,00;</p> <p>3. CaLK pada Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Operasional masih menggunakan format penulisan TA 2019 dan 2018, seharusnya TA 2022 dan 2021. Seluruh saldo Pos LO juga masih berdasarkan data per tahun anggaran 2019.</p>	
<p>Koreksi/Perbaikan yang Belum Dilakukan :</p>	
<p>A. Koreksi/Perbaikan yang dilakukan</p> <p>-</p>	
<p>B. Rekomendasi</p> <p>Agar Satker KPU Kabupaten Karanganyar, agar:</p> <p>1. Melakukan perbaikan atas penyajian informasi pada CaLK yang belum lengkap dan terdapat perbedaan sesuai dengan hasil reuiu.</p>	
<p>Jakarta, 15 Februari 2023</p>	
<p>Pereviu,</p>  <p><u>Adi Rahmat Fatchi</u> NIP. 20000220 202201 1 001</p>	<p>Sekretaris KPU Kabupaten Karanganyar, **</p>  <p>Masykur, S.Sos., M.M. NIP. 19680613 198803 1 004</p>
	<p>Unit Akuntansi Keuangan KPU Kabupaten Karanganyar,</p>  <p><u>Tanti A.Md.</u> NIP. 19840814 200902 2 010</p>
	<p>Unit Akuntansi Barang KPU Kabupaten Karanganyar,</p>  <p><u>Rohmi Salasih, SE.</u> NIP. 19770329 200910 2 001</p>