

PANDUAN

Rekonsiliasi
Modul Penatausahaan
&
Modul Aklap SIPD

BPKPD KABUPATEN MAGETAN



FORM DATA REKONSILIASI MODUL PENATAUSAHAAN DAN MODUL AKLAP

1 Pastikan sebelum melakukan rekonsiliasi data sudah di approve semua, baik pendapatan maupun belanjanya s/d Bulan September 2024 (Khusus untuk Dikpora, BPKPD, RSUD, Puskesmas lakukan approve data TNA dan Jurnal umum).

2 Siapkan Data tiap bulan dari laporan penatausahaan berupa : BKU, Fungsional, Register Penutupan Kas, serta data dari Laporan Aklap berupa : LRA, Neraca dan LO.

3 Silakan buka link berikut <https://linktr.ee/bidangakuntansi> untuk mengisi form Rekonsiliasi.

NO.	URAIAN	LAPORAN MODUL PENATAUSAHAAN			LAPORAN MODUL AKLAP			CEK ANTAR LAPORAN	STATUS ANTAR MODUL	SELISIH	KETERANGAN
		BKU	FUNGSIONAL	PENUTUPAN KAS	LRA	NERACA	LO				
I.	KAS										
1	Kas Bendahara Penerimaan							✓	SAMA	0,00	-
2	Kas Bendahara Pengeluaran	62.301.165,00	62.301.165,00	62.301.165,00		62.301.165,00		✓	SAMA	0,00	-
II.	PENDAPATAN	88.602.500,00	88.602.500,00	88.602.500,00	88.602.500,00	88.602.500,00	88.602.500,00	✓	SAMA	0,00	-
	Pajak Daerah							✓	SAMA	0,00	-
	Retribusi Daerah	88.602.500,00			88.602.500,00		88.602.500,00	✓	SAMA	0,00	-
	Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan							✓	SAMA	0,00	-
	Lain-lain PAD yang Sah							✓	SAMA	0,00	-
III.	BELANJA	360.571.844.185,00	360.571.844.185,00	292.411.006.824,00	3.669.325.480,00	288.941.681.144,00	288.941.681.144,00	✓	TIDAK SAMA	32.039.062.329,00	-
	BELANJA OPERASI	260.247.518.385,00	260.247.518.385,00	208.956.892.844,00	15.211.700,00	208.941.681.144,00	208.941.681.144,00	✓	TIDAK SAMA	28.709.379.669,00	-
	Belanja Pegawai	246.035.308.180,00		246.011.906.216,00		246.011.906.216,00		✓	TIDAK SAMA	125.401.964,00	silahkan isi keterangan
	Belanja Barang dan Jasa (Persediaan)	10.533.111.205,00		30.254.844.198,00	15.211.700,00	30.239.632.498,00		✓	TIDAK SAMA	19.721.732.993,00	silahkan isi keterangan
	Belanja Substansi							✓	SAMA	0,00	-
	Belanja Hibah	3.679.100.000,00		12.690.142.430,00		12.690.142.430,00		✓	TIDAK SAMA	9.011.042.430,00	silahkan isi keterangan
	Belanja Bantuan Sosial							✓	SAMA	0,00	-
	BELANJA MODAL	124.424.880,00	124.424.880,00	3.654.113.780,00	3.654.113.780,00	3.654.113.780,00	3.654.113.780,00	✓	TIDAK SAMA	3.329.688.900,00	-
	Belanja Modal Tanah							✓	SAMA	0,00	-
	Belanja Modal Perawatan dan Mesin	125.859.750,00		2.626.813.350,00	2.626.813.350,00			✓	TIDAK SAMA	2.500.953.600,00	silahkan isi keterangan
	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	198.565.130,00		198.565.130,00		198.565.130,00		✓	SAMA	0,00	-
	Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi							✓	SAMA	0,00	-
	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya			828.735.300,00	828.735.300,00			✓	TIDAK SAMA	808.735.300,00	silahkan isi keterangan
	BELANJA TIDAK TERDUGA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	✓	SAMA	0,00	-
	Belanja Tidak Terduga							✓	SAMA	0,00	-
	KETERANGAN SELISIH: <input type="checkbox"/> -										
	*JIKA KOLOM "STATUS" MENUNJUKAN "TIDAK SAMA", WAJIB MENGI"...										

4 Pilih SKPD masing-masing dan Isi Kolom masing-masing form sesuai data diatas mulai Bulan Januari terlebih dahulu.



5

Data yang diisikan dalam form sebagaimana ilustrasi berikut :

a

Isian kolom BKU Posisi Kas Bendahara Pengeluaran dan Penerimaan.

PEMERINTAH KABUPATEN MAGETAN
SKPD: 1.01.2.19.0.00.03.0000 - DINAS PENDIDIKAN, KEMUDAJUAN DAN OLARAHAGA
TAHUN ANGGARAN 2024

BUKU KAS UMUM
SKPD
Periode: 01 Juli 2024 s.d 31 Juli 2024

Tanggal	No. Bukti	Uraian	Penerimaan	Pengeluaran	Saldo
Saldo Sebelumnya			Rp206.638.396.972,00	Rp205.643.896.972,00	Rp994.000.000,00
01 Juli	35.20.04.0100009151/01.2.19.0.00.03.0000/M/6/2024	Pembayaran Gaji Bulan Juli	Rp18.472.710.032,00	Rp0,00	Rp18.487.310.032,00
31 Juli 2024	35.20.06.01000424UP1/01.2.19.0.00.03.0000/P/6/2024 (31Jul2024)	Belanja Makanan dan Minuman, Belanja Jasa APL, Sewa Hotel dan Belanja Perjudian Bidang PTK	Rp0,00	Rp44.390.000,00	Rp42.301.965,00
Total			Rp206.754.743.493,00	Rp206.072.443.328,00	Rp42.301.965,00

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran/Bendahara Pengeluaran Pembantu/Bendahara UOK
Rp42.301.965,00

(Berbilang: Empat puluh dua juta tiga ratus satu ribu seratus enam puluh lima rupiah)

1. Saldo TUN : Rp0,00
2. Saldo UPI : Rp42.301.965,00, yang terdiri dari:
a. Tunai : Rp1.210.100,00
b. Bank : Rp41.091.865,00

PEMERINTAH KABUPATEN MAGETAN
SKPD: 1.01.2.19.0.00.03.0000 - DINAS PENDIDIKAN, KEMUDAJUAN DAN OLARAHAGA
TAHUN ANGGARAN 2024

BUKU KAS UMUM
PENERIMAAN DAERAH
Periode: 01 Juli 2024 s.d 31 Juli 2024

No	Tanggal	No. Bukti	Kode Rkening	Uraian	Penerimaan	Pengeluaran	Saldo
Saldo Sebelumnya					Rp78.500.000,00	Rp78.500.000,00	Rp0,00
2	30 Juli 2024	35.2011.01000012/STBP1/01.2.19.0.00.03.0000/7/2024	4.1.02.02.05.0001 - Retribusi Pelayanan Tempat Khusus Parkir	Retribusi Parkir (Ikon Tunai)	Rp1.000.000,00	Rp0,00	Rp1.000.000,00
3	30 Juli 2024	35.20141.01000013/STBP1/01.2.19.0.00.03.0000/7/2024	4.1.02.02.09.0001 - Retribusi Pelayanan Tempat Rekreasi dan Olahraga	Sewa Tempat Olahraga (Ikon Tunai)	Rp102.500,00	Rp0,00	Rp102.500,00
4	30 Juli 2024	35.20142.01000013/STS1/01.2.19.0.00.03.0000/7/2024	4.1.02.02.05.0001 - Retribusi Pelayanan Tempat Khusus Parkir	Retribusi Tempat Parkir	Rp0,00	Rp1.000.000,00	Rp1.002.500,00
5	30 Juli 2024	35.20142.01000014/STS1/01.2.19.0.00.03.0000/7/2024	4.1.02.02.09.0001 - Retribusi Pelayanan Tempat Rekreasi dan Olahraga	Retribusi Tempat Olahraga	Rp0,00	Rp102.500,00	Rp0,00
Total					Rp88.602.500,00	Rp88.602.500,00	Rp0,00

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan/Bendahara Penerimaan Pembantu
Rp0,00

(Berbilang: Nol rupiah)

Terdiri dari:
a. Tunai : Rp0,00
b. Bank : Rp0,00

Disetujui Oleh
PENKOT/244-A/US/2024/

Disiapkan Oleh
BENDAHARA PENERIMAAN

Drs. SUMARTA, M.Si
19660608198702-003

BNI
197011252000101001



C

Isian Kolom Register Penutupan Kas Bendahara Pengeluaran.

**PEMERINTAH KAB. MAGETAN
DINAS PENDIDIKAN, KEMUDAAN DAN OLAHRAGA
TAHUN ANGGARAN 2024**

**LAPORAN PENUTUPAN KAS
BULAN JULI**

Laporan penutupan kas bulanan yang terdapat di SKPD DINAS PENDIDIKAN, KEMUDAAN DAN OLAHRAGA adalah sejumlah 62.301.165,00, dengan rincian sebagai berikut:

A	Kas di Bendahara Pengeluaran		
A.1	Saldo awal bulan Juli	:	Rp 994.600.000,00
A.2	Jumlah Penerimaan	:	Rp 0,00
A.3	Jumlah Pengeluaran	:	Rp 932.298.835,00
A.4	Saldo akhir bulan Juli Saldo akhir bulan Juli terdiri dari saldo di kas tunai sebesar Rp. 1.210.100,00 dan saldo di bank sebesar Rp. 61.091.065,00	:	Rp 62.301.165,00
B	Kas di Bendahara Pengeluaran Pembantu		
B.1	Saldo awal bulan Juli	:	Rp 0,00
B.2	Jumlah Penerimaan	:	Rp 0,00
B.3	Jumlah Pengeluaran	:	Rp 0,00
B.4	Saldo akhir bulan Juli Saldo akhir bulan Juli terdiri dari saldo di kas tunai sebesar Rp. 0,00 dan saldo di bank sebesar Rp. 0,00	:	Rp 0,00
C	Rekapitulasi Posisi Saldo di Bendahara SKPD		
C.1	Saldo di Bendahara Pengeluaran	:	Rp 62.301.165,00
C.2	Saldo di Semua Bendahara Pengeluaran Pembantu	:	Rp 0,00
C.3	Saldo bank di Semua Bendahara (BKU-SKPD)	:	Rp 62.301.165,00



d Isian Kolom Neraca.



PEMERINTAHAN KAB. MAGETAN
DINAS PENDIDIKAN, KEPEMUDAAN DAN OLAHRAGA



Neraca
TAHUN ANGGARAN 2024
1 Januari 2024 Sampai 31 Juli 2024

Dalam Rupiah

Kode Rekening	Uraian	2024	2023
1	ASET	(28.330.837.678,00)	0,00
1.1	ASET LANCAR	(31.984.951.458,00)	0,00
1.1.01	Kas dan Setara Kas	(32.000.163.158,00)	0,00
1.1.01.03.01.0001	Kas di Bendahara Pengeluaran	66.571.165,00	0,00
1.1.12	Persediaan	15.211.700,00	0,00
	JUMLAH ASET LANCAR	(31.984.951.458,00)	0,00
		0,00	0,00
1.3	ASET TETAP	3.654.113.780,00	0,00
1.3.02	Peralatan dan Mesin	2.626.813.350,00	0,00
1.3.03	Gedung dan Bangunan	198.565.130,00	0,00
1.3.05	Aset Tetap Lainnya	828.735.300,00	0,00
	JUMLAH ASET TETAP	3.654.113.780,00	0,00
		0,00	0,00
	JUMLAH ASET LAINNYA	0,00	0,00
	JUMLAH ASET	(28.330.837.678,00)	0,00
		0,00	0,00
	JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	0,00	0,00
	JUMLAH KEWAJIBAN	0,00	0,00
		0,00	0,00
3	EKUITAS	(28.330.837.678,00)	0,00
3.1	EKUITAS	(28.330.837.678,00)	0,00
3.1.01.02	Surplus/Defisit-LO	(288.853.078.644,00)	0,00
3.1.03	Ekuitas untuk Dikonsolidasikan	260.522.240.966,00	0,00
	JUMLAH EKUITAS	(28.330.837.678,00)	0,00
	JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	(28.330.837.678,00)	0,00





PEMERINTAHAN KAB. MAGETAN
DINAS PENDIDIKAN, KEMUDAAN DAN OLARHAGA
LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN DAN BELANJA DAERAH
TAHUN ANGGARAN 2024



01 Januari 2024 Sampai 31 Juli 2024

Kode Rekening	URAIAN	ANGGARAN 2024	REALISASI 2024	% 2024	REALISASI 2023
1	2	3	4	5 = (4 / 3) * 100	6
4	PENDAPATAN DAERAH	185.000.000	88.602.500,00	47,89	0,00
4.1	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)	185.000.000	88.602.500,00	47,89	0,00
4.1.02	Retribusi Daerah	185.000.000	88.602.500,00	47,89	0,00
	JUMLAH PENDAPATAN ASLI DAERAH	185.000.000	88.602.500,00	47,89	0,00
	JUMLAH PENDAPATAN	185.000.000	88.602.500,00	47,89	0,00
5	BELANJA DAERAH	552.258.803,301	292.611.006,624,00	52,98	0,00
5.1	BELANJA OPERASI	513.584.906,833	288.956.892,844,00	56,26	0,00
5.1.01	Belanja Pegawai	413.957.418,068	246.011.906,216,00	59,43	0,00
5.1.02	Belanja Barang dan Jasa	69.478.848,765	30.254.844,198,00	43,55	0,00
5.1.05	Belanja Hibah	30.148.640,000	12.690.142,430,00	42,09	0,00
	JUMLAH BELANJA OPERASI	513.584.906,833	288.956.892,844,00	56,26	0,00
5.2	BELANJA MODAL	38.673.896,468	3.654.113,780,00	9,45	0,00
5.2.02	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	6.717.477,535	2.626.813,350,00	39,10	0,00
5.2.03	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	28.096.443,533	198.565,130,00	0,71	0,00
5.2.05	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	3.859.975,400	828.735,300,00	21,47	0,00
	JUMLAH BELANJA MODAL	38.673.896,468	3.654.113,780,00	9,45	0,00
	JUMLAH BELANJA	552.258.803,301	292.611.006,624,00	52,98	0,00
	SURPLUS/DEFISIT	(552.073.803,301)	(292.522.404,124,00)	52,99	0,00
	SISA LEBIH PEMBIAYAAN ANGGARAN	(552.073.803,301)	(292.522.404,124,00)	52,99	0,00

f

Isian Kolom LO.



PEMERINTAHAN KAB. MAGETAN
DINAS PENDIDIKAN, KEMUDAAN DAN OLAHRAGA
LAPORAN OPERASIONAL
TAHUN ANGGARAN 2024
1 Januari 2024 Sampai 31 Juli 2024



Dalam Rupiah

Kode Rekening	Uraian	2024	2023	Kenaikan / Penurunan	%
KEGIATAN OPERASIONAL					
7	PENDAPATAN	88.602.500,00	0,00	88.602.500,00	100,00
7.1	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)-LO	88.602.500,00	0,00	88.602.500,00	100,00
7.1.02	Retribusi Daerah-LO	88.602.500,00	0,00	88.602.500,00	100,00
	JUMLAH PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)-LO	88.602.500,00	0,00	88.602.500,00	100,00
	JUMLAH PENDAPATAN	88.602.500,00	0,00	88.602.500,00	100,00
8	BEBAN	288.941.681.144,00	0,00	288.941.681.144,00	100,00
8.1	BEBAN OPERASI	288.941.681.144,00	0,00	288.941.681.144,00	100,00
8.1.01	Beban Pegawai	246.011.906.216,00	0,00	246.011.906.216,00	100,00
8.1.02	Beban Barang dan Jasa	30.239.632.498,00	0,00	30.239.632.498,00	100,00
8.1.05	Beban Hibah	12.690.142.430,00	0,00	12.690.142.430,00	100,00
	JUMLAH BEBAN OPERASI	288.941.681.144,00	0,00	288.941.681.144,00	100,00
	JUMLAH BEBAN	288.941.681.144,00	0,00	288.941.681.144,00	100,00
	SURPLUS/DEFISIT DARI OPERASI	(288.853.078.644,00)	0,00	(288.853.078.644,00)	0,00
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL					
	SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(288.853.078.644,00)	0,00	(288.853.078.644,00)	0,00
POS LUAR BIASA					
8.5	BEBAN LUAR BIASA	0,00	0,00	0,00	0,00
	JUMLAH BEBAN LUAR BIASA	0,00	0,00	0,00	0,00
	SURPLUS/DEFISIT-LO	(288.853.078.644,00)	0,00	(288.853.078.644,00)	0,00



6 Perhatikan kolom “Cek Antar Laporan” dan “Status Antar Modul”.

7 Apabila Posisi angka tidak sama di cek kembali data jurnalnya di buku besar. Misalnya untuk pengecekan kas di Bendahara Pengeluaran buka buku besar akun Kas Bendahara Pengeluaran kemudian apakah ada transaksi yang tidak masuk ke buku besar dengan membandingkan data dari BKU maupun Register TBP/SP2D.

8 Langkah berikutnya setelah ketemu transaksi yang tidak masuk ke buku besar data jurnal tersebut di unapprove dulu kemudian approve ulang (hal ini terjadi karena pada waktu approve pilihannya All dan tidak memilih tanpa metode pada waktu approve data).

9 Setelah approve ulang cek kembali angkanya apakah sudah menunjukkan angka yang benar kemudian perbaiki isian kolom pada form rekonsiliasi.

10 Langkah ini berlaku untuk pengecekan pada semua akun di masing-masing kolom isian form.

11 Apabila data di masing-masing modul terdapat selisih, berikan penjelasan pada kolom keterangan. Kemungkinan selisih terjadi pada :

- SKPD yang memiliki pendapatan dan belanja non RKUD seperti Dikpora, BPKPD, RSUD dan Puskesmas karena realisasi diinput melalui Modul Aklap Transaksi Non Anggaran/Jurnal Umum sehingga tidak masuk di modul penatausahaan)
- SKPD dan unit SKPD yang memiliki realisasi LS bulan Januari s/d Maret 2024
- untuk SKPD selain tersebut diatas semestinya angkanya sama.

12 Apabila ada angka yang belum sama lakukan pengecekan sebagaimana langkah 7-9 dengan menyesuaikan akun dan dokumen pembanding yang sesuai.





BPKPD KABUPATEN MAGETAN



bppkad.magetan.go.id



akuntansikab.magetan@gmail.com



[akuntansikabmagetan](https://www.instagram.com/akuntansikabmagetan)