

**Kementerian Kesehatan RI**  
**Inspektorat Jenderal**

**CATATAN HASIL REVIU**  
**LAPORAN KEUANGAN POLITEKNIK KESEHATAN KEMENKES PEKANBARU (KD-12)**  
**PROVINSI RIAU**  
**UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 30 JUNI 2017**

KEMENTERIAN KESEHATAN RI INSPEKTORAT JENDERAL		Disusun oleh/Tanggal	Nori N 14 Juli 2017
		Direviu oleh/Tanggal	Tommy Abubakar A 14 Juli 2017
		Disetujui oleh/Tanggal	Warseno 14 Juli 2017
UAPA	<input type="checkbox"/>	Kementerian Kesehatan RI	
UAPPA-E1	<input type="checkbox"/>	Badan PPSPDMK Kesehatan	
UAPPA-W	<input type="checkbox"/>	-	
UAKPA	<input checked="" type="checkbox"/>	Politeknik Kesehatan Kemenkes Pekanbaru Prov. Riau (KD-12) - 632132	
Uraian Catatan Hasil Reviu			Indeks KKR
<b>Penyajian LK:</b>			
A. LRA			
Tidak ditemukan permasalahan dalam proses reviu.			
B. LO			
Tidak ditemukan permasalahan dalam proses reviu.			
C. LPE			
Tidak ditemukan permasalahan dalam proses reviu.			
D. Neraca			
1. Masih terdapat saldo di Kas Bendahara Penerimaan pada bulan Juni 2017 yang belum disetor sebesar Rp40.290.000,00 namun telah disetor di bulan Juli 2017.			
2. Terdapat Peralatan dan Mesin Belum Diregister sebesar Rp28.251.440,00 berupa kabel LAN. Hal ini disebabkan dalam realisasi Belanja Modal tersebut menggunakan anggaran aset tak berwujud (536111) berdasarkan POK namun realisasinya berupa Peralatan dan Mesin (532111) dan belum merevisi POK.			
E. CaLK			
Tidak ditemukan permasalahan dalam proses reviu.			
<b>Koreksi/Perbaikan yang Belum Dilakukan/Tidak Disetujui</b>			
1. LRA			
-			
2. LO			
-			
3. LPE			
-			
4. Neraca			
Merevisi POK atas realisasi Belanja Modal berupa Peralatan dan Mesin (532111) yang menggunakan anggaran aset tak berwujud (536111) sebesar Rp28.251.440,00..			
5. CaLK			
-			
<b>Hal-Hal Lain yang Perlu Diungkapkan</b>			
1. Rekonsiliasi eksternal dengan KPPN masih dalam proses.			
2. Terdapat perbedaan Pendapatan Bukan Pajak data SIAP dan SAI sebesar Rp13.260.000,00 yaitu SIAP sebesar Rp3.749.117.419,00 sedangkan SAI Rp3.735.857.419,00. Hal tersebut disebabkan terjadi double input di aplikasi SIAP.			
3. Rekonsiliasi ulang dengan KPKNL masih dalam proses atas Peralatan dan Mesin Belum Diregister sebesar Rp28.251.440,00 berupa kabel LAN. Hal ini disebabkan dalam realisasi Belanja Modal tersebut menggunakan anggaran aset tak berwujud (536111) berdasarkan			

POK namun realisasinya berupa Peralatan dan Mesin (532111).

**Rekomendasi**

Direktur Politeknik Kesehatan Kemenkes Pekanbaru Provinsi Riau selaku Kuasa Pengguna Anggaran agar merevisi POK atas realisasi Belanja Modal berupa Peralatan dan Mesin (532111) yang menggunakan anggaran aset tak berwujud (536111) sebesar Rp28.251.440,00.

Bekasi, 14 Juli 2017

Ketua Tim,



**drg. Tomi Abubakar Alwi, MPH**  
NIP. 19720302 200604 1 003

Pengendali Teknis,



**Warseno, S.Kom., MM**  
NIP. 19700124 199703 1 001

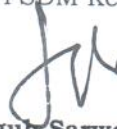
Bekasi, 14 Juli 2017

Petugas SAK,



**Linda Suryaningrum**  
NIP. 19840129 201012 2 001

Kasubbag Verifikasi dan Akuntansi Set.  
Badan PPSDM Kesehatan,



**Drs. Teguh Sarwono**  
NIP. 19671126 199003 1 002