



MAHKAMAH AGUNG RI
BADAN URUSAN ADMINISTRASI

JL. MEDAN MERDEKA UTARA NO.9-13 JAKARTA 10110 TROMOL POS NOMOR 1020 TELP (021)
3843348,3810350,3457661 FAKSIMILE 3810361

Nomor : B.759 /Bua.3/XI/2022
Lampiran : Satu Set
Sifat : Segera
Hal : Uji Petik Penilaian Pengendalian Intern
atas Pelaporan Keuangan Tahun 2022

8 November 2022

Yth. Sekretaris/Kuasa Pengguna Barang pada Satuan Kerja
Di-
tempat

Berdasarkan Surat Edaran Sekretaris Mahkamah Agung Nomor 2505/SEK/PL.07/10/2022 tentang Penerapan dan Penilaian PIPK 2022, setiap satuan kerja diwajibkan melaksanakan Penerapan dan Penilaian Pengendalian Intern atas Pelaporan Keuangan (PIPK). Untuk memastikan penerapan PIPK sudah dilaksanakan dengan memadai, maka Tim Penilai PIPK Mahkamah Agung akan melaksanakan penilaian secara uji petik sesuai jadwal terlampir.

Adapun dokumen yang perlu dipersiapkan oleh setiap Satuan Kerja, antara lain:

1. SK Tim Penerapan PIPK Satuan Kerja;
2. SK Tim Penilai Satuan Kerja
3. Kertas Kerja PIPK Tabel A yang telah diisi untuk 2 (dua) akun signifikan yang telah ditetapkan berdasarkan Keputusan Sekretaris Mahkamah Agung Nomor 1181/SEK/SK/IX/2022 tentang Penetapan Akun Signifikan Pengendalian Internal atas Pelaporan Keuangan Mahkamah Agung Tahun 2022;
4. Kertas Kerja Penilaian;
5. Data dukung dan dokumen sumber berupa:
 - a. Dokumen terkait Akun Persediaan
 - Laporan Keuangan Triwulan III Tahun 2022;
 - Laporan Realisasi Belanja sampai dengan tanggal penilaian;
 - Dokumen pertanggungjawaban belanja terkait Persediaan sampai dengan tanggal penilaian (RTH Penginputan Persediaan, SPM, SP2D, SPBy, SPP, DRPP, Kuitansi, Berita Acara Serah Terima, DIPA, POK sampai dengan revisi terakhir, dsb);
 - Laporan Stok Persediaan sampai dengan tanggal penilaian;
 - b. Dokumen terkait Akun Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan
 - Laporan Keuangan Triwulan III Tahun 2022;

- Dokumen Rincian Kertas Kerja Satker (DIPA, POK sampai dengan revisi terakhir);
 - Laporan Realisasi Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan sampai dengan tanggal penilaian dan Laporan Fa Detail (16 Segmen);
 - Dokumen pertanggungjawaban belanja terkait Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan sampai dengan tanggal penilaian (SPM, SP2D, SPBy, SPP, DRPP, SSP, Kuitansi, Nota Pembelian, Berita Acara Serah Terima dan dokumen kontrak, dsb);
 - Memorandum/Disposisi dari atasan sebagai dasar PPK melaksanakan pemeliharaan;
6. Pejabat dan pegawai yang menjadi Tim Penerapan dan Penilaian PIPK diminta untuk hadir pada saat dilakukan uji petik penilaian.

Demikian untuk menjadi perhatian, atas perhatian dan kerjasamanya kami sampaikan terima kasih.



Kepala Biro Keuangan
Setaku Ketua PIPK Tahun 2022,

Dedy Waryoman, S.Sos., M.H.

Tembusan Yth.:

1. Sekretaris Mahkamah Agung;
2. Kepala Badan Pengawasan Mahkamah Agung RI.