



SEKRETARIS MAHKAMAH AGUNG REPUBLIK INDONESIA

JL. MEDAN MERDEKA UTARA NO. 9-13, JAKARTA 10110 - TROMOL POS NO. 1020
Telepon : (021) 3843348, 3810350, 3454546 / Fax : (021) 3453553, 3454546

Nomor : 255 /SEK/KU.00/01/2020
Sifat : Segera
Lampiran : 1 (satu) Berkas
Hal : Pemberitahuan Pemeriksaan dan Permintaan Dokumen

28 Januari 2020

Yth. Daftar Nama Jabatan Terlampir

Berkaitan dengan Surat Tugas Anggota III Badan Pemeriksa Keuangan Nomor : 29/ST/V-XVI.1/01/2020 tanggal 21 Januari 2020 untuk melaksanakan Pemeriksaan atas Laporan Keuangan Tahun 2019 pada Mahkamah Agung di DKI Jakarta, Sumatera Selatan, dan Sulawesi Utara serta Surat Ketua Tim Badan Pemeriksa Keuangan Nomor 01/LK-MA/01/2020 tanggal 24 Januari 2019 hal Pemberitahuan Pemeriksaan dan Permintaan Dokumen (terlampir), dengan ini diminta kepada Saudara untuk menyiapkan dan memenuhi permintaan dokumen yang dibutuhkan untuk kelancaran pemeriksaan dimaksud, mengirimkannya melalui surat elektronik/email ke eri.indriyani@bpk.go.id dan theones.ronald@bpk.go.id serta tembusan ke Mahkamah Agung c.q Biro Keuangan bagian.akuntansi.ma@gmail.com.

Demikian disampaikan untuk dilaksanakan dengan penuh tanggung jawab dan melaporkan hasilnya kepada Sekretaris Mahkamah Agung .

Sekretaris
Mahkamah Agung Republik Indonesia



Tembusan :

1. Yang Mulia Ketua Mahkamah Agung RI
2. Yang Mulia Wakil Ketua Mahkamah Agung RI Bidang Yudisial
3. Yang Mulia Wakil Ketua Mahkamah Agung RI Bidang Non Yudisial
4. Yang Mulia Ketua Kamar Pembinaan Mahkamah Agung RI
5. Yang Mulia Ketua Kamar Pengawasan Mahkamah Agung RI
6. Kepala Badan Pengawasan Mahkamah Agung RI

Lampiran Surat Sekretaris Mahkamah Agung
Nomor 255/SEK/KU.00/01/2020
Tanggal 28 Januari 2020

Daftar Satuan Kerja yang Menjadi Uji Petik Pemeriksaan

Untuk wilayah Jakarta disampaikan kepada Yth :

1. Kepala Badan Urusan Administrasi Mahkamah Agung RI
2. Sekretaris Kepaniteraan Mahkamah Agung RI
3. Sekretaris Badan Penelitian dan Pengembangan dan Pendidikan dan Pelatihan Hukum dan Peradilan Mahkamah Agung RI
4. Sekretaris Direktorat Jenderal Badan Peradilan Agama Mahkamah Agung RI
5. Sekretaris Pengadilan Tinggi Jakarta
6. Sekretaris Pengadilan Negeri Jakarta Pusat
7. Sekretaris Pengadilan Negeri Jakarta Utara
8. Sekretaris Pengadilan Negeri Jakarta Timur
9. Sekretaris Pengadilan Negeri Jakarta Selatan
10. Sekretaris Pengadilan Negeri Jakarta Barat
11. Sekretaris Pengadilan Agama Jakarta Pusat
12. Sekretaris Pengadilan Agama Jakarta Timur
13. Sekretaris Pengadilan Agama Jakarta Selatan
14. Sekretaris Pengadilan Agama Jakarta Barat
15. Sekretaris Pengadilan Agama Jakarta Utara

Untuk wilayah Sulawesi Utara disampaikan kepada Yth :

1. Sekretaris Pengadilan Tinggi Manado
2. Sekretaris Pengadilan Negeri Manado
3. Sekretaris Pengadilan Negeri Kotamubagu
4. Sekretaris Pengadilan Negeri Tahuna
5. Sekretaris Pengadilan Negeri Tondano
6. Sekretaris Pengadilan Agama Manado
7. Sekretaris Pengadilan Agama Kotamubagu
8. Sekretaris Pengadilan Agama Tahuna
9. Sekretaris Pengadilan Agama Lolak
10. Sekretaris Pengadilan Agama Bolaang Uki
11. Sekretaris Pengadilan Agama Boroko
12. Sekretaris Pengadilan Agama Tutuyan
13. Sekretaris Pengadilan Negeri Melonguane
14. Sekretaris Pengadilan Tinggi Agama Manado
15. Sekretaris Pengadilan Agama Tondano
16. Sekretaris Pengadilan Tata usaha Negara Manado
17. Sekretaris Pengadilan Negeri Bitung
18. Sekretaris Pengadilan Agama Bitung
19. Sekretaris Pengadilan Militer III - 17 Di Manado
20. Sekretaris Pengadilan Negeri Airmadidi
21. Sekretaris Pengadilan Negeri Amurang
22. Sekretaris Pengadilan Agama Amurang

Untuk wilayah Sumatera Selatan disampaikan kepada Yth :

1. Sekretaris Pengadilan Tinggi Palembang
2. Sekretaris Pengadilan Negeri Palembang
3. Sekretaris Pengadilan Negeri Kayuagung
4. Sekretaris Pengadilan Negeri Baturaja
5. Sekretaris Pengadilan Negeri Lubuk Lingau
6. Sekretaris Pengadilan Negeri Lahat
7. Sekretaris Pengadilan Negeri Muara Enim
8. Sekretaris Pengadilan Negeri Sekayu
9. Sekretaris Pengadilan Negeri Pangkalan Balai
10. Sekretaris Pengadilan Agama Pangkalan Balai

11. Sekretaris Pengadilan Agama Martapura
12. Sekretaris Pengadilan Agama Muaradua
13. Sekretaris Pengadilan Agama Pagar Alam
14. Sekretaris Pengadilan Agama Prabumulih
15. Sekretaris Pengadilan Tinggi Agama Palembang
16. Sekretaris Pengadilan Agama Palembang
17. Sekretaris Pengadilan Agama Lahat
18. Sekretaris Pengadilan Agama Baturaja
19. Sekretaris Pengadilan Agama Kayuagung
20. Sekretaris Pengadilan Agama Muara Enim
21. Sekretaris Pengadilan Agama Lubuk Linggau
22. Sekretaris Pengadilan Agama Sekayu
23. Sekretaris Pengadilan Tata Usaha Negara di Palembang
24. Sekretaris Pengadilan Militer I-04 Di Palembang
25. Sekretaris Pengadilan Negeri Prabumulih
26. Sekretaris Pengadilan Negeri Pagar Alam



**BADAN PEMERIKSA KEUANGAN
REPUBLIK INDONESIA**

Jalan Gatot Subroto Nomor 31, Jakarta Pusat 10210, Telepon 021-25549000 Ekstensi 3562 Faksimile 021-5700501

SURAT TUGAS

Nomor: **29** /ST/V-XVI.1/01/2020

Berdasarkan Undang-Undang Nomor 15 Tahun 2006, Badan Pemeriksa Keuangan memberi tugas kepada:

No.	Nama	Jabatan	Jangka Waktu
1.	Bambang Pamungkas	Penanggung Jawab	5 hari
2.	Ahmad Adib Susilo	Wakil Penanggung Jawab	10 hari
3.	Martuana Saragi	Pengendali Teknis	25 hari
4.	Yophi Setiawan	Pengendali Teknis	25 hari
5.	Rio Andalas Sockotjo	Ketua Tim	75 hari
6.	Alexander	Ketua Sub Tim	75 hari
7.	Elly Setyo Rini	Ketua Sub Tim	75 hari
8.	Theones Ronald	Ketua Sub Tim	75 hari
9.	Eri Indriyani	Anggota Tim	75 hari
10.	Siti Hanifah	Anggota Tim	75 hari
11.	Imam Rochmadi	Anggota Tim	75 hari
12.	Hardi Cornelis Gultom	Anggota Tim	75 hari
13.	Muhammad Fadly	Anggota Tim	75 hari
14.	Susatiyo Adhi Wibowo	Anggota Tim	75 hari
15.	Ari Prabowo	Anggota Tim	75 hari
16.	M. Satya Pradana	Anggota Tim	75 hari

Untuk melakukan: Pemeriksaan atas Laporan Keuangan Tahun 2019 pada Mahkamah Agung di DKI Jakarta, Sumatera Selatan, dan Sulawesi Utara.

Jakarta, **21** Januari 2020

**BADAN PEMERIKSA KEUANGAN
ANGGOTA III,**


Dr. Achsanul Qosasi, CSFA.

Tembusan:

1. Ketua BPK
2. Ketua Mahkamah Agung
3. Wakil Ketua BPK
4. Sekretaris Mahkamah Agung
5. Kepala Badan Pengawasan Mahkamah Agung
6. Panitera Mahkamah Agung
7. Sekretaris Jenderal BPK
8. Auditor Utama Keuangan Negara III BPK
9. Inspektur Utama BPK
10. Kepala Ditama Revbang BPK



**BADAN PEMERIKSA KEUANGAN
REPUBLIK INDONESIA**

Jalan Gatot Subroto Nomor 31, Jakarta Pusat 10210, Telepon 021-25549000 Ekstensi 3562 Faksimile 021-5700501

Jakarta, 24 Januari 2019

Nomor : 01/LK-MA/01/2020
Lampiran : Dua berkas
Hal : Pemberitahuan Pemeriksaan dan Permintaan Dokumen

Yth.
Sekretaris Mahkamah Agung
di Jakarta

Sehubungan dengan pelaksanaan pemeriksaan atas Laporan Keuangan Tahun 2018 pada Mahkamah Agung sesuai Surat Tugas No. 29/ST/V-XVI.1/01/2020 tanggal 21 Januari 2020 (terlampir), kami beritahukan bahwa pelaksanaan tugas pemeriksaan selama 75 hari kerja dan akan dimulai pada tanggal 27 Januari 2020.

Dalam rangka pelaksanaan pemeriksaan tersebut, kami membutuhkan dokumen-dokumen sebagai bukti dukung pertanggungjawaban dari proses pemeriksaan yang kami lakukan (terlampir). Dokumen lainnya yang belum tercantum dalam lampiran surat ini akan kami mintakan kemudian dalam pelaksanaan pemeriksaan.

Bersama dengan surat pemberitahuan dan permintaan dokumen ini, kami sertakan Surat Tugas, Daftar Permintaan Dokumen serta Daftar Satuan Kerja Uji Petik.

Demikianlah pemberitahuan kami. Atas bantuan dan kerja sama yang baik, kami sampaikan terima kasih.

Ketua Tim

Rio Andalas Soekotjo
NIP 198101202006041002

Tembusan Yth.:

1. Penanggung Jawab
2. Pengendali Teknis

DAFTAR PERMINTAAN DOKUMEN

Data Umum Entitas (*Hardcopy* dan *Softcopy*)

1. SK Pengelola Anggaran (meliputi KPA, PPK, Bendahara Penerimaan/Pengeluaran)
2. Struktur Organisasi dan uraian tugas pokok fungsi (nama, jabatan dan nama pejabat s.d. Eselon IV, dilengkapi informasi nomor selular/Ext)
3. Daftar Pegawai/*Bezetting* per bulan (Posisi per 31 Des 2018 s.d 31 Des 2019)
4. Pedoman Akuntansi Mahkamah Agung Tahun 2019
5. Standar Operasional dan Prosedur yang masih berlaku terkait :
 - a. Penganggaran;
 - b. Kepegawaian dan penggajian;
 - c. Pengadaan barang/jasa dan persediaan;
 - d. Pengadaan belanja modal serta pengelolaan aset tetap dan aset tak berwujud;
 - e. Pengelolaan piutang dan penerimaan pendapatan;
 - f. Pengelolaan kas;
 - g. Akuntansi dan pelaporan keuangan;
 - h. Pengelolaan keuangan dan pelaksanaan anggaran
- i. DIPA, RKA KL dan POK Tahun 2019 (awal s.d. revisi terakhir)
- j. SK Pembentukan Panitia Pengadaan Barang/Jasa Tahun 2019 dan SK Pembentukan Unit Layanan Pengadaan (ULP), Pejabat Pengadaan Barang/Jasa (PPBJ) Tahun 2019, beserta Dokumen Pendukungnya (disertai dengan sertifikat keahlian)
- k. SK tentang ULP Korwil (meliputi rincian kelompok kerja)
- l. Salinan SK Pembentukan LPSE
- m. Surat Keputusan (SK) Penerima Barang/Jasa 2019
- n. Surat Keputusan kepanitiaan/kegiatan 2019
- o. Surat Keputusan Penetapan/Penunjukkan Pejabat dan Petugas Penyimpan Barang
- p. Standar Biaya Umum dan Standar Biaya Khusus Tahun 2019
- q. Peraturan terakhir yang mengatur besaran tarif PNBP di Lingkungan Mahkamah Agung beserta perubahannya

Dokumen Keuangan (*Hardcopy* dan *Softcopy*)

1. Laporan Keuangan Tahun 2019 (termasuk Laporan Keuangan TW I, II, III, dan IV)
2. Laporan Realisasi s.d 31 Desember 2019 (meliputi realisasi keseluruhan, per jenis belanja, per kegiatan)
3. Berita Acara Rekonsiliasi SAIBA bulanan dan triwulanan Tahun 2019
4. *Backup data* ADK data gaji dan ADK perubahan pegawai dari aplikasi GPP yang dikirim ke KPPN seluruh satker
5. *Backup data* ADK E-Rekon, SAS, SAIBA, SILABI dan SIMPONI Tahun 2019 seluruh satker (sampai dengan data terakhir)

6. Daftar Rincian SPM dan SP2D Tahun 2019 seluruh satker (*output* dari SAIBA) beserta bukti pendukungnya
7. Buku besar/buku besar pembantu/buku pembantu/daftar/ rekapitulasi atau catatan lainnya Per Akun untuk seluruh akun dalam laporan keuangan
8. Daftar rincian SPM dan SP2D Tahun 2019 (*output* dari OM SPAN) per eselon 1.
9. User ID dan *password login* pada Komdanas Mahkamah Agung

Dokumen Barang Milik Negara (BMN) (*Hardcopy* dan *Softcopy*)

1. Laporan BMN Tahunan beserta Catatan Ringkas BMN Tahun 2019
2. Laporan BMN Audited Tahun 2018
3. Laporan Mutasi BMN Tahun 2019
4. Berita Acara Rekonsiliasi SIMAK BMN semesteran
5. *Backup data* SIMAK BMN dan Aplikasi Persediaan Tahun 2019 seluruh satker (sampai dengan data terakhir)
6. Laporan Persediaan per 31 Desember 2019 seluruh Satker
7. Berita Acara *Stock Opname* seluruh Satker
8. Usulan Penghapusan dan SK Penghapusan BMN (jika ada) seluruh Satker
9. Berita Acara Verifikasi dan Validasi Koreksi Hasil Inventarisasi dan Penilaian BMN Tahun 2019 seluruh Satker
10. Daftar BMN yang dikuasai/disewa oleh pihak ketiga
11. Daftar Kendaraan Dinas dan Surat Keputusan penunjukkan pengguna kendaraan dinas
12. Daftar Tanah, Gedung dan Bangunan berikut data penghunian rumah dinas
13. Kartu Inventaris Barang (KIB) Tahun 2019
14. Dokumen pengadaan tanah Tahun 2019

Belanja Modal (*Hardcopy* dan *Softcopy*)

1. Rencana umum pengadaan Tahun 2019 seluruh satker
2. User ID dan *password login* pada *website* LPSE Mahkamah Agung
3. Daftar Pengadaan Barang/Jasa (meliputi pelelangan/pengadaan langsung/penunjukkan langsung) seluruh satker
4. Rekapitulasi data kontrak belanja barang/jasa/modal (yang didaftarkan pada KPPN) seluruh satker
5. Rincian realisasi Belanja Modal Tahun 2019 seluruh satker. **Untuk masing-masing pengadaan barang/jasa berisi informasi:**
 - a. Dokumen lelang/pengadaan langsung/penunjukkan langsung/seleksi sederhana
 - b. Dokumen pengadaan
 - c. Dokumen Penawaran Pemenang I, II, III
 - d. HPS atau *OE*
 - e. Rencana Anggaran Biaya (RAB)

- f. Analisa perhitungan harga satuan
 - g. Surat-surat Jaminan Pelaksanaan, jaminan pemeliharaan dan Uang Muka
 - h. Dokumen pembayaran (SPM)
 - i. SP2D Asli dan dokumen pendukungnya.
 - j. Surat Penunjukan Pemenang
 - k. SPMK
 - l. Kontrak, Addendum dan Justifikasi Teknik
 - m. Laporan Bulanan, Mingguan, dan Harian
 - n. *Back Up Data Quality* dan *Quantity*
 - o. Gambar Perencanaan (*shop drawing*)
 - p. Gambar Terpasang (*as built drawing*)
 - q. Foto dokumentasi 0% s.d posisi terakhir
 - r. Berita Acara Pemeriksaan Fisik
 - s. Berita Acara Pembayaran
 - t. BA Serah Terima, PHO dan FHO
3. Dokumen Realisasi Fisik dan Keuangan Pengadaan (Belanja Modal dan Belanja Barang/Jasa termasuk Belanja Jasa Perencanaan dan Pengawasan/Konsultansi) Tahun 2019 seluruh satker (yang menggambarkan nama rekanan-rekanan melaksanakan kegiatan belanja modal tersebut, jangka waktu pelaksanaan, metode pengadaan, serta nilai pengadaan)
 4. Daftar Pengadaan Belanja Modal dan Barang/Jasa seluruh satker yang sumber dananya selain anggaran MA/Satker

Bendahara Pengeluaran (*Hardcopy* dan *Softcopy*)

1. BKU dan Buku Pembantu Tahun 2019 Bendahara Pengeluaran dan Bendahara Pengeluaran Pembantu
2. Laporan Pertanggungjawaban Bendahara Pengeluaran dan Bendahara Pengeluaran Pembantu serta BA Pemeriksaan Kas oleh PPK Tahun 2019
3. Rekening Koran Bendahara Pengeluaran Tahun 2019
4. Buku Panjar
5. Surat Setoran Pengembalian Belanja Tahun Anggaran 2018 dan 2019
6. Dokumen bukti pertanggungjawaban Belanja (Laporan kegiatan, kuitansi, bukti perjalanan dinas, dst)

PNBP/Bendahara Penerimaan (*Hardcopy* dan *Softcopy*)

1. BKU Bendahara Penerimaan Tahun 2019
2. Laporan Pertanggungjawaban Bendahara Penerimaan dan BA Pemeriksaan Kas oleh PPK Tahun 2019
3. Rekapitulasi SSBP Tahun 2019 beserta bukti pendukungnya

Keuangan Perkara dan Uang Titipan Pihak Ketiga (*Hardcopy* dan *Softcopy*)

1. Laporan Keuangan Perkara (penerimaan dan pengeluaran keuangan perkara) Tahun 2019 per satker
2. Rekapitulasi Uang Titipan Pihak Ketiga Lainnya (Biaya Eksekusi, Konsinyasi, dll) Tahun 2019 per satker
3. Sisa panjar biaya perkara yang belum dikembalikan ke para pihak/belum disetorkan ke kas negara Tahun 2019
4. Rekening Koran Keuangan Perkara dan Uang Titipan per 31 Des 2018 s.d 31 Des 2019.
5. Perjanjian Kerjasama satuan kerja dengan Bank Terkait Rekening Keuangna Perkara dan Uang Titipan Pihak Ketiga
6. Laporan Jasa Giro & Bukti Penyetoran Kas Negara atas Rekening Keuangan Perkara dan Uang Titipan Pihak Ketiga

Wilayah Jakarta :

1. Badan Urusan Administrasi (BUA)
2. Kepaniteraan
3. Badan Penelitian dan Pengembangan Pendidikan dan Pelatihan Hukum dan Peradilan (Balitbang Diklat Kumdil)
4. Direktorat Jenderal Badan Peradilan Agama (Ditjen Badilag)
5. Pengadilan Tinggi Jakarta
6. PN Jakarta Pusat
7. PN Jakarta Utara
8. PN Jakarta Timur
9. PN Jakarta Selatan
10. PN Jakarta Barat
11. PA Jakarta Pusat
12. PA Jakarta Timur
13. PA Jakarta Selatan
14. PA Jakarta Barat
15. PA Jakarta Utara

Wilayah Sulawesi Utara

1. Pengadilan Tinggi Manado
2. Pengadilan Negeri Manado
3. Pengadilan Negeri Kotamubago
4. Pengadilan Negeri Tahuna
5. Pengadilan Negeri Tondano
6. Pengadilan Agama Manado
7. Pengadilan Agama Kotamubagu
8. Pengadilan Agama Tahuna
9. Pengadilan Agama Lolak
10. Pengadilan Agama Bolaang Uki
11. Pengadilan Agama Boroko
12. Pengadilan Agama Tutuyan
13. Pengadilan Negeri Melonguane
14. Pengadilan Tinggi Agama Manado
15. Pengadilan Agama Tondano
16. Pengadilan Tata Usaha Negara Manado
17. Pengadilan Negeri Bitung
18. Pengadilan Agama Bitung
19. Pengadilan Militer III - 17 Di Manado
20. Pengadilan Negeri Airmadidi
21. Pengadilan Negeri Amurang
22. Pengadilan Agama Amurang

Wilayah Sumatera Selatan

1. Pengadilan Tinggi Palembang
2. Pengadilan Negeri Palembang
3. Pengadilan Negeri Kayuagung
4. Pengadilan Negeri Baturaja

5. Pengadilan Negeri Lubuk Lingau
6. Pengadilan Negeri Lahat
7. Pengadilan Negeri Muara Enim
8. Pengadilan Negeri Sekayu
9. Pengadilan Negeri Pangkalan Balai
10. Pengadilan Agama Pangkalan Balai
11. Pengadilan Agama Martapura
12. Pengadilan Agama Muaradua
13. Pengadilan Agama Pagar Alam
14. Pengadilan Agama Prabumulih
15. Pengadilan Tinggi Agama Palembang
16. Pengadilan Agama Palembang
17. Pengadilan Agama Lahat
18. Pengadilan Agama Baturaja
19. Pengadilan Agama Kayu Agung
20. Pengadilan Agama Muara Enim
21. Pengadilan Agama Lubuk Linggau
22. Pengadilan Agama Sekayu
23. Pengadilan Tata Usaha Negara Palembang
24. Pengadilan Militer I - 04 Di Palembang
25. Pengadilan Negeri Prabumulih
26. Pengadilan Negeri Pagar Alam

JADWAL PEMERIKSAAN ATAS LAPORAN KEUANGAN MA TAHUN 2019

[illegible]

