

**BADAN PENGELOLA KEUANGAN DAN ASET DAERAH**Jalan Wolter Monginsidi Komp Perkantoran Gd Kembar D.Lt 2 Telp. (0541) 6666381, 662129
T E N G G A R O N G 75511

Tenggarong, 4 Juli 2023

Nomor : B-2874/BPKAD/BAS.I/956/07 /2023
Lampiran : 2 (dua) berkas
Perihal : Pelaksanaan Rekonsiliasi Aset
: Triwulan 1 dan 2 TA 2023

Kepada,
Yth. Kepala SKPD di Lingkungan
Pemerintah Kabupaten Kutai
Kartanegara
di –

Tempat

Dalam rangka peningkatan kapasitas ASN untuk menyambut rekon semester 1 (satu) dan sebagai bentuk persiapan penyusunan laporan keuangan tahun 2023, perlu dilakukan evaluasi atas penyajian saldo awal di Simda BMD dan *Financial Management Information System* (FMIS) serta pencatatan realisasi belanja modal sampai dengan triwulan 1 dan triwulan 2 tahun anggaran 2023 di dalam Simda BMD, sehubungan dengan hal tersebut kami meminta kepada Kepala Organisasi Perangkat Daerah (OPD) selaku pengguna barang yang memegang kewenangan dalam penggunaan BMD agar dapat menugaskan Pengurus Barang Pengguna dengan dibantu oleh Pembantu Pengurus Barang Pengguna (jika ada) agar dapat hadir untuk melaksanakan rekonsiliasi aset per 31 Maret 2023 dan per 30 Juni 2023 sesuai dengan amanat Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 47 tahun 2021 tentang Tata Cara Pelaksanaan Pembukuan, Inventarisasi dan Pelaporan Barang Milik daerah, langkah-langkah yang perlu dilakukan OPD dalam melaksanakan rekonsiliasi aset adalah sebagai berikut :

- a. Pengurus Barang pengguna telah melakukan entry data belanja modal pada Simda BMD dan Pejabat Penatausahaan Keuangan telah melakukan jurnal yang berkaitan dengan aset baik belanja modal maupun mutasi tambah dan kurang yang menyebabkan pergeseran nilai aset per 30 Juni 2023.
- b. Berkas yang harus disampaikan secara berurutan adalah sebagai berikut:
 1. Kertas kerja rekonsiliasi triwulan 1 dan kertas kerja rekonsiliasi triwulan 2 tahun 2023 yang telah final;
 2. Berita acara hasil rekonsiliasi triwulan 1 dan triwulan 2 sesuai dengan tanggal pelaksanaan rekonsiliasi di perangkat daerah masing-masing;
 3. Berita acara *inputing* saldo awal tahun 2023;
 4. Neraca BMD per triwulan tahun 2023;
 5. Neraca keuangan per triwulan tahun 2023;
 6. Laporan realisasi anggaran per triwulan tahun 2023;
 7. Rincian mutasi tambah dan mutasi kurang s/d 30 Juni 2023;
 8. Rincian aset lainnya per triwulan (barang rusak berat, barang hilang tahun berjalan, aset dibawah kapitalisasi, aset tak berwujud, aset yang dikerjasamakan, aset P3D, dan aset PDAM/Tiang Pancang);
 9. Rincian aset ekstrakompatabel per triwulan (kondisi baik, kondisi rusak berat, dan aset P3D);
 10. Rincian aset bermasalah hasil inventarisasi/sensus BMD tahun 2012/2013 s/d 30 Juni 2023 (barang dalam penelusuran, barang hilang, dan barang diserahkan kemasyarakat tanpa Berita Acara);

11. Rincian aset bermasalah hasil inventarisasi/sensus BMD tahun 2018/2019 s/d 30 Juni 2023;

Berkaitan dengan hal tersebut di atas maka akan dilakukan rekon OPD bersama tim pendamping BPKAD untuk kegiatan rekonsiliasi aset triwulan 1 dan 2 tahun anggaran 2023 sesuai jadwal terlampir dilaksanakan pada :

Hari / Tanggal : Senin s/d Rabu - 10 s/d 12 Juli 2023
Waktu : 08.30 s/d Selesai
Tempat : Ruang Rapat BPKAD lantai 3

Demikian surat ini disampaikan, atas perhatian dan kerjasamanya kami ucapkan terima kasih.



Tembusan :

1. Sekretaris Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara.
2. Arsip.