BADAN POM

LAPORAN KEUANGAN TRIWULAN III TAHUN 2024

LOKA POM DI KOTA TANJUNGBALAI

Jl. Jendral Sudirman KM 4 Link. VII Kelurahan Sijambi
Kec. Datuk Bandar Telp/Wa. 0823 6060 0667
e-mail : loka_tanjungbalai@pom.go.id/
lokapomtanjungbalai@gmail.com

KATA PENGANTAR

Sebagaimana diamanatkan Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara bahwa Menteri/Pimpinan Lembaga sebagai Pengguna Anggaran/Barang mempunyai tugas antara lain menyusun dan menyampaikan laporan keuangan Kementerian Negara/Lembaga yang dipimpinnya.

Loka POM di Kota Tanjungbalai adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Badan Pengawas Obat dan Makanan yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggungjawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasi, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Penyusunan Laporan Keuangan Loka POM di Kota Tanjungbalai mengacu pada Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan beserta perubahannya dan PMK 232/PMK.05/2022 tentang Sistem Akuntansi Dan Pelaporan Keuangan Instansi. Laporan Keuangan ini telah disusun dan disajikan dengan basis akrual sehingga akan mampu menyajikan informasi keuangan yang transparan, akurat dan akuntabel.

Laporan Keuangan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 ini diharapkan dapat memberikan informasi yang berguna kepada para pengguna laporan khususnya sebagai sarana untuk meningkatkan akuntabilitas/pertanggungjawaban dan transparansi pengelolaan keuangan negara pada Loka POM di Kota Tanjungbalai. Disamping itu, laporan keuangan ini juga dimaksudkan untuk memberikan informasi kepada manajemen dalam pengambilan keputusan dalam usaha untuk mewujudkan tata kelola pemerintahan yang baik (*good governance*).

Tanjungbalai, 12 Oktober 2024
Kepala Loka POM di Kota Tanjungbalai

Difa Anarda, S.Farm.
NIP. 19861126 200712 1 001

DAFTAR ISI

Halaman

KATA PENGANTAR 1
DAFTAR TABEL 4
DAFTAR LAMPIRAN 6
PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB 7
I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN 3
II. NERACA 4
III. LAPORAN OPERASIONAL 5
IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS 6
A. PENJELASAN UMUM 7
A.1. Profil dan Kebijakan Teknis Loka Pengawas Obat dan Makanan di Kota Tanjungbalai 7
A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan 9
A.3. Basis Akuntansi 9
A.4. Dasar Pengukuran 10
A.5. Kebijakan Akuntansi 10
B.1 Pendapatan 20
B.2. Belanja 21
B.2.1 Belanja Pegawai 23
B.2.2 Belanja Barang 24
B.2.3 Belanja Modal 25
B.2.3.1 Belanja Modal Peralatan dan Mesin 26
C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA 28
C.1 Aset Lancar 28
C.1.1 Kas di Bendahara Pengeluaran 28
C.1.2 Persediaan 28
C.2 Aset Tetap 29
C.2.1 Tanah 30
C.2.2 Peralatan dan Mesin 30
C.2.3 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap 31
C.3 Kewajiban Jangka Pendek 31
C.3.1 Utang Kepada Pihak Ketiga 31
C.3.2 Utang Yang Belum Ditagihkan 32

C.3.3 Uang Muka dari KPPN 33
C.4 Ekuitas 33
D. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL 33
D.1 Beban Pegawai 33
D.2 Beban Persediaan 34
D.3 Beban Barang dan Jasa 35
D.4. Beban Pemeliharaan 36
D.5. Beban Perjalanan Dinas 36
D.6 Beban Penyusutan dan Amortisasi 37
D.7 Kegiatan Non Operasional 37
D.8 Pos Luar Biasa 38
E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS 39
E.1 Ekuitas Awal 39
E.2 Surplus (Defisit) LO 39
E.3 Koreksi Nilai Aset Tetap / Lainnya Non Revaluasi 39
E.4 Transaksi Antar Entitas 39
E.4.1 Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL) 39
E.4.2 Diterima Dari Entitas Lain (DDEL) 40
E.5 Ekuitas Akhir 40
F. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA 41
F.1 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN 41
F.1.1 Rekening Virtual Pengeluaran 41
F.1.2 Pengelola Keuangan 41
F.1.3 Perjanjian Sewa Bangunan Gedung Kantor Dan Rumah Dinas Loka POM di Kota Tanjungbalai 42
F.1.4 ALAT GELAS KUALITATIF 43
F.1.5 BARANG BUKTI 43
F.1.6 PENGUNGKAPAN PENTING LAINNYA 44

DAFTAR TABEL

Halaman

Tabel 1 Kriteria Kualitas Piutang 12
Tabel 2 Penggolongan Masa Manfaat Aset Tetap 16
Tabel 3 Penggolongan Masa Manfaat Aset Tak Berwujud 17
Tabel 4 Rincian Perubahan DIPA untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 .. 20
Tabel 5 Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 21
Tabel 6 Rincian Estimasi dan Realisasi Belanja untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 22
Tabel 7 Realisasi Belanja Berdasarkan Program untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 22
Tabel 8 Perbandingan Realisasi Belanja untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 22
Tabel 9 Perbandingan Belanja Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 23
Tabel 10 Rincian Pengembalian Belanja Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 24
Tabel 11 Perbandingan Belanja Barang per 30 September 2024 dan 30 September 2023 . 25
Tabel 12 Perbandingan Realisasi Belanja Modal untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 26
Tabel 13 Rincian Belanja Modal Peralatan dan Mesin 27
Tabel 14 Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 31 Desember2023 28
Tabel 15 Rincian Persediaan untuk periode yang berakhir 28
Tabel 16 Mutasi Tambah Aset Tanah untuk periode yang berakhir pada 30
Tabel 17 Rincian Saldo Tanah 30
Tabel 18 Mutasi Nilai Peralatan dan Mesin untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 30
Tabel 19 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 31
Tabel 20 Rincian Utang Kepada Pihak Ketiga untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 32
Tabel 21 Rincian Utang Kepada Pihak Ketiga untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 32
Tabel 22 Rincian Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 34
Tabel 23 Rincian Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 35
Tabel 24 Rincian Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 35
Tabel 25 Rincian Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 36
Tabel 26 Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 36

Tabel 27 Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 37
Tabel 28 Rincian Kegiatan Non Operasional untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 37
Tabel 29 Rincian Kegiatan Non Operasional per 30 September 2024 dan 2023 38
Tabel 30 Rincian Transaksi Antar Entitas 39
Tabel 31 Rincian DKEL untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 40
Tabel 32 Rincian DDEL untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 40
Tabel 33 Rincian Alat Gelas Kualitatif per 30 September 2024 43
Tabel 34 Rincian Barang Bukti per 30 September 2024 44
Tabel 35 Capaian Output Strategis per 30 September 2024 45
Tabel 36 Prioritas Nasional I 46
Tabel 37 Prioritas Nasional III 47
Tabel 38 Anggaran Responsif Gender 48
Tabel 39 Anggaran Kesehatan 48
Tabel 40 Upaya Konvergensi Penanganan Stunting 48

DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1 Laporan Operasional per 30 September 2024

Lampiran 2 Laporan Perubahan Ekuitas per 30 September 2024

]Lampiran 3 Laporan Realisasi Anggaran per 30 September 2024

Lampiran 4 Neraca per 30 September 2024

Lampiran 5 SHR sampai dengan periode September 2024

Lampiran 6 KK Telaah UAKPA

Lampiran 7 Bukti Penerimaan Negara atas Pengembalian Belanja Barang berupa Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota

Lampiran 8 Bukti Penerimaan Negara atas Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu

Lampiran 9 Berita Acara stock opname Barang Bukti per 30 September 2024

Lampiran 10 Berita stock opname Alat gelas kuantitatif per 30 September 2024

Lampiran 11 LPJ Bendahara Pengeluaran sampai dengan September 2024

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

LOKA POM DI KOTA TANJUNGBALAI

Laporan Keuangan Loka POM di Kota Tanjungbalai yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.

Laporan Keuangan tersebut telah disusun berdasarkan sistem pengendalian intern yang memadai, dan isinya telah menyajikan informasi pelaksanaan anggaran dan posisi keuangan secara layak sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan.

Tanjungbalai, 12 Oktober 2024
Kepala Loka POM di Kota Tanjungbalai

Difa Ananda, S.Farm.
NIP. 19861126 200712 1 001

RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan Loka POM di Kota Tanjungbalai Semester I Tahun 2024 ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan beserta perubahanya. Laporan Keuangan ini meliputi:

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur Pendapatan-LRA dan Belanja selama periode 1 Januari sampai dengan 30 September 2024.

Realisasi Pendapatan Negara per 30 September 2024 adalah berupa Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp111.000,00.

Realisasi Belanja Negara per 30 September 2024 adalah sebesar Rp3.058.884.627,00 atau mencapai 69,13% dari alokasi anggaran sebesar Rp4.424.763.000,00.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas per 30 September 2024.

Nilai Aset per 30 September 2024 dicatat dan disajikan sebesar Rp1.370.734.854,00 yang terdiri dari: Aset Lancar sebesar Rp107.202.260,00 dan Aset Tetap sebesar Rp1.263.532.594,00.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp202.263.860,00 dan Rp1.165.470.994,00.

3. LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari kegiatan operasional, surplus/defisit dari kegiatan non operasional, surplus/defisit sebelum pos luar biasa, pos luar biasa, dan surplus/defisit-LO, yang diperlukan untuk penyajian yang wajar.

Pendapatan-LO untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 adalah sebesar Rp0,00, sedangkan jumlah beban kegiatan operasional adalah sebesar Rp3.026.001.165,00 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional senilai Rp3.026.001.165,00. Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional dan Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp111.000,00 dan sebesar Rp0,00, sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp3.025.890.165,00.

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2024 adalah sebesar Rp1.132.587.532,00 dikurangi Defisit-LO sebesar Rp3.025.890.165,00 dikurangi dengan koreksi-koreksi senilai Rp0,00 ditambah dengan Transaksi Antar Entitas sebesar Rp3.058.773.627,00 dan dikurangi Kenaikan/Penurunan Ekuitas sebesar Rp32.883.462,00 sehingga Ekuitas entitas per 30 September 2024 adalah senilai Rp1.165.470.994,00.

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK) menyajikan informasi tentang penjelasan atau daftar terinci atau analisis atas nilai suatu pos yang disajikan dalam Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas. Termasuk pula dalam CaLK adalah penyajian informasi yang diharuskan dan dianjurkan oleh Standar Akuntansi Pemerintahan serta pengungkapan-pengungkapan lainnya yang diperlukan untuk penyajian yang wajar atas laporan keuangan.

Dalam penyajian Laporan Realisasi Anggaran per 30 September 2024 disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas per 30 September 2024 disusun dan disajikan dengan basis akrual.

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

LOKA POM DI KOTA TANJUNGBALAI
LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2024 DAN 30 SEPTEMBER 2023

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Cat.	30 September 2024				30 September 2023
		Anggaran	Realisasi	Realisasi di atas (di bawah)	%	REALISASI
PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH	B.1					
Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	B.1	-	111.000,00	111.000,00	-	45.951,00
JUMLAH PENDAPATAN		**-**	**111.000,00**	**111.000,00**	**-**	**45.951,00**
BELANJA	B.2.					
Belanja Pegawai	B.2.1	1.954.077.000,00	1.503.479.204,00	(450.597.796,00)	76,94	1.148.986.007,00
Belanja Barang	B.2.2	2.185.950.000,00	1.280.878.128,00	(905.071.872,00)	58,60	908.664.733,00
Belanja Modal	B.2.3	284.736.000,00	274.527.295,00	(10.208.705,00)	96,41	10.181.950,00
JUMLAH BELANJA		**4.424.763.000,00**	**3.058.884.627,00**	**(1.365.878.373,00)**	**69,13**	**2.067.832.690,00**

Tanjungbalai, 12 Oktober 2024
Kepala Loka POM di Kota Tanjungbalai

Difa Ananda, S.Farm
NIP. 19861126 200712 1 001

II. NERACA

LOKA POM DI KOTA TANJUNGBALAI
NERACA
PER 30 SEPTEMBER 2024 DAN 31 DESEMBER 2023

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CAT.	30 September 2024	31 Desember 2023
ASET			
ASET LANCAR	C.1		
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1.1	39.000.000,00	0,00
Persediaan	C.1.2	68.202.260,00	80.401.915,00
Jumlah Aset Lancar		**107.202.260,00**	**80.401.915,00**
ASET TETAP	C.2		
Tanah	C.2.1	603.367.000,00	603.367.000,00
Peralatan dan Mesin	C.2.2	1.326.299.429,00	1.051.772.134,00
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.2.3	(666.133.835,00)	(598.268.956,00)
Jumlah Aset Tetap		**1.263.532.594,00**	**1.056.870.178,00**
JUMLAH ASET		**1.370.734.854,00**	**1.137.272.093,00**
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	C.3		
Utang kepada Pihak Ketiga	C.3.1	165.371.860,00	4.684.561,00
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.3.2	892.000,00	0,00
Uang Muka dari KPPN	C.3.3	39.000.000,00	0,00
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		**205.263.860,00**	**4.684.561,00**
JUMLAH KEWAJIBAN		**205.263.860,00**	**4.684.561,00**
EKUITAS	C.4		
Ekuitas		1.165.470.994,00	1.132.587.532,00
JUMLAH EKUITAS		**1.165.470.994,00**	**1.132.587.532,00**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		**1.370.734.854,00**	**1.137.272.093,00**

Tanjungbalai, 12 Oktober 2024
Kepala Loka POM di Kota Tanjungbalai

Difa Ananda, S.Farm
NIP. 19861126 200712 1 001

III. LAPORAN OPERASIONAL

LOKA POM DI KOTA TANJUNGBALAI
LAPORAN OPERASIONAL
PER 30 SEPTEMBER 2024 DAN 30 SEPTEMBER 2023

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	30 September 2024	30 September 2023
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN PERPAJAKAN			
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK			
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya		0,00	0,00
PENDAPATAN HIBAH			
JUMLAH PENDAPATAN OPERASIONAL (A)		-	**0,00**
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.1	1.643.729.266,00	1.197.799.490,00
Beban Persediaan	D.2	26.166.455,00	22.005.695,00
Beban Barang dan Jasa	D.3	672.558.830,00	568.883.569,00
Beban Pemeliharaan	D.4	13.238.221,00	12.424.086,00
Beban Perjalanan Dinas	D.5	602.443.514,00	383.878.193,00
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.6	67.864.879,00	74.005.440,00
JUMLAH BEBAN OPERASIONAL (B)		**3.026.001.165,00**	**2.258.996.473,00**
SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL (C=A-B)		**(3.026.001.165,00)**	**(2.258.996.473,00)**
KEGIATAN NON OPERASIONAL	D.7	0,00	0,00
SURPLUS/(DEFISIT) DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL LAINNYA		111.000,00	45.951,00
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional lainnya		111.000,00	45.951,00
Jumlah Surplus/(Defisit) Dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		**111.000,00**	**45.951,00**
SURPLUS (DEFISIT) SEBELUM POS LUAR BIASA		**(3.025.890.165,00)**	**(2.258.950.522,00)**
POS LUAR BIASA	D.8	0,00	0,00
Pendapatan Luar Biasa		0,00	0,00
SURPLUS/DEFISIT LO		**(3.025.890.165,00)**	**(2.258.950.522,00)**

Tanjungbalai, 12 Oktober 2024
Kepala Loka POM di Kota Tanjungbalai

Difa Ananda, S.Farm
NIP. 19861126 200712 1 001

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

LOKA POM DI KOTA TANJUNGBALAI
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
PER 30 SEPTEMBER 2024 DAN SEPTEMBER 2023

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	30 September 2024	30 September 2023
EKUITAS AWAL	E.1	1.132.587.532,00	1.167.682.397,00
SURPLUS/DEFISIT LO	E.2	(3.025.890.165,00)	(2.558.950.522,00)
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS			
Koreksi Nilai Aset Non Revaluasi	E.3	0,00	(3.150.000,00)
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.4	3.058.773.627,00	2.070.211.039,00
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS		32.883.462,00	(191.889.483,00)
EKUITAS AKHIR	E.5	1.165.470.994,00	975.792.914,00

Tanjungbalai, 12 Oktober 2024
Kepala Loka POM di Kota Tanjungbalai

Difa Ananda, S.Farm
NIP. 19861126 200712 1 001

A. PENJELASAN UMUM

A.1. Profil dan Kebijakan Teknis Loka Pengawas Obat dan Makanan di Kota Tanjungbalai

Dasar Hukum Entitas dan Rencana Strategis

Berdasarkan Peraturan Presiden Nomor 80 Tahun 2017 tentang Badan Pengawas Obat dan Makanan sesuai:

Pasal 33

(1) Untuk melaksanakan tugas teknis operasional dan/atau tugas teknis penunjang di lingkungan BPOM dapat dibentuk unit pelaksana teknis.

(2) Unit pelaksana teknis dipimpin oleh kepala unit pelaksana teknis.

Pasal 34

Pembentukan unit pelaksana teknis sebagaimana: dimaksud dalam Pasal 33 ditetapkan oleh Kepala setelah mendapat persetujuan tertulis dari menteri yang menyelenggarakan urusan pemerintahan di bidang aparatur negara.

Untuk melaksanakan ketentuan Pasal 34 Peraturan Presiden Nomor 80 Tahun 2017 tentang Badan Pengawas Obat dan Makanan dan Pasal 144 Peraturan Badan Pengawas Obat dan Makanan Nomor 21 Tahun 2020 tentang Organisasi dan Tata Kerja Badan Pengawas Obat dan Makanan ditetapkan **Peraturan Badan Pengawas Obat dan Makanan Nomor 19 Tahun 2023 tentang Organisasi dan Tata Kerja Unit Pelaksana Teknis Pada Badan Pengawas Obat dan Makanan.**

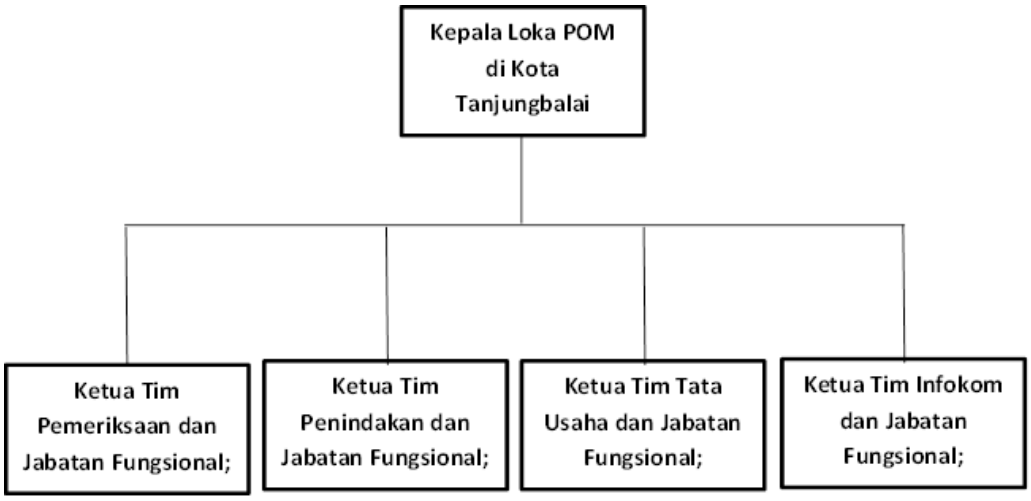
Unit Pelaksana Teknis di lingkungan Badan Pengawas Obat dan Makanan yang selanjutnya disingkat UPT BPOM adalah satuan kerja yang bersifat mandiri yang melaksanakan tugas teknis operasional tertentu dan/atau tugas teknis penunjang tertentu di bidang pengawasan obat dan makanan.

Dalam melaksanakan tugasnya, UPT BPOM menyelenggarakan fungsi:

a. penyusunan rencana, program, dan anggaran di bidang pengawasan Obat dan Makanan;
b. pelaksanaan pemeriksaan fasilitas produksi Obat dan Makanan;
c. pelaksanaan pemeriksaan fasilitas distribusi Obat dan Makanan dan fasilitas pelayanan kefarmasian;
d. pelaksanaan sertifikasi produk dan fasilitas produksi dan distribusi Obat dan Makanan;
e. pelaksanaan sampling Obat dan Makanan;

f. pelaksanaan pemantauan label dan iklan Obat dan Makanan;
g. pelaksanaan pengujian rutin Obat dan Makanan;
h. pelaksanaan pengujian Obat dan Makanan dalam rangka investigasi dan penyidikan;
i. pelaksanaan cegah tangkal, intelijen dan penyidikan terhadap pelanggaran ketentuan peraturan perundangundangan di bidang pengawasan Obat dan Makanan;
j. pelaksanaan pemantauan peredaran Obat dan Makanan melalui siber;
k. pengelolaan komunikasi, informasi, edukasi, dan pengaduan masyarakat di bidang pengawasan Obat dan Makanan;
l. pelaksanaan kerja sama di bidang pengawasan Obat dan Makanan;
m. pelaksanaan pemantauan, evaluasi, dan pelaporan di bidang pengawasan Obat dan Makanan;
n. pelaksanaan urusan tata usaha dan rumah tangga; dan
o. pelaksanaan fungsi lain yang diberikan oleh Kepala Badan.

Bagan Loka Pengawas Obat dan Makanan di Kota Tanjungbalai sebagai berikut:



Renstra Loka POM di Kota Tanjungbalai memuat visi dan misi, tujuan, sasaran strategis, kebijakan, strategi, program, dan kegiatan pembangunan sesuai tugas dan fungsi Loka POM di Kota Tanjungbalai untuk mencapai sasaran pembangunan nasional dan program prioritas Presiden.

Visi Loka POM di Kota Tanjungbalai Tahun 2019-2024 Indonesia maju yang berdaulat, mandiri, dan berkepribadian berlandaskan gotong royong, yaitu:

> *"Obat dan Makanan aman, bermutu, dan berdaya saing untuk mewujudkan Indonesia maju yang berdaulat, mandiri, dan berkepribadian berlandaskan gotong royong."*

Misi Loka POM di Kota Tanjungbalai sebagai berikut:

1. Membangun SDM unggul terkait Obat dan Makanan dengan mengembangkan kemitraan bersama seluruh komponen bangsa dalam rangka peningkatan kualitas manusia Indonesia.
2. Memfasilitasi percepatan pengembangan dunia usaha Obat dan Makanan dengan keberpihakan terhadap UMKM dalam rangka membangun struktur ekonomi yang produktif dan berdaya saing untuk kemandirian bangsa.
3. Meningkatkan efektivitas pengawasan Obat dan Makanan serta penindakan kejahatan Obat dan Makanan melalui sinergi pemerintah pusat dan daerah dalam kerangka Negara Kesatuan guna perlindungan bagi segenap bangsa dan memberikan rasa aman pada seluruh warga.
4. Pengelolaan pemerintahan yang bersih, efektif, dan terpercaya untuk memberikan pelayanan publik yang prima di bidang Obat dan Makanan.

A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 ini merupakan laporan yang mecakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Loka POM di Kota Tanjungbalai. Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Instansi (SAI) yaitu serangkaian prosedur manual maupun yang terkomputerisasi mulai dari pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga.

A.3. Basis Akuntansi

Basis Akuntansi

Loka POM di Kota Tanjungbalai menerapkan basis akrual dalam penyusunan dan penyajian Neraca, Laporan Operasional dan Perubahan Ekuitas. Basis akrual adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi dan peristiwa lainnya pada saat transaksi dan peristiwa tersebut terjadi, tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dibayarkan.

Sedangkan Laporan Realisasi Anggaran disusun dan disajikan dengan basis kas. Basis kas adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi atau peristiwa lainnya pada saat kas atau setara kas diterima atau dibayar. Hal ini

sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintah (SAP) yang telah ditetapkan dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan dan perubahanya.

Dasar Pengukuran

A.4. Dasar Pengukuran

Pengukuran adalah proses penetapan nilai uang untuk mengakui dan memasukan setiap pos dalam laporan keuangan. Dasar pengukuran yang diterapkan Loka POM di Kota Tanjungbalai dalam penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan adalah dengan menggunakan nilai perolehan historis.

Aset dicatat sebesar pengeluaran/penggunaan sumber daya ekonomi atau sebesar nilai wajar dari imbalan yang diberikan untuk memperoleh aset tersebut.

Kewajiban dicatat sebesar nilai wajar sumber daya ekonomi yang digunakan pemerintah untuk memenuhi kewajiban yang bersangkutan.

Pengukuran pos-pos laporan keuangan menggunakan mata uang rupiah. Transaksi yang menggunakan mata uang asing ditranslasi terlebih dahulu dan dinyatakan dalam mata uang rupiah.

Kebijakan Akuntansi

A.5. Kebijakan Akuntansi

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintah (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip, dasar-dasar, konvensi-konvensi, aturan-aturan dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian keuangan. Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam laporan keuangan ini adalah merupakan kebijakan yang ditetapkan oleh Kementerian Keuangan dan Badan POM. Di samping itu dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Kebijakan akuntansi yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan sesuai Standar Akuntansi Pemerintah (SAP) dan Keputusan Kepala Badan POM Nomor 3 Tahun 2023 tentang Petunjuk Teknis Akuntansi Persediaan di Lingkungan Badan Pengawas Obat dan Makanan adalah sebagai berikut:

Pendapatan -LRA

(1) Pendapatan – LRA

- Pendapatan – LRA diakui pada saat kas diterima pada Kas Umum Negara (KUN).
- Akuntansi Pendapatan – LRA dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah nettonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan – LRA disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

Pendapatan -LO

(2) Pendapatan-LO

Pendapatan LO diakui pada saat timbulnya ha katas pendapatan dan/atau Pendapatan direalisasi, yaitu adanya aliran masuk sumber daya ekonomi.

- Akuntansi pendapatan – LO dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah nettonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

Belanja

(3) Belanja

- Belanja diakui pada saat terjadi pengeluaran kas dari Kas Umum Negara (KUN).
- Khusus pengeluaran melalui bendahara pengeluaran, pengakuan belanja terjadi pada saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara (KPPN).
- Belanja disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan program akan diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

Beban

(4) Beban

- Beban adalah penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa dalam periode pelaporan yang menurunkan ekuitas, yang dapat berupa pengeluaran atau konsumsi aset atau timbulnya kewajiban.
- Beban diakui pada saat timbulnya kewajiban; terjadi konsumsi aset; terjadinya penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa.
- Beban disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

Aset

(5) Aset

Aset diklasifikasikan menjadi Aset Lancar, Aset Tetap dan Aset Lainnya.

Aset Lancar

a. Aset Lancar

- Kas disajikan di neraca dengan menggunakan nilai nominal. Kas dalam bentuk valuta asing disajikan di neraca dengan menggunakan kurs tengah BI pada tanggal neraca.
- Piutang diakui apabila memenuhi kriteria sebagai berikut:
  a) Piutang yang timbul dari Tuntutan Perbendaharaan/Ganti Rugi apabila telah timbul hak yang didukung dengan Surat Keterangan Tanggung Jawab Mutlak dan/atau telah dikeluarkannya Surat Keputusan yang mempunyai kekuatan hukum tetap.
  b) Piutang yang timbul dari perikatan diakui apabila terdapat peristiwa yang menimbulkan hak tagih dan didukung dengan naskah perjanjian yang menyatakan hak dan kewajiban secara jelas serta jumlahnya bisa diukur dengan andal.
- Piutang disajikan dalam neraca pada nilai yang dapat direalisasikan *(net realizable value*). Hal ini diwujudkan dengan membentuk penyisihan piutang tak tertagih. Penyisihan tersebut didasarkan atas kualitas piutang yang ditentukan berdasarkan jatuh tempo dan upaya penagihan yang dilakukan pemerintah. Perhitungan penyisihan piutang adalah sebagai berikut:

Tabel 1 Kriteria Kualitas Piutang

kualitas piutang	Uraian	Penyisihan
Lancar	Belum dilakukan pelunasan s.d. Tanggal jatuh tempo	0.5%
Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan	10%
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	50%
Macet	Satu bulan terhitung sejak tanggal surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan	100%
	Piutang telah doserahkan kepada Panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	

Tuntutan Ganti Rugi (TGR) yang akan jatuh tempo 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca disajikan sebagai Bagian Lancar TGR.

- Persediaan merupakan aset yang berupa:
    1. Barang atau perlengkapan *(supplies)* yang digunakan dalam rangka kegiatan operasional pemerintah, contoh:
        a. Barang Habis Pakai seperti Alat Tulis Kantor, Barang Cetakan (leaflet, brosur dll), Reagensia, Suku Cadang, Baku Pembanding, Hewan Percobaan;
        b. Barang Tak Habis Pakai seperti Alat Gelas *(Glassware)* dan;
        c. Barang Bekas Pakai seperti komponen bekas.
    2. Bahan atau perlengkapan (*supplies*) yang akan digunakan dalam proses produksi, contoh: bahan baku untuk pembuatan baku pembanding.
    3. Barang dalam proses produksi yang dimaksudkan untuk digunakan dalam mendukung kegiatan pemerintah, untuk dijual atau untuk diserahkan kepada masyarakat, contoh: baku pembanding yang masih dalam proses produksi. Yang dimaksud dengan barang dalam proses produksi adalah barang yang masih dalam proses pengujian sampai proses pengemasan.
    4. Barang yang disimpan untuk dijual atau diserahkan kepada masyarakat dalam rangka kegiatan pemerintahan.

       Sesuai dengan Keputusan Kepala Badan POM Nomor 3 Tahun 2023 tentang Petunjuk Teknis Akuntansi Persediaan di Lingkungan Badan POM dikecualikan sebagai Persediaan berupa Arsip Sampel di Lingkungan Badan POM karena merupakan item yang diperoleh atau dibeli dalam satu rangkaian pengujian suatu produk yang sebagian item disimpan untuk keperluan dokumentasi (retain sample). Oleh karena Arsip Sampel tersebut bukan merupakan barang atau perlengkapan yang memiliki nilai ekonomis untuk digunakan/dikonsumsi dalam rangka kegiatan operasional entitas atau untuk dijual/diserahkan ke masyarakat, maka Arsip Sampel tidak memenuhi kriteria pengakuan sebagai Persediaan dan dicatat sebagai Beban pada saat perolehannya. Namun untuk menjaga tata kelola yang baik, maka Arsip Sampel agar dibukukan ulang dalam catatan manual sebagai bentuk pertanggungjawaban secara manajerial.

- Persediaan disajikan sebesar :

1. Biaya perolehan apabila diperoleh dengan pembelian. Biaya perolehan persediaan meliputi:
   a. Harga pembelian
   b. Biaya pengangkutan
   c. Biaya penanganan
   d. Biaya lainnya yang secara langsung dapat dibebankan pada perolehan persediaan termasuk pajak.
2. Hal yang mengurangi biaya perolehan persediaan:
   a. Potongan harga
   b. Rabat dan lainnya yang serupa.
   c. Harga Pokok Produksi digunakan apabila persediaan diperoleh dengan memproduksi sendiri. Harga Pokok Produksi (HPP) terdiri dari biaya langsung yang terkait dengan persediaan yang diproduksi dan biaya tidak langsung yang dialokasikan dengan secara sistematis.
3. Nilai Wajar digunakan apabila persediaan diperoleh dari cara lain seperti donasi yang tidak diperoleh harga perolehannya. Nilai wajar yang dimaksud dapat menggunakan harga pasar atau estimasi yang ditentukan oleh Badan POM, sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Pemerintah No. 05 Akuntansi Persediaan.

- Persediaan alat gelas laboratorium adalah peralatan laboratorium yang terbuat dari kaca, plastik atau bahan lainnya yang digunakan untuk keperluan laboratorium. Alat gelas yang diakui sebagai persediaan meliputi:
  a. Alat gelas berupa alat ukur kuantitatif diantaranya:
     1) Alat gelas yang masih ada di gudang.
     2) Alat gelas di laboratorim yang belum digunakan.
     3) Alat gelas di laboratorium yang sudah digunakan. dan masih dalam keadaan baik.
  b. Alat gelas berupa alat ukur kualitatif diantaranya:
     1) Alat gelas yang masih ada di gudang.
     2) Alat gelas di laboratorium yang belum digunakan.

- Nilai persediaan dicatat berdasarkan hasil inventarisasi fisik pada tanggal

neraca dikalikan dengan:

1. Harga pembelian terakhir, apabila diperoleh dengan pembelian.
2. Harga standar apabila diperoleh dengan memproduksi sendiri.
3. Harga wajar atau estimasi nilai penjualannya apabila diperoleh dengan cara lainnya.

b. Aset Tetap

Aset Tetap

- Aset tetap meliputi seluruh aset berwujud yang dimanfaatkan oleh pemerintah maupun untuk kepentingan publik yang mempunyai masa manfaat lebih dari 1 (satu) tahun.
- Nilai Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar
- Pengakuan aset tetap didasarkan pada nilai satuan minimum kapitalisasi sesuai PMK nomor 181/PMK.06/2016 tentang Penatausahaan Barang Milik Negara sebagai berikut:
  a) Pengeluaran untuk per satuan peralatan dan mesin dan peralatan olahraga yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp1.000.000 (satu juta rupiah);
  b) Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang sama dengan atau lebih dari Rp25.000.000 (dua puluh lima juta rupiah);
  c) Pengeluaran yang tidak tercakup dalam batasan nilai minimum kapitalisasi tersebut di atas, diperlakukan sebagai biaya, kecuali pengeluaran untuk tanah, jalan/irigasi jaringan, dan aset tetap lainnya berupa koleksi perpustakaan dan barang bercorak kesenian.
- Aset Tetap yang tidak digunakan dalam kegiatan operasional pemerintah yang disebabkan antara lain karena aus, ketinggalan zaman, tidak sesuai dengan kebutuhan organisasi yang makin berkembang, rusak berat, tidak sesuai dengan rencana umum tata ruang (RUTR), atau masa kegunaannya telah berakhir direklasifikasi ke Aset Lain-lain pada pos Aset Lainnya sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Pemerintah No 07 Akuntansi Aset Tetap Paragraf 78.
- Aset tetap yang secara permanen dihentikan penggunaannya, dikeluarkan dari neraca pada saat ada usulan penghapusan dari entitas sesuai dengan ketentuan perundang-undangan di bidang

pengelolaan BMN.

Penyusutan Aset Tetap

c. Penyusutan Aset Tetap

- Penyusutan aset tetap adalah penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu aset tetap.
- Penyusutan aset tetap tidak dilakukan terhadap :
  i. Tanah
  ii. Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP)
  iii. Aset Tetap yang dinyatakan hilang berdasarkan dokumen sumber sah atau dalam kondisi rusak berat dan/atau usang yang telah diusulkan kepada Pengelola Barang untuk dilakukan penghapusan.
- Penghitungan dan pencatatan Penyusutan Aset Tetap dilakukan setiap akhir semester tanpa memperhitungkan adanya nilai residu.
- Penyusutan aset tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus yaitu dengan mengalokasikan nilai yang dapat disusutkan dari aset tetap secara merata setiap semester selama masa manfaat.
- Masa manfaat aset tetap ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor 295/KMK.6/2019 tentang Tabel Masa Manfaat Dalam rangka Penyusutan Barang Milik Negara berupa Aset Tetap pada Entitas Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Tabel 2 Penggolongan Masa Manfaat Aset Tetap

Kelompok Aset Tetap	Masa Manfaat
Peralatan dan Mesin	2 s.d.20 tahun
Gedung dan Bangunan	10 s.d. 50 tahun
Jalan, Irigasi dan Jaringan	5 s.d. 40 tahun
Aset Tetap Lainnya (alat musik modern)	4 tahun

Piutang Jangka Panjang

d. Piutang Jangka Panjang

Piutang Jangka Panjang adalah piutang yang akan jatuh tempo atau akan direalisasikan lebih dari 12 (dua belas) bulan sejak tanggal pelaporan. Termasuk dalam Piutang Jangka Panjang adalah Tagihan Penjualan

Angsuran (TPA), Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) yang jatuh tempo lebih dari satu tahun.

Aset Lainnya

e. Aset Lainnya

- Aset Lainnya adalah aset pemerintah selain aset lancar, aset tetap, dan piutang jangka panjang. Termasuk dalam aset lainnya adalah aset tak berwujud, tagihan penjualan angsuran yang jatuh tempo lebih dari 12 (dua belas) bulan, aset kerjasama dengan pihak ketiga (kemitraan), dan kas yang dibatasi penggunannya.
- Aset Tak Berwujud (ATB) merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik serta dimiliki untuk digunakan dalam menghasilkan barang atau jasa atau digunakan untuk tujuan lainnya termasuk hak atas kekayaan intelektual.
- Aset Tak Berwujud disajikan sebesar nilai tercatat neto yaitu sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi amortisasi.
- Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi.
- Masa manfaat ATB ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor : 240/KM.6/2022 tentang Perubahan kedua Atas Keputusan Menteri Keuangan Nomor : 620/KM.6/2015 tentang Masa Manfaat Dalam Rangka Amortisasi Barang Milik Negara berupa Aset Tak Berwujud pada Entitas Pemerintah Pusat.

Tabel 3 Penggolongan Masa Manfaat Aset Tak Berwujud

Kelompok Aset Tetap	Masa Manfaat
Software	4 tahun
Franchise	5 tahun
Lisensi, Hak Paten Sederhana, Merk, Desain Industri, Rahasia Dagang, Desain Tata Letak Sirkuit Terpadu	10 tahun
Hak Ekonomi, Lembaga Penyiaran, Paten Biasa, Perlindungan Varietas Tanaman Semusim	20 tahun
Hak Cipta Karya Seni Terapan, Perlindungan Varietas Tanaman Tahunan	25 tahun

Kelompok Aset Tetap	Masa Manfaat
Hak Cipta atas Ciptaan Gol. II, Hak Ekonomi Pelaku Pertunjukan, Hak Ekonomi Produser Fonogram	50 tahun
Hak Cipta atas Ciptaan Gol. I	70 tahun

- Aset Lain-Lain berupa aset tetap pemerintah yang dihentikan dari penggunaan operasional entitas, disajikan sebesar harga perolehan dikurangi akumulasi penyusutan.

Kewajiban

(6) Kewajiban

Kewajiban adalah utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi pemerintah.

Kewajiban pemerintah diklasifikasikan ke dalam kewajiban jangka pendek dan kewajiban jangka panjang.

a. Kewajiban Jangka Pendek

Suatu kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.

Kewajiban jangka pendek meliputi Utang Kepada Pihak Ketiga, Belanja yang Masih Harus Dibayar, Pendapatan Diterima di Muka, Bagian Lancar Utang Jangka Panjang, dan Utang Jangka Pendek Lainnya.

b. Kewajiban Jangka Panjang

Kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka panjang jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu lebih dari dua belas bulan setelah tanggal pelaporan. Kewajiban dicatat sebesar nilai nominal, yaitu sebesar nilai kewajiban pemerintah pada saat pertama kali transaksi berlangsung, sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Pemerintah No. 09 Akuntansi Kewajiban.

Ekuitas

(7) Ekuitas

Ekuitas merupakan merupakan selisih antara aset dengan kewajiban dalam satu periode. Pengungkapan lebih lanjut dari ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

Penjelasan atas Pos Laporan Realisasi Anggaran

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Satuan kerja Loka POM di Kota Tanjungbalai memperoleh alokasi anggaran TA 2024 sebesar Rp4.424.763.000,00. Selama periode berjalan, Loka POM di Kota Tanjungbalai telah mengadakan 19 (Sembilan Belas) kali revisi Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran (DIPA) yang disebabkan oleh adanya program penghematan belanja pemerintah, penambahan anggaran Belanja Pegawai dan Belanja Barang serta adanya perubahan kegiatan sesuai dengan kebutuhan dan situasi serta kondisi pada saat pelaksanaan.

Revisi anggaran tersebut mengubah detail POK, penambahan anggaran pada tingkat Program dan Halaman III DIPA pada Satuan Kerja Loka POM di Kota Tanjungbalai.

Revisi tersebut sebagai berikut:

1. Revisi I DIPA pada DJA tanggal 31 Januari 2024 Sehubungan dengan telah dikeluarkannya Surat Sekretaris Utama Nomor B-PR.05.01.2.21.01.24.10 tanggal 9 Januari 2024 tentang Revisi *Automatic Adjustment* Belanja Kementerian/Lembaga TA 2024;
2. Revisi II DIPA pada KPA terkait Pemutakhiran Data Petunjuk Operasional Kegiatan TA 2024 tanggal 13 Februari 2024;
3. Revisi III DIPA pada Kanwil Perbendaharaan tanggal 16 Februari 2024 dalam rangka revisi Hal III DIPA ;
4. Revisi IV DIPA pada KPA terkait Pemutakhiran Data Petunjuk Operasional Kegiatan TA 2024 tanggal 18 Maret 2024;
5. Revisi V DIPA pada KPA terkait Pemutakhiran Data Petunjuk Operasional Kegiatan TA 2024 tanggal 22 Maret 2024;
6. Revisi VI DIPA pada KPA terkait Pemutakhiran Data Petunjuk Operasional Kegiatan TA 2024 tanggal 16 April 2024;
7. Revisi VII DIPA pada Kanwil Perbendaharaan tanggal 19 April 2024 dalam rangka revisi Hal III DIPA;
8. Revisi VIII DIPA pada KPA terkait Pemutakhiran Data Petunjuk Operasional Kegiatan TA 2024 tanggal 30 April 2024;
9. Revisi IX DIPA pada KPA terkait Pemutakhiran Data Petunjuk Operasional Kegiatan TA 2024 tanggal 08 Mei 2024;
10. Revisi X DIPA pada KPA terkait Pemutakhiran Data Petunjuk Operasional Kegiatan TA 2024 tanggal 20 Mei 2024;

11. Revisi XI DIPA pada Kanwil Perbendaharaan tanggal 05 Juni 2024 dalam rangka revisi Hal III DIPA;
12. Revisi XII DIPA pada KPA terkait Pemutakhiran Data Petunjuk Operasional Kegiatan TA 2024 tanggal 11 Juni 2024;
13. Revisi XIII DIPA pada KPA terkait Pemutakhiran Data Petunjuk Operasional Kegiatan TA 2024 tanggal 24 Juni 2024.
14. Revisi XIV DIPA pada KPA terkait Pemutakhiran Data Petunjuk Operasional Kegiatan TA 2024 tanggal 08 Juli 2024.
15. Revisi XV DIPA pada Kanwil Perbendaharaan tanggal 12 Juli 2024 dalam rangka revisi Hal III DIPA.
16. Revisi XVI DIPA pada DJA terkait Penambahan Anggaran Belanja Pegawai TA 2024 tanggal 16 Agustus 2024.
17. Revisi XVII DIPA pada DJA terkait Penambahan Anggaran Belanja Barang TA 2024 tanggal 06 September 2024.
18. Revisi XVIII DIPA pada KPA terkait Pemutakhiran Data Petunjuk Operasional Kegiatan TA 2024 tanggal 25 September 2024.
19. Revisi XIX DIPA pada KPA terkait Pemutakhiran Data Petunjuk Operasional Kegiatan TA 2024 tanggal 30 September 2024.

Perubahan tersebut berdasarkan sumber pendapatan dan jenis belanja dengan perincian sebagai berikut :

Tabel 4 Rincian Perubahan DIPA untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024

(dalam rupiah)

URAIAN	30 September 2024		
	ANGGARAN AWAL	ANGGARAN SETELAH REVISI	NAIK (TURUN) %
Pendapatan			
Jumlah Pendapatan	**0**	**0**	**0,00**
Belanja			
Belanja Pegawai (51)	1.869.077.000,00	1.954.077.000,00	-
Belanja Barang (52)	1.921.597.000,00	2.185.950.000,00	-12,09
Belanja Modal (53)	286.000.000,00	284.736.000,00	0,44
Jumlah Belanja	**4.076.674.000,00**	**4.424.763.000,00**	**-7,87**

Realisasi Pendapatan Rp111.000,00

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 adalah sebesar Rp111.000,00. Pendapatan Loka POM di Kota Tanjungbalai berupa Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya dengan perincian sebagai berikut:

Tabel 5 ***Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024***

(dalam rupiah)

No	Kode Akun	Uraian	Estimasi Pendapatan	Realisasi TA 2024	% Realisasi
1	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	111.000,00	-
Total			**0**	**111.000,00**	-

Realisasi Pendapatan Loka POM di Kota Tanjungbalai mengalami kenaikan dibandingkan 30 September 2023. Hal ini dikarenakan oleh penerimaan kembali berupa pengembalian Uang Makan bulan Desember sebesar Rp111.000,00 dengan rincian sebagai berikut:

1. Pegawai atas nama Mega Gunawan dengan NTPN BA54755DF92VIB80 tanggal 05 Februari 2024 sebesar Rp74.000,00.
2. Pegawai atas nama Afriani Srimawati Br Sidauruk dengan NTPN 925B26U8EU7OCCSU tanggal 05 Februari 2024 sebesar Rp37.000,00.

Loka POM di Kota Tanjungbalai tidak memiliki target pendapatan di tahun 2024, baik pendapatan yang berasal dari penerimaan perpajakan, PNBP maupun hibah.

B.2. Belanja

Realisasi Belanja Rp3.058.884.627,00

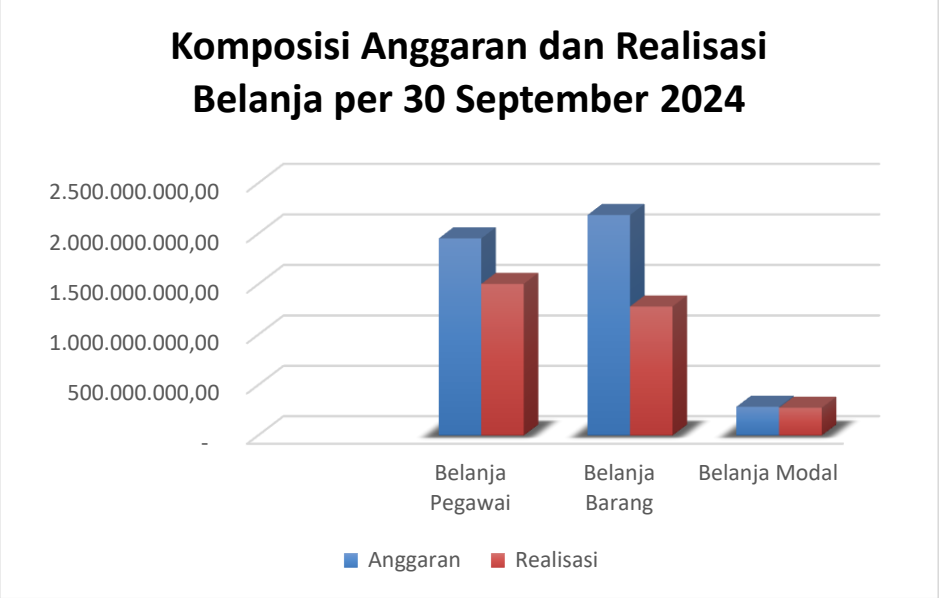
Realisasi Belanja Loka POM di Kota Tanjungbalai untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 adalah sebesar Rp3.058.884.627,00 atau 49,73% dari anggaran belanja sebesar Rp4.424.763.000,00. Anggaran dan realisasi belanja per 30 September 2024 dengan perincian sebagai berikut:

Tabel 6 *Rincian Estimasi dan Realisasi Belanja untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024*

(dalam rupiah)

Jenis Belanja	Anggaran	Realisasi	% Real Anggaran
Belanja Pegawai	1.954.077.000,00	1.503.849.426,00	76,96
Belanja Barang	2.185.950.000,00	1.281.178.128,00	58,61
Belanja Modal	284.736.000,00	274.527.295,00	96,41
Total Belanja Bruto	**4.424.763.000,00**	**3.059.554.849,00**	**69,15**
Pengembalian		670.222,00	
Jumlah	**4.424.763.000,00**	**3.058.884.627,00**	**49,73**

Total belanja bruto komposisi anggaran dan realisasi belanja dapat dilihat dalam grafik berikut ini:



Tabel 7 Realisasi Belanja Berdasarkan Program untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024

KODE	PROGRAM	TA 2024		
		ANGGARAN	REALISASI	%
01.DR.3165	Pengawasan Obat dan Makanan di Seluruh Indonesia	1.712.586.000,00	937.089.304,00	82,76
01.WA.6384	Pengelolaan Sarana dan Prasarana BPOM	2.712.177.000,00	2.122.465.545,00	27,78
TOTAL BELANJA		**4.424.763.000,00**	**3.059.554.849,00**	**44,62**
Pengembalian Belanja			670.222,00	(100,00)
TOTAL BELANJA NETTO		**4.424.763.000,00**	**3.058.884.627,00**	**44,65**

Tabel 8 *Perbandingan Realisasi Belanja untuk periode yang berakhir*

pada 30 September 2024 dan 2023

(Dalam rupiah)

JENIS BELANJA	REALISASI 30 SEPTEMBER 2024	REALISASI 30 SEPTEMBER 2023	NAIK (TURUN) %
Belanja Pegawai	1.503.479.204,00	1.148.986.007,00	30,85
Belanja Barang	1.280.878.128,00	908.664.733,00	40,96
Belanja Modal	274.527.295,00	10.181.950,00	2.596,22
Jumlah	**3.058.884.627,00**	**2.067.832.690,00**	**47,93**

Realisasi Belanja per 30 September 2024 Loka POM di Kota Tanjungbalai mengalami kenaikan sebesar 47,93% dibandingkan tahun 2023 dikarenakan adanya peningkatan belanja pegawai, belanja barang dan belanja modal.

B.2.1 Belanja Pegawai

Belanja Pegawai Rp1.503.479.204,00

Realisasi Belanja Pegawai Loka POM di Kota Tanjungbalai untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 30 September 2023 adalah masing-masing sebesar Rp1.503.479.204,00 dan Rp1.148.986.007,00. Belanja Pegawai adalah belanja atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Perbandingan Belanja Pegawai per 30 September 2024 dan 2023 dengan perincian sebagai berikut:

Tabel 9 ***Perbandingan Belanja Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023***

(Dalam rupiah)

URAIAN	30 September 2024	30 September 2023	NAIK (TURUN) %
Belanja Gaji dan Tunjangan PNS	641.337.917,00	568.820.543,00	12,75
Belanja Gaji dan Tunjangan PPPK	85.162.834,00	0,00	-
Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	694.819.780,00	0,00	-
Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	82.528.895,00	580.526.178,00	(85,78)
Total Belanja kotor	**1.503.849.426,00**	**1.149.346.721,00**	**30,84**
Pengembalian Belanja Pegawai	370.222,00	360.714,00	97,43
Realisasi Belanja Netto	**1.503.479.204,00**	**1.148.986.007,00**	**30,85**

Realisasi Belanja Pegawai Loka POM di Kota Tanjungbalai mengalami kenaikan sebesar 30,85% dibandingkan dengan 30 September 2023. Hal ini dikarenakan oleh penambahan Pegawai Pemerintah dengan Perjanjian Kerja (PPPK) dan adanya kenaikan pangkat pegawai.

Tabel 10 ***Rincian Pengembalian Belanja Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024***

(Dalam rupiah)

URAIAN	Jumlah
Belanja Pembulatan Gaji PNS (511119)	122,00
Belanja Tunjangan Umum PNS (511151)	370.100,00
Jumlah Pengembalian Belanja Pegawai	**370.222,00**

Per 30 September 2024 ada pengembalian belanja pegawai dengan rincian sebagai berikut:

1. Pembulatan gaji PNS (511119) sebesar Rp122,00 dengan SP2D Nomor 240761301000389 tanggal 15 Februari 2024.
2. Pengembalian tunjangan umum PNS (511151) sebesar Rp370.100,00 dengan SP2D Nomor 240761301001911 Tanggal 11 Juni 2024 karena ada pegawai yang berubah tunjangan dari umum menjadi jabatan fungsional.

B.2.2 Belanja Barang

Belanja Barang
Rp1.280.878.128,00

Realisasi Belanja Barang pada Loka POM di Kota Tanjungbalai untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 30 September 2023 adalah masing-masing sebesar Rp1.280.878.128,00 dan Rp908.664.733,00. Perbandingan Belanja Barang 30 September 2024 dan 2023 dengan perincian sebagai berikut:

Tabel 11 ***Perbandingan Belanja Barang per 30 September 2024 dan 30 September 2023***

(Dalam rupiah)

URAIAN	30 September 2024	30 September 2023	NAIK (TURUN) %
Belanja Barang Operasional	173.098.163,00	191.626.844,00	(9,67)
Belanja Barang Non Operasional	127.699.644,00	104.463.721,00	22,24
Belanja Barang Persediaan	13.966.800,00	27.404.000,00	(49,03)
Belanja Jasa	356.451.386,00	199.249.669	78,90
Belanja Pemeliharaan	13.238.221,00	12.424.086	6,55
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	596.723.914,00	373.496.413	59,77
Jumlah Belanja Kotor	**1.281.178.128,00**	**908.664.733,00**	**41,00**
Pengembalian Belanja	300.000,00	0,00	-
Jumlah Belanja	**1.280.878.128,00**	**908.664.733,00**	**40,96**

Realisasi belanja barang per 30 September 2024 mengalami kenaikan sebesar 40,96% dibandingkan realisasi belanja barang periode yang sama pada tahun 2023 dikarenakan pada awal tahun 2024 sudah melakukan sewa gedung kantor dan rumah dinas di Kota Tanjungbalai. Pada tahun 2024 ada pengembalian belanja barang berupa belanja perjalanan dinas dalam kota (524113) sebesar Rp300.000,00 karena dobel klaim, dengan NTPN 53A085229RETFD8L Tanggal 03 Juni 2024, Surat Pemberitahuan atas Pelaksanaan Penyesuaian Sisa Pagu DIPA dari KPPN No S-324/KPN.0206/2024 Tanggal 19 Juni 2024, dan SPP Pengembalian belanja No 00128A tanggal 24 Juni 2024.

Belanja Modal Rp274.527.295,00

B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal pada Loka POM di Kota Tanjungbalai untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 30 September 2023 adalah masing-masing sebesar Rp274.527.295,00 dan Rp10.181.950,00. Belanja modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Tabel 12 ***Perbandingan Realisasi Belanja Modal untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023***

(dalam rupiah)

URAIAN	30 September 2024	30 September 2023	NAIK (TURUN) %
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	274.527.295,00	10.181.950,00	2.596,22
Jumlah Belanja kotor	**274.527.295,00**	**10.181.950,00**	**2.596,22**
Pengembalian	0	0	0,00
Jumlah Belanja	**274.527.295,00**	**10.181.950,00**	**2.596,22**

B.2.3.1 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin pada Loka POM di Kota Tanjungbalai untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 30 September 2023 adalah sebesar Rp274.527.295,00 dan Rp10.181.9450,00. Belanja modal Peralatan dan Mesin mengalami kenaikan sebesar 2.596,22% bila dibandingkan dengan realisasi Tahun 2023 yang disebabkan oleh permintaan belanja modal peralatan dan mesin meningkat di tahun 2024 yaitu dilakukan pengadaan alat dan bahan penunjang pengujian Loka POM di Kota Tanjungbalai.

Adapun Belanja Modal Peralatan dan Mesin per 30 September 2024 dan 30 September 2023 dengan perincian sebagai berikut:

Tabel 13 *Rincian Belanja Modal Peralatan dan Mesin untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024*

(dalam rupiah)

URAIAN	Qty	No SP2D	Tgl SP2D	Jumlah (Rp)
Belanja Modal Peralatan dan Mesin:				
Pengadaan A.C. Split	3	240761701000018	18/03/2024	12.657.975,00
Pengadaan Printer Inkjet	1	240761305000542	27/05/2024	4.999.070,00
Pengadaan P.C Unit	1	240761304000338	31/05/2024	17.700.000,00
Pengadaan Alat Penghancur Kertas	1	240761304000339	31/05/2024	4.400.000,00
Pengadaan Printer Portable	2	240761304000337	31/05/2024	12.000.000,00
Pengadaan Rak Besi	5	240761701000050	31/05/2024	13.740.000,00
Pengadaan Filling Cabinet Besi	6	240761701000050	31/05/2024	13.053.000,00
Pengadaan Refrigerator/Freezer	1	240761701000050	31/05/2024	3.148.750,00
Pengadaan Dispenser	1	240761701000050	31/05/2024	1.200.000,00
Pengadaan Kursi Roda	1	240761701000050	31/05/2024	1.200.000,00
Pengadaan Wastafel Portable	1	240761701000050	31/05/2024	1.700.000,00
Pengadaan Rak Serbaguna	1	240761701000050	31/05/2024	2.633.500,00
Pengadaan Lemari Asam	1	240761304000431	05/07/2024	119.745.000,00
Pengadaan Hotplate	1	240761302000644	16/08/2024	14.500.000,00
Pengadaan PH Meter Portable	1	240761301002847	27/08/2024	9.450.000,00
Pengadaan TC Color	1	240761301002851	27/08/2024	1.000.000,00
Pengadaan Inkubator Portable	1	240761301002848	27/08/2024	7.500.000,00
Pengadaan Autoclave Portable	1	240761301002849	27/08/2024	8.900.000,00
Pengadaan Timbangan Analitik	1	240761301002850	27/08/2024	25.000.000,00
Jumlah Belanja	**31**			**274.527.295,00**

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

C.1 Aset Lancar

Aset Lancar

Rp 107.202.260,00

Jumlah Aset Lancar Loka POM di Kota Tanjungbalai untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 31 Desember 2023 masing-masing adalah sebesar Rp107.202.260,00 dan Rp80.401.915,00. Aset Lancar merupakan aset yang diharapkan untuk dapat segera direalisasikan atau dimiliki untuk dipakai atau dijual dalam waktu 12 bulan sejak tanggal pelaporan.

C.1.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Kas di Bendahara Pengeluaran

Rp39.000.000,00

Kas di Bendahara Pengeluaran untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 31 Desember 2023 masing-masing adalah sebesar Rp39.000.000,00 dan Rp0,00. Kas di Bendahara Pengeluaran merupakan kas yang dikuasai, dikelola di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran dan berasal dari Uang Muka Kerja dari KPPN yaitu berupa Uang Persediaan Loka POM di Kota Tanjungbalai Tahun Anggaran 2024. Kas di Bendahara Pengeluaran per 30 September 2024 dan 2023 dengan perincian sebagai berikut:

Tabel 14 Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 31 Desember2023

(dalam rupiah)

Keterangan	30 September 2024	31 Desember 2023	%
Uang Tunai di Brankas	38.108.000,00	0,00	-
Uang di Rekening Bank	0,00	0,00	-
Kuitansi UP yang belum di SPJ-kan	892.000,00	0,00	-
Jumlah	**39.000.000,00**	**0,00**	**-**

C.1.2 Persediaan

Persediaan

Rp 68.202.260.,00

Nilai Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 31 Desember 2023 masing-masing adalah sebesar Rp68.202.260,00 dan Rp80.401.915,00. Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Persediaan per 30 September 2024 dan 2023 dengan perincian sebagai berikut:

Tabel 15 ***Rincian Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 31 Desember 2023***

(dalam rupiah)

Uraian	30 September 2024	31 Desember 2023	%
Persediaan			
Barang Konsumsi	15.145.470,00	23.847.125,00	-36,49
Suku Cadang	42.190.790,00	42.190.790,00	0,00
Bahan Baku	10.866.000,00	14.364.000,00	-24,35
Jumlah	**68.202.260,00**	**80.401.915,00**	**-15,17**

Aset Tetap
Rp1.263.532.594,00

C.2 Aset Tetap

Saldo Aset Tetap Loka POM di Kota Tanjungbalai untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 31 Desember 2023 masing-masing adalah sebesar Rp1.263.532.594,00 dan Rp1.056.870.178,00. Aset Tetap merupakan aset berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari 12 bulan dan digunakan dalam kegiatan opreasional entitas. Aset Tetap pada Loka POM di Kota Tanjungbalai berupa Tanah, Peralatan dan Mesin, dan Akumulasi Penyusutan Aset Tetap.

C.2.1 Tanah

Tanah Rp603.367.000,00

Saldo aset tetap berupa Tanah untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah Rp603.367.000,00 dan Rp603.367.000,00. Tidak terdapat mutasi tambah atau mutasi kurang. Adapun mutasi tambah aset Tanah dengan perincian sebagai berikut:

Tabel 16 ***Mutasi Tambah Aset Tanah untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024***

(dalam rupiah)

Saldo per 31 Desember 2023	**603.367.000,00**
Saldo Awal	0,00
Mutasi tambah:	0,00
Transfer Masuk	0,00
Mutasi kurang:	0,00
Saldo per 30 September 2024	**603.367.000,00**

Tabel 17 Rincian Saldo Tanah

KIB	Uraian	Luas	Lokasi	Status Sertifikasi BMN	Jenis Sertifikat	Pemegang Hak	Nomor Sertifikat	Tahun Terbit Sertifkat	Nilai
1	Tanah Pemerintah	1950 M^2	Jl. Dr. Sutami Kel. Pahang Kec. Datuk Bnadar Kota Tanjungbalai	Bersertifikat	SHP	Bersertifikat atas nama Pemerintah Republik Indonesia cq. Badan Pengawas obat Dan Makanan Republik Indonesia	SHP No. 02.08.05.52.4.00050	04-Mei-21	603.367.000
Jumlah									**603.367.000**

Kantor Loka POM di Kota Tanjungbalai pada saat ini berlokasi di Jalan Jendral Sudirman Km 4 Link VII Kelurahan Sijambi Kec. Datuk Bandar Kota Tanjungbalai menempati tanah seluas lebih kurang 176 m^2 yang merupakan Sewa Bangunan Kantor tanggal 01 September 2023 dengan Berita Acara Serah Terima Barang/Pekerjaan Nomor B-PL.02.02.3C.01.24.43 tanggal 30 Januari 2024 dengan jangka waktu Januari sampai dengan Desember 2024.

C.2.2 Peralatan dan Mesin

Peralatan dan Mesin Rp1.326.299.429,00

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin Loka POM di Kota Tanjungbalai untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 31 Desember 2023 adalah Rp1.326.299.429,00 dan Rp1.051.772.134,00. Mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dengan perincian sebagai berikut:

Tabel 18 ***Mutasi Nilai Peralatan dan Mesin untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024***

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2023		**1.051.772.134,00**
Mutasi tambah:		**274.527.295,00**
Pembelian	274.527.295,00	
Mutasi Kurang:		**0,00**
Saldo per 30 September 2024		**1.326.299.429,00**
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 September 2024	-666.133.835,00	
Nilai Buku per 30 September 2024		**660.165.594,00**

C.2.3 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Rp666.133.835,00

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 31 Desember 2023 adalah masing-masing Rp666.133.835,00 dan Rp598.268.956,00. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan selain untuk Tanah dan Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP).

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dengan perincian sebagai berikut:

Tabel 19 *Akumulasi Penyusutan Aset Tetap untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024*

(dalam rupiah)

No	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	1.326.299.429,00	666.133.835,00	660.165.594,00
Akumulasi Penyusutan		**1.326.299.429,00**	**666.133.835,00**	**660.165.594,00**

C.3 Kewajiban Jangka Pendek

Kewajiban Jangka Pendek Rp205.263.860,00

Kewajiban Jangka Pendek merupakan kewajiban/utang pemerintah yang timbul dari peristiwa masa lalu dan diharapkan akan dibayar kembali atau jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca. Kewajiban Jangka Pendek Loka POM di Kota Tanjungbalai untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 31 Desember 2023 masing-masing adalah sebesar Rp205.263.860,00 dan Rp4.684.561,00.

C.3.1 Utang Kepada Pihak Ketiga

Utang Kepada Pihak Ketiga

Utang kepada Pihak Ketiga untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 31 Desember 2023 masing-masing sebesar Rp165.371.860,00 dan

Rp165.371.860,00

Rp4.684.561,00. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan belanja yang masih harus dibayar dan merupakan kewajiban yang harus segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan). Utang kepada pihak ketiga terdiri dari:

1. Gaji induk PNS bulan Oktober sebesar Rp56.132.917,00,
2. Gaji induk PPPK bulan Oktober sebesar Rp7.867.859,
3. Tunjangan kinerja PNS bulan September yang dibayarkan di bulan Oktober sebesar Rp71.654.136,00,
4. Tunjangan kinerja PPPK bulan September yang dibayarkan di bulan Oktober sebesar Rp9.190.300,
5. Honor PPNPN bulan September yang dibayarkan di bulan Oktober sebesar Rp11.000.000,00,
6. Belanja barang Outsourcing driver Rp3.877.048,
7. Belanja barang perjalanan dinas LS Rp5.649.600,00 yang dibayarkan di bulan Oktober 2024.

   Utang Kepada Pihak Ketiga per 30 September 2024 dengan perincian sebagai berikut:

Tabel 20 *Rincian Utang Kepada Pihak Ketiga untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024*

(Dalam rupiah)

No	Uraian	Jumlah
1	Belanja pegawai yang masih harus dibayar	144.845.212,00
2	Belanja barang yang masih harus dibayar	20.526.648,00
Total		**165.371.860,00**

C.3.2 Utang Yang Belum Ditagihkan

Utang Yang Belum Ditagihkan Rp892.000,00

Utang yang belum ditagihkan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp892.000,00 dan Rp0,00. Utang yang belum ditagihkan pada Loka POM di Kota Tanjungbalai adalah daftar transaksi yang sudah diinput pada menu Pembayaran SPBY SAKTI namun belum di SPM kan karena menunggu mencukupi nilai maksimal Uang Persediaan. Utang yang Belum Ditagihkan per 30 September 2023 dengan perincian sebagai berikut:

Tabel 21 *Rincian Utang Kepada Pihak Ketiga untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024*

(Dalam rupiah)

No	Uraian	Jumlah	Penjelasan
1	Utang yang belum ditagihkan	892.000,00	Menunggu SPM GUP
Total		**892.000,00**	

Uang Muka dari KPPN Rp39.000.000,00

C.3.3 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 31 Desember 2023 masing-masing sebesar Rp39.000.000,00 dan Rp0,00. Uang Muka dari KPPN merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) diberikan KPPN sebagai uang muka kerja yang masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

Ekuitas Rp1.165.470.994,00

C.4 Ekuitas

Ekuitas untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp1.165.470.994,00 dan Rp1.132.587.532,00. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Penjelasan lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL

D.1 Beban Pegawai

Beban Pegawai Rp1.643.729.2

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp1.643.729.266,00 dan Rp1.197.799.490,00.

66,00

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Beban pegawai per 30 September 2024 dan 2023 dengan perincian sebagai berikut:

Tabel 22 *Rincian Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023*

(Dalam rupiah)

URAIAN JENIS BEBAN	30 September 2024	30 September 2023	NAIK (TURUN) %
Beban Gaji Pokok PNS	513.317.300,00	451.434.880,00	13,71
Pengembalian Beban Pembulatan Gaji PNS	(222,00)	(714,00)	(68,91)
Beban Pembulatan Gaji PNS	7.339,00	7.046,00	4,16
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	31.004.380,00	26.942.480,00	15,08
Beban Tunj. Anak PNS	6.493.260,00	5.356.240,00	21,23
Beban Tunj. Struktural PNS	5.940.000,00	6.480.000,00	(8,33)
Beban Tunj. Fungsional PNS	65.905.000,00	53.220.000,00	23,84
Beban Tunj. PPh PNS	3.036.615,00	299.300,00	914,57
Beban Tunj. Beras PNS	25.853.940,00	23.464.080,00	10,19
Beban Uang Makan PNS	44.433.000,00	46.590.000,00	(4,63)
Beban Tunjangan Umum PNS	1.480.000,00	3.840.000,00	(61,46)
Pengembalian Beban Tunjangan Umum PNS	(370.000,00)	0,00	-
Beban Gaji Pokok PPPK	70.479.200,00	0,00	-
Beban Pembulatan Gaji PPPK	1.053,00	0,00	-
Beban Tunjangan Suami/Istri PPPK	3.844.320,00	0,00	-
Beban Tunjangan Anak PPPK	1.281.440,00	0,00	-
Beban Tunjangan Fungsional PPPK	7.150.000,00	0,00	-
Beban Tunjangan Beras PPPK	3.910.680,00	0,00	-
Beban Uang Makan PPPK	6.364.000,00	0,00	-
Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	766.473.916,00	580.526.178,00	32,03
Beban Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	87.124.045,00	0,00	-
Pengembalian Benan Tunjangan Umum PNS	0,00	(360.000,00)	
Jumlah	**1.643.729.266,00**	**1.197.799.490,00**	**37,23**

D.2 Beban Persediaan

Beban Persediaan Rp26.166.455,00

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp26.166.455,00 dan Rp22.006.695,00. Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi atas barang-barang yang habis pakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik yang dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban Persediaan untuk periode per 30 September 2024 dan 2023 dengan perincian sebagai berikut:

Tabel 23 *Rincian Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023*

(Dalam rupiah)

URAIAN JENIS BEBAN	30 September 2024	30 September 2023	NAIK (TURUN) %
Beban Persediaan Konsumsi	22.668.455,00	14.006.695,00	61,84
Beban Persediaan Bahan Baku	3.498.000,00	7.999.000,00	(56,27)
Jumlah Beban Persediaan	**26.166.455,00**	**22.005.695,00**	**18,91**

D.3 Beban Barang dan Jasa

Beban Barang dan Jasa Rp672.558.830,00

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp672.558.830,00 dan Rp568.883.569,00. Beban Barang dan Jasa terdiri dari beban barang dan jasa berupa konsumsi atas barang dan/atau jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap. Beban barang dan jasa dengan perincian sebagai berikut per 30 September 2024 dan 2023:

Tabel 24 *Rincian Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023*

(Dalam rupiah)

URAIAN JENIS BEBAN	30 September 2024	30 September 2023	NAIK (TURUN) %
Beban Keperluan Perkantoran	146.630.778,00	135.086.329,00	8,55
Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	5.265.974,00	3.593.515,00	46,54
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	32.112.000,00	64.292.000,00	(50,05)
Beban Bahan	104.883.644,00	74.279.721,00	41,20
Beban Honor Output Kegiatan	6.500.000,00	3.900.000,00	-
Beban Barang Non Operasional Lainnya	15.638.000,00	26.284.000,00	(40,50)
Beban Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	1.200.000,00	0,00	-
Beban Langganan Listrik	18.064.500,00	12.754.600,00	41,63
Beban Langganan Telepon	536.500,00	-	-
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	0,00	16.242.592,00	(100,00)
Beban Sewa	268.431.000,00	163.650.715,00	64,03
Beban Jasa Profesi	526.000,00	500.000,00	5,20
Beban Jasa Lainnya	72.770.434,00	68.300.097,00	6,55
Jumlah	**672.558.830,00**	**568.883.569,00**	**18,22**

D.4. Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan Rp13.238.221,00

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp13.238.221,00 dan Rp12.424.086,00. Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Rincian beban pemeliharan untuk periode yang berakhir per 30 September 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Tabel 25 *Rincian Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023*

(Dalam rupiah)

URAIAN JENIS BEBAN	30 September 2024	30 September 2023	NAIK (TURUN) %
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	13.238.221,00	12.424.086,00	6,55
Jumlah Beban Pemeliharaan	**13.238.221,00**	**12.424.086,00**	**6,55**

D.5. Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas Rp602.443.514,00

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp602.443.514,00 dan Rp383.878.193,00. Beban tersebut merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi, dan jabatan. Beban Perjalanan Dinas per 30 September 2024 dan 2023 dengan perincian sebagai berikut:

Tabel 26 *Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023*

(Dalam rupiah)

URAIAN JENIS BEBAN	30 September 2024	30 September 2023	NAIK (TURUN) %
Beban Perjalanan Biasa	498.623.925,00	273.968.929,00	82,00
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	21.940.000,00	2.550.000,00	760,39
Pengembalian Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	(300.000)	0,00	0,00
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	800.000,00	8.700.000,00	(90,80)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	81.379.589,00	98.659.264,00	(17,51)
Jumlah	**602.443.514,00**	**383.878.193,00**	**56,94**

D.6 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Beban Penyusutan dan Amortisasi Rp67.864.879,00

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp67.864.879,00 dan Rp74.005.440,00. Beban Penyusutan adalah merupakan beban untuk mencatat alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang dapat disusutkan (*depreciable assets*) selama masa manfaat aset yang bersangkutan. Sedangkan Beban Amortisasi digunakan untuk mencatat alokasi penurunan manfaat ekonomi untuk Aset Tak berwujud. Beban Penyusutan dan Amortisasi per 30 September 2024 dan 2023 dengan perincian sebagai berikut:

Tabel 27 *Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023*

(Dalam rupiah)

URAIAN BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI	30 September 2024	30 September 2023	NAIK (TURUN) %
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	67.864.879,00	74.005.440,00	(8,30)
Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi	**67.864.879,00**	**74.005.440,00**	**(8,30)**

D.7 Kegiatan Non Operasional

Pos Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak rutin dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi entitas. Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah Rp111.000,00 dan Rp45.951,00 dengan perincian sebagai berikut:

Tabel 28 Rincian Kegiatan Non Operasional untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023

(Dalam rupiah)

URAIAN	30 September 2024	30 September 2023	NAIK (TURUN) %
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	111.000,00	45.951,00	141,56
Operasional	**111.000,00**	**45.951,00**	**141,56**

Surplus /Defisit dari Kegiatan Non Operasional Rp111.000,00

Surplus / Defisit dari kegiatan non operasional Lainnya per 30 September 2024 dan 2023 dengan perincian sebagai berikut:

Tabel 29 Rincian Kegiatan Non Operasional per 30 September 2024 dan 2023

(Dalam rupiah)

URAIAN	30 September 2024	30 September 2023	NAIK (TURUN) %
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	111.000,00	45.951,00	141,56
Operasional	**111.000,00**	**45.951,00**	**141,56**

D.8 Pos Luar Biasa

Pos Luar Biasa Rp 0

Pos Luar Biasa terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak sering terjadi, tidak dapat diramalkan dan berada di luar kendali entitas. Tidak terdapat pendapatan atau beban dari Pos Luar Biasa untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023.

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

E.1 Ekuitas Awal

Ekuitas Awal Rp1.132.587.532,00

Nilai ekuitas pada tanggal 1 Januari 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp1.132.587.532,00 dan Rp1.167.682.397,00.

E.2 Surplus (Defisit) LO

Defisit LO Rp3.025.890.165,00

Jumlah Defisit LO untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 30 September 2023 adalah sebesar Rp3.025.890.165,00 dan Rp2.258.950.522,00. Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan operasional, surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

E.3 Koreksi Nilai Aset Tetap / Lainnya Non Revaluasi

Koreksi Nilai Aset Tetap / Lainnya Non Revaluasi Rp0,00

Koreksi Aset Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 30 September 2023 adalah masing-masing senilai Rp0,00 dan Rp3.150.000,00.

E.4 Transaksi Antar Entitas

Transaksi Antar Entitas Rp3.058.773.627,00

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 30 September 2023 adalah masing-masing sebesar Rp3.058.773.627,00 dan Rp2.070.211.039,00. Transaksi antar entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal Badan POM, antar Badan POM, maupun Badan POM dengan BUN. Rincian transaksi antar entitas sebagai berikut:

Tabel 30 *Rincian Transaksi Antar Entitas*

(Dalam rupiah)

URAIAN	30 September 2024	30 September 2023
Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL)	3.058.884.627,00	2.067.832.690,00
Diterima dari Entitas Lain (DDEL)	(111.000,00)	(45.951,00)
Transfer Masuk	0,00	2.424.300
Jumlah	**3.058.773.627,00**	**2.070.211.039,00**

E.4.1 Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL)

Ditagihkan ke Entitas Lain merupakan transaksi antar entitas atas belanja pada Loka POM di Kota Tanjungbalai yang melibatkan kas Negara (BUN). Untuk periode 30 September 2024, Ditagihkan ke DKEL sebesar Rp3.058.884.627,00.

Tabel 31 *Rincian DKEL untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024*

(Dalam rupiah)

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagihkan ke entitas lain terdiri dari :	
Realisasi Belanja Pegawai	1.503.479.204,00
Realisasi Belanja Barang	1.280.878.128,00
Realisasi Belanja Modal	274.527.295,00
JUMLAH DKEL	**3.058.884.627,00**

E.4.2 Diterima Dari Entitas Lain (DDEL)

Diterima Dari Entitas Lain / Ditagihkan ke Entitas Lain merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan pada Loka POM di Kota Tanjungbalai yang melibatkan kas Negara (BUN). Untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024, DDEL sebesar Rp111.000,00.

Tabel 32 *Rincian DDEL untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024*

(Dalam rupiah)

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Dierima dari entitas lain terdiri dari :	
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	111.000,00
JUMLAH DDEL	**111.000,00**

E.5 Ekuitas Akhir

Ekuitas Akhir Rp1.165.470.994,00

Nilai Ekuitas untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp1.165.470.994,00 dan Rp975.792.914,00.

F. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA

F.1 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

F.1.1 Rekening Virtual Pengeluaran

Berdasarkan Surat Persetujuan Pembukaan Rekening Virtual Pengeluaran Nomor S-3029/WPB.12/KP.06/2021 tanggal 29 November 2021, Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara Tipe A1 Jakarta VI memberikan persetujuan pembukaan rekening virtual pengeluaran pada Bank Rakyat Indonesia (BRI) untuk keperluan menampung uang persediaan, dengan nama rekening BPG 076 LOKA POM KOTA TANJUNGBALAI dengan nomor rekening 650616904641000. Adapun Tahun 2024 ada perubahan rekening virtual pengeluaran dengan dilakukan pembukaan rekening Bank Syariah Indonesia (BSI) dengan Surat Persetujuan Perubahan Rekening dari Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara Tipe A1 Jakarta VI Nomor S-2405/KPN.1206/2023 tanggal 13 Desember 2023. Sehingga dilakukan penutupan rekening BRI berdasarkan Surat Penutupan Rekening Satker dari Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara Tipe A1 Jakarta VI Nomor S-462/KPN.1206/2024 tanggal 26 Februari 2024.

F.1.2 Pengelola Keuangan

A. Periode Januari 2024

Berdasarkan Surat Keputusan Kepala Loka POM di Kota Tanjungbalai No. HK.02.02.3B.3B5.12.23.38 Tahun 2023 tanggal 29 Desember 2023 tentang Penetapan Pejabat Pengelola Anggaran dan DIPA di Lingkungan Loka POM di Kota Tanjungbalai Tahun Anggaran 2024. Pejabat yang diberi Kewenangan untuk Melakukan Tindakan Yang Mengakibatkan Pengeluaran Anggaran Belanja/ Penanggung Jawab Kegiatan/ Pembuat komitmen, Pejabat Yang Diberi Kewenangan Untuk menguji Tagihan Kepada Negara dan Menandatangani SPM, dan Bendahara Pengeluaran serta Staf Pengelola Keuangan pada satker Loka POM di Kota Tanjungbalai telah dilakukan penunjukkan Pejabat Pengelola Keuangan sebagai berikut:

Kuasa Pengguna Anggaran	: Denny Sabarta Purba, S.Si, Apt
Pejabat Pembuat Komitmen	: Siti Rahmayanti, S.E
Pejabat Penandatangan SPM	: Tiffany Lampita Luciana Br. Sihite, S.K.M
Bendahara Pengeluaran	: Risma Agustina Sembiring, A.Md.Ak
Staf Pengelola Keuangan	: Widora, A.M.K

B. Periode Februari 2024

Berdasarkan Surat Keputusan Kepala Loka POM di Kota Tanjungbalai No. HK.02.02.3C.02.24.06 Tahun 2024 tanggal 05 Februari 2024 tentang Penetapan Pejabat Pengelola Anggaran dan DIPA di Lingkungan Loka POM di Kota Tanjungbalai Tahun Anggaran 2024. Pejabat yang diberi Kewenangan untuk Melakukan Tindakan Yang Mengakibatkan Pengeluaran Anggaran Belanja/ Penanggung Jawab Kegiatan/ Pembuat komitmen, Pejabat Yang Diberi Kewenangan Untuk menguji Tagihan Kepada Negara dan Menandatangani SPM, dan Bendahara Pengeluaran serta Staf Pengelola Keuangan pada satker Loka POM di Kota Tanjungbalai telah dilakukan penunjukkan Pejabat Pengelola Keuangan sebagai berikut:

Kuasa Pengguna Anggaran	: Difa Ananda, S.Farm
Pejabat Pembuat Komitmen	: Siti Rahmayanti, S.E
Pejabat Penandatangan SPM	: Tiffany Lampita Luciana Br. Sihite, S.K.M
Bendahara Pengeluaran	: Risma Agustina Sembiring, A.Md.Ak
Staf Pengelola Keuangan	: Widora, A.M.K

F.1.3 Perjanjian Sewa Bangunan Gedung Kantor Dan Rumah Dinas Loka POM di Kota Tanjungbalai

Gedung kantor Loka POM di Kota Tanjungbalai terletak di Jalan Jenderal Sudirman Km 4. Link VII Kel. Sijambi Kec. Datuk Bandar Kota Tanjungbalai seluas +/- 176 m2 dan luas bangunan seluas 256 m2. Status kepemilikan bangunan gedung kantor Loka POM di Kota Tanjungbalai masih berstatus sewa dari Penyedia Barang dan Jasa setempat. Pada tahun 2024 sewa kantor Loka POM di Kota Tanjungbalai diperpanjang untuk 29 Januari 2024 sampai dengan 31 Desember 2024 dengan Surat Perjanjian Nomor PL.02.02.3C.01.24.01 tanggal 29 Januari 2024 senilai Rp113.134.000,00 dan BAST Nomor B-PL.02.02.3C.01.24.43 Tanggal 30 Januari 2024.

Sewa Rumah Dinas Loka POM di Kota Tanjungbalai diperpanjang untuk 29 Januari 2024 sampai dengan 31 Desember 2024 dengan Surat Perjanjian Nomor PL.02.02.3C.01.24.02 tanggal 29 Januari 2024 senilai Rp12.000.000,00 dan BAST Nomor B-PL.02.02.3C.01.24.42 Tanggal 30 Januari 2024.

F.1.4 ALAT GELAS KUALITATIF

Persediaan alat gelas kualitatif merupakan alat gelas yang masih berada di gudang dan/ atau alat gelas yang berada di laboratorim namun belum digunakan sesuai Peraturan Kepala Badan Pengawas Obat dan Makanan Nomor 3 Tahun 2023 Tentang Kebijakan Akuntansi di Lingkungan Badan Pengawas Obat dan Makanan. Jumlah persediaan alat gelas kualitatif pada Satker Loka Pengawas Obat dan Makanan di Kota Tanjungbalai per 30 September 2024 adalah sejumlah 544 unit, dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 33 ***Rincian Alat Gelas Kualitatif per 30 September 2024***

No.	Nama Barang	Jumlah	Nilai satuan	Total (Rp)
1	Beaker glass 50 mL	10	36.300	363.000
2	Beaker glass 200 mL	10	28.081	280.810
3	Beaker glass 300 ml	10	31.081	310.810
4	Beaker glass 500 mL	10	40.081	400.810
5	Erlenmeyer 50 mL	10	50.242	502.420
6	Erlenmeyer 100 mL	10	44.081	440.810
7	Erlenmeyer 250 mL	10	47.081	470.810
8	Erlenmeyer 500 mL	10	57.081	570.810
9	Laboratory bottle clear with screw cap 100 mL	10	275.000	2.750.000
10	Laboratory bottle clear with screw cap 250 mL	10	290.000	2.900.000
11	Laboratory bottle clear with screw cap 500 mL	10	350.000	3.500.000
12	Laboratory bottle clear with screw cap 1000 mL	10	500.000	5.000.000
13	Mortar (Lumpang + Alu)	3	68.000	204.000
14	Batang Pengaduk 20 cm	5	12.705	63.525
15	Corong Kaca Ukuran Diameter 50 mm	5	20.000	100.000
16	Tabung reaksi clear 4 ml (12x75 mm)	97	14.000	1.358.000
17	Tabung reaksi with screw cap 7 ml (13x150 mm)	100	19.000	1.900.000
18	Tabung reaksi with screw cap 17 ml (16x150 mm)	100	25.000	2.500.000
19	Tabung reaksi with screw cap 23 ml (18x150 mm)	100	25.300	2.530.000
20	Rak tabung reaksi plastik 40 lubang 18 mm	5	60.000	300.000
21	Rak tabung reaksi plastik 24 lubang 18 mm	5	50.000	250.000
22	Botol Pencuci 250 ml	4	40.000	160.000
JUMLAH		**544**		**26.855.805**

F.1.5 BARANG BUKTI

Dalam melaksanakan fungsinya, Loka POM di Kota Tanjungbalai melakukan proses penyidikan di bidang Obat dan Makanan (penindakan) mengacu pada

KUHAP, dalam hal ini barang bukti disita dari pemilik/penguasa barang untuk selanjutnya digunakan dalam pembuktian sesuai dalam pasal 1 angka 3 Peraturan Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Nomor 16 Tahun 2014. Barang-barang yang dilakukan penyitaan sebagai barang bukti, merupakan barang yang diduga secara langsung maupun tidak langsung terkait tindak pidana yang sedang ditangani sehingga akan dapat memberikan petunjuk (menggambarkan) tindak pidana yang terjadi.

Barang Bukti adalah benda bergerak atau tidak bergerak, berwujud atau tidak berwujud yang telah dilakukan penyitaan oleh PPNS untuk keperluan pemeriksaan dalam tingkat penyidikan, penuntutan, dan pemeriksaan di sidang pengadilan.

Barang sitaan dalam perkara tindak pidana obat dan makanan terdapat satu kasus tindak pidana dengan tahap proses SPDP/SPDP dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 34 *Rincian Barang Bukti per 30 September 2024*

NO	Proses	KLASIFIKASI							
		OBAT	OT	SK	PANGAN	KEMASAN	KOS	MESIN /ALAT PRODUKSI	LAIN-LAIN
1	Proses SPDP/SPDP	15.706	10	-	-	-	790	-	22
2	Tahap 1	-	-	-	-	-	-	-	-
3	P-18/P-19	-	-	-	-	-	-	-	-
4	P-21	-	-	-	-	-	-	-	-
5	SP3	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total (pcs)	**15.706**	**10**	**-**	**-**	**-**	**790**	**-**	**22**

Per 30 September 2024 untuk barang bukti masih berada di Gudang Barang Bukti Bagian Penindakan Loka POM di Kota Tanjungbalai.

F.1.6 PENGUNGKAPAN PENTING LAINNYA

1. Capaian Output Strategis

Selama periode 30 September 2024, Capaian Output yang telah dicapai oleh Loka POM di Kota Tanjungbalai sebagai berikut:

Kementerian/Lembaga	:	Badan Pengawas Obat dan Makanan
Unit Organisasi	:	063
Satuan Kerja	:	Loka POM di Kota Tanjungbalai (690464)
Fungsi	:	07
Sub Fungsi	:	07.01
Program	:	0603.01.WA
Lokasi	:	Tanjungbalai

Tabel 35 *Capaian Output Strategis per 30 September 2024*

Kode	Kegiatan	Alokasi Anggaran (Rp)			Keluaran				Kegiatan
		Alokasi Anggaran (Rp)	Realisasi Belanja (Rp)	%	Target	Realisasi	Satuan	%	
3165.AEA	Laporan Analisis Kejahatan Obat dan Makanan oleh UPT	69.957.000,000	30.761.813,000	43,97	13	6	Kegiatan	46,15	Dalam proses pertanggungjawaban keuangan
3165.BAH	Keputusan/Sertifikasi Layanan Publik yang Diselesaikan oleh UPT	38.460.000,000	11.520.000,000	29,95	3	3	Dokumen	100,00	Kegiatan dalam proses pelaksanaan
3165.BDC	Masyarakat yang ditingkatkan pengetahuannya melalui KIE	83.400.000,000	65.595.400,000	78,65	278	239	Orang	85,97	Kegiatan dalam proses pelaksanaan
3165.BKB	Laporan koordinasi pengawasan Obat dan Makanan	357.516.000,000	165.054.597,000	46,17	1	0	Laporan	0,00	Kegiatan dalam proses pelaksanaan
3165.BMB	Layanan Publikasi keamanan dan mutu Obat dan Makanan oleh UPT	64.164.000,000	27.711.100,000	43,19	40	28	Layanan	70,00	Dalam proses pertanggungjawaban keuangan
3165.CAB	Sarana Pengawasan Obat dan Makanan di Seluruh Indonesia	55.000.000,000	54.933.225,000	99,88	1	0	Unit	0,00	Pengadaan telah selesai dilaksanakan
3165.CAN	Perangkat pengolah data dan komunikasi	37.000.000,000	34.699.070,000	93,78	4	4	Unit	100,00	Pengadaan telah selesai dilaksanakan
3165.PDD	Laboratorium pengawasan Obat dan Makanan yang sesuai Good Laboratory Practice	119.000.000,000	40.923.633,000	34,39	1	0	Lembaga	0,00	Kegiatan dalam proses pelaksanaan
3165.QCD	PERKARA DI BIDANG PENYIDIKAN OBAT DAN MAKANAN DI LOKA POM KOTA TANJUNGBALAI	205.224.000,000	26.444.000,000	12,89	2	1	Perkara	50,00	Kegiatan sudah dilaksanakan
3165.QDG	UMKM yang didampingi dalam pemenuhan standar oleh UPT	53.786.000,000	30.136.000,000	56,03	3	0	UMKM	0,00	Kegiatan dalam proses pelaksanaan
3165.QIA	Sampel Makanan yang Diperiksa oleh UPT	124.583.000,000	80.789.045,000	64,85	198	106	Produk	53,54	Kegiatan dalam proses pelaksanaan
3165.QIA	Sampel Obat, Obat Tradisional, Kosmetik dan Suplemen Kesehatan yang Diperiksa Sesuai Standar oleh UPT	190.969.000,000	87.809.599,000	45,98	554	506	Produk	91,34	Kegiatan dalam proses pelaksanaan
3165.QIA	Sampel pangan fortifikasi yang di periksa oleh UPT	8.329.000,000	8.329.000,000	100,00	31	31	Produk	100,00	Target telah tercapai 100%
3165.QIC	Sarana Produksi Obat dan Makanan yang Diperiksa oleh UPT	25.823.000,000	15.979.092,000	61,88	28	25	Lembaga	89,29	Kegiatan dalam proses pelaksanaan
3165.QIC	Sarana Distribusi Obat, Obat Tradisional, Kosmetik, Suplemen Kesehatan dan Makanan yang Diperiksa oleh UPT	99.375.000,000	79.758.730,000	80,26	159	128	Lembaga	80,50	Kegiatan dalam proses pelaksanaan
3165.RAB	Alat Laboratorium Pengawasan Obat dan Makanan yang sesuai Good Laboratory Practice	180.000.000,000	176.645.000,000	98,14	1	0	Paket	0,00	Penilaian Progress Output dilakukan secara periodik. Saat ini belum dilakukan penilaian output
6384.EBA	Layanan Perkantoran	2.712.177.000,000	2.122.465.545,000	78,26	1	0	Layanan	0,00	Kegiatan dalam proses pelaksanaan

3. Program Prioritas Nasional

Berdasarkan Rencana Kerja Pemerintah (RKP) Tahun 2024 yang ditetapkan melalui Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 52 Tahun 2023 Tentang Rencana Kerja Pemerintah Tahun 2024 pada Kementerian/Lembaga Badan Pengawas Obat dan Makanan untuk Satuan Kerja Loka POM di Kota Tanjungbalai terdapat Alokasi Anggaran untuk Prioritas Nasional (PN) yaitu pada Prioritas Nasional 01.05.01.01 (Pengembangan Kapasitas Usaha dan Kualitas Produk), 03.03.05.05 (Peningkatan Efektifitas Pengawasan Obat dan Makanan), 2 dari 7 Prioritas Nasional yang ditetapkan dalam RKP. Rincian Pagu Anggaran, Realisasi Anggaran dan Pencapaian Output dari masing-masing Prioritas Nasional adalah sebagai berikut:

1. **Prioritas Nasional I – Memperkuat ketahanan ekonomi untuk pertumbuhan yang berkualitas dan berkeadilan.**

   Pelaksanaannya di antaranya melalui 1 (satu) program prioritas, 1 (satu) kegiatan prioritas, di Satuan Kerja Loka POM di Kota Tanjungbalai dengan pagu sebesar Rp53.786.000,00 dan realisasi sebesar Rp30.136.000,00 dengan rincian sebagai berikut:

   Kementerian/Lembaga: Badan Pengawas Obat dan Makanan

   Unit Organisasi: 063

   Satker: Loka POM di Kota Tanjungbalai

Tabel 36 Prioritas Nasional I

Nama satker	Program /kegiatan Prioritas	Pagu	Realisasi	%	Satuan Output Strategis	Target	Capaian output Strategis	%
Loka POM di Kota Tanjungbalai	Fasilitas dan Pembinaan UMKM – QDG	53.786.000,00	30.136.000,00	56,03	UMKM	3	0	0,00

2. **Prioritas Nasional III – Meningkatkan sumber daya manusia berkualitas dan berdaya saing.**

   Pelaksanaannya di antaranya melalui 6 (enam) program prioritas, 9 (sembilan) kegiatan prioritas, di Satuan Kerja Loka POM di Kota Tanjungbalai dengan

pagu mencapai Rp953.303.000,00 dan realisasi sebesar Rp516.678.099,00 dengan rincian sebagai berikut :

Tabel 37 Prioritas Nasional III

Nama satker	Program/kegiatan Prioritas	Pagu	Realisasi	%	Satuan Output Strategis	Target	Capaian output Strategis	%
Loka POM di Kota Tanjungbalai	Laboratorium pengawasan Obat dan Makanan yang sesuai Good Laboratory Practice - PDD	119.000.000,00	40.923.633,00	34,39	Lembaga	1	0	0,00
	Perkara di bidang Penyidikan Obat dan Makanan di loka POM Kota Tanjungbalai - QCD	205.224.000,00	26.444.000,00	12,89	Perkara	2	1	59,00
	Sampel Makanan yang Diperiksa oleh UPT – QIA.001	124.583.000,00	80.789.045,00	64,85	Produk	198	179	91,92
	Sampel Obat, Obat Tradisional, Kosmetik dan Suplemen Kesehatan yang Diperiksa Sesuai Standar oleh UPT – QIA.005	190.969.000 ,00	87.809.599	45,98	Produk	554	506	91,33
	Sampel pangan fortifikasi yang di periksa oleh UPT– QIA.008	8.329.000,00	8.329.000,00	100,00	Produk	31	31	100,00
	Sarana Produksi Obat dan Makanan yang Diperiksa oleh UPT – QIC.001	25.823.000,00	15.979.092,00	61,88	Lembaga	28	25	89,30
	Sarana Distribusi Obat, Obat Tradisional, Kosmetik, Suplemen Kesehatan dan Makanan yang Diperiksa oleh UPT – QIC.004	99.375.000,00	79.758.730,00	80,26	Lembaga	159	128	82,50
	Alat Laboratorium pengawasan Obat dan Makanan yang sesuai Good Laboratory Practice – RAB.001	180.000.000,00	176.645.000,00	98,14	Paket	1	0	74,97

4. Pengungkapan Tematik APBN

Berkaitan dengan penandaan tematik APBN diatur bahwa satu RO dapat dilakukan penandaan lebih dari 1 (satu) tema. Tema-tema APBN terdiri

atas 8 tema, 3 diantaranya terdapat di Loka POM di Kota Tanjungbalai dengan rincian sebagai berikut:

a. Anggaran Responsif Gender (ARG) (03)

Tabel 38 Anggaran Responsif Gender

Nama Satker	Kode Output	Pagu (Rp)	Realisasi (Rp)	%	Satuan	Target	Capaian Rincian Output	%	Keterkaitan dengan PN
Loka POM di Kota Tanjungbalai	3165.BMB	64.164.000,00	27.711.100,00	43,19	Layanan	40	28	70,00	Non PN
Jumlah		**64.164.000,00**	**27.711.100,00**						

b. Anggaran Kesehatan (06)

Tabel 39 Anggaran Kesehatan

Nama Satker	Kode Output	Pagu (Rp)	Realisasi (Rp)	%	Satuan	Target	Capaian Rincian Output	%	Keterkaitan dengan PN
Loka POM di Kota Tanjungbalai	3165.AEA	69.957.000,00	30.761.813,00	43,97	Kegiatan	13	9	69,23	Non PN
	3165.BAH	38.460.000,00	11.520.000,00	29,95	Dokumen	3	3	100,00	Non PN
	3165.BKB	357.516.000,00	165.054.597,00	46,17	Laporan	1	0	0,00	Non PN
	3165.BMB	64.164.000,00	27.711.100,00	43,19	Layanan	40	28	70,00	Non PN
	3165.CAB	55.000.000,00	54.933.225,00	99,88	Unit	1	0	0,00	Non PN
	3165.CAN	37.000.000,00	34.699.070,00	93,78	Unit	4	4	100,00	Non PN
	3165.PDD	119.000.000,00	40.923.633,00	34,39	Lembaga	1	0	0,00	PN III
	3165.QCD	205.224.000,00	26.444.000,00	12,89	Perkara	2	1	50,00	PN III
	3165.QIA	124.583.000,00	80.789.045,00	64,85	Produk	198	179	90,40	PN III
	3165.QIA	190.969.000,00	87.809.599,00	45,98	Produk	554	506	91,34	PN III
	3165.QIC	25.823.000,00	15.979.092,00	61,88	Lembaga	28	25	89,29	PN III
	3165.QIC	99.375.000,00	79.758.730,00	80,26	Lembaga	159	128	80,50	PN III
	3165.RAB	180.000.000,00	176.645.000,00	98,14	Orang	1	-	0,00	PN III
Jumlah		**1.567.071.000,00**	**833.028.904,00**						

c. Upaya Konvergensi Penanganan Stunting (08)

Tabel 40 Upaya Konvergensi Penanganan Stunting

Nama Satker	Kode Output	Pagu (Rp)	Realisasi (Rp)	%	Satuan	Target	Capaian Rincian Output	%	Keterkaitan dengan PN
Loka POM di Kota Tanjungbalai	3165.QIA	8.329.000	8.329.000	100,00	Produk	31	31	100,00	PN III
	3165.BMB	64.164.000	27.711.100	43,19	Layanan	40	28	70,00	Non PN
Jumlah		**72.493.000**	**36.040.100**						

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2024

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (063) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

UNIT ORGANISASI : (01) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA

SATUAN KERJA : (690464) LOKA POM DI KOTA TANJUNGBALAI

Tgl Data : 12/10/24 12:38 AM

Tgl Cetak : 12/10/24 4:39 AM

lap_lo_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	0	0	0	
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	0	0	0	
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	1,643,729,266	1,197,799,490	445,929,776	37.229
Beban Persediaan	26,166,455	22,005,695	4,160,760	18.908
Beban Barang dan Jasa	672,558,830	568,883,569	103,675,261	18.224
Beban Pemeliharaan	13,238,221	12,424,086	814,135	6.553
Beban Perjalanan Dinas	602,443,514	383,878,193	218,565,321	56.936
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	0	0	
Beban Bunga	0	0	0	

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2024

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (063) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

UNIT ORGANISASI : (01) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA

SATUAN KERJA : (690464) LOKA POM DI KOTA TANJUNGBALAI

Tgl Data : 12/10/24 12:38 AM

Tgl Cetak : 12/10/24 4:39 AM

lap_lo_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	67,864,879	74,005,440	(6,140,561)	(8.297)
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	3,026,001,165	2,258,996,473	767,004,692	33.953
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(3,026,001,165)	(2,258,996,473)	(767,004,692)	33.953
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	111,000	45,951	65,049	141.562
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	111,000	45,951	65,049	141.562
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	111,000	45,951	65,049	141.562
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(3,025,890,165)	(2,258,950,522)	(766,939,643)	33.951
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(3,025,890,165)	(2,258,950,522)	(766,939,643)	33.951

Keterangan :

FINAL

Kota Tanjungbalai, 12 Oktober 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KPA



DIFA ANANDA

NIP. 198611262007121001

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2024

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (063) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

UNIT ORGANISASI : (01) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA

SATUAN KERJA : (690464) LOKA POM DI KOTA TANJUNGBALAI

Tgl Data : 12/10/24 12:24 AM

Tgl Cetak : 12/10/24 4:40 AM

lap_lpe_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	1,132,587,532	1,167,682,397	(35,094,865)	(3.01)
SURPLUS/DEFISIT-LO	(3,025,890,165)	(2,258,950,522)	(766,939,643)	33.95
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	(3,150,000)	3,150,000	(100)
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	(3,150,000)	3,150,000	(100)
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	3,058,773,627	2,070,211,039	988,562,588	47.75
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	32,883,462	(191,889,483)	224,772,945	(117.14)
EKUITAS AKHIR	1,165,470,994	975,792,914	189,678,080	19.44

Keterangan :

FINAL

Kota Tanjungbalai, 12 Oktober 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KPA

DIFA ANANDA

NIP. 198611262007121001

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2024

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (063) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

UNIT ORGANISASI : (01) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA

SATUAN KERJA : (690464) LOKA POM DI KOTA TANJUNGBALAI

Tgl Data : 12/10/24 12:24 AM

Tgl Cetak : 12/10/24 4:40 AM

lap_lpe_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	1,132,587,532	1,167,682,397	(35,094,865)	(3.01)
SURPLUS/DEFISIT-LO	(3,025,890,165)	(2,258,950,522)	(766,939,643)	33.95
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	(3,150,000)	3,150,000	(100)
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	(3,150,000)	3,150,000	(100)
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	3,058,773,627	2,070,211,039	988,562,588	47.75
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	32,883,462	(191,889,483)	224,772,945	(117.14)
EKUITAS AKHIR	1,165,470,994	975,792,914	189,678,080	19.44

Keterangan :

FINAL

Kota Tanjungbalai, 12 Oktober 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KPA

DIFA ANANDA

NIP. 198611262007121001

LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2024
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN 063
ESELON I : BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN 01
SATUAN KERJA : LOKA POM DI KOTA TANJUNGBALAI 690464

Tgl Data : 12/10/24 12:38 AM
Tgl Cetak : 12/10/24 4:40 AM
Halaman : 1
lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2024				2023			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
A. Pendapatan Negara Dan Hibah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Pendapatan Perpajakan	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Pajak Dalam Negeri	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pajak Perdagangan Internasional	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak	**0**	**111,000**	**111,000**	**0**	**0**	**45,951**	**(45,951)**	**0**
1. Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pendapatan dari Kekayaan Negara Dipisahkan	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Pendapatan BLU	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	111,000	111,000	0	0	45,951	(45,951)	0
III. Pendapatan Hibah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)	**0**	**111,000**	**111,000**	**0**	**0**	**45,951**	**(45,951)**	**0**
B. Belanja Negara	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Belanja Pemerintah Pusat	4,424,763,000	3,058,884,627	(1,365,878,373)	69	2,878,065,000	2,067,832,690	810,232,310	72
1. Belanja Pegawai	1,954,077,000	1,503,479,204	(450,597,796)	77	1,356,774,000	1,148,986,007	207,787,993	85
2. Belanja Barang	2,185,950,000	1,280,878,128	(905,071,872)	59	1,500,741,000	908,664,733	592,076,267	61
3. Belanja Modal	284,736,000	274,527,295	(10,208,705)	96	20,550,000	10,181,950	10,368,050	50
4. Belanja Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Belanja Subsidi	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Belanja Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Belanja Bantuan Sosial	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Belanja Lain-lain	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Transfer ke Daerah dan Dana Desa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Transfer ke Daerah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2024
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN 063

ESELON I : BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN 01

SATUAN KERJA : LOKA POM DI KOTA TANJUNGBALAI 690464

Tgl Data : 12/10/24 12:38 AM
Tgl Cetak : 12/10/24 4:40 AM

lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2024				2023			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
a. Dana Perimbangan	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Dana Transfer Umum	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
a. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Transfer Khusus	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Insentif Daerah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
c. Dana Keistimewaan DIY	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
d. Dana Otonomi Khusus	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2. Dana Desa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
3. Hibah Kepada Daerah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	**4,424,763,000**	**3,058,884,627**	**(1,365,878,373)**	**69**	**2,878,065,000**	**2,067,832,690**	**810,232,310**	**72**
C. PEMBIAYAAN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Keterangan :

FINAL

Kota Tanjungbalai, 12 Oktober 2024
Penanggung Jawab UAKPA
KPA

DIFA ANANDA
NIP. 198611262007121001

NERACA

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2024

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (063) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

UNIT ORGANISASI : (01) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

WILAYAH/PROVINSI : (0700) SUMATERA UTARA

SATUAN KERJA : (690464) LOKA POM DI KOTA TANJUNGBALAI

Tgl Data : 12/10/24 12:24 AM
Tgl Cetak : 12/10/24 4:41 AM
Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2024	2023	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Pengeluaran	39,000,000	0	39,000,000	0.00
Persediaan	68,202,260	80,401,915	(12,199,655)	(15.17)
JUMLAH ASET LANCAR	**107,202,260**	**80,401,915**	**26,800,345**	**33.33**
ASET TETAP				
Tanah	603,367,000	603,367,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	1,326,299,429	1,051,772,134	274,527,295	26.10
AKUMULASI PENYUSUTAN	(666,133,835)	(598,268,956)	(67,864,879)	11.34
JUMLAH ASET TETAP	**1,263,532,594**	**1,056,870,178**	**206,662,416**	**19.55**
JUMLAH ASET	**1,370,734,854**	**1,137,272,093**	**233,462,761**	**20.53**
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	165,371,860	4,684,561	160,687,299	3,430.15
Utang Yang Belum Ditagihkan	892,000	0	892,000	0.00
Uang Muka dari KPPN	39,000,000	0	39,000,000	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	**205,263,860**	**4,684,561**	**200,579,299**	**4,281.71**
JUMLAH KEWAJIBAN	**205,263,860**	**4,684,561**	**200,579,299**	**4,281.71**
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	1,165,470,994	1,132,587,532	32,883,462	2.90
JUMLAH EKUITAS	**1,165,470,994**	**1,132,587,532**	**32,883,462**	**2.90**
JUMLAH EKUITAS	**1,165,470,994**	**1,132,587,532**	**32,883,462**	**2.90**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	**1,370,734,854**	**1,137,272,093**	**233,462,761**	**20.53**

Keterangan :

FINAL

Kota Tanjungbalai, 12 Oktober 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KPA

DIFA ANANDA

NIP. 198611262007121001

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
KANWIL PROVINSI SUMATERA UTARA
KPPN TANJUNG BALAI ASAHAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 690464
SAMPAI DENGAN PERIODE 2024-07

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	4076674000	4076674000	0
2	Belanja	2439705329	2439705329	0
3	Pengembalian Belanja	-670222	-670222	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	111000	111000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	39000000	39000000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	39000000	39000000	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 12-AUG-24

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
KANWIL PROVINSI SUMATERA UTARA
KPPN TANJUNG BALAI ASAHAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 690464
SAMPAI DENGAN PERIODE 2024-08

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	4161674000	4161674000	0
2	Belanja	2768154410	2768154410	0
3	Pengembalian Belanja	-670222	-670222	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	111000	111000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	39000000	39000000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	39000000	39000000	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 09-SEP-24

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 690464
SAMPAI DENGAN PERIODE 2024-09

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	4424763000	4424763000	0
2	Belanja	3059554849	3059554849	0
3	Pengembalian Belanja	-670222	-670222	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	111000	111000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	39000000	39000000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	39000000	39000000	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 11-OCT-24

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI KUASA PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA)
TRIWULAN III TA 2024

Kode dan Nama UAKPA : (690464) Loka POM di Kota Tanjungbalai
Kode dan Nama UAPPAW : (0700) SUMATERA UTARA
Kode dan Nama Eselon 1 : (01) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN
Kode dan Nama K/L : (063) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

	Objek Penelaahan	**Kondisi LK**		**Seharusnya**
Beri tanda centang (√) sesuai Laporan Keuangan.Jika tidak ada data, isi dengan N/A				
Bila terisi pada kolom yang tidak seharusnya, agar diuraikan pada lembar lampiran				
KELENGKAPAN LAPORAN KEUANGAN				
	Kelengkapan Komponen Laporan Keuangan Pokok	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Pernyataan Tanggung Jawab	√		Ada
2	Face LRA, Neraca, LO dan LPE	√		Ada
3	Catatan atas Laporan Keuangan	√		Ada
	Laporan Keuangan Tambahan	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Neraca Percobaan Akrual Saldo Awal	√		Ada
2	Neraca Percobaan Akrual	√		Ada
3	Neraca Percobaan Kas	√		Ada
4	Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja per Akun	√		Ada
KESESUAIAN LAPORAN KEUANGAN DENGAN SAKTI/MONSAKTI				
	Kesesuaian Saldo	**Sama**	**Tidak**	**Seharusnya**
1.	Semua *face* laporan (LRA, LO, LPE dan Neraca) sama dengan cetakan laporan pada SAKTI/MONSAKTI	√		Sama
Laporan Keuangan disusun menggunakan SAKTI/MONSAKTI sehingga harus sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan dalam Lampiran Telaah dan penyebabnya.				
KESESUAIAN DENGAN PERSAMAAN DASAR AKUNTANSI				
	Persamaan Dasar Akuntansi	**Sama**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Nilai "Surplus/(Defisit)-LO" di LO = Nilai "Surplus/ (Defisit) - LO" di LPE	√		Sama
2	Apakah Saldo "Ekuitas Akhir" di LPE = "Saldo Ekuitas" di Neraca	√		Sama
3	Neraca : Aset = Kewajiban + Ekuitas	√		Sama
PENGECEKAN PADA MONSAKTI				
	To Do List	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Terdapat Pagu Minus per tgl pelaporan		√	Tidak
2	Satker sudah melakukan Normalisasi dan Tindak Lanjut Normalisasi (dalam hal masih terdapat anomali)	√		Ya
3	Terdapat Persediaan Belum Didetilkan per tanggal pelaporan		√	Tidak
4	Terdapat TK Internal Belum TM Internal Persediaan per tanggal pelaporan		√	Tidak
5	Terdapat Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Persediaan per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		√	Tidak
6	Terdapat Aset Belum Didetilkan per tanggal pelaporan		√	Tidak
7	Transaksi Reklas Keluar Aset tapi Belum Reklas Masuk per tanggal pelaporan		√	Tidak
8	Terdapat transaksi Transfer Keluar Internal Belum Transfer Masuk (TM) Internal Aset per tanggal pelaporan		√	Tidak
9	Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Aset Tetap/ATB per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		√	Tidak
10	Terdapat Pendapatan Belum di Settle Piutang per tanggal pelaporan dan Belum dilakukan Penyisihan Piutang		√	Tidak
11	Terdapat Aset Belum Validasi Approve per tanggal pelaporan		√	Tidak
12	Terdapat Persediaan Belum Approve per tanggal pelaporan		√	Tidak
Dalam hal satker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah				
	Rekon SAKTI-SPAN *(Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)*	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**

1	Adakah "TDK RUPIAH" yang BEDA?		√	Tidak
2	Adakah "TDK COA" yang BEDA?		√	Tidak
3	Adakah "TDK DETAIL" yang BEDA?		√	Tidak
	a. Pagu/DIPA		√	Tidak
	b. Estimasi PNBP		√	Tidak
	c. Belanja		√	Tidak
	d. Pengembangan Belanja		√	Tidak
	e. Pendapatan		√	Tidak
	f. Pengembangan Belanja		√	Tidak
	g. Kas BLU		√	Tidak
	h. Kas di Bendahara Pengeluaran		√	Tidak
	i. Kas Hibah		√	Tidak
	j. Pengesahan Hibah Langsung		√	Tidak
	Rekon Internal	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Terdapat Selisih Rekon Internal		√	Tidak
	Daftar MONSAKTI	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telaah)		√	Ada/Tidak
2	Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun 'belum diregsiter)		√	Ada/Tidak
3	Adakah Neraca Tidak Balance?		√	Tidak
4	Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)		√	Tidak
5	Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?	√		Tidak
6	Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya tidak ada)		√	Tidak
	PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL			
	Pengecekan Saldo Neraca Percobaan	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1.	Terdapat akun dengan uraian "null" pada Neraca Percobaan Akrual		√	Tidak
2	Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas		√	Tidak
3	Terdapat Saldo bernilai desimal		√	Tidak
	Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Seluruh Akun 1XXXXX bersaldo (D) (kec. Penyisihan dan Akumulasi)	√		Ya
2	Akun Penyisihan Piutang (116xxx) dan Akumulasi Penyusutan (137xxx dan 169xxx) bersaldo (K)	√		Ya
3	Akun Kewajiban (2xxxxx) bersaldo (K)	√		Ya
4	Akun Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (K)	√		Ya
5	Akun Pengembalian Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (D)	√		Ya
6	Akun Belanja/Beban (5xxxxx) bersaldo (D) (kecuali Beban Penyisihan Piutang yang bisa bersaldo (K) pada kasus tertentu)	√		Ya
7	Seluruh Akun Pengembalian Belanja (5xxxxx) bersaldo (K)	√		Ya
	Akun-Akun yang tidak boleh ada	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Terdapat Akun "Yang Belum Register" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)		√	Ada/Tidak
2	Terdapat Akun 1111xx hingga 1115xx. (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya akun BUN)		√	Tidak
3	Terdapat Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)		√	Tidak
4	Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain		√	Tidak
5	Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"		√	Tidak
6	Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		√	Tidak
7	Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)		√	Tidak
8	Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)		√	Tidak
9	Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN		√	Tidak

10	Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)		√	Tidak
11	Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban Utang/Subsidi/Hibah/ Lain-Lain/Transfer TAYL)		√	Tidak
12	Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)		√	Tidak
13	Terdapat akun-akun yang seharusnya tidak ada pada K/L ybs. (misalnya persediaan Amunisi yang ada di satker yang tidak terkait tusi pengamanan, Pita Cukai, Materai dan Leges yang ada di K/L selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)		√	Tidak
	Jika Bukan Satker BLU	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Terdapat akun Neraca (1xxxxx dan 2xxxxx) dengan uraian frasa "BLU"		√	Tidak
2	Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)		√	Tidak
3	Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)		√	Tidak
4	Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)		√	Tidak
	Terkait Satker BLU	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)		√	Ada/Tidak
	Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah			
2	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)		√	Tidak
	Pengecekan akun yang tidak sesuai karasteristik tupoksi entitas	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam rangka bantuan pemerintah/Bantuan Sosial pada KL yang tidak memiliki Tusi Penyaluran Bantuan Pemerintah/Bantuan Sosial		√	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		√	Tidak
	Hibah Langsung	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
	Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		√	Ada/Tidak
1	Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.			Ada/Tidak
2	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)			Ada/Tidak
3	Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133-Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133, Cetak di Neraca Percobaan Tahunan TAYL)			Ya
4	Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?			Ya
5	Jika ada akun 111827 (Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ?			Ya
	Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		√	Ada/Tidak
1	Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang			Ya
	Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resiprokal			
1	Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI			
2	Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)			
3	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)		√	Tidak
	Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Apakah terdapat Akun 425913 pada **Neraca Percobaan Kas?**		√	Ya/Tidak
2	Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?		√	Ya/Tidak
3	Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Akrual?		√	Ya

	Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		√	Ya/Tidak
2	Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?		√	Ya/Tidak
	Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam Calk			
	Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CaLK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah		√	Ya/Tidak
	PENGECEKAN NERACA			
	Pengecekan Pos-pos Neraca	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Saldo Awal 1 Jan 20XX di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya	√		Ya
2	Saldo pada neraca bernilai wajar	√		Ya
3	Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	√		Ya
4	Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening	√		Ya
5	Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito	√		Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		√	Tidak
7	Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumya, apakah asetnya mengalami peningkatan?	√		Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		√	Tidak
	PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL			
	Pengecekan Pos-pos LO	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		√	Tidak
2	Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke daerah dan dana desa (6xxxxx) ,		√	Tidak
3	Terdapat kodefikasi atau uraian akun null		√	Tidak
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang	√		Ya
5	Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?		√	Ya/Tidak
6	Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar	√		Ya/Tidak
7	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
	PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS			
	Pengecekan Pos-pos LPE	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	√		Ya
2	Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya		√	Ya/Tidak
3	Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset", Bila ada, cek apakah berasal dari Inventarisasi dan Penilaian? Akun ini hanya khusus dari IP		√	Tidak
4	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
	Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud?	√		Ya
	Contoh : Pengungkapan 391116 senilai Rp151.500.000 disebakan oleh transaksi saldo awal senilai Rp100.000.000, transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas senilai Rp51.500.000 dengan dokumen sumber BAST			
2	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)	√		Ya

	PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)			
	Pengecekan Pos-pos LRA/B/P	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Terdapat saldo negatif di LRAB		√	Tidak
2	Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)		√	Tidak
3	Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya		√	Tidak
4	Terdapat uraian Jenis Belanja “Tidak Ada”		√	Tidak
5	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
6	Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)		√	Ya/Tidak
7	Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)			Ya
	TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN			
	Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya jika jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "TIDAK"	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun :		√	Ya/Tidak
	- Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca)			Ya/Tidak
	- Beban Penyisihan Piutang (di LO)			Ya/Tidak
	- Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang			Ya/Tidak
2	Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun :		√	Ya/Tidak
	- Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang			Ya/Tidak
3	Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun :			Ya/Tidak
	- Beban Persediaan (di LO)			Ya/Tidak
4	Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun :		√	Ya/Tidak
	- Akumulasi AT/AL (Neraca)			Ya/Tidak
	- Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)			Ya/Tidak
5	Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akrual?		√	Ya/Tidak
	Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?			Ya
	Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat & Beban Bansos	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ?		√	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 526XXX pada Neraca Percobaan Kas			Ya
2	Apakah ada Beban Bansos ?		√	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas			Ya
	Pengecekan Jurnal Manual Akrual pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo Harus Ditatausahakan)	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Akrual		√	Ya/Tidak
2	Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau 42492X)		√	Ya/Tidak
	- Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca Percobaan Akrual			Ya/Tidak
3	Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrual		√	Ya/Tidak
4	Ada realisasi Belanja jasa listrik/air/telepon di Neraca Percobaan Kas (522111/2/3/9)	√		Ya/Tidak
	- Maka Ada akun Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar pada Neraca Percobaan Akrual	√		Ya/Tidak
5	Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akrual	√		Ya/Tidak
	TELAAH LK BLU			
	LPSAL BLU	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?			Ya
2	Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?			Tidak
3	Apakah formula perhitugnan SAL pada LPSAL telah sesuai?			Ya
4	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			Ya
5	Apakah Nilai SiLPA/SiKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA			Ya
6	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Neraca Percobaan Kas BLU ?			Ya

	LAK BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			Ya
2	Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?			Ya
3	Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca			Ya
4	Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca Percobaan BLU			Ya
5	Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca			Ya
6	Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca			Ya
7	Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan BLU			Ya

LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

Mengetahui
Pejabat Penyusun LKKL,

Risma Agustina Sembiring, A.Md.Ak
NIP. 19980816 202203 2 001

Tanjungbalai, 23 Oktober 2024
Penelaah,

Sri Yustina, A.Md
NIP. 19730418 199803 2 001

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
KANTOR WILAYAH DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
PROVINSI SUMATERA UTARA
KANTOR PELAYANAN PERBENDAHARAAN NEGARA TIPE A1 TANJUNG BALAI
JL. JENDERAL SUDIRMAN KM.1 NO. 246, TANJUNG BALAI 21368;
TELEPON (0623) 596592; FAKSIMILE (0623) 92091;
SUREL KPPN.TANJUNGBALAI@KEMENKEU.GO.ID;
LAMAN WWW.DJPB.KEMENKEU.GO.ID/KPPN/TANJUNGBALAI

Nomor : S-324/KPN.0206/2024 19 Juni 2024
Sifat : Segera
Lampiran : -
Hal : Pemberitahuan atas Pelaksanaan Penyesuaian Sisa Pagu DIPA

Yth. Kuasa Pengguna Anggaran Satua Kerja Loka POM di Kota Tanjungbalai

Sehubungan dengan Surat Pernyataan Koreksi atas Realisasi Anggaran Belanja Negara Nomor KU.03.05.3C.06.24.44 tanggal 19 Juni 2024, KPPN Tanjung Balai telah melakukan penyesuaian sisa pagu DIPA nomor DIPA-063.01.2.690464/2024 tanggal 24 November 2023, dengan rincian sebagai berikut:

1. Jumlah Uang Rp300.000,-
2. Atas dasar SSPB Tanggal 11 Juni 2024
3. Atas beban:
   a) Program Pengawasan Obat dan Makanan
   b) Kegiatan Pengawasan Obat dan Makanan di Seluruh Indonesia, *Output* Sampel Makan yang diperiksa UPT
   c) Klasifikasi Belanja Barang
   d) Akun 524113
   e) Bagian Anggaran Badan Pengawas Obat dan Makanan
   f) Satuan Kerja Loka POM di Kota Tanjungbalai
   g) Lokasi Kota Tanjung Balai

Berdasarkan penyesuaian tersebut di atas, selanjutnya Saudara diminta untuk melakukan penyesuaian sisa pagu DIPA pada database melalui aplikasi SAKTI.

Demikian kami sampaikan, atas perhatian Saudara diucapkan terima kasih.

Kepala Kantor Pelayanan
Perbendaharaan Negara Tipe A1
Tanjung Balai

Ditandatangani secara elektronik
Jakson Sunario Panjaitan

Dokumen ini telah ditandatangani menggunakan sertifikat elektronik yang diterbitkan oleh Balai Sertfikat Elektronik (BSrE), BSSN. Untuk memastikan keaslian tanda tangan elektronik, silakan pindai QR Code pada laman https://office.kemenkeu.go.id atau unggah dokumen pada laman https://tte.kominfo.go.id/verifyPDF

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
MODUL PENERIMAAN NEGARA

Treasury Billing System
03-06-2024 12:51:46

BUKTI PEMBUATAN KODE BILLING

Data Pembayaran Tagihan

Kode Billing
702406030996757

Pembuat Billing
Risma Agustina Sembiring

NTPN
N/A

Tanggal Billing
03-06-2024 12:51:37

Kementerian / Lembaga
063 - BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

NTB
N/A

Tanggal Kadaluwarsa
10-06-2024 12:51:37

Unit Eselon I
01 - BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN

Tanggal Bayar
N/A

Status
Belum dibayar

Satuan Kerja
690464 - LOKA POM DI KOTA TANJUNGBALAI

Bank/ Pos Bayar
N/A

Keterangan
Pengembalian belanja perjalanan dinas untuk melakukan sampling obat dan makanan di kota Tanjungbalai Tanggal 25 Januari 2024

Kanal Bayar
-

Detil Pembayaran Tagihan

Wajib Bayar	Uraian	Akun	Jumlah Setoran
Loka POM di Kota Tanjungbalai NPWP 537462327115000	**Kab/ Kota KOTA TANJUNGBALAI** Periode JUNI 2024	**524113** 06301DR.3165QIA	**300.000,00**

Total Disetor **IDR 300.000,00**

(Tiga Ratus Ribu Rupiah)

Ketentuan Pembayaran Tagihan

1. Nomor Transaksi Penerimaan Negara (NTPN) adalah dokumen sah bukti bahwa Anda telah melakukan pembayaran ke Kas Negara.
2. Pembayaran hanya dapat dilakukan sebelum kadaluarsa. Jika masa kadaluarsa telah tercapai, billing ini tidak berlaku, dan Anda diminta untuk melakukan pengisian data pembayaran kembali.
3. Pembayaran iuran jaminan kesehatan dilakukan paling lambat tanggal 10 (sepuluh) bulan berkenaan.
4. Pembayaran atas iuran dana pensiun dan tabungan hari tua dilakukan paling lambat tanggal 5 (lima) bulan berkenaan.
5. Pembayaran pengembalian belanja tahun anggaran berjalan dilakukan menggunakan Billing Perbendaharaan sedangkan pembayaran pengembalian belanja tahun anggaran yang lalu menggunakan Simponi.
6. Cara pembayaran dapat melalui berbagai macam kanal pembayaran seperti loket/teller bank, mesin ATM, internet banking, phone banking dan sms banking sesuai dengan fasilitas pembayaran yang disediakan oleh collecting agent.
7. Pastikan bahwa data detail pembayaran dalam dokumen ini sesuai dengan data yang tertera /tercantum ketika Anda akan melakukan pembayaran. Apabila terjadi ketidakcocokan data, teliti apakah kode billing yang Anda masukkan sudah sesuai.
8. Apabila Anda mengalami gangguan dalam melakukan transaksi pembayaran atau membutuhkan bantuan, hubungi call center Hai-DJPb di 14090 dan juga dapat melalui https://hai.kemenkeu.go.id/.

PT POS INDONESIA (PERSERO)
Kantor Kpc. Tanjung Balai 21300

TANDA TERIMA
SETORAN PAJAK (MPN BILLI
NG)

Tanggal : 03-06-2024 15:30:32
No.Resi : 21300-12/2024/800722 Petugas : 9844
15490

Tanggal Buku : 2024-04-06
NTP : 905937153007
Kode Cabang Pos : 000700
NTPN : 53A085229RETFD8L

STAN : 905937
Tgl & Jam Bayar : 03-06-2024 15:30:07
Kode Billing : 702406030996757
Nama Wajib Bayar: Loka POM di Kota Tanjungbalai
K / L : 063
Unit Eselon I : 01
Kode Satker : 690464
Jumlah Setoran : Rp. 300.000 M
ata Uang : IDR

Terbilang : (Tiga ratus ribu rupiah)

240205449151 332195 139

http://172.18.60.145:8388/TapakValidasi.aspx?

05/02/2024

BANK RAKYAT INDONESIA	BUKTI PENERIMAAN NEGARA PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	KEMENTERIAN KEUANGAN

Data Pembayaran:

Tanggal dan Jam Bayar	: 05/02/2024 12:19:54	NTB	: 240205449151
Tanggal Buku	: 05/02/2024	NTPN	: BA54755DF92VIB80
Kode Cabang Bank	: 0154	STAN	: 332195

Data Setoran:

Kode Billing	: 820240205786368	
Nama Wajib Bayar	: Bendahara Pengeluaran	
Kementerian/Lembaga	: 063	
Unit Eselon I	: 01	
Satuan Kerja	: 690464	
Jumlah Setoran	: Rp. 74,000.00	Mata Uang : IDR
Terbilang	: TUJUH PULUH EMPAT RIBU RUPIAH	

This is a computer generated message and requires no signature
Informasi ini hasil cetakan komputer dan tidak memerlukan tanda tangan

Validasi Bank

Bendahara Pengeluaran 0000 74000.00 05022024 05022024 BA54755DF92VIB80

NTPN : BA54755DF92VIB80 0320010034807 REK PERSEPSI IDR 74,000.00 Cr

7012 0154055 8736 6000001 05022024 121954 IDR 74,000.00 Dr

http://172.18.60.145:8388/TapakValidasi.aspx?

BANK RAKYAT INDONESIA	BUKTI PENERIMAAN NEGARA PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	KEMENTERIAN KEUANGAN

Data Pembayaran:

Tanggal dan Jam Bayar	: 05/02/2024 12:17:23	NTB	: 240205449025
Tanggal Buku	: 05/02/2024	NTPN	: 925B26U8EU7OCCSU
Kode Cabang Bank	: 0154	STAN	: 332065

Data Setoran:

Kode Billing	: 820240205788062
Nama Wajib Bayar	: Bendahara Pengeluaran
Kementerian/Lembaga	: 063
Unit Eselon I	: 01
Satuan Kerja	: 690464
Jumlah Setoran	: Rp. 37,000.00
Terbilang	: TIGA PULUH TUJUH RIBU RUPIAH

Mata Uang : IDR

This is a computer generated message and requires no signature
Informasi ini hasil cetakan komputer dan tidak memerlukan tanda tangan

Validasi Bank

Untitled Page

7012 0154055 8736 6000000 05022024 121723
IDR 37,000.00 Dr
0329010034343 07 REK PERSEPSI
IDR 37,000.00 Cr
NTPN : 925B26U8EU7OCCSU

BADAN POM

LOKA PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN
DI KOTA TANJUNGBALAI

Jl. Jendral Sudirman Km. 4 Link VII. Kel. Sijambi Kec. Datuk Bandar Kota Tanjungbalai 21361
Hp. 08116500533, Telp (0623) 7597527, Email : loka_tanjungbalai@pom.go.id

BERITA ACARA STOCK OPNAME BARANG BUKTI

---------- Pada hari ini Senin tanggal Tiga Puluh bulan September tahun Dua Ribu Dua Puluh Empat, saya : ----------

---------- **NOVADINA TARI, S.H.** ----------

Pangkat Penata Muda Tk. I Gol. III-b NIP. 199311272019032006, Jabatan Pengawas Farmasi dan Makanan Ahli Pertama selaku Petugas Pengelola Barang Bukti pada Loka POM di Kota Tanjungbalai, bersama-sama dengan : ---

------- 1. **KHAIRUNNISA, S.TP.**, Gol.IX NIP. 199506212023212035 Jabatan
------- Pengawas Farmasi dan Makanan Ahli Pertama selaku Petugas Pengelola
------- Barang Bukti pada Loka POM di Kota Tanjungbalai; ----------

------- 2. **NIKMAH HERLINA SITOMPUL, S.S**i., Gol. IX NIP.
------- 199406252024212013 Jabatan Pengawas Farmasi dan Makanan Ahli
------- Pertama selaku Petugas Pengelola Barang Bukti pada Loka POM di
------- Kota Tanjungbalai. ----------

masing-masing dari kantor yang sama, telah melakukan Stock Opname Barang Bukti pada Loka POM di Kota Tanjungbalai dengan hasil berikut : ----------

No	Nama Sarana	Nomor Register	Jenis Barang Bukti	Stock Opname per 30 September 2024				Kondisi
				Jumlah Barang Bukti				
				Laporan		Cek Fisik		
1	2	3	4	5		6		7
I	Lokasi Penyimpanan Lantai II Kantor Loka POM di Kota Tanjungbalai							
1	Toko Obat Kasih Jaya	01/BB/IX / 2019	Obat Keras Daftar G	218 item	15.706 pcs	218 item	15.706 pcs	Baik
2	Ny. Boea Cosmetic	01/BB/IX / 2024	Kosmetik, Obat Tradisional, dll	164 item	822 pcs	164 item	822 pcs	Baik

---------- Demikian Berita Acara Stock Opname Barang Bukti ini dibuat dengan sebenarnya untuk dapat digunakan seperlunya. ----------

Mengetahui,
Kepala Loka POM di Kota Tanjungbalai

DIFA ANANDA, S.Farm
NIP. 19861126 200712 1 001

Petugas Pengelola Barang Bukti

NOVADINA TARI, S.H
NIP. 19931127 201903 2 006

KHAIRUNNISA, S.TP
NIP. 19950621 202321 2 035

NIKMAH HERLINA SITOMPUL, S.Si
NIP.19940625 202421 2 013

LOKA PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN
DI KOTA TANJUNGBALAI
Jl. Jenderal Sudirman Km. 4 Link VII Kelurahan Sijambi Kec. Datuk Bandar Kota Tanjungbalai 21361
Hp. 08116500533, Telp. (0623) 7597527 e-mail: loka_tanjungbalai@pom.go.id

BERITA ACARA STOK OPNAME

Nomor : PL.03.10.3C.10.24.98

Pada hari ini senin tanggal tiga puluh bulan September tahun dua ribu dua puluh Empat, yang bertanda tangan dibawah ini :

1. Nama : Devica Mayasari, A.Md.Kom
2. NIP : 198609132019032005
3. Jabatan : Pranata Komputer Terampil

Telah melaksanakan stock opname Alat gelas kuantitatif pada hari senin tanggal tiga puluh bulan September tahun dua ribu dua puluh empat, dengan hasil sebagai berikut:

Nama UAKPB : Loka POM di Kota Tanjungbalai Kode UAKPB : 063.01.0700.690464

No.	Nama Barang	Jumlah	Nilai satuan	Total (Rp)
1	Beaker glass 50 mL	10	36.300	363.000
2	Beaker glass 200 mL	10	28.081	280.810
3	Beaker glass 300 ml	10	31.081	310.810
4	Beaker glass 500 mL	10	40.081	400.810
5	Erlenmeyer 50 mL	10	50.242	502.420
6	Erlenmeyer 100 mL	10	44.081	440.810
7	Erlenmeyer 250 mL	10	47.081	470.810
8	Erlenmeyer 500 mL	10	57.081	570.810
9	Laboratory bottle clear with screw cap 100 mL	10	275.000	2.750.000
10	Laboratory bottle clear with screw cap 250 mL	10	290.000	2.900.000
11	Laboratory bottle clear with screw cap 500 mL	10	350.000	3.500.000
12	Laboratory bottle clear with screw cap 1000 mL	10	500.000	5.000.000
13	Mortar (Lumpang + Alu)	3	68.000	204.000
14	Batang Pengaduk 20 cm	5	12.705	63.525
15	Corong Kaca Ukuran Diameter 50 mm	5	20.000	100.000
16	Tabung reaksi clear 4 ml (12x75 mm)	97	14.000	1.358.000
17	Tabung reaksi with screw cap 7 ml (13x150 mm)	100	19.000	1.900.000
18	Tabung reaksi with screw cap 17 ml (16x150 mm)	100	25.000	2.500.000
19	Tabung reaksi with screw cap 23 ml (18x150 mm)	100	25.300	2.530.000
20	Rak tabung reaksi plastik 40 lubang 18 mm	5	60.000	300.000
21	Rak tabung reaksi plastik 24 lubang 18 mm	5	50.000	250.000
22	Botol Pencuci 250 ml	4	40.000	160.000
JUMLAH		**544**		**26.855.805**

LOKA PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN
DI KOTA TANJUNGBALAI
Jl. Jenderal Sudirman Km. 4 Link VII Kelurahan Sijambi Kec. Datuk Bandar Kota Tanjungbalai 21361
Hp. 08116500533, Telp. (0623) 7597527 e-mail: loka_tanjungbalai@pom.go.id

Demikian Berita Acara ini dibuat untuk dipergunakan sebagaimana mestinya.

Mengetahui/ Menyetujui
Penanggung Jawab UAKPB

Difa Ananda, S.Farm
NIP. 19861126 200712 1001

Tanjungbalai,30 September 2024
Petugas Pengelola Persediaan

Devica Mayasari, A.Md.Kom
NIP. 19860913 201903 2005

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Juli 2024

Kementerian/Lembaga	: (063) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN	Tgl, No. SP	: 28 November 2023 , DIPA-063.01.2.690464/2024
Unit Organisasi	: (01) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN	Tahun	: 2024
Provinsi/Kabupaten/Kota	: (07.55) SUMATERA UTARA / KOTA TANJUNGBALAI	KPPN	: (076) Tanjung Balai Asahan
Satuan Kerja	: (690464) LOKA POM DI KOTA TANJUNGBALAI		
Alamat dan No Telp	:		

I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 29.552.400,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00012/UM/690464/2024

	Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
A	**BP Kas, BPP dan UM**	39.000.000,00	333.924.109,00	343.371.709,00	29.552.400,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	39.000.000,00	279.676.109,00	289.123.709,00	29.552.400,00
	2. BP UM (Voucher)	0,00	54.248.000,00	54.248.000,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
B	**BP Selain Kas**	39.000.000,00	132.442.641,00	141.890.241,00	29.552.400,00
	1. BP UP*)	39.000.000,00	77.880.566,00	87.328.166,00	29.552.400,00
	2. BP TUP*)	0,00	54.248.000,00	54.248.000,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	314.075,00	314.075,00	0,00
	5. BP Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. BP Lain-lain	0,00	0,00	0,00	0,00

*) jumlah pengurangan sudah termasuk kuitansi UP yang belum di-SPM-kan sebesar Rp. 9.447.600,00

*) jumlah pengurangan sudah termasuk kuitansi TUP yang belum di-SPM-kan sebesar Rp. 0,00

II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

1. Uang Tunai di Brankas	Rp.	29.552.400,00	
2. Uang di Rekening Bank	Rp.	0,00	(terlampir salinan rekening koran)
3. Jumlah Kas	Rp.	29.552.400,00	

III. Selisih Kas

1. Saldo Akhir BP Kas	Rp.	29.552.400,00
2. Jumlah Kas (II.3)	Rp.	29.552.400,00
3. Selisih Kas	Rp.	0,00

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

1. Saldo UP	Rp.	29.552.400,00
2. Kwitansi UP belum di SPJ-kan	Rp.	9.447.600,00
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi UP	Rp.	39.000.000,00
4. Saldo UP menurut UAKPA	Rp.	39.000.000,00
5. Selisih Pembukuan UP	Rp.	0,00

B. TUP

1. Saldo TUP	Rp.	0,00
2. Kwitansi TUP belum di SPJ-kan	Rp.	0,00
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi TUP	Rp.	0,00
4. Saldo TUP menurut UAKPA	Rp.	0,00
5. Selisih Pembukuan TUP	Rp.	0,00

C. Lainnya

1. Saldo Lainnya	Rp.	0,00
2. Saldo Lainnya Menurut UAKPA	Rp.	0,00
3. Selisih Pembukuan Lainnya	Rp.	0,00

V. Penjelasan Selisih Kas dan / atau selisih pembukuan UP (apabila ada)

1.

2.

Mengetahui
Kuasa Pengguna Anggaran



DIFA ANANDA

NIP. 198611262007121001

KOTA TANJUNGBALAI, Juli 2024

Bendahara Pengeluaran

RISMA AGUSTINA SEMBIRING

NIP. 199808162022032001

Dicetak pada tanggal,01 Agustus 2024

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Agustus 2024

Kementerian/Lembaga	: (063) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN	Tgl, No. SP	: 28 November 2023 , DIPA-063.01.2.690464/2024
Unit Organisasi	: (01) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN	Tahun	: 2024
Provinsi/Kabupaten/Kota	: (07.55) SUMATERA UTARA / KOTA TANJUNGBALAI	KPPN	: (076) Tanjung Balai Asahan
Satuan Kerja	: (690464) LOKA POM DI KOTA TANJUNGBALAI		
Alamat dan No Telp	:		

I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 27.153.950,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00074/SSP/690464/2024

	Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
A	**BP Kas, BPP dan UM**	29.552.400,00	161.960.249,00	164.358.699,00	27.153.950,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	29.552.400,00	161.960.249,00	164.358.699,00	27.153.950,00
	2. BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
B	**BP Selain Kas**	29.552.400,00	91.903.931,00	94.302.381,00	27.153.950,00
	1. BP UP*)	29.552.400,00	90.858.813,00	93.257.263,00	27.153.950,00
	2. BP TUP*)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	1.045.118,00	1.045.118,00	0,00
	5. BP Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. BP Lain-lain	0,00	0,00	0,00	0,00

*) jumlah pengurangan sudah termasuk kuitansi UP yang belum di-SPM-kan sebesar Rp. 11.846.050,00

*) jumlah pengurangan sudah termasuk kuitansi TUP yang belum di-SPM-kan sebesar Rp. 0,00

II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

1. Uang Tunai di Brankas	Rp.	27.154.000,00	
2. Uang di Rekening Bank	Rp.	0,00	(terlampir salinan rekening koran)
3. Jumlah Kas	Rp.	27.154.000,00	

III. Selisih Kas

1. Saldo Akhir BP Kas	Rp.	27.153.950,00
2. Jumlah Kas (II.3)	Rp.	27.154.000,00
3. Selisih Kas	Rp.	(50,00)

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

1. Saldo UP	Rp.	27.153.950,00
2. Kwitansi UP belum di SPJ-kan	Rp.	11.846.050,00
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi UP	Rp.	39.000.000,00
4. Saldo UP menurut UAKPA	Rp.	39.000.000,00
5. Selisih Pembukuan UP	Rp.	0,00

B. TUP

1. Saldo TUP	Rp.	0,00
2. Kwitansi TUP belum di SPJ-kan	Rp.	0,00
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi TUP	Rp.	0,00
4. Saldo TUP menurut UAKPA	Rp.	0,00
5. Selisih Pembukuan TUP	Rp.	0,00

C. Lainnya

1. Saldo Lainnya	Rp.	0,00
2. Saldo Lainnya Menurut UAKPA	Rp.	0,00
3. Selisih Pembukuan Lainnya	Rp.	0,00

V. Penjelasan Selisih Kas dan / atau selisih pembukuan UP (apabila ada)

1. Selisih Rp50 dikarenakan adanya pembulatan pecahan

2.

Mengetahui
Kuasa Pengguna Anggaran

DIPA ANANDA

NIP. 198611262007121001

KOTA TANJUNGBALAI, Agustus 2024

Bendahara Pengeluaran

RISMA AGUSTINA SEMBIRING

NIP. 199808162022032001

Dicetak pada tanggal,02 September 2024

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: September 2024

Kementerian/Lembaga	: (063) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN	Tgl, No. SP	: 28 November 2023 , DIPA-063.01.2.690464/2024
Unit Organisasi	: (01) BADAN PENGAWAS OBAT DAN MAKANAN	Tahun	: 2024
Provinsi/Kabupaten/Kota	: (07.55) SUMATERA UTARA / KOTA TANJUNGBALAI	KPPN	: (076) Tanjung Balai Asahan
Satuan Kerja	: (690464) LOKA POM DI KOTA TANJUNGBALAI		
Alamat dan No Telp	:		

I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 38.108.000,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00682/KW/690464/2024

	Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
A	**BP Kas, BPP dan UM**	27.153.950,00	231.406.934,00	220.452.884,00	38.108.000,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	27.153.950,00	231.406.934,00	220.452.884,00	38.108.000,00
	2. BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
B	**BP Selain Kas**	27.153.950,00	125.998.057,00	115.044.007,00	38.108.000,00
	1. BP UP*)	27.153.950,00	125.751.307,00	114.797.257,00	38.108.000,00
	2. BP TUP*)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	246.750,00	246.750,00	0,00
	5. BP Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. BP Lain-lain	0,00	0,00	0,00	0,00

*) jumlah pengurangan sudah termasuk kuitansi UP yang belum di-SPM-kan sebesar Rp. 892.000,00

*) jumlah pengurangan sudah termasuk kuitansi TUP yang belum di-SPM-kan sebesar Rp. 0,00

II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

1. Uang Tunai di Brankas	Rp.	38.108.000,00	
2. Uang di Rekening Bank	Rp.	0,00	(terlampir salinan rekening koran)
3. Jumlah Kas	Rp.	38.108.000,00	

III. Selisih Kas

1. Saldo Akhir BP Kas	Rp.	38.108.000,00
2. Jumlah Kas (II.3)	Rp.	38.108.000,00
3. Selisih Kas	Rp.	0,00

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

1. Saldo UP	Rp.	38.108.000,00
2. Kwitansi UP belum di SPJ-kan	Rp.	892.000,00
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi UP	Rp.	39.000.000,00
4. Saldo UP menurut UAKPA	Rp.	39.000.000,00
5. Selisih Pembukuan UP	Rp.	0,00

B. TUP

1. Saldo TUP	Rp.	0,00
2. Kwitansi TUP belum di SPJ-kan	Rp.	0,00
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi TUP	Rp.	0,00
4. Saldo TUP menurut UAKPA	Rp.	0,00
5. Selisih Pembukuan TUP	Rp.	0,00

C. Lainnya

1. Saldo Lainnya	Rp.	0,00
2. Saldo Lainnya Menurut UAKPA	Rp.	0,00
3. Selisih Pembukuan Lainnya	Rp.	0,00

V. Penjelasan Selisih Kas dan / atau selisih pembukuan UP (apabila ada)

1.

2.

Mengetahui
Kuasa Pengguna Anggaran

DIFA JANANDA
NIP. 198611262007121001

KOTA TANJUNGBALAI, September 2024
Bendahara Pengeluaran

RISMA AGUSTINA SEMBIRING
NIP. 199808162022032001

Dicetak pada tanggal,01 Oktober 2024