BERITA ACARA
PEMERIKSAAN KAS

L III.1

BERITA ACARA PEMERIKSAAN KAS

Pada hari..... s/d....., atau dari tanggal..... yang bertanda tangan dibawah ini :

1. Nama/NIP : .....
   Pangkat/Golongan : .....
   Jabatan : .....

2. Nama/NIP : .....
   Pangkat/Golongan : .....
   Jabatan : .....

Sesuai dengan surat tugas ..... tanggal ....., No .... dan setelah memperlihatkan Surat Bukti Diri kami melakukan pemeriksaan setempat pada :

Nama/NIP : .....
Pangkat/Golongan : .....
Jabatan : .....

Yang berdasarkan hasil pemeriksaan kas serta bukti-bukti yang berada dalam pengurusan itu, kami menemukan kenyataan sebagai berikut :

Jumlah yang kami hitung dihadapan Pejabat tersebut adalah :

a. Uang Kertas Bank Rp. .....
b. SPM/Alat Pembayaran lain Rp. .....
c. Saldo Bank Rp. .....
d. Surat Berharga lainnya Rp. .....

Jumlah	Rp. .....
Saldo menurut Buku Kas Umum	Rp. .....
Perbedaan positif/negative	Rp. .....

(penjelasan terlampir)

Mengetahui :
Bendaharawan,

.....

Tim Pemeriksa,

1. .....
2. .....

PENUTUPAN BUKU KAS UMUM

Pada hari ini..... tanggal..... Buku Kas Umum ditutup berhubung dengan dilakukannya pemeriksaan oleh..... dengan keadaan sebagai berikut :

MENURUT BUKU :

a. Jumlah Penerimaan Rp. ....
b. Jumlah Pengeluaran Rp. ....

Saldo pembukuan Rp. .....

MENURUT KAS :

a. Uang Tunai Rp. ....
b. Saldo Bank Rp. ....
c. Surat Berharga Rp. ....

Jumlah Rp. .....

Selisih Saldo Buku dan Saldo Kas*) Rp. ....

Penjelasan Selisih

.....
.....

Mengetahui :
Bendaharawan,

.....

Tim Pemeriksa,

1. .....
2. .....

*) Coret yang tidak perlu

SURAT PERNYATAAN BENDAHARAWAN

Yang bertandatangan dibawah ini :

Nama : .....

Jabatan Bendaharawan : .....

.....

Sehubungan dengan pemeriksaan kas yang dilakukan oleh aturan atasan/pemeriksa kas terhadap keuangan satuan kerja/proyek yang saya kelola, dengan ini menyatakan bahwa saya :

1. Tidak/telah membukukan kedalam kas umum semua penerimaan yang menurut peraturan perundang-undangan yang berlaku harus saya bukukan *).
2. a. Tidak/telah melakukan pengeluaran yang belum disetujui atasan langsung, dan atau
   b. Tidak/telah menyetorkan ke Kas Negara/Daerah seluruh penerimaan anggaran dalam batas waktu yang ditetapkan dalam peraturan perundang-undangan *).
3. Telah/tidak menyelenggarakan buku kas umum dan pembukuan pada umumnya sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku *).

....., 200.....

yang membuat pernyataan,

.....

*) Coret yang tidak perlu