

NOTA DINAS

Kepada : Direktur Utama
Nomor : e-1693/NOTA-US/DU/IX/2024
Sifat : Biasa/Terbuka
Lampiran : 1 (Satu) Berkas
Hal : Penyampaian Hasil Reviu atas Perhitungan Unit Price Volume terpasang Pekerjaan Revitalisasi Halte BRT Transjakarta Paket A dan Paket B

Dengan hormat,
Merujuk Surat Tugas Direktur Utama Nomor. 313/TUG-DU/PT.TJ/V/2024 tanggal 30 Mei 2024 tentang Reviu atas *Unit Price Volume* Pekerjaan Revitalisasi Halte BRT Paket A dan B, bersama ini kami sampaikan Laporan Hasil Reviu terlampir.
Demikian disampaikan, atas perhatian dan perkenannya diucapkan terimakasih.

Jakarta, 5 September 2024
PT. TRANSPORTASI JAKARTA



ABIYOGA HAMIM SYAHPUTRA
KEPALA SATUAN PENGAWAS INTERNAL

Tembusan
1. Arsip

Riwayat Pemeriksaan dan Paraf

PEMERIKSA

Alvian Fitriadi - Senior Spesialis Auditor

PEMARAF

Ade Asrianti - Senior Spesialis Auditor

PENANDATANGAN

Abiyoga Hamim Syahputra - Kepala Satuan Pengawas Internal

Laporan Hasil Reviu Atas Perhitungan *Unit Price Volume* Pekerjaan Revitalisasi Halte BRT Transjakarta Paket A dan Paket B

Bersama ini kami sampaikan Laporan Hasil Reviu atas Perhitungan *Unit Price Volume* terpasang Pekerjaan Revitalisasi Halte BRT Transjakarta Paket A dan Paket B, dengan uraian sebagai berikut:

I. Dasar Penugasan

Kegiatan Reviu atas Perhitungan *Unit Price Volume* terpasang Pekerjaan Revitalisasi Halte BRT Transjakarta Paket A dan Paket B dilaksanakan berdasarkan:

- A. Keputusan Direksi PT Transportasi Jakarta Nomor 201/SKP-PT.TJ/XII/2022 tentang Perubahan Keputusan Direksi PT Transportasi Jakarta Nomor 25/SKP-PT.TJ/III/2019 Tertanggal 15 Maret 2019 tentang Piagam Satuan Pengawas Internal (SPI) (*Internal Audit Charter*) PT Transportasi Jakarta;
- B. Laporan Hasil Pemeriksaan (LHP) Kepatuhan atas Kegiatan Operasional Tahun Buku 2022 dan 2023 (s.d Triwulan III) pada Transportasi Jakarta oleh BPK RI Perwakilan Provinsi DKI Jakarta Nomor 8/LHP/XVIII.JKT/1/2024 tanggal 29 Januari 2024;
- C. Nota dari Direktur Teknik dan TI Nomor 1392/NOTA-TP/DT/V/2024 tanggal 8 Mei 2024 tentang Laporan Hasil Perhitungan *Unit Price Volume* Pekerjaan Revitalisasi Halte GBK dan timeline pekerjaan;
- D. Surat Tugas dari Direktur Utama Nomor 313/TUG-DU/PT.TJ/V/2024 tanggal 30 Mei 2024 tentang Reviu atas *Unit Price Volume* Pekerjaan Revitalisasi Halte BRT Paket A dan B; dan
- E. Nota dari Direktur Teknik dan TI Nomor 1981/NOTA-TP/DT/VI/2024 tanggal 26 Juni 2024 tentang Laporan Hasil Perhitungan *Unit Price Volume* Pekerjaan Revitalisasi Halte Paket A dan Paket B. (Revisi atas laporan pada poin C).

II. Tujuan dan Sasaran Kegiatan Reviu

Tujuan kegiatan reviu adalah memberikan keyakinan terbatas terhadap Perhitungan *Unit Price Volume* Pekerjaan Revitalisasi Halte Paket A dan Paket B telah disajikan oleh *Project Management & Supervision Consultant* (PMSC), apakah perhitungan sudah dilakukan secara wajar dan sesuai dengan ketentuan dan Peraturan Perundang-undangan yang berlaku.

Sasaran kegiatan reviu adalah Penyelesaian Tindak Lanjut Rekomendasi LHP Kepatuhan atas Kegiatan Operasional Tahun Buku 2022 dan 2023 (s.d Triwulan III) dengan rekomendasi “Memperhitungkan potensi kelebihan pembayaran tersebut dalam pembayaran termin berikutnya atau dengan dokumen CCO yang telah ditandatangani”, dan memiliki rencana aksi untuk melakukan perhitungan volume terpasang keseluruhan secara *unit price* untuk Paket A dan Paket B (didampingi oleh PMSC).

III. Ruang Lingkup Reviu

Ruang lingkup kegiatan reviu meliputi:

- A. Penilaian atas Perhitungan *Unit Price Volume* Pekerjaan Revitalisasi Halte Paket A dan Paket B yang telah dilaksanakan oleh PMSC, dan
- B. Penilaian kewajaran nilai hasil pekerjaan Revitalisasi Halte Paket A dan Paket B.

IV. Batasan Tanggung Jawab

Batasan tanggung jawab tim reviu meliputi simpulan atas hasil reviu berdasarkan data-data dan informasi melalui prosedur pelaksanaan reviu pada sasaran dan ruang lingkup yang sudah ditetapkan. Kebenaran dan kewajaran substantif pelaksanaan pekerjaan Revitalisasi Halte Paket A dan Paket B menjadi tanggung jawab Divisi Pengembangan dan Pengelolaan Prasarana.

V. Metode Reviu

Kegiatan Reviu atas Perhitungan Unit Price Volume Pekerjaan Revitalisasi Halte Paket A dan Paket B dilakukan dengan metode kerja sebagai berikut:

- 1. Penelaahan peraturan perundang-undangan terkait;
- 2. Pengumpulan dan pengujian data/bukti pendukung yang terkait dengan nilai unit price volume pekerjaan pekerjaan;
- 3. Konfirmasi, wawancara dan diskusi dengan para pihak terkait; dan
- 4. Metode lain yang dianggap perlu.

VI. Data Umum Objek dan Informasi Pekerjaan yang Direviu

A. Informasi Mengenai Organisasi Objek Reviu

Nama Objek	: Divisi Pengembangan dan Pengelolaan Prasarana
PMSC	: PT. Ciriayasa Cipta Mandiri
Alamat	: Kantor Pusat PT. Transportasi Jakarta
Nama Kegiatan	: Perhitungan Unit Price Volume Pekerjaan Revitalisasi Halte Paket A dan Paket B

1. Nomor, Tanggal dan Nilai Kontrak Konstruksi Paket A

Penyedia	: PT. Waskita Karya (Waskita)
a. Kontrak Awal	: 209/PJ-PT.TJ/IV/2022; Tanggal 14 April 2022; Rp148.791.362.500,- (Termasuk PPN 10%) Jangka Waktu Kontrak : 180 Hari Kalender / 6 Bulan (14 April - 13 Oktober 2022)
b. Addendum ke-1	: 816/PJ-PT.TJ/IX/2022; Tanggal 8 September 2022; Rp150.144.011.250,- (Termasuk PPN 11%)
c. Addendum ke-2	: 962/PJ-PT.TJ/X/2022; Tanggal 7 Oktober 2022; Rp150.144.011.250,- (Termasuk PPN 11%) Jangka Waktu Kontrak : 230 Hari Kalender / 6 Bulan 20 Hari (14 April - 3 Desember 2022)
d. Addendum ke-3	: 1141/PJ-PT.TJ/XI/2022; Tanggal 25 November 2022; Rp150.144.011.250,- (Termasuk PPN 11%) Jangka Waktu Kontrak : 260 Hari Kalender / 8 Bulan 20 Hari (14 April - 2 Januari 2023)

- e. Addendum ke-4 : 556/PJ-PT.TJ/III/2023; Tanggal 16 Maret 2023; Rp150.144.011.250,- (Termasuk PPN 11%)
Jangka Waktu Kontrak : 365 Hari
Kalender / 12 Bulan (14 April - 13 April 2023)
- f. Addendum ke-5 : 1213/PJ-PT.TJ/IX/2023; Tanggal 13 September 2023; Rp150.144.011.250,- (Termasuk PPN 11%)
BA Nego Kerja Tambah Kurang 666.2/BA-PT.TJ/III/2023 Tanggal 30 Maret 2023
Rp14.032.433.8,-
- g. Addendum ke-6 : 1220/PJ-PT.TJ/IX/2023; Tanggal 18 September 2023; Rp166.446.826.790,- (Termasuk PPN 11%)
BA Kesepakatan Perubahan Kontrak 2026/BA-PT.TJ/IX/2023 Tanggal 15 September 2023
- h. Pejabat yg berwenang : M Indrayana (Direktur Teknik dan Digital)
- i. Penanggung jawab teknis : Trijatmi Erawati (Kepala Divisi Pengembangan dan Perawatan Prasarana)
- j. Sumber Dana : Cadangan Laba 2018 dan Cadangan Laba 2019 Pekerjaan Konstruksi Revitalisasi Halte – 2022
- k. Tahun Anggaran : 2022
- l. Nilai Anggaran (awal) : Rp151.814.753.109,-
- m. Nilai Anggaran (perubahan) : Rp166.446.826.790,-

2. Nomor, Tanggal dan Nilai Kontrak Konstruksi Paket B

- Penyedia : PT. Wijaya Karya (Wika)
- a. Kontrak Awal : 210/PJ-PT.TJ/IV/2022; Tanggal 14 April 2022; Rp134.200.000.000,00 (Termasuk PPN 10%)
Jangka Waktu Kontrak : 180 Hari Kalender / 6 Bulan (14 April - 13 Oktober 2022)
- b. Addendum ke-1 : 349/PJ-PT.TJ/VI/2022; Tanggal 13 Juni 2022; Rp135.420.000.000,00 (Termasuk PPN 11%)
- c. Addendum ke-2 : 963/PJ-PT.TJ/X/2022; Tanggal 7 Oktober 2022; Rp135.420.000.000,00 (Termasuk PPN 11%)
Jangka Waktu Kontrak : 228 Hari Kalender / 6 Bulan 18 Hari (14 April - 1 Desember 2022)
- d. Addendum ke-3 : 555/PJ-PT.TJ/III/2023

		Tanggal 16 Maret 2023
		Rp135.420.000.000,00 (Termasuk PPN 11%)
		Jangka Waktu Kontrak : 395 Hari Kalender yaitu sampai dengan tanggal 13 Mei 2023
e. Addendum ke-4	:	729/PJ-PT.TJ/V/2023; Tanggal 11 Mei 2023
		Rp135.420.000.000,00 (Termasuk PPN 11%)
		Jangka Waktu Kontrak : 454 Hari Kalender yaitu sampai dengan tanggal 11 Juli 2023
f. Addendum ke-5	:	1213/PJ-PT.TJ/IX/2023; Tanggal 13 September 2023; Rp135.420.000.000,00 (Termasuk PPN 11%)
		Jangka Waktu Kontrak : 607 Hari Kalender yaitu sampai dengan tanggal 11 Desember 2023
g. Addendum ke-6	:	1237.4/PJ-PT.TJ/X/2023; Tanggal 2 Oktober 2023; Rp141.098.566.099,38 (Termasuk PPN 11%)
		BA Kesepakatan Perubahan Kontrak 2150/BA-PT.TJ/IX/2023 Tanggal 29 September 2023
h. Pejabat yg berwenang	:	M Indrayana (Direktur Teknik dan Digital)
i. Penanggung jawab teknis	:	Trijatmi Erawati (Kepala Divisi Pengembangan dan Perawatan Prasarana)
j. Sumber Dana	:	Cadangan Laba 2018 dan Cadangan Laba 2019 Pekerjaan Konstruksi Revitalisasi Halte - 2022
k. Tahun Anggaran	:	2022
l. Nilai Anggaran (awal)	:	Rp144.679.703.711,00
m. Nilai Anggaran (perubahan)	:	Nihil

B. Informasi Mengenai Pekerjaan yang Direviu

Reviu atas Perhitungan Unit Price Volume Pekerjaan Revitalisasi Halte Paket A dan Paket B merupakan salah satu rangkaian dalam pelaksanaan rencana aksi terhadap rekomendasi LHP BPK RI Perwakilan Provinsi DKI Jakarta Nomor 8/LHP/XVIIIJKT/1/2024 tanggal 29 Januari 2024 untuk memastikan bahwa perhitungan telah dilakukan secara memadai.

Kronologis pelaksanaan Perhitungan Unit Price Volume Pekerjaan Revitalisasi Halte Paket A dan Paket B adalah sebagai berikut:

1. Pada tanggal **29 April 2024**, PT. Transportasi Jakarta (Transjakarta) menerbitkan Kontrak Pengadaan Jasa Konsultansi Perhitungan Unit Price Volume Pekerjaan Revitalisasi Halte Transjakarta Paket A, B dan D dengan PT. Ciriayasa Cipta Mandiri (CCM) Nomor 928/PJ-PT.JT/IV/2024 dengan waktu pelaksanaan pekerjaan selama 60 hari kalender sejak tanggal 29 April 2024 (sampai dengan 28 Juni 2024) dan dapat diperpanjang dengan kesepakatan tertulis Para Pihak.

2. Pada tanggal **8 Mei 2024**, Direktur Teknik dan Teknologi Informasi Transjakarta menerbitkan Nota Nomor 1392/NOTA-TP/DT/V/2024 tentang Laporan Hasil Perhitungan Unit Price Volume Pekerjaan Revitalisasi Halte GBK dan *timeline* pekerjaan. Paralel dengan *timeline* pekerjaan, Satuan Pengawas Internal (SPI) menyiapkan Workshop sebagai upaya peningkatan kompetensi karyawan Transjakarta dalam menghitung dan menguji perhitungan volume terpasang secara *unit price* pekerjaan pembangunan revitalisasi halte.
3. Pada tanggal **16 dan 17 Mei 2024**, Workshop Perhitungan *Volume* Terpasang Secara *Unit Price* Pekerjaan Pembangunan Revitalisasi Halte BRT Transjakarta Paket A dan Paket B oleh BPKP Perwakilan Provinsi DKI Jakarta diikuti oleh tim Departemen Pengawasan dan Manajemen Proyek dan tim SPI.
4. Pada tanggal **22 Mei 2024**, melalui tripartid antara Transjakarta, PMSC dan penyedia Paket B dinyatakan bahwa PMSC melakukan Perhitungan Unit Price Volume Pekerjaan Revitalisasi Halte Transjakarta Paket B berdasarkan dokumen *As Built Drawing*, sementara kebenaran atas dokumen *As Built Drawing* menjadi tanggung jawab penyedia.
5. Pada tanggal **30 Mei 2024**, Direktur Utama Transjakarta menerbitkan Surat Tugas Nomor 313/TUG-DU/PT.TJ/V/2024 tentang Reviu atas Unit Price Volume Pekerjaan Revitalisasi Halte BRT Paket A dan B.
6. Pada tanggal **10 Juni 2024**, berdasarkan klarifikasi terhadap pengujian rinci yang telah dilakukan oleh CCM diketahui bahwa *Final Account* pada Perhitungan Unit Price Volume Pekerjaan Revitalisasi Halte Transjakarta pada Paket A dan Paket B belum selaras dengan rincian pendukungnya dan masih perlu dilengkapi dengan *Calculation Sheet* yang memadai.
7. Pada tanggal **26 Juni 2024**, Direktur Teknik dan Teknologi Informasi Transjakarta menerbitkan Nota Nomor 1981/NOTA-TP/DT/VI/2024 tentang Laporan Hasil Perhitungan Unit Price Volume Pekerjaan Revitalisasi Halte Paket A dan Paket B, sebagai revisi atas laporan yang telah diterbitkan sebelumnya. Pada hari yang sama setelah menerima laporan revisi ini, tim SPI kemudian melakukan klarifikasi kembali terhadap pengujian rinci yang telah dilakukan oleh CCM dan diketahui bahwa masih terdapat nilai yang belum selaras dengan rincian pendukungnya serta masih perlu dilengkapi dengan *Calculation Sheet* yang memadai.
8. Pada tanggal **5 Juli 2024**, Direktur Teknik dan Teknologi Informasi Transjakarta menerbitkan Nota Nomor 2129/NOTA-TP/DT/VII/2024 tentang Laporan Hasil Perhitungan Unit Price Volume Pekerjaan Revitalisasi Halte Paket D, terhadap laporan ini tidak dilakukan reviu oleh SPI namun menjadi bahan masukan dalam Audit atas Pengadaan Barang dan Jasa Pekerjaan Pembangunan Revitalisasi Halte BRT Paket C dan Paket D yang masih berjalan.
9. Pada tanggal **9 Juli 2024**, PT Transportasi Jakarta, BPKP, PT Wijaya Karya dan PT Ciriajasa Cipta Mandiri melakukan pembahasan draft berita acara kesepakatan hasil evaluasi hambatan kelancaran pembangunan atas pekerjaan tambah kurang tahap 2 pembangunan revitalisasi halte BRT Transjakarta Paket B yang dilakukan oleh BPKP dengan hasil pembahasan untuk tidak saling sepakat atas nilai klaim yang diajukan masing-masing pihak.
10. Pada tanggal **10 Juli 2024**, Transjakarta melaksanakan pembahasan dengan Waskita terkait konsep Hasil Reviu atas Perhitungan Unit Price Volume Pekerjaan Revitalisasi Halte Paket A yang akan dituangkan dalam Berita Acara

Kesepakatan atas Kelebihan Pembayaran pada Pekerjaan Revitalisasi Halte Paket A.

11. Pada tanggal **12 Juli 2024**, Waskita bersama Transjakarta menyepakati bahwa telah terjadi Kelebihan Pembayaran pada Pekerjaan Revitalisasi Halte Paket A berdasarkan Hasil Reviu atas Perhitungan Unit Price Volume Pekerjaan Revitalisasi Halte Paket A sebesar Rp528.508.598,90 yang dituangkan dalam Berita Acara Kesepakatan Nomor.1301.7/BA-PT.TJ/VII/2024 pada tanggal 12 Juli 2024 .
12. Pada tanggal **17 Juli 2024**, Tim Satuan Pengawas Internal melakukan exit meeting bersama Divisi Pengembangan dan Pengelolaan Prasarana dan Divisi Legal dan Kepatuhan dengan menyerahkan notisi hasil Reviu atas Perhitungan *Unit Price Volume* Pekerjaan Revitalisasi Halte Paket A dan Paket B agar dapat diberikan tanggapan dan disepakati bersama.
13. Pada tanggal **24 dan 25 Juli 2024**, PT Transportasi Jakarta melakukan rapat koordinasi dengan BPKP terkait perubahan pembahasan hasil evaluasi hambatan kelancaran pembangunan revitalisasi halte Transjakarta Paket B.
14. Pada tanggal **29 Juli 2024**, Divisi Pengembangan dan Pengelolaan Prasarana dan PT Ciriayasa Cipta Mandiri memberikan bukti sanggahan terhadap notisi hasil Reviu atas Perhitungan *Unit Price Volume* Pekerjaan Revitalisasi Halte Paket A dan Paket B.
15. Pada tanggal **31 Juli 2024**, Divisi Pengembangan dan Pengelolaan Prasarana bekerja sama dengan PT Wijaya Karya memberikan bukti sanggahan terhadap perhitungan unit price *Volume* Pekerjaan Revitalisasi Halte Paket B.
16. Pada tanggal **8 dan 13 Agustus 2024**, Tim Satuan Pengawas Internal mengundang Divisi Pengelolaan dan Pengembangan Prasarana, PT Wijaya Karya dan PT Ciriayasa Cipta Mandiri untuk melakukan reviu ulang terhadap hasil perhitungan sebelumnya, namun PT Ciriayasa Cipta Mandiri berhalangan hadir.
17. Pada tanggal **23 Agustus 2024**, PT Ciriayasa Cipta Mandiri memaparkan hasil verifikasi atas bukti sanggahan terhadap perhitungan unit price *Volume* Pekerjaan Revitalisasi Halte Paket B dari PT Wijaya Karya. Bersamaan dengan hal tersebut, telah ditandatangani Berita Acara Kesepakatan antara PT Transportasi Jakarta, PT Wijaya Karya dan PT Ciriayasa Cipta Mandiri terkait pekerjaan tambah kurang tahap 2 pembangunan revitalisasi halte BRT Transjakarta Paket B.
18. Pada tanggal **26 dan 28 Agustus 2024**, PT Transportasi Jakarta melakukan klarifikasi terhadap paparan PT Ciriayasa Cipta Mandiri pada tanggal 23 Agustus 2024, dengan perhitungan unit price yang dituangkan dalam laporan ini.

C. Informasi Laporan Perhitungan *Unit Price Volume* Pekerjaan dari PMSC (PT Ciriayasa Cipta Mandiri)

PMSC telah menyerahkan laporan perhitungan *Unit Price Volume* Pekerjaan Revitalisasi Halte Paket B pada tanggal berikut ini:

No	Halte	Mei								
		8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Gelora Bung Karno									
2	Kwitang									
3	Balaikota									
4	Stasiun Jatinegara									
5	Matraman Baru									
6	Bundaran HI Astra									
7	MH Thamrin									

Namun PMSC tidak menyerahkan Perhitungan *Unit Price Volume* Pekerjaan untuk Paket A sesuai timeline yang dituangkan pada Nota Nomor 1392/NOTA-TP/DT/V/2024 tentang Laporan Hasil Perhitungan Unit Price Volume Pekerjaan Revitalisasi Halte GBK dan *timeline* pekerjaan, sehingga setelah terbitnya Surat Tugas Reviu pada tanggal 30 Mei 2024, SPI baru dapat melakukan pengujian terhadap Perhitungan *Unit Price Volume* Pekerjaan Revitalisasi Halte Paket B.

Setelah melakukan pengujian awal, dilakukan kordinasi dengan PMSC terkait adanya ketidaksesuaian Perhitungan *Unit Price Volume* Pekerjaan Revitalisasi Halte Paket B, sehingga pihak PMSC melakukan perbaikan dan menyampaikan hasil revisi Perhitungan *Unit Price Volume* Pekerjaan untuk Paket A dan Paket B pada tanggal 26 Juni 2024. Nilai pekerjaan berdasarkan Laporan Perhitungan *Unit Price Volume* Pekerjaan dari PMSC untuk Paket A sebesar Rp149.761.572.441,- dan Paket B sebesar Rp128.976.149.927,-, dengan nilai masing-masing halte adalah sebagai berikut:

No	Nama Halte	BOQ Addendum ke-6	Laporan PMSC	
			Awal (16 Mei)	Revisi (26 Juni)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
A	Dukuh Atas	30.575.913.266	Nihil	30.774.681.807
B	Tosari	38.220.762.271	Nihil	37.148.461.518
C	Cawang Cikoko	45.382.162.438	Nihil	45.208.618.632
D	Juanda	35.773.258.233	Nihil	36.629.810.484
	PAKET A	149.952.096.208	Nihil	149.761.572.441
E	Gelora Bung Karno	7.862.049.337	7.844.998.559	8.205.411.114
F	Bundaran HI	35.760.295.763	36.202.616.646	35.065.428.728
G	Sarinah / MH Thamrin	25.505.692.022	24.151.773.122	24.018.333.373
H	Jatinegara 2	22.152.785.104	22.533.739.333	2.519.727.224
I	Kebon Pala / Matraman Baru	23.852.556.797	26.810.055.975	26.251.326.441
J	Balaikota	6.086.816.615	6.361.290.948	6.276.554.259
K	Kwitang	5.895.629.678	6.323.486.246	6.639.368.788
	PAKET B	127.115.825.315	130.227.960.829	128.976.149.926

Rincian selengkapnya dapat dilihat pada Lampiran 1.

Bersamaan dengan pelaksanaan perhitungan unit price volume pekerjaan Revitalisasi Paket A dan Paket B, kegiatan evaluasi hambatan kelancaran pembangunan pada pekerjaan Revitalisasi Paket B dilaksanakan oleh BPKP Provinsi DKI Jakarta dengan hasil yang akan digunakan sebagai dasar kontrak Usulan

Adendum 7. Menindaklanjuti perihal tersebut, pada tanggal 28 Agustus 2024 PT Ciriayasa Cipta Mandiri menerbitkan kembali perhitungan unit price terhadap volume pekerjaan berdasarkan Usulan Kontrak Adendum 7 dengan rincian sebagai berikut :

No	Nama Halte	Kesepakatan	Unit Price PMSC
E	Gelora Bung Karno	7.862.049.337	8.873.764.741
F	Bundaran HI	35.669.128.738	36.221.975.231
G	Sarinah / MH Thamrin	25.719.921.073	23.826.464.715
H	Jatinegara 2	22.470.295.165	21.940.101.484
I	Kebon Pala / Matraman Baru	25.832.743.590	26.712.691.906
J	Balaikota	6.029.264.046	6.412.525.851
K	Kwitang	5.953.302.175	6.358.004.214
	PAKET B	129.536.704.126	130.345.528.143

VII. Hasil Reviu

Berdasarkan reviu terhadap hasil Perhitungan *Unit Price Volume* Pekerjaan Revitalisasi Halte Paket A dan Paket B, ditemukan kondisi sebagai berikut:

A. Koreksi Reviu Perhitungan *Unit Price Volume* Pekerjaan

Berdasarkan pengujian terhadap nilai yang disajikan dalam Laporan Perhitungan *Unit Price Volume* Pekerjaan dari PMSC, SPI melakukan koreksi kurang terhadap nilai wajar pekerjaan Paket A sebesar minus Rp337.984.834,- dan Paket B sebesar minus Rp658.010.826,-, dengan koreksi pada masing-masing nilai halte adalah sebagai berikut:

No	Nama Halte	Laporan PMSC	Koreksi SPI	
			Tambah (Kurang)	Hasil Reviu
(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)
A	Dukuh Atas	30.774.681.807	176.940.652	30.951.622.459
B	Tosari	37.148.461.518	(140.366.332)	37.008.095.186
C	Cawang Cikoko	45.208.618.632	(186.785.305)	45.021.833.328
D	Juanda	36.629.810.484	(187.773.849)	36.442.036.636
	PAKET A	149.761.572.441	(337.984.834)	149.423.587.609
E	Gelora Bung Karno	8.873.764.741	(322.665.100)	8.551.099.641
F	Bundaran HI	36.221.975.231	(123.883.775)	36.098.091.456
G	Sarinah / MH Thamrin	23.826.464.715	117.234.759	23.943.699.474
H	Jatinegara 2	21.940.101.484	212.683.620	22.152.785.104
I	Kebon Pala / Matraman Baru	26.712.691.906	(448.172.330)	26.264.519.577
J	Balaikota	6.412.525.851	(32.908.000)	6.379.617.851
K	Kwitang	6.358.004.214	(60.300.000)	6.297.704.214
	PAKET B	130.345.528.143	(658.010.826)	129.687.517.317

Rincian selengkapnya dapat dilihat pada Lampiran 1.

Nilai yang disajikan dalam tabel di atas sudah termasuk hasil pengujian fisik BPK RI (selama periode 23 sampai dengan 30 November 2023) yang dihadiri dan

disaksikan oleh penyedia, PMSC dan PT Transportasi Jakarta. Koreksi nilai *unit price* pada laporan PMSC dilakukan terhadap:

- 1. Volume pekerjaan **persiapan** yang tidak memiliki bukti kuat untuk diukur bersama volumenya, baik sebelum dibongkar maupun volume bongkaran; dan
- 2. Volume pekerjaan yang tidak sesuai dengan *backup data & quantity* yang tersedia.

Koreksi tersebut mengakibatkan turunnya nilai wajar pekerjaan Revitalisasi Halte pada Paket A menjadi Rp149.423.587.609,- dan Paket B menjadi Rp129.687.517.317,-.

Pada saat laporan ini terbit, terdapat outstanding list pekerjaan Paket A yang belum diselesaikan oleh PT Waskita Karya yang masih dilakukan verifikasi oleh Divisi Pengembangan dan Pengelolaan Prasarana.

Nilai wajar ini telah melalui proses pengecekan dan klarifikasi bersama antara PT Transportasi Jakarta, PMSC dan Penyedia Kontraktor Paket A dan Paket B.

B. Perhitungan kewajaran harga pekerjaan revitalisasi Halte Paket A dan Paket B

- 1. Kewajaran Paket A:

No.	Nama Halte	BOQ Adendum-6	Hasil Reviu SPI	Lebih (Kurang) Bayar
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)
A	Dukuh Atas	30.575.913.266	30.951.622.459	(375.709.193)
B	Tosari	38.220.762.271	37.008.095.186	1.212.667.085
C	Cawang Cikoko	45.382.162.438	45.021.833.328	360.329.110
D	Juanda	35.773.258.233	36.442.036.636	(668.778.403)
	Paket A	149.952.096.208	149.423.587.609	528.508.599

Rincian selengkapnya dapat dilihat pada Lampiran 1.

Berdasarkan perhitungan harga wajar hasil reviu di atas maka kami dapat meyakini bahwa telah terjadi Kelebihan Pembayaran Pekerjaan Revitalisasi Halte Paket A senilai Rp528.508.598,90.

Kondisi tersebut tidak sesuai dengan Kontrak Nomor 209/PJ-PT.TJ/IV/2022 tanggal 14 April 2022 dan adendumnya, pada Syarat-Syarat Umum Kontrak Nomor 69.2 poin c yang menyatakan bahwa “pembayaran dilakukan terhadap pekerjaan yang sudah terpasang”.

- 2. Kewajaran Paket B:

No	Nama Halte	BOQ Addendum-7	Hasil Reviu SPI	Lebih (Kurang) Bayar
E	Gelora Bung Karno	7.862.049.337	8.551.099.641	(689.050.304)
F	Bundaran HI	35.669.128.738	36.098.091.456	(428.962.717)
G	Sarinah/MH Thamrin	25.719.921.073	23.943.699.474	1.776.221.599
H	Jatinegara 2	22.470.295.165	22.152.785.104	317.510.062
I	Kebon Pala/Matraman Baru	25.832.743.590	26.264.519.577	(431.775.987)
J	Balaikota	6.029.264.046	6.379.617.851	(350.353.804)

No	Nama Halte	BOQ Addendum- 7	Hasil Reviu SPI	Lebih (Kurang) Bayar
K	Kwitang	5.953.302.175	6.297.704.214	(344.402.039)
	PAKET B	129.536.704.126	129.687.517.317	(150.813.191)

Rincian selengkapnya dapat dilihat pada Lampiran 1.

Berdasarkan nilai wajar hasil reviu di atas maka kami dapat meyakini bahwa tidak terjadi Kelebihan Pembayaran Pekerjaan Revitalisasi Halte Paket B.

Permasalahan terjadinya kelebihan pembayaran diatas dapat mengakibatkan nilai halte revitalisasi Paket A tidak dicatat dengan nilai yang sesungguhnya.

Kelebihan pembayaran disebabkan :

1. Adanya selisih kurang volume terpasang dengan itemisasi kontrak adendum VI (lumpsum) dari penyedia;
2. Kepala Divisi Pengembangan dan Perawatan Prasarana serta Kepala Departemen Pengawasan dan Manajemen Proyek yang menjabat sebelumnya (tahun 2023) pada saat konstruksi revitalisasi Paket A dan Paket B berlangsung, belum maksimal dalam melakukan pengendalian pelaksanaan pekerjaan sesuai kondisi dan mengidentifikasi resiko keterbatasan waktu pekerjaan; dan
3. Penyedia Paket A belum memenuhi seluruh kewajibannya sesuai yang dipersyaratkan dalam kontrak.

Selama proses perhitungan unit price Paket A dan Paket B berlangsung, telah dilakukan penggantian Kepala Divisi Pengembangan dan Perawatan Prasarana serta Kepala Departemen Pengawasan dan Manajemen Proyek.


Dalam hal kelebihan volume senilai Rp528.508.598,90, wakil sah pihak penyedia Paket A mengakui adanya kekurangan volume tersebut dan bersedia untuk diperhitungkan pada pembayaran termin selanjutnya melalui Berita Acara Kesepakatan Nomor.1301.7/BA-PT.TJ/VII/2024 pada tanggal 12 Juli 2024. Kepala Satuan Pengawas Internal memberi saran/masukan kepada Direktur Utama untuk menginstruksikan kepada:

1. Direktur Bisnis dan Prasarana memberikan arahan kepada Kepala Divisi Pengembangan dan Pengelolaan Prasarana untuk:
 - a. Memastikan kelengkapan seluruh dokumen pendukung *Back Up Data & Quantity* sebagai justifikasi perhitungan perubahan harga satuan dan kuantitas dari PMSC dan Penyedia;
 - b. Mempersiapkan kelengkapan dokumen pendukung pemotongan pembayaran Paket A dalam hal terjadi kekurangan volume;
 - c. Menjalankan seluruh rencana aksi yang sudah ditetapkan pada Laporan Hasil Pemeriksaan BPK untuk Divisi Pengembangan dan Pengelolaan Prasarana;
 - d. Mendampingi rapat Tripartit dalam pembahasan penyelesaian tindak lanjut rekomendasi BPK bersama Satuan Pengawas Internal; dan
 - e. Memastikan telah dilakukan perbaikan terhadap *defect list* pada Revitalisasi Halte Paket A dan Paket B sesuai ketentuan kontrak.

2. Direktur Keuangan, SDM dan Umum memberikan arahan kepada Kepala Divisi Keuangan, Akuntansi dan Perpajakan untuk:
 - a. Memproses pemotongan pembayaran Revitalisasi Halte Paket A sesuai aturan yang berlaku; dan
 - b. Memutakhirkan nilai aset Revitalisasi Halte Paket A sesuai dengan volume yang terpasang, dan Paket B sesuai dengan BOQ Adendum 7.

Demikian laporan ini kami sampaikan, semoga dapat menjadi salah satu bahan pertimbangan untuk pengambilan keputusan oleh Direksi. Atas perhatian dan perkenannya diucapkan terima kasih.

**Plt. KEPALA
SATUAN PENGAWAS INTERNAL**


ADE ASRIANTI
100053

Lampiran

Laporan Hasil Reviu Atas Perhitungan Unit Price Volume Pekerjaan Revitalisasi Halte BRT Transjakarta Paket A dan Paket B

No	Uraian Halte /Pekerjaan	Addendum 6		Usulan Adendum 7		Laporan SPI		Lebih (Kurang) Bayar
		Kontrak	Unit Price	Kesepakatan	Unit Price	Koreksi	Hasil Reviu	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(8) = (3) - (7)
A	HALTE DUKUH ATAS	30.575.913.266	30.774.681.807			176.940.652	30.951.622.459	(375.709.193)
1	Pekerjaan Persiapan	2.439.236.612	2.767.499.612	-	-	-	2.767.499.612	(328.263.000)
2	Pekerjaan K3	191.820.000	191.820.000	-	-	-	191.820.000	-
3	Pekerjaan Pondasi	121.654.252	214.762.795	-	-	-	214.762.795	(93.108.543)
4	Pekerjaan Struktur	8.940.401.937	9.112.446.476	-	-	(139.289.221)	8.973.157.255	(32.755.318)
5	Pekerjaan Arsitektur	10.052.310.005	10.655.855.699	-	-	(53.293.748)	10.602.561.951	(550.251.946)
6	Pekerjaan MEP	8.830.490.460	7.832.297.224	-	-	369.523.621	8.201.820.846	628.669.614
								-
B	HALTE TOSARI	38.220.762.271	37.148.461.519			(140.366.333)	37.008.095.186	1.212.667.085
1	Pekerjaan Persiapan	1.679.056.519	1.804.328.019	-	-	-	1.804.328.019	(125.271.500)
2	Pekerjaan K3	191.820.000	191.820.000	-	-	27.150.000	218.970.000	(27.150.000)
3	Pekerjaan Struktur	12.364.657.344	12.322.415.856	-	-	(16.064.915)	12.306.350.941	58.306.403
4	Pekerjaan Arsitektur	12.650.986.132	12.560.628.512	-	-	(155.311.407)	12.405.317.105	245.669.027
5	Pekerjaan MEP	11.334.242.276	10.269.269.131	-	-	3.859.990	10.273.129.121	1.061.113.155
								-
C	HALTE CAWANG CIKOKO	45.382.162.438	45.208.618.632			(186.785.305)	45.021.833.328	360.329.110
1	Pekerjaan Persiapan	1.665.642.123	1.815.426.026	-	-	-	1.815.426.026	(149.783.903)
2	Pekerjaan Struktur	19.191.607.324	18.766.527.228	-	-	(120.702.543)	18.645.824.686	545.782.638
3	Pekerjaan Arsitektur	13.440.751.532	13.566.999.329	-	-	(66.082.762)	13.500.916.567	(60.165.035)
4	Pekerjaan MEP	11.084.161.458	11.059.666.049	-	-	-	11.059.666.049	24.495.409
								-
D	HALTE JUANDA	35.773.258.233	36.629.810.484			(187.773.849)	36.442.036.636	(668.778.403)
1	Pekerjaan Persiapan	1.548.993.121	1.632.082.097	-	-	-	1.632.082.097	(83.088.976)
2	Pekerjaan Struktur	15.031.672.368	16.264.155.609	-	-	(115.065.030)	16.149.090.579	(1.117.418.211)
3	Pekerjaan Arsitektur	10.499.486.938	10.334.411.893	-	-	(68.598.532)	10.265.813.361	233.673.577
4	Pekerjaan MEP	8.693.105.806	8.399.160.886	-	-	(4.110.287)	8.395.050.599	298.055.207
								-
	PAKET A	149.952.096.208	149.761.572.442	Nihil	Nihil	(337.984.835)	149.423.587.609	528.508.599
								-
A	HALTE GELORA BUNG KARNO	7.862.049.337	8.205.411.113	7.862.049.337	8.873.764.741	(322.665.100)	8.551.099.641	(689.050.304)
1	Pekerjaan Persiapan	436.194.155	436.194.155	436.194.155	758.859.255	(322.665.100)	436.194.155	-
2	Pekerjaan Tanah	19.626.405	31.474.579	19.626.405	31.474.579	-	31.474.579	(11.848.175)
3	Pekerjaan Struktur	2.445.111.697	2.602.666.307	2.445.111.697	2.607.539.290	-	2.607.539.290	(162.427.593)
4	Pekerjaan Arsitektur	2.134.726.252	2.326.016.590	2.134.726.252	2.667.693.446	-	2.667.693.446	(532.967.195)
5	Pekerjaan Elektrikal	876.449.182	823.547.312	876.449.182	823.547.312	-	823.547.312	52.901.870

No	Uraian Halte /Pekerjaan	Addendum 6		Usulan Adendum 7		Laporan SPI		Lebih (Kurang) Bayar
		Kontrak	Unit Price	Kesepakatan	Unit Price	Koreksi	Hasil Reviu	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(8) = (3) - (7)
6	Pekerjaan Elektronik	194.885.140	184.341.610	194.885.140	184.341.610	-	184.341.610	10.543.530
7	Pekerjaan Tata Udara	39.327.330	39.327.330	39.327.330	39.327.330	-	39.327.330	-
8	Pekerjaan Plumbing	175.473.756	175.473.756	175.473.756	175.473.756	-	175.473.756	-
9	Pekerjaan Lain-Lain	1.540.255.421	1.586.369.475	1.540.255.421	1.585.508.163	-	1.585.508.163	(45.252.742)
								-
B	HALTE BUNDARAN HI	35.760.295.763	35.065.428.728	35.669.128.738	36.221.975.231	(123.883.775)	36.098.091.456	(428.962.717)
1	Pekerjaan Persiapan	1.052.696.214	-	1.052.696.214	1.176.579.989	(123.883.775)	1.052.696.214	-
2	Dukungan Keselamatan Konstruksi	209.521.200	-	209.521.200	209.521.200	-	209.521.200	-
3	Pekerjaan Struktur	14.591.005.509	14.901.144.586	14.612.101.312	14.532.985.010	-	14.532.985.010	79.116.302
4	Pekerjaan Arsitektur	13.580.158.259	13.670.606.592	13.108.093.890	13.611.821.876	-	13.611.821.876	(503.727.986)
5	Pekerjaan MEP	6.326.914.580	6.493.677.550	6.686.716.123	6.691.067.156	-	6.691.067.156	(4.351.034)
								-
C	HALTE SARINAH / MH THAMRIN	25.505.692.022	24.018.333.374	25.719.921.073	23.826.464.715	117.234.759	23.943.699.474	1.776.221.599
1	Pekerjaan Persiapan	1.609.207.480	1.655.789.915	1.609.207.480	1.491.972.721	117.234.759	1.609.207.480	-
2	Dukungan Keselamatan Konstruksi	209.521.200	209.521.200	209.521.200	209.521.200	-	209.521.200	-
4	Pekerjaan Struktur	10.351.762.363	9.627.071.429	10.351.762.363	9.627.045.916	-	9.627.045.916	724.716.448
5	Pekerjaan Arsitektur	7.892.177.286	6.826.503.348	7.923.603.569	6.959.193.247	-	6.959.193.247	964.410.322
6	Pekerjaan MEP	5.443.023.692	5.699.447.481	5.625.826.461	5.538.731.631	-	5.538.731.631	87.094.830
								-
D	HALTE JATINEGARA 2	22.152.785.104	22.519.727.224	22.470.295.165	21.940.101.484	212.683.620	22.152.785.104	317.510.062
1	Pekerjaan Persiapan	682.394.031	876.131.609	682.394.031	1.064.910.878	(382.516.847)	682.394.031	-
2	Pekerjaan Struktur	11.447.154.350	12.014.779.071	12.385.161.322	11.251.645.370	195.508.980	11.447.154.350	938.006.972
3	Pekerjaan Arsitektur	5.332.348.705	5.013.968.844	4.754.861.326	4.940.606.676	391.742.029	5.332.348.705	(577.487.380)
4	Pekerjaan MEP	4.690.888.017	4.614.847.700	4.647.878.487	4.682.938.560	7.949.458	4.690.888.017	(43.009.531)
								-
E	HALTE KB. PALA / MATRAMAN BARU	23.852.556.797	26.251.326.441	25.832.743.590	26.712.691.906	(448.172.330)	26.264.519.577	(431.775.987)
1	Pekerjaan Persiapan	790.953.106	1.011.678.235	790.953.106	1.239.125.435	(448.172.330)	790.953.106	-
2	Pekerjaan Struktur	13.051.803.794	15.186.859.540	15.024.877.672	15.931.101.081	-	15.931.101.081	(906.223.409)
3	Pekerjaan Arsitektur	5.051.186.119	5.233.677.126	5.010.872.175	4.570.375.900	-	4.570.375.900	440.496.275
4	Pekerjaan MEP	4.958.613.778	4.819.111.540	5.006.040.637	4.972.089.490	-	4.972.089.490	33.951.148
								-
F	HALTE BALAIKOTA	6.086.816.615	6.276.554.259	6.029.264.046	6.412.525.851	(32.908.000)	6.379.617.851	(350.353.804)
1	Pekerjaan Persiapan	282.367.842	282.367.842	282.367.842	315.275.842	(32.908.000)	282.367.842	-
2	Pekerjaan Tanah	22.216.274	23.820.274	22.216.274	23.820.274	-	23.820.274	(1.604.000)
3	Pekerjaan Struktur	1.931.460.379	2.149.359.765	1.991.130.380	2.213.442.793	-	2.213.442.793	(222.312.413)
4	Pekerjaan Arsitektur	2.224.623.261	2.249.432.330	2.107.400.691	2.288.412.894	-	2.288.412.894	(181.012.203)
5	Pekerjaan Elektrikal	761.535.722	720.686.710	761.535.722	720.686.710	-	720.686.710	40.849.012
6	Pekerjaan Tambahan	786.705.840	772.980.040	786.705.840	772.980.040	-	772.980.040	13.725.800

No	Uraian Halte /Pekerjaan	Addendum 6		Usulan Adendum 7		Laporan SPI		Lebih (Kurang) Bayar
		Kontrak	Unit Price	Kesepakatan	Unit Price	Koreksi	Hasil Reviu	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(8) = (3) - (7)
7	Biaya K3	77.907.297	77.907.297	77.907.297	77.907.297	-	77.907.297	-
								-
G	HALTE KWITANG	5.895.629.678	6.639.368.787	5.953.302.175	6.358.004.214	(60.300.000)	6.297.704.214	(344.402.039)
1	Pekerjaan Persiapan	180.796.227	180.796.227	180.796.227	241.096.227	(60.300.000)	180.796.227	-
2	Pekerjaan Tanah	13.435.603	20.119.548	13.435.603	20.119.548	-	20.119.548	(6.683.945)
3	Pekerjaan Struktur	1.734.153.143	1.861.392.326	1.795.217.440	1.861.392.326	-	1.861.392.326	(66.174.886)
4	Pekerjaan Arsitektur	1.891.840.149	2.546.168.108	1.888.448.349	2.204.503.535	-	2.204.503.535	(316.055.186)
5	Pekerjaan Elektrikal	1.033.491.533	1.025.422.793	1.033.491.533	1.025.422.793	-	1.025.422.793	8.068.740
6	Pekerjaan Tambahan	976.990.275	940.547.038	976.990.275	940.547.038	-	940.547.038	36.443.237
7	Biaya K3	64.922.748	64.922.748	64.922.748	64.922.748	-	64.922.748	-
	PAKET B	127.115.825.315	128.976.149.926	129.536.704.126	130.345.528.143	(658.010.826)	129.687.517.317	(150.813.191)