

NOTA DINAS

Nomor B/ND- IV/2019/Tim Post Audit

Kepada Yth. : Irjenad selaku penanggung jawab Wasrik *Post Audit*

Dari : Ketua Tim *Post Audit* di Kodam XII/Tpr

Perihal : Hasil Penelitian Terhadap Laporan Pelaksanaan
Tindak Lanjut Pengawasan dan Pemeriksaan
Itjenad *Post Audit* di Kodam XII/Tpr TA 2019

1. Dasar:

- a. Peraturan Kasad Nomor 5 Tahun 2015 tentang Organisasi dan Tugas Inspektorat Jenderal Angkatan Darat (Orgas Itjenad) Uji Coba;
- b. Peraturan Kasad Nomor 70 Tahun 2017 tentang Petunjuk Pelaksanaan Program dan Anggaran (PPPA) TNI AD TA 2018;
- c. Surat Perintah Irjenad Nomor Sprin/57/II/2019 tanggal 1 Februari 2019 tentang Perintah melaksanakan Wasrik *Post Audit* di Kodam XII/Tpr TA 2019 TMT 14 Februari sampai dengan 26 Februari 2019;
- d. Surat Irjenad Nomor R/AHP/93/III/2019 tanggal 25 Maret 2019 tentang Atensi Hasil Pemeriksaan (AHP) *Post Audit* Irjenad di satuan jajaran Kodam XII/Tpr TA 2019; dan
- e. Surat Pangdam XII/Tpr Nomor R/197/IV/2019 tanggal 16 April 2019 tentang jawaban Atensi Hasil Pemeriksaan (AHP) *Post Audit* Irjenad di satuan jajaran Kodam XII/Tpr TA 2019.

2. Sehubungan dengan hal tersebut di atas, dilaporkan hasil penelitian dan pencocokan terhadap jawaban dan tindak lanjut Atensi Hasil Pemeriksaan (AHP) *Post Audit* Itjenad di Kodam XII/Tpr pada pemeriksaan TA 2018 dapat disimpulkan sebagai berikut:

- a. Hasil temuan Pengawasan sebanyak **6 (Enam) temuan**, yang dituangkan dalam AHP sebanyak **3 (Tiga) temuan** dengan rincian sebagai berikut:
 - 1) Penyimpangan terhadap Kinerja sebanyak **2 (Dua) temuan**; dan
 - 2) Penyimpangan terhadap Perbendaharaan sebanyak **1 (Satu) temuan**.
- b. Jumlah temuan yang sudah ditindaklanjuti secara tuntas dengan status **S** (Sesuai) sebanyak **3 temuan (100%)**;
- c. Jumlah temuan yang ditindaklanjuti masih dalam proses penyelesaian dengan status **BS** (Belum Sesuai) Nihil;
- d. Jumlah temuan yang belum ditindaklanjuti sama sekali dengan status **BD** (Belum Ditindaklanjuti) Nihil; dan

e. Rekapitulasi laporan pelaksanaan tindak lanjut temuan AHP atas Wasrik Itjenad seperti tersebut pada lampiran.

3. Demikian mohon dimaklumi.

Jakarta, Mei 2019

Ketua Tim,

Tembusan:

1. Irum dan Irben Itjenad
2. Sekretaris Itjenad
3. Kabag Anev Set Itjenad

Drs. Damru
Kolonel Cku NRP 1910002720862

ERIKSAAN
DINOMOR
: KODAM XII/TANJUNGPURA
: 14 S.D. 26 FEBRUARI 2019
: SPRIN/57/II/2019 TANGGAL 1 FEBRUARI 2019

TEMUAN PEMERIKSAAN						REKOMENDASI			ENTITAS YANG BERTANGGUNG JAWAB		TINDAK LANJUT		STATUS TINDAK LANJUT					KET
URAIAN			KODE			URAIAN			KODE			URAIAN		S	BS	BD	TDD	
3			4	5	6	7			8	9		10		11	12	13	14	15
NIHIL																		
NIHIL																		
NIHIL																		
NIHIL			-	-	-				-					-	-	-	-	-
NIHIL			-	-	-				-					-	-	-	-	-

3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
NIHIL												
Jumlah 1 temuan : 1 temuan sesuai												
- Penggunaan sisa anggaran kontraktual pengadaan barang / jasa sebesar Rp834.021.500,00 belum tertib dan tidak sesuai ketentuan.	2	01	01	Agar Pangdam XII/Tpr memerintahkan kepada Kazidam XII/Tpr untuk:	01	Zidam XII/Tpr		X	-	-	-	Jawaban sudah sesuai Atensi Irjenad.
				1) Meningkatkan Sistem Pengendalian Intern (SPI) pada pengadaan kegiatan pengadaan barang dan jasa khususnya terkait penggunaan sisa anggaran kontraktual;			1) Kazidam XII/Tpr telah Meningkatkan Sistem Pengendalian Intern (SPI) pada pengawasan kegiatan pengadaan barang dan jasa khususnya terkait penggunaan sisa anggaran kontraktual Renlaktgial dan Laplaktgial peningkatan fungsi Sistem Pengendalian Internal penyelenggara an Kegiatan Pengadaan Barang dan Jasa Khususnya terkait Penggunaan Sisa Anggaran (terlampir);	X	-	-	-	
				2) Meningkatkan Sumber Daya Manusia (SDM) pejabat terkait yang membidangi kegiatan pengadaan barang dan jasa khususnya terkait penggunaan sisa anggaran kontraktual dengan cara pembekalan/ sosialisasi/penataran Renlaktgial dan Laplaktgial Pembekalan /Sosialisasi Pejabat Pengadaan Barang dan Jasa Zidam XII/Tpr TA.2018 (terlampir);			2) Kazidam XII/Tpr telah meningkatkan Sumber Daya Manusia (SDM) pejabat terkait yang membidangi kegiatan pengadaan barang dan jasa khususnya terkait penggunaan sisa anggaran kontraktual dengan cara pembekalan/ sosialisasi /penataran Renlaktgial dan Laplaktgial Pembekalan /Sosialisasi Pejabat Pengadaan Barang dan Jasa Zidam XII/Tpr TA.2018 (terlampir);	X	-	-	-	

3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
				3) Melengkapi dokumen terkait penggunaan sisa anggaran kontraktual; dan			3) Kazidam XII/Tpr telah Melengkapi dokumen terkait penggunaan sisa anggaran kontraktual Nomor B/1/II/2018 tanggal 13 Januari 2018 s.d B/66/V/2018 tanggal 4 Mei 2018 Perihal Laporan Sisa dan Saran Pemanfaatan Sisa Anggaran (terlampir); dan	X	-	-	-	
				4) Melampirkan seluruh bukti tindak lanjut pada jawaban AHP Itjenad.			4) Kazidam XII/Tpr telah Melampirkan seluruh bukti tindak lanjut pada jawaban AHP Itjenad. (terlampir).	X	-	-	-	
Jumlah 1 temuan : 1 temuan sesuai.	2	01	02		02	Bekangdam XII/Tpr						
- Hasil pemeriksaan terhadap pelaksanaan pembayaran Kegiatan Har Alang Air semester I sebesar Rp160.000.000,00 dan semester II sebesar Rp92.500.000,00 tidak tertib administrasi dan kelebihan memotong pajak.				Agar Pangdam XII/Tpr memerintahkan Kabekangdam untuk:			1) Kabekangdam telah meningkatkan Sistem Pengendalian Intern (SPI) dalam pelaksanaan pembayaran Kegiatan Har Alang air TA 2018 dengan mempedomani ketentuan yang berlaku, Renlakgiat dan Laplakgiat peningkatan fungsi Sistem Pengendalian Internal penyelenggara an Kegiatan Pemeliharaan Alang Air semester I TA 2018 (terlampir);	X	-	-	-	Jawaban sudah sesuai Atensi Irjenad.
				2) Meningkatkan Sumber Daya Manusia (SDM) dengan melaksanakan koordinasi dan konsultasi pejabat yang menangani pem-			2) Kabekangdam telah meningkatkan Sumber Daya Manusia (SDM) dengan melaksanakan koordinasi dan konsultasi pejabat yang menangani pembayaran Kegiatan Har alang air dengan kantor dinas Pajak TA 2018	X	-	-	-	

3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
				<p>bayaran Kegiatan Har alang air dengan kantor dinas Pajak TA 2018;</p>			<p>Renlaksiat dan Laplaksiat Pembekalan/Sosialisasi Pengadaan dan Pemeliharaan Sucad Alang Air Bekangdam XII/Tpr TA 2018 (terlampir);</p>					
				<p>3) Melaksanakan evaluasi pembayaran Kegiatan Har alang air Tahun 2018 untuk dijadikan pedoman pada kegiatan yang akan datang; dan</p>			<p>3) Kabekangdam telah melaksanakan evaluasi pembayaran Kegiatan Har alang air Tahun 2018 untuk dijadikan pedoman pada kegiatan yang akan datang Nomor B/53/IV/2019 tanggal 10 April 2019 Perihal Laporan Evaluasi Pembayaran Belanja Barang /Jasa Har Alang Air Semester I dan II Tahun 2018 (terlampir); dan</p>	X	-	-	-	
				<p>4) Mengirimkan bukti kelengkapan administrasi bersama jawaban AHP ke Itjenad.</p>			<p>4) Kabekangdam telah mengirimkan hasil koordinasi dan konsultasi bersama jawaban AHP ke Itjenad. Surat Paku Bekang NA 2.11.06 Nomor B/20/II/2019 tanggal 18 Februari 2019 Perihal Permohonan Penjelasan ketentuan pemotongan Pajak dan solusi kelebihan pembayaran serta Surat Kepala KPP Nomor S-255/WPJ.13.KP.04/2019 tanggal 27 Februari 2019 Perihal Jawaban atas Permohonan Penjelasan Ketentuan Pemotongan Pajak (terlampir).</p>	X	-	-	-	

3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
NIHIL												
- Penggunaan Norma indeks sebesar ----- pada kegiatan Rendalwas diragukan pertanggungjawabannya.	2	01	03	Agar Pangdam XII/Tpr memerintahkan Kazidam XII/Tpr untuk :	03	Zidam XII/Tpr		X	-	-	-	Jawaban sudah sesuai Atensi Irjenad.
				1) Meningkatkan Sistem Pengendalian Intern (SPI) pada pengawasan kegiatan Rendalwas khususnya penggunaan besaran indeks;			1) Kazidam telah meningkatkan Sistem Pengendalian Intern (SPI) pada pengawasan kegiatan Rendalwas khususnya penggunaan besaran indeks Renlakgiat dan Laplakgiat peningkatan fungsi Sistem Pengendalian Internal penyelenggara an Kegiatan Rendalwas khususnya Penggunaan Besaran Indeks Zidam XII/Tpr TA 2018 (terlampir);	X	-	-	-	
				2) Meningkatkan Sumber Daya Manusia (SDM) pejabat terkait yang membidangi kegiatan Rendalwas khususnya penggunaan besaran indeks dengan cara pembekalan / penataran sosialisasi / penataran khususnya tentang besaran indeks pada kegiatan Rendalwas, Renlakgiat dan Laplakgiat Penataran Rendalwas Zidam XII/Tpr TA.2018 (terlampir);			2) Kazidam telah meningkatkan Sumber Daya Manusia (SDM) pejabat terkait yang membidangi kegiatan Rendalwas khususnya penggunaan besaran indeks dengan cara pembekalan / sosialisasi / penataran khususnya tentang besaran indeks pada kegiatan Rendalwas, Renlakgiat dan Laplakgiat Penataran Rendalwas Zidam XII/Tpr TA.2018 (terlampir);	X	-	-	-	
				3) Memperbaiki dokumen kegiatan dengan menyesuaikan			3) Kazidam telah memperbaiki dokumen kegiatan dengan menyesuaikan pada besaran indeks	X	-	-	-	

[illegible]

rai
m Sesuai
m Ditindaklanjuti
k Dapat Ditindaklanjuti

Inspektur Jenderal Angkatan Darat,

Suko Pranoto
Mayor Jenderal TNI

JABATAN	PARAF & TGL
KABAG ANEV	
KABAG TUUD	
SES	
IRBEN	
IRUM	

JABATAN	PARAF & TGL
KATIM Kolonel Cku Drs Damru	
SEKTIM Letkol Cku Bambang PBW	

Jakarta, Mei 2019

Nomor : R/ /V/2019
Klasifikasi : Rahasia
Lampiran : 6 lembar
Perihal : Hasil penelitian terhadap laporan pelaksanaan
tindak lanjut pengawasan dan pemeriksaan
Itjenad *Post Audit* di Kodam XII/Tpr TA. 2019

Kepada
Yth. Pangdam XII/Tpr
di
Pontianak

1. Dasar:
 - a. Peraturan Kasad Nomor 5 Tahun 2015 tentang Organisasi dan Tugas Inspektorat Jenderal Angkatan Darat (Orgas Itjenad) Uji Coba;
 - b. Peraturan Kasad Nomor 70 Tahun 2017 tentang Petunjuk Pelaksanaan Program dan Anggaran (PPPA) TNI AD TA 2018;
 - c. Surat Perintah Irjenad Nomor Sprin/57/III/2019 tanggal 1 Februari 2019 tentang Perintah melaksanakan Wasrik *Post Audit* di Kodam XII/Tpr TA 2019 TMT 14 Februari sampai dengan 26 Februari 2019;
 - d. Surat Irjenad Nomor R/AHP/93/III/2019 tanggal 25 Maret 2019 tentang Atensi Hasil Pemeriksaan (AHP) *Post Audit* Irjenad di satuan jajaran Kodam XII/Tpr TA 2019; dan
 - e. Surat Pangdam XII/Tpr Nomor R/197/IV/2019 tanggal 16 April 2019 tentang jawaban Atensi Hasil Pemeriksaan (AHP) *Post Audit* Irjenad di satuan jajaran Kodam XII/Tpr TA 2019.
2. Sehubungan dengan hal tersebut di atas, disampaikan hasil penelitian dan pencocokan terhadap jawaban dan tindak lanjut Atensi Hasil Pemeriksaan (AHP) *Post Audit* Itjenad di Kodam XII/Tpr pada pemeriksaan TA 2019 dapat disimpulkan sebagai berikut:
 - a. Hasil temuan Pengawasan sebanyak **6 (Enam) temuan**, yang dituangkan dalam AHP sebanyak **3 (Tiga) temuan** dengan rincian sebagai berikut:
 - 1) Penyimpangan terhadap Kinerja sebanyak **2 (Dua) temuan**; dan
 - 2) Penyimpangan terhadap Perbendaharaan sebanyak **1 (Satu) temuan**.
 - b. Jumlah temuan yang sudah ditindaklanjuti secara tuntas dengan status **S (Sesuai)** sebanyak **3 temuan (100%)**;

- c. Jumlah temuan yang ditindaklanjuti masih dalam proses penyelesaian dengan status **BS** (Belum sesuai) Nihil;
 - d. Jumlah temuan yang belum ditindaklanjuti sama sekali dengan status **BD** (Belum Ditindaklanjuti) Nihil; dan
 - e. Rekapitulasi laporan pelaksanaan tindak lanjut temuan AHP atas Wasrik Itjenad seperti tersebut pada lampiran.
3. Demikian untuk dimaklumi.

Inspektur Jenderal Angkatan Darat,

Suko Pranoto
Mayor Jenderal TNI

Tembusan:

- 1. Kasad
 - 2. Wakasad
 - 3. Irum dan Irben Itjenad
 - 4. Sekretaris Itjenad
-

JABATAN	PARAF & TGL
KABAG ANEV	
KABAG TUUD	
SES	
IRBEN	
IRUM	

JABATAN	PARAF & TGL
KATIM Kolonel Cku Ors Damru	
SEKTIM Letkol Cku Bambang PBW	