

Akibat: Pelaksanaan pekerjaan Rehab Barak Remaja Baterai B Yonarmed-2/105/Tarik merugikan keuangan negara sebesar Rp.180.789.361,65 (*seratus delapan puluh juta tujuh ratus delapan puluh sembilan ribu tiga ratus enam puluh satu rupiah enam puluh lima sen*).

Rekomendasi: Agar Pangdam I/BB:

- a. Meningkatkan Sistem Pengendalian Intern (SPI) pada pengawasan kegiatan Pemeliharaan Bangunan khususnya tentang ketaatan terhadap perjanjian kontrak;
 - b. Memerintahkan Kazidam I/BB untuk:
 - 1) Meningkatkan Sumber Daya Manusia (SDM) pejabat terkait yang membidangi kegiatan pemeliharaan bangunan (pengawas lapangan) dengan cara pembekalan/sosialisasi tentang kegiatan pengawasan terhadap pemeliharaan bangunan;
 - 2) Memberikan penekanan kepada pelaksana pekerjaan (CV. Subur Alam Raya) untuk melaksanakan pekerjaan yang belum dilaksanakan sesuai kontrak, namun apabila tidak dapat melaksanakan pekerjaan tersebut, maka harus mengembalikan ke kas negara sebesar Rp.180.789.361,65 (*seratus delapan puluh juta tujuh ratus delapan puluh sembilan ribu tiga ratus enam puluh satu rupiah enam puluh lima sen*);
 - 3) Membentuk gugus tugas yang terdiri dari personel Zidam/ Denzibang beserta personel staf Intel dan Logistik untuk menilai ulang hasil pekerjaan Harbang TA 2019, khususnya kepatuhan dalam melaksanakan kontrak sesuai Bestek; dan
 - 4) Memberikan teguran kepada Panitia Penerima Hasil Pekerjaan (PPHP) Harbang yang tidak melaksanakan tugas sesuai ketentuan.
 - c. Melampirkan bukti tindak lanjut pada jawaban AHP.
2. Pelaksanaan penyeteroran Penerimaan Negara Bukan Pajak (PNBP) dari pemanfaatan aset tanah dan bangunan di Rumkit TK II/Putri Hijau Kodam I/BB belum tertib administrasi dan tidak dapat dipertanggungjawabkan sehingga harus di setor ke kas negara sebesar Rp.58.196.364,00. **LOG**

Fakta yang ditemukan:

Terdapat 4 kerja sama pemanfaatan aset di Rumkit Tk II Putri Hijau, pihak penyewa telah melaksanakan kewajiban membayar PNBP dengan jumlah seluruhnya sebesar Rp.58.196.000,00, namun PNBP tersebut masuk ke dalam rekening Bendahara Penerimaan dan belum disetorkan ke kas negara dengan rincian sebagai berikut: