

| 1          | 2                            | 3                     | 4                     | 5                     | 6 |
|------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| 4.         | Kolonel dr. Syafruddin Lubis | 513.073,60            | -                     | 513.073,60            |   |
| 5.         | dr. Suvi Novida              | 1.282.684,00          | -                     | 1.282.684,00          |   |
| 6.         | Mayor Ngatur Merata S        | 11.379.873,36         | -                     | 11.379.873,36         |   |
|            | <b>Jumlah</b>                | <b>289.421.507,00</b> | <b>232.258.213,34</b> | <b>57.163.293,66</b>  |   |
| <b>III</b> | <b>TPK BPJS</b>              |                       |                       |                       |   |
| 1.         | dr. Suvi Novita              | 52.237.940,00         | 1.377.224,00          | 50.860.716,00         |   |
| 2.         | dr. Rita silaen              | 22.842.455,00         | -                     | 22.842.455,00         |   |
| 3.         | Rostina                      | 3.844.710,00          | -                     | 3.844.710,00          |   |
|            | <b>Jumlah</b>                | <b>78.925.105,00</b>  | <b>1.377.224,00</b>   | <b>77.547.881,00</b>  |   |
| <b>IV</b>  | <b>TPK Apotik</b>            |                       |                       |                       |   |
| 1.         | Drs. Asran ,Apt              | 29.351.285,00         | -                     | 29.351.285,00         |   |
| 3.         | Arfin desfiana               | 3.630.820,00          | -                     | 3.630.820,00          |   |
| 4.         | Harmianta G                  | 3.588.745,00          | -                     | 3.588.745,00          |   |
| 5.         | Emmi Mariani                 | 3.588.745,00          | -                     | 3.588.745,00          |   |
| 6.         | Ratna Ginting                | 3.588.745,00          | -                     | 3.588.745,00          |   |
| 7.         | Suhaeni                      | 3.588.745,00          | -                     | 3.588.745,00          |   |
| 8.         | normasari                    | 3.588.745,00          | -                     | 3.588.745,00          |   |
| 9.         | Elly yunmiarsih              | 2.436.310,00          | -                     | 2.436.310,00          |   |
| 10.        | Sabarita P                   | 2.785.805,00          | -                     | 2.785.805,00          |   |
| 11.        | Drs. Sakban,Apt              | 32.057.440,00         | -                     | 32.057.440,00         |   |
| 12.        | Drs. Jarot w, Apt            | 26.404.035,00         | -                     | 26.404.035,00         |   |
| 13.        | Drs.Hefty Taruli A,Apt       | 3.069.860,00          | -                     | 3.069.860,00          |   |
| 14.        | Misni                        | 3.900.305,86          | -                     | 3.900.305,86          |   |
|            | <b>Jumlah</b>                | <b>123.052.835,86</b> | <b>1.473.250,00</b>   | <b>121.579.585,86</b> |   |
|            | <b>JUMLAH SELURUHNYA</b>     | <b>921.913.900,51</b> | <b>520.923.698,53</b> | <b>400.990.201,98</b> |   |

**Kriteria:**

- a. Keputusan Kasad Nomor Kep/559/VIII/2015 tanggal 19 Agustus 2015 Juknis tentang Kelengkapan Pertanggungjawaban Keuangan di lingkungan TNI AD pada Bab II pasal 7 huruf a. nomor 1) penerimaan, huruf a) penerimaan pajak; dan
- b. Surat Edaran Dirkuad Nomor SE/10/III/2011 tanggal 3 Maret 2011 tentang Tata Cara Pemotongan Pajak Penghasilan Pasal 21 Bagi Prajurit dan PNS di Lingkungan Angkatan Darat .

**Sebab:**

- a. Lemahnya Sistem Pengendalian Intern (SPI) dalam pengawasan tindak lanjut temuan BPK RI khususnya pada pemungutan pajak PPh; dan
- b. Lemahnya Sumber Daya Manusia (SDM) pejabat terkait yang membidangi temuan BPK RI karena tidak menindaklanjuti temuan sesuai ketentuan yang berlaku terutama pada pemungutan pajak PPh.

**Akibat:** Temuan BPK RI belum seluruhnya ditindaklanjuti sehingga masih terdapat kekurangan pemungutan PPH yang harus disetorkan ke kas negara sebesar Rp 400.990.201,98.