

KERTAS KERJA AUDIT

Nama Audit : Sesdisjarahad	No. KKA : 01-03/XI/2019
Sasaran Audit : Penggunaan BBM rutin dan Intensitas	Disusun oleh : Letkol Cpl Rizky MP. .
Periode Audit : Tahun 2019	Direviu oleh : Kolonel Cba M. Budi Utomo, S.I.P.
	Paraf :
	Tanggal : 19 November 2019

1. Potensi Permasalahan. Pertanggungjawaban penggunaan BBM Rutin sebesar 31.671 Liter Tw I, Tw II, Tw III dan Tw IV TA 2019 dan BBM Intensitas semester I TA 2019 sebesar 38.200 Ltr di Sesdisjarahad diragukan pertanggungjawabannya karena Validitas bukti tanda tangan penerimaan BBM diragukan kebenarannya (tanda tangan bukan tanda tangan penerima BBM sebenarnya dan berupa tanda tangan foto copyan).

2. Fakta yang ditemukan

a. Pada Pertanggungjawaban penggunaan BBM MT 88 Rutin sebesar 6.130 Liter, BBM HSD Rutin 1.830 Liter, BBM MT 88 Intensitas 15.200 Liter dan BBM Bio Solar Intensitas 5000 Liter Tw I. Dari bukti laporan tersebut terlihat secara nyata dan diakui oleh Staf pembuat pertanggungjawaban BBM bahwa tanda tangan penerima BBM bukanlah tanda tangan asli sesuai nama yang tercantum dalam laporan tersebut dan untuk BBM rutin dalam 1 triwulan (kurang lebih 63 hari) tanda tangan hanya dilaksanakan pada hari pertama saja untuk hari berikutnya hanya berupa foto copyan hari pertama;

b. Pada Laporan Pertanggungjawaban penggunaan BBM MT 88 Rutin sebesar 5.929,5 Liter, BBM HSD Rutin 2.706 Liter, BBM MT 88 Intensitas 14.000 Liter dan BBM Bio Solar Intensitas 4000 Liter Tw II. Dari bukti laporan tersebut terlihat secara nyata dan diakui oleh Staf pembuat pertanggungjawaban BBM bahwa tanda tangan penerima BBM bukanlah tanda tangan asli sesuai nama yang tercantum dalam laporan tersebut dan untuk BBM rutin dalam 1 triwulan (kurang lebih 63 hari) tanda tangan hanya dilaksanakan pada hari pertama saja untuk hari berikutnya hanya berupa foto copyan hari pertama;

c. Pada Laporan Pertanggungjawaban penggunaan BBM MT 88 Rutin sebesar 3.613,5 Liter dan BBM HSD Rutin 1.458 Liter Tw III. Dari bukti laporan tersebut terlihat secara nyata dan diakui oleh Staf pembuat pertanggungjawaban BBM bahwa tanda tangan penerima BBM bukanlah tanda tangan asli sesuai nama yang tercantum dalam laporan tersebut dan untuk BBM rutin dalam 1 triwulan (kurang lebih 63 hari) tanda tangan hanya dilaksanakan pada hari pertama saja untuk hari berikutnya hanya berupa foto copyan hari pertama;

d. Pada Laporan Pertanggungjawaban penggunaan BBM MT 88 Rutin sebesar 7117,5 Liter dan BBM HSD Rutin 2.886 Liter Tw III. Dari bukti laporan tersebut terlihat secara nyata dan diakui oleh Staf pembuat pertanggungjawaban BBM bahwa tanda tangan penerima BBM bukanlah tanda tangan asli sesuai nama yang