



**KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA**  
**DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN**  
**KANTOR WILAYAH PROPINSI ACEH**  
**KANTOR PELAYANAN PERBENDAHARAAN NEGARA KUTACANE**  
JALAN BLANGKAJEREN KM 3.5 KUTACANE ACEH TENGGARA 24652  
TELEPON (0629) 21217, 21840 FAKSIMILE (0629) 21222

Nomor : S-076/WPB.01/KP.105/2018 ✓  
Sifat : Segera  
Lampiran : 1 (Satu) Berkas  
Hal : Laporan Hasil Pengujian Pengendalian Utama  
Triwulan IV Tahun 2017

2 Januari 2018

Yth. Pimpinan Unit Kepatuhan Internal Wilayah  
→ Kanwil Ditjen Perbendaharaan Provinsi Aceh  
Jl. Tgk. Chik Ditiro, Banda Aceh

Menunjuk:

1. Keputusan Direktur Jenderal Perbendaharaan Nomor KEP-34/PB/2013 tanggal 27 Februari 2013 tentang Tata Kelola Pelaksanaan Tugas Kepatuhan Internal dilingkungan Direktorat Jenderal Perbendaharaan;
2. Peraturan Direktur Jenderal Perbendaharaan Nomor PER-3/PB/2013 tanggal 28 Februari 2013 tentang Pengelolaan Pengaduan dilingkungan Direktorat Jenderal Perbendaharaan;
3. Surat Sekretaris Direktur Jenderal Perbendaharaan Nomor S-1841/PB.1/2013 tanggal 8 Maret 2013 tentang Pelaksanaan Tugas Kepatuhan Internal pada Kanwil Ditjen Perbendaharaan dan KPPN;
4. Surat Sekretaris Direktur Jenderal Perbendaharaan Nomor S-4347/PB.1/2017 tanggal 10 Mei 2017 tentang Penjelasan dan Perbaikan atas TPPU;

bersama ini kami sampaikan LHPPU Kegiatan Pemantauan Pengendalian Intern Triwulan IV Tahun 2017.

Demikian disampaikan untuk dapat dipergunakan sebagaimana mestinya.



Kepala Kantor

Andi Permadi

NIP 197112271993011001 y

**LAPORAN HASIL PENGUJIAN PENGENDALIAN UTAMA**  
**KPPN KUTACANE**  
**TRIWULAN IV TAHUN 2017**  
**Periode 3 Januari s.d 29 Desember 2017**

No	Pengendalian Utama	Populasi	Sampel	Jumlah Kepatuhan	Tingkat Kepatuhan (%)	Jumlah Temuan	Jumlah Rekomendasi	Jumlah Tindak Lanjut Belum Tuntas
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
Nama Kegiatan Yang Dipantau : Penerbitan SP2D LS Non Gaji								
1	Penelitian Terhadap ADK PMRT yang masih harus di upload di SPAN	0	100%	0	0%	-	-	-
2	Penelitian Terhadap cetakan/softcopy daftar hold invoice dari aplikasi OMSPAN	0	100%	0	0%	-	-	-
3	Penelitian Terhadap cetakan/softcopy daftar SP2D void dari aplikasi OMSPAN	0	100%	0	100%	-	-	-
4	Penelitian Terhadap cetakan/softcopy daftar monitoring user aktif	8	100%	8	100%	-	-	-
Rata-rata tingkat kepatuhan kegiatan					50%			
Nama Kegiatan Yang Dipantau : Kegiatan Pertanggungjawaban UP/TUP KPPN								
1	Penetapan SK penunjukan PPK, PPSPM, dan Bendahara	2	100%	2	100%	-	-	-
2	Verifikasi kelengkapan dokumen pendukung tagihan dan penerbitan SPBy	638	100%	638	100%	-	-	-
3	Verifikasi kelengkapan, kebenaran hak tagih, kesesuaian capaian output, ketetapan penggunaan BAS (6 digit), dan pemungutan/pemotongan pajak	638	100%	638	100%	-	-	-
4	Verifikasi bukti pengeluaran dan daftar rincian pembayaran untuk penerbitan SPP GUP/Nihil	52	100%	52	100%	-	-	-
5	Verifikasi SPP-GUP/Nihil berdasarkan dokumen pendukung untuk penerbitan SPM GUP/Nihil	52	100%	52	100%	-	-	-
Rata-rata tingkat kepatuhan kegiatan					100%			
Nama Kegiatan Yang Dipantau : Penyelesaian pelaksanaan rekonsiliasi								
1	Penyelesaian pelaksanaan rekonsiliasi	417	100%	417	100%	-	-	-
2	Penerbitan SP2S bagi satker yang belum/tidak melaksanakan rekonsiliasi	0	100%	0	100%	-	-	-
Rata-rata tingkat kepatuhan kegiatan					100%			
Nama Kegiatan Yang Dipantau Pemrosesan Tagihan dalam rangka pembayaran penyediaan barang/jasa dengan Mekanisme LS								
1	Penetapan SK penunjukan PPK dan Pejabat PBJ serta penyusunan Rencana Umum Pengadaan (RUP) pada awal tahun	2	100%	2	100%	-	-	-
2	Evaluasi klarifikasi dan negosiasi untuk mendapat harga yang wajar	0	100%	0	100%	-	-	-
3	Penetapan dokumen kontrak/SPK	0	100%	0	100%	-	-	-
4	Pemeriksaan terhadap kesesuaian barang yang diterima/penyelesaian pekerjaan	0	100%	0	100%	-	-	-
5	Penelitian terhadap dokumen tagihan dari penyedia barang dan jasa	0	100%	0	100%	-	-	-
Rata-rata tingkat kepatuhan kegiatan					100%			
Nama Kegiatan Yang Dipantau : Laporan Barang Milik Negara (BMN) Lingkup KPPN								
1	Penelitian Terhadap bukti-bukti transfer masuk cetakan SIMAK BMN	1	100%	1	100%	-	-	-
2	Reviu Laporan barang kuasa pengguna barang secara berjenjang oleh Kasubbang Umum	2	100%	2	100%	-	-	-
3	Reviu Laporan barang kuasa pengguna barang secara berjenjang oleh Kepala Kantor	2	100%	2	100%	-	-	-
4	Penelitian terhadap penyampaian laporan Barang Milik Negara ke Kantor wilayah Ditjen Perbendaharaan	2	100%	2	100%	-	-	-
5	Penelitian Laporan Barang Milik Negara ke Kantor Pusat Ditjen perbendaharaan	2	100%	2	100%	-	-	-
Rata-rata tingkat kepatuhan kegiatan					100%			
						Total	-	-
Informasi Tambahan:								
1. Terkait dengan ADK PMRT yang masih ada pada aplikasi OM SPAN, akan ditindaklanjuti segera menunggu arahan dari Direktorat SITP								
2. Masih terdapat pada aplikasi OM SPAN, namun telah ditindaklanjuti oleh KPPN								



Kepala Seksi Verifikasi Akuntansi  
dan Kepatuhan Internal  
Selaku Pimpinan UKI-P

Mu'ammarr Yasser  
NIP198210052004121002

## LAMPIRAN LAPORAN HASIL PENGUJIAN PENGENDALIAN UTAMA

PERIODE 3 JANUARI S.D. 29 Desember 2017

No	Ref. Nomor Dokumen	Temuan	Rekomendasi	Tindak Lanjut	Status Tindak Lanjut
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Nama Kegiatan Yang Dipantau : Penerbitan SP2D LS Non Gaji					
Pengendalian Utama: Monitoring pada aplikasi OMSPAN, terkait ADK PMRT yang masih harus diupload di SPAN					