**IKHTISAR LAPORAN HASIL PENGAWASAN**

**KEMENTERIAN KELAUTAN DAN PERIKANAN**

**Evaluasi Penerimaan Negara Bukan Pajak (PNBP) Pelabuhan Perikanan Nusantara Ambon Tahun Anggaran 2016 s.d Maret 2018**

**R.3650/ITJ/HP.460/V/2018 tanggal 30 September 2018**

**Ikhtisar Hasil Pengawasan:**

1. **Judul temuan**

Pungutan PNBP Jasa Tambat Labuh Kapal Non Perikanan belum Seluruhnya disetorkan ke Kas Negara

|  |  |
| --- | --- |
| Kodefikasi Temuan: | Ketidakpatuhan > Kekurangan Penerimaan Negara > Penerimaan Negara/Daerah atau Denda Keterlambatan Pekerjaan belum/tidak Ditetapkan Dipungut/Diterima/Disetor ke Kas Negara/Daerah atau Perusahaan Milik Negara/Daerah |

1. Kondisi

Berdasarkan hasil penelaahan atas dokumen dan pengecekan rekening,terdapat PNBP yang belum disetorkan ke kas negara

1. Nilai Temuan

Rp. 6.466.600,00

1. Sebab

Belum ada ketentuan yang mengatur pungutan negara bukan pajak diluar pungutan perikanan di pelabuhan perikanan supaya mengatur tugas pengaturan kedatangan, keberangkatan dan keberadaan kapal non perikanan di UPT Pelabuhan Perikanan.

Kodefikasi Sebab: Kelamahan dalam Prosedur

1. Akibat

Kekurangan Penerimaan Negara

1. Rekomendasi
2. Merubah sistem pembayaran jasa tambat dan labuh

Kodefikasi rekomendasi : Perubahan atau perbaikan prosedur, peraturan dan kebijakan

Progres Tindak Lanjut : Usulan dalam proses pembahasan

Status Tindak Lanjut : Belum Sesuai

1. Menarik pungutan PNBP atas jasa tambat labuh dan kebersihan kolam kapal non perikanan minimal senilai Rp6.466.600,00.

Kodefikasi rekomendasi : Penyetoran ke Kas Negara

Progres Tindak Lanjut : Dalam proses penagihan

Status Tindak Lanjut : Belum Sesuai

Mengetahui,

Nama Pejabat Penandatangan Laporan

NIP.