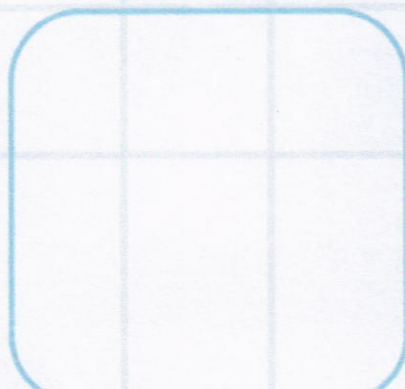
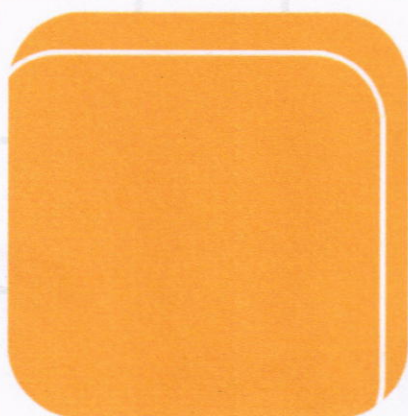


# LAPORAN KEGIATAN TLHP 2021 - 2023

INSPEKTORAT DAERAH KAB. PPU  
DAN BPK-RI PERWAKILAN PROV. KALTIM





PEMERINTAH KABUPATEN PENAJAM PASER UTARA  
**INSPEKTORAT DAERAH**

Alamat : Jalan Provinsi Kilometer 1 Penajam Telepon 0542-7200413

Email : [inspektorat.ppu@gmail.com](mailto:inspektorat.ppu@gmail.com)

Sanapati : [inspektorat.kab\\_penajam\\_paser\\_utara@sanapati.net](mailto:inspektorat.kab_penajam_paser_utara@sanapati.net)

Website : [inspektorat.penajamkab.go.id](http://inspektorat.penajamkab.go.id)

---

**LAPORAN KEGIATAN TINDAK LANJUT HASIL PEMERIKSAAN  
INSPEKTORAT DAERAH KABUPATEN PENAJAM PASER UTARA DAN  
BPK-RI PERWAKILAN PROVINSI KALIMANTAN TIMUR  
TAHUN 2021 – 2023**

**I. PENDAHULUAN**

1. Dasar

- a. Undang-Undang Nomor 15 Tahun 2004 tentang Pemeriksaan Pengelolaan dan Tanggungjawab Keuangan Negara;
- b. Undang-Undang Nomor 15 Tahun 2015 tentang Badan Pemeriksa Keuangan
- c. Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2017 tentang Pembinaan dan Pengawasan Penyelenggaraan Pemerintahan Daerah
- d. Peraturan Bupati Penajam Paser Utara Nomor 18 Tahun 2013 tentang Mekanisme Pengawasan;
- e. Peraturan Bupati Penajam Paser Utara Nomor 24 Tahun 2017 tentang Susunan Organisasi, Tata Kerja, Tugas Pokok dan Fungsi Inspektorat Daerah Kabupaten Penajam Paser Utara.

2. Obrik TLHP

Seluruh Perangkat Daerah dan Perangkat Desa di lingkungan Pemerintah Kabupaten Penajam Paser Utara

**II. RINGKASAN**

Ringkasan jumlah temuan serta tindaklanjutnya, sebagai berikut :

1. Hasil Pemeriksaan Inspektorat Daerah

TAHUN	TEMUAN	REKOMENDASI	TINDAKLANJUT	
			D	S
2021	1760	2752	296	2430
2022	1770	2785	294	2433
s.d Okto 2023	1786	2821	242	2551

Keterangan :

D : Dalam Proses tindaklanjut

S : Selesai ditindaklanjuti

## 2. Pemeriksaan BPK-RI Perwakilan Provinsi Kalimantan Timur

TAHUN	TEMUAN	REKOMENDASI	TINDAKLANJUT		
			D	S	T
2021	368	836	48	782	6
2022	392	893	70	818	7
s.d Juni 2023	412	949	107	836	6

Keterangan :

D : Dalam Proses tindaklanjut

S : Selesai ditindaklanjuti

T : Tidak dapat ditindaklanjuti dengan alasan yang jelas

### III. GAMBARAN UMUM

Gambaran umum pelanggaran yang ditemukan dalam pengawasan baik yang dilakukan oleh Inspektorat Daerah Kabupaten Penajam Paser Utara dan Badan Pemeriksa Keuangan Perwakilan Provinsi Kalimantan Timur selama pemeriksaan Tahun 2021 – 2023, sebagai berikut :

#### 1. Pelanggaran administrasi

Jika pelanggaran berupa administrasi, maka Tim Pemeriksa akan merekomendasikan agar obrik memperbaiki administrasi sesuai dengan SOP dan Peraturan yang berlaku.

#### 2. Penyalahgunaan wewenang

Jika pelanggaran berupa Penyalahgunaan wewenang, maka Tim Pemeriksa akan merekomendasikan agar pejabat/ seseorang yang berkaitan dengan wewenang tersebut untuk mempertanggungjawabkan sesuai dengan SOP dan Peraturan yang berlaku.

#### 3. Penyalahgunaan Keuangan, yang meliputi :

- a. Dana BOS dan BOSDA
- b. Keuangan Daerah/ Desa
- c. Pengadaan Barang Milik Daerah/ Desa

Jika pelanggaran berupa hal-hal tersebut di atas, maka Tim Pemeriksa akan merekomendasikan agar seseorang yang memiliki jabatan berkaitan dengan wewenang tersebut untuk mempertanggungjawabkan sesuai dengan Peraturan yang berlaku.

#### IV. KESIMPULAN

Inspektorat Daerah Kabupaten Penajam Paser Utara telah melaksanakan proses tindak lanjut hasil pemeriksaan Inspektorat Daerah Kabupaten Penajam Paser Utara dan Badan Pemeriksa Keuangan Perwakilan Provinsi Kalimantan Timur sebanyak minimal 2 (dua) kali setiap tahunnya. Hal tersebut dilakukan sebagai upaya dalam memulihkan kerugian Negara/ Daerah serta menertibkan pelanggaran-pelanggaran baik berupa administrasi, penyalahgunaan wewenang serta pelanggaran lainnya.

INSPEKTUR DAERAH,  
  
AINIE  
Pembina Tingkat I (IV/b)  
NIP. 197006091992031011