



BUPATI KOTAWARINGIN BARAT

Pangkalan Bun, 28 Januari 2022

Nomor : 963/105 /V/BPKAD/2022
Sifat : Segera
Lampiran : 1 (satu) berkas
Perihal : Pemberitahuan dan Permintaan Data
Pemeriksaan Interim atas LKPD TA.
2021 oleh BPK-RI

K e p a d a
Yth. Kepala SKPD / Pengguna Anggaran
Di Lingkungan Pemerintah
Kab. Kotawaringin Barat
Di –
Pangkalan Bun

Berdasarkan Surat Ketua Tim Pemeriksa BPK-RI Perwakilan Provinsi Kalimantan Tengah Nomor 01/Interim/Kobar/01/2022 Tanggal 27 Januari 2022 perihal Pemberitahuan Pemeriksaan Interim atas Laporan Keuangan Pemerintah Daerah Kabupaten Kotawaringin Barat Tahun 2021, diminta kepada Saudara untuk menindaklanjuti segera dan menyampaikan data serta dokumen sebagaimana lampiran surat ini. Untuk dokumen berupa *softcopy* disampaikan melalui alamat email rizkia@bpk.go.id, sedangkan untuk dokumen dalam bentuk *hardcopy* disampaikan ke Ruang Auditor BPK RI di BPKAD Kabupaten Kotawaringin Barat paling lambat Kamis, tanggal 3 Februari 2022.

Demikian untuk menjadi perhatian dan pelaksanaan sebagaimana mestinya.


BUPATI KOTAWARINGIN BARAT

Hj. NURHIDAYAH, SH., MH

Tembusan disampaikan kepada:

1. Tim Audit BPK-RI Perwakilan Provinsi Kalimantan Tengah



**BADAN PEMERIKSA KEUANGAN
REPUBLIK INDONESIA**

PERWAKILAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH

Jl. Yos Sudarso No.16, Palangka Raya 73112 Telp. (0536) 3241118, Fax. (0536) 3241120

SURAT TUGAS

No. 25 /ST/XIX.PAL/01/2022

Berdasarkan Undang-Undang Nomor 15 Tahun 2006, Badan Pemeriksa Keuangan memberi tugas kepada:

No	Nama	Jabatan	Jangka Waktu
1	Agus Priyono S.E., M.Si., Ak., CA, CSFA.	Penanggung Jawab	3 hari
2	Tukino S.E., M.H., Ak, CA, ACPACC	Wakil Penanggung Jawab	5 hari
3	Bosman Indra, S.E., Ak.	Pengendali Teknis	7 hari
4	Syahbana Prio Handoko, S.Pd.	Ketua Tim	30 hari
5	Rizkia, S.T.	Anggota Tim	30 hari
6	Nailul Kharisma, S.E.	Anggota Tim	30 hari
7	Arif Efendi, S.E.	Anggota Tim	30 hari

Untuk Melakukan : Pemeriksaan Interim atas Laporan Keuangan Pemerintah Daerah Tahun 2021 pada Pemerintah Kabupaten Kotawaringin Barat di Pangkalan Bun

Palangka Raya, 25 Januari 2022
BADAN PEMERIKSA KEUANGAN
Kepala Perwakilan Provinsi Kalimantan Tengah

Agus Priyono S.E., M.Si., Ak., CA, CSFA. A
NIP. 197204211998031003

Tembusan:

1. Anggota VI BPK RI;
2. Ketua DPRD Kabupaten Kotawaringin Barat, di Pangkalan Bun;
3. Bupati Kotawaringin Barat, di Pangkalan Bun;
4. Auditor Utama Keuangan Negara VI BPK RI;
5. Inspektur Utama BPK RI;
6. Kepala Direktorat Utama Revbang PKN BPK RI;
7. Inspektur Kabupaten Kotawaringin Barat, di Pangkalan Bun;

PERATURAN BPK NOMOR 4 TAHUN 2018 TENTANG KODE ETIK BADAN PEMERIKSA KEUANGAN

Pasal 6 ayat (2) c "Setiap pemeriksa dilarang meminta dan/atau menerima uang, barang, dan/atau fasilitas lainnya baik langsung maupun tidak langsung dari pihak yang terkait dengan pemeriksaan"



BADAN PEMERIKSA KEUANGAN
PERWAKILAN PROVINSI KALIMANTAN TENGAH

Jl. Yos Sudarso No.16, Palangka Raya 73112 Telp.(0536) 3241118, Fax. (0536) 3241120

Palangka Raya, 27 Januari 2022

Nomor : 01/Interim/Kobar/01/2022
Lampiran : 2 (dua) berkas
Hal : Pemberitahuan Pemeriksaan Interim atas
Laporan Keuangan Pemerintah Daerah
Kabupaten Kotawaringin Barat Tahun 2021

Yth.

Bupati Kotawaringin Barat

c.q. Sekretaris Daerah

di

Pangkalan Bun

Sehubungan dengan pelaksanaan Pemeriksaan Interim atas Laporan Keuangan Pemerintah Daerah TA 2021 pada Pemerintah Kabupaten Kotawaringin Barat sesuai Surat Tugas Nomor 25/ST/XIX.PAL/01/2022 tanggal 25 Januari 2022 (lampiran 1), kami akan melaksanakan tugas pemeriksaan selama 30 hari. Pemeriksaan tersebut akan dimulai tanggal 2 Februari 2022 dan berakhir tanggal 03 Maret 2022.

Untuk itu, kami harapkan agar dapat diagendakan pertemuan *entry meeting* dengan Kepala Daerah atau yang mewakili pada

Hari/ Tanggal : Kamis, 03 Februari 2022
Waktu : pukul 13.30 WIB s.d. selesai
Topik : *Entry meeting* Pemeriksaan Interim LKPD TA 2021

Selanjutnya dalam rangka pemeriksaan, kami membutuhkan data dan dokumen awal (lampiran 2). Diharapkan data dan dokumen tersebut dapat kami terima pada hari Kamis tanggal 03 Februari 2022 di ruang kerja Tim BPK pada Pemerintah Kabupaten Kotawaringin Barat, dan softcopy dapat dikirimkan ke email rizkia@bpk.go.id. Data dan dokumen lainnya yang belum tercantum akan kami mintakan kemudian dalam pelaksanaan pemeriksaan.

Demikian pemberitahuan kami, atas bantuan dan kerja sama yang baik, kami ucapkan terima kasih.

Ketua Tim Pemeriksa,

Syahbana Prio Handoko
NIP 198505182010051001

Tembusan:

1. Yth. Penanggung Jawab Pemeriksaan
2. Yth. Pengendali Teknis Pemeriksaan

**Permintaan Data Awal Pemeriksaan Interim
LKPD Kabupaten Kotawaringin Barat TA 2021**

A. Peraturan Umum

1. APBD (Perda dan Penjabaran) dan DPA (Murni) TA 2021 (*softcopy*)
2. APBDP (Perda dan Penjabaran) dan DPPA (Perubahan) TA 2021 (*softcopy*)
3. Pedoman Pelaksanaan APBD TA 2021 (*softcopy*)
4. Peraturan-peraturan yang berpengaruh terhadap penyusunan Laporan Keuangan dan Pengelolaan Keuangan Daerah, termasuk diantaranya:
 - a. Perda Pajak dan Retribusi daerah (*softcopy*)
 - b. Kebijakan Akuntansi (*softcopy*)
5. Surat Keputusan Gubernur Kalimantan Tengah mengenai Hasil Evaluasi APBD TA 2021 (*softcopy*)
6. SK Bupati terkait penunjukkan:
 - a. Pengguna Anggaran / Kuasa Pengguna Anggaran
 - b. Bendahara Pengeluaran
 - c. Bendahara Penerimaan
 - d. Pejabat Penatausahaan Keuangan
 - e. Pejabat Pelaksana Teknis Kegiatanseluruh SKPD/BLUD disertai daftar nomor kontak HP (*softcopy*)
7. SK Bupati terkait Pengelola Barang dan Pengurus Barang seluruh SKPD disertai nomor kontak HP (*softcopy*)
8. SK Bupati tentang Penetapan Status Jalan Kabupaten di Kabupaten Kotawaringin Barat (*softcopy*)
9. Standar Biaya Perjalanan Dinas Kab. Kotawaringin Barat atau Standar Biaya Masukan/Keluaran (*softcopy*)

B. Bendahara Umum Daerah (BUD)

1. Daftar seluruh rekening yang dibuka atas nama jabatan/dinas dalam pemerintahan daerah dan/atau mengelola hak dan kewajiban keuangan daerah yang dikelola oleh PT. Bank Kalteng dan bank lainnya dalam bentuk apapun, tidak terbatas pada giro, tabungan, deposito, dan rekening penitipan lainnya periode 31 Desember 2020 s.d. 31 Januari 2021 (*hardcopy*)
2. Surat Pernyataan Bank/Konfirmasi Bank (Kop Surat dari Bank) atas saldo per 31 Desember 2021 pada masing-masing rekening pada poin 1 di atas (*hardcopy*)
3. SK Bupati tentang Penetapan Rekening Kas Daerah Tahun Anggaran 2021 (*hardcopy*)
4. Rekening Koran Kas Umum Daerah dan BKU Kas Daerah 1 Januari 2021 s.d. 31 Desember 2021 (*softcopy*)
5. Laporan rekonsiliasi Kas Daerah antara BUD dengan Bank periode 31 Desember 2021 (*hardcopy*)
6. Perjanjian MoU antara BUD dengan Bank
7. Daftar dan Bukti Setoran Pengembalian Sisa UP Bendahara Pengeluaran TA 2021 (*softcopy*)
8. Daftar dan Bukti Setoran Pengembalian Tahun Berjalan/Kontrapos TA 2021 (*softcopy*)
9. Daftar dan Bukti Setoran Pengembalian Belanja TA 2021 yang melewati Tahun Anggaran dari 1 Januari 2022 - sekarang (*softcopy*)
10. Backup Data SIMDA Keuangan TA 2021 (*softcopy*)
11. Backup Data SIMBADA TA 2021 (*softcopy*)
12. Rekapitulasi Deposito Keseluruhan dan dari masing-masing Bank

13. Konfirmasi perhitungan Bunga atas Penyertaan Deposito yang telah dilaksanakan oleh Pemerintah Daerah Kotawaringin Barat pada Tahun Anggaran 2021
14. Daftar Rincian kas dan setara kas (baik dalam bentuk rekening maupun aset yang dipersamakan) - Format terlampir
15. Kertas Kerja Perhitungan PPh 21 atas Gaji seluruh pegawai beserta seluruh tunjangan melekat pegawai (excel)
16. Kertas kerja perhitungan tambahan penghasilan dan bukti pendukung seperti daftar pegawai penerima tambahan penghasilan dan dasar hukumnya (excel)
17. Register/daftar Surat Keterangan Penghentian Pembayaran (SKPP) yang telah diajukan beserta scan pdf SKPP

C. Bendahara BTL PPKD

1. Rekapitulasi SPJ Bantuan Hibah, Bantuan Sosial TA 2021 (*softcopy*)
2. Rekapitulasi Laporan Pertanggungjawaban Realisasi Pelaksanaan APBDesa TA 2021 (*softcopy*)
3. SPJ Bantuan Keuangan Parpol TA 2021 (*hardcopy*)

D. Seluruh SKPD non BLUD

1. Rekening Koran Bank atas semua rekening yang dikuasai/dimiliki oleh SKPD periode 1 Januari 2021 s.d. 31 Desember 2021 (*softcopy excel*)
2. Surat Pernyataan Bank/Konfirmasi Bank (Kop Surat dari Bank) atas saldo masing-masing rekening pada poin 1 di atas per 31 Desember 2021 (*hardcopy*)
3. BA Penutupan Kas di Bendahara Pengeluaran dan Bendahara Penerimaan (apabila di SKPD tersebut terdapat penerimaan) per 31 Desember 2021 (*softcopy scan*)
4. Realisasi Fisik dan Keuangan (RFK) 1 Januari 2021 s.d. 31 Desember 2021 (*softcopy*)
5. BA Stock Opname Persediaan per 31 Desember 2021 (*softcopy excel dan scan ttd*)
6. Daftar hibah barang dan uang dari Pemerintah Pusat, Pemerintah Provinsi atau instansi swasta lainnya yang diterima oleh SKPD (jika ada) serta BAST (*softcopy*)
7. Kertas kerja perhitungan realisasi honorarium nonPNS dan belanja pegawai lainnya beserta dasar hukumnya (*softcopy/excel*) bagi SOPD yang memiliki belanja serupa di bawah ini pada TA 2021

No.	Uraian	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi 2019
		2020			
2	Honorarium Non PNS	78.774.416.955,00	75.615.351.046,00	95,99	72.109.023.478,72
3	Belanja Pegawai Lainnya	74.830.086.982,00	70.258.184.814,07	93,89	25.779.083.993,82

8. Daftar belanja rinci uang dan barang untuk diserahkan kepada masyarakat bagi SOPD yang memiliki belanja serupa di bawah ini pada TA 2021

No.	Uraian	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi 2019
		2020			
24	Uang untuk diberikan kepada Pihak Ketiga/Masyarakat	499.700.000,00	490.200.000,00	98,10	-
25	Belanja Barang yang akan Dijual kepada Masyarakat/Pihak Ketiga	42.176.282.144,00	41.072.493.350,00	97,38	-

9. Kontrak premi atau kontrak iuran asuransi bagi SOPD yang memiliki belanja serupa di bawah ini pada TA 2021

No.	Uraian	Anggaran	Realisasi	%	Realisasi 2019
		2020			
7	Belanja Premi/iuran Asuransi	10.851.452.876,00	10.573.517.827,28	97,44	6.802.569.682,60

10. Bukti pertanggungjawaban Belanja Tak Terduga serta Perkada tata cara pemberian dan pertanggungjawaban Belanja Tak Terduga bagi SOPD yang memiliki belanja tak terduga pada TA 2021

E. Dinas Pendidikan cq. Satuan Pendidikan

1. Daftar seluruh rekening yang dikelola/dimiliki oleh Satuan Pendidikan (*softcopy*)
2. Laporan Realisasi Penerimaan dan Penggunaan Dana BOS TA 2021 (*softcopy excel*)
3. Daftar penerimaan bantuan hibah uang/barang (Non BOS) dari Pemerintah Pusat/Provinsi yang diterima langsung oleh Satuan Pendidikan
4. Kertas Kerja Perhitungan Tunjangan Sertifikasi Guru dan Tambahan Penghasilan Guru(*excel*)

F. Dinas Kesehatan cq. FKTP

1. Daftar seluruh rekening yang dikelola/dimiliki oleh Puskesmas disertai keterangan penggunaannya (apakah untuk menampung dana APBD, JKN, maupun dana-dana milik FKTP lainnya).
2. Rekening koran periode 1 Januari 2021 s.d. 31 Desember 2021 atas seluruh rekening pada poin 1 (*print out* dan *softcopy excel* dari bank)
3. Laporan Realisasi Penerimaan dan Penggunaan Dana Kapitasi JKN TA 2021 (*softcopy excel*)
4. Data penerimaan hibah persediaan dan kertas kerja persediaan (*excel*)
5. Laporan Persediaan Obat/Bahan kimia/makanan yang kadaluarsa, rusak dan usang (*excel*)
6. Rekapitulasi Stock Opname Persediaan 31 Des 2021 (*excel*)

G. Badan Pendapatan

1. Database PBB dan BPHTB (aplikasi dan manual)
2. Dokumen Kesepakatan Bersama Tentang Penyelenggaraan Ketenagalistrikan di Kabupaten Kotawaringin Barat

H. Dinas PUPR

1. Data penerimaan hibah persediaan dan kertas kerja persediaan (*excel*)
2. Laporan Persediaan Obat/Bahan kimia/makanan yang kadaluarsa, rusak dan usang (*excel*)
3. Rekapitulasi Stock Opname Persediaan 31 Des 2021 (*excel*)

I. Sekretariat DPRD

1. Perhitungan uang representasi dan tunjangan pimpinan dan anggota DPRD, tunjangan komunikasi intensif dan tunjangan reses
2. Kertas kerja perhitungan tunjangan perumahan dan transportasi DPRD
3. SPJ Perjalanan Dinas periode Oktober s.d. Desember 2021

J. Sekretariat Daerah

1. SPJ Perjalanan Dinas periode November s.d. Desember 2021

K. Badan Kepegawaian, Pendidikan dan Pelatihan

Data kepegawaian diantaranya :

1. Daftar pegawai atau bezaletting pegawai tetap yang berisi nama pegawai, pangkat/golongan, jabatan, anggota keluarga, dan lain-lain serta (*excel*)
2. Daftar pegawai honorer atau tidak tetap seluruh SOPD (*excel*)
3. Rekapitulasi atau table data surat keputusan (SK) pegawai yang pindah, pensiun, meninggal, cuti besar, tugas belajar, dan pegawai yang mendapatkan sanksi

L. BLUD RSUD Sultan Imanuddin

1. Rekening Koran Bendahara Penerimaan BLUD RSUD periode 1 Januari 2021 s.d. 31 Desember 2021 (*print out dan softcopy excel* dari bank)
2. Rekening Koran Bendahara Pengeluaran BLUD RSUD periode 1 Januari 2021 s.d. 31 Desember 2021 (*print out dan softcopy excel* dari bank)
3. Surat Pernyataan Bank/Konfirmasi Bank (Kop Surat dari Bank) atas saldo masing-masing rekening pada poin 1 dan 2 di atas per 31 Desember 2021 (*hardcopy*)
4. Rekapitulasi Dana investasi deposito dan Rekapitulasi dana yang terkait dengan pihak ketiga
5. BKU Bendahara Penerimaan dan Bendahara Pengeluaran BLUD (1 Januari 2021 s.d. 31 Desember 2021) (*softcopy*)
6. Laporan Keuangan BLUD TA 2021 *audited*
7. Data penerimaan hibah persediaan dan kertas kerja persediaan (excel)
8. Laporan Persediaan Obat/Bahan kimia/makanan yang kadaluarsa, rusak dan usang (excel)
9. Rekapitulasi Stock Opname Persediaan 31 Des 2021 (excel)
10. Kertas Kerja Perhitungan PPh 21 atas Gaji dan semua tunjangan yang diperoleh pegawai RSUD

Contoh Format Rincian Kas dan Setara Kas Pemda dan saldo per 31 Desember 2020

No	Keterangan	No Rekening	Saldo
1	Deposito Bank Kalteng	-	0
2	Deposito Bank Mandiri	-	0
3	Deposito BNI	-	0
4	Deposito BRI	-	0
5	Deposito BPR	-	0
6	Rekening Kas Umum Daerah (Bank Kalteng)	-	0
7	Rekening Kas Umum Daerah (BRI)	-	0
8	Pemerintah Daerah Kabupaten xxx (BNI)	-	0
9	Pemerintah Daerah Kabupaten xxx (Bank Mandiri)	-	0
	dll.		