



**PEMERINTAH KOTA SINGKAWANG
INSPEKTORAT DAERAH**

**LAPORAN HASIL PEMERIKSAAN KAS TAHUN 2024
PADA SKPD**

**PADA : BADAN PERENCANAAN PEMBANGUNAN DAERAH
DI : KOTA SINGKAWANG
WILAYAH : INSPEKTUR PEMBANTU WILAYAH I**

**NOMOR : T/700.1.2.1/ 52 /PDTT/IRBAN I
TANGGAL : 25 FEBRUARI 2025**



PEMERINTAH KOTA SINGKAWANG INSPEKTORAT DAERAH

Jalan Aliyayang Nomor 1 Singkawang 79123
Telepon. (0562) 631767 Faks. (0562) 631767

Laman: www.singkawangkota.go.id Pos-el : inspektorat@singkawangkota.go.id

Singkawang, 25 Februari 2025

Nomor : T/700.1.2.1/ 52 /IW-I/2025
Sifat : Terbatas
Lampiran : -
Hal : Laporan Hasil Pemeriksaan Kas
Tahun 2024

Yth. Kepala Badan Perencanaan Pembangunan Daerah Kota Singkawang
Di –
Singkawang

Dalam rangka tertib administrasi pengelolaan keuangan daerah dan penyusunan laporan keuangan SKPD, Tim Inspektorat Kota Singkawang telah melakukan pemeriksaan kas opname tahun 2024 pada Badan Perencanaan Pembangunan Daerah Kota Singkawang sesuai Surat Tugas Wali Kota Singkawang Nomor 100.3.5.3/29/FP-03.SET/2025 tanggal 10 Januari 2025 dengan hasil sebagai berikut:

I. PENDAHULUAN

A. DASAR HUKUM

1. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 Tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah.
2. Peraturan Menteri Dalam Negeri Republik Indonesia Nomor 2 Tahun 2025 tentang Perencanaan Pembinaan dan Pengawasan Penyelenggaraan Pemerintahan Daerah Tahun 2025.
3. Keputusan Wali Kota Singkawang Nomor : 700.1.1.2/32/FB-03.SET Tahun 2025 tanggal 2 Januari 2025 tentang Program Kerja Pengawasan Tahunan Berbasis Risiko Inspektorat Daerah Kota Singkawang dan Peta Pengawasan Tahun 2025
4. Surat Tugas Wali Kota Singkawang Nomor : 100.3.5.3/29/FP-03 tanggal 10 Januari 2025 tentang Pemeriksaan Kas Serentak pada Perangkat Daerah Kota Singkawang Tahun Anggaran 2024.

B. TUJUAN PEMERIKSAAN

Melakukan pemeriksaan atas pengelolaan kas pada Bendahara Pengeluaran dan Bendahara Penerimaan Organisasi Perangkat Daerah (OPD) untuk memastikan bahwa pengelolaan kas sesuai dengan ketentuan yang berlaku.

C. SASARAN

C. SASARAN PEMERIKSAAN

Pelaksanaan penyetoran sisa kas per 31 Desember 2024 dan penerimaan pendapatan tahun 2024.

D. SUSUNAN TIM PEMERIKSAAN

Sesuai Surat Wali Kota Singkawang Nomor : 100.3.5.3/29/FP-03 tanggal 10 Januari 2025 dengan susunan Tim Pemeriksa terdiri dari:

| | | | |
|----|--|---------|--------------------------|
| 1. | Dwi Putra Sumarna, S.T.,M.T. NIP. 19700105 199703 1 006 | Sebagai | Penanggungjawab |
| 2. | Drs.H. Edy Purwanto NIP. 19690718 199402 1 001 | sebagai | Wakil Penanggungjawab |
| 3. | Jali, S.E., M.E. NIP. 19710912 199703 1 007 | Sebagai | Pengendali Teknis |
| 4. | Novi Yandi, S.E. NIP. 19831106 201001 1 016 | Sebagai | Ketua Tim |
| 5. | Julita Sari, S.T, M.E. NIP. 19860716 201101 2 007 | Sebagai | Anggota |
| 6. | Agus Satriawan, S.IP. NIP. 19920812 202012 1 005 | Sebagai | Anggota |
| 7. | Hanna Ratih Hapsari, S.IP NIP. 19920703 202012 2 016 | Sebagai | Anggota |

E. METODE PEMERIKSAAN

- a. Melakukan pengujian dokumen;
- b. Melakukan pengecekan atas bukti penyetoran ke kas daerah
- c. Melakukan wawancara.

II. PELAKSANAAN PEMERIKSAAN

A. Data Umum

Objek Pemeriksaan : Badan Perencanaan Pembangunan Daerah
Waktu : 31 Desember 2024

Pengguna Anggaran

Pengguna Anggaran pada Badan Perencanaan Pembangunan Daerah Kota Singkawang ditetapkan dengan Keputusan Wali Kota Singkawang 900/519/BKD.ANGG-C Tahun 2023 tentang Penunjukan Kepala Perangkat Daerah Selaku Pengguna Anggaran Atas Beban Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah di Lingkungan Pemerintah Kota Singkawang, yang dijabat oleh:

Nama

Nama : Siti Kodam Mariana, S.IP, M. Si
 NIP : 19670717 198803 2 010
 Pangkat / Golongan : Pembina Utama Muda/IV.c

Bendahara pengeluaran

Bendahara Pengeluaran pada Badan Perencanaan Pembangunan Daerah Kota Singkawang ditetapkan dengan Surat Keputusan Wali Kota Singkawang Nomor 900.1/3/BPKAD.ANGG.ANGG-C Tahun 2024 Tentang Bendahara Pengeluaran Pada Perangkat Daerah Tahun Anggaran 2024.

Nama : Rusnilawati
 NIP : 19720722 199302 2 002
 Pangkat / Golongan : Penata Muda Tk.I/III.b

B. Hasil pemeriksaan:

Hasil pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran pada Badan Perencanaan Pembangunan Daerah yang dilakukan oleh atasan langsung per 31 Desember 2024 diketahui kondisi sebagai berikut:

1) Penerimaan sampai dengan 31 Desember 2024

| | | |
|-----------------------------|---|--------------------|
| - Jumlah penerimaan SP2D | : | Rp7.573.858.135,00 |
| - Jumlah Penerimaan Pajak : | | |
| PPN | : | Rp102.136.655,00 |
| PPH-21 | : | Rp114.456.304,00 |
| PPH-22 | : | Rp11.546.101,00 |
| PPH-23 | : | Rp21.654.692,00 |
| - Lain-Lain | : | Rp112.343,00 |

Total Penerimaan s.d 31 Desember 2022 Rp7.823.764.230,00

2) Pengeluaran sampai dengan 31 Desember 2024

| | | |
|--|---|--------------------|
| - Jumlah Pengeluaran Belanja | : | Rp7.467.497.097,00 |
| - Jumlah Pengeluaran Pajak : | | |
| PPN | : | Rp102.136.655,00 |
| PPH-21 | : | Rp114.456.304,00 |
| PPH-22 | : | Rp11.546.101,00 |
| PPH-23 | : | Rp21.654.692,00 |
| - Lain-Lain | : | Rp112.343,00 |
| - Setoran Pengembalian Gaji/TPP | : | Rp0,00 |
| - Setoran Pengembalian GU | : | Rp0,00 |
| - Setoran Pengembalian LS | : | Rp112.343,00 |
| - Setoran UP (UYHD) telah disetorkan pada tanggal 31 Desember 2024 dengan STS Nomor : B/900.1.2/02/Set.02.2/2025 | : | Rp106.248.695,00 |

Total Pengeluaran s.d 31 Desember 2022 Rp7.823.764.230,00

3) Saldo BKU (Penerimaan - Pengeluaran) : Rp0,00

Pengembalian

Pengembalian LS sebesar Rp112.343,00 merupakan pengembalian belanja pada tahun berjalan dan telah mengurangi realisasi belanja tahun 2024, yang terdiri dari:

| No. | Nomor dan Tanggal STS | Uraian | Jumlah (Rp.) |
|---------------|--|--|-------------------|
| a. | 6/900.1.2/02/set.0 2/2024 Tanggal 20 Oktober 2024 | Setoran pengembalian belanja sub kegiatan penyusunan dokumen perencanaan T.A 2024 | 92.360,00 |
| b. | 01/2024 Tanggal 30 April 2024 | Setoran kelebihan pembayaran belanja Alat Tulis Kantor Sub Kegiatan Pelaksanaan Konsultasi Publik T.A 2024 | 19.983,00 |
| Jumlah | | | 498.883,00 |

III. SIMPULAN DAN SARAN

A. Simpulan

1. Total realisasi belanja pada Badan Perencanaan Pembangunan Daerah Kota Singkawang Tahun 2024 sebesar Rp7.467.497.097,00.
2. Uang yang Harus Dipertanggungjawabkan (UYHD) sebesar Rp106.248.695,00 telah disetorkan seluruhnya ke Kas Daerah sesuai dengan ketentuan yang berlaku.
3. Saldo Kas Bendahara Pengeluaran Badan Perencanaan Pembangunan Daerah Kota Singkawang per 31 Desember 2024 sebesar Rp 0,00 (NIHIL).
4. Pengguna Anggaran Badan Perencanaan Pembangunan Daerah Kota Singkawang telah melakukan pemeriksaan kas terhadap Bendahara Pengeluaran setiap bulan saat penutupan Buku Kas Umum dan telah dituangkan dalam Berita Acara Pemeriksaan Kas sesuai Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah

B. SARAN

Manajemen pengelolaan keuangan yang telah dilakukan dengan baik hendaknya dapat dipertahankan dan terhadap kekurangan dan kelemahan yang ada agar dilakukan penyempurnaan dan perbaikan sesuai dengan ketentuan yang berlaku

IV. Penutup

IV. PENUTUP

Demikian Laporan Hasil Pemeriksaan Kas Serentak pada perangkat daerah Tahun Anggaran 2024 ini disusun sesuai dengan ketentuan yang berlaku untuk diketahui dan menjadi bahan seperlunya.

Inspektur,



Dwi Putra Sumarna, ST, MT
Pembina Utama Muda (IV/c)
NIP. 19700105 199703 1 006