

KEMENTERIAN KESEHATAN RI
INSPEKTORAT JENDERAL

CATATAN HASIL REVIU
ATAS RKA-K/L PAGU ALOKASI ANGGARAN
POLTEKKES KEMENKES PEKANBARU
PROVINSI RIAU
TAHUN ANGGARAN 2017

INSPEKTORAT JENDERAL KEMENTERIAN KESEHATAN RI	Disusun oleh/Tanggal	Esi Meilani (26/10/2016)
	Diteliti oleh/Tanggal	Supriyatna (26/10/2016)
	Disetujui oleh/Tanggal	Jarwoto (26/10/2016)

Uraian Catatan Hasil Reviu

Pelaksanaan Reviu RKA-K/L berdasarkan Surat Tugas Inspektur Jenderal Kementerian Kesehatan RI Nomor: TU.01.01/I.4/486/2016 tanggal 24 Oktober 2016 perihal Reviu RKA-K/L Alokasi Anggaran Kantor Pusat dan Kantor Daerah Kementerian Kesehatan RI Tahun Anggaran 2017.

Reviu ini tidak memindahkan tanggungjawab pelaksanaan anggaran Satuan Kerja kepada Inspektorat Jenderal Kementerian Kesehatan RI. Tanggungjawab pelaksanaan anggaran termasuk kebenaran data sepenuhnya menjadi tanggung jawab satuan kerja.

Berdasarkan hasil reviu tersebut, bersama ini kami sampaikan Catatan Hasil Reviu sebagai berikut:

A. DATA UMUM

Alokasi anggaran sesuai dengan usulan RKA-K/L adalah sebagai berikut :

No	Sumber Dana	Jenis Belanja (Rp)			Output Cadangan	Jumlah Pagu (Rp)
		Belanja Pegawai	Belanja Barang	Belanja Modal		
1	Rupiah Murni	17.950.998.000	9.369.420.000	4.620.000.000		31.940.418.000
2	PNBP		6.387.562.000	-		6.387.562.000
3	BLU					
4	PLN	-	-		-	-
5	HLN	-	-	-	-	-
6	PDN	-	-	-	-	-
7	SBSN	-	-	-	-	-
Jumlah		17.950.998.000	15.756.982.000	4.620.000.000		38.327.980.000

B. HASIL REVIU

Rekapitulasi hasil reviu adalah sebagai berikut :

Kode	Jenis Kegiatan (Sub Komponen)	Jumlah Pagu/Perubahan (Rp)	Jumlah Dana Hasil Reviu (Rp)	Jumlah Dana yang Diberi Catatan (Rp)	Keterangan
2079.603	Sarana Prasarana	3,220,000,000	3,220,000,000	-	
2079.604	Gedung Layanan Pendidikan dan Pelatihan	1,400,000,000	1,400,000,000	-	
2079.994	Layanan Perkantoran	23,776,946,000	23,776,946,000	-	
5034.501	Pendidikan Tenaga Kesehatan di Poltekkes Kemenkes RI	3,326,453,000	3,326,453,000	-	
5034.601	Pengabdian Masyarakat	501,409,000	501,409,000	-	
5034.602	Penelitian bagi Tenaga Pendidik	380,690,000	380,690,000	-	
5034.603	Dukungan Layanan Pendidikan	4,819,104,000	4,681,782,000	137,322,000	dokumen rekomendasi dari eselon 1 (BPPSDMK) belum lengkap
5034.951	Layanan Internal (Ovehead)	903,378,000	903,378,000	-	
JUMLAH		38,327,980,000	38,190,658,000	137,322,000	

(belum rinci).

- b. Pada Output Dukungan Layanan Pendidikan, komponen Praktek Kerja nyata (PKN) Terpadu Mahasiswa Prodi DIII Gizi terdapat honor pembimbing desa sebesar Rp7.000.000,00 dan honor panitia sebesar Rp4.000.000,00 yang perlu ulang karena tidak jelas peruntukannya.
- c. Pada Output Dukungan Layanan Pendidikan, komponen Praktek Kerja nyata (PKN) Terpadu Mahasiswa Prodi DIV Kebidanan dan DIV Keperawatan terdapat honor pembimbing desa sebesar Rp7.000.000,00 dan honor panitia sebesar Rp3.000.000,00 yang perlu ulang karena tidak jelas peruntukannya.
- d. Pada Output Layanan Internal (Overhead), terdapat uang harian narasumber sebesar Rp780.000,00 yang harus dikaji ulang karena sudah mendapatkan honor.
- e. Pada Output Layanan Internal (Overhead), terdapat honor tim pelaksanaan Inventarisasi BMN sebesar Rp4.000.000,00 yang tidak diatur dalam SBU

Kesimpulan:

Berdasarkan hasil reuiu, terdapat ketidaklayakan anggaran dalam menghasilkan keluaran. Permasalahan tersebut sudah diperbaiki pada saat reuiu.

2. Kepatuhan dalam penerapan kaidah-kaidah penganggaran :

- a. Pada Output Dukungan Layanan Pendidikan, terdapat alokasi uang harian dan biaya penginapan tidak sesuai SBU, yaitu :
 - 1) Komponen Pelatihan CI Jurusan Gizi, uang harian sebesar Rp4.240.000,00 dan biaya penginapan sebesar Rp3.660.000,00
 - 2) Komponen Pelatihan E-Journal Bagi dosen, uang harian sebesar Rp4.240.000,00 dan biaya penginapan sebesar Rp5.490.000,00
- b. Pada Output Dukungan Layanan Pendidikan, terdapat alokasi biaya pertemuan fullboard tidak sesuai SBU sebesar Rp246.636.000,00

Kesimpulan :

Berdasarkan hasil reuiu, terdapat ketidakpatuhan dalam penerapan kaidah-kaidah penganggaran. Permasalahan tersebut sudah diperbaiki pada saat reuiu.

3. Kelengkapan dokumen pendukung

- a. Pada Output Pengabdian Masyarakat, terdapat alokasi pelaksanaan pengabdian masyarakat Rp170.000.000,00 belum dilengkapi RAB yang terinci
- b. Pada Output Dukungan Layanan Pendidikan, terdapat alokasi Sertifikasi ISO 9001:2008 sebesar Rp50.00.000,00 belum didukung dengan dokumen penawaran harga
- c. Alokasi kegiatan pertukaran/ magang mahasiswa dan benchmark Poltekkes sebesar Rp137.322.000,00 belum dilengkapi dengan surat rekomendasi dari Eselon I.
- d. Alokasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin (MAK. 532111) belum dilengkapi dengan surat rekomendasi PU, yaitu :
 - 1) Minibus Mahasiswa ke lahan praktek 1 UN sebesar Rp389.357.000,-
 - 2) Minibus Operasional ke lahan praktek 1 UN sebesar Rp367.181.000,-Jumlah **Rp756.538.000,-**
- e. Alokasi belanja modal Gedung dan Bangunan (MAK.533111) berupa perencanaan pembangunan pendidikan dan pelatihan pada sebesar **Rp1.311.086.000,-** belum dilengkapi dengan dokumen pendukung Surat Rekomendasi dari PU.

Kesimpulan:

Berdasarkan hasil reuiu, dokumen pendukung belum lengkap. Permasalahan diatas sudah dilengkapi kecuali untuk Alokasi kegiatan pertukaran/ magang mahasiswa dan benchmark Poltekkes belum dilengkapi dengan surat rekomendasi dari Eselon I.

4. Konsistensi kesesuaian dengan RKP dan Renja K/L

-
Kesimpulan :

Berdasarkan hasil reuiu, sasaran kinerja, tugas dan fungsi pada RKA-K/L telah sesuai dengan RKP dan Renja K/L.

5. Kesesuaian dengan Pagu Anggaran (untuk reuiu RKA-K/L atas penyusunan RKA-K/L)

-
Kesimpulan :

-

6. Kesesuaian dengan alokasi anggaran (untuk reuiu RKA-K/L atas penyesuaian RKA-K/L)

-
Kesimpulan :

Berdasarkan hasil reuiu, sasaran kinerja, alokasi anggaran per program dan fungsi telah sesuai dengan RKA-K/L

7. Kepatuhan biaya pemeliharaan kendaraan/sarana kantor

-
Kesimpulan :

-

8. Kepatuhan biaya pemeliharaan gedung/kantor yang ditempati bersama

-
Kesimpulan :

-

9. Catatan Lainnya

-

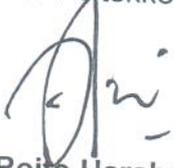
Koreksi/Perbaikan yang Belum Dilakukan/Tidak Disetujui

Melengkapi surat rekomendasi Eselon I (BPPSDMK) untuk alokasi kegiatan pertukaran/ magang mahasiswa dan benchmark Poltekkes sebesar Rp137.322.000,00.

Rekomendasi

Direktur Poltekkes Kemenkes Pekanbaru Provinsi Riau agar melengkapi surat rekomendasi Eselon I (BPPSDMK) untuk alokasi kegiatan pertukaran/ magang mahasiswa dan benchmark Poltekkes sebesar Rp137.322.000,00.

a.n. Direktur Poltekkes Kemenkes Pekanbaru
Pudir II



Juraida Roito Harahap, M.Kes
NIP. 19660802 198903 2 002

Bekasi, 27 Oktober 2016
Ketua Tim,

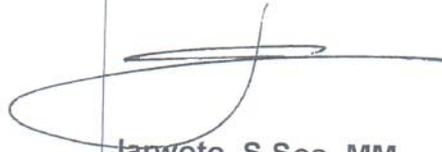


Supriyatna, SE
NIP. 19690108 199403 1 002

Kepala Bagian PI
Badan PPSDM Kesehatan

Sjamsul Ariffin, SKM. M.Epid.
NIP. 19661115 198903 1 002

Pengendali Teknis,



Jarwoto, S.Sos. MM.
NIP. 19580628 198203 1 004