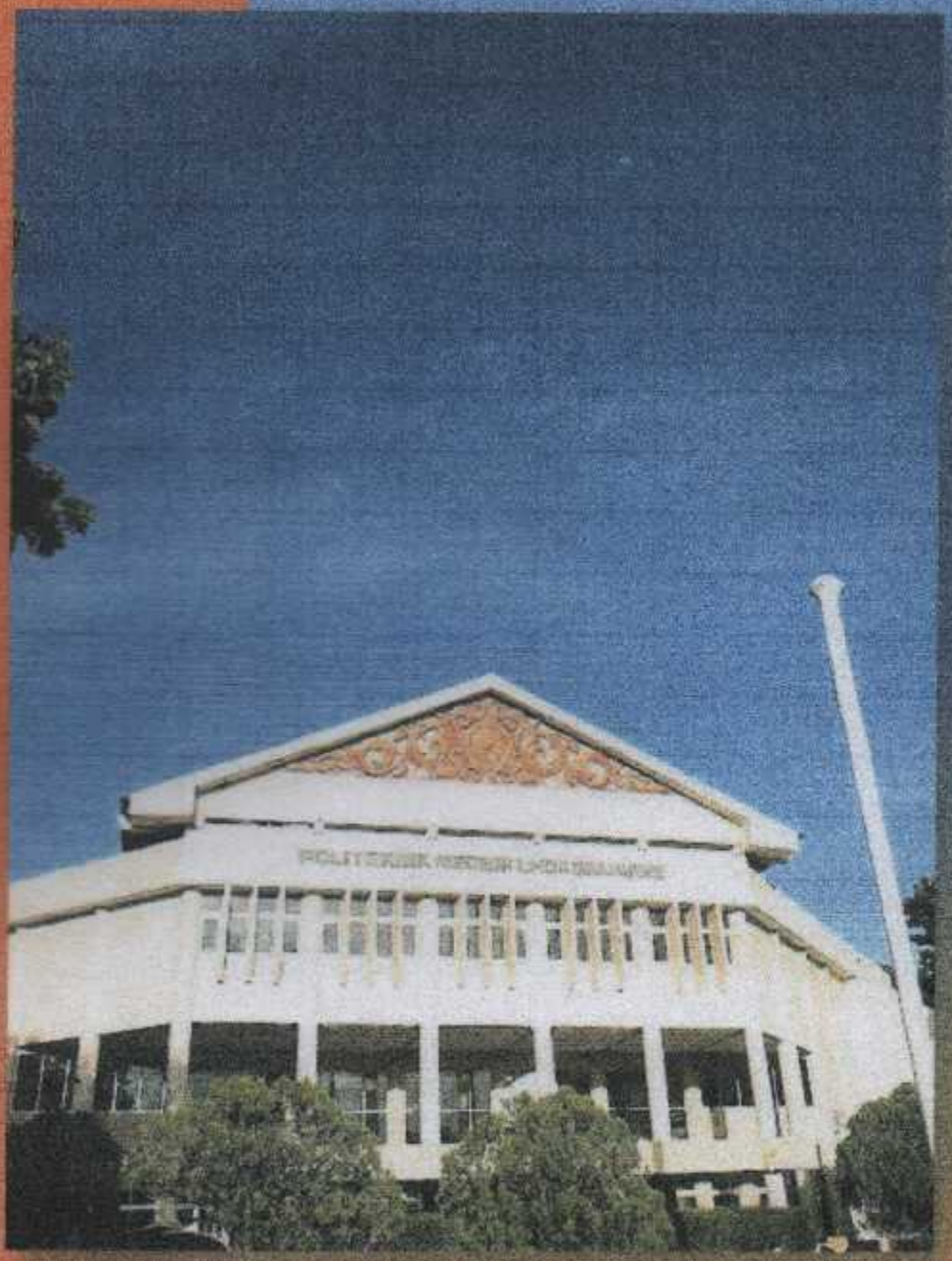
# HASIL AUDIT OPERASIONAL TIM INSPEKTORAT JENDERAL KEMDIKBUD ATAS PENGADAAN BARANG DAN JASA



POLITEKNIK NEGERI LHOKSEUMAWE

2014

# HASIL AUDIT OPERASIONAL
# TIM INSPEKTORAT JENDERAL KEMDIKBUD
# ATAS PENGADAAN BARANG DAN JASA

## SASARAN KEGIATAN :
**TAHUN ANGGARAN 2013**

BESERTA :

HASIL TINDAKLANJUT AUDIT

**PENGADAAN BARANG DAN JASA**

POLITEKNIK NEGERI LHOKSEUMAWE

TAHUN 2014

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
**INSPEKTORAT JENDERAL**
Jalan Jenderal Sudirman Senayan
JAKARTA 10270
Telepon : (021) 5737104 / 5737138, Fax : (021) 5737138
Laman : www.itjen kemdikbud.go.id

**SURAT TUGAS**
**Nomor : 1568 / G.G4 / KP / 2014**

Berdasarkan Peraturan Menteri Pendidikan dan Kebudayaan Nomor 1 Tahun 2012 tentang Organisasi dan Tata Kerja Kementerian Pendidikan dan Kebudayaan, sebagaimana telah diperbaharui dengan Peraturan Menteri Pendidikan dan Kebudayaan Nomor 69 Tahun 2012, Inspektur Jenderal Kementerian Pendidikan dan Kebudayaan dengan ini menugaskan kepada Auditor yang nama dan jabatan tim sebagaimana tercantum dalam lampiran surat tugas ini, untuk melakukan Audit Program Strategis terhadap Pengadaan Barang Peralatan dan Jasa Konstruksi pada Satuan Kerja PTN di lingkungan Direktorat Jenderal Pendidikan Tinggi Kementerian Pendidikan dan Kebudayaan.

**Berlaku mulai tanggal : 15 s.d. 24 April 2014**

Seluruh Biaya selama pelaksanaan kegiatan ditanggung oleh Anggaran Inspektorat Jenderal Kementerian Pendidikan dan Kebudayaan.

Tugas tersebut agar dilaksanakan sebaik-baiknya dan penuh tanggungjawab dan laporan hasil kegiatan ini diserahkan kepada Inspektur Jenderal selambat-lambatnya 5 (lima) hari setelah pelaksanaan tugas selesai.

11 April 2014
Inspektur Jenderal,

Haryono Umar
NIP.196009081983021001

Tembusan :
1. Menteri Pendidikan dan Kebudayaan;
2. Direktur Jenderal Pendidikan Tinggi Kemdikbud;
3. Sekretaris Inspektorat Jenderal Kemdikbud;
4. Pimpinan Satuan Kerja PTN Terkait;
5. Kabag Umum Itjen Kemdikbud.

**PEGAWAI INSPEKTORAT JENDERAL KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN TIDAK MENERIMA GRATIFIKASI DALAM MELAKSANAKAN TUGAS**

Lampiran Surat Tugas Inspektur Jenderal Kemdikbud
Nomor : 3568 / G.G4 / KP / 2014
Tanggal : 11 April 2014

| NO | NAMA PETUGAS | JABATAN DALAM TIM | SASARAN |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | **Drs. Maralus Panggabean, M. Sc** | **Penanggung Jawab** | **Provinsi Nangroe Aceh Darussalam** |
| ✓1 | Herry Gunawan, SH | Pengendali Teknis | Politeknik Negeri Lhoksoumawe |
| ✓2 | Mahtum, S.Sos | Ketua Tim | |
| ✓3 | Ir. Yustamri, M.S | Anggota | |
| ✓4 | Dasuki, S.Pd | Anggota | |
| | **Drs. Maralus Panggabean, M. Sc** | **Penanggung Jawab** | **Provinsi Sumatera Utara** |
| 1 | Drs. Sedyo Kisworo | Pengendali Teknis | Politeknik Negeri Medan |
| 2 | Waluyo, S.IP, M.Ak | Ketua Tim | |
| 3 | Dewi Nilasari | Anggota | |
| 4 | Agus Setyadi, S.Pd | Anggota | |
| | **Drs. Maralus Panggabean, M. Sc** | **Penanggung Jawab** | **Provinsi Sumatera Barat** |
| 1 | Maretono, S.IP | Pengendali Teknis | Politeknik Negeri Padang |
| 2 | Drs. Poeratmodjo Hari Widodo | Ketua Tim | |
| 3 | Johanis Marthen Souhoka, S.IP, M.Ak | Anggota | |
| 4 | Setyo Bimandoko, SE, M.Ak | Anggota | |
| | **Drs. Maralus Panggabean, M. Sc** | **Penanggung Jawab** | **Provinsi Sumatera Selatan** |
| 1 | Ir. Puratmo | Pengendali Teknis | Politeknik Palembang |
| 2 | Urip Widodo, SH, M.Si | Ketua Tim | |
| 3 | Ferdy Fristyansjah, S.T, M.Si | Anggota | |
| 4 | Gana Hadisurya, SE, M.Ak | Anggota | |
| | **Drs. Maralus Panggabean, M. Sc** | **Penanggung Jawab** | **Provinsi Banten** |
| 1 | Suharsi, SE | Pengendali Teknis | Universitas Sultan Ageng Tirtayasa |
| 2 | Desteta Monec, S.IP, MM | Ketua Tim | |
| 3 | Eti Sumiati, S.Pd | Anggota | |
| 4 | R. Dwina Des Riana, SH, MH | Anggota | |
| 5 | Herliani Corina, SE | Anggota | |
| 6 | Raisa, SH | Anggota | |
| 7 | Dian Nurmalasari, SE | Anggota | |
| | **Drs. Maralus Panggabean, M. Sc** | **Penanggung Jawab** | **Provinsi Jawa Barat** |
| 1 | Dra. Rahmanida, M.Pd | Pengendali Teknis | Politeknik Negeri Bandung |
| 2 | Dra. Hendri Yetni A. Muis | Ketua Tim | |
| 3 | Momy Siti Armilah, SH | Anggota | |
| 4 | Drs. Soleh Kodir, M.Ak | Anggota | |
| 5 | Hadiyul Anam, S.IP, M.Si | Anggota | |
| 6 | Sujatmiko Wibowo, ST, M.Ak | Anggota | |
| 7 | Usman Sayuti | Anggota | |

| NO | NAMA PETUGAS | JABATAN DALAM TIM | SASARAN |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | |
| | **Drs. Maralus Panggabean, M. Sc** | **Penanggung Jawab** | **Provinsi Nusa Tenggara Barat** |
| 1 | Dra. Hj. Mitra Susanti, M.Si | Pengendali Teknis | Universitas Mataram |
| 2 | Subiyantoro, SH, M.Si | Ketua Tim | |
| 3 | Joko Indriyatno, SE | Anggota | |
| 4 | Aldi Windianto Putro JN, S.Sos | Anggota | |
| | **Drs. Maralus Panggabean, M. Sc** | **Penanggung Jawab** | **Provinsi Nusa Tenggara Timur** |
| 1 | Prabarini Primaningsih | Pengendali Teknis | Politeknik Negeri Kupang |
| 2 | Dra. Mety Toding | Ketua Tim | |
| 3 | Nuke Nugraha, S.Sos | Anggota | |
| 4 | Budiyono, S.Sos | Anggota | |

Inspektur Jenderal,

Haryono Umar
NIP.196009081983021001

## KERTAS DATA AUDIT

**Unit Kerja** : **Politeknik Negeri Lhokseumawe**
**Sasaran Audit** : **Pengadaan Barang dan Jasa Tahun Anggaran (TA) 2013**
**Tanggal Audit** : **15 s.d. 24April 2014**
**Auditor** : **1. Ir. Yustamri, MS.**
**2. Dasuki,S.Sos.**

**Kode Temuan: 1.04.04** ***(Pemecahan kontrak untuk menghindari pelelangan)***

**1. Masalah:**

Pengadaan barang dan jasa berupa peralatan pendukung pembelajaran sebesar Rp.310.610.000,- tidak sesuai dengan ketentuan yang berlaku.

**a. Uraian:**

Pada TA 2013 Politeknik Negeri Lhokseumawe, melalui DIPA Nomor 023.04.2.576693 tanggal 30 Desember 2013 (Revisi 6), mendapat alokasi dana sebesar Rp.95.843.589.000,- Realisasi s.d 31 Desember 2013 sebesar Rp.87.855.901.930,- (91,67%). Dari realisasi anggaran tersebut antara lain dipergunakan untuk menunjang pelaksanaan kegiatan Pendidikan Prodi di luar Domisili (PDD) di Aceh Utara, Kota Langsa dan Kota Meulaboh.

Sesuai Surat Direktur Politeknik Negeri Lhokseumawe:

- Nomor: 092 Tahun 2013, tanggal 12 Januari 2013 tentang Pembentukan Unit Layanan Pengadaan (ULP), yang menetapkan: Sdri. Fajri, ST., MT Sebagai Ketua ULP dan Ketua Pokja Pengadaan Barang dan Jasa, serta Sdr. Mulyadi, SST Sebagai Sekretaris ULP dan Sekretaris Pokja.
- Nomor: 092 Tahun 2013, tanggal 12 Januari 2013 tentang Pengangkatan Pejabat Pembuat Komitmen (PPK), yaitu: Sdr. Edi Abral, SE., M.Si sebagai PPK Dana Rutin dan Sdr, Jamaluddin, SE sebagai PPK Eks Proyek.

Hasil audit dokumen kontrak pengadaan barang dan jasa secara uji petik terhadap pelaksanaan kegiatan Pendidikan PDD di Kota Langsa, yang dilaksanakan oleh Pejabat Pengadaan Unit Kerja, yaitu:

| NO. | NAMA PEKERJAAN | NILAI KONTRAK | PELAKSANA | NO & TGL. KONTRAK |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Pengadaan Alat Laboratorium Program Studi Teknik Listrik PDD Kota Langsa 1 Paket | 197.384.000 | CV. BAN KEUMANG | 5580/PL20/R12/PL/2013, 27 November 2013 |
| 2 | Pengadaan Alat Laboratorium Program Studi Teknik Pengelasan PDD Kota Langsa 1 Paket | 195.520.000 | CV. MOLA AGUNG | 5579/PL20/R12/PL/2013, 27 November 2013 |
| 3 | Pengadaan Buku Perpustakaan PDD Kota Langsa (Pengadaan Buku Teks 2 Program Studi Teknik Listrik dan Teknik Pengelasan 1 Paket) | 106.630.000 | CV. ALAM PERMAI | 5605/PL20/R12/PL/2013, 28 November 2013 |
| 4 | **Pengadaan Peralatan Pendidikan Pendukung Pembelajaran PDD Kota Langsa (Program Studi Teknik Pengelasan 1 Paket)** | **197.100.000** | **CV. SUNNET GROUP** | **5549/PL20/R12/PL/2013, 26 November 2013** |
| 5 | **Pengadaan Peralatan Pendidikan Pendukung Pembelajaran PDD Kota Langsa (Program Studi Teknik Listrik 1 Paket)** | **113.510.000** | **CV. JUANDA RISKI** | **5550/PL20/R12/PL/2013, 26 November 2013** |
| 6 | Pengadaan Meubelair PDD Kota Langsa (Teknik Listrik, Teknik Pengelasan dan Kantor PDD Politeknik 1 Paket) | 198.807.000 | CV. PUTRA HANDAYANI | 5552/PL20/R12/PL/2013, 26 November 2013 |
| | Jumlah | 1.008 951.000 | | |

Dari data dan fakta tersebut di atas dapat disimpulkan bahwa adanya indikasi pemecahan paket pengadaan untuk menghindari lelang, yaitu dalam pengadaan peralatan pendukung PDD di Kota Langsa sebesar Rp.310.610.000,- (Program Studi Teknik Pengelasan sebesar Rp.197.100.000,-) yang dilaksanakan oleh CV. Sunnet Group dan (Program Studi Teknik Listrik Rp.113.510.000,-) yang dilaksanakan oleh CV. Juanda Riski, karena alat penunjang yang dibutuhkan sama dan pelaksanaan pengadaan pada hari/tanggal yang sama (26 November 2013).

Hal ini tidak sesuai dengan:

1. Perpres Nomor: 70 Tahun 2012 tentang Perubahan Kedua atas Peraturan Presiden No. 54 Tahun 2010 tentang Pedoman Pelaksanaan Pengadaan Barang/Jasa Pemerintah, Pasal 39.
   - ayat (4) menyatakan: *"PA/KPA dilarang menggunakan metode Pengadaan Langsung sebagai alasan untuk memecah paket Pengadaan menjadi beberapa paket dengan maksud untuk menghindari pelelangan"*.
2. Keputusan Direktur Politeknik Negeri Lhokseumawe Nomor: 092 Tahun 2013, tanggal 12 Januari 2013 tentang Pembentukan Unit Layanan Pengadaan (ULP) Politeknik Negeri Lhokseumawe, yang menugaskan kelompok kerja antar lain *"melakukan kaji ulang terhadap spesifikasi dan HPS paket-paket yang akan di lelang/seleksi dan mengusulkan perubahan HPS, KAK/Spesifikasi teknis pekerjaan dan rancangan kontrak kepada PPK"*.

Kondisi tersebut disebabkan, karena:

1. Lemahnya perencanaan yang belum dilengkapi dengan analisis kebutuhan;
2. Ketidakcermatan PPK dan Pokja Pengadaan Barang dan jasa dalam melaksanakan tugas dan tanggung jawabnya;
3. Pengawasan dan pengendalian intern dari Pimpinan belum memadai.

Akibatnya hasil pengadaan barang tersebut tidak mendapatkan harga penawaran yang bersaing (harga yang wajar) dan menutup kesempatan kepada penyedia barang yang memenuhi syarat untuk ikut bersaing secara sehat dalam kegiatan pengadaan barang tersebut.

**b. Simpulan:**

Terdapat dua kontrak pengadaan barang dan jasapengadaan peralatan pendukung pembelajaran PDD Kota Langsa sebesar Rp.310.610.000,- dengan cara pengadaan langsung, tidak sesuai dengan ketentuan yang berlaku, karena adanya indikasi pemecahan pengadaan untuk menghindari pelelangan, sedangkan alat penunjang yang dibutuhkan sama (Komputer, *Laptop, LCD Proyektor, Printer, UPS*, Kabel Roll) dan pelaksanaan pengadaan pada hari/tanggal yang sama yaitu 26 November 2013.

**c. Rekomendasi:**

Direktur Politeknik Negeri Lhokseumawe, agar:

1. Mengenakan sanksi disiplin PNS sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor: 53 Tahun 2010 kepada PPK dan Pokja Pengadaan barang dan Jasa, yang tidak cermat dalam melaksanakan tugas dan tanggung jawabnya.

2. Mengintruksikan kepada PPK dan Pokja Pengadaan barang dan Jasa untuk tahun anggaran berjalan (April s.d Desember 2014) agar tidak melakukan pemecahan kontrak untuk menghindari pelelangan.
3. Meningkatkan pengawasan dan pengendalian secara memadai atas pelaksanaan kegiatan sejak perencanaan hingga pelaporan.
4. Mengintruksikan kepada SPI untuk melakukan pengawalan dan pengawasan dalam pelaksanaan pengadaan barang dan jasa.

**d. Tanggapan:**

pada prinsipnya tidak ada secara sengaja untuk memecahkan paket tetapi memang sudah tertera dlm RKAKL sesuai dengan pembahasan dan penelaahan oleh tim perencanaan, untuk yang akan datang pihak SPI akan lebih kami intensifkan.

Lhokseumawe, 23 April 2014

Mengetahui/ Menyetujui
A.n. Direktur Politeknik Negeri Lhokseumawe
Pembantu Direktur II,

Edi Abral, SE., M. Si.
NIP. 197809082001121002

Ketua Tim,

Mahtum, S.Sos
NIP.196105241982101001

Direviu oleh
Pengendali Teknis,

Herry Gunawan, SH
NIP.195911031985031002

**KERTAS DATA AUDIT**

| | | |
|---|---|---|
| **Unit Kerja** | : | **Politeknik Negeri Lhokseumawe** |
| **Sasaran Audit** | : | **Pengadaan Barang dan Jasa Tahun Anggaran (TA) 2013** |
| **Tanggal Audit** | : | **15 s.d. 24 April 2014** |
| **Auditor** | : | **1. Ir. Yustamri, MS.** |
| | | **2. Dasuki** |

***Kode Temuan : 3.03.03 (Barang yang dibeli belum dimanfaatkan)***

---

**2. Masalah :**

Hasil pengadaan peralatan pendukung Pendidikan Prodi di luar Domisili (PDD) Kota Langsa Tahun Anggaran 2013 belum dimanfaatkan.

**a. Uraian:**

Pada TA 2013, Politeknik Negeri Lhokseumawe, melalui DIPA Nomor 023.04.2.576693, tanggal 30 Desember 2013 (Revisi 6), mendapat alokasi dana sebesar Rp.95.843.589.000,- Realisasi s.d 31 Desember 2013 sebesar Rp.87.855.901.930,- (91,67%). Dari realisasi anggaran tersebut antara lain dipergunakan untuk menunjang pelaksanaan kegiatan pada PDD di Kota Langsa, sebagai berikut.

| NO. | NAMA PEKERJAAN | NILAI KONTRAK | PELAKSANA | NO & TGL. KONTRAK |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Pengadaan Alat Laboratorium Program Studi Teknik Listrik PDD Kota Langsa 1 Paket | 197.384.000 | CV. BAN KEUMANG | 5580/PL20/R12/PL/2013, 27 November 2013 |
| 2 | Pengadaan Alat Laboratorium Program Studi Teknik Pengelasan PDD Kota Langsa 1 Paket | 195.520.000 | CV. MOLA AGUNG | 5579/PL20/R12/PL/2013, 27 November 2013 |
| 3 | Pengadaan Buku Perpustakaan PDD Kota Langsa (Pengadaan Buku Teks 2 Program Studi Teknik Listrik dan Teknik Pengelasan 1 Paket) | 106.630.000 | CV. ALAM PERMAI | 5605/PL20/R12/PL/2013, 28 November 2013 |
| 4 | Pengadaan Peralatan Pendidikan Pendukung Pembelajaran PDD Kota Langsa (Program Studi Teknik Pengelasan 1 Paket) | 197.100.000 | CV. SUNNET GROUP | 5549/PL20/R12/PL/2013, 26 November 2013 |
| 5 | Pengadaan Peralatan Pendidikan Pendukung Pembelajaran PDD Kota Langsa (Program Studi Teknik Listrik 1 Paket) | 113.510.000 | CV. JUANDA RISKI | 5550/PL20/R12/PL/2013, 26 November 2013 |
| 6 | Pengadaan Meubelair PDD Kota Langsa (Teknik Listrik, Teknik Pengelasan dan Kantor PDD Politeknik 1 Paket) | 198.807.000 | CV. PUTRA HANDAYANI | 5552/PL20/R12/PL/2013, 26 November 2013 |
| | Jumlah | 1.008.951.000 | | |

Hasil audit dokumen kontrak pengadaan barang danjasa secara uji petik dan telah dilakukan cek fisik pada tanggal 19 April 2014 terhadap kegiatan pengadaan peralatan pendidikan pendukung pembelajaran PDD di Kota Langsa yang dilaksanakan oleh Pejabat Pengadaan Unit Kerja Politeknik Negeri Lhokseumawe, diketahui bahwa terdapat hasil pengadaan berupa peralatan pendukung pembelajaran, meubelair, dan buku perpustakaan sebesar Rp.242.214.300,- belum dimanfaatkan, yaitu:

4. Ayat (2) Rencana Umum Pengadaan Barang/Jasa sebagaimana dimaksud pada ayat (1) meliputi kegiatan dan anggaran Pengadaan Barang/Jasa yang akan dibiayai oleh K/L/D/I sendiri;
5. Ayat (3) Rencana Umum Pengadaan Barang/Jasa meliputi kegiatan - kegiatan sebagai berikut:
   a. mengindentifikasi kebutuhan Barang/Jasa yang diperlukan K/L/D/I;
   b. menyusun dan menetapkan rencana penganggaran untuk Pengadaan Barang/Jasa sebagaimana dimaksud pada ayat (2);
   c. menetapkan kebijakan umum tentang: 1) pemaketan pekerjaan; 2) cara pelaksanaan Pengadaan Barang/Jasa; dan 3) pengorganisasian Pengadaan Barang/Jasa; 4) penetapan penggunaan produk dalam negeri
   d. menyusun Kerangka Acuan Kerja (KAK).
6. Ayat (4) KAK sebagaimana dimaksud pada ayat (3) huruf d paling sedikit memuat:
   a. uraian kegiatan yang akan dilaksanakan;
   b. waktu pelaksanaan yang diperlukan;
   c. spesifikasi teknis Barang/Jasa yang akan diadakan; dan
   d. besarnya total perkiraan biaya pekerjaan.

Kondisi ini disebabkan :

1. Gedung PDD di Kota Langsa masih menumpang pada SMKN 2 Kota Langsa, sehingga peralatan dan meubelair yang telah diadakan masih tersimpan (ditumpuk) di lantai dan ada yang masih di dalam dos serta ada yang dititipkan di rumah Penanggung jawab PDD di Kota Langsa;
2. Dalam pengadaan buku pustaka tidak disertai/didukung dengan pengadaan meubalir berupa rak buku, sehingga buku masih tersimpan di lantai dan ada yang masih di dalam dos.
3. Lemahnya perencanaan dan analisis kebutuhan user sehingga pengadaan yang dilaksanakan bukan merupakan prioritas yang langsung dimanfaatkan;
4. Kurangnya pengendalian Pejabat Pembuat Komitmen terhadap pelaksanaan kegiatan pengadaan.

Akibatnya pengadaan barang tidak efektif dan menghambat pelaksanaan operasional kegiatan mahasiswa PDD di Kota Langsa.

**b. Simpulan:**

Hasil pengadaan bahan pendukung pembelajaran PDD di Kota Langsa TA 2013 berupa meubelair, peralatan dan buku perpustakaan sebesar Rp.242.214.300,- belum dimanfaatkan untuk mendukung proses pembelajaran.

**c. Rekomendasi:**

Kepada Direktur Politeknik Negeri Lhokseumawe,agar:

1. Mengintruksikan kepada Pejabat Pembuat Komitmen Pengadaan Barang dan Jasa, untuk:
   a) Segera memperioritaskan pengadaan rak buku perpustakaan dan rak penyimpanan ATK pada PDD di Kota Langsa, sehingga buku perpustakaan dan ATK dapat segera dimanfaatkan dan tidak cepat rusak karena menumpuk di lantai.

b) Dalam perencanaan pengadaan dilakukan sistem skala prioritas dan analisa kebutuhan pada masing-masing jurusan, sehingga barang langsung dapat dimanfaatkan.

2. Meningkatkan pengawasan dan pengendalian Intern secara optimal terhadap perencanaan dan pelaksanaan kegiatan agar tepat waktu, tepat jumlah dan tepat sasaran.
3. Menginstruksikan kepada SPI untuk melakukan pengawasan terhadap pelaksanaan pengadaan mulai dari perencanaan, analisa kebutuhan, penempaatan dan pemanfaatannya.

**Tanggapan:**

Akan ditindak lanjuti dan akan dikoordinasikan dengan koordinator POD Kota langsa. ——.

Lhokseumawe, 23 April 2014

Mengetahui/ Menyetujui
A.n. Direktur Politeknik Negeri Lhokseumawe
Pembantu Direktur II,

Edi Abral, SE., M. Si.
NIP. 197809082001121002

Ketua Tim,

Mahtum, S.Sos
NIP.196105241982101001

Direviu oleh
Pengendali Teknis,

Herry Gunawan, SH
NIP.195911031985031002

## KERTAS DATA AUDIT

| | | |
|---|---|---|
| Unit Kerja | : | Politeknik Negeri Lhokseumawe |
| Sasaran Audit | : | Pengadaan Barang dan Jasa Tahun Anggaran (TA) 2013 |
| Tanggal Audit | : | 15 s.d. 24 April 2014 |
| Auditor | : | 1. Ir. Yustamri, MS.<br>2. Dasuki |

***Kode Temuan : 1.01.05 (Pemahalan Harga)***

---

**3. Masalah :**

Terdapat kemahalan harga dalam Pengadaan Meubelair dan Peralatan untuk pelaksanaan kegiatan Pendidikan Prodi di luar Domisili (PDD) di Kota Langsa TA 2013 pada Program Studi Teknik Listrik dan Program Studi Teknik Pengelasan sebesar Rp.7.505.500,-.

**a. Uraian:**

Pada TA 2013, Politeknik Negeri Lhokseumawe, melalui DIPA Nomor 023.04.2.576693, tanggal 30 Desember 2013 (Revisi 6), mendapat alokasi dana sebesar Rp.95.843.589.000, Realisasi s.d 31 Desember 2013 sebesar Rp.87.855.901.930,- (91,67%). Dari realisasi anggaran tersebut sebesar Rp.28.454.103.651,- direalisasikan untuk belanja modal, antara lain dipergunakan untuk pengadaan meubelair dan pengadaan peralatan menunjang pelaksanaan kegiatan, yaitu:

| NO. | NAMA PEKERJAAN | NILAI KONTRAK | PELAKSANA | NO & TGL KONTRAK |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Pengadaan Meubelair Administrasi Politeknik Negeri Lhokseumawe 1 Paket | 199.630.000 | CV. Mawar Gurun | 5552/PL20/R12/PL/2013, 26 November 2013 |
| 2 | Pengadaan Meubelair PDD Kota Langsa (Teknik Listrik, Teknik Pengelasan dan Kantor PDD Politeknik 1 Paket) | 198.807.000 | CV. Putra Handayani | 5552/PL20/R12/PL/2013, 26 November 2013 |
| 3 | Pengadaan Peralatan Pendidikan Pendukung Pembelajaran PDD Kota Langsa (Program Studi Teknik Pengelasan 1 Paket) | 197.100.000 | CV. Sunet Group | 5549/PL20/R12/PL/2013, 26 November 2013 |
| 4 | Pengadaan Peralatan Pendidikan Pendukung Pembelajaran PDD Kota Langsa (Program Studi Teknik Listrik 1 Paket) | 113.510.000 | CV. Juanda Riski | 5550/PL20/R12/PL/2013, 26 November 2013 |
| | **Jumlah** | 709.047.000 | | |

Dari hasil audit dokumen kontrak pengadaan barang dan jasa secara uji petik yang dilaksanakan oleh PPK dan Kelompok Kerja Unit Layanan Pengadaan Politeknik Negeri Lhokseumawe terhadap Pengadaan Meubelair dan Peralatan Pendukung PDD di Kota Langsa TA 2013 pada Program Studi Teknik Listrik dan Program Studi Teknik Pengelasan, dijumpai adanya kemahalan harga pengadaan peralatan tersebut dengan cara membandingkan harga barang dengan spesifikasi yang sama antara kontrak yang satu dengan yang lainnya dalam waktu pengadaan yang sama, namun harganya berbeda (lebih mahal) sebesar Rp.7.505.500,- dengan rician sebagai berikut.

**Kesimpulan:**

Terdapat kemahalan harga dalam Pengadaan Peralatan Pendidikan Pendukung Pembelajaran PDD di Kota Langsa TA 2013 pada Program Studi Teknik Listrik dan Program Studi Teknik Pengelasan sebesarRp.7.505.500,-.

**Rekomendasi:**

Kepada Direktur Politeknik Negeri Lhokseumawe, agar:

1. Memberikan teguran tertulis kepada Pejabat Pembuat Komitmen dan Kelompok Kerja Unit Layanan Pengadaan atas kelalaiannya dalam membuat OE/HPS dan kurang teliti dalam melakukan evaluasi penawaran.
2. Memerintahkan PPK dan Pejabat Pengadaan Barang dan Jasa untuk mempertanggungjawabkan kemahalan harga tersebut dengan cara menyetor ke Kas Negara sebesar Rp.7.505.500,- dan copy bukti setor segera dikirim ke Inspektur Jenderal Kemdikbud Jakarta.
3. Mengintruksikan kepada SPI untuk meningkatkan pengawasan dan pengendalian secara memadai atas pelaksanaan kegiatan pengadaan barang dan jasa.

**Tanggapan:**

Akan ditindak lanjuti sesuai dengan rekomendasi. –

Lhokseumawe, 23 April 2014

Mengetahui/ Menyetujui
A.n. Direktur Politeknik Negeri Lhokseumawe
Pembantu Direktur II,

Edi Abral, SE., M. Si.
NIP. 197809082001121002

Ketua Tim,

Mahtum, S.Sos
NIP.196105241982101001

Direviu oleh
Pengendali Teknis,

Herry Gunawan, SH
NIP.195911031985031002

## KERTAS DATA AUDIT

**Unit Kerja** : **Politeknik Negeri Lhokseumawe**
**Sasaran Audit** : **Pengadaan Barang dan Jasa Tahun Anggaran (TA) 2013**
**Tanggal Audit** : **15 s.d. 24 April 2014**
**Auditor** : **1. Ir. Yustamri, MS.**
**2. Dasuki**

**Kode Temuan:1.04.03 (Proses pengadaan barang dan jasa tidak sesuai ketentuan)**

**4. Masalah:**
Pembuatan OE/HPS belum sepenuhnya didukung dengan dokumen sumber sesuai ketentuan yang berlaku.

**a. Uraian:**

Pada TA 2013, Politeknik Negeri Lhokseumawe, melalui DIPA No.023.04.2.576693, tanggal 30 Desember 2013 (Revisi 6), mendapat alokasi dana sebesar Rp.95.843.589.000,- Realisasi s.d 31 Desember 2013 sebesar Rp.87.855.901.930,- (91,67%). Dari realisasi anggaran tersebut antara lain dipergunakan untuk menunjang pelaksanaan kegiatan pada Prodi di luar Domisili (PDD) di Kota Langsa, sebagai berikut.

| NO. | NAMA PEKERJAAN | NILAI KONTRAK | PELAKSANA | NO & TGL KONTRAK |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Pengadaan Alat Laboratorium Program Studi Teknik Listrik PDD Kota Langsa 1 Paket | 197.384.000 | CV. BAN KEUMANG | 5580/PL20/R12/PL/2013, 27 November 2013 |
| 2 | Pengadaan Alat Laboratorium Program Studi Teknik Pengelasan PDD Kota Langsa 1 Paket | 195.520.000 | CV. MOLA AGUNG | 5579/PL20/R12/PL/2013, 27 November 2013 |
| 3 | Pengadaan Buku Perpustakaan PDD Kota Langsa (Pengadaan Buku Teks 2 Program Studi Teknik Listrik dan Teknik Pengelasan 1 Paket) | 106.630.000 | CV. ALAM PERMAI | 5605/PL20/R12/PL/2013, 28 November 2013 |
| 4 | Pengadaan Peralatan Pendidikan Pendukung Pembelajaran PDD Kota Langsa (Program Studi Teknik Pengelasan 1 Paket) | 197.100.000 | CV. SUNNET GROUP | 5549/PL20/R12/PL/2013, 26 November 2013 |
| 5 | Pengadaan Peralatan Pendidikan Pendukung Pembelajaran PDD Kota Langsa (Program Studi Teknik Listrik 1 Paket) | 113.510.000 | CV. JUANDA RISKI | 5550/PL20/R12/PL/2013, 26 November 2013 |
| 6 | Pengadaan Meubelair PDD Kota Langsa (Teknik Listrik, Teknik Pengelasan dan Kantor PDD Politeknik 1 Paket) | 198.807.000 | CV. PUTRA HANDAYANI | 5552/PL20/R12/PL/2013, 26 November 2013 |
| | Jumlah | 1.008.951.000 | | |

Berdasarkan hasil audit terhadap dokumen pengadaan yang dilaksanakan dengan penunjukan langsung secara uji petik, diketahui bahwa pengadaan hanya didukung dengan satu sumber (informasi dari media) dalam pembuatan HPS/OE, sehingga pembuatan HPS/OE tersebut belum sepenuhnya didukung dengan dokumen sumber yang lainnya sesuai ketentuan.

Hal ini tidak sesuai dengan:

1. Perpres No. 70 tahun 2012 tentang perubahan kedua atas Perpres Nomor 54 tahun 2010 tentang Pengadaan Barang dan Jasa, khususnya pasal 66 ayat (7) yang antara lain menyatakan bahwa: *Penyusunan HPS dikalkulasikan secara keahlian berdasarkan data yang dapat dipertanggung jawabkan*, meliputi:

a. Harga pasar setempat yaitu harga barang/jasa di lokasi barang/jasa diproduksi/diserahkan/dilaksanakan, menjelang dilaksanakannya Pengadaan Barang/Jasa;
b. Informasi biaya satuan yang dipublikasikan secara resmi oleh Badan Pusat Statistik (BPS);
c. Informasi biaya satuan yang dipublikasikan secara resmi oleh asosiasi terkait dan sumber data lain yang dapat dipertanggungjawabkan;
d. Daftar biaya/tarif Barang/Jasa yang dikeluarkan oleh pabrikan/distributor tunggal;
e. Biaya Kontrak sebelumnya atau yang sedang berjalan dengan mempertimbangkan faktor perubahan biaya;
f. Inflasi tahun sebelumnya, suku bunga berjalan dan/atau kurs tengah Bank Indonesia;
g. Hasil perbandingan dengan Kontrak sejenis, baik yang dilakukan dengan instansi lain maupun pihak lain;
h. Informasi lain yang dapat dipertanggungjawabkan.

2. Keputusan Direktur Politeknik Negeri Lhokseumawe Nomor: 092 Tahun 2013, tanggal 12 Januari 2013 tentang Pembentukan Unit Layanan Pengadaan (ULP), yang menugaskan kelompok kerja antar lain: *melakukan kaji ulang terhadap spesifikasi dan HPS paket-paket yang akan di lelang/seleksi dan mengusulkan perubahan HPS, KAK/Spesifikasi teknis pekerjaan dan rancangan kontrak kepada PPK".*

Permasalahan tersebut terjadi karena ketidakcermatan Pejabat Pembuat Komitmen dan Kelompok Kerja Unit Layanan Pengadaan yang belum sepenuhnya menggunakan dokumen sumber sebagai acuan dalam penyusunan HPS.
Akibatnya harga-harga dalam HPS kurang akuntabel dan disangsikan kebenarannya sehingga dikhawatirkan akan berakibat terjadi pemborosan keuangan Negara.

**Simpulan:**
Terdapat penyusunan HPS untuk 6 kontrak Pengadaan dengan nilai Rp.1.008.951.000,- belum sepenuhnya didukung dengan dokumen sumber seperti yang telah disebutkan di atas sesuai ketentuan yang berlaku.

**Rekomendasi:**

Kepada Direktur Politeknik Negeri Lhokseumawe, agar menegur secara tertulis PPK dan Kelompok Kerja Unit Layanan Pengadaan atas ketidakcermatannya dalam penyusunan OE/HPS, yang belum sepenuhnya didukung dengan dokumen sumber sesuai ketentuan yang berlaku, sehingga dikhawatirkan pengadaan tersebut dapat terjadi kemahalan dan merugikan keuangan negara.

**Tanggapan:**

Akan ditindak lanjuti sesuai dengan rekomendasi tim Inspektorat.

Lhokseumawe, 23 April 2014

Mengetahui/ Menyetujui
A.n. Direktur Politeknik Negeri Lhokseumawe
Pembantu Direktur II,

Edi Abral, SE., M. Si.
NIP. 197809082001121002

Ketua Tim,

Mahtum, S.Sos
NIP.196105241982101001

Direviu oleh
Pengendali Teknis,

Herry Gunawan, SH
NIP.195911031985031002

## KERTAS DATA AUDIT

**UnitKerja : Politeknik Negeri Lhokseumawe**
**Sasaran Audit : Pengadaan Barang dan Jasa Tahun Anggaran (TA) 2013**
**Tanggal Audit : 15 s.d. 24 April 2014**
**Auditor : 1. Ir. Yustamri, MS.**
**2. Dasuki**

**Kode Temuan:2.03.02 (SOP yang ada pada entitas tidak berjalan secara optimal atau tidak ditaati)**

---

**5. Masalah:**
Panitia Penerima/Pemeriksa Barang belum sepenuhnya melaksanakan tugas dan tanggung jawabnya.

**Uraian:**
Pada TA 2013, Politeknik Negeri Lhokseumawe, melalui DIPA Nomor 023.04.2.576693, tanggal 30 Desember 2013 (Revisi 6), mendapat alokasi dana sebesar Rp.95.843.589.000,-. Realisasi s.d 31 Desember 2013 sebesar Rp.87.855.901.930,- (91,67%).Dari realisasi anggaran tersebut sebesar Rp.28.454.103.651,- digunakan untuk belanja modal.

Sesuai Surat Keputusan Direktur Politeknik Negeri Lhokseumawe:
- Nomor: 092 Tahun 2013, tanggal 12 Januari 2013 tentang Pembentukan Unit Layanan Pengadaan (ULP) Politeknik Negeri Lhokseumawe, yang menetapkan: Sdri. Fajri, ST., MT Sebagai Ketua ULP dan Ketua Pokja Pengadaan Barang dan Jasa, serta Sdr. Mulyadi, SST Sebagai Sekretaris ULP dan Sekretaris Pokja.
- Nomor: 092 Tahun 2013, tanggal 08 Januari 2013 tentang Pengangkatan Pejabat Pembuat Komitmen Politeknik Negeri Lhokseumawe, yaitu: Sdr. Edi Abral, SE., M.Si sebagai PPK Dana Rutin dan Sdr, Jamaluddin, SE sebagaai PPK Eks Proyek.
- Nomor: 041 Tahun 2013, tanggal 08 Januari 2013 tentang Pembentukan Panitia Penerima/pemeriksaan Peralatan dan Mesin, Pemeliharaan/Perbaikan dan lain-lain Tahun Anggaran 2013, dengan susunan panitia penerimaan/pemeriksaan adalah:Amirullah, SE (Ketua), Fakhruddin, SE (Sekretaris), Hernita, SE (Anggota), Faisal, SST (Anggota) dan Abdullah (Anggota).

Adapun Pengadaan Pelelangan Umum dan Pengadaan Langsung yang telah dilaksanakan oleh Pejabat Pembuat Komitmen dan Panitia Unit Layanan Pengadaan, antara lain sebagai berikut:

| NO. | NAMA PEKERJAAN | NILAI KONTRAK | PELAKSANA | NO & TGL KONTRAK |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Pengadaan Alat Laboratorium 5 Jurusan | 19.639.994.000 | PT. Zee Powerindo | 3625/PL20/R12/PL/2013, 12 September 2013 |
| 2. | Pengadaan Meubelair Administrasi Politeknik Negeri Lhokseumawe 1 Paket | 199.630.000 | CV. Mawar Gurun | 5552/PL20/R12/PL/2013, 26 November 2013 |
| 3. | Pengadaan Alat Laboratorium Program Studi Teknik Listrik PDD di Kota Langsa 1 Paket | 197.384.000 | CV. Bankeumang | 5580/PL20/R12/PL/2013, 27 November 2013 |
| 4. | Pengadaan Alat Laboratorium Program Studi Teknik Pengelasan PDD di Kota Langsa 1 Paket | 195.520.000 | CV. Mola Agung | 5579/PL20/R12/PL/2013, 27 November 2013 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 5. | Pengadaan Buku Perpustakaan PDD di Kota Langsa (Pengadaan Buku Teks 2 Program Studi Teknik Listrik dan Teknik Pengelasan 1 Paket) | 106.630.000 | CV. Alam Permai | 5605/PL20/R12/PL/2013, 28 November 2013 |
| 6. | Pengadaan Peralatan Pendidikan Pendukung Pembelajaran PDD di Kota Langsa (Program Studi Teknik Pengelasan 1 Paket) | 197.100.000 | CV. Sunnet Group | 5549/PL20/R12/PL/2013, 26 November 2013 |
| 7. | Pengadaan Peralatan Pendidikan Pendukung Pembelajaran PDD di Kota Langsa (Program Studi Teknik Listrik 1 Paket) | 113.510.000 | CV. Juanda Riski | 5550/PL20/R12/PL/2013, 26 November 2013 |
| 8. | Pengadaan Meubelair PDD di Kota Langsa (Teknik Listrik, Teknik Pengelasan dan Kantor PDD Politeknik 1 Paket) | 198.807.000 | CV. Putra Handayani | 5552/PL20/R12/PL/2013, 26 November 2013 |
| | **Jumlah** | **20.848.575.000** | | |

Berdasarkan hasil audit terhadap dokumen pengadaan dan cek fisik yang dilakukan secara uji petik terhadap pengadaan barang dan jasa baik pengadaan melalui lelang dan penunjukan langsung, diketahui bahwa:

1. Panitia penerima/pemeriksa barang tidak dapat menunjukan bukti kapan barang itu diterima/datang (surat jalan/bukti pengiriman, hasil *cek list* terhadap barang yang diterima) tidak dapat ditunjukan;
2. Panitia penerima/pemeriksa barang bekerja setelah barang itu datang secara keseluruhan, untuk selanjutnya dibuat Berita Acara Serah Terima baik kepada Rekanan/Penyedia Barang maupun kepada PPK.

Hal ini tidak sesuai dengan:
Perpres Nomor 70 tahun 2012 tentang perubahan kedua atas Perpres Nomor 54 tahun 2010 tentang Pengadaan Barang dan Jasa, pasal 18 ayat:

- *(4) Panitia/Pejabat Penerima Hasil Pekerjaan wajib memenuhi persyaratan sebagai berikut:*
  *a. memiliki integritas, disiplin dan tanggung jawab dalam melaksanakan tugas;*
  *b. memahami isi Kontrak;*
  *c. memiliki kualifikasi teknis;*
  *d. menandatangani Pakta Integritas; dan*
  *e. tidak menjabat sebagai Pejabat Penanda Tangan Surat Perintah Membayar (PPSPM) atau Bendahara.*

- *(5) Panitia/Pejabat Penerima Hasil Pekerjaan sebagaimana dimaksud pada ayat (4) mempunyai tugas pokok dan kewenangan, untuk:*
  *a. melakukan pemeriksaan hasil pekerjaan Pengadaan Barang/Jasa sesuai dengan ketentuan yang tercantum dalam Kontrak;*
  *b. menerima hasil Pengadaan Barang/Jasa setelah melalui pemeriksaan/ pengujian; dan;*
  *c. membuat dan menandatangani Berita Acara Serah Terima Hasil Pekerjaan.*

Permasalahan tersebut terjadi karena ketidakcermatan panitia penerima/pemeriksaan barang yang belum sepenuhnya memahami tugas dan tanggung jawabnya.
Akibatnya tidak dapat diketahui secara pasti kapan hasil pengadaan tersebut diserahkan oleh pihak rekanan dan sulit untuk mengetahui apakah barang yang diterima tepat waktu atau mengalami keterlambatan yang harus dikenankan denda.

**Kesimpulan:**
Panitia Penerima/Pemeriksa Barang belum sepenuhnya melaksanakan tugas dan tanggung jawabnya, karena panitia penerima/pemeriksa barang tidak dapat menunjukan bukti kapan barang itu diterima/datang (surat jalan/bukti pengiriman, hasil *cek list* terhadap barang yang diterima) dan panitia penerima/pemeriksa barang bekerja setelah barang itu datang secara keseluruhan, untuk selanjutnya dibuat Berita Acara Serah Terima baik kepada Rekanan/Penyedia Barang maupun kepada PPK, sehingga sulit untuk mengetahui apakah barang yang diterima tepat waktu atau mengalami keterlambatan.

**Rekomendasi:**

Kepada Direktur Politeknik Negeri Lhokseumawe, agar menegur secara tertulis Panitia Penerima/Pemeriksa Barang yang belum sepenuhnya melaksanakan tugas dan tanggung jawabnya, khususnya dalam menyimpan bukti-bukti yang dapat dipertanggungjawabkan (surat jalan/bukti pengiriman, hasil *cek list* terhadap barang yang diterima).

**Tanggapan:**

Akan ditindak lanjuti sesuai dengan rekomendasi tim Inspektorat.

Lhokseumawe, 23 April 2014

Mengetahui/ Menyetujui
A.n. Direktur Politeknik Negeri Lhokseumawe
Pembantu Direktur II,

Edi Abral, SE., M. Si.
NIP. 197809082001121002

Ketua Tim,

Mahtum, S.Sos
NIP.196105241982101001

Direviu oleh
Pengendali Teknis,

Herry Gunawan, SH
NIP.195911031985031002

HASIL TINDAKLANJUT

**PENGADAAN BARANG DAN JASA**

TAHUN 2014

# KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
# POLITEKNIK NEGERI LHOKSEUMAWE

Jalan Banda Aceh-Medan Km. 280,3 Buketrata, Lhokseumawe. 24301 P.O. Box 90
Telepon: (0645) 42670,42785 Fax 42785 Ex. 9
Laman : www.pnl.ac.id


Nomor : 1201 /PL20/R/KU/2014 — 28 April 2014
Lamp. : ---
Hal : Tindaklanjut Hasil Audit Inspektorat
Tentang Pengadaan barang/jasa tahun 2013

Yth. Pembantu Direktur II
Politeknik Negeri Lhokseumawe

Menindaklanjuti hasil audit Tim Inspektorat Jenderal Kemdikbud atas Pelaksanaan Pengadaan barang/jasa tahun anggaran 2013, dimana terdapat hasil audit sebagai berikut :

1. Pemecahan kontrak untuk menghindarai pelelangan pada kontrak pengadaan peralatan pendukung PDD Kota Langsa (Prodi Teknik Pengelasan 1 paket) dan kontrak pengadaan peralatan pendukung PDD Kota Langsa (Prodi Teknik Listrik 1 paket).
2. Hasil pengadaan bahan pendukung pembelajaran PDD Kota Langsa TA 2013 berupa meubelair, peralatan dan buku perpustakaan belum dimanfaatkan untuk mendukung proses pembelajaran.
3. Kemahalan harga dalam Pengadaan peralatan pendidikan pendukung pembelajaran PDD Kota Langsa TA 2013 pada Prodi Teknik Listrik dan Prodi Teknik Pengelasan sebesar Rp. 7.505.500,- (tujuh juta lima ratus lima ribu lima ratus rupiah,-)
4. Penyusunan HPS untuk 6 kontrak pengadaan belum sepenuhnya didukung dengan dokumen sumber sesuai ketentuan yang berlaku.
5. Panitia Penerimaan/Pemeriksaan Barang belum dapat menunjukan bukti penerimaan barang dan BAST penerimaan barang baik kepada rekanan maupun PPK, sehingga sulit mengetahui barang yang diterima tepat waktu atau mengalami keterlambatan.

hal ini tidak sesuai dengan Undang-undang Nomor 1 tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara, Perpres Nomor 70 tahun 2012 tentang Pengadaan barang/jasa, Keputusan Direktur Politeknik Negeri Lhokseumawe Nomor 092 tahun 2013 tentang Pembentukan Unit Layanan Pengadaan dan Keputusan Direktur Nomor 041 tahun 2013 tentang Pembentukan Panitia Penerima/Pemeriksaan Peralatan/Mesin, Pemeliharaan/Perbaikan dan lain-lain.

Untuk itu Saudara agar segera menindaklanjuti dan mengintruksikan kepada :

- PPK dan Pokja Pengadaan Barang/Jasa untuk lebih cermat dalam melaksanakan tugas dan tanggung jawab.
- Ketua Unit SPI untuk melakukan pengawasan terhadap perencanaan hingga pelaporan pelaksanaan barang/jasa.
- Panita Penerima/Pemeriksa Barang untuk menyimpan bukti-bukti penerimaan barang dan BAST penerimaan barang baik kepada rekanan maupun PPK serta mempertanggungjawabkan

Demikian disampaikan, segera ditindaklanjuti dalam waktu yang tidak terlalu lama dan atas perhatian diucapkan terima kasih.

Direktur
Politeknik Negeri Lhokseumawe,

Ir. H. Ridwan, MT
NIP 19661231 199303 1 016

Tembusan :
1. Inspektorat Jenderal Kemdikbud di Jakarta;
2. Ketua Unit SPI Politeknik Negeri Lhokseumawe;
3. Kabag. Adm. Umum dan Keuangan;

# KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
# POLITEKNIK NEGERI LHOKSEUMAWE

Jalan Banda Aceh-Medan Km. 280,3 Buketrata, Lhokseumawe. 24301 P.O. Box 90
Telepon: (0645) 42670,42785 Fax 42785 Ex. 9
Laman : www.pnl.ac.id


Nomor : 1281/PL20/R2/KU/2014 — 7 Mei 2014
Lamp. : ---
Hal : Tindaklanjut Hasil Audit Inspektorat
Tentang Pemecahan kontrak pengadaan barang dan jasa

Yth. Pejabat Pembuat Komitmen
Pokja Pengadaan Barang dan Jasa
Kasubbag. Perencanaan
Ketua Unit SPI
Politeknik Negeri Lhokseumawe
di
Tempat

Menindaklanjuti hasil audit Tim Inspektorat Jenderal Kemdikbud dengan sasaran audit pengadaan barang dan jasa tahun anggaran 2013, dimana terdapat dua kontrak pengadaan peralatan pendukung pembelajaran PDD Kota Langsa sebesar Rp. 310.610.000,- dengan cara pengadaan langsung untuk menghindari pelelangan, sedangkan alat penunjang yang dibutuhkan sama dan pelaksanaan pengadaan pada tanggal yang sama.

Hal ini tidak sesuai dengan Perpres Nomor 70 tahun 2012 pada Pasal 39 ayat (4) dan tidak sesuai dengan Keputusan Direktur Nomor 092 tahun 2013 tentang Pembentukan Unit Layanan Pengadaan.

Untuk itu diharapkan Saudara agar dapat menindaklanjuti hal sebagai berikut :

1. PPK dan Pokja pengadaan barang dan jasa agar lebih cermat dalam melaksanakan tugas dan tanggung jawab dan untuk tahun anggaran 2014 agar tidak melakukan pemecahan kontrak untuk menghindari pelelangan.
2. Kasubbag. Perencanaan lebih meningkatkan pengawasan dan pengendalian secara memadai atas perencanaan penyusunan anggaran hingga pelaporan.
3. Ketua Unit SPI diintruksikan untuk melakukan pengawalan dan pengawasan dalam pelaksanaan pengadaan barang dan jasa.

Demikian disampaikan, mohon segera dilaksanakan dan atas perhatian diucapkan terima kasih.

Pembantu Direktur II
Politeknik Negeri Lhokseumawe,

Edi Abral, SE, M.Si
NIP 19780908 200112 1 002

Tembusan :
1. Inspektorat Jenderal Kemdikbud di Jakarta;
2. Ditjen Dikti Kemdikbud di Jakarta;
3. Direktur Politeknik Negeri Lhokseumawe;
4. Kepala Adm. Umum dan K...

# KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
# POLITEKNIK NEGERI LHOKSEUMAWE

Jalan Banda Aceh-Medan Km. 280,3 Buketrata, Lhokseumawe. 24301 P.O. Box 90
Telepon: (0645) 42670,42785 Fax 42785 Ex. 9
Laman : www.pnl.ac.id


Nomor : 1284 /PL20/R2/KU/2014 — 7 Mei 2014
Lamp. : ---
Hal : Tindaklanjut Hasil Audit Inspektorat
Tentang Barang yang belum dimanfaatkan

Yth. Pejabat Pembuat Komitmen
Ketua Unit SPI
di
Politeknik Negeri Lhokseumawe

Menindaklanjuti hasil audit Tim Inspektorat Jenderal Kemdikbud Inspektorat dengan sasaran audit pengadaan barang dan jasa tahun anggaran 2013, dimana hasil pengadaan bahan pendukung pembelajaran PDD di Kota Langsa tahun anggaran 2013 berupa meubelair, peralatan dan buku perpustakaan sebesar Rp.242.214.300,- belum dimanfaatkan untuk mendukung proses pembelajaran.

Hal ini tidak sesuai dengan Perpres Nomor 70 tahun 2012 pada pasal 22 dan tidak sesuai dengan rencana Pengadaan yang tertuang dalam RKAKL tahun anggaran 2013.

Untuk itu diharapkan Saudara agar dapat menindaklanjuti hal sebagai berikut :

1. Mengintruksikan PPK pengadaan barang dan jasa untuk :
   a. Segera memprioritaskan pengadaan rak buku dan rak penyimpanan ATK pada PDD di Kota Langsa.
   b. Melakukan perencanaan pengadaan berdasarkan skala prioritas dan analisa kebutuhan pada masing-masing jurusan.

2. Mengintruksikan Ketua Unit SPI untuk meningkatkan :
   a. Pengawasan dan pengendalian Intern secara optimal terhadap perencanaan dan pelaksanaan kegiatan agar tepat waktu, tepat jumlah dan tepat sasaran.
   b. Melakukan pengawasan terhadap pelaksanaan pengadaan mulai dari perencanaan, analisa kebutuhan, penempatan dan pemanfaatan barang.

Demikian disampaikan, mohon segera dilaksanakan dan atas perhatian diucapkan terima kasih.

Pembantu Direktur II
Politeknik Negeri Lhokseumawe,

Edi Abral, SE, M.Si
NIP 19780908 200112 1 002

Tembusan :
1. Inspektorat Jenderal Kemdikbud di Jakarta;
2. Ditjen Dikti Kemdikbud di Jakarta;
3. Direktur Politeknik Negeri Lhokseumawe;
4. Kepala Adm. Umum dan K

# KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
# POLITEKNIK NEGERI LHOKSEUMAWE

Jalan Banda Aceh-Medan Km. 280,3 Buketrata, Lhokseumawe. 24301 P.O. Box 90
Telepon: (0645) 42670,42785 Fax 42785 Ex. 9
Laman : www.pnl.ac.id


Nomor : 1285 /PL20/R2/KU/2014 — 7 Mei 2014
Lamp. : ---
Hal : Tindaklanjut Hasil Audit Inspektorat
Tentang Kemahalan Harga pada Pengadaan Barang

Yth. Pejabat Pembuat Komitmen
Pokja Pengadaan Barang dan Jasa
Ketua Unit SPI
Politeknik Negeri Lhokseumawe
di
Tempat

Menindaklanjuti hasil audit Tim Inspektorat Jenderal Kemdikbud dengan sasaran audit pengadaan barang dan jasa tahun anggaran 2013, dimana terdapat kemahalan harga dalam Pengadaan Peralatan Pendidikan Pendukung Pembelajaran PDD di Kota Langsa TA 2013 pada PRodi Teknik Listrik dan Prodi Teknik Pengelasan sebesar Rp. 7.505.500,-

Hal ini tidak sesuai dengan Undang-undang Nomor 1 tahun 2004 pasal 18 ayat (3), Perpres Nomor 70 tahun 2012 pada Pasal 17 ayat (2), dan tidak sesuai dengan Keputusan Direktur Nomor 092 tahun 2013 tentang Pembentukan Unit Layanan Pengadaan.

Untuk itu diharapkan Saudara agar dapat menindaklanjuti hal sebagai berikut :

1. PPK dan Pokja pengadaan barang dan jasa agar lebih teliti dalam melakuka evaluasi penawaran dan mempertanggungjawabkan kemahalan harga dengan menyetor ke Kas Negara sebesar Rp.7.505.500,-
2. Mengintruksikan Ketua Unit SPI untuk meningkatkan pengawasan dan pengendalian secara maksimal atas pelaksanaan kegiatan pengadaan barang dan jasa.

Demikian disampaikan, mohon segera dilaksanakan dan atas perhatian diucapkan terima kasih.

Pembantu Direktur II
Politeknik Negeri Lhokseumawe,

Edi Abral, SE, M.Si
NIP 19780908 200112 1 002

Tembusan :
1. Inspektorat Jenderal Kemdikbud di Jakarta;
2. Ditjen Dikti Kemdikbud di Jakarta;
3. Direktur Politeknik Negeri Lhokseumawe;
4. Kabag. Adm. Umum dan Keuangan;

NO. TRX. : 42334 350220 095069 BANK 30/04/2014 09:26:43
NO. REK. : 503602D9001350 KAS NEGARA PERSEPSI
JUMLAH : IDR 7.505.500,00

NTPN : 1307080413131413 RUTIN POLITEKNIK NEGER LHOKSE
KD - LHOKSEUMAWE

KEMENTERIAN KEUANGAN RI
DITJEN PERBENDAHARAAN
KPPN
0 8 9 LHOKSEUMAWE

**SURAT SETORAN BUKAN PAJAK ( SSBP )**

Nomor : 01/POLI/PODLGS/2014
Tanggal : 30 April 2014

Lembar - 1
untuk
WAJIB SETOR/WAJIB BAYAR
BENDAHARA PENERIMA
SEBAGAI BUKTI SETORAN

KE REKENING KAS NEGARA NOMOR :

A. 1. NPWP Wajib setor/Bend : 0 0 1 7 3 9 5 1 5 1 0 2 0 0 0
2. Nama Wajib setor/Bend. : Politeknik Negeri Lhokseumawe
3. Alamat : Jalan Banda Aceh Medan Km. 280 Buketrata - Lhokseumawe

B. 1. Kementerian/Lembaga : 0 2 3 PENDIDIKAN NASIONAL
2. Unit Organisasi Eselon I : 0 4 DITJEN PENDIDIKAN TINGGI
3. Satua Kerja : 5 7 6 6 9 3 POLITEKNIK NEGERI LHOKSEUMAWE
4. Fungsi/Sub Fungsi/Program : 1 0 0 6 0 0 2 3
5. Kegiatan/Subkegiatan : 0 0 0 0 0 0 0 0 0
6. Lokasi : 0 6 5 4 PROPINSI NAD, KOTA LHOKSEUMAWE

C. MAP dan Uraian Penerimaan : 4 2 3 9 1 3 Penerimaan Kembali Belanja Lainnya TAYL

D. Jumlah Setoran : Rp. 7.505.500.-
Dengan Huruf : (Tujuh juta lima ratus lima ribu lima ratus rupiah).-

E. Surat Penagihan (SPN) Atau Surat Pemindahan : Nomor :
Penagihan Piutang Negara (SP3N) KPPN 7 6 8

Validasi dan Pengesahan Bank
NTPN>1307080413131413 NTB>0000003502 20 BANK>0009-0020 TGPXB>30042014:092519
TGNRIM>30042014 KPPN>089 P11>037620

**PERHATIAN**

Bacalah dahulu petunjuk pengisian formulir SSBP pada halaman belakang lembar ini.

Untuk Keperluan :
Penyetoran ke kas negara atas kemahalan harga dalam pengadaan Peralatan pendukung pembelajaran PDD Kota Langsa TA 2013 Prodi T. Listrik dan Prodi Pengelasan

Nomor Referensi : 5786930000 - 0000000000000

Terbilang: # Tujuh Juta Lima Ratus Lima Ribu Lima Ratus Rupiah #

Jumlah Setoran : BANK DAN GIRO

Diterima Oleh :
BANK PERSEPSI

Meta Anggaran dan Jenis Setoran : 100 Pendapatan Pnilmsan Kmbli TAYL Belanja Lainnya

Kementerian/Lembaga : 023 Kemen Pendidikan Nasional
Unit Eselon I : 04 Ditjen Pendidikan Tinggi

Tanda tangan
Nama Terang

Identitas # :00.173.951.5-102.000
Nama :RUTIN POLITEKNIK NEGER LHOKSE
Alamat :JL.B.ACEH-MEDAN KM.280, MESJID PUNTEUET
Kota :KOTA LHOKSEUMAWE

Lhokseumawe, 30 April 2014

Pembantu Bendahara Penerimaan,
Politeknik Negeri Lhokseumawe,
Yanderwati S.Sos
NIP. 19730424 200003 2 001

PT. BANK NEGARA INDONESIA (Persero), Tbk
CABANG : LHOKSEUMAWE

BUKTI PENERIMAAN NEGARA
Penerimaan Bukan Pajak - 423913

Tanggal/Jam Bayar : 30-04-2014 09:25:19 Transaksi Bank #: 0000003502 20
Tanggal/Jam Online: 30-04-2014 09:25:19 NTPN : 1307 0804 1313 1413
Tanggal Lapor : 30-04-2014 P11 : 037620

# KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
# POLITEKNIK NEGERI LHOKSEUMAWE

Jalan Banda Aceh-Medan Km. 280,3 Buketrata, Lhokseumawe. 24301 P.O. Box 90
Telepon: (0645) 42670,42785 Fax 42785 Ex. 9
Laman : www.pnl.ac.id


Nomor : 1283 /PL20/R2/KU/2014 — 7 Mei 2014
Lamp. : ---
Hal : Tindaklanjut Hasil Audit Inspektorat
Tentang Proses Pengadaan Barang dan Jasa

Yth. Pejabat Pembuat Komitmen
Ketua Unit Layanan Pengadaan
Politeknik Negeri Lhokseumawe
di
Tempat

Menindaklanjuti hasil audit Tim Inspektorat Jenderal Kemdikbud dengan sasaran audit pengadaan barang dan jasa tahun anggaran 2013, dimana terdapat penyusunan HPS untuk 6 kontrak pengadaan belum sepenuhnya didukung dengan dokumen sumber sesuai ketentuan yang berlaku.

Hal ini tidak sesuai dengan Perpres Nomor 70 tahun 2012 pada Pasal 66 ayat (7), dan tidak sesuai dengan Keputusan Direktur Nomor 092 tahun 2013 tentang Pembentukan Unit Layanan Pengadaan.

Untuk itu Pejabat Pembuat Komitmen dan Ketua Unit Layanan Pengadaan agar lebih cermat dalam menyusun HPS dan didukung dengan dokumen sumber sesuai ketentuan yang berlaku.

Demikian disampaikan, mohon segera dilaksanakan dan atas perhatian diucapkan terima kasih.

Pembantu Direktur II
Politeknik Negeri Lhokseumawe,

Edi Abral, SE, M.Si
NIP 19780908 200112 1 002

Tembusan :
1. Inspektorat Jenderal Kemdikbud di Jakarta;
2. Ditjen Dikti Kemdikbud di Jakarta;
3. Direktur Politeknik Negeri Lhokseumawe;
4. Kabag. Adm. Umum dan Keuangan;

# KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
# POLITEKNIK NEGERI LHOKSEUMAWE

Jalan Banda Aceh-Medan Km. 280,3 Buketrata, Lhokseumawe. 24301 P.O. Box 90
Telepon: (0645) 42670,42785 Fax 42785 Ex. 9
Laman : www.pnl.ac.id


Nomor : 1282 /PL20/R2/KU/2014 — 7 Mei 2014
Lamp. : ---
Hal : Tindaklanjut Hasil Audit Inspektorat
Tentang SOP Penerimaan/Pemeriksaan Barang

Yth. Panitia Penerima/Pemeriksaan Barang
Peralatan dan Mesin
Politeknik Negeri Lhokseumawe
di
Tempat

Menindaklanjuti hasil audit Tim Inspektorat Jenderal Kemdikbud dengan sasaran audit pengadaan barang dan jasa tahun anggaran 2013, dimana terdapat Panitia Penerimaan/Pemeriksaan Barang tidak dapat menunjukan bukti penerimaan barang (surat jalan/bukti pengiriman, hasil cek list barang yang diterima), belum membuat BAST penerimaan barang baik kepada Rekanan/Penyedia Barang maupun kepada PPK, dan Panitia penerimaan/pemeriksaan barang melaksanakan tugas setelah barang datang secara keseluruhan, sehingga sulit untuk mengetahui barang yang diterima tepat waktu atau mengalami keterlambatan.

Hal ini tidak sesuai dengan Perpres Nomor 70 tahun 2012 pada Pasal 18 ayat (4), dan ayat (5). Untuk itu Panitia Penerimaan/Pemeriksaan Barang Peralatan dan Mesin agar melaksanakan tugas sesuai tanggungjawab dan menyimpan bukti-bukti yang dapat dipertanggungjawabkan (surat jalan/bukti pengiriman, hasil cek list barang yang diterima) dan membuat BAST penerimaan barang baik kepada rekanan maupun PPK.

Demikian disampaikan, mohon segera dilaksanakan dan atas perhatian diucapkan terima kasih.

Pembantu Direktur II
Politeknik Negeri Lhokseumawe,

Edi Abral, SE, M.Si
NIP 19780908 200112 1 002

Tembusan :
1. Inspektorat Jenderal Kemdikbud di Jakarta;
2. Ditjen Dikti Kemdikbud di Jakarta;
3. Direktur Politeknik Negeri Lhokseumawe;
4. Kabag. Adm. Umum dan Keuangan;