

Tabel Pelanggaran Tahun 2024

No.	Jumlah	Jenis Temuan	Gambaran Umum	Rekomendasi	Keterangan
1	14	Administrasi (dokumen)	Bukti pendukung dokumen administrasi belum dilampirkan.	Melengkapi kekurangan dokumen administrasi.	Sudah ditindaklanjuti
2	7	Kelebihan pembayaran	Terdapat biaya yang dibayarkan melebihi standar biaya masukan atau tidak sesuai realisasi tagihan.	Menerapkan standar biaya masukan yang berlaku secara konsisten dan menyetorkan kelebihan pembayaran ke kas negara atau BLU.	Sudah ditindaklanjuti
3	3	Kewajiban perpajakan	Pemotongan atau penyetoran pajak atas honorarium belum sesuai ketentuan, termasuk kekurangan setor dan bukti setor yang belum dilampirkan.	Memastikan kelengkapan identitas perpajakan penerima sebelum pembayaran, menerapkan tarif sesuai ketentuan, serta menyetorkan dan melampirkan bukti setor pajak.	Sudah ditindaklanjuti
4	3	Dasar penetapan dan kesesuaian pelaksanaan kegiatan	Honorarium dibayarkan tanpa SK yang mendahului atau relevan dengan kegiatan, atau terdapat perbedaan nilai antara bukti transfer dan dokumen pertanggungjawaban.	Memastikan SK penetapan terbit sebelum kegiatan dilaksanakan, dan mencocokkan nilai bukti transfer dengan dokumen pertanggungjawaban.	Sudah ditindaklanjuti
5	2	Pengelolaan pendapatan	Pencatatan dan penyetoran pendapatan ke kas belum tepat jumlah maupun waktu.	Melakukan rekonsiliasi rutin antara catatan pendapatan dan bukti penerimaan, serta menyetorkan pendapatan ke rekening yang ditentukan tepat waktu.	Sudah ditindaklanjuti

6	2	Efisiensi dan perencanaan	Pelaksanaan perjalanan dinas atau kegiatan promosi belum efisien dan belum didukung analisis kebutuhan.	Menyusun perencanaan kegiatan dan anggaran berdasarkan analisis kebutuhan, serta mendorong pelaksanaan perjalanan dinas yang efektif dan efisien.	Sudah ditindaklanjuti
Total	31				

Tabel Pelanggaran Tahun 2025

No.	Jumlah	Jenis Temuan	Gambaran Umum	Rekomendasi	Keterangan
1	17	Pengelolaan BMN dan persediaan	Berita acara serah terima belum lengkap, inventaris ruangan belum diperbarui, dan pencatatan persediaan belum sesuai kondisi fisik	Melengkapi dokumen BMN, memperbarui inventaris secara berkala, dan mengendalikan keluar-masuk barang	Proses tindak lanjut
2	16	Administrasi (dokumen)	Bukti pertanggungjawaban belum lengkap, TOR tidak ada, dan SK terbit setelah kegiatan berjalan	Menyusun daftar periksa dokumen, serta menerbitkan TOR dan SK sebelum kegiatan	Proses tindak lanjut
3	16	Ketidaksesuaian dengan aturan pelaksanaan kegiatan	Pembayaran honorarium belum langsung ke rekening penerima, dan pelaksanaan kegiatan atau perjalanan dinas belum sesuai standar biaya	Membayar langsung ke rekening penerima dan mempedomani standar biaya yang berlaku	Proses tindak lanjut
4	10	Kelebihan pembayaran	Biaya penginapan, BBM, dan volume pekerjaan dibayarkan melebihi realisasi atau standar	Mengembalikan kelebihan ke kas BLU dan memeriksa tagihan lebih cermat	Proses tindak lanjut
5	4	Kewajiban perpajakan	Pemotongan dan penyetoran pajak belum sesuai ketentuan	Memastikan NPWP dan tarif pajak sesuai, serta melampirkan bukti setor	Proses tindak lanjut
6	13	Lainnya (kepegawaian, pengadaan, tata kelola)	Berkas cuti tidak lengkap, kualitas pekerjaan pemeliharaan belum optimal, dan SOP belum tersedia	Melengkapi berkas, menyempurnakan pekerjaan, dan menyusun SOP	Proses tindak lanjut
Total	76				

Tabel Pelanggaran 2026

No.	Jumlah	Jenis Temuan	Gambaran Umum	Rekomendasi	Keterangan
1	4	Komponen peralatan belum lengkap	Komponen peralatan belum tersedia sehingga alat belum berfungsi.	Penyedia melengkapi komponen.	Sudah ditindaklanjuti
2	4	Jumlah barang atau pekerjaan tidak sesuai kontrak	Ada kekurangan dan kelebihan barang atau pekerjaan.	Penyedia memenuhi kekurangan dan menarik kelebihan barang atau pekerjaan.	Sudah ditindaklanjuti
3	2	Spesifikasi barang belum sesuai	Barang berbeda dari kontrak.	Mengganti barang dan menguji fungsi ulang.	Sudah ditindaklanjuti
4	1	Kelebihan pembayaran	Pembayaran melebihi nilai pekerjaan.	Pengembalian ke kas BLU.	Sudah ditindaklanjuti
5	1	Administrasi (dokumen)	Sebagian arsip pengadaan belum lengkap.	Melengkapi arsip dokumen.	Sudah ditindaklanjuti
Total	12				