

REKAPITULASI TINDAK LANJUT DALAM LAPORAN HASIL PEMERIKSAAN TAHUN 2023

NOMOR LHP : 700/12/lrban II

TANGGAL : 16 Januari 2023

LEMBAGA PENGAWAS : INSPEKTORAT KABUPATEN BANDUNG

SKPD : Desa Pulosari Kec.Pangalengan KABUPATEN BANDUNG

NO.	TEMUAN PEMERIKSAAN	REKOMENDASI	TINDAK LANJUT	SKPD	STATUS			KETERANGAN
					S	BS	BT	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Cash dan Stock Opname								

NO.	TEMUAN PEMERIKSAAN	REKOMENDASI	TINDAK LANJUT	SKPD	STATUS			KETERANGAN
					S	BS	BT	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	LAPORAN HASIL AUDIT PEMERIKSAAN ATAS PENGELOLAAN KEUANGAN (DANA DESA) PADA DESA PULOSARI KECAMATAN PANGALENGAN KABUPATEN BANDUNG TAHUN ANGGARAN 2021 Kondisi: -	Rekomendasi: Kepala Desa Pulosari agar memerintahkan kepada Perangkat Desa agar melengkapi dan memperbaiki Sistem Pengendalian Intern yang meliputi yaitu : 1) Menyusun identifikasi risiko/permasalahan dan dokumentasi berdasarkan aplikasi Siskeudes. Nilai: Jika seluruh dokumen tindak lanjut telah sesuai, maka diberikan nilai 100%. Jika dokumen tindak lanjut baru sebagian yang sesuai, maka diberikan nilai 50%. Jika belum melakukan tindak lanjut atau dokumen tidak sesuai, maka diberikan nilai 0%. Data Dukung: 1. Surat Perintah kepala desa kepada perangkat desa terkait 2. Surat jawaban	Tindaklanjut telah sesuai rekomendasi.	Desa Pulosari Kec.Pangalengan	V			100 %

NO.	TEMUAN PEMERIKSAAN	REKOMENDASI	TINDAK LANJUT	SKPD	STATUS			KETERANGAN
					S	BS	BT	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.	LAPORAN HASIL AUDIT PEMERIKSAAN ATAS PENGELOLAAN KEUANGAN (DANA DESA) PADA DESA PULOSARI KECAMATAN PANGALENGAN KABUPATEN BANDUNG TAHUN ANGGARAN 2021 Kondisi: -	Rekomendasi: Kepala Desa Pulosari agar memerintahkan kepada Perangkat Desa agar melengkapi dan memperbaiki Sistem Pengendalian Intern yang meliputi yaitu : 2) Menyusun Buku Kas Umum (BKU) manual belum dilakukan penutupan setiap bulan. Nilai: Jika seluruh dokumen tindak lanjut telah sesuai, maka diberikan nilai 100%. Jika dokumen tindak lanjut baru sebagian yang sesuai, maka diberikan nilai 50%. Jika belum melakukan tindak lanjut atau dokumen tidak sesuai, maka diberikan nilai 0%. Data Dukung: 1. Surat Perintah kepala desa kepada perangkat desa terkait yakni Kaur keuangan 2. Surat jawaban 3. BKU yang ditutup TIAP BULAN	Tindaklanjut telah sesuai rekomendasi.	Desa Pulosari Kec.Pangalengan	V			100 %

NO.	TEMUAN PEMERIKSAAN	REKOMENDASI	TINDAK LANJUT	SKPD	STATUS			KETERANGAN
					S	BS	BT	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3.	LAPORAN HASIL AUDIT PEMERIKSAAN ATAS PENGELOLAAN KEUANGAN (DANA DESA) PADA DESA PULOSARI KECAMATAN PANGALENGAN KABUPATEN BANDUNG TAHUN ANGGARAN 2021 Kondisi: -	Rekomendasi: Kepala Desa Pulosari agar memerintahkan kepada Perangkat Desa agar melengkapi dan memperbaiki Sistem Pengendalian Intern yang meliputi yaitu : 3) Menyampaikan Laporan Realiasi Anggaran (LRA) kepada Bupati melalui Camat secara tepat waktu. Nilai: Jika seluruh dokumen tindak lanjut telah sesuai, maka diberikan nilai 100%. Jika dokumen tindak lanjut baru sebagian yang sesuai, maka diberikan nilai 50%. Jika belum melakukan tindak lanjut atau dokumen tidak sesuai, maka diberikan nilai 0%. Data Dukung:	Tindaklanjut telah sesuai rekomendasi.	Desa Pulosari Kec.Pangalengan	V			100 %

NO.	TEMUAN PEMERIKSAAN	REKOMENDASI	TINDAK LANJUT	SKPD	STATUS			KETERANGAN
					S	BS	BT	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
4.	LAPORAN HASIL AUDIT PEMERIKSAAN ATAS PENGELOLAAN KEUANGAN (DANA DESA) PADA DESA PULOSARI KECAMATAN PANGALENGAN KABUPATEN BANDUNG TAHUN ANGGARAN 2021 Kondisi: -	Rekomendasi: Kepala Desa Pulosari agar memerintahkan kepada Perangkat Desa agar melengkapi dan memperbaiki Sistem Pengendalian Intern yang meliputi yaitu : 4) Menyusun laporan program pemerintah dan pemerintah daerah yang masuk ke desa. Nilai: Jika seluruh dokumen tindak lanjut telah sesuai, maka diberikan nilai 100%. Jika dokumen tindak lanjut baru sebagian yang sesuai, maka diberikan nilai 50%. Jika belum melakukan tindak lanjut atau dokumen tidak sesuai, maka diberikan nilai 0%. Data Dukung:	Tindaklanjut telah sesuai rekomendasi.	Desa Pulosari Kec.Pangalengan	V			100 %

NO.	TEMUAN PEMERIKSAAN	REKOMENDASI	TINDAK LANJUT	SKPD	STATUS			KETERANGAN
					S	BS	BT	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
5.	LAPORAN HASIL AUDIT PEMERIKSAAN ATAS PENGELOLAAN KEUANGAN (DANA DESA) PADA DESA PULOSARI KECAMATAN PANGALENGAN KABUPATEN BANDUNG TAHUN ANGGARAN 2021 Kondisi: -	Rekomendasi: Kepala Desa Pulosari agar memerintahkan kepada Perangkat Desa agar melengkapi dan memperbaiki Sistem Pengendalian Intern yang meliputi yaitu : 5) Mempublikasikan alamat pengaduan masyarakat Nilai: Jika seluruh dokumen tindak lanjut telah sesuai, maka diberikan nilai 100%. Jika dokumen tindak lanjut baru sebagian yang sesuai, maka diberikan nilai 50%. Jika belum melakukan tindak lanjut atau dokumen tidak sesuai, maka diberikan nilai 0%. Data Dukung:	Tindaklanjut telah sesuai rekomendasi.	Desa Pulosari Kec.Pangalengan	V			100 %

NO.	TEMUAN PEMERIKSAAN	REKOMENDASI	TINDAK LANJUT	SKPD	STATUS			KETERANGAN
					S	BS	BT	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
6.	LAPORAN HASIL AUDIT PEMERIKSAAN ATAS PENGELOLAAN KEUANGAN (DANA DESA) PADA DESA PULOSARI KECAMATAN PANGALENGAN KABUPATEN BANDUNG TAHUN ANGGARAN 2021 Kondisi: -	Rekomendasi: Kepala Desa Pulosari agar memerintahkan kepada Perangkat Desa agar melengkapi dan memperbaiki Sistem Pengendalian Intern yang meliputi yaitu : 6) Menyusun laporan hasil pengawasan Badan Permusyawaratan Desa (BPD). Nilai: Jika seluruh dokumen tindak lanjut telah sesuai, maka diberikan nilai 100%. Jika dokumen tindak lanjut baru sebagian yang sesuai, maka diberikan nilai 50%. Jika belum melakukan tindak lanjut atau dokumen tidak sesuai, maka diberikan nilai 0%. Data Dukung:	Tindaklanjut telah sesuai rekomendasi.	Desa Pulosari Kec.Pangalengan	V			100 %

NO.	TEMUAN PEMERIKSAAN	REKOMENDASI	TINDAK LANJUT	SKPD	STATUS			KETERANGAN
					S	BS	BT	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
7.	LAPORAN HASIL AUDIT PEMERIKSAAN ATAS PENGELOLAAN KEUANGAN (DANA DESA) PADA DESA PULOSARI KECAMATAN PANGALENGAN KABUPATEN BANDUNG TAHUN ANGGARAN 2021 Kondisi: -	Rekomendasi: Kepala Desa Pulosari agar memerintahkan kepada Sekretaris Desa, Kaur keuangan dan para Kasi agar melengkapi laporan bukti pertanggungjawaban Tahap I, II dan III Dana Desa Tahun Anggaran 2021 atas kekurangan bukti pertanggungjawaban yang belum lengkap dan sah sebesar Rp.333.132.600,00 Nilai: Jika seluruh dokumen tindak lanjut telah sesuai, maka diberikan nilai 100%. Jika dokumen tindak lanjut baru sebagian yang sesuai, maka diberikan nilai 50%. Jika belum melakukan tindak lanjut atau dokumen tidak sesuai, maka diberikan nilai 0%. Data Dukung: 1. Surat perintah kepala desa kepada Sekretaris Desa, Kaur keuangan dan para Kasi agar melengkapi laporan bukti pertanggungjawaban Tahap I, II dan III Dana Desa Tahun Anggaran 2021 atas kekurangan bukti pertanggungjawaban yang belum lengkap dan sah sebesar Rp.333.132.600,00 2. Bukti pertanggungjawaban (SPJ) senilai Rp.333.132.600,00	Tindaklanjut telah sesuai rekomendasi.	Desa Pulosari Kec.Pangalengan	V			100 %

NO.	TEMUAN PEMERIKSAAN	REKOMENDASI	TINDAK LANJUT	SKPD	STATUS			KETERANGAN
					S	BS	BT	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
8.	LAPORAN HASIL AUDIT PEMERIKSAAN ATAS PENGELOLAAN KEUANGAN (DANA DESA) PADA DESA PULOSARI KECAMATAN PANGALENGAN KABUPATEN BANDUNG TAHUN ANGGARAN 2021 Kondisi: -	Rekomendasi: Kepala Desa Desa Pulosari selaku penasihat bersama pengawas, menelaah laporan tahunan atas pelaksanaan pengelolaan usaha BUMDesa/BUM Desa bersama untuk diajukan kepada Musyawarah desa/Musyawarah Antara desa terhadap penyertaan modal BUM Desa KARYA PHAKSI Desa Pulosari. Nilai: Jika seluruh dokumen tindak lanjut telah sesuai, maka diberikan nilai 100%. Jika dokumen tindak lanjut baru sebagian yang sesuai, maka diberikan nilai 50%. Jika belum melakukan tindak lanjut atau dokumen tidak sesuai, maka diberikan nilai 0%. Data Dukung: 1. Bukti telaahan laporan tahunan atas pelaksanaan pengelolaan usaha BUMDesa/BUM Desa bersama	Tindaklanjut telah sesuai rekomendasi.	Desa Pulosari Kec.Pangalengan	V			100 %

NO.	TEMUAN PEMERIKSAAN	REKOMENDASI	TINDAK LANJUT	SKPD	STATUS			KETERANGAN
					S	BS	BT	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
9.	LAPORAN HASIL AUDIT PEMERIKSAAN ATAS PENGELOLAAN KEUANGAN (DANA DESA) PADA DESA PULOSARI KECAMATAN PANGALENGAN KABUPATEN BANDUNG TAHUN ANGGARAN 2021 Kondisi: -	Rekomendasi: Kepada Sekretaris Desa Pulosari selaku pengelola aset desa agar melaksanakan penatausahaan aset desa yang meliputi inventarisasi, pendataan, pencataan, pelaporan serta melaksanakan kodifikasi barang hasil pengadaan Dana Desa Tahun 2021. Nilai: Jika seluruh dokumen tindak lanjut telah sesuai, maka diberikan nilai 100%. Jika dokumen tindak lanjut baru sebagian yang sesuai, maka diberikan nilai 50%. Jika belum melakukan tindak lanjut atau dokumen tidak sesuai, maka diberikan nilai 0%.?	Tindaklanjut telah sesuai rekomendasi.	Desa Pulosari Kec.Pangalengan	V			100 %
		Data Dukung:						

NO.	TEMUAN PEMERIKSAAN	REKOMENDASI	TINDAK LANJUT	SKPD	STATUS			KETERANGAN
					S	BS	BT	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
10.	LAPORAN HASIL AUDIT PEMERIKSAAN ATAS PENGELOLAAN KEUANGAN (DANA DESA) PADA DESA PULOSARI KECAMATAN PANGALENGAN KABUPATEN BANDUNG TAHUN ANGGARAN 2021 Kondisi: -	Rekomendasi: Kepala Desa Pulosari agar memerintahkan kepada Sekretaris Desa agar melakukan verifikasi dan pengecekan/kontrol terhadap kewajiban perpajakan atas belanja yang dibiayai dari Dana Desa dan sumber APBDes lainnya, terhadap kelemahan pemotongan dan penyetoran atas kewajiban perpajakan kegiatan pengadaan barang dan jasa di desa. Nilai: Jika seluruh dokumen tindak lanjut telah sesuai, maka diberikan nilai 100%. Jika dokumen tindak lanjut baru sebagian yang sesuai, maka diberikan nilai 50%. Jika belum melakukan tindak lanjut atau dokumen tidak sesuai, maka diberikan nilai 0%. Data Dukung: 1. Surat perintah kepala desa kepada sekretaris desa 2. Surat jawabanb sekretaris desa 3. Bukti verifikasi dan pengecekan/kontrol oleh sekretaris desa	Tindaklanjut telah sesuai rekomendasi.	Desa Pulosari Kec.Pangalengan	V			100 %

Keterangan: S = Selesai, BS = Belum Selesai, BT = Belum Tindak Lanjut