

# **IKHTISAR HASIL PENGAWASAN SEMESTER I TAHUN 2023**

**INSPEKTORAT DAERAH PROVINSI JAMBI**

## KATA PENGANTAR

Puji dan syukur kita panjatkan kepada Allah SWT, Tuhan Yang Maha Esa karena atas izin-NYA Ikhtisar Semester I Tahun 2023 telah selesai disusun. Penyusunan Ikhtisar ini dimaksudkan untuk pertanggungjawaban Inspektorat Daerah Provinsi Jambi sebagai Organisasi Perangkat Daerah (OPD) di lingkungan Pemerintah Provinsi Jambi. Dengan adanya ikhtisar ini, setiap progres tindak lanjut akan dicatat dan disajikan secara terintegrasi sehingga memudahkan pemantauan perkembangan tindak lanjut di masa depan.

Ikhtisar ini berisi data pemeriksaan dan hasil tindak lanjut pemeriksaan yang dilaksanakan oleh pemeriksa eksternal (BPK RI) maupun Aparat Pengawas Intern Pemerintah (APIP) serta data mengenai jumlah pengaduan masyarakat yang telah disampaikan dan progres penyelesaiannya. Pemerintah Provinsi Jambi mendapatkan opini Wajar Tanpa Pengecualian (WTP) atas Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2023.

Untuk mempertahankan opini WTP, peranan Inspektorat Daerah Provinsi Jambi sebagai koordinator dan pemantau perkembangan tindak lanjut perlu ditingkatkan di masa yang akan datang.

Sebagai produk dari Inspektorat Daerah Provinsi Jambi, Ikhtisar Laporan Hasil Pengawasan Semester I Tahun Anggaran 2023 ini dapat dimanfaatkan oleh pihak-pihak yang berkepentingan dan bagi Inspektorat Daerah Provinsi Jambi sebagai tolok ukur kinerja. Melalui data tersebut, Inspektorat Daerah Provinsi Jambi dapat membuat rencana kerja dan menetapkan target penyelesaian terhadap tindak lanjut hasil pengawasan.

Jambi, Juni 2023

**INSPEKTUR,**

**H. AGUS HERIANTO, S.H.QGIA.,CGCAE.,QRMP**

Pembina Utama Madya

NIP. 19690818 199703 1 004

## DAFTAR ISI

KATA PENGANTAR.....	ii
BAB I .....	4
INFORMASI UMUM.....	4
A.    DASAR HUKUM.....	1
B.    KEDUDUKAN TUGAS/FUNGSI DAN SUSUNAN ORGANISASI INSPEKTORAT ...	1
C.    TUJUAN PENYUSUNAN IKHTISAR PELAPORAN .....	7
D.    PROGRAM PENGAWASAN DAN REALISASINYA .....	7
BAB II .....	10
HASIL PENGAWASAN.....	10
A.    AUDIT.....	7
B.    REVIU.....	31
C.    EVALUASI .....	32
BAB III .....	34
HASIL PEMANTAUAN TINDAK LANJUT .....	34
1.    Pemantauan Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan (TLHP) BPK-RI atas Laporan Keuangan Pemerintah Daerah (LKPD) .....	34
2.    Pemantauan Tindak Lanjut Hasil Pengawasan Inspektorat Provinsi Jambi pada OPD Provinsi .....	38
3.    Pemantauan Tindak Lanjut Hasil Pengawasan Irjen Kemendagri .....	39
BAB IV .....	40
PENANGANAN PENGADUAN MASYARAKAT .....	35
BAB V.....	46
SIMPULAN, HAMBATAN DAN REKOMENDASI.....	46
A.    Simpulan.....	43
B.    Hambatan .....	43
C.    Rekomendasi .....	43

## **BAB I INFORMASI UMUM**

### **A. DASAR HUKUM**

Berdasarkan Pasal 54 Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah (SPIP), menegaskan bahwa Aparat Pengawasan Intern Pemerintah (APIP) wajib membuat laporan hasil pengawasan dan menyampaikannya kepada pimpinan instansi pemerintah yang diawasi. Selanjutnya secara berkala Inspektorat Daerah Provinsi menyampaikan ikhtisar laporan hasil pengawasan kepada Gubernur sesuai dengan kewenangan dan tanggungjawabnya dengan tembusan kepada Menteri Negara Pendayagunaan Aparatur Negara dan Reformasi Birokrasi.

Sebagai acuan dalam menyusun ikhtisar laporan hasil pengawasan tersebut, masing-masing APIP wajib mempedomani Peraturan Menteri Negara Pendayagunaan Aparatur Negara dan Reformasi Birokrasi Nomor 42 Tahun 2011 tentang Petunjuk Pelaksanaan Penyusunan Ikhtisar Laporan Hasil Pengawasan Aparat Pengawasan Intern Pemerintah.

Sehubungan dengan hal diatas, maka untuk memenuhi kewajiban konstitusional tersebut, Inspektorat Daerah Provinsi menyampaikan ikhtisar yang disusun dalam satu Buku Ikhtisar Laporan Hasil Pengawasan Semester I Tahun 2023.

### **B. KEDUDUKAN TUGAS/FUNGSI DAN SUSUNAN ORGANISASI INSPEKTORAT**

Inspektorat Daerah Provinsi Jambi dibentuk dengan Peraturan Daerah Provinsi Jambi Nomor 8 Tahun 2016 tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah Provinsi Jambi, sedangkan Tugas pokok dan fungsi ditetapkan dengan Peraturan Gubernur Jambi Nomor 14 Tahun 2021 tentang Kedudukan, Susunan Organisasi, Tugas dan Fungsi serta Tata Kerja Inspektorat Daerah Provinsi Jambi sebagai berikut:

#### **1. Kedudukan, Tugas dan Fungsi**

- a. Inspektorat merupakan perangkat daerah yang berada dibawah dan bertanggungjawab kepada Gubernur melalui Sekretaris Daerah dan dipimpin oleh seorang Inspektur.
- b. Inspektorat Daerah mempunyai tugas membantu Gubernur dalam membina dan mengawasi pelaksanaan urusan pemerintahan yang menjadi kewenangan Daerah dan tugas pembantuan oleh perangkat daerah.
- c. Untuk melaksanakan tugas tersebut diatas, Inspektorat Daerah menyelenggarakan fungsi:
  - 1) Perumusan kebijakan teknis bidang pengawasan dan fasilitasi pengawasan;



- 2) Pelaksanaan pengawasan internal terhadap kinerja dan keuangan melalui audit, reviu, evaluasi, pemantauan dan kegiatan pengawasan lainnya;
- 3) Pelaksanaan pengawasan untuk tujuan tertentu atas penugasan dari Gubernur dan/atau Menteri;
- 4) Penyusunan laporan hasil pengawasan;
- 5) Pelaksanaan koordinasi pencegahan tindak pidana korupsi;
- 6) Perencanaan pengawasan pelaksanaan program reformasi birokrasi;
- 7) Pelaksanaan administrasi Inspektorat Daerah, dan
- 8) Pelaksanaan fungsi lain yang diberikan oleh Gubernur terkait dengan tugas dan fungsinya.

## **2. Susunan Organisasi**

Struktur Organisasi Inspektorat terdiri dari:

- Inspektur
- Sekretariat, membawahi:
  - Subbag Perencanaan dan Keuangan;
  - Subbag Evaluasi dan Pelaporan; dan
  - Subbag Administrasi Kepegawaian dan Umum.
- Inspektur Pembantu I, membawahi Jabatan Fungsional:
  - Auditor;
  - Pengawas Pemerintahan
- Inspektur Wilayah II, membawahi:
  - Auditor;
  - Pengawas Pemerintahan
- Inspektur Wilayah III, membawahi:
  - Auditor;
  - Pengawas Pemerintahan
- Inspektur Wilayah IV, membawahi:
  - Auditor;
  - Pengawas Pemerintahan
- Inspektur Pembantu Khusus, membawahi:
  - Auditor;
  - Pengawas Pemerintahan

## **3. Bezetting (kekuatan) PNS**

Jumlah Pegawai Negeri Sipil Inspektorat Provinsi Jambi sebanyak 106 Orang terdiri dari Pejabat Struktural, Pejabat Fungsional dan Fungsional Umum dengan rincian:

a. Pejabat Struktural sebanyak 10 Orang terdiri dari:

- Inspektur : H. Agus Herianto, S.H, QGIA, CGCAE, QRMP
- Sekretaris Inspektorat : Sri Hartati, SE., MM
  - Kasubbag Perencanaan dan Keuangan : Warisno, S.E., M.Si.
  - Kasubbag Evaluasi dan Pelaporan : Husni Mushadad, S.E.
  - Kasubbag Umum : Hasian Harahap, S.E., M.Si
- Inspektur Pembantu I : H. Mohd Saman K, S.E
- Inspektur Pembantu II : Ir. Ainul Irfan, M.TP
- Inspektur Pembantu III : Reza Fachrizal, SE, M.S.Ak
- Inspektur Pembantu IV : Muhammad Junaidi, S.H., M.H.
- Inspektur Pembantu Khusus : Mat Sanusi, SP

b. Pejabat Fungsional sebanyak 96 Orang terdiri dari:

- Auditor jumlah 29 orang terdiri dari :
  - Auditor Madya : 15 orang
  - Auditor Muda : 10 orang
  - Auditor Pertama : 3 orang
  - Auditor Pelaksana Lanjutan : 1 orang
- Pengawas Urusan Pemerintahan Daerah (PPUPD) jumlah 38 orang terdiri dari:
  - PPUPD Madya : 16 orang
  - PPUPD Muda : 17 orang
  - PPUPD Pertama : 5 orang
- Pelaksana/Jabatan Fungsional Umum : 29 orang

#### 4. Uraian PNS menurut Pendidikan, Golongan dan Eselonering:

➤ Berdasarkan tingkat pendidikan

No.	Tingkat Pendidikan	Jumlah Orang
1	S3	0
2	S2	42
3	S1	55
4	DIII	2
5	DII	0
6	D1	0
7	SLTA	7
8	SLTP	0
<b>Jumlah</b>		<b>106</b>

- **Berdasarkan golongan :**
  - Golongan IV : 48 orang
  - Golongan III : 51 orang
  - Golongan II : 7 orang
  - Golongan I : 0 orang
- **Berdasarkan eselon :**
  - Eselon II : 1 orang
  - Eselon III : 6 orang
  - Eselon IV : 3 orang

### **C. TUJUAN PENYUSUNAN IKHTISAR PELAPORAN**

Penyusunan ikhtisar laporan hasil pengawasan Aparat Pengawasan Intern Pemerintah bertujuan memberikan informasi secara menyeluruh dari LHP yang diterbitkan oleh Inspektorat Jenderal Kementerian/Lembaga, BPK RI Perwakilan Provinsi Jambi, Inspektorat Daerah Provinsi Jambi dan BPKP Perwakilan Provinsi Jambi baik berupa Laporan Hasil Pemeriksaan Kinerja/Operasional, Pemeriksaan Pengaduan Masyarakat (Dumas) maupun Pemeriksaan dengan Tujuan Tertentu dan mempermudah pelaksanaan monitoring/evaluasi dan perkembangan tindak lanjut. Selain itu Ikhtisar Laporan hasil pengawasan ini memiliki tujuan sebagai berikut:

1. Sebagai pertanggungjawaban kepada Gubernur dalam pelaksanaan tugas dan fungsi Inspektorat Daerah Provinsi Jambi.
2. Mewujudkan koordinasi pengawasan APIP yang efektif dan efisien.
3. Menyediakan informasi hasil pengawasan APIP secara nasional sebagai dasar untuk dilakukan pemantauan dan evaluasi.

### **D. PROGRAM PENGAWASAN DAN REALISASINYA**

Program Kerja Pengawasan Tahunan (PKPT) Inspektorat Daerah Provinsi Jambi Tahun Anggaran 2023 telah ditetapkan dengan Keputusan Gubernur Jambi Nomor 1142/KEP.GUB/ITPPROV-1.1/2022 tanggal 30 Desember 2022 tentang Penetapan Kebijakan Pengawasan Intern dan Program Kerja Pengawasan Tahunan Inspektorat Daerah Provinsi Jambi Tahun 2023 atas dasar Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 88 Tahun 2022 tentang Perencanaan, Pembinaan dan Pengawasan Penyelenggaraan Pemerintahan Daerah Tahun 2023. Program kerja pengawasan Tahunan Inspektorat Daerah Provinsi Jambi Tahun 2023 sebagai berikut : Program penunjang urusan pemerintahan, Program penyelenggaraan pengawasan dan Program perumusan kebijakan, pendampingan dan asistensi.

**Tabel 1.1**  
**Rincian Anggaran Per Program Inspektorat Daerah Provinsi Jambi**  
**Semester I Bulan Juni Tahun 2023**

No	URAIAN/PROGRAM	TARGET (Rp)	REALISASI	
			(Rp)	%
1	Program Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah Provinsi	24.950.436.106,00	11.375.422.919,00	45,59
2	Program Penyelenggaraan Pengawasan	15.376.491.595,00	3.188.973.277,00	20,74
3	Program Perumusan Kebijakan, Pendampingan dan Asistensi	2.988.019.680,00	593.783.440,00	19,87
<b>Total</b>		<b>43.314.947.381,00</b>	<b>15.158.179.636,00</b>	<b>35,00</b>

Program penunjang urusan pemerintahan, Program penyelenggaraan pengawasan dan Program perumusan kebijakan, pendampingan dan asistensi sebesar Rp43.314.947.381,00 sampai dengan 30 Juni 2023 telah terealisasi senilai Rp15.158.179.636,00 (35,00%).

**Tabel 1.2**  
**Program Penyelenggaraan Pengawasan dan Realisasinya berdasarkan**  
**Per Subkegiatan Semester I Tahun 2023**

No	Kegiatan Pengawasan	Jumlah Anggaran Per Sub. Kegiatan (Rp)	Realisasi Anggaran Per Sub. Kegiatan (Rp)	Sisa Anggaran Per Sub. Kegiatan (Rp)
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>Penyelenggaraan Pengawasan Internal</b>	<b>13.881.621.973</b>	<b>2.642.050.485</b>	<b>11.239.571.488</b>
1.	Pengawasan Kinerja Pemerintah Daerah	5.535.592.060	545.598.980	4.989.993.080
2.	Pengawasan Keuangan Pemerintah Daerah	5.273.914.493	1.339.604.825	3.934.309.668
3.	Reviu Laporan Kinerja	160.038.000	55.859.944	104.178.056
4.	Reviu Laporan Keuangan	656.438.060	40.846.077	615.591.983

5.	Pengawasan Umum dan Teknis Kabupaten/Kota	1.269.376.160	200.624.477	1.068.751.683
6.	Monitoring dan Evaluasi Tindaklanjut Hasil Pemeriksaan BPK RI dan Tindaklanjut Hasil Pemeriksaan APIP	986.263.200	459.516.182	526.747.018
<b>B</b>	<b>Penyelenggaraan Pengawasan Dengan Tujuan Tertentu</b>	<b>1.494.869.622</b>	<b>546.922.792</b>	<b>947.946.830</b>
1	Penanganan Penyelesaian Kerugian Negara/Daerah	215.651.210	74.908.223	140.742.987
2	Pengawasan Dengan Tujuan Tertentu	1.279.218.412	472.014.569	807.203.843
	<b>Jumlah</b>	<b>15.376.491.595</b>	<b>3.188.973.277</b>	<b>12.187.518.318</b>

Sampai dengan Semester I Tahun 2023, Program penyelenggaraan pengawasan Realisasinya sebesar **Rp. 3.188.973.277,00** atau sebesar 20,74% dari anggaran sebesar Rp15.376.491.595,00 berdasarkan PKPT Tahun 2023.

## **BAB II**

### **HASIL PENGAWASAN**

#### **A. AUDIT**

Pemeriksaan atau audit yang dilakukan merupakan evaluasi atas suatu organisasi/program/kegiatan yang dilaksanakan oleh Aparat Pengawas Intern Pemerintah terhadap OPD/Lembaga dilingkup Pemerintah Provinsi Jambi, dengan tujuan melakukan verifikasi bahwa subjek dari audit telah berjalan sesuai dengan standar maupun regulasi yang telah disetujui dan diterima. Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah mendefinisikan audit sebagai proses identifikasi masalah, analisis, dan evaluasi yang dilakukan secara independen, obyektif dan berdasarkan standar audit, untuk menilai kebenaran, kecermatan, kredibilitas, efektivitas, efisiensi, dan keandalan informasi pelaksanaan tugas dan fungsi Instansi Pemerintah. Pada Pemerintah Provinsi Jambi dikelompokkan menjadi 2 jenis audit yaitu Audit Kinerja dan Audit Dengan Tujuan Tertentu yang secara rinci dapat diuraikan sebagai berikut :

##### **1. Audit Kinerja**

Pengertian Audit Kinerja berdasarkan Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah adalah audit atas pengelolaan keuangan negara dan pelaksanaan tugas dan fungsi Instansi Pemerintah yang terdiri atas aspek kehematan, efisiensi, dan efektivitas. Evaluasi dilakukan berdasarkan aspek ekonomi dan efisiensi operasi, efektivitas dalam mencapai hasil yang diinginkan, serta kepatuhan terhadap peraturan dan kebijakan terkait. Adapun tujuannya adalah untuk mengetahui tingkat keterkaitan antara kinerja dan kriteria yang ditetapkan serta mengkomunikasikan hasilnya kepada pihak-pihak yang berkepentingan. Berdasarkan PKPT Tahun 2023, target audit kinerja dilaksanakan pada 33 (tiga puluh tiga) perangkat daerah yaitu Dinas Kepemudaan dan Olahraga, Dinas Kehutanan, Dinas Koperasi dan UMKM, Dinas Pekerjaan Umum dan Perumahan Rakyat, Dinas Sosial, Kependudukan dan Catatan Sipil, Dinas Pelayanan Terpadu Satu Pintu, Badan Kesatuan Bangsa dan Politik, Badan Kepegawaian Daerah, Dinas Komunikasi dan Informasi, Dinas Lingkungan Hidup, Dinas Kesehatan, Dinas tenaga kerja dan Transmigrasi, Dinas Pendidikan, Dinas Perhubungan, Satuan Polisi Pamong Praja dan Pemadam Kebakaran, Dinas Perkebunan, Sekretariat DPRD, Dinas Kebudayaan dan Pariwisata, Dinas Tanaman Pangan, Hortikultura dan Peternakan, Badan Pengembangan Suber Daya Manusia, Rumah Sakit Jiwa, Dinas Energi Sumber Daya Mineral, Rumah Sakit Umum Daerah (RSUD) Raden Mattaher, Dinas Ketahanan Pangan, Dinas Perindustrian dan Perdagangan, Dinas Perberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Pengendalian Penduduk (DP3AP2), Biro Organisasi, Biro Pembangunan, Biro Humas dan Protokol, Biro Hukum, Biro

Umum, Biro Kesramas. Dari 33 objek pemeriksaan kinerja tersebut, terealisasi hingga Semester I Tahun 2023 sebagaimana tabel berikut :

**Tabel 2.1**  
**Daftar Pengawasan Internal**  
**Pengawasan Kinerja Pemerintah Daerah Semester I Tahun 2023**

No	Tema Pemeriksaan	Nomor/Tanggal SPT	No/Tgl LHP	Jenis Pemeriksaan
1	Melaksanakan Peninjauan Pekerjaan Pembangunan Perkuatan Tebing Dusun Hilir Rambutan Masam Kec. Muaro Tembesi Kab. Batanghari	090/05/SPT/ITPROV-1.1/I/2023 05 s.d. 06 Januari 2023		Pengawasan Kinerja
2	Melaksanakan Peninjauan Pekerjaan Pembangunan Perkuatan Tebing Desa Lubuk Resam Kec. Cermin Gedang Kab. Sarolangun	090/08/SPT/ITPROV-1.1/I/2023 05 s.d. 06 Januari 2023		Pengawasan Kinerja
3	Melaksanakan Klarifikasi dan Proses Pemeliharaan Pemenang Pekerjaan Interior Ruang Kerja Anggota DPRD Provinsi Jambi T.A 2023	090/08/SPT/ITPROV-1.1/I/2023 05 s.d. 06 Januari 2023		Pengawasan Kinerja
4	Melakukan Klarifikasi atas Konflik Internal pada Inspektorat Kota Jambi	090/26/SPT/ITPROV-1.2/IV/2023 012 s.d. 16 Januari 2023		Pengawasan Kinerja
5	Melaksanakan Monitoring, Evaluasi dan Koordinasi Pelaksanaan Pengawasan Pengendalian Inflasi Daerah Daerah pada Dinas Perindustrian dan Perdagangan, Dinas Ketahanan Pangan Provinsi Jambi	090/51/SPT/ITPROV-1.1/II/2023 08 s.d. 14 Februari 2023		Pengawasan Kinerja
6	Melakukan Klarifikasi Terhadap Kendaraan Dinas dengan Nomor Polisi pada Sekretariat DPRD Provinsi Jambi	090/75/SPT/ITPROV-1.1/II/2023 03 s.d 07 Februari 2023		Pengawasan Kinerja
7	Melaksanakan Evaluasi SAKIP OPD pada Badan Penghubung Daerah Provinsi Jambi Tahun 2022 di Jakarta	090/159/SPT/ITPROV-1.3 /III/2023 29 s.d 31 Maret 2023		Pengawasan Kinerja
8	Melaksanakan Evaluasi SAKIP OPD pada Dinas PUPR, DP3AP2, Dinas ESDM, DISPORA, DINSOSDUKCAPIL, BPSDM, BPBD, Badan Penghubung, Dinas SATPOL PP dan DAMKAR, Biro PBJ dan Biro KESRA Provinsi Jambi Tahun 2022	090/161/SPT/ITPROV-1.1/III/2023 27 Maret s.d 7 April 2023		Pengawasan Kinerja
9	Melaksanakan Evaluasi SAKIP OPD pada Dinas Kesehatan, Dinas Koperasi dan UMKM, Dinas LH,	090/167/SPT/ITPROV-1.1/III/2023	Dinas Kesehatan : LAP-700/199/ITPROV-5/VI/2023, 26 JUNI 2023	Pengawasan Kinerja

	Dinas Kehutanan, Dinas Perhubungan, DPMPTSP, BKD, BP2D, RSUD Raden Mattaher, RSJD, Biro Adm. Pimpinan dan Biro Adm. Pembangunan Provinsi Jambi Tahun 2022	27 Maret s.d 7 April 2023	Dinas Lingkungan Hidup : LAP-700/198/ITPROV-5/VI/2023, 26 JUNI 2023  Dinas Kehutanan : LAP-700/196/ITPROV-5/VI/2023, 26 JUNI 2023  BKD : LAP-700/197/ITPROV-5/VI/2023, 26 JUNI 2023  RSUD RM : LAP-700/202/ITPROV-5/VI/2023, 26 JUNI 2023  RSJD : LAP-700/201/ITPROV-5/VI/2023, 26 JUNI 2023  Biro Adm Pimpinan : LAP-700/194/ITPROV-5/VI/2023, 26 JUNI 2023  Biro Adm Pembangunan : LAP-700/200/ITPROV-5/VI/2023, 26 JUNI 2023	
10	Melaksanakan Evaluasi SAKIP OPD pada DKP, Dinas Kebudayaan dan Pariwisata, Dinas Perindustrian dan Perdagangan, DTPHP, Dinas KOMINFO, Dinas Perkebunan, BAPPEDA, Badan KESBANGPOL, Biro Organisasi dan Biro Perekonomian Provinsi Jambi Tahun 2022	090/167/SPT/ITPROV-1.1/III/2023  27 Maret s.d 7 April 2023		Pengawasan Kinerja
11	Melaksanakan Evaluasi Laporan Kinerja (LKj) pada DKP, DPAD, Dinas Pendidikan, Dinas NAKERTRANS, Inspektorat Daerah, BPKPD, Sekretariat DPRD, Biro Umum, Biro Hukum dan Biro Pemerintahan dan OTDA	090/224/SPT/ITPROV-1.1/IV/2023  2 s.d 11 Mei 2023		Pengawasan Kinerja



**Tabel 2.2**  
**Daftar Pengawasan Internal**  
**Pengawasan Keuangan Pemerintah Daerah Semester I Tahun 2023**

No	Tema Pemeriksaan	Nomor/Tanggal SPT	No/Tgl LHP	Jenis Pemeriksaan
1	Melaksanakan Penyusunan Laporan Kas dan Stock Opname pada Sekretariat DPRD, Dinas Kelautan dan Perikanan, Dinas Komunikasi dan Informatika, Dinas Tenaga Kerja dan Transmigrasi dan Biro Pemerintahan	090/03/SPT/ITPROV-1.1/II/2023 03 s.d 06 Januari 2023		Pengawasan Keuangan
2	Melaksanakan Penyusunan Laporan Kas dan Stock Opname pada Biro Umum, BPKPD, Dinas Perpustakaan dan Arsip Daerah, Inspektorat dan Biro Hukum	090/04/SPT/ITPROV-1.1/II/2023 03 s.d 06 Januari 2023		Pengawasan Keuangan
3	Melaksanakan Penyusunan Laporan Kas dan Stock Opname pada Dinas Kesehatan, Dinas Perhubungan, Dinas LH, Dinas Kehutanan, Dinas Koperasi dan UKM, DPMPTSP, BKD, BPPD, RSJD, RSUD Biro Adm Pimpinan dan Biro Adm. Pembangunan	090/10/SPT/ITPROV-1.1/II/2023 03 s.d 06 Januari 2023		Pengawasan Keuangan
4	Melaksanakan Penyusunan Laporan Kas dan Stock Opname pada DKP, DISBUDPAR, DISPERINDAG, DTPHP, Dinas Pendidikan, Dinas Perkebunan, BAPPEDA, Bada KESBANGPOL, Biro Organisasi dan Biro Perekonomian	090/11/SPT/ITPROV-1.1/II/2023 03 s.d 04 Januari 2023 (Provinsi Jambi) 05 s.d 07 Januari 2023 (Kab. Muaro Jambi)		Pengawasan Keuangan
5	Melaksanakan Penyusunan Laporan Kas dan Stock Opname pada Dinas PUPR, Badan Penghubung Daerah, Dinas ESDM, Dinas SOSDUKCAPIL, BPSDM, DP3AP2, BPBD, Dinas SATPOLPP dan DAMKAR, DISPORA, Biro PBJ dan Biro KESRA	090/15/SPT/ITPROV-1.1/II/2023 03 s.d 06 Januari 2023		Pengawasan Keuangan
6	Melaksanakan Monitoring Stock Opname Vaksin Covid-19 per 31 Desember 2022	090/52/SPT/ITPROV-1.1/II/2023 08 s.d 17 Februari 2023		Pengawasan Keuangan
7	Mendampingi Gubernur Jambi dalam Rangka Menghadiri Penyerahan SPT Tim Pemeriksaan Laporan Keuangan Pemerintah Daerah Tahun Anggaran 2022 pada Pemerintah Provinsi Jambi di Jakarta	090/62/SPT/ITPROV-1.1/II/2023 08 s.d 10 Februari 2023		Pengawasan Keuangan
8	Melaksanakan Pemeriksaan Pertanggungjawaban Belanja	090/83/SPT/ITPROV-1.1/II/2023		Pengawasan Keuangan

	Barang dan Jasa Dana BOS T.A 2022 pada SMAN 4 Muaro Jambi, SMAN 11 Muaro Jambi dan SMKN 6 Muaro Jambi	15 s.d 17 Februari 2023 (Provinsi Jambi) 20 s.d 26 Februari 2023 (Kabupaten Muaro Jambi)		
9	Melaksanakan Pemeriksaan Pertanggungjawaban Belanja Barang dan Jasa Dana BOS T.A 2022 pada SMAN 2 Sarolangun, SMAN 12 Sarolangun, SMKN 3 Sarolangun, SMAN 1 Merangin, SMAN 2 Merangin, SMAN 4 Merangin, SMKN 2 Merangin dan SMKN 13 Merangin	090/85/SPT/ITPROV-1.1/II/2023  15 s.d 17 Februari 2023 (Provinsi Jambi) 20 s.d 26 Februari 2023 (Kabupaten Sarolangun dan Kabupaten Merangin)	LAP-700/124/ITPROV-3/IV/2023, 5 APRIL 2023	Pengawasan Keuangan
10	Melaksanakan Pemeriksaan Pertanggungjawaban Belanja Barang dan Jasa Dana BOS T.A 2022 pada SMKN 2 Sungai Penuh	090/89/SPT/ITPROV-1.1/II/2023  15 s.d 17 Februari 2023 (Provinsi Jambi) 20 s.d 26 Februari 2023 (Kota Sungai Penuh)	LAP-700/136/ITPROV-5/IV/2023, 10 APRIL 2023	Pengawasan Keuangan
11	Melaksanakan Pemeriksaan Pertanggungjawaban Belanja Barang dan Jasa Dana BOS T.A 2022 pada SMAN 2 Tanjab Barat dan SMKN 1 Tanjab Barat	090/91/SPT/ITPROV-1.1/II/2023  15 s.d 17 Februari 2023 (Provinsi Jambi) 20 s.d 26 Februari 2023 (Kabupaten Tanjab Barat)	LAP-700/138/ITPROV-5/IV/2023, 10 APRIL 2023	Pengawasan Keuangan
12	Melaksanakan Pemeriksaan Pertanggungjawaban Belanja Barang dan Jasa Dana BOS T.A 2022 pada SMAN Titian Teras, SMAN 1 Muaro Jambi, SMAN 8 Muaro Jambi, SMKN 1 Muaro Jambi dan SMKN 4 Muaro Jambi	090/93/SPT/ITPROV-1.1/II/2023  15 s.d 17 Februari 2023 (Provinsi Jambi) 20 s.d 26 Februari 2023 (Kabupaten Muaro Jambi)		Pengawasan Keuangan
13	Melaksanakan Pemeriksaan Pertanggungjawaban Belanja Barang dan Jasa Dana BOS T.A 2022 pada SMAN 1 Kota Jambi, SMAN 2 Kota Jambi, SMAN 3 Kota Jambi, SMAN 4 Kota Jambi, SMAN 10 Kota Jambi, SMKN 2 Kota Jambi, SMKN 3 Kota Jambi dan SMKN 5 Kota Jambi	090/95/SPT/ITPROV-1.1/II/2023  20 Februari s.d 1 Maret 2023 (Provinsi Jambi)	LAP-700/123/ITPROV-3/IV/2023, 5 APRIL 2023	Pengawasan Keuangan
14	Melaksanakan Pemeriksaan Pertanggungjawaban Belanja Barang dan Jasa Dana BOS Semester I T.A 2022 pada SMAN 3 Sarolangun, SMKN 4 Sarolangun, SMKN 11 Sarolangun dan SMKN 4 Merangin	090/98/SPT/ITPROV-1.1/II/2023  27 Februari s.d 03 Maret 2023 (Provinsi Jambi) 04 s.d 08 Maret 2023 (Kabupaten Merangin)		Pengawasan Keuangan
15	Melaksanakan Pemeriksaan Pertanggungjawaban Belanja Barang dan Jasa Dana BOS T.A	090/102/SPT/ITPROV-1.1/II/2023	LAP-700/124/ITPROV-3/IV/2023, 5 APRIL 2023	Pengawasan Keuangan

	2022 pada SMAN 2 Sarolangun, SMAN 12 Sarolangun, SMKN 3 Sarolangun, SMAN 1 Merangin, SMAN 2 Merangin, SMAN 4 Merangin, SMKN 2 Merangin dan SMKN 13 Merangin	27 Februari s.d 3 Maret 2023 (Kabupaten Sarolangun dan Kabupaten Merangin)		
16	Melaksanakan Evaluasi Penyerapan Anggaran dan PBJ Daerah Provinsi Jambi Triwulan II Tahun Anggaran 2023	090/302/SPT/ITPROV-1.1/VI/2023 15 s.d 28 Juni 2023		Pengawasan Keuangan

**Tabel 2.3**  
**Daftar Pengawasan Internal**  
**Reviu Laporan Kinerja Semester I Tahun 2023**

No	Tema Pemeriksaan	Nomor/Tanggal SPT	No/Tgl LHP	Jenis Pemeriksaan
1	Melaksanakan Reviu Laporan Kinerja (LKJ) Pemerintah Provinsi Jambi Tahun 2022	090/100/SPT/ITPROV-1.1/II/2023 27 Februari s.d 10 Maret 2023	LAP-700/103/ITPROV-4/III/2023, 27 MARET 2023	Reviu
2	Melaksanakan Reviu Laporan Penyelenggaraan Pemerintahan Daerah Provinsi Jambi Tahun 2022	090/137/SPT/ITPROV-1.1/III/2023 13 s.d 24 Maret 2023	ND.23/ITPROV-WIL.2/IV/2023, 5 APRIL 2023	Reviu
3	Melaksanakan Reviu Dokumen Rancangan Akhir RKPD Provinsi Jambi T.A 2024	090/230/SPT/ITPROV-1.1/V/2023 08 s.d 19 Mei 2023	LAP-700/158/ITPROV-4/V/2023, 22 MEI 2023	Reviu
4	Melaksanakan Reviu Pelayanan Publik Pendidikan Tahun 2023	090/286/SPT/ITPROV-1.1/V/2023 29 Mei s.d 7 Juni 2023	LAP-700/229/ITPROV-3/VII/2023, 12 JULI 2023	Reviu
5	Melaksanakan Uji Petik Reviu Pelayanan Publik – Pendidikan Tahun 2023 pada SMA dan SMK di Kabupaten Batanghari dan Kabupaten Muaro Jambi	090/292/SPT/ITPROV-1.1/VI/2023 05 s.d 07 Juni 2023 (Kab. Batanghari) 09 s.d 09 Juni 2023 (Kab. Muaro Jambi)		Reviu
6	Melaksanakan Reviu Rancangan Perubahan RKPD Provinsi Jambi Tahun 2023	090/300/SPT/ITPROV-1.1/VI/2023 12 s.d 23 Juni 2023	LAP-700/158/ITPROV-4/V/2023, 22 MEI 2023	Reviu

**Tabel 2.4**  
**Daftar Pengawasan Internal**  
**Reviu Laporan Keuangan Semester I Tahun 2023**

No	Tema Pemeriksaan	Nomor/Tanggal SPT	No/Tgl LHP	Jenis Pemeriksaan
1	Reviu DAK Fisik Bidang Kesehatan dan KB Sub Bidang Peningkatan Kesiapan Sistem Kesehatan Tahap III dan IV Tahun 2022 pada Dinas Kesehatan Provinsi Jambi	090/44/SPT/ITPROV-1.1/II/2023 01 s.d 05 Februari 2023		Reviu
2	Reviu DAK Fisik Bidang Kesehatan dan KB Sub Kefarmasian Tahap III dan IV Tahun 2022 pada Dinas Kesehatan Provinsi Jambi	090/45/SPT/ITPROV-1.1/II/2023 01 s.d 05 Februari 2023		Reviu
3	Melaksanakan Reviu DAK Reguler Tahap III pada Dinas Pendidikan Provinsi Jambi Tahun Anggaran 2023	090/48/SPT/ITPROV-1.1/II/2023 06 s.d 10 Februari 2023		Reviu
4	Melaksanakan Reviu DAK Dinas Pekerjaan Umum dan Perumahan Rakyat Provinsi Jambi Tahap II T.A 2022	090/97/SPT/ITPROV-1.1/II/2023 24 s.d 28 Februari 2023		Reviu
5	Melaksanakan Reviu SILPA Dana BOS SMA, SMK dan SLB Tahun Anggaran 2022 pada Dinas Pendidikan Provinsi Jambi	090/112/SPT/ITPROV-1.1/III/2023 07 s.d 12 Maret 2023		Reviu
6	Melaksanakan Reviu atas Laporan Keuangan Pemerintah Daerah Tahun Anggaran 2022	090/114/SPT/ITPROV-1.1/II/2023 09 s.d 15 Maret 2023	LAP-700/190/ITPROV-1.3/III/2023, 14 MARET 2023	Reviu
7	Melaksanakan Reviu DAK Fisik Bidang Jalan Desa Berbak - Simpang Jembatan Muara Sabak pada Dinas PUPR Provinsi Jambi Tahap III TA 2022	090/163/SPT/ITPROV-1.1/II/2023 27 s.d 31 Maret 2023		Reviu
8	Melaksanakan Reviu DAK Fisik Bidang Jalan Simpang Pelalawan – Sei Salak pada Dinas PUPR Provinsi Jambi Tahap III TA 2022	090/165/SPT/ITPROV-1.1/II/2023 27 s.d 31 Maret 2023		Reviu
9	Melaksanakan Reviu DAK Tahap I Bidang Pendidikan Sub Bidang SMA Tahun 2023 pada Dinas Pendidikan Provinsi Jambi	090/276/SPT/ITPROV-1.1/V/2023 22 s.d 26 Mei 2023		Reviu
10	Melaksanakan Reviu DAK Tahap I Bidang Pendidikan Sub Bidang Sekolah Luar Biasa	090/298/SPT/ITPROV-1.1/VI/2023		Reviu

	Tahun 2023 pada Dinas Pendidikan Provinsi Jambi	12 s.d 16 Juni 2023		
--	---	---------------------	--	--

**Tabel 2.5**  
**Daftar Pengawasan Internal**  
**Pengawasan Umum dan Teknis Kabupaten/Kota Semester I Tahun 2023**

No	Tema Pemeriksaan	Nomor/Tanggal SPT	No/Tgl LHP	Jenis Pemeriksaan
1	Melaksanakan Koordinasi dalam Rangka Pengawasan Keuangan Pemerintahan Daerah di Kota Sungai Penuh	090/209/SPT/ITPROV-1.1/IV/2023 16 s.d 18 April 2023	LAP-700/153/ITPROV-5/IV/2023, 10 APRIL 2023	Pengawasan Umum dan Teknis
2	Melaksanakan Pengawasan Teknis pada Pemerintah Daerah Kabupaten Sarolangun T.A 2023	090/432/SPT/ITPROV-1.1/VI/2023 20 s.d 29 Juni 2023	LAP-700/289/ITPROV-5/IX/2023, 18 SEPTEMBER 2023	Pengawasan Umum dan Teknis

**Tabel 2.6**  
**Daftar Pengawasan Internal**  
**Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan BPK RI dan Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan APIP Semester I Tahun 2023**

No	Tema Pemeriksaan	Nomor/Tanggal SPT	Jenis Pemeriksaan
1	Rekonsiliasi Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan Inspektorat Daerah Provinsi Jambi pada OPD se- Provinsi Jambi	090/02.SPT/ITPROV-1.2/I/2023 9 s.d 13 Januari 2023	TLHP APIP
2	Rekonsiliasi Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan BPK RI Provinsi Jambi pada OPD se-Provinsi Jambi	090/03.SPT/ITPROV-1.2/I/2023 9 s.d 13 Januari 2023	TLHP BPK RI
3	Melakukan klasifikasi data yang belum sesuai dan menggabungkan Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan BPK RI yang sudah sesuai dengan yang belum sesuai pada OPD Se-Provinsi Jambi di Jambi	090/04.SPT/ITPROV-1.2/I/2023 19 s.d 26 Januari 2023	TLHP BPK RI
4	Melakukan Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan Inspektorat Daerah Provinsi Jambi, BPKP Provinsi Jambi dan BPK RI Perwakilan Provinsi Jambi pada Dinas Pendidikan Provinsi Jambi	090/06.SPT/ITPROV-1.2/I/2023 30 Januari s.d 3 Februari 2023	TLHP BPK RI TLHP BPKP TLHP APIP
5	Melakukan Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan Inspektorat Daerah Provinsi Jambi dan BPK RI Perwakilan Provinsi Jambi pada RSUD Raden Mattaher Jambi	090/07.SPT/ITPROV-1.2/I/2023 30 Januari s.d 3 Februari 2023	TLHP APIP
6	Melakukan Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan Inspektorat Daerah Provinsi Jambi dan BPK RI Perwakilan Provinsi Jambi pada BPKPD Provinsi Jambi	090/08/SPT/ITPROV-1.2/I/2023 30 Januari s.d 3 Februari 2023	TLHP BPK RI TLHP APIP
7	Melakukan Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan Inspektorat Daerah Provinsi Jambi dan BPK RI Perwakilan Provinsi Jambi pada Dinas PUPR Provinsi Jambi	090/09/SPT/ITPROV-1.2/I/2023 30 Januari s.d 3 Februari 2023	TLHP BPK RI TLHP APIP

8	Melakukan Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan Inspektorat Daerah Provinsi Jambi pada Penyelenggaraan Pemerintah Daerah Kabupaten Kerinci tahun 2022 dan Pelaksanaan pemantauan atas penyaluran dana transfer ke desa dan capaian keluaran desa di kabupaten Kerinci 2022 di Inspektorat Daerah Kabupaten Kerinci	090/12/SPT/ITPROV-1.2/II/2023 6 s.d 8 Februari 2023	TLHP APIP
9	Melakukan Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan Inspektorat Daerah Provinsi Jambi pada Pemeriksaan akhir masa jabatan Bupati dan Wakil Bupati Kabupaten Tebo Tahun 2017 sampai dengan 2022 dan Pelaksanaan Monitoring dan evaluasi Dana Desa pada Kabupaten Tebo Tahun 2022 di Inspektorat Daerah Kabupaten Tebo	090/14/SPT/ITPROV-1.2/II/2023 6 s.d 8 Februari 2023	TLHP APIP
10	Melakukan Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan Inspektorat Daerah Provinsi Jambi pada Pelaksanaan Monitoring dan Evaluasi Dana Desa pada Kota Sungai Penuh Tahun 2022 di Inspektorat Daerah Kota Sei. Penuh	090/16/SPT/ITPROV-1.2/II/2023 6 s.d 8 Februari 2023	TLHP APIP
11	Melakukan Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan Inspektorat Daerah Provinsi Jambi pada Pemeriksaan akhir masa jabatan Bupati dan Wakil Bupati Muaro Jambi tahun 2022 dan Penyelenggaraan Pemerintah Daerah Kab. Muaro Jambi Tahun 2021 di Inspektorat Daerah kabupaten Muaro Jambi	090/18/SPT/ITPROV-1.2/II/2023 6 s.d 8 Februari 2023	TLHP APIP
12	Menindaklanjuti Hasil Temuan Pemeriksaan Inspektorat Jendral Kementerian Dalam Negeri RI pada Dinas Kelautan dan Perikanan Kab. Tanjab Barat	090/20/SPT/ITPROV-1.2/II/2023 6 s.d 8 Februari 2023	TLHP ITJEN
13	Melakukan Tindak Lanjut Hasil Temuan Inspektorat Jendral Tentang penatausahaan barang milik daerah di Unit Penyelenggaraan Bandar Udara (UPBU) kelas III Muaro Bungo di Kabupaten Bungo	090/22.SPT/ITPROV-1.2/II/2023 9 sd 11 Februari 2023	TLHP ITJEN
14	Melakukan Tindak lanjut hasil pemeriksaan Inspektorat Daerah Provinsi Jambi pada Penyelenggaraan pemerintah daerah di Kab. Tanjab Timur TA 2022 dan pelaksanaan atas penyaluran dana transfer ke desa dan capaian keluaran desa di Kab. Tanjab Timur 2022 dan Menindaklanjuti hasil temuan pemeriksaan Inspektorat Jenderal Kementerian Dalam Negeri Republik Indonesia pada Dinas Kelautan dan Perikanan Kab. Tanjab Timur	090/24/SPT/ITPROV-1.2/II/2023 9 s.d 11 Februari 2023	TLHP ITJEN
15	Melakukan tindak lanjut hasil pemeriksaan Inspektorat Daerah Provinsi Jambi pada Pelaksanaan monitoring dan evaluasi dana desa pada Kabupaten Batanghari tahun 2022 dan menindaklanjuti hasil temuan pemeriksaan Inspektorat Jenderal Kementerian Dalam Negeri RI pada Dinas Peternakan dan Perikanan kab. Batanghari	090/26/SPT/ITPROV-1.2/II/2023 9 s.d 11 Februari 2023	TLHP ITJEN TLHP APIP
16	Melakukan tindak lanjut hasil pemeriksaan Inspektorat Daerah Provinsi Jambi pada penyelenggaraan pemerintah daerah kab. merangin pada pelaksanaan pemantauan atas penyaluran dana transfer ke desa dan capaian keluaran desa di Kab. Merangin Tahun 2022 di Kab. Merangin	090/28/SPT/ITPROV-1.2/II/2023 9 sd 11 Februari 2023	TLHP APIP
17	melakukan tindak lanjut hasil pemeriksaan Inspektorat Daerah Provinsi jambi pada pemeriksaan akhir masa jabatan Bupati dan Wakil Bupati Sarolangun tahun 2017 sampai dengan 2022, penyelenggaraan pemerintah daerah Kab. Sarolangun tahun 2022 dan pengawasan	090/30/SPT/ITPROV-1.2/II/2023 9 sd 11 Februari 2023	TLHP APIP

	pengelolaan keuangan desa berupa pemantauan atas penyeluran dana transfer ke desa dan capaian keluaran desa di kab. Sarolangun 2022 di Inspektorat Daerah Kab. Sarolangun		
18	Melakukan pendampingan Tinjauan Lapangan BPK RI Perwakilan Jambi di Kota Jambi, Kab. Ma. Jambi, Kab. Batanghari, Kab. Tanjab Timur dan Kab. Tanjab Barat	090/35/SPT/ITPROV-1.2/II/2023 13 s.d 17 Februari 2023	TLHP BPK RI
19	Melakukan pendampingan Tinjauan Lapangan BPK RI Perwakilan Jambi Kab. Ma. Jambi dan Kab. Tanjab Timur	090/37/SPT/ITPROV-1.2/II/2023 13 s.d 17 Februari 2023	TLHP BPK RI
20	Melakukan pendampingan Tinjauan lapangan BPK RI Perwakilan Jambi di BPKPD Provinsi Jambi	090/39/SPT/ITPROV-1.2/II/2023 13 sd 17 Februari 2023	TLHP BPK RI
21	Melakukan pendampingan Pemeriksaan BPK RI Perwakilan Provinsi jambi atas Belanja Barang dan Jasa	090/40.SPT/ITPROV-1.2/II/2023 13 sd 17 Februari 2023	TLHP BPK RI
22	Melakukan pendampingan tinjauan lapangan BPK RI Perwakilan Provinsi Jambi di Kab. Sarolangun, Kab. Merangin, Kab Muaro Bungo dan Kab. Tebo	090/43/SPT/ITPROV-1.2/II/2023 20 s.d 26 Februari 2023	TLHP BPK RI
23	Melakukan pendampingan tinjauan lapangan BPK RI Perwakilan Provinsi Jambi di Kab. Sarolangun, Kab. Merangin, Kab. Kerinci, Kab Muaro Bungo dan Kab. Tebo	090/41/SPT/ITPROV-1.2/II/2023 20 s.d 26 Februari 2023	TLHP BPK RI
24	Melakukan tindak lanjut hasil pemeriksaan BPK RI perwakilan Jambi dan Inspektorat Daerah Provinsi Jambi di Dinas Kominfo Provinsi Jambi	090/45/SPT/ITPROV-1.2/II/2023 20 s.d 24 Februari 2023	TLHP BPK RI TLHP APIP
25	Melakukan tindak lanjut hasil pemeriksaan BPK RI perwakilan Jambi dan Inspektorat Daerah Provinsi Jambi di Dinas Kesehatan Provinsi jambi	090/46/SPT/ITPROV-1.2/II/2023 20 s.d 24 Februari 2023	TLHP BPK RI TLHP APIP
26	Melakukan tindak lanjut hasil pemeriksaan BPK RI perwakilan Jambi dan Inspektorat Daerah Provinsi Jambi di Dinas Perpustakaan dan Arsip Daerah Provinsi Jambi	090/47/SPT/ITPROV-1.2/II/2023 20 s.d 24 Februari 2023	TLHP BPK RI TLHP APIP
27	Melakukan tindak lanjut hasil pemeriksaan BPK RI perwakilan Jambi dan Inspektorat Daerah Provinsi Jambi di BKD Provinsi Jambi	090/48.SPT/ITPROV-1.2/II/2023 20 s.d 24 Februari 2023	TLHP BPK RI TLHP APIP
28	Melakukan pendampingan Tinjauan lapangan BPK RI Perwakilan Jambi di BPKPD Provinsi Jambi	090/49/SPT/ITPROV-1.2/II/2023 20 s.d 24 Februari 2023	TLHP BPK RI
29	Mendampingi BPK RI Perwakilan Provinsi Jambi melakukan Cek Fisik kegiatan pada Dinas Kepemudaan dan Olahraga	090/50/SPT/ITPROV-1.2/II/2023 25 Februari 2023	TLHP BPK RI
30	Konsultasi terkait pembangunan Aplikasi E-tindak Lanjut pada Inspektorat DKI Jakarta	090/52/SPT/ITPROV-1.2/II/2023 27 februari s.d 1 Maret 2023	TLHP APIP
31	Melakukan tinjauan lapangan BPK RI perwakilan provinsi Jambi pada Pembangunan Jln. Alternatif Simp. Karneo-Kilangan di Kab. Batanghari	090/53/SPT/ITPROV-1.2/II/2023 2 sd 4 Maret 2023	TLHP BPK RI
32	Melakukan pendampingan tinjauan lapangan BPK RI perwakilan Provinsi Jambi pada Pembangunan RTH Angso Duo dan pembangunan Jl. Alternatif Simp. Karneo- kilangan kab. Batanghari	090/57/SPT/ITPROV-1.2/II/2023 27 Februari sd 4 Maret 2023	TLHP BPK RI
33	Membawa tim dalam rangka pendampingan tinjauan lapangan BPK RI perwakilan Provinsi Jambi pada Pembangunan Jl. Alternatif Simp. Karneo- kilangan kab.	090/61/SPT/ITPROV-1.2/II/2023 2 sd 4 Maret 2023	TLHP BPK RI



	Batanghari		
34	Melaksanakan pendampingan BPK RI pada cek fisik pembangunan gedung Porpam Polda Jambi	090/63/SPT/ITPROV-1.2/III/2023 6 s.d 10 Maret 2023	TLHP BPK RI
35	Melaksanakan Tindak Lanjut hasil Pemeriksaan BPK RI Perwakilan Jambi pada Biro Perekonomian	090/65/SPT/ITPROV-1.2/III/2023 6 s.d 10 Maret 2023	TLHP BPK RI
36	Melaksanakan Tindak Lanjut hasil Pemeriksaan BPK RI Perwakilan Jambi pada Biro Administrasi Pembangunan Setda Provinsi Jambi	090/67/SPT/ITPROV-1.2/III/2023 6 sd 10 Maret 2023	TLHP BPK RI
37	Melaksanakan Tindak Lanjut hasil Pemeriksaan BPK RI Perwakilan Jambi pada Biro Umum Setda Provinsi Jambi	090/69/SPT/ITPROV-1.2/III/2023 6 s.d 10 Maret 2023	TLHP BPK RI
38	Melaksanakan Tindak Lanjut hasil Pemeriksaan BPK RI Perwakilan Jambi pada Dinas Kehutanan Provinsi Jambi	090/71/SPT/ITPROV-1.2/III/2023 6 s.d 10 Maret 2023	TLHP BPK RI
39	Melaksanakan Tindak Lanjut hasil Pemeriksaan BPK RI Perwakilan Jambi pada Dinas Perkebunan Provinsi Jambi	090/72/SPT/ITPROV-1.2/III/2023 6 sd 10 Maret 2023	TLHP BPK RI
40	Melaksanakan Pendampingan Pemeriksaan BPK RI Perwakilan Jambi di Gedung DPRD Provinsi Jambi, Kab. Ma.Jambi, Kab. Batanghari, Kab. Merangin, Kab. Tanjab Barat dan Kab. Kerinci	090/75/SPT/ITPROV-1.2/III/2023	TLHP BPK RI
41	Melaksanakan Pendampingan Pemeriksaan cek fisik BPK RI Perwakilan Jambi di Gedung DPRD Provinsi Jambi, Kab. Ma.Jambi, Kab. Batanghari, Kab. Merangin, Kab. Tanjab Barat dan Kab. Kerinci	090/77/SPT/ITPROV-1.2/III/2023	TLHP BPK RI
42	Melaksanakan studi tiru pembuatan Aplikasi E-tindak lanjut pada Inspektorat Provinsi Sumatera Barat	090/79/SPT/ITPROV-1.2/III/2023 15 s.d 18 Maret 2023	TLHP APIP
43	Pendampingan pemeriksaan cek fisik BPK RI Perwakilan Provinsi Jambi di Suak Kandis Kab. Ma. Jambi	090/89/SPT/ITPROV-1.2/III/2023 20 Maret 2023	TLHP BPK RI
44	Pendampingan pemeriksaan cek fisik Peket PSU	090/95/SPT/ITPROV-1.2/III/2023 27 s.d 31 Maret 2023	TLHP APIP
45	Melakukan penyelesaian Tindak Lanjut hasil pemeriksaan Itjend Kemendagri pada Biro Perekonomian setda Provinsi Jambi	090/99/SPT/ITPROV-1.2/IV/2023 3 s.d 7 april 2023	TLHP APIP
46	Pendampingan pemeriksaan cek fisik BPK RI Perwakilan Provinsi Jambi di BPKPD Provinsi Jambi	090/101/SPT/ITPROV-1.2/IV/2023 3 s.d 7 april 2023	TLHP BPK RI
47	Melakukan penyelesaian Tindak Lanjut hasil pemeriksaan Itjend Kemendagri pada BPKPD Provinsi Jambi	090/103/SPT/ITPROV-1.2/IV/2023 3 s.d 7 april 2023	TLHP APIP
48	Melakukan penyelesaian Tindak Lanjut hasil pemeriksaan Itjend Kemendagri pada Dinas PTSP Provinsi Jambi	090/105/SPT/ITPROV-1.2/IV/2023 3 sd 7 april 2023	TLHP APIP
49	Melakukan pencapaian Tindak Lanjut hasil pemeriksaan BPK RI Perwakilan Provinsi Jambi pada Dinas Kebudayaan dan Pariwisata dan Dinas Perkebunan Provinsi Jambi	090/107/SPT/ITPROV-1.2/III/2023	TLHP BPK RI
50	Melakukan pencapaian Tindak Lanjut hasil pemeriksaan BPK RI Perwakilan Provinsi Jambi pada Dinas PUPR	090/109/SPT/ITPROV-1.2/III/2023	TLHP BPK RI



	dan BPSDM Provinsi Jambi		
51	Melakukan pencapaian Tindak Lanjut hasil pemeriksaan BPK RI Perwakilan Provinsi Jambi pada DTPHP, Kesbangpol dan Biro Perekonomian setda Provinsi Jambi	090/111/SPT/ITPROV-1.2/III/2023	TLHP BPK RI
52	Melakukan pencapaian Tindak Lanjut hasil pemeriksaan BPK RI Perwakilan Provinsi Jambi pada RSUD Raden Mattaher Jambi	090/113/SPT/ITPROV-1.2/III/2023	TLHP BPK RI
53	Melakukan pencapaian Tindak Lanjut hasil pemeriksaan BPK RI Perwakilan Provinsi Jambi pada RSJD Jambi	090/113/SPT/ITPROV-1.2/III/2023	TLHP BPK RI
54	Melakukan pencapaian Tindak Lanjut hasil pemeriksaan BPK RI Perwakilan Provinsi Jambi pada Dinas Nakertrans dan Dinas Pol PP dan Damkar Jambi	090/115/SPT/ITPROV-1.2/III/2023	TLHP BPK RI
55	Melakukan Monitoring dan evaluasi Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan Inspektorat daerah Provinsi Jambi pada Dinas Kelautan dan Perikanan Provinsi Jambi	090/117/SPT/ITPROV-1.2/IV/2023 11,12,13,14,dan 17 April 2023	TLHP APIP
56	Melakukan Monitoring dan evaluasi Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan Inspektorat daerah Provinsi Jambi pada Dinas Kelautan dan Perikanan Provinsi Jambi	090/120/SPT/ITPROV-1.2/IV/2023 11,12,13,14,dan 17 April 2023	TLHP APIP
57	Melakukan Monitoring dan evaluasi Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan Inspektorat daerah Provinsi Jambi pada Biro Umum Setda Provinsi Jambi	090/122/SPT/ITPROV-1.2/IV/2023 11,12,13,14,dan 17 April 2023	TLHP APIP
58	Melakukan Monitoring dan evaluasi Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan Inspektorat daerah Provinsi Jambi pada Dinas Perpustakaan dan Arsip Provinsi Jambi	090/124/SPT/ITPROV-1.2/IV/2023 11,12,13,14,dan 17 April 2023	TLHP APIP
59	Melakukan Monitoring dan evaluasi Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan Inspektorat daerah Provinsi Jambi pada Dinas Kepemudaan dan Olahraga Provinsi Jambi	090/126/SPT/ITPROV-1.2/IV/2023 11,12,13,14,dan 17 April 2023	TLHP APIP
60	Melakukan Monitoring dan evaluasi Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan Inspektorat daerah Provinsi Jambi pada Dinas Nakertrans Provinsi Jambi	090/128/SPT/ITPROV-1.2/IV/2023 11,12,13,14,dan 17 April 2023	TLHP APIP
61	Melakukan Monitoring dan evaluasi Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan Inspektorat daerah Provinsi Jambi pada Sekretariat DPRD Provinsi Jambi	090/130/SPT/ITPROV-1.2/IV/2023 11,12,13,14,dan 17 April 2023	TLHP APIP
62	Melakukan pendampingan dalam rangka pemeriksaaan Irjen Kemendagri RI ke Kab. Batanghari	090/132/SPT/ITPROV-1.2/IV/2023 2-3 April 2023	TLHP ITJEN
63	Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut pembangunan WC di SMA Negeri 8 Muaro Jambi	090/134/SPT/ITPROV-1.2/V/2023 4-5 Mei 2023	TLHP BPK RI
64	Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut hasil pemeriksaan BPK RI Perwakilan Provinsi Jambi pada Kesbangpol, DP3AP2, Dinas ESDM dan Dinas Kepora Provinsi Jambi	090/136/SPT/ITPROV-1.2/V/2023 8-12 Mei 2023	TLHP BPK RI
65	Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut hasil pemeriksaan BPK RI Perwakilan Provinsi Jambi pada Dinas PUPR dan BPSDM Provinsi Jambi	090/138/SPT/ITPROV-1.2/V/2023 8-12 Mei 2023	TLHP BPK RI
66	Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut hasil pemeriksaan BPK RI Perwakilan Provinsi Jambi pada Dinas Perpustakaan dan Arsip daerah, Dinas Sosdukcapil, Sat pol PP dan BPBD Provinsi Jambi	090/140/SPT/ITPROV-1.2/V/2023 8-12 Mei 2023	TLHP BPK RI
67	Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut hasil pemeriksaan BPK RI Perwakilan Provinsi Jambi pada Dinas Kelautan dan Perikanan, Dinas Ketahanan Pangan, Dinas BUDPAR dan Dinas KOMINFO Provinsi Jambi	090/142/SPT/ITPROV-1.2/V/2023 8-12 Mei 2023	TLHP BPK RI

68	Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut hasil pemeriksaan Inspektorat Daerah Provinsi Jambi atas Penyelenggaraan Pemerintah Daerah di Kabupaten Tanjab Timur	090/144/SPT/ITPROV-1.2/V/2023 15, 16, 17, 19 dan 20 Mei 2023	TLHP APIP
69	Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut hasil pemeriksaan Inspektorat Daerah Provinsi Jambi atas Penyelenggaraan Pemerintah Daerah di Kabupaten Tanjab Barat	090/146/SPT/ITPROV-1.2/V/2023 15, 16, 17, 19 dan 20 Mei 2023	TLHP APIP
70	Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut hasil pemeriksaan Inspektorat Daerah Provinsi Jambi atas Penyelenggaraan Pemerintah Daerah di Kabupaten Ma. Jambi	090/148/SPT/ITPROV-1.2/V/2023 15, 16, 17, 19 dan 20 Mei 2023	TLHP APIP
71	Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut hasil pemeriksaan BPK RI Provinsi Jambi pada Dinas Pendidikan Provinsi Jambi	090/150/SPT/ITPROV-1.2/V/2023 15, 16, 17, 19 dan 20 Mei 2023	TLHP BPK RI
72	Melakukan Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan BPK RI Perwakilan Provinsi Jambi pada Dinas Kesehatan Provinsi Jambi dan RSUD Raden Mattaher Jambi	090/156/SPT/ITPROV-1.2/V/2023 29 - 31 Mei dan 5 - 6 Juni 2023	TLHP BPK RI
73	Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut hasil pemeriksaan BPK RI Provinsi Jambi pada Dinas PUPR Provinsi Jambi dan Dinas Kepora Provinsi Jambi	090/158/SPT/ITPROV-1.2/V/2023 29, 30, 31 Mei dan 5 s.d 6 Juni 2023	TLHP BPK RI
74	Melakukan Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan BPK RI Perwakilan Provinsi Jambi pada Dinas Perhubungan Provinsi Jambi dan Dinas Pendidikan Provinsi Jambi	090/160/SPT/ITPROV-1.2/V/2023 29 - 31 Mei dan 5 - 6 Juni 2023	TLHP BPK RI
75	Melakukan Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan BPK RI Perwakilan Provinsi Jambi pada BPKPD Provinsi Jambi dan Sekretariat Daerah Provinsi Jambi	090/160/SPT/ITPROV-1.2/V/2023 29 - 31 Mei dan 5 - 6 Juni 2023	TLHP BPK RI
76	Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut hasil pemeriksaan BPK RI Provinsi Jambi pada BPKPD Provinsi Jambi dan Sekretariat Daerah Provinsi Jambi	090/162/SPT/ITPROV-1.2/V/2023 29, 30, 31 Mei dan 5 s.d 6 Juni 2023	TLHP BPK RI
77	Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut hasil pemeriksaan BPK RI Provinsi Jambi pada BPBD Provinsi Jambi dan Dinas Pol PP dan Damkar Provinsi Jambi	090/164/SPT/ITPROV-1.2/V/2023 7 s.d 13 Juni 2023	TLHP BPK RI
78	Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut hasil pemeriksaan BPK RI Provinsi Jambi pada BKD Provinsi Jambi dan Dinas PTSP Provinsi Jambi	090/166/SPT/ITPROV-1.2/V/2023 7 s.d 13 Juni 2023	TLHP BPK RI
79	Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut hasil pemeriksaan BPK RI Provinsi Jambi pada Dinas Lingkungan Hidup Provinsi Jambi dan Biro Umum Setda Provinsi Jambi	090/168/SPT/ITPROV-1.2/V/2023 7 s.d 13 Juni 2023	TLHP BPK RI
80	Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut hasil pemeriksaan BPK RI Provinsi Jambi pada RSJD Provinsi Jambi dan BAPPEDA Provinsi Jambi	090/170/SPT/ITPROV-1.2/V/2023 7 s.d 13 Juni 2023	TLHP BPK RI
81	Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut hasil pemeriksaan BPK RI Provinsi Jambi pada RSJD Provinsi Jambi dan BAPPEDA Provinsi Jambi	090/170/SPT/ITPROV-1.2/V/2023 7 sd 13 Juni 2023	TLHP BPK RI
82	Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut hasil pemeriksaan BPK RI Provinsi Jambi pada RSJD Provinsi Jambi dan BAPPEDA Provinsi Jambi	090/173/SPT/ITPROV-1.2/V/2023 14 sd 16 Juni 2023	TLHP BPK RI
83	Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut hasil pemeriksaan	090/175/SPT/ITPROV-1.2/V/2023	TLHP BPK RI

	BPK RI Provinsi Jambi pada RSJD Provinsi Jambi dan BAPPEDA Provinsi Jambi	14 sd 16 Juni 2023	
84	Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut hasil pemeriksaan BPK RI Provinsi Jambi pada Dinas Sosdukcapi Provinsi Jambi dan BPBD Provinsi Jambi	090/177/SPT/ITPROV-1.2/V/2023 14, 15, 16, 19 dan 20 Juni 2023	TLHP BPK RI
85	Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut hasil pemeriksaan BPK RI Provinsi Jambi pada dan BPKPD Provinsi Jambi	090/179/SPT/ITPROV-1.2/V/2023 14, 15, 16, 19 dan 20 Juni 2023	TLHP BPK RI
86	Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut hasil pemeriksaan BPK RI Provinsi Jambi pada dan Dinas Perindag dan Dinas Nakertrans Provinsi Jambi	090/187/SPT/ITPROV-1.2/V/2023 21, 22, 23, 26 dan 27 Juni 2023	TLHP BPK RI
87	Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut hasil pemeriksaan BPK RI Provinsi Jambi pada dan Dinas P3AP2 dan Badan Kesbangpol Provinsi Jambi	090/189/SPT/ITPROV-1.2/V/2023 21, 22, 23, 26 dan 27 Juni 2023	TLHP BPK RI
88	Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut hasil pemeriksaan BPK RI Provinsi Jambi pada dan Dinas Kelautan dan Perikanan dan Balitbangda Provinsi Jambi	090/191/SPT/ITPROV-1.2/V/2023 21, 22, 23, 26 dan 27 Juni 2023	TLHP BPK RI
89	Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut hasil pemeriksaan BPK RI Provinsi Jambi pada dan Biro Hukum dan Biro Perekonomian Provinsi Jambi	090/193/SPT/ITPROV-1.2/V/2023 21, 22, 23, 26 dan 27 Juni 2023	TLHP BPK RI
90	Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut hasil pemeriksaan BPK RI Provinsi Jambi pada dan RSUD Raden Mattaher Jambi dan Dinas Kehutanan Provinsi Jambi	090/195/SPT/ITPROV-1.2/V/2023 21, 22, 23, 26 dan 27 Juni 2023	TLHP BPK RI
91	Melakukan Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan Inspektorat daerah Provinsi Jambi pada Dinas ESDM dan Dinas Koperasi UMKM Provinsi Jambi	090/181/SPT/ITPROV-1.2/VI/2023 14,15,16,19 dan 20 Juni 2023	TLHP APIP
92	Melakukan Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan Inspektorat daerah Provinsi Jambi pada Dinas KEPORA Provinsi Jambi	090/183/SPT/ITPROV-1.2/VI/2023 14,15,16,19 dan 20 Juni 2023	TLHP APIP
93	Melakukan Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan Inspektorat daerah Provinsi Jambi pada Dinas BPSDM dan Dinas Ketahanan Pangan Provinsi Jambi	090/185/SPT/ITPROV-1.2/VI/2023 14,15,16,19 dan 20 Juni 2023	TLHP APIP

Di samping melakukan Pengawasan Internal, Inspektorat Provinsi Jambi juga melakukan Pengawasan dengan tujuan tertentu, Audit dengan Tujuan Tertentu (ADTT) berdasarkan Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah mencakup audit yang tidak termasuk dalam audit kinerja. Sampai dengan Semester I Tahun 2023 telah dilakukan audit dengan tujuan tertentu di Lingkungan Provinsi Jambi dengan rincian sebagai berikut:

**Tabel 2.7**  
**Daftar Pengawasan Dengan Tujuan Tertentu**  
**Semester I Tahun 2023**

No	Tema Pemeriksaan	Nomor/Tanggal SPT	No/Tgl LHP	Jenis Pemeriksaan
1	Melaksanakan Audit Kendaraan Operasional pada Badan Penghubung Daerah Provinsi Jambi di Jakarta	090/01/SPT/ITPROV-1.1/I/2023 03 s.d 07 Januari 2023		ADTT
2	Melaksanakan Perpanjangan Audit Pengelolaan Barang Milik Daerah (BMD) atas Kendaraan Dinas pada UPTD Samsat BPKPD Provinsi Jambi	090/12/SPT/ITPROV-1.1/I/2023 09 s.d 11 Januari 2023 (Kab. Sarolangun) 12 s.d 15 Januari 2023 (Kab. Merangin) 16 s.d 18 Januari 2023 (Kab. Bungo)		ADTT
3	Melaksanakan Audit Investigasi Penyelidikan Perkara Dugaan Tindak Pidana Korupsi pada Kegiatan Pengadaan dan Pemasangan Lampu Jalan Umum di Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman (PERKIM) Kabupaten Bungo	090/16/SPT/ITPROV-1.1/I/2023 16 s.d 25 Januari 2023		ADTT
4	Melaksanakan Audit Investigasi Lanjutan atas Dugaan Tindak Pidana Korupsi tentang Penyalahgunaan Pengelolaan Dana Bantuan Operasional Sekolah (BOS) Reguler T.A 2020 s.d 2021 dan Penyalahgunaan Pengelolaan Uang Komite Sekolah (Pungli) T.A 2020 s.d 2021 pada SMA Negeri 3 Muaro Jambi	090/19/SPT/ITPROV-1.1/I/2023 16 s.d 27 Januari 2023		ADTT
5	Melaksanakan Uji Petik atas Audit Kendaraan Dinas pada UPTD Badan Pengelola Keuangan dan Aset (Samsat) dan UPTD Dinas Kehutanan (KPH) di Kabupaten Muaro Jambi	090/24/SPT/ITPROV-1.1/I/2023 16 s.d 25 Januari 2023		ADTT
6	Melaksanakan Audit Investigasi Dugaan Tindak Pidana Korupsi Penyalahgunaan Pengelolaan Dana Hibah dari Pemerintah Kabupaten Muaro Jambi kepada Pihak Komite Olahraga Nasional Indonesia (KONI) Kabupaten Muaro Jambi T.A 2020 dan 2021	090/24/SPT/ITPROV-1.2/III/2023 31 Maret dan 18 April 2023 (Provinsi Jambi) 3 s.d 17 April 2023 (Kabupaten Muaro Jambi)		ADTT

7	Melaksanakan Uji Petik atas Audit Kendaraan Dinas pada UPTD Badan Pengelola Keuangan dan Aset (Samsat) dan UPTD Dinas Kehutanan (KPH) di Kabupaten Bungo	090/26/SPT/ITPROV-1.1/I/2023 16 s.d 25 Januari 2023	LAP-700/147/ITPROV-5/IV/2023, 11 APRIL 2023	ADTT
8	Melaksanakan Uji Petik atas Audit Kendaraan Dinas pada UPTD Badan Pengelola Keuangan dan Aset (Samsat) dan UPTD Dinas Kehutanan (KPH) di Kabupaten Tebo	090/28/SPT/ITPROV-1.1/I/2023 16 s.d 25 Januari 2023	LAP-700/147/ITPROV-5/IV/2023, 11 APRIL 2023	ADTT
9	Melaksanakan Uji Petik atas Audit Kendaraan Dinas pada UPTD Badan Pengelola Keuangan dan Aset (Samsat) dan UPTD Dinas Kehutanan (KPH) di Kabupaten Batanghari	090/30/SPT/ITPROV-1.1/I/2023 18 s.d 27 Januari 2023	LAP-700/147/ITPROV-5/IV/2023, 11 APRIL 2023	ADTT
10	Melaksanakan Uji Petik atas Audit Kendaraan Dinas pada UPTD Badan Pengelola Keuangan dan Aset (Samsat) dan UPTD Dinas Kehutanan (KPH) di Kabupaten Tanjab Barat	090/32/SPT/ITPROV-1.1/I/2023 18 s.d 27 Januari 2023	LAP-700/147/ITPROV-5/IV/2023, 11 APRIL 2023	ADTT
11	Melaksanakan Probit Audit pada RSUD Rd. Mattaheer	090/32/SPT/ITPROV-1.2/V/2023 8 s.d 19 Mei 2023	LAP-700/228/ITPROV-5/VII/2023, 10 JULI 2023	ADTT
12	Melaksanakan Uji Petik atas Audit Kendaraan Dinas pada UPTD Badan Pengelola Keuangan dan Aset (Samsat) dan UPTD Dinas Kehutanan (KPH) di Kabupaten Kerinci	090/34/SPT/ITPROV-1.1/I/2023 16 s.d 25 Januari 2023	LAP-700/147/ITPROV-5/IV/2023, 11 APRIL 2023	ADTT
13	Melaksanakan Probit Audit pada Dinas Kesehatan Provinsi Jambi dan Cek Fisik Lapangan ke Lokasi Pekerjaan Balai Pelatihan Kesehatan Provinsi Jambi di Desa Pijoan Kec. Jambi Luar Kota Kabupaten Muaro Jambi	090/34/SPT/ITPROV-1.2/V/2023 08 s.d 12 Mei 2023 (Provinsi Jambi) 15 s.d 19 Mei 2023 (Kab. Muaro Jambi)	LAP-700/150/ITPROV-5/VI/2023, 27 JUNI 2023	ADTT
14	Melaksanakan Uji Petik atas Audit Kendaraan Dinas pada UPTD Badan Pengelola Keuangan dan Aset (Samsat) dan UPTD Dinas Kehutanan (KPH) di Kabupaten Tanjab Timur	090/36/SPT/ITPROV-1.1/I/2023 16 s.d 25 Januari 2023	LAP-700/147/ITPROV-5/IV/2023, 11 APRIL 2023	ADTT
15	Melaksanakan Probit Audit pada RSJD Provinsi Jambi	090/36/SPT/ITPROV-1.2/V/2023 08 s.d 19 Mei 2023		ADTT

16	Melaksanakan Probit Audit Perencanaan Pembangunan Bunker Linac dan Brachy Terterphy (Komplek) T.A 2023 pada RSUD Raden Mattaher Provisni Jambi	090/38/SPT/ITPROV-1.2/VI/2023 05 s.d 16 Juni 2023	LAP-700/249/ITPROV-5/VIII/2023, 4 AGUSTUS 2023	ADTT
17	Melaksanakan Audit Investigasi atas Dugaan Tindak Pidana Korupsi Penyimpangan Dana Belanja Tidak Terduga (BTT) Penanganan Covid-19 di RSUD STS Kab. Tebo T.A 2020	090/40/SPT/ITPROV-1.2/V/2023 12 s.d 21 Juni 2023 (Kab, Tebo) 22 s.d 23 Juni 2023 (Provinsi Jambi)		ADTT
18	Melaksanakan Audit Investigasi Terhadap Dugaan Tindak Pidana Korupsi pada Pengelolaan dan Penggunaan Dana Bantuan Operasional Sekolah (BOS) yang terjadi di SMA 8 Kabupaten Batanghari	090/44/SPT/ITPROV-1.2/VI/2023 13 s.d 28 Juni 2023	LAP.700/252/ITPROV-6/VIII/2023	ADTT
19	Melaksanakan Audit Kinerja Program Pengembangan Daya Saing Kepemudaan pada Dinas Kepemudaan dan Olahraga Prov. Jambi Tahun 2023	090/49/SPT/ITPROV-1.1/II/2023 06 s.d 15 Februari 2023		ADTT
20	Melakukan Audit Investigatif atas Pekerjaan Pembangunan Ruang Laboratorium Biologi, Ruang Laboratorium Fisika, Ruang Bimbingan Konseling, Ruang UKS, dan Rehab Ruang Kelas pada SMA Negeri 2 Tanjab Barat melalui Dana APBD Provinsi Jambi T.A 2022	090/49/SPT/ITPROV-1.2/VI/2023 19 s.d 28 Juni 2023		ADTT
21	Melaksanakan Audit Kinerja Program Pengembangan Daya Saing Keolahragaan pada Dinas Kepemudaan dan Olahraga Provinsi Jambi T.A 2023	090/50/SPT/ITPROV-1.1/II/2023 06 s.d 15 Februari 2023		ADTT
22	Melaksanakan Audit Pengelolaan Keuangan Program Unggulan Dumisake Jambi Agamis pada Biro Kesramas Setda Provinsi Jambi di Kabupaten Bungo	090/54/SPT/ITPROV-1.1/II/2023 14 s.d 23 Februari 2023 (Provinsi Jambi) 15 s.d 22 Februari 2023 (Kabupaten Bungo)	LAP.700/148/ITPROV-6/II/2023, 12 APRIL 2023	ADTT
23	Melaksanakan Audit atas Pekerjaan Fisik Tahun Anggaran Tahun Anggaran 2022 pada SMK Negeri 14 Merangin	090/212/SPT/ITPROV-1.1/IV/2023 02 s.d 11 Mei 2023	LAP.700/157/ITPROV-3/V/2023, 22 MEI 2023	ADTT
24	Melaksanakan Audit Kinerja Tahun 2022 pada Biro Pengadaan Barang dan Jasa Setda Provinsi Jambi	090/228/SPT/ITPROV-1.1/IV/2023 02 s.d 11 Mei 2023		ADTT

25	Melaksanakan Audit Kinerja Tahun 2022 pada Biro Kesejahteraan Rakyat Setda Provinsi Jambi	090/286/SPT/ITPROV-1.1/IV/2023 02 s.d 11 Mei 2023	LAP.700/170/ITPROV-2/V/2023, 31 MEI 2023	ADTT
26	Melaksanakan Audit Kinerja pada Dinas Satpol PP dan Damkar Provinsi Jambi Tahun Anggaran 2022	090/342/SPT/ITPROV-1.1/VI/2023 14 s.d 23 Juni 2023	LAP.700/254/ITPROV-2/VIII/2023, 14 AGUSTUS 2023	ADTT

**Tabel 2.8**  
**Daftar Penanganan Penyelesaian Kerugian Negara/Daerah**  
**Semester I Tahun 2023**

No	Tema Pemeriksaan	Nomor/Tanggal SPT	No/Tgl LHP	Jenis Pemeriksaan
1	Melaksanakan Penghitungan atas Denda Keterlambatan Penyelesaian Pekerjaan sampai dengan dilakukan Serah Terima Pekerjaan oleh PPK dengan Penyedia sesuai dengan Rekomendasi Hasil Pemeriksaan BPK Perwakilan Provinsi Jambi di Kabupaten Tanjab Barat, Kabupaten Tanjab Timur dan Kabupaten Batang Hari	090/157/SPT/ITPROV-1.2/III/2023 27 Maret s.d 05 April 2023 (Kabupaten Tanjab Barat, Kabupaten Tanjab Timur dan Kabupaten Batang Hari)		PKN/D

**Tabel 2.9**  
**Daftar Perumusan Kebijakan Teknis di Bidang Pengawasan dan Fasilitasi**  
**Pengawasan Perumusan Kebijakan Teknis di Bidang Pengawasan**  
**Semester I Tahun 2023**

No	Tema Pemeriksaan	Nomor/Tanggal SPT	Objek Pemeriksaan
1	Melakukan Penyusunan Laporan Keuangan Inspektorat Daerah Provinsi Jambi TA 2023	090/07/SPT/ITPROV-1.1/I/2023 04 s.d 10 Januari 2023	Perumusan Kebijakan
2	Melakukan persiapan Data Rekonsiliasi dan Laporan Realisasi Anggaran Belanja dan Pendapatan Triwulan IV T.A 2022 ke BPKPD Provinsi Jambi	090/08/SPT/ITPROV-1.1/I/2023 12 s.d 18 Januari 2023	Perumusan Kebijakan
3	Melaksanakan Pembelajaran Evaluasi Laporan Kinerja (LKj) Perangkat Daerah ke Inspektorat Kota Bandar Lampung	090/40/SPT/ITPROV-1.1/I/2023 26 s.d 29 Januari 2023	Perumusan Kebijakan
4	Melaksanakan Studi Komparatif dalam Rangka Pengawasan Keuangan ke Inspektorat Provinsi Jawa Tengah di Semarang	090/46/SPT/ITPROV-1.1/II/2023 05 s.d 08 Februari 2023	Perumusan Kebijakan
5	Melakukan Finalisasi Laporan Keuangan	090/53/SPT/ITPROV-1.1/I/2023	Perumusan



	Inspektorat Daerah Provinsi Jambi TA 2022	31 Januari s.d 4 Februari 2023	Kebijakan
6	Melaksanakan Penyusunan Laporan Hasil Reviu (LHR) Kompilasi atas LARD CO Kegiatan DAK Fisik T.A 2022	090/181/SPT/ITPROV-1.1/IV/2023 13 s.d 18 April 2023	Perumusan Kebijakan
7	Pemenuhan Infrastruktur Kapabilitas APIP Inspektorat Daerah Provinsi Jambi Tahun 2023	090/402/SPT/ITPROV-1.1/VII/2023 10 s.d 25 April 2023	Perumusan Kebijakan
8	Mengikuti Pelaksanaan Rapat Koordinasi Pengawasan (Rakorwas) Inspektorat Daerah se-Provinsi Jambi di Kabupaten Bungo	090/418/SPT/ITPROV-1.1/VII/2023 18 s.d 21 Juli 2023	Perumusan Kebijakan
9	Mengikuti Pelaksanaan Rapat Koordinasi Pengawasan (Rakorwas) Inspektorat Daerah se-Provinsi Jambi di Kabupaten Bungo	090/420/SPT/ITPROV-1.1/VII/2023 18 s.d 21 Juli 2023	Perumusan Kebijakan
10	Mengikuti Pelaksanaan Rapat Koordinasi Pengawasan (Rakorwas) Inspektorat Daerah se-Provinsi Jambi di Kabupaten Bungo	090/422/SPT/ITPROV-1.1/VII/2023 18 s.d 21 Juli 2023	Perumusan Kebijakan

**Tabel 2.10**  
**Daftar Pendampingan dan Asistensi**  
**Pendampingan dan Asistensi Urusan Pemerintah Daerah**  
**Semester I Tahun 2023**

No	Tema Pemeriksaan	Nomor/Tanggal SPT	Jenis Pemeriksaan
1	Melaksanakan Pra Evaluasi Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah (AKIP) pada Dinas Kesehatan, RSUD Raden Mattaher, RSJD, Dinas LH, DPMPTSP, Dinas Koperasi dan UKM, Dinas Kehutanan, Dinas Perhubungan, BKD, BALITBANGDA, Biro Adm. Pimpinan, Biro Adm. Pembangunan Daerah	090/104/SPT/ITPROV-1.1/II/2023 27 Februari s.d. 10 Maret 2023	Pendampingan dan Asistensi
2	Melaksanakan Pra Evaluasi Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah (AKIP) pada Dinas PUPR, Dispora, Dinas ESDM, Dinas P3AP2, Disosdukcapil, Dinas Satpol PP dan Damkar, BPSDM, BPBD, Badan Penghubung, Biro Kesra, Biro Pengadaan Barang dan Jasa Provinsi Jambi Tahun 2023	090/106/SPT/ITPROV-1.1/II/2023 27 Februari s.d. 10 Maret 2023	Pendampingan dan Asistensi
3	Melaksanakan Pra Evaluasi Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah (AKIP) pada Badan Penghubung Provinsi Jambi di Jakarta	090/108/SPT/ITPROV-1.1/II/2023 06 s.d 08 Maret 2023	Pendampingan dan Asistensi
4	Melaksanakan Pra Evaluasi Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah (AKIP) pada Disperindag, Dinas Perkebunan, Dinas TPHP, Disbudpar, DKP, Bappeda, Diskominfo, Bada Kesbangpol, Biro Perekonomian dan Biro Organisasi	090/110/SPT/ITPROV-1.1/II/2023 27 Februari s.d. 10 Maret 2023	Pendampingan dan Asistensi
5	Melaksanakan Pra Evaluasi Laporan Kinerja (LKj) Perangkat Daerah pada DKP, DPAD, Dinas Pendidikan, Disnakertrans, Inspektorat Daerah, BPKPD, Sekretariat DPRD, Biro	090/173/SPT/ITPROV-1.1/IV/2023 10 s.d. 18 April 2023	Pendampingan dan Asistensi



	Umum dan Biro Pemerintahan dan OTDA Provinsi Jambi		
--	---	--	--

**Tabel 2.11**  
**Daftar Pendampingan dan Asistensi**  
**Koordinasi, Monitoring dan Evaluasi serta Verifikasi Pencegahan dan**  
**Pemberantasan Korupsi Semester I Tahun 2023**

No	Tema Pemeriksaan	Nomor/Tanggal SPT	Nomor/ Tanggal LHP	Jenis Pemeriksaan
1	Melaksanakan Verifikasi dan Klarifikasi atas Pengaduan Masyarakat Pengelolaan Dana BOS SLB Negeri I Kota Jambi Tahun 2020 s.d 2023	090/22/SPT/ITPROV-1.2/IV/2023  3, 4, 5, 6 dan 10 April 2023		Pendampingan dan Asistensi
2	Melaksanakan Verifikasi dan Klarifikasi atas Pengaduan Dugaan Penyimpangan Kegiatan Pekerjaan Konstruksi Jalan Sp. Pelawan – Sei. Salak – Pkn Gedang/Bt Asai Anggaran Dinas PUPR Provinsi Jambi T.A 2022 s.d 2023 di Kabupaten Sarolangun	090/28/SPT/ITPROV-1.2/IV/2023  2 Mei 2023 (Provinsi Jambi) 03 s.d 6 Mei 2023 (Kabupaten Sarolangun)		Pendampingan dan Asistensi

**Tabel 2.12**  
**Daftar Pendampingan dan Asistensi**  
**Pendampingan, Asistensi dan Verifikasi Penegakan Integritas**  
**Semester I Tahun 2023**

No	Tema Pemeriksaan	Nomor/Tanggal SPT	Jenis Pemeriksaan
1	Melakukan Proses Pemeriksaan untuk Penjatuhan Hukuman Disiplin PNS a.n Kadarisma, S.E, M.E atas Dugaan Pelanggaran Disiplin Berdasarkan PP Nomor 94 Tahun 2021 tentang Disiplin Pegawai Negeri di BKD Provinsi Jambi	090/97/SPT/ITPROV-1.2/III/2023  27 Maret s.d 4 april 2023	Pendampingan dan Asistensi
2	Melaksanakan Pendampingan Tim BPKP Perwakilan Provinsi Jambi Pengukuran <i>baseline</i> Indeks Kepatuhan Program P3DN dan Identifikasi <i>Area of Improvement</i> pada Dinas PUPR Provinsi Jambi, Dinas Perhubungan Provinsi dan UKPBJ Provinsi Jambi Tahun 2023	090/288/SPT/ITPROV-1.1/V/2023  29 Mei s.d 3 Juni 2023	Pendampingan dan Asistensi

Dalam melaksanakan audit, auditor dan PPUPD memiliki kode etik dan standar audit masing-masing yang tercantum dalam tabel 2.13 sebagai berikut:

**Tabel 2.13**  
**Kode Etik dan Standar Audit yang digunakan**

Kode etik dan standar audit	Dasar peraturan perundang-undangan
1	2
Auditor	Permen PAN Nomor 4 Tahun 2006 Kode Etik Aparat Pengawas Intern Pemerintah
Pejabat Pengawas	Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 28 Tahun 2007 tentang Norma Pengawasan dan Kode Etik Pejabat Pengawas Pemerintah

## **B. REVIU**

Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah mendefinisikan reviu sebagai penelaahan ulang bukti-bukti suatu kegiatan untuk memastikan bahwa kegiatan tersebut telah dilaksanakan sesuai dengan ketentuan, standar, rencana, atau norma yang telah ditetapkan. Berdasarkan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 23 Tahun 2020 tentang Perencanaan Pembinaan dan Pengawasan Penyelenggaraan Pemerintahan Daerah Tahun 2022, Reviu bertujuan untuk memberikan keyakinan terbatas bahwa dokumen/laporan yang disajikan telah disusun berdasarkan sistem pengendalian intern yang memadai dan disajikan sesuai dengan standar yang ditetapkan oleh pemerintah. Fokus reviu antara lain:

1. Reviu Dokumen Perencanaan dan Anggaran Daerah (RPJMD, Renstra, RKPD, RKA dan KUA/PPAS);
2. Reviu Laporan Keuangan;
3. Reviu Laporan Kinerja Instansi Pemerintah;
4. Reviu Penyerapan Anggaran dan Pengadaan Barang dan Jasa;
5. Reviu Rencana Kebutuhan Barang milik Daerah, dan
6. Reviu DAK.

Sampai dengan Semester I Tahun 2023 telah dilakukan kegiatan reviu di lingkungan Pemerintah Provinsi Jambi dengan rincian sebagai berikut:

**Tabel 2.14**  
**Jumlah Objek Reviu dan**  
**Jumlah Pernyataan Reviu Semester I Tahun 2023**

<b>Uraian</b>	<b>Jumlah</b>	<b>Keterangan</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Melaksanakan Reviu Laporan Kinerja (LKJ) Pemerintah Provinsi Jambi Tahun 2022	43	OPD Prov Jambi
Melaksanakan Reviu Laporan Penyelenggaraan Pemerintahan Daerah Provinsi Jambi Tahun 2022	43	OPD Prov Jambi
Melaksanakan Reviu Dokumen Rancangan Akhir RKPD Provinsi Jambi T.A 2023	43	OPD Prov Jambi
Melaksanakan Reviu Pelayanan Publik Pendidikan Tahun 2023	1	Dinas Pendidikan
Melaksanakan Uji Petik Reviu Pelayanan Publik – Pendidikan Tahun 2023 pada SMA dan SMK di Kabupaten Batanghari dan Kabupaten Muaro Jambi	1	Dinas Pendidikan
Melaksanakan Reviu Rancangan Perubahan RKPD Provinsi Jambi Tahun 2023	1	Bappeda
Reviu DAK Fisik Bidang Kesehatan dan KB Sub Bidang Peningkatan Kesiapan Sistem Kesehatan Tahap III dan IV Tahun 2022 pada Dinas Kesehatan Provinsi Jambi	1	Dinas Kesehatan
Reviu DAK Fisik Bidang Kesehatan dan KB Sub Kefarmasian Tahap III dan IV Tahun 2022 pada Dinas Kesehatan Provinsi Jambi	1	Dinas Kesehatan
Melaksanakan Reviu DAK Reguler Tahap III pada Dinas Pendidikan Provinsi Jambi Tahun Anggaran 2023	1	Dinas Pendidikan
Melaksanakan Reviu DAK Dinas Pekerjaan Umum dan Perumahan Rakyat Provinsi Jambi Tahap II T.A 2022	1	Dinas PUPR
Melaksanakan Reviu SILPA Dana BOS SMA, SMK dan SLB Tahun Anggaran 2022 pada Dinas Pendidikan Provinsi Jambi	1	Dinas Pendidikan
Melaksanakan Reviu atas Laporan Keuangan Pemerintah Daerah Tahun Anggaran 2022	1	BPKPD
Melaksanakan Reviu DAK Fisik Bidang Jalan Desa Berbak - Simpang Jembatan Muara Sabak pada Dinas PUPR Provinsi Jambi Tahap III TA 2022	1	Dinas PUPR
Melaksanakan Reviu DAK Fisik Bidang Jalan Simpang Pelalawan – Sei Salak pada Dinas PUPR Provinsi Jambi Tahap III TA 2022	1	Dinas PUPR
Melaksanakan Reviu DAK Tahap I Bidang Pendidikan Sub Bidang SMA Tahun 2023 pada Dinas Pendidikan Provinsi Jambi	1	Dinas Pendidikan
Melaksanakan Reviu DAK Tahap I Bidang Pendidikan Sub Bidang Sekolah Luar Biasa Tahun 2023 pada Dinas Pendidikan Provinsi Jambi	1	Dinas Pendidikan
<b>TOTAL</b>	<b>143</b>	

### C. EVALUASI

Definisi Evaluasi berdasarkan Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah adalah rangkaian kegiatan membandingkan hasil atau prestasi suatu kegiatan dengan standar, rencana atau norma yang telah ditetapkan dan menentukan faktor-faktor yang mempengaruhi keberhasilan atau kegagalan suatu kegiatan dalam mencapai tujuan. Berdasarkan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 23 Tahun 2020 tentang Perencanaan Pembinaan dan Pengawasan Penyelenggaraan Pemerintahan Daerah Tahun 2022. Evaluasi bertujuan untuk memberikan penilaian atas mutu dan capaian pelaksanaan kegiatan yang telah dilaksanakan. Fokus Evaluasi antara lain:

1. Evaluasi Sistem Pengendalian Internal Pemerintah (SPIP);
2. Evaluasi Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan;
3. Evaluasi Reformasi Birokrasi (RB);
4. Evaluasi Tindak Lanjut Hasil Pengawasan; dan
5. Evaluasi Pelaksanaan Program Strategis Nasional, dengan sasaran:
  - a. Pemantauan/monitoring dan evaluasi Dana Desa;
  - b. Pemantauan/monitoring dan evaluasi dana BOS;
  - c. Evaluasi perencanaan dan penganggaran responsif gender;
  - d. Operasionalisasi sapu bersih pungutan liar, dan
  - e. Penyelenggaraan koordinasi Tim Pengawal dan Pengamanan Pemerintah dan Pembangunan Daerah (TP4D).

Sampai dengan Semester I Tahun 2023 telah dilakukan Evaluasi di lingkungan Pemerintah Provinsi Jambi dengan rincian sebagai berikut:

**Tabel 2.15**  
**Daftar Evaluasi Kinerja yang Dilaksanakan**  
**Semester I Tahun 2023**

No	No/Tgl SPT	Tema Pengawasan	Jenis Pemeriksaan
1	090/159/SPT/ITPROV-1.3 /III/2023  29 s.d 31 Maret 2023	Melaksanakan Evaluasi SAKIP OPD pada Badan Penghubung Daerah Provinsi Jambi Tahun 2022 di Jakarta	Evaluasi Sistem Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah
2	090/161/SPT/ITPROV-1.1/III/2023  27 Maret s.d 7 April 2023	Melaksanakan Evaluasi SAKIP OPD pada Dinas PUPR, DP3AP2, Dinas ESDM, DISPORA, DINSOSDUKCAPIL, BPSDM, BPBD, Badan Penghubung, Dinas SATPOL PP dan DAMKAR, Biro PBJ dan Biro KESRA Provinsi Jambi Tahun 2022	Evaluasi Sistem Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah
3	090/167/SPT/ITPROV-1.1/III/2023	Melaksanakan Evaluasi SAKIP OPD pada Dinas Kesehatan, Dinas Koperasi dan UMKM, Dinas LH, Dinas Kehutanan,	Evaluasi Sistem Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah

	27 Maret s.d 7 April 2023	Dinas Perhubungan, DPMPTSP, BKD, BP2D, RSUD Raden Mattaher, RSJD, Biro Adm. Pimpinan dan Biro Adm. Pembangunan Provinsi Jambi Tahun 2022	
4	090/167/SPT/ITPROV-1.1/III/2023  27 Maret s.d 7 April 2023	Melaksanakan Evaluasi SAKIP OPD pada DKP, Dinas Kebudayaan dan Pariwisata, Dinas Perindustrian dan Perdagangan, DTPHP, Dinas KOMINFO, Dinas Perkebunan, BAPPEDA, Badan KESBANGPOL, Biro Organisasi dan Biro Perekonomian Provinsi Jambi Tahun 2022	Evaluasi Sistem Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah
5.	090/224/SPT/ITPROV-1.1/IV/2023  2 s.d 11 Mei 2023	Melaksanakan Evaluasi Laporan Kinerja (LKj) pada DKP, DPAD, Dinas Pendidikan, Dinas NAKERTRANS, Inspektorat Daerah, BPKPD, Sekretariat DPRD, Biro Umum, Biro Hukum dan Biro Pemerintahan dan OTDA	Evaluasi Laporan Kinerja

### BAB III HASIL PEMANTAUAN TINDAK LANJUT

#### 1. Pemantauan Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan (TLHP) BPK-RI atas Laporan Keuangan Pemerintah Daerah (LKPD)

Berdasarkan hasil pemantauan atas tindak lanjut rekomendasi hasil pemeriksaan BPK RI pada Pemerintah Provinsi Jambi dari Tahun 2006-2023, tercantum dalam tabel 3.1 sebagai berikut:

**Tabel 3.1**  
**Rekapitulasi Hasil Pemantauan TLHP**  
**BPK RI Perwakilan Provinsi Jambi Temuan Administrasi**  
**Tahun 2006 s.d. 2023 (kondisi Per 30 Juni 2023)**

No	Tahun LHP	Temuan Pemeriksaan	Rekomendasi	Hasil Pemantauan Tindak Lanjut		
				Sesuai dengan Rekomendasi	Belum Sesuai/Dalam Proses Tindak Lanjut	Belum Ditindaklanjuti
1	2006	45	89	88	1	0
2	2007	43	109	106	3	0
3	2008	76	195	192	3	0
4	2009	43	101	99	2	0
5	2010	55	126	113	13	0
6	2011	47	113	93	20	0
7	2012	40	81	70	11	0
8	2013	76	214	162	20	32
9	2014	25	54	43	10	1
10	2015	43	96	59	37	0
11	2016	52	137	48	88	1
12	2017	23	56	36	19	1
13	2018	19	55	31	24	0

No	Tahun LHP	Temuan Pemeriksaan	Rekomendasi	Hasil Pemantauan Tindak Lanjut		
				Sesuai dengan Rekomendasi	Belum Sesuai/Dalam Proses Tindak Lanjut	Belum Ditindaklanjuti
14	2019	41	109	33	75	1
15	2020	37	104	35	69	0
16	2021	64	181	75	106	0
17	2022	66	184	79	105	0
18	2023	23	45	19	26	0
<b>Total</b>		<b>885</b>	<b>2126</b>	<b>1458</b>	<b>632</b>	<b>36</b>

Berdasarkan Tabel diatas kondisi per 30 Juni 2023 Temuan berjumlah 885, rekomendasi berjumlah 2126, hasil tindaklanjut yang sesuai rekomendasi berjumlah 1458, belum sesuai/dalam proses tindaklanjut berjumlah 632, adapun rekomendasi yang belum ditindaklanjuti sebanyak 36,

**Tabel 3.2**  
**Rekapitulasi Hasil Pemantauan Tindaklanjut Hasil Pemeriksaan**  
**BPK RI Perwakilan Provinsi Jambi Temuan Keuangan**  
**Tahun 2006 s.d. 2023 (kondisi Per 30 Juni 2023)**

No	Tahun	Nilai Rekomendasi (Rp)	Disetor (Rp)	Sisa (Rp)
1	2006	10.855.564.873,64	10.836.245.288,07	19.319.585,57
2	2007	9.040.944.181,17	8.896.531.181,17	144.413.000,00
3	2008	13.650.520.492,53	13.252.709.288,53	397.811.204,00
4	2009	7.627.403.732,43	7.580.987.932,43	46.415.800,00
5	2010	3.854.642.069,10	3.569.953.079,10	284.688.990,00
6	2011	9.710.206.084,26	1.393.789.123,64	8.316.416.960,62
7	2012	27.257.711.956,80	7.708.966.309,19	19.548.745.647,61
8	2013	1.043.374.844,74	905.233.244,74	138.141.600,00

No	Tahun	Nilai Rekomendasi (Rp)	Disetor (Rp)	Sisa (Rp)
9	2014	6.727.500.024,65	6.420.868.742,61	295.231.282,04
10	2015	538.643.531.492,78	9.289.118.506,54	529.354.412.986,24
11	2016	13.278.896.161,61	2.290.928.343,63	10.987.967.817,98
12	2017	3.563.351.083,95	1.680.036.085,60	1.883.314.998,35
13	2018	10.498.827.910,72	7.927.705.382,55	2.571.122.528,17
14	2019	16.213.291.457,61	4.889.563.124,68	11.323.728.332,93
15	2020	7.177.254.110,77	6.824.778.489,03	352.475.621,74
16	2021	18.064.596.590,50	1.983.434.400,32	16.081.162.190,18
17	2022	9.428.740.693,23	2.336.548.957,05	7.092.191.736,18
18	2023	11.998.866.452,75	1.371.379.773,09	10.627.486.679,66
<b>Total</b>		<b>718.635.224.213,24</b>	<b>99.158.777.251,97</b>	<b>619.465.046.961,27</b>

Berdasarkan Tabel diatas kondisi per 30 Juni 2023 Nilai Rekomendasi sebesar Rp. 718.635.224.213,24 disetor sebesar Rp. 99.158.777.251,97 belum sesuai/dalam proses tindaklanjut dan belum ditindaklanjuti sebesar Rp. 619.465.046.961,27.

**Rekapitulasi Hasil Pemantauan Pemeriksaan BPK RI  
Perwakilan Provinsi Jambi LKPD Tahun 2022  
Tabel 3.4**

NO	OPD	Nama LHP	JUMLAH TEMUAN	JUMLAH REKOMENDASI	STATUS TINDAKLANJUT		
					SS	BS	BT
1	DINAS PEMBERDAYAAN PEREMPUAN, PERLINDUNGAN ANAK DAN PENGENDALIAN PENDUDUK	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	2			
2	DINAS TANAMAN PANGAN, HORTIKULTURA DAN PERKEBUNAN	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	3	4			
3	DINAS LINGKUNGAN HIDUP	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	2			
4	RSUD RADEN MATTATHER	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	3	3			
5	DINAS SOSIAL KEPENDUDUKAN DAN CATATAN SIPI	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	5	5			



6	DINAS PUPR	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	8	14			
7	DINAS PENDIDIKAN	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	4	6			
8	BAPPEDA	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	2			
9	SETWAN	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	3			
10	DINAS BUDAYA DAN PARIWISATA	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	3	3			
11	DINAS KESEHATAN	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	2			
12	DINAS KELAUTAN DAN PERIKANAN	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	2			
13	BADAN PENANGGULANGAN BENCANA DAERAH	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	4	4			
14	INSPEKTORAT	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	4	5			
15	BADAN PENGELOLAAN KEUANGAN DAN PENDAPAN DAERAH	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	6	9			
16	DINAS PENANAMAN MODAL DAN PELAYANAN TERPADU SATU PINTU	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	3			
17	DINAS PERHUBUNGAN	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	2			
18	BIRO EKONOMI	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	3	3			
19	BIRO KESEJAHTERAAN RAKYAT	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	3	3			
20	RUMAH SAKIT JIWA DAERAH	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	3	3			
21	SATPOL PP DAN DAMKAR	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	1	1			
22	BIRO HUKUM	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	2			
23	BADAN PENELITIAN DAN PENGEMBANGAN DAERAH	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	1	1			
24	BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	2			
25	BADAN KESATUAN BANGSA DAN POLITIK	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	2			
26	BADAN PENGHUBUNG DAERAH	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	1	1			
27	DINAS KEPEMUDAAN DAN OLAH RAGA	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	4	5			
28	BIRO UMUM	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	3	3			
29	DINAS ENERGI DAN SUMBER DAYA MINERAL	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	1	1			
30	BIRO ADMINISTRASI PIMPINAN	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	2			
31	DINAS KETAHANAN PANGAN	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	1	1			
32	DINAS PERPUSTAKAAN DAN ARSIP DAERAH	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	1	1			
33	BIRO ADMINISTRASI PEMBANGUNAN	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	1	2			
34	DINAS KEHUTANAN	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	2			
35	DINAS KOPERASI	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	1	1			
36	DINAS TENAGA KERJA DAN TRANSMIGRASI	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	1	1			
37	DINAS KOMUNIKASI DAN INFORMATIKA	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	1	1			
38	BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	2			
39	DINAS PERHUBUNGAN	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	2			
40	DINAS PERINDUSTRIAN DAN PERDAGANGAN	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	1	1			

TOTAL	95	114			114
-------	----	-----	--	--	-----

**REKAPITULASI LAPORAN HASIL PEMERIKSAAN  
BPK RI PERWAKILAN PROVINSI JAMBI SEMESTER I  
TAHUN ANGGARAN 2022**

NO	NOMOR LHP	JUDUL LHP	JUMLAH		STATUS TL		
			TEMUAN	REKOMENDASI	SS	BS	BT
1	2	3	4	5	6	7	8
1	22/LHP/XVIII.JMB/5/2023	LAPORAN HASIL PEMERIKSAAN KINERJA ATAS LAPORAN KEUANGAN PEMERINTAH DAERAH PROVINSI JAMBI TA. 2022	23	45	19	26	0
JUMLAH			23	45	19	26	0

**2. Pemantauan Tindak Lanjut Hasil Pengawasan Inspektorat Provinsi Jambi pada OPD Provinsi**

**Tabel 3.5**  
**Rekapitulasi Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan Inspektorat Daerah**  
**Provinsi Jambi Semester I Tahun 2023**

NO	NOMOR/ TANGGAL SPT/ ANGGARAN/SUB KEGIATAN	JUDUL PENGAWASAN	JUMLAH TEMUAN	JUMLAH REKOMEN DASI	STATUS TINDAK LANJUT		
					SELESAI	DALAM PROSES	BELUM
1	2	3	4	5	6		
1	090/217/SPT/ITPRO V-1.1/VI/2022, 30 Juni 2022	Pengaduan Masyarakat terkait PNS Dinas Kelautan dan Perikanan prov. Jambi Tidak Memberikan Hak Sebagian Gaji ke Mantan Istri dan Anak	1	2	0	0	2
2	090/65/SPT/ITPROV -1.1/VIII/2022 02 Agustus 2022	Pengawasan Keuangan dan Penyelenggaraan Kegiatan pada Biro Perekonomian	4	5	0	5	0

3	090/80/SPT/ITPROV -1.1/VIII/2022 09 Agustus 2022	Pengawasan Keuangan dan Penyelenggaraan Kegiatan Triwulan 1 dan 2 Dinas Kehutanan	8	15	0	15	0
4	090/82/SPT/ITPROV -1.1/VIII/2022 10 Agustus 2022	Pengawasan Keuangan dan Penyelenggaraan Kegiatan Cut Off 31 Juni 2022 pada Biro Kesra Tahun Anggaran 2022	5	7	0	7	0
5	090/82/SPT/ITPROV -1.1/VIII/2022 10 Agustus 2022	Pengawasan Keuangan dan Penyelenggaraan Kegiatan Sampai Dengan 31 Juli 2022 pada BPBD Tahun 2022	4	7	0	7	0
6		Penyelenggaraan pemerintahan daerah Kab. Tebo Tahun 2022	12	15	0	15	0
7	090/22/SPT/ITPROV -1.1/VII/2022 18 Juli 2022	Audit Pengelolaan Keuangan Daerah atas Akuntabilitas Pengelolaan Pendapatan Daerah pada BPKPD Provinsi Jambi Tahun 2022	11	17	0	0	17
8		Tahapan Pelaksanaan Pekerjaan Jalan Sei Teluk Nilau Parit 10 Senyerang Pada Dinas Pupr Ta 2022	6	6	0	0	6
<b>JUMLAH</b>			<b>51</b>	<b>74</b>	<b>0</b>	<b>49</b>	<b>25</b>

*Sumber Data : Inspektorat Daerah Provinsi Jambi*

### **3. Pemantauan Tindak Lanjut Hasil Pengawasan Inspektorat Jenderal Kemendagri**

Berdasarkan Laporan Rekapitulasi Tindak Lanjut Semester I Tahun 2023 Hasil Pemeriksaan Inspektorat Jenderal Kementerian Dalam Negeri pada tanggal 30 Juni 2023 dan Risalah Pemuktahiran Data Tindak Lanjut Hasil Pengawasan Irjend Kemendagri pada Provinsi Jambi, terdapat perkembangan sebagai berikut:

## 1. Hasil Pengawasan Inspektorat Jenderal Kementerian Dalam Negeri

**Tabel 3.6**  
**Rekapitulasi Tindaklanjut Hasil Pemeriksaan**  
**Inspektorat Jenderal Kementerian Dalam Negeri**  
**Tahun 2019-2022**

No	Tahun	Jumlah	Jumlah	Status TLHP			
		Temuan	Rekomendasi	S	BS	BD	TPTD
1	2019	22	36	36	0	0	0
2	2020	12	13	8	4	1	0
3	2021	14	33	32	1	0	0
4	2022	14	28	22	1	4	0
<b>TOTAL</b>		<b>62</b>	<b>110</b>	<b>98</b>	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>0</b>

Sampai dengan Semester I Tahun 2023 hasil tindaklanjut pengawasan Irjend Kemendagri dengan rincian sebagai berikut :

Jumlah temuan : 62  
Jumlah rekomendasi : 110  
Selesai : 98  
Belum selesai : 6  
Belum tindaklanjut : 5

## **BAB IV**

### **PENANGANAN PENGADUAN MASYARAKAT**

Inspektorat Daerah Pemerintah Provinsi Jambi menangani surat pengaduan masyarakat yang berasal dari :

1. Kementerian PAN dan RB
2. Kementerian Dalam Negeri
3. Kementerian Sekretariat Negara
4. Badan Kepegawaian Negara
5. Gubernur Jambi (Pemeriksa Khusus)
6. Pengaduan Masyarakat Langsung

Dari Kementerian PAN dan RB, Kementerian Dalam Negeri, Kementerian Sekretariat Negara dan Badan Kepegawaian Negara berupa pengaduan masyarakat yang disampaikan langsung kepada Kementerian yang bersangkutan, kemudian disampaikan melalui surat kepada Gubernur dan Tembusan kepada Inspektur untuk dilakukan Pemeriksaan, selanjutnya dilakukan pemeriksaan setelah diinstruksikan Inspektur untuk dilakukan pemeriksaan. Untuk surat pengaduan masyarakat yang disampaikan langsung kepada Inspektorat, setelah ditelaah dan disampaikan kepada Gubernur untuk dilakukan pemeriksaan. Dari surat lingkup kementerian yang masuk dan seluruh surat pengaduan yang diterima, baik langsung maupun tidak langsung diuraikan sebagai berikut :

1. Untuk Semester I Tahun 2023, Inspektorat Provinsi Jambi belum ada menerima limpahan surat pengaduan masyarakat dari Kementerian Pendayagunaan Aparatur Negara dan Reformasi Birokrasi, Kementerian Sekretariat Negara, Kementerian Dalam Negeri maupun dari Badan Kepegawaian Negara.
2. Untuk Semester I Tahun 2023 :
  - a. Pengaduan dari Lembaga
    - Kemensekneg RI, Nomor B-39/D-2/Dumas/DM.04/06/2023 Tanggal 23 Juni 2023.
  - b. Pengaduan Masyarakat Langsung

Sampai dengan Semester I Tahun 2023, Pengaduan yang disampaikan langsung kepada Inspektorat Daerah Provinsi Jambi sebagai berikut :

    - Surat dari Bapak Mangara Tua Siagian Nomor 2520/klarifikasi/XII.2022, Tanggal 15 Desember 2022 tentang Pengaduan Perihal Tanah.
    - Surat dari Orangtua Murid SLBN I tentang Permohonon Audit SLBN 1 Kota Jambi.

- Surat dari LSM Berantas Provinsi Jambi Nomor 001/LSM/BERANTAS/PJ/II/2023, Tanggal 13 Februari 2023 tentang Laporan Dugaan Korupsi Gratifikasi Dalam Proses Penyelesaian Sengketa Tanah.
- Surat dari Kelompok Tani Makmur bersama dan Kelompok Tani Mandiri, Nomor 431/KTMB.KTM/III/2023 Tanggal 17 Maret 2023 tentang Permintaan berdiskusi dengan Petani.
- Surat dari Lembaga Bantuan Hukum Bulan Bintang, Nomor 034-LBH.BB/IV/2023, Tanggal 28 April 2023, Perihal Permohonan Bantuan Pemeriksaan.
- Surat dari LSM Adil Nusantara, Nomor 034/LSM/AND/LP.ISP.PROV/2023 tentang Pengaduan dugaan korupsi dana bantuan keuangan Provinsi Jambi

## **BAB V**

### **KESIMPULAN, HAMBATAN DAN REKOMENDASI**

#### **A. Kesimpulan**

Inspektorat Daerah Provinsi Jambi telah melaksanakan pemantauan Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan APIP dan BPK RI dengan berpedoman pada peraturan perundang-undangan yang berlaku dan selanjutnya Inspektorat Daerah Provinsi Jambi juga telah menyusun SOP Pelaksanaan tindak lanjut hasil pemeriksaan.

Untuk Kode Temuan dan Rekomendasi Inspektorat Daerah Provinsi Jambi, telah mempedomani Peraturan Menteri PAN dan RB Nomor 42 Tahun 2011 tentang Pengawasan Intern Pemerintah.

Ikhtisar yang disusun adalah Semester I TA 2022, diharapkan akan menjadi dasar pelaksanaan tindak lanjut yang dilaksanakan oleh OPD/Instansi terkait dengan Inspektorat Daerah Provinsi Jambi sebagai *leading sector*.

#### **B. Hambatan**

1. Terlambatnya penerbitan Laporan Hasil Pemeriksaan dari Aparat Fungsional di lingkungan Inspektorat Daerah Provinsi Jambi terutama pada Hasil Pemeriksaan Pengaduan Masyarakat dan Pemeriksaan Dengan Tujuan Tertentu, hal ini disebabkan berbagai persoalan antara lain kendala di lapangan, kajian, serta pengambilan keputusan.
2. Dalam pelaksanaan pemantauan tindak lanjut Hasil Pemeriksaan APIP dan BPK RI masih terdapat hambatan yaitu Organisasi Perangkat Daerah (OPD) belum memahami sepenuhnya maksud rekomendasi dan dokumen pendukung atas rekomendasi tersebut.
3. Organisasi Perangkat Daerah (OPD) tidak sepenuhnya melaksanakan rencana aksi yang telah disusunnya, sehingga tindak lanjut yang dilaksanakan OPD sering tidak berpedoman dengan rencana aksi, terutama terhadap jadwal pelaksanaannya.
4. Sering terjadi pergantian pejabat yang bertanggungjawab dengan temuan dan yang menangani pelaksanaan tindak lanjut.

#### **C. Rekomendasi**

Untuk percepatan Penerbitan Laporan Hasil Pemeriksaan dan tindak lanjut Hasil Pemeriksaan APIP dan BPK RI Inspektorat Daerah Provinsi Jambi perlu melakukan hal hal sebagai berikut:

1. Membuat Komitmen Khusus untuk mempercepat penerbitan Laporan Hasil Pemeriksaan.
2. Proaktif memantau tindak lanjut yang dilaksanakan oleh OPD lingkup Pemerintah Provinsi Jambi.
3. Melakukan Sosialisasi mengenai tata cara/prosedur pelaksanaan tindak lanjut sesuai dengan maksud dari rekomendasi APIP dan BPK RI.
4. Memfungsikan SPI setiap OPD agar lebih fokus dalam melaksanakan tugas tindak lanjut baik yang berkaitan dengan administrasi, pelanggaran serta penyetoran kerugian Negara/Daerah serta penagihan kepada Pihak Ketiga.

Jambi, Juni 2023

**INSPEKTUR,**



**M. AGUS HERIANTO, S.H., QGIA., CGCAE., QRMP**

Pembina Utama Madya

NIP. 19690818 199703 1 004



# **IKHTISAR HASIL PENGAWASAN SEMESTER II TAHUN 2023**

**INSPEKTORAT DAERAH PROVINSI JAMBI**

## KATA PENGANTAR

Puji dan syukur kita panjatkan kepada Allah SWT, Tuhan Yang Maha Esa karena atas izin-NYA Ikhtisar Semester II Tahun 2023 telah selesai disusun. Penyusunan Ikhtisar ini dimaksudkan untuk pertanggungjawaban Inspektorat Daerah Provinsi Jambi sebagai Organisasi Perangkat Daerah (OPD) di lingkungan Pemerintah Provinsi Jambi. Dengan adanya ikhtisar ini, setiap progres tindak lanjut akan dicatat dan disajikan secara terintegrasi sehingga memudahkan pemantauan perkembangan tindak lanjut di masa depan.

Ikhtisar ini berisi data pemeriksaan dan hasil tindak lanjut pemeriksaan yang dilaksanakan oleh pemeriksa eksternal (BPK RI) maupun Aparat Pengawas Intern Pemerintah (APIP) serta data mengenai jumlah pengaduan masyarakat yang telah disampaikan dan progres penyelesaiannya. Pemerintah Provinsi Jambi mendapatkan opini Wajar Tanpa Pengecualian (WTP) atas Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2023.

Untuk mempertahankan opini WTP, peranan Inspektorat Daerah Provinsi Jambi sebagai koordinator dan pemantau perkembangan tindak lanjut perlu ditingkatkan di masa yang akan datang.

Sebagai produk dari Inspektorat Daerah Provinsi Jambi, Ikhtisar Laporan Hasil Pengawasan Semester II Tahun Anggaran 2023 ini dapat dimanfaatkan oleh pihak-pihak yang berkepentingan dan bagi Inspektorat Daerah Provinsi Jambi sebagai tolok ukur kinerja. Melalui data tersebut, Inspektorat Daerah Provinsi Jambi dapat membuat rencana kerja dan menetapkan target penyelesaian terhadap tindak lanjut hasil pengawasan.

Jambi      Desember 2023



**H. AGUS HERIANTO, S.H., CQGA., CGCAE., QRMP**

Pembina Utama Madya

NIP. 196808181997031004

## **BAB I INFORMASI UMUM**

### **A. DASAR HUKUM**

Berdasarkan Pasal 54 Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah (SPIP), menegaskan bahwa Aparat Pengawasan Intern Pemerintah (APIP) wajib membuat laporan hasil pengawasan dan menyampaikannya kepada pimpinan instansi pemerintah yang diawasi. Selanjutnya secara berkala Inspektorat Daerah Provinsi menyampaikan ikhtisar laporan hasil pengawasan kepada Gubernur sesuai dengan kewenangan dan tanggungjawabnya dengan tembusan kepada Menteri Negara Pendayagunaan Aparatur Negara.

Sebagai acuan dalam menyusun ikhtisar laporan hasil pengawasan tersebut, masing-masing APIP wajib mempedomani Peraturan Menteri Negara Pendayagunaan Aparatur Negara dan Reformasi Birokrasi Nomor 42 Tahun 2011 tentang Petunjuk Pelaksanaan Penyusunan Ikhtisar Laporan Hasil Pengawasan Aparat Pengawasan Intern Pemerintah.

Sehubungan dengan hal diatas, maka untuk memenuhi kewajiban konstitusional tersebut, Inspektorat Daerah Provinsi menyampaikan ikhtisar yang disusun dalam satu Buku Ikhtisar Laporan Hasil Pengawasan Semester II Tahun 2023.

### **B. KEDUDUKAN TUGAS/FUNGSI DAN SUSUNAN ORGANISASI INSPEKTORAT**

Inspektorat Daerah Provinsi Jambi dibentuk dengan Peraturan Daerah Provinsi Jambi Nomor 8 Tahun 2016 tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah Provinsi Jambi, sedangkan Tugas pokok dan fungsi ditetapkan dengan Peraturan Gubernur Jambi Nomor 14 Tahun 2021 tentang Kedudukan, Susunan Organisasi, Tugas dan Fungsi serta Tata Kerja Inspektorat Daerah Provinsi Jambi sebagai berikut:



## **1. Kedudukan, Tugas dan Fungsi**

- a. Inspektorat merupakan perangkat daerah yang berada dibawah dan bertanggungjawab kepada Gubernur melalui Sekretaris Daerah dan dipimpin oleh seorang Inspektur.
- b. Inspektorat Daerah mempunyai tugas membantu Gubernur dalam membina dan mengawasi pelaksanaan urusan pemerintahan yang menjadi kewenangan Daerah dan tugas pembantuan oleh perangkat daerah.
- c. Untuk melaksanakan tugas tersebut diatas, Inspektorat Daerah menyelenggarakan fungsi:
  - 1) Perumusan kebijakan teknis bidang pengawasan dan fasilitasi pengawasan;
  - 2) Pelaksanaan pengawasan internal terhadap kinerja dan keuangan melalui audit, reviu, evaluasi, pemantauan dan kegiatan pengawasan lainnya;
  - 3) Pelaksanaan pengawasan untuk tujuan tertentu atas penugasan dari Gubernur dan/atau Menteri;
  - 4) Penyusunan laporan hasil pengawasan;
  - 5) Pelaksanaan koordinasi pencegahan tindak pidana korupsi;
  - 6) Perencanaan pengawasan pelaksanaan program reformasi birokrasi;
  - 7) Pelaksanaan administrasi Inspektorat Daerah, dan
  - 8) Pelaksanaan fungsi lain yang diberikan oleh Gubernur terkait dengan tugas dan fungsinya.

## **2. Susunan Organisasi**

Struktur Organisasi Inspektorat terdiri dari:

- Inspektur
- Sekretariat, membawahi:
  - Subbag Perencanaan dan Keuangan;
  - Subbag Evaluasi dan Pelaporan; dan
  - Subbag Administrasi Kepegawaian dan Umum.
- Inspektur Pembantu I, membawahi Jabatan Fungsional:
  - Auditor;
  - Pengawas Pemerintahan

- Inspektur Wilayah II, membawahi:
  - Auditor;
  - Pengawas Pemerintahan
- Inspektur Wilayah III, membawahi:
  - Auditor;
  - Pengawas Pemerintahan
- Inspektur Wilayah IV, membawahi:
  - Auditor;
  - Pengawas Pemerintahan
- Inspektur Pembantu Khusus, membawahi:
  - Auditor;
  - Pengawas Pemerintahan

### 3. Bezetting (kekuatan) PNS

Jumlah Pegawai Negeri Sipil Inspektorat Provinsi Jambi sebanyak 106 Orang terdiri dari Pejabat Struktural, Pejabat Fungsional dan Fungsional Umum dengan rincian:

a. Pejabat Struktural sebanyak 9 Orang terdiri dari:

- Inspektur : H. Agus Herianto, S.H., QGIA.,CGCAE., QRMP
- Sekretaris Inspektorat : -
  - Kasubbag Perencanaan dan Keuangan : Warisno, S.E., M.Si.
  - Kasubbag Evaluasi dan Pelaporan : Husni Mushadad, S.E.
  - Kasubbag Umum : Hasian Harahap, S.E., M.Si
- Inspektur Pembantu I : H. Mohd Saman K, S.E
- Inspektur Pembantu II : Herawaty, S.E., M.E., CCFA
- Inspektur Pembantu III : Reza Fachrizal, SE, M.S.Ak
- Inspektur Pembantu IV : Muhammad Junaidi, S.H., M.H.
- Inspektur Pembantu Khusus : Mat Sanusi, SP

b. Pejabat Fungsional sebanyak 97 Orang terdiri dari:

- Auditor jumlah 27 orang terdiri dari :
  - Auditor Madya : 13 orang

- Auditor Muda : 10 orang
- Auditor Pertama : 3 orang
- Auditor Pelaksana Lanjutan : 1 orang
- Pengawas Urusan Pemerintahan Daerah (PPUPD) jumlah 35 orang terdiri dari:
  - PPUPD Madya : 16 orang
  - PPUPD Muda : 15 orang
  - PPUPD Pertama : 4 orang
- Pelaksana/Jabatan Fungsional Umum : 35 orang

#### 4. Uraian PNS menurut Pendidikan, Golongan dan Eselonering:

##### ➤ Berdasarkan tingkat pendidikan

No.	Tingkat Pendidikan	Jumlah Orang
1	S3	0
2	S2	45
3	S1	51
4	D III	2
5	D II	0
6	D I	0
7	SLTA	8
8	SLTP	0
<b>Jumlah</b>		<b>106</b>

##### ➤ Berdasarkan golongan :

- Golongan IV : 46 orang
- Golongan III : 53 orang
- Golongan II : 7 orang
- Golongan I : 0 orang



➤ **Berdasarkan eselon :**

- Eselon II : 1 orang
- Eselon III : 6 orang
- Eselon IV : 3 orang

### **C. TUJUAN PENYUSUNAN IKHTISAR PELAPORAN**

Penyusunan ikhtisar laporan hasil pengawasan Aparat Pengawasan Intern Pemerintah bertujuan memberikan informasi secara menyeluruh dari LHP yang diterbitkan oleh Inspektorat Jenderal Kementerian/Lembaga, BPK RI Perwakilan Provinsi Jambi, Inspektorat Daerah Provinsi Jambi dan BPKP Perwakilan Provinsi Jambi baik berupa Laporan Hasil Pemeriksaan Kinerja/Operasional, Pemeriksaan Pengaduan Masyarakat (Dumas) maupun Pemeriksaan dengan Tujuan Tertentu dan mempermudah pelaksanaan monitoring/evaluasi dan perkembangan tindak lanjut. Selain itu Ikhtisar Laporan hasil pengawasan ini memiliki tujuan sebagai berikut:

1. Sebagai pertanggungjawaban kepada Gubernur dalam pelaksanaan tugas dan fungsi Inspektorat Daerah Provinsi Jambi.
2. Mewujudkan koordinasi pengawasan APIP yang efektif dan efisien.
3. Menyediakan informasi hasil pengawasan APIP secara nasional sebagai dasar untuk dilakukan pemantauan dan evaluasi.

### **D. PROGRAM PENGAWASAN DAN REALISASINYA**

Program Kerja Pengawasan Tahunan (PKPT) Inspektorat Daerah Provinsi Jambi Tahun Anggaran 2022 telah ditetapkan dengan Keputusan Gubernur Jambi Nomor 1142/KEP.GUB/ITPPROV-1.1/2022 tanggal 30 Desember 2022 tentang Penetapan Kebijakan Pengawasan Intern dan Program Kerja Pengawasan Tahunan Inspektorat Daerah Provinsi Jambi Tahun 2023 atas dasar Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 88 Tahun 2022 tentang Perencanaan, Pembinaan dan Pengawasan Penyelenggaraan Pemerintahan Daerah Tahun 2023. Program kerja pengawasan Tahunan Inspektorat Daerah Provinsi Jambi Tahun 2023 sebagai berikut : Program penunjang urusan pemerintahan, Program penyelenggaraan pengawasan dan Program perumusan kebijakan, pendampingan dan asistensi.

**Tabel 1.1**  
**Rincian Anggaran Per Program Inspektorat Daerah Provinsi Jambi**  
**Semester II Bulan Desember Tahun 2023**

No	URAIAN/PROGRAM	TARGET (Rp)	REALISASI	
			(Rp)	%
1	Program Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah Provinsi	29.863.463.541,00	27.797.546.322,00	93,50
2	Program Penyelenggaraan Pengawasan	12.112.806.712,00	10.699.805.837,00	88,35
3	Program Perumusan Kebijakan, Pendampingan dan Asistensi	2.514.049.680,00	2.028.012.465,00	80,67
<b>Total</b>		<b>44.490.319.933,00</b>	<b>40.525.364.624,00</b>	<b>91,09</b>

Program penunjang urusan pemerintahan, Program penyelenggaraan pengawasan dan Program perumusan kebijakan, pendampingan dan asistensi sebesar Rp44.490.319.933,00 sampai dengan 31 Desember 2023 telah terealisasi senilai Rp40.525.364.624,00 (91,09%).

**Tabel 1.2**  
**Program Penyelenggaraan Pengawasan dan Realisasinya berdasarkan**  
**Per Sub. Kegiatan Semester II Tahun 2023**

No	Kegiatan Pengawasan	Jumlah Anggaran Per Sub. Kegiatan (Rp)	Realisasi Anggaran Per Sub. Kegiatan (Rp)	Sisa Anggaran Per Sub. Kegiatan (Rp)
1	2	3	4	5
A	<b>Penyelenggaraan Pengawasan Internal</b>	<b>9.837.165.372</b>	<b>8.460.002.329</b>	<b>1.377.163.043</b>
1.	Pengawasan Kinerja Pemerintah Daerah	2.974.580.267	2.723.870.317	250.709.950
2.	Pengawasan Keuangan Pemerintah Daerah	3.916.497.825	3.227.466.931	689.030.894
3.	Reviu Laporan Kinerja	250.337.400	209.303.092	41.034.308
4.	Reviu Laporan Keuangan	711.623.100	459.798.821	251.824.279
5.	Pengawasan Umum dan Teknis Kabupaten/Kota	927.703.580	827.375.101	100.328.479
6.	Monitoring dan Evaluasi Tindaklanjut Hasil Pemeriksaan BPK RI dan Tindaklanjut Hasil	1.056.423.200	1.012.188.067	44.235.133



No	Kegiatan Pengawasan	Jumlah Anggaran Per Sub. Kegiatan (Rp)	Realisasi Anggaran Per Sub. Kegiatan (Rp)	Sisa Anggaran Per Sub. Kegiatan (Rp)
	Pemeriksaan APIP			
B	Penyelenggaraan Pengawasan Dengan Tujuan Tertentu	2.275.641.340	2.239.803.508	35.837.832
1	Penanganan Penyelesaian Kerugian Negara/Daerah	406.971.210	402.846.992	4.124.218
2	Pengawasan Dengan Tujuan Tertentu	1.868.670.130	1.836.956.516	31.713.614
	<b>Jumlah</b>	<b>12.112.806.712</b>	<b>10.699.805.837</b>	<b>1.413.000.875</b>

Sampai dengan Semester II Tahun 2023, Program penyelenggaraan pengawasan Realisasinya sebesar **Rp10.699.805.837,00** atau sebesar 88,33% dari anggaran sebesar Rp12.112.806.712,00 berdasarkan PKPT Tahun 2023.

## **BAB II HASIL PENGAWASAN**

Berdasarkan tugas pokok Inspektorat Provinsi Jambi dalam melaksanakan pengawasan terhadap pelaksanaan urusan pemerintahan di daerah, pelaksanaan pembinaan atas penyelenggaraan pemerintahan daerah Kabupaten/Kota dan pelaksanaan urusan pemerintahan di daerah Kabupaten/Kota tahun 2023 telah melaksanakan Program Kerja Pengawasan baik berdasarkan PKPT maupun Non PKPT. Pada tahun 2023, Inspektorat Provinsi Jambi melaksanakan kegiatan pengawasan terhadap Perangkat Daerah Pemerintah Provinsi Jambi dan Kabupaten/Kota di Provinsi Jambi termasuk pemeriksaan kasus dan khusus, evaluasi dan pemantauan, serta kegiatan pengawasan lainnya.

### **A. AUDIT**

Pemeriksaan atau audit yang dilakukan merupakan evaluasi atas suatu organisasi/ program/kegiatan yang dilaksanakan oleh Aparat Pengawas Intern Pemerintah terhadap OPD/Lembaga dilingkup Pemerintah Provinsi Jambi, dengan tujuan melakukan verifikasi bahwa subjek dari audit telah berjalan sesuai dengan standar maupun regulasi yang telah disetujui dan diterima. Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah mendefinisikan audit sebagai proses identifikasi masalah, analisis, dan evaluasi yang dilakukan secara independen, obyektif dan berdasarkan standar audit, untuk menilai kebenaran, kecermatan, kredibilitas, efektivitas, efisiensi, dan keandalan informasi pelaksanaan tugas dan fungsi Instansi Pemerintah. Pada Pemerintah Provinsi Jambi dikelompokkan menjadi 2 (dua) jenis audit yaitu Audit Kinerja dan Audit Dengan Tujuan Tertentu yang secara rinci dapat diuraikan sebagai berikut :

#### **1. Audit Kinerja**

Pengertian Audit Kinerja berdasarkan Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah adalah audit atas pengelolaan keuangan negara dan pelaksanaan tugas dan fungsi Instansi Pemerintah yang terdiri atas aspek kehematan, efisiensi, dan efektivitas. Evaluasi dilakukan berdasarkan aspek



ekonomi dan efisiensi operasi, efektivitas dalam mencapai hasil yang diinginkan, serta kepatuhan terhadap peraturan dan kebijakan terkait. Adapun tujuannya adalah untuk mengetahui tingkat keterkaitan antara kinerja dan kriteria yang ditetapkan serta mengkomunikasikan hasilnya kepada pihak-pihak yang berkepentingan. Berdasarkan PKPT Tahun 2023, target audit kinerja dilaksanakan pada 43 (empat puluh tiga) perangkat daerah yaitu Dinas Kepemudaan dan Olahraga, Dinas Kehutanan, Dinas Koperasi dan UMKM, Dinas Pekerjaan Umum dan Perumahan Rakyat, Dinas Sosial, Kependudukan dan Catatan Sipil, Dinas Pelayanan Terpadu Satu Pintu, Badan Kesatuan Bangsa dan Politik, Badan Kepegawaian Daerah, Dinas Komunikasi dan Informasi, Dinas Lingkungan Hidup, Dinas Kesehatan, Dinas tenaga kerja dan Transmigrasi, Dinas Pendidikan, Dinas Perhubungan, Satuan Polisi Pamong Praja dan Pemadam Kebakaran, Dinas Perkebunan, Sekretariat DPRD, Dinas Kebudayaan dan Pariwisata, Dinas Tanaman Pangan, Hortikultura dan Peternakan, Badan Pengembangan Suber Daya Manusia, Rumah Sakit Jiwa, Dinas Energi Sumber Daya Mineral, Rumah Sakit Umum Daerah (RSUD) Raden Mattaher, Dinas Ketahanan Pangan, Dinas Perindustrian dan Perdagangan, Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak dan Pengendalian Penduduk (DP3AP2), Biro Organisasi, Biro Pembangunan, Biro Humas dan Protokol, Biro Hukum, Biro Umum, Biro Kesramas. Dari 43 objek pemeriksaan kinerja tersebut, terealisasi hingga Semester II Tahun 2023 sebagaimana tabel berikut :

**Tabel 2.1**  
**Temuan Hasil Audit Kinerja APIP Semester II Tahun 2023**

No	Sub Kelompok Temuan	Kode	Jumlah Kejadian	%	Nilai (Rp)
1	2	3	4	5	6
	<b>Temuan Ketidakpatuhan terhadap peraturan</b>	1.00.00			
1	Kerugian Negara/Daerah atau kerugian negara/daerah yang terjadi pada perusahaan milik negara/daerah	1.01.00	1		Rp.422.00
2	Potensi kerugian negara/daerah atau kerugian negara/daerah yang terjadi pada perusahaan milik negara/daerah	1.02.00	1		
3	Kekuarangan penerimaan negara/daerah atau perusahaan milik negara/daerah	1.03.00			



No	Sub Kelompok Temuan	Kode	Jumlah Kejadian	%	Nilai (Rp)
4	Administrasi	1.04.00			
5	Indikasi Tindak Pidana	1.05.00			
	<b>Subtotal Kejadian</b>		<b>2</b>		
	<b>Temuan Kelemahan Sistem Pengendalian Intern</b>	<b>2.00.00</b>			
1	Kelemahan Sistem Pengendalian Akuntansi dan Pelaporan	2.01.00	7		
2	Kelemahan Sistem Pengendalian Pelaksanaan anggaran pendapatan dan belanja	2.02.00	3		
3	Kelemahan struktur pengendalian intern	2.03.00			
	<b>Sub Total Kejadian</b>		<b>10</b>		
	<b>Temuan 3 E</b>				
1	Ketidakhematan/pemborosan/ketidakekonomisan	3.00.00	2		
2	Ketidakefisienan	3.01.00			
3	Ketidakefektikan	3.02.00	7		
	<b>Subtotal kejadian</b>	<b>3.03.00</b>	<b>9</b>		
	<b>Jumlah Kejadian</b>		<b>21</b>		<b>Rp.422.000</b>

Berdasarkan hasil temuan tersebut, Inspektorat memberikan rekomendasi yang harus ditindaklanjuti dengan tujuan untuk memperbaiki kelemahan dan meminimalisir akibat dari kelemahan tersebut. Pengelompokan rekomendasi temuan dapat dilihat pada tabel berikut :

**Tabel 2. 2**  
**Rekomendasi Temuan Hasil Audit Kinerja APIP**  
**Semester II Tahun 2023**

No	Sub Kelompok Rekomendasi	Jumlah Kejadian	%	Nilai Temuan (Rp)
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
1	Penyetoran ke kas negara/daerah, kas BUMN/D, dan masyarakat	4		Rp. 422.000
2	Pengembalian barang kepada negara, daerah, BUMN/D, dan Masyarakat			
3	Perbaikan fisik barang/jasa dalam proses pembangunan atau penggantian barang/jasa oleh rekanan			
4	Penghapusan barang milik negara/daerah			

No	Sub Kelompok Rekomendasi	Jumlah Kejadian	%	Nilai Temuan (Rp)
5	Pelaksanaan sanksi administrasi kepegawaian	12		
6	Perbaikan Laporan dan penertiban administrasi/kelengkapan administrasi	14		
7	Perbaikan sistem dan prosedur akuntasnsi dan pelaporan			
8	Peningkatan kualitas dan kuantitas sumber daya manusia pendukung sistem pengendalian			
9	Perubahan atau perbaikan prosedur, peraturan dan kebijakan	9		
10	Perubahan dan perbaikan strukutr organisasi	1		
11	Koordinasi antar instansi termasuk juga penyerahan penanganan kasus kepada instansi yang berwenang			
12	Pelaksanaan penelitian oleh tim khusus atau audit lanjutan oleh unit pengawasan intern			
13	Pelaksanaan sosialisasi			
14	Lain-lain			
<b>Jumlah</b>		<b>36</b>		<b>Rp.422.000</b>

## 2. Audit dengan Tujuan Tertentu (ADTT)

Di samping melakukan Pengawasan Internal, Inspektorat Provinsi Jambi juga melakukan Pengawasan dengan tujuan tertentu, Audit dengan Tujuan Tertentu (ADTT) berdasarkan Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah mencakup audit yang tidak termasuk dalam audit kinerja. Sampai dengan Semester II Tahun 2023 telah dilakukan audit dengan tujuan tertentu di Lingkungan Provinsi Jambi dengan rincian sebagai berikut:



**Tabel 2.6**  
**Tindak Lanjut Oleh Instansi Penyidik Semester II Tahun 2023**

Status	Kasus	%	Potensi Kerugian Negara		Keterangan
			Rupiah	Valas	
1	2	3	4	5	6
Penyelidikan					
Penyidikan					
Dihentikan					
Dilimpahkan ke Pengadilan					
Penuntutan					
Diputus					
Jumlah					

Dalam melaksanakan audit, auditor dan PPUPD memiliki kode etik dan standar audit masing-masing yang tercantum dalam tabel 2.13 sebagai berikut:

**Tabel 2.7**  
**Kode Etik dan Standar Audit yang digunakan**

Kode etik dan standar audit	Dasar peraturan perundang-undangan
1	2
Auditor	Permen PAN Nomor 4 Tahun 2006 Kode Etik Aparat Pengawas Intern Pemerintah
Pejabat Pengawas	Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 28 Tahun 2007 tentang Norma Pengawasan dan Kode Etik Pejabat Pengawas Pemerintah

## **B. REVIU**

Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah mendefinisikan reviu sebagai penelaahan ulang bukti-bukti suatu kegiatan untuk memastikan bahwa kegiatan tersebut telah dilaksanakan sesuai dengan ketentuan, standar, rencana, atau norma yang telah ditetapkan. Berdasarkan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 23 Tahun 2020 tentang Perencanaan Pembinaan dan Pengawasan Penyelenggaraan Pemerintahan Daerah Tahun 2022, Reviu bertujuan

untuk memberikan keyakinan terbatas bahwa dokumen/laporan yang disajikan telah disusun berdasarkan sistem pengendalian intern yang memadai dan disajikan sesuai dengan standar yang ditetapkan oleh pemerintah. Fokus reviu antara lain:

1. Reviu Dokumen Perencanaan dan Anggaran Daerah (RPJMD, Renstra, RKPD, RKA dan KUA/PPAS);
2. Reviu Laporan Keuangan;
3. Reviu Laporan Kinerja Instansi Pemerintah;
4. Reviu Penyerapan Anggaran dan Pengadaan Barang dan Jasa;
5. Reviu Rencana Kebutuhan Barang milik Daerah, dan
6. Reviu DAK.

Sampai dengan Semester II Tahun 2023 telah dilakukan kegiatan reviu di lingkungan Pemerintah Provinsi Jambi dengan rincian sebagai berikut:

1. Reviu Rencana Kebutuhan Barang milik Daerah Tahun 2023
2. Reviu Rancangan Perubahan RKPD Provinsi Jambi Tahun 2023
3. Reviu Manajemen ASN
4. Reviu Rancangan KUA PPAS Perubahan Tahun 2023
5. Reviu SSH Perubahan Tahun 2023
6. Reviu RKA SKPD TA 2024
7. Reviu Kualitas Pelayanan Kesehatan Instalasi Gawat Darurat pada RSUD Raden Mattaher
8. Reviu Tata Kelola PBJ pada Biro Pengadaan Barang dan Jasa Pemerintah Provinsi Jambi
9. Reviu Tata Kelola Pelayanan Perizinan dan Non-perizinan pada Dinas PMPTSP
10. Reviu DAK Tahap I dan II Dinas Pendidikan, Dinas Perkebunan, Dinas PUPR, Dinas Kelautan dan Perikanan, Dinas Tanaman Pangan, Hortikultura dan Peternakan, RSUD Raden Mattaher
11. Reviu HPS Dinas PUPR, RSUD Raden Mattaher
12. Reviu Program Beasiswa Biro Kesejahteraan Rakyat Setda
13. Reviu Bantuan Keuangan Bersifat Khusus pada Dinas P3AP2



**Tabel 2.8**  
**Jumlah Objek Reviu dan Jumlah Pernyataan Reviu**  
**Semester II Tahun 2023**

Keterangan	Jumlah
1	2
Jumlah Objek yang seharusnya direviu	43
Jumlah objek yang direviu	43
Objek yang mendapat pernyataan tanpa paragraf penjelas	43
Objek yang mendapat pernyataan dengan paragraf penjelas	-

### C. EVALUASI

Definisi Evaluasi berdasarkan Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah adalah rangkaian kegiatan membandingkan hasil atau prestasi suatu kegiatan dengan standar, rencana atau norma yang telah ditetapkan dan menentukan faktor-faktor yang mempengaruhi keberhasilan atau kegagalan suatu kegiatan dalam mencapai tujuan. Berdasarkan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 23 Tahun 2020 tentang Perencanaan Pembinaan dan Pengawasan Penyelenggaraan Pemerintahan Daerah Tahun 2022. Evaluasi bertujuan untuk memberikan penilaian atas mutu dan capaian pelaksanaan kegiatan yang telah dilaksanakan. Fokus Evaluasi antara lain:

1. Evaluasi Sistem Pengendalian Internal Pemerintah (SPIP);
2. Evaluasi Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan;
3. Evaluasi Reformasi Birokrasi (RB);
4. Evaluasi Tindak Lanjut Hasil Pengawasan; dan
5. Evaluasi Pelaksanaan Program Strategis Nasional, dengan sasaran:
  - a. Pemantauan/monitoring dan evaluasi Dana Desa;
  - b. Pemantauan/monitoring dan evaluasi dana BOS;
  - c. Evaluasi perencanaan dan penganggaran responsif gender;
  - d. Operasionalisasi sapu bersih pungutan liar, dan
  - e. Penyelenggaraan koordinasi Tim Pengawal dan Pengamanan Pemerintah dan Pembangunan Daerah (TP4D).



Semester II Tahun 2023 telah dilakukan Evaluasi di lingkungan Pemerintah Provinsi Jambi dengan rincian sebagai berikut:

1. Evaluasi Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah (AKIP) pada 43 perangkat daerah Provinsi Jambi;
2. Melaksanakan Audit Dana BOS pada SMA Negeri 8 Muaro Jambi, SMK Negeri 9 Muaro Jambi dan SLB Negeri Muaro Jambi;
3. Melaksanakan Audit Dana BOS pada SMA Negeri 7 Bungo, SMK Negeri 6 Bungo dan SLB Negeri Bungo;
4. Melaksanakan Audit Dana BOS pada SMA Negeri 8 Tebo, SMK Negeri 5 Tebo dan SLB Negeri Tebo;
5. Melaksanakan Audit Dana BOS pada SMA Negeri 5 Batanghari, SMK Negeri 5 Batanghari dan SLB Negeri Batanghari;
6. Melaksanakan Audit Dana BOS pada SMA Negeri 6 Tanjung Jabung Barat, SMK Negeri 7 Tanjung Jabung Barat dan SLB Negeri Tanjung Jabung Barat;
7. Melaksanakan Audit Dana BOS pada SMA Negeri 2 Sungai Penuh dan SMK Negeri 3 Sungai Penuh.

#### **D. PEMANTAUAN**

Pemantauan merupakan proses penilaian kemajuan suatu program/kegiatan dalam mencapai tujuan yang telah ditetapkan. Inspektorat Provinsi Jambi telah melaksanakan pemantauan terkait tindak lanjut hasil pemeriksaan (TLHP) dan pemantauan atas limpahan kasus aduan masyarakat ke Kabupaten/Kota. Hasil pemantauan TLHP dan limpahan kasus aduan masyarakat ke Kabupaten/Kota lebih rinci dijelaskan pada bab selanjutnya.

#### **E. KEGIATAN PENGAWASAN LAINNYA**

Inspektorat Provinsi Jambi mempunyai tambahan tugas untuk menindaklanjuti kebijakan/program nasional dalam hal Reformasi Birokrasi khususnya dalam rangka penguatan pengawasan di lingkungan Pemerintah Daerah Provinsi Jambi. Berkaitan dengan hal tersebut, Inspektorat mengemban tugas dalam Pengendalian Gratifikasi, Laporan Hasil Kekayaan Penyelenggara Negara (LHKPN) dan Laporan Harta Kekayaan Aparatur Sipil Negara (LHKASN), Strategi Nasional Pencegahan Korupsi

(Stranas PK), Monitoring MCP Koordinasi dan Supervisi Pencegahan Korupsi (KORSUPGAH), pembangunan Zona Integritas (ZI) menuju Wilayah Bebas Korupsi (WBK) dan Wilayah Birokrasi Bersih dan Melayani (WBBM), serta Kapabilitas APIP.

### BAB III HASIL PEMANTAUAN TINDAK LANJUT

#### 1. Pemantauan Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan (TLHP) BPK-RI atas Laporan Keuangan Pemerintah Daerah (LKPD)

Berdasarkan hasil pemantauan atas tindak lanjut rekomendasi hasil pemeriksaan BPK RI pada Pemerintah Provinsi Jambi dari Tahun 2006-2023, tercantum dalam tabel 3.1 sebagai berikut:

**Tabel 3.1**  
**Rekapitulasi Hasil Pemantauan TLHP BPK RI Perwakilan Provinsi Jambi**  
**Temuan Administrasi Tahun 2006 s.d. 2023 (kondisi Per 31 Desember 2023)**

No	Tahun LHP	Temuan Pemeriksaan	Rekomendasi	Hasil Pemantauan Tindak Lanjut		
				Sesuai dengan Rekomendasi	Belum Sesuai/Dalam Proses Tindak Lanjut	Belum Ditindaklanjuti
1	2006	45	89	88	1	0
2	2007	43	109	106	3	0
3	2008	76	195	192	3	0
4	2009	43	101	100	1	0
5	2010	55	126	115	11	0
6	2011	47	113	99	14	0
7	2012	40	81	70	11	0
8	2013	76	214	174	40	32
9	2014	25	54	43	10	1
10	2015	43	96	64	32	0
11	2016	52	137	58	78	1
12	2017	23	56	40	16	1
13	2018	19	55	34	21	0
14	2019	41	109	38	70	1



No	Tahun LHP	Temuan Pemeriksaan	Rekomendasi	Hasil Pemantauan Tindak Lanjut		
				Sesuai dengan Rekomendasi	Belum Sesuai/Dalam Proses Tindak Lanjut	Belum Ditindaklanjuti
15	2020	37	104	37	67	0
16	2021	64	181	80	101	0
17	2022	66	184	93	91	0
18	2023	49	126	24	21	81
Total		911	2207	1532	592	83

Berdasarkan Tabel diatas kondisi per 31 Desember 2023 Temuan berjumlah 911, rekomendasi berjumlah 2207, hasil tindaklanjut yang sesuai rekomendasi berjumlah 1532, belum sesuai/dalam proses tindaklanjut berjumlah 592, adapun rekomendasi yang belum ditindaklanjuti sebanyak 83.

**Tabel 3.2**  
**Rekapitulasi Hasil Pemantauan TLHP BPK RI Perwakilan Provinsi Jambi**  
**Temuan Keuangan Tahun 2006 s.d. 2023 (kondisi Per 31 Desember 2023)**

No	Tahun	Nilai Rekomendasi (Rp)	Disetor (Rp)	Sisa (Rp)
1	2006	10.855.564.873,64	10.836.245.288,07	19.319.585,57
2	2007	9.040.944.181,17	8.896.531.181,17	144.413.000,00
3	2008	13.650.520.492,53	13.252.709.288,53	397.811.204,00
4	2009	7.627.403.732,43	7.627.403.732,43	-
5	2010	3.854.642.069,10	3.569.953.079,10	284.688.990,00
6	2011	9.710.206.084,26	1.393.789.123,64	8.316.416.960,62
7	2012	27.257.711.956,80	7.708.966.309,19	19.548.745.647,61
8	2013	1.043.374.844,74	905.233.244,74	138.141.600,00
9	2014	6.727.500.024,65	6.472.522.634,11	254.977.390,54

10	2015	538.643.531.492,78	9.289.118.506,54	529.354.412.986,24
11	2016	13.278.896.161,61	2.290.928.343,63	10.987.967.817,98
12	2017	3.563.351.083,95	1.871.503.747,95	1.691.847.336,00
13	2018	10.498.827.910,72	7.927.705.382,55	2.571.122.528,17
14	2019	16.213.291.457,61	5.189.563.124,68	11.023.728.332,93
15	2020	7.177.254.110,77	6.824.778.489,03	352.475.621,74
16	2021	18.064.596.590,50	3.973.980.330,04	14.090.616.260,46
17	2022	9.428.740.693,23	4.150.973.040,15	5.277.767.653,08
18	2023	14.222.620.930,03	3.529.503.464,80	10.693.117.465,23
<b>Total</b>		<b>802,416,199,329,98</b>	<b>187,268,628,949,81</b>	<b>615.147.570.380,17</b>

Berdasarkan Tabel diatas kondisi per 31 Desember 2023 Nilai Rekomendasi sebesar Rp. 802.416.199.329,98 disetor sebesar Rp. 187.268.628.949,81 belum sesuai/dalam proses tindaklanjut dan belum ditindaklanjuti sebesar Rp. 615.147.570.380,17.



**Tabel 3.3**  
**Rekapitulasi Hasil Pemantauan Pemeriksaan BPK RI**  
**Perwakilan Provinsi Jambi LKPD Tahun 2022**

NO	OPD	Nama LHP	JUMLAH TEMUAN	JUMLAH REKOMENDASI	STATUS TINDAKLANJUT		
					SS	BS	BT
1	DINAS PEMBERDAYAAN PEREMPUAN, PERLINDUNGAN ANAK DAN PENGENDALIAN PENDUDUK	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	3	3	3		
2	DINAS TANAMAN PANGAN, HORTIKULTURA DAN PERKEBUNAN	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	2	2		
3	DINAS LINGKUNGAN HIDUP	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	3	3		
4	RSUD RADEN MATTAHER	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	6	6		4	2
5	DINAS SOSIAL KEPENDUDUKAN DAN CATATAN SIPIL	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	3	3	2	1	
6	DINAS PUPR	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	8	14	6	2	6
7	DINAS PENDIDIKAN	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	4	6	2	3	1
8	BAPPEDA	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	1	1	1		
9	SETWAN	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	1	1		1	
10	DINAS BUDAYA DAN PARIWISATA	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	1	1			1
11	DINAS KESEHATAN	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	2		2	
12	DINAS KELAUTAN DAN PERIKANAN	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	2	1		1
13	BADAN PENANGGULANGAN BENCANA DAERAH	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	3	3	1	2	
14	INSPEKTORAT	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	27	24	3	
15	BADAN PENGELOLAAN KEUANGAN DAN PENDAPATAN DAERAH	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	6	9		9	
16	DINAS PENANAMAN MODAL DAN PELAYANAN TERPADU SATU PINTU	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	2	1	1	
17	DINAS PERHUBUNGAN	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	4	1	3	
18	BIRO EKONOMI	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	3	5	3	2	
19	BIRO KESEJAHTERAAN RAKYAT	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	2	1	1	
20	RUMAH SAKIT JIWA DAERAH	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	2	1	1	
21	SATPOL PP DAN DAMKAR	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	1	1	1		
22	BIRO HUKUM	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	2	1	1	
23	BADAN PENELITIAN DAN PENGEMBANGAN DAERAH	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	1	1	1		
24	BADAN PENGEMBANGAN SUMBER DAYA MANUSIA	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	2		2	
25	BADAN KESATUAN BANGSA DAN POLITIK	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	2	1	1	
26	BADAN PENGHUBUNG DAERAH	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	1	1	1		

NO	OPD	Nama LHP	JUMLAH TEMUAN	JUMLAH REKOMENDASI	STATUS TINDAKLANJUT		
					SS	BS	BT
27	DINAS KEPEMUDAAN DAN OLAH RAGA	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	2	1	1	
28	BIRO UMUM	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	2		2	
29	DINAS ENERGI DAN SUMBER DAYA MINERAL	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	1	1	1		
30	BIRO ADMINISTRASI PIMPINAN	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	2			2
31	DINAS KETAHANAN PANGAN	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	1	2	1	1	
32	DINAS PERPUSTAKAAN DAN ARSIP DAERAH	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	1	2	1	1	
33	BIRO ADMINISTRASI PEMBANGUNAN	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	1	1		1	
34	DINAS KEHUTANAN	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	1	1	1		
35	DINAS KOPERASI	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	1	1	1		
36	DINAS TENAGA KERJA DAN TRANSMIGRASI	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	1	1	1		
37	DINAS KOMUNIKASI DAN INFORMATIKA	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	1	1	1		
38	BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	2	2		
39	DINAS PERHUBUNGAN	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	2	4	1	3	
40	DINAS PERINDUSTRIAN DAN PERDAGANGAN	LKPD Provinsi Jambi TA 2022	1	1	1		
TOTAL			83	130	69	48	13



## 2. Pemantauan Tindak Lanjut Hasil Pengawasan Inspektorat Provinsi Jambi pada OPD Provinsi

**Tabel 3.4**  
**Rekapitulasi Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan Inspektorat Daerah**  
**Provinsi Jambi Semester II Tahun 2023**

NO	JUDUL PENGAWASAN	JUMLAH TEMUAN	JUMLAH REKOMENDASI	STATUS TINDAK LANJUT		
				SELESAI	DALAM PROSES	BELUM
1	2	3	4	5		
1	Tindak Lanjut Temuan BPK sesuai LHP BPK No. 31/LHP/XVIII.JMB/ 12/2022 Temuan Nomor 3.1, 3.7 dan 3.13 pada Dinas Pendidikan Provinsi Jambi	2	2	1	1	0
2	Tata Kelola BMD pada Dinas Sosial Kependudukan dan Pencatatan Sipil Provinsi Jambi Tahun 2023	4	4	4	0	0
3	Audit Kinerja atas Program Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah Provinsi Jambi dan Program Peningkatan Ketentraman dan Ketertiban Umum pada Dinas Satpol PP dan Damkar Provinsi Jambi Tahun Anggaran 2022	4	4	4	0	0
4	Pemeriksaan atas Pertanggungjawaban Belanja Pegawai, Belanja Barang dan Jasa dan Belanja Modal Tahun Anggaran 2022 pada Dinas Pendidikan sesuai LHP BPK RI Perwakilan Provinsi Jambi Nomor 31/LHP/XVIII.JAMBI/12/2022 tanggal 2 Desember 2022	5	10	2	8	0
5	Tata Kelola Barang Milik Daerah pada BPSDM Provinsi Jambi Semester I Tahun 2023	8	8	5	3	0
6	Tahap Serah Terima Pekerjaan Rehabilitasi Ruang Rapat dan Pekerjaan Pemeliharaan Bangunan Gedung Kantor – Gedung Bertingkat/Rumah Negara Gol II Tipe A Permanen pada Badan Penghubung Daerah Provinsi Jambi Tahun Anggaran 2023	9	14	14	0	0
7	Audit Internal Teknologi Informasi Komunikasi (TIK) pada Dinas Komunikasi dan Informatika Provinsi Jambi Tahun 2023	2	2	0	2	0
8	Reviu atas Tata Kelola BMD pada Badan Penghubung Daerah Provinsi Jambi Tahun 2023	10	10	10	0	0
9	Pemeriksaan Pengadaan Mesin Cuci Laundry pada Rumah Sakit Jiwa Daerah Provinsi Jambi	1	2	2	0	0
10	Pemeriksaan Akhir Masa Jabatan Walikota dan Wakil Walikota Periode Tahun 2018-2023	1	3	0	3	0
11	Reviu atas Tata Kelola BMD pada Dinas PUPR Daerah Provinsi Jambi Tahun 2023	7	8	2	6	0



NO	JUDUL PENGAWASAN	JUMLAH TEMUAN	JUMLAH REKOMENDASI	STATUS TINDAK LANJUT		
				SELESAI	DALAM PROSES	BELUM
12	Reviu atas Tata Kelola BMD pada Dinas Pemuda dan Olah Raga Provinsi Jambi Tahun 2023	11	13	10	3	0
13	Reviu atas Tata Kelola BMD pada Dinas ESDM Provinsi Jambi Tahun 2023	6	6	6	0	0
14	Probit Audit Kegiatan Pembangunan Penahan Tebing Kota Karang Kabupaten Muaro Jambi pada Dinas PUPR Provinsi Jambi Tahun Anggaran 2023	4	7	7	0	0
15	Reviu atas Tata Kelola BMD pada Dinas Satpol PP dan Damkar Provinsi Jambi Tahun 2023	9	10	8	2	0
		83	103	75	28	0

### 3. Pemantauan Tindak Lanjut Hasil Pengawasan Inspektorat Jenderal Kemendagri

Berdasarkan Laporan Rekapitulasi Tindak Lanjut Semester II Tahun 2023 hasil pemeriksaan Inspektorat Jenderal Kementerian Dalam Negeri pada tanggal 30 Juni 2023 dan Risalah Pemuktahiran Data Tindak Lanjut Hasil Pengawasan Irjend Kemendagri pada Provinsi Jambi, terdapat perkembangan sebagai berikut:

**Tabel 3.5**  
**Rekapitulasi Tindaklanjut Hasil Pemeriksaan**  
**Inspektorat Jenderal Kementerian Dalam Negeri Tahun 2020-2023**

No	Tahun	Jumlah Temuan	Jumlah Rekomendasi	Status TLHP			
				S	BS	BD	Persentase Selesai TL
1	2020	12	13	8	4	1	100%
2	2021	14	33	32	1	0	100%
3	2022	14	28	22	1	4	96%
4	2023	19	25	11	14	0	44%
TOTAL		59	99	73	20	5	

## **BAB IV**

### **PENANGANAN PENGADUAN MASYARAKAT**

Inspektorat Daerah Pemerintah Provinsi Jambi menangani surat pengaduan masyarakat yang berasal dari :

1. Kementerian PAN dan RB
2. Kementerian Dalam Negeri
3. Kementerian Sekretariat Negara
4. Badan Kepegawaian Negara
5. Gubernur Jambi (Pemeriksa Khusus)
6. Pengaduan Masyarakat Langsung

Dari Kementerian PAN dan RB, Kementerian Dalam Negeri, Kementerian Sekretariat Negara dan Badan Kepegawaian Negara berupa pengaduan masyarakat yang disampaikan langsung kepada Kementerian yang bersangkutan, kemudian disampaikan melalui surat kepada Gubernur dan Tembusan kepada Inspektur untuk dilakukan Pemeriksaan, selanjutnya dilakukan pemeriksaan setelah diinstruksikan Inspektur untuk dilakukan pemeriksaan. Untuk surat pengaduan masyarakat yang disampaikan langsung kepada Inspektorat, setelah ditelaah dan disampaikan kepada Gubernur untuk dilakukan pemeriksaan. Dari surat lingkup kementerian yang masuk dan seluruh surat pengaduan yang diterima, baik langsung maupun tidak langsung diuraikan sebagai berikut :

1. Untuk Semester II Tahun 2023, Inspektorat Provinsi Jambi belum ada menerima limpahan surat pengaduan masyarakat dari Kementerian Pendayagunaan Aparatur Negara dan Reformasi Birokrasi, Kementerian Sekretariat Negara, Kementerian Dalam Negeri maupun dari Badan Kepegawaian Negara.
2. Untuk Semester II Tahun 2023 :
  - a. Pengaduan dari Lembaga
    - Tidak ada
  - b. Pengaduan Masyarakat Langsung



Sampai dengan Semester II Tahun 2023, Pengaduan yang disampaikan langsung kepada Inspektorat Daerah Provinsi Jambi sebagai berikut :

- Surat dari Bapak Mangara Tua Siagian Nomor 060/Mafia.Tanah/VII/2023, Tanggal 10 Juli 2023 tentang Klarifikasi ke II terhadap Surat Kakanwil BPN Jambi.
- Surat Masyarakat Koto Jayo tentang Pengaduan Penggelapan Dana DAD (Plasma) oleh Kepala bunker sebesar Rp. 3.000.000.000,-.
- Surat dari TOPPAN RI Nomor 161/DPD.TOPPAN-RI/ tanggal 29 September 2023 tentang Mohon Penindakan secara hukum atas terjadinya Dugaan Penyimpangan yang Mengarah Kepada Penggelapan.
- Surat dari TOPPAN RI Nomor 34/DPD.TOPPAN-RI/BTH/R/X/2023 tanggal 3 Oktober 2024 tentang Mohon Penindakan secara Hukum atas terjadinya Dugaan Penyimpangan yang Mengarah kepada Penggelapan Dana Desa Tahun Anggaran 2019 s.d 2022, Dana Bantuan Pemprov Provinsi Jambi Tahun Anggaran 2019 s.d 2023, Dana BUMDES dan Penggelapan Asset Inventaris Desa sebanyak 8 Item.
- Surat dari CV. Arma Jaya Mandiri Nomor 06/AJM/X/2023 tanggal 20 Oktober 2023 perihal Keberatan Hasil Audit Temuan Pekerjaan Pembuatan Jalan Rigit Beton Simpang Tata Lobut Kec. Batang Asai Tahun 2021.
- Surat dari Aliansi Pemerintahan Pendidikan Jambi tentang Surat Pemberitahuan Aksi Unnes.

## **BAB V**

### **KESIMPULAN, HAMBATAN DAN REKOMENDASI**

#### **A. Kesimpulan**

Inspektorat Daerah Provinsi Jambi telah melaksanakan pemantauan Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan APIP dan BPK RI dengan berpedoman pada peraturan perundang-undangan yang berlaku dan selanjutnya Inspektorat Daerah Provinsi Jambi juga telah menyusun SOP Pelaksanaan tindak lanjut hasil pemeriksaan.

Untuk Kode Temuan dan Rekomendasi Inspektorat Daerah Provinsi Jambi, telah mempedomani Peraturan Menteri PAN dan RB Nomor 42 Tahun 2011 tentang Pengawasan Intern Pemerintah.

Ikhtisar yang disusun adalah Semester II TA 2023, diharapkan akan menjadi dasar pelaksanaan tindak lanjut yang dilaksanakan oleh OPD/Instansi terkait dengan Inspektorat Daerah Provinsi Jambi sebagai *leading sector*.

#### **B. Hambatan**


1. Terlambatnya penerbitan Laporan Hasil Pemeriksaan dari Aparat Fungsional di lingkungan Inspektorat Daerah Provinsi Jambi terutama pada Hasil Pemeriksaan Pengaduan Masyarakat dan Pemeriksaan Dengan Tujuan Tertentu, hal ini disebabkan berbagai persoalan antara lain kendala di lapangan, kajian, serta pengambilan keputusan.
2. Dalam pelaksanaan pemantauan tindak lanjut Hasil Pemeriksaan APIP dan BPK RI masih terdapat hambatan yaitu Organisasi Perangkat Daerah (OPD) belum memahami sepenuhnya maksud rekomendasi dan dokumen pendukung atas rekomendasi tersebut.
3. Organisasi Perangkat Daerah (OPD) tidak sepenuhnya melaksanakan rencana aksi yang telah disusunnya, sehingga tindak lanjut yang dilaksanakan OPD sering tidak berpedoman dengan rencana aksi, terutama terhadap jadwal pelaksanaannya.
4. Sering terjadi pergantian pejabat yang bertanggungjawab dengan temuan dan yang menangani pelaksanaan tindak lanjut.

#### **C. Rekomendasi**

Untuk percepatan Penerbitan Laporan Hasil Pemeriksaan dan tindak lanjut Hasil Pemeriksaan APIP dan BPK RI Inspektorat Daerah Provinsi Jambi perlu melakukan hal hal sebagai berikut:



1. Membuat Komitmen Khusus untuk mempercepat penerbitan Laporan Hasil Pemeriksaan.
2. Proaktif memantau tindak lanjut yang dilaksanakan oleh OPD lingkup Pemerintah Provinsi Jambi.
3. Melakukan Sosialisasi mengenai tata cara/prosedur pelaksanaan tindak lanjut sesuai dengan maksud dari rekomendasi APIP dan BPK RI.
4. Memfungsikan SPI setiap OPD agar lebih fokus dalam melaksanakan tugas tindak lanjut baik yang berkaitan dengan administrasi, pelanggaran serta penyetoran kerugian Negara/Daerah serta penagihan kepada Pihak Ketiga.

Jambi, Desember 2023  
INSPEKTUR,  
  
H. AGUS HERIANTO, S.H., QGIA, CGCAE, QRMP  
Pembina Utama Madya  
NIP. 196908181997031004