

**INSPEKTORAT PROVINSI JAWA TENGAH**  
**REPORT STATUS TEMUAN HP & TINDAK LANJUTNYA**  
 PERIODE LHP : 01-07-2020 S/D 31-07-2020  
 OBRIK TK 5 : Kabupaten Karanganyar

**Propinsi Jawa Tengah**

| Kode    | Kelompok / Sub / Jenis Temuan                                                                                     | Temuan |   |   |   | Saran |   |   |   | Nilai |      |      |      | Ket |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---|---|---|-------|---|---|---|-------|------|------|------|-----|
|         |                                                                                                                   | JML    | S | D | B | JML   | S | D | B | JML   | S    | D    | B    |     |
| 1       | <b>Temuan Ketidapatuhan Terhadap Peraturan</b>                                                                    | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.01    | <b><i>Kerugian negara/daerah atau kerugian negara/daerah yang terjadi pada perusahaan milik negara/daerah</i></b> | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.01.01 | Belanja dan/atau pengadaan barang/jasa fiktif                                                                     | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.01.02 | Rekanan pengadaan barang/jasa tidak menyelesaikan pekerjaan                                                       | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.01.03 | Kekurangan volume pekerjaan dan/atau barang                                                                       | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.01.04 | Kelebihan pembayaran selain kekurangan volume pekerjaan dan/atau barang                                           | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.01.05 | Pemahalan harga (Mark up)                                                                                         | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.01.06 | Penggunaan uang/barang untuk kepentingan pribadi                                                                  | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.01.07 | Pembayaran honorarium dan/atau biaya perjalanan dinas ganda dan/atau melebihi standar yang ditetapkan             | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.01.08 | Spesifikasi barang/jasa yang diterima tidak sesuai dengan kontrak                                                 | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.01.09 | Belanja tidak sesuai atau melebihi ketentuan                                                                      | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.01.10 | Pengembalian pinjaman/piutang atau dana bergulir macet                                                            | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.01.11 | Kelebihan penetapan dan pembayaran restitusi pajak atau penetapan kompensasi kerugian                             | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.01.12 | Penjualan/pertukaran/penghapusan aset negara/daerah tidak sesuai ketentuan dan merugikan negara/daer              | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |

**INSPEKTORAT PROVINSI JAWA TENGAH**  
**REPORT STATUS TEMUAN HP & TINDAK LANJUTNYA**  
 PERIODE LHP : 01-07-2020 S/D 31-07-2020  
 OBRIK TK 5 : Kabupaten Karanganyar

**Propinsi Jawa Tengah**

| Kode    | Kelompok / Sub / Jenis Temuan                                                                               | Temuan |   |   |   | Saran |   |   |   | Nilai |      |      |      | Ket |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---|---|---|-------|---|---|---|-------|------|------|------|-----|
|         |                                                                                                             | JML    | S | D | B | JML   | S | D | B | JML   | S    | D    | B    |     |
| 1.01.13 | Pengenaan ganti kerugian negara belum/tidak dilaksanakan sesuai ketentuan                                   | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.01.14 | Entitas belum/tidak melaksanakan tuntutan perbendaharaan (TP) sesuai ketentuan                              | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.01.15 | Penghapusan hak tagih tidak sesuai ketentuan                                                                | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.01.16 | Pelanggaran ketentuan pemberian diskon penjualan                                                            | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.01.17 | Penentuan HPP (harga pokok pembelian) terlalu rendah sehingga penentuan harga jual lebih rendah dari        | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.01.18 | Jaminan pelaksanaan dalam pelaksanaan pekerjaan, pemanfaatan barang dan pemberian fasilitas tidak da        | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.01.19 | Penyetoran penerimaan negara/daerah dengan bukti fiktif                                                     | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.02    | <b>Potensi kerugian negara/daerah atau kerugian negara/daerah yang terjadi pada perusahaan milik negara</b> | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.02.01 | Kelebihan pembayaran dalam pengadaan barang/jasa tetapi pembayaran pekerjaan belum dilakukan sebagai        | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.02.02 | Rekanan belum melaksanakan kewajiban pemeliharaan barang hasil pengadaan yang telah rusak selama mas        | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.02.03 | Aset dikuasai pihak lain                                                                                    | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.02.04 | Pembelian aset yang berstatus sengketa                                                                      | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.02.05 | Aset tidak diketahui keberadaannya                                                                          | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |

**INSPEKTORAT PROVINSI JAWA TENGAH**  
**REPORT STATUS TEMUAN HP & TINDAK LANJUTNYA**  
**PERIODE LHP : 01-07-2020 S/D 31-07-2020**  
**OBRIK TK 5 : Kabupaten Karanganyar**

**Propinsi Jawa Tengah**

| Kode    | Kelompok / Sub / Jenis Temuan                                                                         | Temuan |   |   |   | Saran |   |   |   | Nilai |      |      |      | Ket |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---|---|---|-------|---|---|---|-------|------|------|------|-----|
|         |                                                                                                       | JML    | S | D | B | JML   | S | D | B | JML   | S    | D    | B    |     |
| 1.02.06 | Pemberian jaminan pelaksanaan dalam pelaksanaan pekerjaan, pemanfaatan barang dan pemberian fasilitas | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.02.07 | Pihak ketiga belum melaksanakan kewajiban untuk menyerahkan aset kepada negara/daerah                 | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.02.08 | Piutang/pinjaman atau dana bergulir yang berpotensi tidak tertagih                                    | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.02.09 | Penghapusan piutang tidak sesuai ketentuan                                                            | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.02.10 | Pencairan anggaran pada akhir tahun anggaran untuk pekerjaan yang belum selesai                       | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.03    | <b><i>Kekurangan penerimaan negara/daerah atau perusahaan milik negara/daerah</i></b>                 | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.03.01 | Penerimaan negara/daerah atau denda keterlambatan pekerjaan belum/tidak ditetapkan dipungut/diterima  | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.03.02 | Penggunaan langsung penerimaan negara/daerah                                                          | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.03.03 | Dana Perimbangan yang telah ditetapkan belum masuk ke kas daerah                                      | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.03.04 | Penerimaan negara/daerah diterima atau digunakan oleh instansi yang tidak berhak                      | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.03.05 | Pengenaan tarif pajak/PNBP lebih rendah dari ketentuan                                                | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.03.06 | Koreksi perhitungan bagi hasil dengan KKKS                                                            | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.03.07 | Kelebihan pembayaran subsidi oleh pemerintah                                                          | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.04    | <b><i>Administrasi</i></b>                                                                            | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.04.01 | Pertanggungjawaban tidak akuntabel (bukti tidak lengkap/tidak valid)                                  | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |

**INSPEKTORAT PROVINSI JAWA TENGAH**  
**REPORT STATUS TEMUAN HP & TINDAK LANJUTNYA**  
**PERIODE LHP : 01-07-2020 S/D 31-07-2020**  
**OBRIK TK 5 : Kabupaten Karanganyar**

**Propinsi Jawa Tengah**

| Kode    | Kelompok / Sub / Jenis Temuan                                                                        | Temuan |   |   |   | Saran |   |   |   | Nilai |      |      |      | Ket |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---|---|---|-------|---|---|---|-------|------|------|------|-----|
|         |                                                                                                      | JML    | S | D | B | JML   | S | D | B | JML   | S    | D    | B    |     |
| 1.04.02 | Pekerjaan dilaksanakan mendahului kontrak atau penetapan anggaran                                    | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.04.03 | Proses pengadaan barang/jasa tidak sesuai ketentuan (tidak menimbulkan kerugian negara)              | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.04.04 | Pemecahan kontrak untuk menghindari pelelangan                                                       | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.04.05 | Pelaksanaan lelang secara performa                                                                   | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.04.06 | Penyimpangan terhadap peraturan perundang-undangan bidang pengelolaan perlengkapan atau barang milik | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.04.07 | Penyimpangan terhadap peraturan perundang-undangan bidang tertentu lainnya seperti kehutanan, pertam | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.04.08 | Koreksi perhitungan subsidi/kewajiban pelayanan umum                                                 | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.04.09 | Pembentukan cadangan piutang, perhitungan penyusutan atau amortisasi tidak sesuai ketentuan          | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.04.10 | Penyetoran penerimaan negara/daerah atau kas di bendaharawan ke kas negara/daerah melebihi batas wak | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.04.11 | Pertanggungjawaban/penyetoran uang persediaan melebihi batas waktu yang ditentukan                   | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.04.12 | Sisa kas di bendahara pengeluaran akhir tahun anggaran belum/tidak disetor ke kas negara/daerah      | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.04.13 | Pengeluaran investasi pemerintah tidak didukung bukti yang sah                                       | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.04.14 | Kepemilikan aset tidak/belum didukung bukti yang sah                                                 | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |

**INSPEKTORAT PROVINSI JAWA TENGAH**  
**REPORT STATUS TEMUAN HP & TINDAK LANJUTNYA**  
 PERIODE LHP : 01-07-2020 S/D 31-07-2020  
 OBRIK TK 5 : Kabupaten Karanganyar

**Propinsi Jawa Tengah**

| Kode    | Kelompok / Sub / Jenis Temuan                                                    | Temuan |   |   |   | Saran |   |   |   | Nilai |      |      |      | Ket |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------|--------|---|---|---|-------|---|---|---|-------|------|------|------|-----|
|         |                                                                                  | JML    | S | D | B | JML   | S | D | B | JML   | S    | D    | B    |     |
| 1.04.15 | Pengalihan anggaran antar MAK tidak sah                                          | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.04.16 | Pelampauan pagu anggaran                                                         | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.05    | <b>Indikasi tindak pidana</b>                                                    | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.05.01 | Indikasi tindak pidana korupsi                                                   | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.05.02 | Indikasi tindak pidana perbankan                                                 | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.05.03 | Indikasi tindak pidana perpajakan                                                | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.05.04 | Indikasi tindak pidana kepabeanaan                                               | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.05.05 | Indikasi tindak pidana kehutanan                                                 | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.05.06 | Indikasi tindak pidana pasar modal                                               | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 1.05.07 | Indikasi tindak pidana khusus lainnya                                            | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 2       | <b>Temuan kelemahan sistem pengendalian intern</b>                               | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 2.01    | <b>Kelemahan sistem pengendalian akuntansi dan pelaporan</b>                     | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 2.01.01 | Pencatatan tidak/belum dilakukan atau tidak akurat                               | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 2.01.02 | Proses penyusunan laporan tidak sesuai ketentuan                                 | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 2.01.03 | Entitas terlambat menyampaikan laporan                                           | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 2.01.04 | Sistem informasi akuntansi dan pelaporan tidak memadai                           | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 2.01.05 | Sistem informasi akuntansi dan pelaporan belum didukung SDM yang memadai         | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 2.02    | <b>Kelemahan sistem pengendalian pelaksanaan anggaran pendapatan dan belanja</b> | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 2.02.01 | Perencanaan kegiatan tidak memadai                                               | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |

**INSPEKTORAT PROVINSI JAWA TENGAH**  
**REPORT STATUS TEMUAN HP & TINDAK LANJUTNYA**  
**PERIODE LHP : 01-07-2020 S/D 31-07-2020**  
**OBRIK TK 5 : Kabupaten Karanganyar**

**Propinsi Jawa Tengah**

| Kode    | Kelompok / Sub / Jenis Temuan                                                                         | Temuan |   |   |   | Saran |   |   |   | Nilai |      |      |      | Ket |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---|---|---|-------|---|---|---|-------|------|------|------|-----|
|         |                                                                                                       | JML    | S | D | B | JML   | S | D | B | JML   | S    | D    | B    |     |
| 2.02.02 | Mekanisme pemungutan, penyetoran dan pelaporan serta penggunaan Penerimaan negara/daerah/perusahaan   | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 2.02.03 | Penyimpangan terhadap peraturan perundang-undangan bidang teknis tertentu atau ketentuan intern orga  | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 2.02.04 | Pelaksanaan belanja di luar mekanisme APBN/APBD                                                       | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 2.02.05 | Penetapan/pelaksanaan kebijakan tidak tepat atau belum dilakukan berakibat hilangnya potensi penerima | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 2.02.06 | Penetapan/pelaksanaan kebijakan tidak tepat atau belum dilakukan berakibat peningkatan biaya /belanj  | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 2.02.07 | Kelemahan pengelolaan fisik aset                                                                      | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 2.03    | <b>Kelemahan struktur pengendalian intern</b>                                                         | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 2.03.01 | Entitas tidak memiliki SOP yang formal untuk suatu prosedur atau keseluruhan prosedur                 | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 2.03.02 | SOP yang ada pada entitas tidak berjalan secara optimal atau tidak ditaati                            | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 2.03.03 | Entitas tidak memiliki satuan pengawas intern                                                         | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 2.03.04 | Satuan pengawas intern yang ada tidak memadai atau tidak berjalan optimal                             | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 2.03.05 | Tidak ada pemisahan tugas dan fungsi yang memadai                                                     | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 3       | <b>Temuan 3E</b>                                                                                      | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 3.01    | <b>Ketidakhematan/pemborosan/ketidakekonomisan</b>                                                    | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |
| 3.01.01 | Pengadaan barang/jasa melebihi kebutuhan                                                              | 0      | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |     |

**INSPEKTORAT PROVINSI JAWA TENGAH**  
**REPORT STATUS TEMUAN HP & TINDAK LANJUTNYA**  
**PERIODE LHP : 01-07-2020 S/D 31-07-2020**  
**OBRIK TK 5 : Kabupaten Karanganyar**

**Propinsi Jawa Tengah**

| Kode    | Kelompok / Sub / Jenis Temuan                                                                        | Temuan   |          |          |          | Saran    |          |          |          | Nilai    |          |          |          | Ket |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----|
|         |                                                                                                      | JML      | S        | D        | B        | JML      | S        | D        | B        | JML      | S        | D        | B        |     |
| 3.01.02 | Penetapan kualitas dan kuantitas barang/jasa yang digunakan tidak sesuai standar                     | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     |     |
| 3.01.03 | Pemborosan keuangan negara/daerah/perusahaan atau kemahalan harga                                    | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     |     |
| 3.02    | <b>Ketidakefisienan</b>                                                                              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     |     |
| 3.02.01 | Penggunaan kuantitas input untuk satu satuan output lebih besar/tinggi dari yang seharusnya          | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     |     |
| 3.02.02 | Penggunaan kualitas input untuk satu satuan output lebih tinggi dari seharusnya                      | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     |     |
| 3.03    | <b>Ketidakefektifan</b>                                                                              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     |     |
| 3.03.01 | Penggunaan anggaran tidak tepat sasaran/tidak sesuai peruntukan                                      | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     |     |
| 3.03.02 | Pemanfaatan barang/jasa dilakukan tidak sesuai dengan rencana yang ditetapkan                        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     |     |
| 3.03.03 | Barang yang dibeli belum/tidak dapat dimanfaatkan                                                    | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     |     |
| 3.03.04 | Pemanfaatan barang/jasa tidak berdampak terhadap pencapaian tujuan organisasi                        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     |     |
| 3.03.05 | Pelaksanaan kegiatan terlambat/terhambat sehingga mempengaruhi pencapaian tujuan organisasi          | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     |     |
| 3.03.06 | Pelayanan kepada masyarakat tidak optimal                                                            | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     |     |
| 3.03.07 | Fungsi atau tugas instansi yang diperiksa tidak diselenggarakan dengan baik termasuk target penerima | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     |     |
| 3.03.08 | Penggunaan biaya promosi/pemasaran tidak efektif                                                     | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     |     |
|         | <b>TOTAL</b>                                                                                         | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |     |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  |  |
|--|--|--|