

PEMERINTAH KABUPATEN LAMANDAU
SEKRETARIAT DAERAH

Alamat : Komplek Perkantoran Bukit Hibul Telp. (0532) 2071020 Fax (0532)
2071078 NANGA BULIK 74162

Nomor : 900/ 195/DPPKAD-A/II/2015
Lampiran : 1 (satu) eksemplar
Perihal : Pemberitahuan Pemeriksaan dan
Dan Permintaan Data Awal

Nanga Bulik, 16 Februari 2015

Kepada

Yth. Kepala Dinas / Badan / Unit

Satuan Kerja di Lingkup Pemkab

Lamandau


di-

NANGA BULIK

Menindaklanjuti surat Kepala Badan Pemeriksa Keuangan Republik Indonesia Perwakilan Provinsi Kalimantan Tengah Nomor : 01/P-LKPD-LMD/02/2015 tanggal 9 Februari 2015 perihal Pemberitahuan Pemeriksaan dan Permintaan Data Awal, dengan ini disampaikan hal-hal sebagai berikut:

1. Tim BPK RI Perwakilan Provinsi Kalimantan Tengah akan melaksanakan tugas Pemeriksaan Pendahuluan atas Laporan Keuangan Pemerintah Daerah (LKPD) pada Pemerintah Kabupaten Lamandau Tahun Anggaran 2014 pada selama 30 (tiga puluh) hari.
2. Sehubungan dengan point 1 (satu) tersebut, diminta kepada semua SKPD di Lingkup Pemerintah Kabupaten Lamandau untuk mempersiapkan dokumen-dokumen sebagaimana terlampir dalam surat ini dan dokumen tersebut sudah disampaikan pada hari **Senin, 16 Februari 2015**.
3. Apabila ada dokumen-dokumen lain yang belum tercantum dalam lampiran ini, akan diminta kemudian dalam pelaksanaan pemeriksaan.

Demikian disampaikan, atas perhatiannya diucapkan terima kasih.

An. **BUPATI LAMANDAU**
SEKRETARIS DAERAH,

Drs. ARIFIN L.P. UMBING, M.A.P
Pembina Utama Madya
NIP. 19581226 198001 1 001

Tembusan :
Bupati Lamandau (sebagai laporan)

Lampiran 1 Permintaan Dokumen

DAFTAR DOKUMEN YANG DIBUTUHKAN DALAM PEMERIKSAAN PENDAHULUAN ATAS LAPORAN KEUANGAN DAERAH KABUPATEN LAMANDAU TAHUN ANGGARAN 2014

A. Data/Dokumen dari Dinas Pendapatan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah (DPPKAD) selaku BUD

1. Daftar seluruh rekening Kas Daerah yang dimiliki seluruh SKPD pada Bank (**Lampiran 2 form Surat Keterangan Bank**) beserta fotocopy dokumen pembukaan rekeningnya. (form ini dibuat oleh Bank dimana SKPD memiliki rekening);
2. Surat Perjanjian antara Pemerintah Kabupaten Lamandau dengan bank tentang pembukaan dan pengelolaan rekening kas daerah;
3. SK Bupati terkait dengan persetujuan pembukaan rekening kas daerah (BUD);
4. Daftar sisa UP Persediaan (UUDP) TA 2014 beserta bukti setornya(termasuk Softcopy);
5. Daftar pembelian belanja (Contra Pos) dan pengembalian lainnya dari masing-masing SKPD Ke Kas Daerah TA 2014 beserta bukti setornya (termasuk Softcopy);
6. Register SPD, SPP,SPM, dan SP2D Tahun 2014 (termasuk Softcopy);
7. Rekening Koran Kas Daerah periode 1 Desember s.d 31 Desember 2013, 1 Januari 2014 s.d 31 Desember 2014 dan 1 Januari 2015 s.d 10 Februari 2015. (Hard Copy dan softcopy/minta softcopy ke bank);
8. Konfirmasi Bank (Bank Statement) atas rekening Kas Daerah per 31 Desember 2014. (**Lampiran 3 form konfirmasi Bank**);
9. Buku Kas Umum (B.IX) (termasuk softcopy berupa file Excel);
10. Bukti setor Potongan PFK ke Kas Negara beserta dokumen pendukungnya;
11. Daftar Deposito beserta Foto Copy Bilyet Depositonya;
12. Berita acara rekonsiliasi Bank, rekonsiliasi kas di bendahara, rekonsiliasi SP2D dan rekonsiliasi bidang pendapatan/penerimaan yang pernah dilakukan selama Tahun 2014 atau awal Januari 2015 (bila pernah dilaksanakan, bila tidak pernah dilaksanakan mohon dibuatkan surat pernyataan selama tahun 2014 belum pernah melakukan rekonsiliasi seperti disebutkan di atas);
13. STS atas penerimaan daerah dan seluruh bukti transfer bank penerimaan daerah TA 2014 dan Januari 2015;
14. Daftar/Rekapitulasi Transfer Bagi Hasil dari Pemerintah Pusat TA 2014;
15. Bukti Transfer/RTGS Dana Perimbangan TA. 2014 (Dana Bagi Hasil, DAU dan DAK, dan dana transfer dari pusat lainnya);
16. Buku Besar Penerimaan Dana Transfer/Perimbangan TA 2014;

17. Daftar/Rekapitulasi Transfer Bagi Hasil dari Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah TA 2014;
18. Bukti Transfer/Nota Kredit Dana Bagi Hasil dari Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah TA 2014;
19. Peraturan Presiden atau peraturan lainnya terkait penetapan Dana Perimbangan/Transfer dari Pemerintah Pusat TA 2014;
20. Peraturan Menteri Keuangan (Permenkeu) tentang penetapan Dana Perimbangan dan Dana Bagi Hasil (DBH) TA 2014;
21. Buku besar penerimaan dan Buku Besar Pengeluaran (termasuk softcopy berupa file Excel);
22. SK Penunjukkan BUD dan Kuasa BUD;
23. SK Bupati terkait Penetapan Uang Persediaan (UP) TA 2014;
24. Surat Edaran Bupati terkait langkah-langkah dalam menghadapi akhir tahun;
25. Rekapitulasi /rincian saldo piutang daerah (bila ada);
26. Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah (APBD) Kabupaten Lamandau TA 2014;
27. Perubahan Anggaran Pendapatan Belanja Daerah (PAPBD) Kabupaten Lamandau TA 2014;
28. Perda yang mengatur Pokok-Pokok Pengelolaan Keuangan Daerah;
29. Peraturan Bupati (Perbup) Tentang Sistem Akuntansi Keuangan Daerah;
30. Peraturan Daerah yang dijadikan sebagai dasar hukum pemungutan pajak daerah dan retribusi daerah;
31. SK/Peraturan Bupati tentang besaran honor-honor yang berlaku di Pemerintah Kabupaten Lamandau.
32. Konfirmasi Pembayaran Pajak dari KPP Pratama (*Lampiran 4 dan 4.1* : termasuk Hardcopy dan Softcopy)
33. Daftar Nama dan Nomor Telepon Kepala Dinas, Bendahara Pengeluaran, Bendahara Penerimaan, Pengurus Barang dan Penyimpan Barang seluruh SKPD (termasuk softcopy).

B. Data/Dokumen dari SKPD dan DPPKAD selaku SKPD

1. Buku Kas Umum (BKU) Bendahara Penerimaan dan Pengeluaran bulan Januari s.d Desember 2014 (termasuk softcopy berupa file Excel); *keuangan*
2. Daftar sisa kas (UUDP), *contra pos* (pengembalian belanja), dan pengembalian lainnya ke Kas Daerah selama TA 2014 beserta STS nya (termasuk softcopy berupa file Excel); *keuangan*
3. Register SPD,SPP,SPM dan SP2D Tahun 2014; *keuangan*
4. Daftar seluruh rekening kas daerah yang dimiliki SKPD pada Bank (*Lampiran 2 form Surat Keterangan Bank*) beserta fotocopy pembukaan rekeningnya. (form ini dibuat oleh Bank dimana SKPD memiliki rekening); *keuangan*
5. SPJ Fungsional Belanja dan SPJ Fungsional Penerimaan dari seluruh SKPD bulan Desember 2014; *keuangan*
6. Rekening Koran Asli Bendahara Penerimaan dan Bendahara Pengeluaran di seluruh SKPD bulan Desember 2014 dan 1 Januari 2015 s.d 6 Februari 2015; *keuangan*

7. DPA dan DPA Perubahan TA 2014; *keu*
8. STS atas penerimaan daerah dan seluruh bukti transfer bank penerimaan daerah TA 2014; *keu*
9. SK penunjukan Bendahara Pengeluaran dan Penerimaan, SK penunjukan pengelola barang/pengurus barang, penyimpanan barang, Pejabat pengadaan barang dan jasa dan Pemeriksa Barang TA 2014; *keu*
10. Daftar pajak yang telah dipungut dan disetor oleh Bendahara Satuan Kerja Pemerintah Daerah (SKPD) TA 2014. (termasuk softcopy nya); Pajak yang dipungut pada TA 2014, namun disetor melewati Tahun 2014 agar dilampirkan foto copy SSP-nya; *keu*
11. Laporan Realisasi Fisik dan Keuangan (RFK) s.d 31 Desember 2014;
- keu* 12. Daftar Kontrak (SPK) Pengadaan Barang/Jasa TA 2014 dan addendum Kontrak per SKPD; (*Lampiran 5 Form daftar pengadaan barang*). (termasuk softcopy nya)
13. Foto Copy Berita Acara Pemeriksaan Kas, Berita Acara Penutupan Kas dan Berita Acara Stock Opname Persediaan selama TA 2014; *keu*
- keu* 14. Daftar Persediaan per 31 Desember 2014, (termasuk softcopy nya)
15. Rekapitulasi/rincian saldo piutang; (termasuk softcopy nya).
- keu* 16. Daftar pekerjaan TA 2014 yang mengalami keterlambatan (*lampiran 6 : termasuk softcopy nya*).
- keu* 17. Daftar Belanja Yang Diserahkan Kepada Pihak Ketiga/Masyarakat (*Lampiran 7 : termasuk softcopy nya*).

C. Data/Dokumen dari Badan Kepegawaian Daerah

1. Data seluruh pegawai Pemerintah Kabupaten Lamandau per 31 Desember 2014 (Softcopy);

D. Data/Dokumen dari Inspektorat

1. SK pembentukan Tim Penyelesaian Kerugian Negara/Daerah (TPKN/D), penatausahaan dokumen, pelaporan, dan penghapusan/pembebasan;
2. Data kerugian negara/daerah terhadap pegawai negeri bukan bendahara yang telah ditetapkan oleh pimpinan instansi;
3. Data kerugian negara/daerah yang dilakukan oleh pihak III baik yang belum diproses, dalam proses dan telah ditetapkan dengan putusan pengadilan.

E. Data/dokumen dari Bagian Hukum Setda

1. Daftar/Katalog Peraturan Daerah dan Peraturan Bupati TA 2014 dan Perda yang masih berlaku sampai saat ini; (*Hardcopy dan Softcopy*).

F. Data/dokumen dari Partai Politik Penerima Dana Bantuan Keuangan TA 2014

1. Seluruh Laporan Pertanggungjawaban penggunaan dana bantuan partai politik selama Tahun Anggaran 2014.

Lampiran 2 Form Surat Pernyataan Bank

KOP BANK

SURAT PERNYATAAN

Saya yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama :

Jabatan : Kepala Cabang Bank

Menyatakan bahwa pada Tahun Anggaran 2014, Rekening tabungan/giro/deposito milik/atas nama Kas Daerah atau Dinas XXX atau Jabatan Kepala Dinas XXX pada Pemerintah Kabupaten Lamandau adalah sebagai berikut:

No.	No. Rekening	Bank	Saldo per 31 Desember 2014	Keterangan
1. *	0105-001-000000XXX-X	Bupati Lamandau	Rp1000,00	Telah ditutup tanggal x-x-20xx
2.	010000XXX-X	Dinas XXX	Rp1000,00	
2.	020000XXX-X	Kepala Dinas XXX	Rp1000,00	
3.	030000XXX-X	Bendahara Pengeluaran Dinas xxx	Rp0,00	
	Dst			

***contoh**

Disamping rekening-rekening diatas, tidak terdapat rekening tabungan/giro/deposito milik/ atas nama Kas Daerah atau Dinas XXX atau Jabatan Kepala Dinas XXX pada Pemerintah Kabupaten Lamandau pada Tahun Anggaran 2014 yang terdapat pada Bank Kami.

Demikian Surat Pernyataan ini saya buat, agar dapat digunakan sebagaimana mestinya.

Nanga Bulik, Februari 2015

.....Jabatan.....

Stempel

.....nama.....

NIP.....

Lampiran 3 Form Konfirmasi Bank

KOP SURAT PEMDA LAMANDAU

Nanga Bulik, Februari 2015

Kepada Yth:

1. Pimpinan Bank Pembangunan Kelteng Cabang Nanga Bulik;
2. Pimpinan BNI 46 Cabang Nanga Bulik;
3. Pimpinan BRI Cabang Nanga Bulik;
4. Pimpinan Bank..... Cabang Nanga Bulik.

di Nanga Bulik

Dengan hormat,

Terkait dengan adanya Pemeriksaan Pendahuluan atas LKPD TA 2014 pada Pemerintah Kabupaten Lamandau yang dilakukan oleh Tim Pemeriksa dari BPK RI Perwakilan Provinsi Kalimantan Tengah, maka dengan ini kami meminta saudara untuk memberikan kepada Tim Pemeriksa BPK RI :

1. Daftar Nomor rekening Bank atas nama Pemerintah Daerah (Pemkab Lamandau, Nama SKPD) (Misalnya : Dinas Kehutanan Pemda Lamandau) dan jabatan (Misalnya : Bupati Lamandau, Kepala Dinas Kesehatan Lamandau, atau Bendahara Pengeluaran Dinas Pendidikan) dalam lingkungan Pemkab Lamandau dengan saldo masing-masing per 31 Desember 2014 (walaupun saldo hanya sebesar Rp0,00 (nol)), dan termasuk di dalamnya dana/simpanan dalam bentuk deposito;
2. Rekapitulasi per bulan atas jas giro selama Tahun 2014 yang didapat dari dana milik Pemkab Lamandau yang ditempatkan di Bank;
3. Rekapitulasi per bulan atas Potongan Pajak PPh 23 atas jas giro selama tahun 2014 (jika dipotong pajak);
4. Rekapitulasi per bulan atas biaya administrasi bank dana/simpanan milik Pemkab Lamandau yang ditempatkan di Bank.

Daftar rekening Bank tersebut, kami harapkan disampaikan kepada Tim Pemeriksa BPK RI Paling Lambat hari **Senin tanggal 16 Februari 2015**.
Atas Perhatian dan kerjasamanya, kami ucapkan terima kasih.

Ttd

BUPATI LAMANDAU

*Catatan : Daftar rekening tersebut disampaikan kepada Tim Pemeriksa BPK RI melalui Kepala Dinas Pendapatan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah (DPPKAD) Kabupaten Lamandau

Lampiran 4 Form Konfirmasi ke KPP Pratama

KOP SURAT PEMDA LAMANDAU

..... 2015

Nomor :
Lampiran : -
Perihal : **Konfirmasi Pembayaran Pajak Periode
1 Januari 2014 s.d 31 Januari 2015**

Kepada
Yth. Kepala KPP Pratama
di Tempat

Dengan hormat,

Memperhatikan surat BPK RI Nomor 1/P.LKPD-LMD/02/2015 tanggal Februari 2015 tentang pelaksanaan Pemeriksaan Pendahuluan atas Laporan Keuangan Pemerintah Kabupaten Lamandau TA 2014 sesuai dengan Surat Tugas No. /ST/XIX.PAL/02/2015 tanggal Februari 2015, dengan ini kami mengharapkan kerjasama Bapak/Ibu agar menyediakan data penyetoran pajak (berupa *tanggal, rincian dan jumlah pembayaran pajak*) yang dilaksanakan oleh Bendahara Umum Daerah (BUD) dan Bendahara Pengeluaran seluruh SKPD yang berada dalam wilayah kerja kami **periode 1 Januari 2014 s.d 31 Januari 2015 (data NPWP dan tanda tangan bendahara disajikan pada lampiran).**

Diharapkan dokumen-dokumen tersebut dapat disampaikan kepada Tim Pemeriksa BPK paling lambat hari Senin tgl 16 Februari 2015.

Atas perhatian dan kerjasama yang baik, kami mengucapkan terima kasih.

Bupati Lamandau

(Nama.....)

Tembusan :
Tim Pemeriksa BPK RI

Lampiran 4.1 Tanda tangan BUD dan seluruh Bendahara Pengeluaran SKPD

No	Nama SKPD	NPWP	Nama Bendahara	Tanda Tangan
1	BUD			
2	Bendahara SKPD.....			
3	Bendahara SKPD.....			
4	Bendahara SKPD.....			
5	Bendahara SKPD.....			
6	Bendahara SKPD.....			
7	Bendahara SKPD.....			
8	Bendahara SKPD.....			
9	Bendahara SKPD.....			
10	Bendahara SKPD.....			
11	Bendahara SKPD.....			
12	Dst....			

Lampiran 5

Daftar pengadaan barang/jasa TA 2014

Nama SKPD:

No	Kegiatan/ Pengadaan Barang Jasa	Mekanisme Pengadaan			Nomor Kontrak/ Addendum	Anggaran 522/523	Nilai Kontrak	Pelaksanaan Kontrak		Tgl BA Pemeriksaan	Tgl BA Serah Terima
		Penunjukan Langsung	Pemilihan Langsung	Pelelangan Umum				Mulai Tgl	Berakhir Tgl		
				v		522..					
1			v			523..					
2		v				523..					
3											
4											
5											
dst..											

Nanga Bulik, Februari 2015
Kepala

(.....)
NIP.