

		Kriteria	1. PMK No. 73/PMK.05/2008 dan tgl. 9 Mei 2018 2. Perdirjen Perbendaharaan No. 3/PB/2014 Pebruari 2014			
		Sebab	Ketidak pahaman Bendahara Pengeluaran			
		Akibat	Sulit menelusuri transaksi pengeluaran			
		Rekomendasi	Menginstruksikan kepada bendahara Pengeluaran untuk mengerjakan dan menatausahakan BKU sesuai Ketentuan yang berlaku			
		Tanggapan	Sudah Instruksikan kepada Bendahara Pengeluaran agar lebih hati-hati, teliti dan jelas dalam penulisan BKU sesuai ketentuan yang berlaku			
	2	Kondisi	Terdapat Daftar Barang Di Ruangan (DBR) untuk 2018 belum di buat sesuai dengan keadaan tahun 2018			
		Kriteria	PP No. 27 Tahun 2014 tentang Pengelolaan BMN/D			
		Sebab	Kelalaian pejabat terkait			
		Akibat	Kesulitan dalam mengidentifikasi posisi dan jumlah barang apabila terjadi kerusakan atau hilang serta potensi barang - barang tersebut disalahgunakan karena satker belum memiliki bukti kepemilikan dan tidak diberi kodifikasi barang			
		Rekomendasi	Menginstruksikan pejabat terkait dan petugas SIMAK BMN untuk segera Menyelesaikan DBR tersebut dan segera dipasang diruangan masing masing pegawai			
		Tanggapan	Sudah Instruksikan kepada Petugas Pengelola BMN agar membuat Daftar Barang Ruangan (DBR) tahun 2018. Pejabat terkait untuk memperbaharui sesuai kondisi riil barang setiap ruangan			
	3	Kondisi	Terdapat Pembelian Barang Penunjang Operasional LPU untuk diserahkan kepada masyarakat Tahun 2018 tidak tercatat dalam Simak BMN dan tidak ada tanda terima barang berupa :			
			No	Nama Barang	Volume	Keterangan
			1	Kalender	80 buah	Tidak ada tanda terima (Nihil)
			2	Pena	300 buah	Tidak ada tanda terima (Nihil)
			3	Agenda	100 buah	Tidak ada tanda terima (Nihil)
			4	Stiker	150 buh	Tidak ada tanda terima (Nihil)
		Kriteria	1. PP No.27 Tahun 2014 tentang Pengelolaan BMN/D 2. PMK Nomor : 120/PMK.06/2007 Tentang Penatausahaan Barang Milik Barang Milik Negara 3. PMK Nomor 59/PMK.06/2005 Tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Pemerintah Pusat			
		Sebab	Kurang Koordinasi antara LPU dengan Petugas SIMAK BMN			
		Akibat	Laporan Barang Persediaan tidak menggambarkan keadaan yang sebenarnya			
		Rekomendasi	Menginstruksikan kepada Kepala Bidang LPU berkoordinasi dengan Petugas SIMAK BMN tiap pembelian Barang dan mengeluarkan Barang Persediaan sesuai dengan ketentuan yang berlaku.			
		Tanggapan	Sudah Instruksikan kepada Kepala Bidang LPU agar berkoordinasi dengan Petugas Simak BMN setiap pembelian barang dan mengeluarkan barang Persediaan untuk diserahkan kepada masyarakat			
	4	Kondisi	Terdapat nilai uang pada kuintansi tidak sesuai dengan nilai uang pada BKU			
		Kriteria	Peraturan Perdirjen PB No.3/PB/2014 Pebruari 2014 Bab II Pasal 3 Huruf 4, (Pembukuan Bendahara dilaksanakan atas dasar dokumen sumber			
		Sebab	Kurangnya Pemahaman Bendahara Pengeluaran			
		Akibat	Pengeluaran uang diragukan ke absahannya			
		Rekomendasi	Menginstruksikan kepada Bendahara Pengeluaran untuk mengerjakan dan menatausahakan BKU sesuai ketentuan yang berlaku			
		Tanggapan	Sudah Instruksikan kepada Bendahara Pengeluaran agar mengerjakan dan Menatausahakan BKU sesuai ketentuan yang berlaku. Melakukan Pembukuan lebih teliti, jelas dengan bukti pengeluarannya			
	5	Kondisi	Loog Book peralatan teknik di lokasi pemancar Sky Line digabung antara pemancar dan diesel sedangkan di SP Skow digabung dengan buku kendali di Studio dan penggunaan masih belum maksimal			