

Jumlah, jenis, dan gambaran umum pelanggaran yang ditemukan dalam pengawasan internal serta laporan penindakannya Tahun 2025

No	Sub Kelompok Temuan	Kode temuan	Upaya Pemenuhan Tindak Lanjut
1	Temuan Ketidakpatuhan Terhadap Peraturan	1.00.00	
a	Kerugian Negara/daerah atau kerugian daerah yang terjadi pada perusahaan milik Negara/daerah	1.01.00	Pengembalian uang ke kas negara/kas daerah/kas desa
b	Kekurangan penerimaan Negara/daerah atau perusahaan milik Negara/daerah	1.03.00	Penyetoran uang ke kas negara/kas daerah/kas desa
c	Administrasi	1.04.00	Melengkapi berkas kekurangan administrasi, pemberian sanksi administrasi
d	Indikasi tindak pidana	1.05.00	Klarifikasi, Pembinaan
2	Temuan Kelemahan Sistem Pengendalian Intern	2.00.00	
a	Kelemahan sistem pengendalian akuntansi dan pelaporan	2.01.00	Perbaikan mekanisme pengendalian dan pelaporan
b	Kelemahan sistem pengendalian pelaksanaan anggaran pendapatan dan belanja	2.02.00	Perbaikan mekanisme pelaksanaan dan pertanggungjawaban, menyusun SOP
c	Kelemahan struktur pengendalian intern	2.03.00	Perbaikan SK terkait sistem dan prosedur/juklak/juknis/SOP, penerapan koreksi berjenjang
3	Temuan 3E	3.00.00	
a	Ketidakhematan/pemborosan/ ketidakekonomisan	3.01.00	Perbaikan HPS
b	Ketidakefisienan	3.02.00	Perbaikan output pekerjaan
c	Ketidakefektifan	3.03.00	Perbaikan mekanisme pelaksanaan pekerjaan