

Laporan Satuan Pengawasan Internal (SPI) Tahun 2023

Perumda Aneka Usaha
Provinsi Kalimantan Barat



Jalan Sultan Abdurrahman Nomor 103 Pontianak 78116
Telpon (0561) 762292 Fax (0561) 732614
E-mail : aneka_usaha@yahoo.com



LAPORAN SATUAN PENGAWASAN INTERNAL (SPI) TAHUN 2023 PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA PROVINSI KALIMANTAN BARAT

I. PENDAHULUAN

Perusahaan Daerah Aneka Usaha merupakan BUMD milik Pemerintah Provinsi Kalimantan Barat. Dasar hukum pendiriannya adalah Peraturan Daerah Provinsi Kalimantan Barat Nomor 2 Tahun 1988 tentang Pembentukan Perusahaan Daerah Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat dan dasar hukum perubahannya adalah Peraturan Daerah Provinsi Kalimantan Barat Nomor 4 Tahun 2010 tentang Perusahaan Daerah Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat, dan Pada Tahun 2023 terjadi perubahan bentuk kembali sesuai Peraturan Daerah Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat Nomor 3 Tahun 2023 tentang Perubahan Bentuk Hukum Dari Perusahaan Daerah Aneka Usaha Menjadi Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha.

II. Visi dan Misi

Visi Perusda Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat adalah menjadi perusahaan yang mandiri, profesional dan berdaya saing.

Misi Perusda Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat adalah :

- a. Meningkatkan kemandirian perusahaan dengan meningkatkan laba dan setoran pendapatan asli daerah (PAD) guna mendorong percepatan tumbuhnya perekonomian daerah.
- b. Mewujudkan badan usaha milik daerah (BUMD) yang pengelolaannya professional.
- c. Menjalankan usaha yang mampu membuka lapangan kerja bagi masyarakat.
- d. Meningkatkan daya saing perusahaan.
- e. Mengambil peranan dalam perbaikan struktur ekonomi dan pengendalian stabilitas ekonomi daerah Kalimantan Barat.

III. Jenis dan Usaha Perusda Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat

Berdasarkan Peraturan Daerah Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat Nomor 3 Tahun 2023 tentang Perubahan Bentuk Hukum Dari Perusahaan Daerah Aneka Usaha Menjadi Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha dalam BAB IV Pasal 5 disebutkan bahwa kegiatan Usaha Perumda Aneka Usaha bergerak dalam bidang :

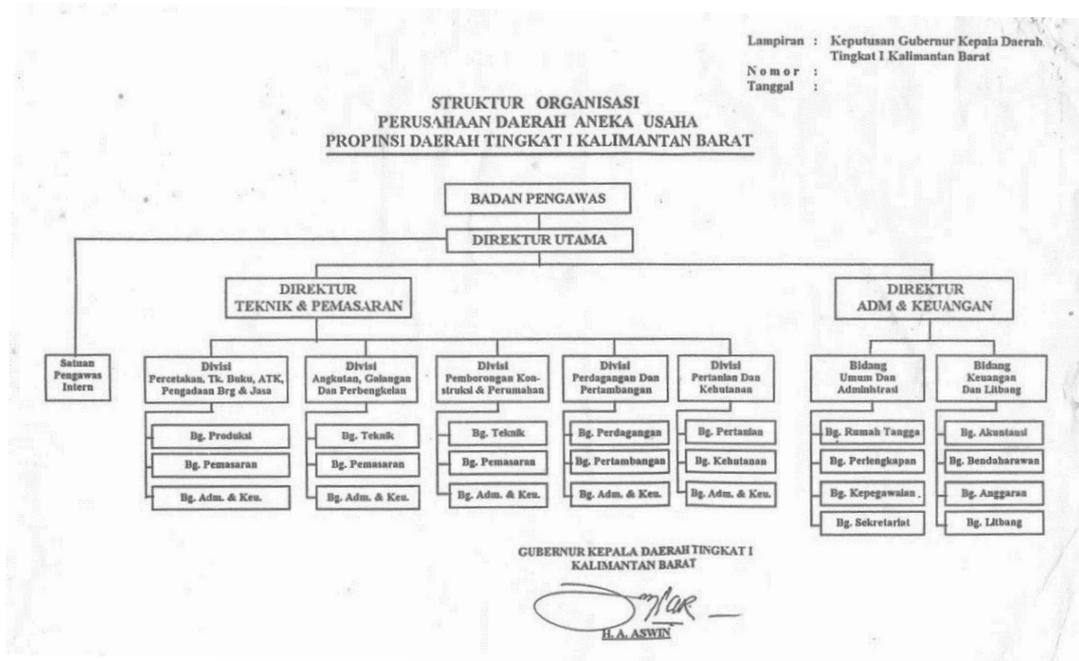
- a. Industri;

- b. Perdagangan;
- c. Pertanian;
- d. Perkebunan;
- e. Perikanan;
- f. Kehutanan;
- g. Pertambangan;
- h. Transportasi;
- i. Penyediaan barang dan jasa baik dalam negeri maupun luar negeri; dan
- j. Usaha dan jasa lain yang menguntungkan dan dapat menunjang pembangunan daerah.

IV. Struktur Organisasi

Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat struktur organisasi sangat penting untuk dibuat. Ini menandakan bahwa Perusahaan Daerah Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat merupakan perusahaan yang aktif dan memiliki peran yang jelas. dengan struktur organisasi yang tertata sesuai kebutuhan perusahaan tentunya akan membuat Perumda Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat lebih produktif dalam mengembangkan bisnis.

Berdasarkan Keputusan Gubernur Kepala Daerah Tingkat I Kalimantan Barat Nomor 453 Tahun 1996 tentang Susunan Organisasi dan Tata Kerja Perusahaan Daerah Aneka Usaha Kalimantan Barat menyatakan bahwa struktur perusahaan daerah seperti sebagai berikut:





V. Tujuan Laporan Tujuan penyusunan Laporan Hasil Pengawasan Satuan Pemeriksaan Internal ini adalah:

1. Mendapatkan kesimpulan menyeluruh hasil pengawasan;
2. Mempermudah pelaksanaan evaluasi hasil pengawasan internal; dan
3. Memberikan informasi kepada manajemen dan pihak terkait untuk dijadikan bahan pertimbangan dalam penentuan kebijakan.

VI. Penerapan SPI

1. Telah dibangun lingkungan pengawasan dengan ditetapkannya Satuan Pengawas Internal di Lingkungan Perumda Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat melalui Keputusan Direksi Perumda Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat.
2. Tugas Satuan Pengawas Internal di lingkungan Perumda Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat meliputi kegiatan pengawasan sebagai berikut :
Melakukan pengawasan terhadap sistem pengelolaan perusahaan melalui pemantauan secara efektif dan efisien dalam bidang :
 - a. Keuangan
 - b. Pelayanan
 - c. Pemasaran
 - d. Sumber daya manusia
 - e. Pengembangan
3. Melakukan penilaian dan pemantauan mengenai sistem pengawasan informasi dan komunikasi untuk memastikan bahwa :
 - a. Informasi dan dokumen penting perusahaan terjamin keamanannya;
 - b. Fungsi Dewan Pengawas dalam pengawasan dapat berjalan secara efektif;
 - c. Penyajian laporan-laporan perusahaan memenuhi peraturan perundang-undangan;
 - d. Melakukan tugas khusus dalam lingkup pengawasan internal yang ditugaskan oleh Direksi Perumda Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat.

VII. Pengawasan SPI

a. Keuangan

Reviu Keuangan adalah Penelaahan atas penyelenggaraan akuntansi dan penyajian Laporan Keuangan oleh Pengawasan Intern untuk memberikan keyakinan terbatas bahwa akuntansi telah diselenggarakan berdasarkan Standar Akuntansi Indonesia dan Laporan Keuangan (SAI) telah disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintah (SAP), dalam upaya membantu Pimpinan Lembaga untuk menghasilkan Laporan Keuangan yang berkualitas.

1	Dokumen	Tersedia		Keterangan
		Ya	Tidak	
	Laporan Keuangan	✓		
	Laporan Audit KAP		✓	
2	Penyajian	Baik	Tidak Baik	Keterangan
	Laporan Keuangan	✓		
	Laporan Audit KAP			Dalam Proses

Berdasarkan laporan keuangan Perumda Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat (unaudited) diketahui jumlah piutang perusahaan sebesar Rp. 5.499.832.911,05 dan rendahnya tingkat penagihan piutang.

b. Pelayanan

Pengawasan kinerja aspek pelanggan meliputi penilaian atas kepuasan pelanggan, retensi pelanggan, dan penambahan pelanggan.

Berdasarkan hasil pengawasan kinerja aspek pelanggan tahun 2023 mengalami penurunan dibanding kinerja aspek pelanggan tahun sebelumnya.

No.	Dokumen	Tersedia		Keterangan
		Ya	Tidak	
1.	Informasi Harga	✓		
2.	Buku Tamu	✓		
3.	Survey Kepuasan Pelanggan	✓		
4.	Kotak Saran		✓	



c. Pemasaran

Pemasaran Perumda Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat masih terbatas pada pemasaran sewa kios ser PPOB dan ticketing

No.	Dokumen / Kegiatan	Tersedia		Keterangan
		Ya	Tidak	
1.	Laporan Pemasaran	✓		
2.	SOP	✓		
3.	Promosi		✓	Melakukan promosi melalui media cetak maupun sosial media perusahaan
4.	Pengaduan Pelanggan	✓		

Hal-hal yang perlu diperhatikan dalam pemasaran adalah banyaknya tunggakan sewa kios yang dapat menyebabkan kerugian atau kurangnya pendapatan berdasarkan capaian usaha sewa kios yang hanya mencapai 42,61 % pada tahun 2023.

d. Sumber Daya Manusia

Jumlah tenaga kerja yang saat ini masih terbatas di Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat merupakan hal yang menjadi tantangan dalam menajalan Manajemen Sumber Daya Manusia Di Perumda Aneka Usaha sehingga masih harus dikelola dengan baik sehingga tidak adanya beban kerja dan tanggung jawab yang berlebih yang harus ditanggung oleh SDM yang ada di Perusahaan Daerah Aneka Usaha.

No.	Dokumen	Tersedia		Keterangan
		Ya	Tidak	
1.	SK / Kontrak Kerja	✓		Surat Keputusan Direksi dan PKWT
2.	Laporan Kerja Bulanan	✓		
3.	Penilaian Kinerja Karyawan	✓		Penilaian Kinerja Karyawan Triwulan
4.	Pelatihan Karyawan	✓		
5.	Absen Kehadiran Karyawan	✓		
6.	Perlindungan Kerja Karyawan - BPJS Kesehatan - BPJS Ketenagakerjaan	✓ ✓		
7.	Rencana Tenaga Kerja Perusahaan	✓		



Tersedia dokumen pada tabel diatas menandakan bahwa pelaksanaan manajemen sumber daya manusia di Perumda Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat telah dijalankan dengan cukup baik.

e. Pengembangan

Pengembangan usaha dapat dilakukan melalui cara memperluas jaringan usaha. Untuk memperluas jaringan usaha Perumda Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat masih dilakukan dengan cara bekerjasama dengan pihak ketiga dikarenakan modal yang masih terbatas.

Penilaian Dan Pemantauan Mengenai Sistem Pengawasan Informasi Dan Komunikasi

No.	Uraian	Jenis Dokumen Tersedia	Keterangan
1	Informasi dan dokumen penting perusahaan terjamin keamanannya	Dokumentasi Ruang Penyimpan Brangkas Penyimpanan Surat Beharga dan Uang Tunai	
2	Fungsi Dewan Pengawas dalam pengawasan dapat berjalan secara efektif	Notulen Pelaksanaan Rapat	
3	Penyajian laporan-laporan perusahaan memenuhi peraturan perundang-undangan	<ul style="list-style-type: none"> • Laporan Manajemen Bulanan • Laporan Manajemen Triwulan • Laporan Manajemen Tahunan • Laporan Keuangan • Laporan Keuangan Audit KAP 	
4	Tugas khusus dalam lingkup pengawasan internal yang ditugaskan oleh Direksi Perusda Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat		

VIII. Permasalahan/Kendala Yang Dihadapi

Beberapa kendala dan hambatan terdapat pada realisasi program kerja yaitu masih banyaknya tunggakan sewa kios Perumda Aneka Usaha, diupayakan untuk mengatasi hambatan dan kendala yang timbul dalam melaksanakan pelaksanaan rencana kegiatan. Capaian realisasi rencana kegiatan secara umum dapat terlaksana, namun demikian masih terdapat beberapa target yang realisasinya kurang sesuai dengan rencana kegiatan.



IX. Saran

Penyusunan Laporan Satuan Pengawas Internal berpedoman pada Keputusan Direksi Perumda Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat Nomor 01 Tahun 2023 tentang Penunjukan Satuan Pengawasan Internal (SPI) Pada Perumda Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat. Uraian kegiatan yang telah ditetapkan mempunyai tujuan agar lebih terarah dalam melakukan fungsi pengawasan terhadap pelaksanaan tugas pokok dan fungsi. Berdasarkan hasil pengawasan yang dilakukan terhadap Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat (Perumda Aneka Usaha) tahun 2023 terhadap permasalahan diatas, kepada Direksi Perumda Aneka Usaha disarankan agar melakukan langkah-langkah strategis untuk meningkatkan kinerja perusahaan, yaitu :

- a) Melakukan peningkatan kinerja aspek Keuangan
 - Meningkatkan pendapatan perusahaan
 - Melakukan penagihan atas piutang usaha
 - Melakukan pengawasan terhadap pembayaran sewa dan melakukan pemanggilan terhadap penyewa yang memiliki tunggakan sewa kiosnya, sehingga piutang usaha tidak semakin bertambah.
- b) Melakukan peningkatan kinerja aspek pelanggan
 - Meningkatkan mutu pelayanan di Perumda Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat.
 - Melakukan Survey Kepuasan Pelanggan secara berkala.
 - Melakukan Promosi Usaha secara berkelanjutan sehingga diperoleh pertumbuhan pelanggan yang signifikan.
- c) Melakukan peningkatan Kinerja Aspek SDM dan Administrasi
 - Mempertimbangkan beban kerja karyawan dengan memperhatikan RTK (rencana tenagakerja perusahaan)
 - Menyempurnakan dan melaksanakan prosedur operasi standar yang telah ditetapkan dalam setiap kegiatan operasional perusahaan secara konsisten.

Hal ini dilakukan Perumda Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat untuk menghindari terjadinya penyimpangan atau pelanggaran terhadap peraturan perundangan yang berlaku. Tujuan tersebut merupakan perwujudan semangat kesamaan pola pikir, sikap dan tindakan agar Satuan Pengawas Internal dapat bekerja secara profesional.

Terkait dengan hal tersebut di atas perlu diakui bahwa kegiatan Satuan Pengawas Internal Tahun 2023 belum sepenuhnya terlaksana dikarenakan baru terbentuk dan kurangnya SDM dan anggaran perusahaan. Untuk mengatasi hal tersebut, maka Satuan Pengawas Internal



telah melakukan langkah-langkah meningkatkan koordinasi dengan berbagai unit dan guna meningkatkan kompetensi sumber daya manusia Satuan Pengawas Internal.

Demikian laporan ini kami sampaikan, atas perhatian dan kerjasamanya, kami mengucapkan terima kasih.

Satuan Pengawasan Internal
Perumda Aneka Usaha
Provinsi Kalimantan Barat

Cornelia Arylucianti, SE. MM., Ak.