

Laporan Satuan Pengawasan Internal (SPI) Tahun 2024

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 2024 PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA PROVINSI KALIMANTAN BARAT

I. PENDAHULUAN

A. PENGANTAR

Puji syukur kepada Tuhan Yang Maha Esa, karena atas anugerah dan kasih karunia-Nya, sehingga Pengawas Internal dapat menyampaikan hasil pemeriksaan terhadap implementasi program, kegiatan dan aktivitas Manajemen pada Tahun Buku 2024.

Pengawas telah mengontrol dan memastikan Manajemen bekerja sesuai dengan tata kelola lembaga, regulasi dan program kerja. Baik dari aspek organisasi, aspek hukum, aspek manajemen, aspek keuangan dan aspek administrasi. Berikut sistematika laporan ini terdiri dari lima (5) bagian, yaitu :

- (1). Pendahuluan;
- (2). Hasil Pengawasan/Pemeriksaan;
- (3). Kesimpulan;
- (4). Rekomendasi; dan
- (5). Penutup.

Kiranya, melalui hasil pemeriksaan ini, seluruh manajemen memperoleh gambaran tentang perkembangan PERUMDA ANEKA USAHA PROV KALBAR Manajemen untuk menindaklanjutinya sesuai dengan Visi Misi Perusahaan.

B. Dasar Pelaksanaan Pengawasan dan Metodologi

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.

Pengawasan ini dilakukan dengan metodologi : (1) Membaca, meneliti, menganalisis seluruh dokumen dan catatan kegiatan; (2) Mewawancarai Manajemen dan Karyawan; dan (3) Pemeriksaan langsung.

C. Tujuan dan Lingkup Pengawasan

Pengawasan bertujuan: (1) memastikan pengendalian regulasi, kebijakan Manajemen sesuai dengan Rencana Bisnis (RENBIS) dan RKA; (2) menilai/mengevaluasi implementasi realisasi kegiatan Manajemen; dan (3) Memberikan rekomendasi/saran kepada Manajemen atas pelaksanaan Rencana Bisnis (RENBIS) dan RKA Tahun Buku 2024. Ruang lingkup pelaksanaan pengawasan terbagi pada dua (2) klaster, yaitu aspek : (1) Organisasi, Hukum dan Manajemen; (2) Keuangan dan Administrasi.

D. Kegiatan, Waktu dan Tempat Pengawasan

Pelaksanaan pengawasan ini dilakukan sejak tanggal 1 Januari hingga 31 Desember 2024, di Kantor Perumda Aneka Usaha Jl. Sultan Abdurahman No.103 Pontianak.

E. Tim Pengawas

Tim Pengawas yang melakukan audit ini adalah : (1) Cornelia Arylucianti,SE.,MM.,Ak.

II. HASIL PENGAWASAN

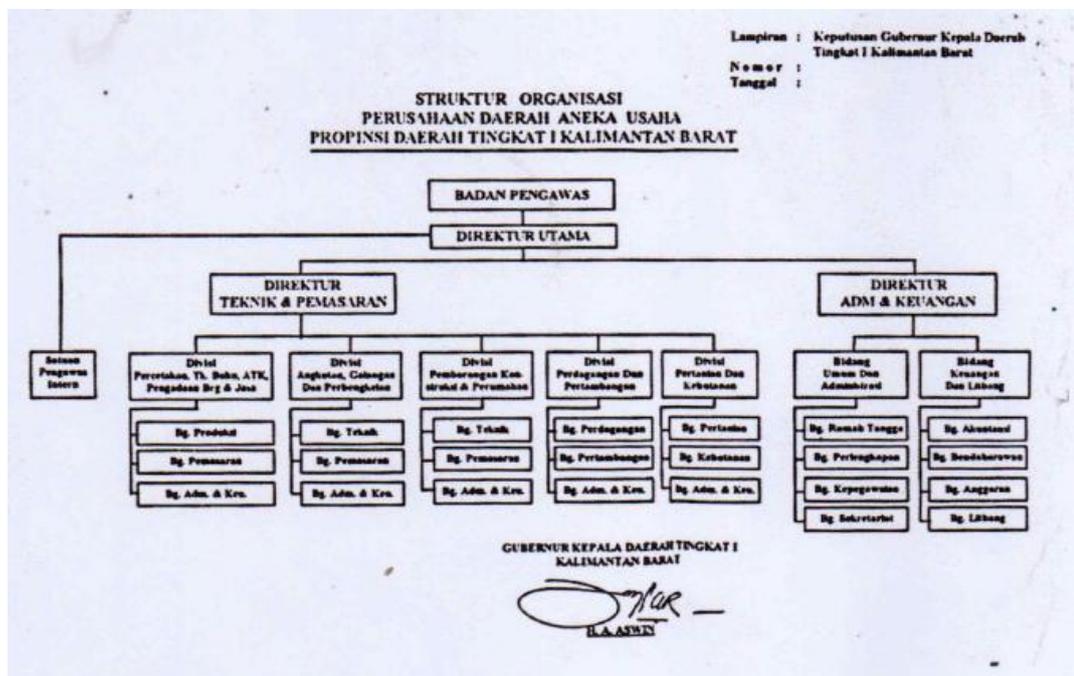
Usai melaksanakan kegiatan pemeriksaan dalam lingkup pengawasan, sebagaimana diuraikan pada bagian Pendahuluan diatas, Pengawas menemukan fakta-fakta sebagai berikut:

A. ASPEK HUKUM, ORGANISASI DAN MANAJEMEN

Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat telah memiliki :

a) Dasar hukum pendirian

- a. Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 54 Tahun 2017 tentang badan Usaha Milik Daerah (BUMD)
 - b. Peraturan Daerah Propinsi Daerah Tingkat I Kalimantan Barat Nomor 2 Tahun 1988 Tentang Pembentukan Perusahaan Daerah Aneka Usaha Propinsi Daerah Tingkat I Kalimantan Barat.
 - c. Peraturan Daerah Provinsi Kalimantan Barat Nomor 3 Tahun 2023 tentang perubahan bentuk Hukum dari Perusahaan Daerah Aneka Usaha menjadi Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha.
- b) Penyelenggaraan perijinan usaha berbasis resiko melalui system OSS (online single submission) dengan No.NIB 0220002251378 dan NPWP 01.667.148.9-701.000
- c) Struktur organisasi
- Susunan Organisasi Perusahaan Daerah Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat telah diatur dalam keputusan Gubernur Kepala Daerah Tingkat I Kalimantan Barat Nomor : 453 Tahun 1996 tentang susunan Organisasi dan Tata Kerja Perusahaan Daerah Aneka Usaha Propinsi Kalimantan Barat .



- Struktur organisasi Tahun 2024 terdiri atas : empat (4) Orang Dewan Pengawas; Dua (2) Orang Direksi; Dua (2) Orang Karyawan Tetap dan Empat (4) Orang karyawan Kontrak.

d) Tata kelola dan mekanisme rapat-rapat merupakan bagian dari mekanisme kerja Pengurus. Selama Bulan Januari – Desember Tahun 2024 telah dilakukan kegiatan rapat, yaitu :

No	No Surat	Tanggal Surat	Perihal	Tanggal Rapat
1	500/166/SETDA	11/1/2024	Undangan Rapat Permohonan Arahan Usaha Limbah B3 Oli Bekas	1/23/2024
2	000.2/24/BKAD	17/04/2024	Undangan Rapat Pemanfaatan Gedung Olahraga Terpadu	18/04/2024
3	500/2807/RO-EKON	22/08/2024	Undangan Rapat Penyempurnaan Platform SILOK	23/08/2024
4	159/DU-PDAU/X/2024	24/10/2024	Undangan Rapat Peningkatan Kinerja Karyawan Perumda	25/10/2024
5	158/DU-PDAU/X/2024	22/10/2024	Undangan Rapat Monitoring dan Evaluasi TW 3 Tahun 2024	23/10/2024
6	160/DU-PDAU/X/2024	25/10/2024	Undangan Rapat Pengelolaan Parkir GOR Pangsuma	1/11/2024
7	500/3881/RO-EKON	18/11/2024	Undangan Rapat Expose Rencana Bisnis dan RKA BUMD 2025	19/11/2024

e) Surat Keputusan Direksi :

No.	Surat Keputusan Direksi	Tanggal	Tentang
1	Nomor 1 Tahun 2024	3 Januari 2024	Pemberhentian dan pengangkatan Pejabat Pengelola Informasi dan Dokumentasi (PPID) dan Petugas Informasi Perumda Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat
2	Nomor 2 Tahun 2024	18 Maret 2024	Pemberian Tunjangan Hari Raya Keagamaan Tahun 2024 Bagi Jajaran Direksi, Dewan Pengawas, Sekretariat Dewan Pengawas dan Tenaga Kerja Kontrak Perumda Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat
3	Nomor 3 Tahun 2024	20 Maret 2024	Pemberian Potongan Harga / Diskon Sewa Lahan Perumda Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat
4	Nomor 4 Tahun 2024	03 Juni 2024	Pembentukan Tim Penerimaan Tenaga Kerja Kontrak Perumda Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat
5	Nomor 5 Tahun 2024	05 Juni 2024	Tentang Struktur Organisasi dan tugas pokok serta fungsi perumda aneka usaha provinsi kalimantan barat
6	Nomor 6 Tahun 2024	10 Juli 2024	Tentang pembentukan tim penyusunan rencana bisnis tahun 2025 - 2029 perumda aneka usaha provinsi kaliamantan barat
7	Nomor 07 Tahun 2024	04 November 2024	tentang pedoman kinerja perumda
8	Nomor 08 Tahun 2024	20 November 2024	tentang pembentukan struktur manajemen risiko pada perumda aneka usaha provinsi kalimantan barat

f) Perumda Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat telah memiliki kantor Sertifikat HGB No. 01288 yang terletak di jalan sultan abdurahman no.103 kota Pontianak.

B. ASPEK KEUANGAN DAN ADMINISTRASI

Perumda Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat Telah :

1. Menyusun dan Membuat Rencana Bisnis (RENBIS) 5 (lima) Tahunan
2. Menyusun dan Membuat Rencana Kerja Anggaran (RKA) selama setahun.
3. Menyusun dan menyajikan laporan keuangan berdasarkan Standar Akuntansi Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP), yaitu Laporan Neraca, Perhitungan Hasil Usaha, Laporan Arus Kas dan Perubahan Ekuitas dan Catatan Atas Laporan Keuangan (CALK).
4. Secara periodik laporan keuangan disampaikan Kepada Dewan Pengawas dan Biro Perekonomian dan Pembangunan Setda Provinsi Kalimantan Barat.

5. Membayar kewajiban perpajakan berupa Pajak Penghasilan Badan Dan Pajak Penghasilan PPH Pasal 21.
6. Menata kelola arsip keuangan berupa Pencatatan Bukti Kas Masuk dan Bukti Kas Keluar sudah dilakukan sesuai dengan standar dan tata kelola administrasi keuangan serta sudah tersusun dengan rapi pada tempatnya.
7. Membuka rekening di Lembaga Keuangan Perbankan. Dari pemeriksaan diperoleh sebagai berikut:
 - a) Rekening Giro Bank Kalbar dengan Nomor Rekening 1003000031
 - b) Rekening Tabungan Bank Kalbar dengan Nomor Rekening 1025149161
 - c) Rekening Giro Bank Kalbar dengan nomor Rekening 1003000415
 - d) Rekening Bank BNI dengan Nomor Rekening 76046130
 - e) Rekening Bank BNI dengan Nomor Rekening 7608888778
8. Tempat penyimpanan /pengarsipan dokumen/barang jaminan pinjaman cukup aman terdokumen dengan baik.

III. REKOMENDASI & SARAN

Berdasarkan hasil pengawasan dan pemeriksaan yang dilakukan, maka dapat direkomendasikan kepada Manajemen dalam hal ini jajaran direksi dan karyawan PERUMDA ANEKA USAHA PROVINSI KALIMANTAN BARAT pada Tahun 2025 dapat melakukan hal-hal sebagai berikut:

- 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.

IV. PENUTUP

Demikian Pengawasan internal Perumda Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat dilaksanakan dan dilaporkan hasilnya beserta rekomendasi-rekomendasi yang dipandang perlu untuk diperhatikan dan dilaksanakan oleh Manajemen beserta Jajaran.

Semoga kegiatan Pengawasan Internal yang dilaksanakan oleh Tim Satuan Pengawas Internal tanggal 1 Januari s/d 31 Desember 2024 ini dapat memberikan kontribusi yang positif terhadap perkembangan dan tata kelola yang lebih baik.

Pontianak, Januari 2025

**SATUAN PENGAWAS INTERNAL PERUMDA ANEKA USAHA
PROVINSI KALIMANTAN BARAT
TAHUN 2024**



Cornelia Arylucianti

Cornelia Arylucianti, SE.,MM.,Ak,