



PEMERINTAH KABUPATEN TRENGGALEK
DINAS SOSIAL, PEMBERDAYAAN PEREMPUAN DAN
PERLINDUNGAN ANAK

Jln. Brigjend. Soetran Nomor 11 ☎ (0355) 791490
Website: dinsospppa.trenggalekkab.go.id & Email: dinsospppatrenggalek@gmail.com
TRENGGALEK 66315

Trenggalek, 17 Februari 2025

Nomor : 700/ 585 /406.014/2025
Sifat : Penting
Lampiran : 1 (satu) bendel
Hal : Tindak Lanjut Laporan
Pemeriksaan Kas dan
Persediaan TA 2024

Yth. Inspektur Kabupaten Trenggalek
di
TRENGGALEK

Dalam rangka menindaklanjuti surat Inspektur Kabupaten Trenggalek Nomor: 700/40/406.008/2025 Tanggal 21 Januari 2025 Perihal: Penyampaian Laporan Pemeriksaan Kas dan Persediaan TA 2024, bersama ini kami sampaikan tindak lanjut Laporan Pemeriksaan Kas dan Persediaan TA 2024 dari Dinas Sosial, Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak Kabupaten Trenggalek sebagaimana terlampir.

Demikian untuk digunakan sebagaimana mestinya dan atas kerjasamanya disampaikan terima kasih.

Pit. KEPALA DINAS SOSIAL,
PEMBERDAYAAN PEREMPUAN
DAN PERLINDUNGAN ANAK



CHRISTINA AMBARWATI S., S.Sos.M.PSDM.
Pembina Tingkat I
NIP. 196910041989032004

NASKAH KOMENTAR LAPORAN HASIL PEMERIKSAAN
KAS DAN PERSEDIAAN PADA DINAS SOSIAL,
PEMBERDAYAAN PEREMPUAN DAN
PERLINDUNGAN ANAK KABUPATEN TRENGGALEK
TAHUN ANGGARAN 2024

Surat Perintah Tugas Plt. Inspektur Kabupaten Trenggalek

Nomor : 700/08/406.008/2025
Tanggal 02 Januari 2025

A. Umum

Dalam rangka percepatan serta pemenuhan Laporan Keuangan Perangkat Daerah Tahun Anggaran 2024 Inspektorat Kabupaten Trenggalek melakukan pemeriksaan Kas dan Persediaan pada Dinas Sosial, Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak Kabupaten Trenggalek pada tanggal 02 sampai dengan 17 Januari 2025.

Uraian hasil pemeriksaan yang dilakukan oleh Tim Inspektorat Kabupaten Trenggalek pada Kas per 31 Desember 2024, adalah sebagaimana tersebut di bawah.

A. URAIAN HASIL PEMERIKSAAN

1. Pemeriksaan *cash opname* per 31 Desember 2024 diperoleh hasil sebagai berikut:

A. Pada Bendahara Pengeluaran

Pemeriksaan *cash opname* per 31 Desember 2024 pada Bendahara Pengeluaran diperoleh hasil saldo kas tunai dan bank per 31 Desember 2024 adalah nilai nihil (Rp0,00) dengan hasil pengujian sebagai berikut:

- 1) Hasil Pengujian atas realisasi belanja menurut jenis Pencairan Dana:

a. SP2D LS	Rp.10.331.045.450,00
b. SP2D GU	Rp. 1.701.069.239,00
c. SP2D UP	Rp. 282.000.000,00
d. SP2D TUP	Rp. 351.550.000,00
e. Total SP2D	Rp.12.665.664.689,00
f. STS pengembalian belanja tahun	

berjalan (contra post)	Rp.	0,00
g. STS pengembalian sisa UP/TUP	Rp.	125.120.117,00
h. Total realisasi belanja seharusnya	Rp.	12.540.544.572,00
i. Realisasi Belanja menurut Pengesahan SPJ Fungsional/Administratif	Rp.	12.540.544.572,00
j. Selisih Realisasi Belanja	Rp.	0,00
2) Hasil Pengujian atas realisasi Belanja Uang Persediaan (UP):		
a. Uang Persediaan	Rp.	330.000.000,00
b. Tambahan Uang Persediaan	Rp.	0,00
c. Ganti Uang	Rp.	2.146.742.208,00
d. Total SP2D UP + TUP + GU	Rp.	2.476.742.208,00
e. SPJ UP/TU/GU	Rp.	2.189.838.552,00
f. STS (UP/TU) tahun berjalan	Rp.	286.903.656,00
g. Sisa Kas di Bendahara Pengeluaran	Rp.	0,00
3) Hasil Pengujian atas Penerimaan Kas:		
a. Penerimaan Potongan Pajak	Rp.	778.603.863,88
b. Penyetoran Pajak	Rp.	778.603.863,88
c. Selisih	Rp.	0,00

B. Pengurus Barang Pengguna

Pemeriksaan *stock opname* per 31 Desember 2024 diperoleh hasil sebagai berikut:

a. Jumlah (saldo) persediaan awal tahun 2024	Rp.	8.743.546,00
b. Pengadaan tahun 2024 sampai 31 Desember 2024	Rp.	551.540.899,00
c. Penggunaan barang tahun 2024 sampai 31 Desember 2024	Rp.	557.441.945,00
d. SALDO	Rp.	2.842.500,00
e. Jumlah nilai barang berdasarkan kondisi fisik	Rp.	2.842.500,00

f. Selisih

Rp. 0,00

2. Catatan Hasil Pemeriksaan

1. Catatan *Cash Opname*

1. Belum ada pelaksanaan rekonsiliasi antara Dinas Sosial, Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak dan Badan Keuangan Daerah;
2. Terdapat Surat Tanda Setoran (STS) Pengembalian Uang Panjar (UP) Dinas Sosial, Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak Nomor:007/STS/406.014/2024 senilai Rp286.903.656,00 (Dua Ratus Delapan Puluh Enam Juta Sembilan Ratus Tiga Ribu Enam Ratus Lima Puluh Enam Rupiah).

2. Catatan *Stock Opname*

1. Saldo Persediaan barang awal tahun 2024 pada Dinas Sosial, Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak merupakan saldo gabungan dari persediaan barang Dinas Sosial P3A senilai Rp. 165.085.695 (Seratus Enam Puluh Lima Juta Delapan Puluh Lima Ribu Enam Ratus Sembilan Puluh Lima Rupiah) dan pemberian barang dari Kementerian Sosial senilai Rp. 449.342.107 (Empat Ratus Empat Puluh Sembilan Juta Tiga Ratus Empat Puluh Dua Ribu Seratus Tujuh Rupiah);
2. Sampai tanggal 9 Januari 2025, Dinas Sosial, Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak belum menyusun Berita Acara Stock Opname Persediaan per 31 Desember 2024 beserta Kartu Inventaris Barang Tahun 2025;
3. Belum dapat ditelusuri nilai pengadaan dan penggunaan barang tahun 2024 karena file mutasi masuk keluar persediaan masih dalam proses penyusunan.

3. Rekomendasi

Berdasarkan catatan dan hasil Pemeriksaan Kas Tahun Anggaran 2024 disampaikan rekomendasi sebagai berikut:

- a. Dinas Sosial, Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak segera melakukan rekonsiliasi Laporan Realisasi Anggaran Tahun 2024 dengan Badan Keuangan Daerah;
- b. Dinas Sosial, Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak untuk segera menyusun Berita Acara Stock Opname Persediaan per 31 Desember 2024 beserta Kartu Inventaris Barang Tahun 2025;
- c. Pembantu Pengurus Barang pada Dinas Sosial, Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak untuk segera menyelesaikan administrasi mutasi masuk keluar persediaan;
- d. Pembantu Pengurus Barang untuk segera melaksanakan rekonsiliasi barang persediaan dengan entitas pelaporan yaitu Badan Keuangan Daerah Bidang Aset Tahun 2024;
- e. Memerintahkan kepada Kassubbag Keuangan untuk segera menyusun laporan keuangan tahun 2024 tanpa harus menunggu batas akhir penyusunan laporan keuangan perangkat daerah;
- f. Bukti tindak lanjut atas rekomendasi, agar dikirim ke Inspektorat paling lambat 5 (lima) hari kerja setelah laporan diterima.

Tanggapan obyek pemeriksaan :

1) Hasil Pengujian atas realisasi belanja menurut jenis Pencairan Dana diatas kurang sesuai dengan data kami, data pada Dinas Sosial, Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak adalah sebagai berikut:

a. SP2D LS	Rp. 13.012.010.140,00
b. SP2D GU	Rp. 2.146.742.208,40
c. SP2D UP	Rp. 330.000.000,00
d. SP2D TUP	Rp. 0,00
e. Total SP2D	Rp. 15.488.752.348,40
f. STS pengembalian belanja tahun berjalan (contra post)	Rp. 0,00
g. STS pengembalian sisa UP/TUP	Rp. 286.903.656,00

h. Total realisasi belanja seharusnya	Rp. 15.201.848.692,40
i. Realisasi Belanja menurut Pengesahan SPJ Fungsional/Administratif	Rp. 15.201.848.692,40
j. Selisih Realisasi Belanja	Rp. 0,00

2) Hasil Pengujian atas realisasi Belanja Uang Persediaan (UP) diatas sudah sesuai dengan data pada pada Dinas Sosial, Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak:

a. Uang Persediaan	Rp. 330.000.000,00
b. Tambahan Uang Persediaan	Rp. 0,00
c. Ganti Uang	Rp. 2.146.742.208,00
d. Total SP2D UP + TUP + GU	Rp. 2.476.742.208,00
e. SPJ UP/TU/GU	Rp. 2.189.838.552,00
f. STS (UP/TU) tahun berjalan	Rp. 286.903.656,00
g. Sisa Kas di Bendahara Pengeluaran	Rp. 0,00

3) Hasil Pengujian atas Penerimaan Kas kurang sesuai dengan data kami, data pada pada Dinas Sosial, Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak adalah sebagai berikut:

a. Penerimaan Potongan Pajak	Rp. 323.832.859,33
b. Penyetoran Pajak	Rp. 323.832.859,33
c. Selisih	Rp. 0,00

Rekomendasi

- a. Dinas Sosial, Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak segera melakukan rekonsiliasi Laporan Realisasi Anggaran Tahun 2024 dengan Badan Keuangan Daerah;

Tanggapan:

Dinas Sosial, Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak telah melaksanakan Rekonsiliasi Laporan Realisasi Anggaran Tahun 2024 dengan Badan Keuangan Daerah pada tanggal 20 Januari 2025 sebagaimana hasil Rekonsiliasi terlampir.

- b. Dinas Sosial, Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak untuk segera menyusun Berita Acara *Stock Opname* Persediaan per 31 Desember 2024 beserta Kartu Inventaris Barang Tahun 2025.

Tanggapan:

Dinas Sosial, Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak telah menyusun Berita Acara *Stock Opname* Persediaan per 31 Desember 2024 beserta Kartu Inventaris Barang Tahun 2025 sebagaimana data terlampir.

- c. Pembantu Pengurus Barang pada Dinas Sosial, Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak untuk segera menyelesaikan administrasi mutasi masuk keluar persediaan.

Tanggapan:

Pembantu Pengurus Barang pada Dinas Sosial, Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak telah menyelesaikan administrasi mutasi masuk keluar persediaan, sebagaimana data terlampir.

- d. Pembantu Pengurus Barang untuk segera melaksanakan rekonsiliasi barang persediaan dengan entitas pelaporan yaitu Badan Keuangan Daerah Bidang Aset Tahun 2024

Tanggapan:

Pembantu Pengurus Barang telah melaksanakan rekonsiliasi barang persediaan Tahun 2024 dengan entitas pelaporan yaitu Badan Keuangan Daerah (Bidang Aset) pada tanggal 14 Februari 2025 sebagaimana hasil Rekonsiliasi terlampir.

- e. Memerintahkan kepada Kassubbag Keuangan untuk segera menyusun laporan keuangan tahun 2024 tanpa harus menunggu batas akhir penyusunan laporan keuangan perangkat daerah.

Tanggapan:

Kepala Dinas Sosial, Pemberdayaan Perempuan dan Perlindungan Anak telah memerintahkan kepada Pejabat Penatausahaan Keuangan untuk segera menyusun laporan keuangan tahun 2024 sebagaimana Surat Perintah terlampir.

Demikian untuk menjadian periksa dan dipergunakan
sebagaimana mestinya.

Trenggalek, 17 Februari 2025

Pit. KEPALA DINAS SOSIAL,
PEMBERDAYAAN PEREMPUAN DAN
PERLINDUNGAN ANAK

Selaku

Pengguna Anggaran



CHRISTINA AMBARWATI S., S.Sos.M.PSDM.

Pembina Tingkat I

NIP. 19691004 198903 2 004