

**Rekapitulasi Audit Kepatuhan
Tahun 2023**

	Kode Temuan	Jumlah Temuan	Jumlah Rekomendasi	Nilai (Rp)
1	Temuan Ketidakpatuhan Terhadap Peraturan	181	196	7.304.276.560,90
	1.01.03 Kekurangan volume pekerjaan dan/atau barang negara/ daerah	9	17	89.642.802,90
	1.01.04 Kelebihan pembayaran selain kekurangan volume pekerjaan dan/ atau barang	27	33	161.329.591,00
	1.01.05 Pemahalan harga (mark up)	3	3	10.203.150,00
	1.01.07 Pembayaran honorarium dan/ atau biaya perjalan dinas ganda dan/ atau melebihi standar yang ditetapkan	2	2	940.000,00
	1.01.08 Spesifikasi barang/ jasa yang diterima tidak sesuai dengan kontrak	1	1	-
	1.01.09 Belanja tidak sesuai atau melebihi ketentuan	27	28	195.685.578,00
	1.01.11 Kelebihan penetapan dan pembayaran restitusi pajak atau penetapan kompensasi kerugian	3	3	6.765.425,00
	1.03.01 Penerimaan negara/ daerah atau denda keterlambatan pekerjaan belum/tidak ditetapkan dipungut/ diterima/ disetor ke kas negara/daerah atau perusahaan milik negara/ daerah	42	42	155.319.955,00
	1.03.05 Pengenaan tarif pajak/ PNPB lebih rendah dari ketentuan	4	4	7.239.321,00
	1.04.01 Pertanggungjawaban tidak akuntabel (bukti tidak lengkap/ tidak valid)	61	61	6.676.360.430,00
	1.04.03 Proses pengadaan barang/ jasa tidak sesuai ketentuan (tidak menimbulkan kerugian negara)	1	1	-
	1.04.07 Penyimpangan terhadap peraturan perundang-undangan bidang tertentu lainnya seperti kehutanan, pertambangan, perpajakan, dll	1	1	790.308,00
2	Temuan kelemahan sistem pengendalian intern	37	39	178.194.494,00
	2.01.01 Pencatatan tidak/belum dilakukan atau tidak akurat	22	22	178.194.494,00
	2.01.02 Proses penyusunan laporan tidak sesuai ketentuan	1	1	-
	2.02.01 Perencanaan kegiatan tidak memadai	1	1	-
	2.03.05 Tidak ada pemisahan tugas dan fungsi yang memadai	13	15	-
3	Temuan 3E	9	9	4.177.295,00
	3.01.01 Pengadaan barang/ jasa melebihi kebutuhan	1	1	4.177.295,00
	3.03.01 Penggunaan anggaran tidak tepat sasaran/ tidak sesuai peruntukan	7	7	-
	3.03.02 Pemanfaatan barang/ jasa dilakukan tidak sesuai dengan rencana yang ditetapkan	1	1	-
TOTAL		227	244	7.486.648.349,90

**Daftar Klien Audit Kepatuhan
Tahun 2023**

No	Audit Kepatuhan 2023	No	Audit Kepatuhan 2023
1	Desa Beku, Karangnom	32	Desa Gemblegan, Kalikotes
2	Desa Troso, Karangnom	33	Desa Sobayan, Pedan
3	Desa Balerante, Kemalang	34	Desa Kalangan, Pedan
4	Desa Talun, Kemalang	35	Desa Duwet, Ngawen
5	Desa Borongan, Polanharjo	36	Desa Drono, Ngawen
6	Desa Ngaran, Polanharjo	37	Desa Kadibolo, Wedi
7	Desa Jonggrangan, Klaten Utara	38	Desa Trotok, Wedi
8	Desa Kayumas, Jatinom	39	Desa Somopuro, Jogonalan
9	Desa Kebonalas, Manisrenggo	40	Desa Gondang, Kebonarum
10	Desa Kepurun, Manisrenggo	41	Desa Bolopleret, Juwiring
11	Desa Jetis, Klaten Selatan	42	Desa Tanjung, Juwiring
12	Desa Tegalyoso, Klaten Selatan	43	Desa Pluneng, Kebonarum
13	Desa Ngemplak, Karangnongko	44	Desa Sanggrahan, Prambanan
14	Desa Jiwan, Karangnongko	45	Desa Jotangan, Bayat
15	Desa Socokangsi, Jatinom	46	Desa Ringinputih, Karangdowo
16	Desa Bonyokan, Jatinom	47	Desa Tambak, Karangdowo
17	Desa Bener, Wonosari	48	Desa Ceporan, Gantiwarno
18	Desa Sidowarno, Wonosari	49	Desa Gentan, Gantiwarno
19	Desa Mireng, Trucuk	50	Desa Cucukan, Prambanan
20	Desa Bero, Trucuk	51	Desa Kotesan, Prambanan
21	Desa Pokak, Ceper	52	Desa Sukorejo, Wedi
22	Desa Kajen, Ceper	53	Desa Karangturi, Gantiwarno
23	Desa Kedungampel, Cawas	54	SMP N 2 Tulung
24	Desa Tirtomarto, Cawas	55	SMP N 3 Trucuk
25	Desa Kalikotes, Kalikotes	56	SMP N 1 Ceper
26	Desa Sudimoro, Tulung	57	SMP N 1 Gantiwarno
27	Desa Majegan, Tulung	58	SMP N 3 Jatinom
28	Desa Trucuk, Trucuk	59	SMP N 2 Prambanan
29	Desa Bono, Tulung	60	SMP N 1 Ngawen
30	Desa Jatimulyo, Pedan	61	SMP N 1 Kalikotes
31	Desa Temuwangi, Pedan		