



**CATATAN HASIL PENELAAHAN  
ATAS RKA-K/L PAGU ANGGARAN/PAGU ALOKASI ANGGARAN  
SATUAN KERJA KKP KELAS II BANDUNG  
DIREKTORAT JENDERAL  
PENCEGAHAN DAN PENGENDALIAN PENYAKIT  
KEMENTERIAN KESEHATAN  
TAHUN ANGGARAN 2024**

**SATUAN KEPATUHAN INTERN (SKI)  
KANTOR KESEHATAN PELABUHAN KELAS II BANDUNG  
2023**

|   |  |  |
|---|--|--|
| SATKER KKP KELAS II BANDUNG<br>KEMENTERIAN KESEHATAN RI | Disusun oleh/Tanggal                   | Sira Elko /tgl 26 Juli 2023<br>Rahmawati JM / tgl 26 Juli 2023 |
|   | Diteliti dan disetujui<br>oleh/Tanggal | Yani Dwiyuli S / Tgl 26 Juli 2023                              |

**Uraian Catatan Hasil Penelaahan**

Pelaksanaan penelaahan RKA-K/L berdasarkan Surat Tugas Kepala Kantor Nomor: PS.03.05/1/2019/2023 tanggal 26 Juli 2023 perihal kegiatan Reviu SKI terhadap RKA-K/L TA 2024 untuk pelaksanaan desk penelaahan RKA-K/L pagu anggaran/pagu alokasi anggaran Satker KKP Kelas II Bandung tanggal 26 s.d 27 Juli 2023.

Penelaahan ini tidak memindahkan tanggungjawab pelaksanaan anggaran Satuan Kerja kepada Tim SKI. Tanggung jawab pelaksanaan anggaran termasuk kebenaran data sepenuhnya menjadi tanggung jawab Bidang Perencanaan dan Evaluasi/Tim Penyusun RKA-K/L.

Berdasarkan hasil penelaahan tersebut, bersama ini kami sampaikan Catatan Hasil Penelaahan sebagai berikut:

**A. DATA UMUM**  
Pagu/Alokasi Anggaran sesuai dengan usulan RKA-K/L adalah sebagai berikut:

| No. | Sumber Dana | Jenis Belanja (Rp) |                |               | Output Cadangan<br>(Rp) | Jumlah Pagu<br>(Rp) |
|-----|-------------|--------------------|----------------|---------------|-------------------------|---------------------|
|     |             | Belanja Pegawai    | Belanja Barang | Belanja Modal |                         |                     |
| 1   | RM          | 11,478,541,000     | 14,841,155,000 |               |                         | 26,319,696,000      |
| 2   | PNBP        |                    | 1,373,519,000  |               |                         | 1,373,519,000       |
|     | Jumlah      | 11,478,541,000     | 16,214,674,000 | -             | -                       | 27,693,215,000      |

**B. HASIL PENELAAHAN**

Rekapitulasi hasil penelaahan adalah sebagai berikut:

| KRO      | Program/Kegiatan                      | Jumlah Alokasi | Jumlah Dana Hasil | Jumlah Dana Yang    | Keterangan |
|----------|---------------------------------------|----------------|-------------------|---------------------|------------|
|          |                                       | (Rp)           |                   | Diberi Catatan (Rp) |            |
| 2        | 3                                     | 4              | 5                 | 6=(4-5)             | 7          |
| 4249.PEA | Koordinasi                            | 350.050.000    |                   |                     |            |
| 4249.QAA | Pelayanan Publik kepada masyarakat    | 3.946.966.000  |                   |                     |            |
| 4249.QAH | Pelayanan Publik Lainnya              | 1.635.090.000  |                   |                     |            |
| 4249.RAB | Sarana Bidang Kesehatan               | 1.400.227.000  |                   |                     |            |
| 4249.TBC | Layanan Manajemen SDM Internal        | 79.500.000     |                   |                     |            |
| 4815.EBA | Layanan Dukungan Manajemen Internal   | 104.538.000    |                   |                     |            |
| 4815.EBB | Layanan Sarana dan Prasarana Internal | 19.366.250.000 |                   |                     |            |
| 4815.EBC | Layanan Manajemen SDM Internal        | 97.017.000     |                   |                     |            |
| 4815.EBD | Layanan Manajemen Kinerja Internal    | 713.577.000    |                   |                     |            |

Adapun yang menjadi catatan pada pelaksanaan penelaahan tersebut adalah sebagai berikut :

1. Kesesuaian anggaran pengadaan dengan ketentuan dan data dukung

Terdapat :

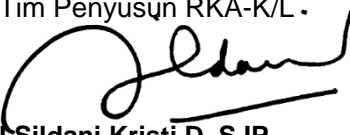


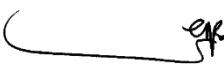


- a. Mempertimbangkan nomenklatur Balai Karantina Kesehatan pada TOR dan RAB
- b. Pengusulan pengantian papan nama kantor induk dan wilker menjadi Balai Karantina Kesehatan
- c. Penyesuaian volume pada TOR dan RAB (PEA.001)
- d. TOR lebih menjelaskan proses kegiatan dan alasan dilaksanakan kegiatan
- e. Penganggaran memperhatikan kesesuaia dgn Jukren
- f. QAH.017 belum ada kegiatan tindakan penyehatan faktor risiko (desinfeksi dst)
- g. Belum ada kegiatan pembuatan awetan vektor pada QAH.016

Kesimpulan:  
Usulan harap menyesuaikan dan mencakup jukren tahun 2024

2. Kepatuhan dalam penerapan kaidah-kaidah penganggaran

- a. Jumlah volume pada RAB PEA.001 tidak sesuai dengan rinciannya
- b. Kegiatan pada jukren QAH.016 .g , QAH.017 c , dan QAH.017.e, f belum trakomodir
- c. Pembatasan kegiatan perjadin ke wilker agar lebih efektif, bukan oleh orang banyak

Kesimpulan : Efektifitas penganggaran sesuai jukren

|  |   |
|--|---|
| 3. Kesesuaian dengan Pagu Anggaran (untuk penelaahan RKA-K/L atas penyusunan RKA-K/L )   |   |
| Kesimpulan : -   |   |
| 4. Kepatuhan biaya pemeliharaan gedung/kendaraan/sarana kantor   |   |
| -  |   |
| Anggaran pemeliharaan telah sesuai/tidak sesuai*) ketentuan.   |   |
| Kesimpulan : -   |   |
| 5. Kepatuhan biaya pemeliharaan gedung/kantor yang ditempati bersama   |   |
| -  |   |
| Anggaran pemeliharaan telah sesuai/tidak sesuai*) ketentuan.   |   |
| Kesimpulan : -   |   |
| <b>Koreksi/Perbaikan yang Belum Dilakukan/Tidak Disetujui</b>  |   |
| -  |   |
| <b>Catatan Penting Lainnya</b>   |   |
| -  |   |
| <b>Rekomendasi</b>   |   |
| -  |   |
| <p>Bandung, 27 Juli 2023<br/>Tim Penyusun RKA-K/L .</p>  <p><b>Sildani Kristi D, S.IP</b><br/>NIP. 198308122015031002</p>                               | <p>Bandung, 27 Juli 2023<br/>Ketua Tim SKI</p>  <p><b>Yani Dwiyuli Setiani, SKM, MKM</b><br/>NIP. 197107301993032001</p> |
| <p>Kasubbag Adm. Umum,</p>  <p><b>Wartoni, SKM, MPH</b><br/>NIP. 197606191999031001</p>   | <p>Penilai I</p>  <p><b>Sira Elko, SKM</b><br/>NIP. 198304062008121003</p>  |
| <p>Bandung, 27 Juli 2023</p> <p>Mengetahui,<br/>Kepala KKP Kelas II Bandung</p>  <p><b>drg. Resi Arisandi, MM, MH</b><br/>NIP. 197306292002121003</p> | <p>Penilai II</p>  <p><b>Rahmawati JM</b><br/>NIP. 198007102003122002</p>   |



**KEMENTERIAN KESEHATAN REPUBLIK INDONESIA**  
**DIREKTORAT JENDERAL**

**PENCEGAHAN DAN PENGENDALIAN PENYAKIT**  
**KANTOR KESEHATAN PELABUHAN KELAS II BANDUNG**

Jalan Cikapayang No. 5 Bandung 40116

Telepon (022) 4219305 / Fax (022) 4219305 email : [kkpbandung@yahoo.com](mailto:kkpbandung@yahoo.com)



Nomor : PS.03.05/1/ 2020 /2023 27 Juli 2023  
Lampiran : Satu berkas  
Hal : Penyampaian Laporan Hasil Penelaahan  
Usulan RKA-K/L Pagu Anggaran/Pagu Alokasi Anggaran TA 2024  
pada Satuan Kerja KKP Kelas II Bandung

Yth. Kepala KKP Kelas II Bandung  
Jl. Cikapayang No. 5 Tamansari, Kota Bandung  
Provinsi Jawa Barat

Bersama ini disampaikan Laporan Hasil Penelaahan Usulan RKA-K/L atas Pagu Anggaran/Pagu Alokasi Anggaran Tahun Anggaran 2024 pada Satuan Kerja KKP Kelas II Bandung yang dilakukan oleh Tim SKI Satuan Kerja KKP Kelas II Bandung

Rekomendasi terhadap Hasil Penelaahan atas Pagu Anggaran/Pagu Alokasi Anggaran Tahun Anggaran 2024 tersebut agar segera ditindaklanjuti paling lambat 10 hari setelah laporan ini diterima.

Demikian Hasil Penelaahan atas Usulan RKA-K/L ini disampaikan, atas perhatian Bapak Kepala KKP Kelas II Bandung, kami ucapkan terima kasih.

Ketua Tim SKI,

**Yani Dwiylu Setiani, SKM, MKM**  
NIP. 197107301993032001

Tembusan:

1. Subbag Administrasi dan Umum KKP Kelas II Bandung

**LAPORAN HASIL PENELAAHAN PAGU ANGGARAN/PAGU ALOKASI  
ANGGARAN  
PADA SATUAN KERJA KKP KELAS II BANDUNG  
PROVINSI JAWA BARAT  
TAHUN ANGGARAN 2024**

**A. Ringkasan Eksekutif**

RKA-K/L adalah dokumen rencana keuangan tahunan Kementerian/Lembaga yang disusun menurut Bagian Anggaran Kementerian Negara/Lembaga (BA K/L). Siklus penyusunan RKA-K/L dimulai dengan penetapan arah kebijakan dan prioritas pembangunan nasional oleh Presiden, yang selanjutnya akan menjadi dasar pertimbangan dalam penyusunan RKP. Berdasarkan penetapan ini, Kementerian/Lembaga mengevaluasi baseline (Angka Dasar) dan mengajukan usulan Inisiatif Baru. Menteri Keuangan selanjutnya menetapkan Pagu Anggaran K/L untuk penyusunan RKA-K/L. Menteri/pimpinan lembaga menyusun RKA-K/L berdasarkan Pagu Anggaran/Pagu Alokasi Anggaran K/L yang telah ditetapkan Menteri Keuangan dan Renja K/L.

Sesuai instruksi pimpinan Satker KKP Kelas II Bandung untuk melakukan Penelaahan Usulan RKA K/L Pagu Anggaran/Pagu Alokasi Anggaran Satker KKP Kelas II Bandung Tahun Anggaran 2024. Adapun Penelaahan dilaksanakan pada saat penyusunan RKA-K/L Kementerian/Lembaga setelah ditetapkannya Pagu Anggaran K/L.

**B. Dasar Hukum**

1. Peraturan Presiden Nomor 98 Tahun 2022 Tentang Perubahan atas Peraturan Presiden Nomor 104 Tahun 2021 Tentang Perubahan Postur dan Rincian Anggaran dan Pendapatan Belanja Negara Tahun 2022.
2. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 208/PMK.02/2019 Perubahan Atas Peraturan Menteri Keuangan Nomor 142/PMK.02/2018 tentang Petunjuk Penyusunan dan Penelaahan Rencana Kerja dan Anggaran Kementerian Negara/Lembaga dan Pengesahan Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran.
3. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 199/PMK.02/2021 tentang Tata Cara Revisi Anggaran.
4. Surat Tugas Kepala Nomor PS.03.05/1/2019/2023 tanggal 26 Juli 2023 perihal melaksanakan Penelaahan atas Penelaahan Rencana Kerja dan Anggaran Tahun Anggaran 2023 pada tanggal 26 Juli 2023.

**C. Tujuan Penelaahan Usulan RKA-K/L**

Tujuan dari dilaksanakannya penelaahan usulan RKA-K/L adalah untuk memberi keyakinan terbatas (*limited assurance*) bahwa informasi dalam usulan RKA-K/L sesuai dengan Pagu Anggaran/Pagu Alokasi Anggaran yang ditetapkan, standar biaya, kebijakan pemerintah lainnya dan memenuhi kaidah perencanaan penganggaran serta dilengkapi dokumen pendukung.

#### D. Ruang Lingkup Penelaahan Usulan RKA-K/L

Ruang lingkup Penelaahan Usulan RKA-K/L adalah penelaahan atas penyusunan dokumen rencana keuangan yang bersifat tahunan berupa RKA-K/L satuan kerja dan dokumen pendukungnya yang mencakup pengujian terbatas atas dokumen sumber, namun tidak mencakup pengujian atas sistem pengendalian intern yang biasanya dilaksanakan dalam suatu audit. Penelaahan Usulan RKA-K/L ini dilakukan terhadap Pagu Anggaran/Pagu Alokasi anggaran dalam RKA-K/L Tahun Anggaran 2024.

Pelaksanaan Penelaahan ini tidak memindahkan tanggung jawab pelaksanaan anggaran satuan kerja kepada Tim SKI. Tanggung jawab pelaksanaan anggaran termasuk kebenaran data sepenuhnya menjadi tanggung jawab Bidang Perencanaan dan Evaluasi selaku penyusun RKA-K/L.

#### E. Metodologi Penelaahan Usulan RKA-K/L

1. Penelaahan dilaksanakan dengan menggunakan metodologi mengumpulkan dan melakukan penelaahan atas dokumen rencana keuangan data serta wawancara dengan petugas/pejabat yang terkait proses penyusunan RKA-K/L satuan kerja.
2. Pelaksanaan penelaahan RKA-K/L berdasarkan Surat Tugas Kepala Kantor Nomor: PS.03.05/1/2019/2023 tanggal 26 Juli 2023 perihal kegiatan Reviu SKI terhadap RKA-K/L TA 2024 untuk pelaksanaan desk penelaahan RKA-K/L pagu anggaran/pagu alokasi anggaran Satker KKP Kelas II Bandung tanggal 26 s.d 27 Juli 2023, dengan susunan tim sebagai berikut:
  - a. Koordinator : drg. Resi Arisandi, MM, MH
  - b. Ketua Tim : Yani Dwiyuli Setiani, SKM, MKM
  - c. Anggota Tim : Sira Elko, SKM  
Rahmawati Jati Muwarni

#### F. Gambaran Umum Penelaahan Usulan RKA-K/L

Informasi umum satuan kerja adalah sebagai berikut:

1. Nama Satker : KKP Kelas II Bandung
2. Alamat : Jl. Cikapayang No. 5 Kota Bandung
3. Nama Kepala Satker : drg. Resi Arisandi, MM, MH
4. Nama Penanggungjawab : drg. Resi Arisandi, MM, MH  
Anggaran
5. Nilai Anggaran yang ditelaahan : Rp 27.693.215.000

Pagu Anggaran/Pagu Alokasi Anggaran atas usulan RKA-K/L satuan kerja KKP Kelas II Bandung sebesar Rp 27.693.215.000,00, dengan rincian sebagai berikut:

| No. | Sumber Dana | Jenis Belanja (Rp) |                |               | Output Cadangan | Jumlah Pagu    |
|-----|-------------|--------------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
|     |             | Belanja Pegawai    | Belanja Barang | Belanja Modal | (Rp)            | (Rp)           |
| 1   | RM          | 11.478.541.000     | 14.841.155.000 |               |                 | 26.319.696.000 |
| 2   | PNBP        |                    | 1.373.519.000  |               |                 | 1.373.519.000  |
|     | Jumlah      | 11.478.541.000     | 16.214.674.000 | -             | -               | 27.693.215.000 |

## G. Uraian Hasil Penelaahan

| KRO      | Program/Kegiatan                      | Jumlah Alokasi<br>(Rp) | Jumlah Dana Hasil | Jumlah Dana Yang<br>Diberi Catatan (Rp) | Keterangan |
|----------|---------------------------------------|------------------------|-------------------|---|------------|
| 2        | 3                                     | 4                      | 5                 | 6=(4-5)                                 | 7          |
| 4249.PEA | Koordinasi                            | 350.050.000            |                   |   |            |
| 4249.QAA | Pelayanan Publik kepada masyarakat    | 3.946.966.000          |                   |   |            |
| 4249.QAH | Pelayanan Publik Lainnya              | 1.635.090.000          |                   |   |            |
| 4249.RAB | Sarana Bidang Kesehatan               | 1.400.227.000          |                   |   |            |
| 4249.TBC | Layanan Manajemen SDM Internal        | 79.500.000             |                   |   |            |
| 4815.EBA | Layanan Dukungan Manajemen Internal   | 104.538.000            |                   |   |            |
| 4815.EBB | Layanan Sarana dan Prasarana Internal | 19.366.250.000         |                   |   |            |
| 4815.EBC | Layanan Manajemen SDM Internal        | 97.017.000             |                   |   |            |
| 4815.EBD | Layanan Manajemen Kinerja Internal    | 713.577.000            |                   |   |            |

Adapun yang menjadi catatan pada pelaksanaan penelaahan tersebut adalah sebagai berikut:

|   |
|---|
| 1. Kesesuaian anggaran pengadaan dengan ketentuan dan data dukung   |
| <p>Terdapat :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. Mempertimbangkan nomenklatur Balai Karantina Kesehatan pada TOR dan RAB</li> <li>b. Pengusulan pengantian papan nama kantor induk dan wilker menjadi Balai Karantina Kesehatan</li> <li>c. Penyesuaian volume pada TOR dan RAB (PEA.001)</li> <li>d. TOR lebih menjelaskan proses kegiatan dan alasan dilaksanakan kegiatan</li> <li>e. Penganggaran memperhatikan kesesuaian dgn Jukren</li> <li>f. QAH.017 belum ada kegiatan tindakan penyehatan faktor risiko (desinfeksi dst)</li> <li>g. Belum ada kegiatan pembuatan awetan vektor pada QAH.016</li> </ul> <p>Kesimpulan:<br/>Usulan harap menyesuaikan dan mencakup jukren tahun 2024</p> |
| 2. Kepatuhan dalam penerapan kaidah-kaidah penganggaran   |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>a. Jumlah volume pada RAB PEA.001 tidak sesuai dengan rinciannya</li> <li>b. Kegiatan pada jukren QAH.016 .g , QAH.017 c , dan QAH.017.e, f belum trakomodir</li> <li>c. Pembatasan kegiatan perjadi ke wilker agar lebih efektif, bukan oleh orang banyak</li> </ul> <p>Kesimpulan : Efektifitas penganggaran sesuai jukren</p>   |
| 3. Kesesuaian dengan Pagu Anggaran (untuk penelaahan RKA-K/L atas penyusunan RKA-K/L )  |
| Kesimpulan : -  |
| 4. Kepatuhan biaya pemeliharaan gedung/kendaraan/sarana kantor  |
| -   |
| Anggaran pemeliharaan telah sesuai/tidak sesuai*) ketentuan.  |
| Kesimpulan : -  |
| 5. Kepatuhan biaya pemeliharaan gedung/kantor yang ditempati bersama  |
| -   |
| Anggaran pemeliharaan telah sesuai/tidak sesuai*) ketentuan.  |
| Kesimpulan : -  |

Catatan Lainnya:

-

Koreksi/perbaikan yang belum dilakukan/ditindaklanjuti:

-

Rekomendasi:

-

Catatan Hasil Penelaahan (CHP atas usulan RKA-K/L) terlampir.

## H. Apresiasi

Tim SKI menyampaikan terimakasih atas bantuan dan kerjasama dari seluruh pejabat/pegawai pada Bagian Perencanaan dan Evaluasi selaku penyusun RKA-K/L atas kesediaannya memberikan data/dokumen yang diperlukan, sehingga dapat terlaksananya kegiatan penelaahan usulan RKA-K/L ini.

Demikian Laporan Hasil penelaahan usulan RKA-K/L TA 2024 ini disampaikan, atas perhatiannya diucapkan terimakasih.

Ketua Tim SKI,



**Yani Dwiyuli Setiani, SKM, MKM**

NIP. 197107301993032001



## Lembar Bantu Penilaian Kesesuaian RKAKL

### 1. Perbandingan Penilaian Pagu Anggaran Dirjen P2P dengan Usulan RKAKL SAKTI (digunakan untuk Mengisi Matrik Data umum dan No. 3)

| Uraian             |  |   | Pagu distribusi Dirjen( Rupiah) |            | Usulan RKAKL Satker (Rupiah) pada kertas kerja SAKTI |               | Ket        |
|--------------------|--|---|---------------------------------|------------|--|---------------|------------|
|                    |  |   | Rupiah Murni                    | PNBP       | Rupiah Murni   | PNBP          |            |
| Pagu Per Kegiatan  | 2058 - SKK                                     | : |                                 |            |  |               | sesuai/tdk |
|                    | 2061 - P2PTM                                   | : |                                 |            |  |               | sesuai/tdk |
|                    | 6818 - P2P Menular                             | : |                                 |            |  |               | sesuai/tdk |
|                    | 6820 - Imunisasi                               | : |                                 |            |  |               | sesuai/tdk |
|                    | 6821 - PL                                      | : |                                 |            |  |               | sesuai/tdk |
|                    | 4249 - Dukungan Kekarantinaaan (KKP)           | : | 6038314000                      | 1373519000 | 6.038.314.000  | 1.373.519.000 | sesuai     |
|                    | 4250 Dukungan Surveilans dan LabKesMas (BTKL)  | : |                                 |            |  |               | sesuai/tdk |
|                    | 4815 Duk Man Pelaksanaan Program di Ditjen P2P | : | 20.281.382.000                  |            | 20.281.382.000                                       |               | sesuai     |
|                    | <b>Total Pagu Perkegiatan</b>                  |   |                                 |            |  |               |            |
| Pagu Jenis Belanja | AKUN 51  | : | 11.478.541.000                  |            | 11.478.541.000                                       |               | sesuai     |
|                    | AKUN 52  | : | 16.214.674.000                  |            | 16.214.674.000                                       |               | sesuai     |
|                    | AKUN 53 (belanja Modal)                        |   |                                 |            |  |               | sesuai/tdk |
|                    | <b>Total Jenis Belanja</b>                     | : |                                 |            |  |               | sesuai/tdk |
|                    |  |   | 27.693.215.000                  |            | 27.693.215.000                                       |               |            |

| Uraian |                          |                             | Pagu distribusi<br>Dirjen( Rupiah) | Usulan RKAKL Satker<br>(Rupiah) pada kertas<br>kerja SAKTI | Ket    |
|--------|--------------------------|-----------------------------|------------------------------------|--|--------|
| 3      | Pagu Per<br>Sumber Dana  | Rupiah Murni                | 26.319.696.000                     | 26.319.696.000   | sesuai |
|        |                          | PNBP                        | 1.373.519.000                      | 1.373.519.000  | sesuai |
|        |                          | <b>Total<br/>Sumberdana</b> | 27.693.215.000                     | 27.693.215.000   | sesuai |
| 4      | Pagu Belanja<br>Mengikat | <b>001</b>                  | 11.478.541.000                     | 11.478.541.000   | sesuai |
|        |                          | <b>002</b>                  | 7.066.845.000                      | 7.066.845.000  | sesuai |