LAPORAN TRIWULAN III

SATUAN PELAKSANA PENGENDALIAN INTERN
(SATLAK – PI)

KEMENTERIAN PERTANIAN
BADAN PENYULUHAN DAN PENGEMBANGAN
SUMBER DAYA MANUSIA PERTANIAN
BALAI BESAR PELATIHAN PETERNAKAN (BBPP) KUPANG
2014

KATA PENGANTAR

Sistem Pengendalian Intern merupakan suatu hal yang mutlak harus dibangun dan dilaksanakan dalam suatu organisasi. Sistem Pengendalian Intern yang baik akan memberikan kualitas kinerja yang baik, dalam penyelenggaraan pemerintahan yang dapat memnuhi prinsip-prinsip *good governance*.

Satuan Pelaksana Pengendalian Intern (Satlak – PI) BBPP Kupang telah melaksanakan kegiatan pengendalian internal untuk memberikan keyakinan yang memadai dalam pencapaian efektivitas dan efisiensi penyelenggaraan kegiatan BBPP Kupang untuk Triwulan III.

Laporan Triwulan III Satlak – PI ini berisi tentang rencana dan realisasi seluruh kegiatan BBPP Kupang yang telah dicapai , serta permasalahan yang dialami selama triwulan III , sebagai bentuk pertanggung jawaban tim Satlak – PI BBPP Kupang.

Semoga laporan ini sebagai bahan dokumentasi yang diharapkan dapat bermanfaat dalam menentukan arah dan proses perbaikan di masa yang akan datang.

Kupang, 10 Oktober 2014
Ketua Satlak – PI

Drs. Lebu, MM
NIP. 19610712 198503 1 002

DAFTAR ISI

		Halaman
KATA PENGANTAR		ii
DAFTAR ISI		iii
DAFTAR TABEL		iv
I.	PENDAHULUAN	1
	A. Latar Belakang	1
	B. Tujuan	1
	C. Output	2
	D. Dasar Pengendalian	2
II.	PELAKSANAAN PENGENDALIAN INTERN	3
	A. Petugas	3
	B. Keragaan Anggaran	4
	C. Waktu dan Lokasi	4
	D. Metoda	5
III.	PERKEMBANGAN PELAKSANAAN	6
	A. Lingkungan Pengendalian	6
	B. Penilaian Resiko	9
	C. Kegiatan Pengendalian	10
	D. Informasi dan Komunikasi	12
	E. Pemantauan dan Pengendalian	13
IV.	TINGKAT KEBERHASILAN	16
	A. Realisasi Keuangan	16
	B. Realisasi Produksi	18
	C. Penyelenggaraan Diklat	19
V.	PERMASALAHAN YANG DIHADAPI DAN SOLUSI PENYELESAIANNYA	20
	A. Permasalahan	20
	B. Solusi	20
VI.	PENUTUP	21

DAFTAR TABEL

Tabel		Halaman
1.	Pengadaan Barang dan Jasa	14
2.	Realisasi Anggaran BBPP Kupang	16
3.	Penerimaan Negara Bukan Pajak	16

I. PENDAHULUAN

A. Latar Belakang

Sebagai tindak lanjut dari Peraturan Menteri Pertanian Nomor : 23/Permentan/ OT.140/5/2009 tentang Pedoman Umum Sistem Pengendalian Intern (SPI) dilingkungan Kementerian Pertanian, Badan Penyuluhan dan Pengembangan Sumber Daya Manusia Pertanian pada bulan Pebruari 2013 telah menerbitkan buku Pedoman Teknis Sistem Pengendalian Intern (SPI) Badan Penyuluhan dan Pengembangan Sumber Daya Manusia Pertanian sebagai pegangan bagi seluruh Satuan Kerja (Satker) lingkup Badan Penyuluhan dan Pengembangan Sumber Daya Manusia Pertanian (BPPSDMP) dalam mengimplementasikan berbagai kegiatan SPI. Melalui petunjuk teknis SPI diharapkan upaya pencapaian program dan kegiatan BBPP Kupang dapat berjalan secara efektif, efisien, ekonomis dan tertib dalam penyelenggaraan pelatihan teknis pertanian, fungsional dan kewirausahaan di bidang peternakan bagi aparatur dan non aparatur, kenandalan laporan keuangan, pengamanan aset dan ketaatan terhadap peraturan perundangan.

Balai Besar Pelatihan Peternakan Kupang sebagai salah satu UPT Pusat yang ada di daerah telah menyusun rencana kerja selama satu tahun. Oleh karena itu, untuk menjamin kelancaran pelaksanaan rencana kerja, serta mengantisipasi dan menindaklanjuti permasalahan-permasalahan yang timbul di Balai, maka perlu penyusunan laporan berkala kepada para pemangku kepentingan. Laporan ini juga sebagai bahan informasi dan dokumentasi, diharapkan dapat bermanfaat dalam menetukan arah dan proses perbaikan di masa yang akan datang.

B. Tujuan

Tujuan penyusunan Laporan Triwulan III Sistem Pengendalian Internal (SPI) BBPP Kupang Tahun Anggaran 2014 adalah untuk memberikan informasi tentang perkembangan pelaksanaan SPI, tingkat keberhasilan yang telah dicapai, permasalahan/kendala yang dihadapi serta solusi penyelesaian kurun waktu bulan Juli s.d. September 2014.

C. *Output*

Output Laporan Triwulan III SPI BBPP Kupang Tahun Anggaran 2014 adalah informasi hasil kegiatan pengendalian internal yang dilaksanakan oleh Satlak PI selama triwulan III tahun anggaran 2014.

D. Dasar Pengendalian

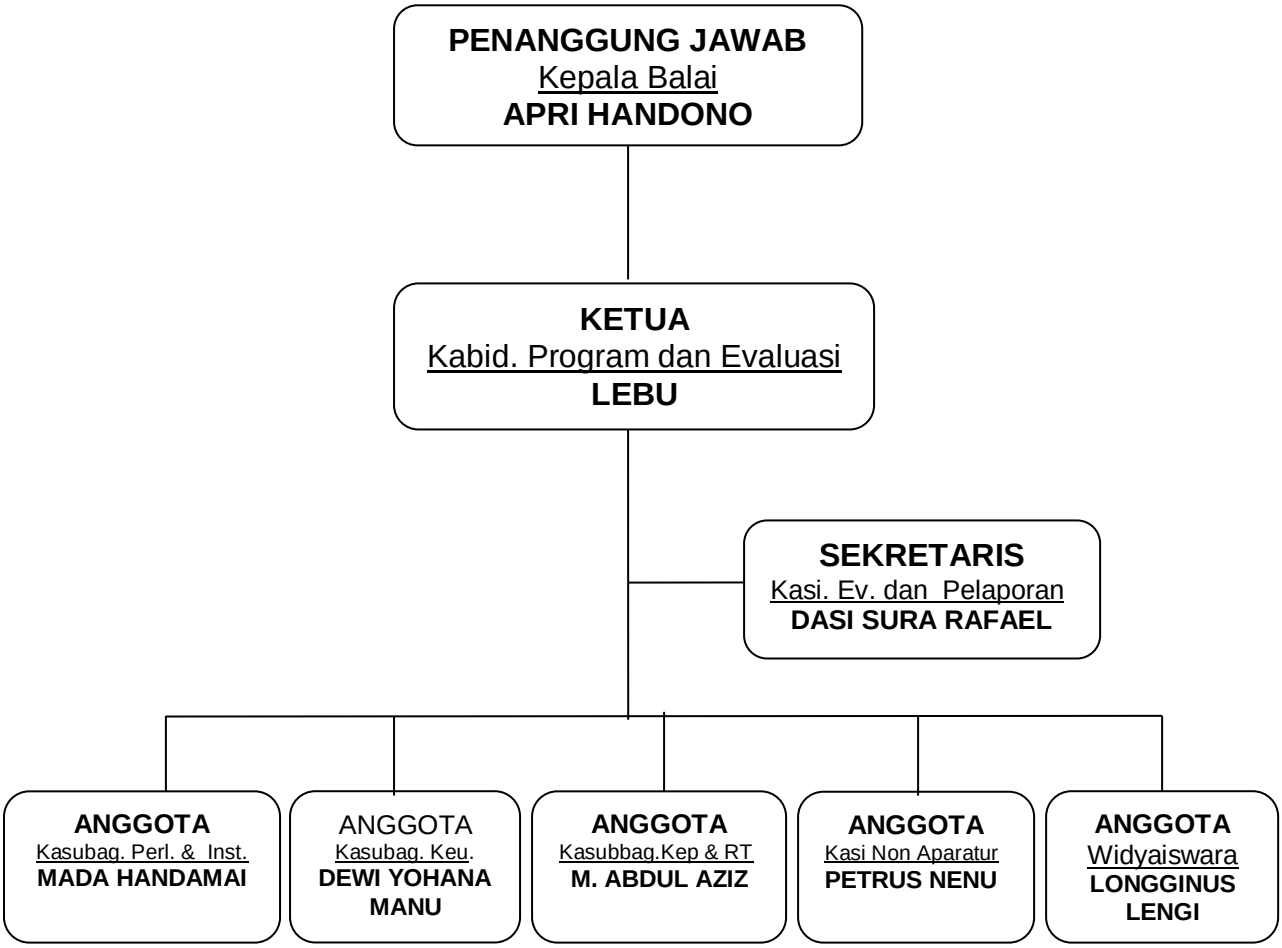
1. Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah;
2. Pedoman dan Modul Sistem Pengendalian Intern Kementerian Pertanian (Inspektorat Jenderal Kementerian Pertanian, 2009)
3. Pedoman Teknis Sistem Pengendalian Intern Badan Penyuluhan dan Pengembangan Sumber Daya Manusia Pertanian, Tahun 2013;
4. Petunjuk Teknis sistem Pengendalian Intern (SPI) Balai Besar Pelatihan Peternakan Kupang, Tahun 2012;
5. Surat Keputusan Kepala BBPP Kupang Nomor 20/Kpts/KP.340/J3.4/01/ 2014 tanggal 2 Januari 2014; yang diubah dengan Surat Keputusan Nomor 2/Kpts/ OT.130/J3.4/3/2014 tanggal 3 maret 2014, tentang Tim Satuan Pelaksana Pengendali Intern (Satlak PI) Balai Besar Pelatihan Peternakan BBPP) Kupang Tahun Anggaran 2014.

II. PELAKSANAAN PENGENDALIAN INTERN

A. Petugas

1. Organisasi Satlak PI BBPP Kupang.

   Satlak PI BBPP Kupang beranggotakan 7 (tujuh) orang dengan susunanan sebagai berikut : Ketua (satu orang), Sekertaris (satu orang) dan anggota (lima orang. Adapun bagan struktur oraganisasi Satlak PI BBPP Kupang tahun 2014 sebagai berikut :



2. **Tugas Pokok dan Fungsi Satlak PI**

Berdasarkan Surat Keputusan Kepala BBPP Kupang Nomor 2/Kpts/OT.130/ J3.4/3/2014 tanggal 3 Maret 2014 tentang Penetapan Satlak PI BBPP Kupang Tahun Anggaran 2014 adalah melaksanakan penerapan SPI di lingkungan BBPP Kupang menuju kondisi *good governance.*

Dalam melaksanakan tugas pokok tersebut, Satlak PI BBPP Kupang mengemban fungsi :

a. Menyusun rencana kerja pengendalian intern lingkup BBPP Kupang Tahun Anggaran 2014;
b. Menetapkan titik-titik kritis yang menjadi perhatian dalam rangka penerapan SPI lingkup BBPP Kupang Tahun Anggaran 2014;
c. Melakukan sosialisasi penerapan SPI di lingkup BBPP Kupang
d. Melaksanakan penilaian kegiatan berupa evaluasi kinerja berdasarkan titik-titik kritis yang telah disepakati untuk selanjutnya dapat direkomendasikan atau memberikan keyakinan yang memadai atas temuan-temuan kepada pimpinan;
e. Menyusun laporan triwulan dan tahunan sebagai pertanngungjawaban atas penerapan SPI;
f. Mendokumentasikan dan mengarsipkan berkas-berkas yang berkaitan dengan fungsi pengendalian yang berkaitan dengan penerapan SPI;
g. Melakukan telaahan atas temuan LHP dan tindaklanjutnya kedalam penerapan SPI;
h. Mengikuti kegiatan-kegiatan yang dilaksanakan oleh Inspektorat Jenderal Kemeneterian Pertanian dan Badan Penyuluhan dan Pengembangan Sumber Daya Manusia Pertanian, Kementerian Pertanian;
i. Melakukan evaluasi dalam rapat rutin Satlak PI BBPP Kupang.

B. Keragaan Anggaran

Sumber pendanaan untuk melaksanakan kegiatan Satlak PI BBPP Kupang adalah Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran (DIPA) BBPP Kupang Tahun Anggaran 2014, Nomor : SP DIPA – 018.10.2.412081/2014 tanggal 5 Desember 2013, sejumlah Rp. 49.823.000,- (Empat Puluh Sembilan Juta Delapan Ratus Dua Puluh Tiga Ribu Rupiah)

C. Waktu dan Lokasi

Pelaksanaan SPI berlangsung dari kurun waktu bulan Juli s.d. September 2014, di Balai Besar Pelatihan Peternakan Kupang, terdiri dari unsur kegiatan sebagai berikut :

1. Bagian umum, meliputi SDM, Aset, administrasi dan keuangan, instalasi pelatihan;
2. Bidang Program dan Evaluasi, meliputi perencanaan kegiatan, kerjasama, monitoring, evaluasi dan pelaporan;
3. Bidang Penyelenggaraan Pelatihan, meliputi pelaksanaan diklat teknis pertanian, fungsional dan kewirausahaan bagi aparatur dan non aparatur.

D. Metoda

Metoda Pengendalian intern yang di terapkan oleh Satlak PI di BBPP Kupang adalah melalui :

1. Pengumpulan dokumen melalui pengisian lembaran checklist sesuai dengan dokumen yang diperlukan;
2. Menelaah hasil pengisian format pengendalian (*checklist)* dari masing-masing bidang/bagian, dan seksi.
3. Melakukan wawancara langsung kepada petugas pengelola/pelaksana kegiatan;
4. Melakukan observasi kegiatan yang masih berjalan dan atau telah selesai;

III. PERKEMBANGAN PELAKSANAN

A. Lingkungan Pengendalian

1. Organisasi

- Bagan organisasi dan tata kerja Balai Besar Pelatihan Peternakan Kupang ditetapkan dengan Keputusan Menteri Pertanian Nomor 102/Permentan/ OT.140/10/2013 tanggal 9 Oktober 2013, sebagai pengganti Keputusan Menteri Pertanian Nomor 16/Permentan/OT.140/2/2007 tentang organisasi dan tata kerja Balai Besar Pelatihan Peternakan Kupang.
- Bagan organisasi Pengelola Keuangan ditetapkan dengan Keputusan Menteri Pertanian Nomor 6459/Kpts/KU.410/12/2012, tanggal 10 Desember 2012 .
- Bagan organisasi Satlak PI ditetapkan dengan Keputusan Kepala BBPP Kupang Nomor 2/Kpts/OT.130/ J3.4/3/2014 tanggal 3 Maret 2014.

2. Personalia

a. Struktural

- Kepala Balai Besar Pelatihan Peternakan Kupang, Apri Handono, MM
- Pejabat struktural Eselon III masih tetap/tidak berubah, yakni :
  - Kepala Bagian Umum : H. Muhammad Ukas, SPi
  - Kepala Bidang Program dan Evaluasi : Drs. Lebu, MM
  - Kepala Bidang Penyelenggaraan Diklat : Ir. Nambut Maksimus
- Enam orang Pejabat struktural Eselon IV telah di rotasi berdasarkan Keputusan Menteri Pertanian Nomor 319/Kpts/KP.330/2/ 2014 tanggal 26 Februari 2014, yakni :
  - Pj. Kasubag Kepeg dan Rumah Tangga : M.Abdul Aziz,SPt,M.AP.
  - Kasubag Keuangan : Dewi Yohana Manu, STP
  - drh. Jerry Sumampow,MSi : Ka. Seksi Program dan Kerjasama
  - Dasi Sura Rafael, SST : Ka. Seksi Evaluasi dan Pelaporan
  - Muhammad Awaludin, SPi : Ka. Seksi Pelatihan Aparatur
  - Drs. Petrus Nenu : Ka. Seksi Pelatihan Non Aparatur

Satu orang Pejabat struktural Eselon IV masih tetap/tidak berubah yakni Ka. seksi Perlengkapan dan Instalasi, yakni Mada Handamai.

b. Fungsional

Jabatan fungsional yang ada di BBPP Kupang adalah widyaiswara dan Pranata Humas.

Dengan keputusan Kepala BBPP Kupang Nomor 16 /Kpts/KP.340/J3.4/ / 2014 tanggal 2 Januari 2014, telah ditunjuk seorang koordinator dari pejabat fungsional widyaiswara untuk tahun 2014 adalah Ir. Fransiskus Mbapa, Msi.

c. Pengelola Keuangan Negara

Keputusan Menteri Pertanian Nomor 6459/Kpts/KU.410/12/2012, tanggal 10 Desember 2012, telah ditunjuk pejabat pengelola keuangan Negara sebagai berikut :

- Kuasa Pengguna Anggran : Apri Handono, MM
- Pejabat Penguji Tagihan/ Penanda tangan SPM : H. Muhammad Ukas, Spi,Msi
- Bendahara Pengeluaran : Ester Y. Oematan
- Bendahara Penerimaan : Yoseph Taa
- Pejabat Pembuat Komitmen (PPK) : Ir. Subagyo Sumarsono, ditetapkan dengan Keputusan Kepala BBPP Kupang Nomor 02/Kpts/OT.100/J3.4/01/ 2014 tanggal 02 Januari 2014

d. Satuan Pelaksana Pengendalian Intern (Satlak PI)

Personalia Satlak PI ditetapkan dengan Keputusan Kepala BBPP Kupang Nomor 2/Kpts/OT.130/J3.4/3/2014 tanggal 3 Maret 2014, dengan susunan sebagai berikut :

Penangung Jawab : Apri Handono, MM
Ketua : Drs. Lebu, MM
Sekretaris : Dasi Sura Rafael
Anggota : M. Abdul Aziz, SPt,M.AP; Dewi Yohana Manu,SPT; Mada Handamai, SST; Drs. Petrus Nenu; Longginus Lengi, SP,MP

e. Sistem Manajemen Mutu ISO

Personalia Tim Implementasi manajemen mutu ISO 9001 : 2008 mengacu pada personalia struktural dan fungsional Balai, ditetapkan dengan Keputusan Kepala BBPP Kupang Nomor 102 /Kpts/OT.100/J3.4/02/ 2014 tanggal 28 Pebruari 2014

f. Personalia Lainnya

- Petugas Unit Akuntansi Tingkat satuan Kerja (SAI, SAKPA dan SIMAK – BMN) ditetapkan dengan Keputusan Kepala BBPP Kupang Nomor 21/Kpts/OT.100/J3.4/01/2014 tanggal 2 Januari 2014;
- Petugas Layanan Pengadaan (ULP) Barang/Jasa, ditetapkan dengan Keputusan Kepala BBPP Kupang Nomor 07/Kpts/PL.200/J3.4/01/ 2014 tanggal 2 Januari 2014;
- Petugas Pengelola Aministrasi Belanja Pegawai (PPABP), ditetapkan dengan Keputusan Kepala BBPP Kupang Nomor 08/Kpts/PL.200/J3.4/ 01/2014 tanggal 2 Januari 2014;
- Petugas Pengelola Elektronik Sistim Iinformasi Pelatihan Pertanian (ESIPP), ditetapkan dengan Keputusan Kepala badan PPSDMP Nomor 39/KPA/J/02/14 tanggal 3 Pebruari 2014
- Petugas fungsional umum, ditetapkan dengan Keputusan Kepala BBPP Kupang Nomor 03/Kpts/OT.110/J3.4/01/2014 tanggal 02 Januari 2014

3. Prosedur

a. Prosedur kerja telah dibuat dan ditetapkan oleh Kepala BBPP Kupang yang mengacu pada peraturan Menteri Negara Pendayagunaan Aparatur Negara Nomor PER/21/M.PAN/11/2009, tentang Pedoman Penyusunan Standar Operasional Prosedur (SOP) Administrasi Pemerintahan.

b. Prosedur Operasional Standar (POS) untuk implementasi sistem manajemen mutu dengan format sesuai Standard International ISO 9001 : 2008

c. Standar Operasional Prosedur dalam format SPI

4. Sumber Daya Manusia

a. Peningkatan komptensi peserta diklat aparatur sebanyak 151 (seratu lima puluh satu) orang dari rencana 145 orang, melalui diklat teknis pertanian sebanyak 5 (lima) angkatan. Sedangkan peserta diklat non aparatur sebanyak 124 (seratus dua puluh empat) orang dari rencana 120 (seratus dua puluh) orang, untuk diklat teknis pertanian, manajemen, kepemimpinan dan instruktur bagi pengelola P4S dan LM3.

b. Rapat membedah kembali uraian pekerjaan masing-masing unit ataupun karyawan di masing-masing unit .

c. Kegiatan pra orasi untuk widyaiswara Madya, an. Wiwiek Yuniarti Costa.

d. Peningkatan disiplin :

- Menyampaikan hasil/print out absensi dengan finger print setiap awal bulan dan disampaikan kepada masing-masing pegawai, serta menempelkannya di Papan Informasi.
- Menyelenggarakan apel pagi setiap hari kerja pada pukul 07.30 wita
- Meneyelenggarakan Upacara Bendera pada tanggal 17 setiap bulan.

5. Kebijakan

Telah disosialisasikan tentang pemotongan tukin berdasarkan Peraturan Menteri Pertanian Nomor 68/OT.140/11/2012 tanggal 30 Nopember 2012, tentang Pedoman Pelaksanaan Pemberian Tunjangan Kinerja bagi Pegawai di lingkungan Kementerian Pertanian, serta diinformasikan perubahan Peraturan Menteri Pertanian Nomor 68/OT.140/11/2012 menjadi Peraturan Menteri Pertanian Nomor 45/Permentan/OT.140/4/2014 tanggal 1 April 2014.

B. Penilaian Resiko

1. Penilaian Resiko

Kegiatan pelatihan telah dilengkapi dengan petunjuk teknis penyelenggaraan diklat dan evaluasi penyelenggaraan diklat, jadwal penyelenggaraan diklat dengan indikator keberhasilan penyelenggaraan diklat.

Sementara laporan penyelenggaraan diklat maupun laporan monitoring dan evaluasi belum menentukan jumlah hari target penyelesaian laporan kegiatan.

2. Penanganan Resiko

   Prosedur penanganan resiko belum mencakup seluruh bagian dari resiko yang mungkin muncul

3. Pemantauan dan Evaluasi Resiko

   Pemantaun dan evaluasi telah dilakukan secara terus menerus berkaitan dengan seluruh kegiatan yang telah ditetapkan. Hasil pemantau belum seluruhnya dilengkapi dengan laporan hasil pemantauan

C. Kegiatan Pengendalian

1. Kegiatan Pengendalian

   a. Pemeriksaan Kas

      Pemeriksaan Kas Bendahara dilakukan oleh Kepala Balai/KPA setiap akhir bulan, buku Kas diperiksa oleh PPK yang diketahui oleh KPA, hasil pemeriksaan dituangkan dalam Berita Acara Pemeriksaan dan Rgister Penutupan Kas

   b. Rekonsiliasi

      Rekonsiliasi dilakukan oleh bendahara dengan KPA dan KPPN pada setiap awal bulan berikutnya

   c. Laporan Keuangan

      Petugas SKPA dan SIMAK-BMN melakukan input data sesuai SP2D dan disatukan dengan SAI untuk mendapatkan Neraca Keuangan Satker

   d. Pertemuan SPI

      Pertemuan evaluasi SPI dilakukan setiap hari Jumat pada minggu pertama mulai pukul 14.00 sampai dengan selesai. Pertemuan dihadiri oleh Ketua dan anggota Satlak PI, serta seluruh penanggung jawab kegiatan baik teknis maupun administrasi, yang bertindak sebagai pemimpin rapat adalah Ketua

      Dalam pertemuan tersebut dievaluasi semua kegiatan yang telah berjalan dalam satu bulan yang lalu, yang disampaikan oleh masing-masing penangung jawab kegiatan. Apabila pada saat pertemuan terdapat hal-hal

yang perlu disegera diselesaikan; akan disampaikan keatasan langsung penangung jawab kegiatan.

e. Beberapa kejadian penting selama tri wulan kedua meliputi :
   - 08 Juli 2014 rapat persiapan evaluasi pasca diklat
   - 09 s/d 12 Juli 2014, Tim dari BBPP Kupang mendampingi Tim dari Badan PPSDMP dalam rangka melaksanakan penilaian P4S berprestasi di Propinsi Nusa Tenggara Barat.
   - 14 Juli 2014 pertemuan dalam rangka pencerahan Permentan No. 45 tahun 2013 dihadiri oleh Kepala BBPP Kupang dan seluruh pegawai BBPP Kupang, dengan narasumber dari Biro Ortala Kementerian Pertanian.
   - 05 Agustus 2014 rapat persiapan diklat yang akan diselenggarakan pada tanggal 19 s.d 25 Agustus 2014; yakni diklat Pengalohan Hasil, Budidaya ternak sapi potong dan diklat pemanfaatan limbah ternak menjadi biogas.

     Beberapa hal yang menjadi sorotan yakni : bahan ajar dan RPD, bahan praktek dan lokasi kujungan lapangan agar dipersiapkan lebih baik dari diklat-diklat sebelumnya.
   - 14 Agustus 2014 rapat dihadiri struktural dan widyaiswara dipimpin Kabag. Umum, dalam rangka persiapan untuk kegiatan-kegiatan yang perlu di laksanakan setelah bulan Agutus 2014, antara lain : Klasifikasi P4S, Binjut, penjajakan pengembangan kawasan di Propinsi Sulawesi Tengah dan rapat internal Tim Satlak SPI agar dijalankan sesuai dengan jadwal yang telah ditetapkan.
   - 01 September 2014 rapat dengan Kepala Balai dihadiri widyaiswara dan struktural, membahas persiapan kunjungan kepala Badaan PPSDMP, penataan lahan, pelaporan kegiatan satlak SPI, dan persiapan kegiatan diklat untuk Babinsa.
   - 11 September 2014, rapat dihadiri widyaiswara dan struktural dalam rangka persiapan diklat yang akan dibuka tanggal 19 s.d 25 September 2014 dan seminar pra orasi ilmiah oleh Ir. Wiwiek Yuniarti Costa, Msi.

2. Penguatan Kegiatan Pengendalian

a. Kegiatan Pengendalian

- Pelaksanaan Kas opname Bendaharawan bulan Juli, Agustus dan September 2014
- Pemeriksaan Tri wulan III oleh Satlak PI

b. Penguatan Kegiatan Pengendalian

- Tim Satlak PI melakukan pertemuan secara rutin dalam rangka evaluasi kegiatan-kegiatan yang sudah, sedang dan belum berjalan

D. Informasi dan Komunikasi

1. Penyampaian informasi intern dilaksanakan melalui penyampaian "Pesan Apel Pagi" setiap hari. Informasi pada pesan apel pagi meliputi :

   a. Agenda kegiatan;
   b. Agenda Pertemuan;
   c. Agenda Diklat;
   d. Agenda Tamu Kunjungan;
   e. Agenda yang tertunda
   f. Penyampaian informasi penting/baru dan Sosialisasi Peraturan Perundang –undangan baru;
   g. Mutiara kata penyemangat.

2. Informasi ekstern diterima dan disampaikan melalui surat dan media elektronik (internet). Prosedur surat disusun dalam 4 (empat) SOP, yaitu : SOP Penerimaan Surat, SOP Pengolahan Surat, SOP Pengiriman Surat serta SOP Laporan Sistem Akuntansi Instansi (SAI).
   Sedangkan informasi elektronik melalui adminbbppkupang@deptan.go.id atau http : //bbppkupang bbppsdmp.deptan.go.id dilaksanakan oleh Tim Pengelola Website yang ditetapkan dengan keputusan Kepala BBPP Kupang, sebagai pendukung SPI.

Selama tri wulan III ; surat yang masuk sebanyak 92 pucuk surat, sedangkan surat keluar sebanyak 338 pucuk surat.

3. Pejabat Pengelola Informasi dan Dokumentasi (PPID)

   Melakukan kegiatan antara lain membuka dan mengirim/membalas komunikasi melalui email, serta mengakses informasi aktual kedalam situs adminbbppkupang@deptan.go.id atau http : //bbppkupang bbppsdmp .deptan.go.id

E. Pemantauan Pengendalian Intern

1. Pemantauan Berkelanjutan.

Pemantauan berkelanjutan dilaksanakan pada kegiatan strategis dan kegiatan pengadaan barang dan jasa sejak tahapan *Input* (persiapan dan perencanaan kegiatan) tahapan proses (pelaksanaan kegiatan) dan tahapan *Output* (hasil kegiatan) maupun *Outcome* (berfungsinya hasil kegiatan).

Pemantauan berkelanjutan kegiatan strategis meliputi :

a. Penyelenggaraan diklat aparatur ;
b. Penyelenggaraan diklat Non aparatur;
c. Pemberian Rumput/Hijauan Pakan Ternak;
d. Pemberian Pakan Konsentrat;
e. Perawatan Kuku;
f. Perawatan Kesehatan Ternak;
g. Vaksinasi Ternak.

Sedangkan Pemantauan bekelanjutan kegiatan pengadaan meliputi :

a. Pengadaan Mesin Pertanian (choper);
b. Pengadaan Penunjang Sarana Pelatihan (ternak sapi);
c. Pengadaan sarana laboratorium pengolahan hasil;
d. Rehabilitasi bangunan (dapur, pagar dan Gapura)

2. Evaluasi Terpisah

Evaluasi terpisah dilaksanakan pada tahap output dan outcome yang kemudian disimpulkan adanya keberhasilan/kegagalan pelaksanaan kegiatan serta pengungkapan keberhasilan maupun kendala dalam pelaksanaannya

Evaluasi terpisah yang dilaksanakan pada kegiatan pengadaan barang dan jasa sebagai berikut :

Tabel 1. Jenis Pengadaan dan Konstruksi Bangunan

Jenis Pengadaan	Target/Pagu (Rp)	Output	Outcome
1. Mesin Pertanian	82.547.000	Tersedianya mesin pertanian yang representatif bagi pengelo	Sudah dilakukan pengadaan
2. Penunjang Sarana Pelatihan	50.000.000	Tersedianya penunjang sarana pelatihan yang representatif dalam mendukung proses pembelajaran peserta diklat	Sudah dilakukan pengadaan
3. Sarana Laboratorium Pengolahan Hasil	38.513.000	Tersedianya sarana laboratorium pengolahan hasil yang representatif dalam menunjang proses pembelajaran peserta diklat	Sedang dalam proses pengadaan
4. Prasarana Pendukung kegiatan Balai (*pagar, gapura dan dapur*)	453.667.000	Tersedianya prasarana yang representatif berupa bangunan, gapura dan pagar dalam menunjang kegiatan, akses dari dan ke balai serta pengamanan kompleks perkantoran.	Sudah dilakukan pengerjaan

3. Penyelesaian Audit

Terdapat temuan Irjen Kementerian Pertanian pada saat audit pada tanggal bulan April 2014, sebesar Rp.sebesar Rp.37.170.000,- (tiga puluh tujuh juta seratus tujuh puluh ribu rupiah) dan sudah dilakukan tindak lanjut hasil

temuan tersebut sebesar Rp. 24.800.000,- (dua puluh empat juta delapan ratus ribu rupiah) pada tanggal 12 Juli 2014 dan Rp. 12.370.000,- (dua belas juta tiga ratus tujuh puluh ribu rupiah) pada tanggal 15 September 2014; dan telah disampaikan kepada Ketua Tim Auditor Irjen Kementerian Pertanian.

IV. TINGKAT KEBERHASILAN

A. Realisasi Keuangan

1. APBN

Anggaran Balai Besar Pelatihan Peternakan Kupang TA. 2014 berdasarkan Pengesahan DIPA TA. 2014 dari Kepala Kanwil DJBPN Propinsi Nusa Tenggara Timur An. Menteri Keuangan RI Nomor DIPA 018.10.2.412081/ 2014 tanggal 5 Desember 2013 sebesar Rp. 15.401.616.000,- yang telah direvisi, dengan adanya penghematan/saving dana sebesar Rp. 1.105.598.000,- sehingga total dana DIPA tahun 2014 sebesar **Rp. 14.296.018.000,-** (Empat Belas Milyar Dua Ratus Sembilan Puluh Enam Juta Delapan Belas Ribu Ribu Rupiah).

Realisasi Anggaran s.d. Triwulan III mencapai Rp. 11.764.529.445,- (82.29%)

Tabel 1. Realisasi Anggaran BBPP Kupang

Jenis Belanja	Pagu Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)	%
- Belanja Pegawai	3.886.208.000,-	2.968.297.698,-	76,38
- Belanja Barang	9.697.693.000,-	8.287.784.747,-	85,46
- Belanja Modal	712.117.000,-	508.447.000,-	71,40
TOTAL	14.296.018.000,-	11.764.529.445,-	82,29

2. Penerimaan Negara Bukan Pajak (PNBP)

Penerimaan Negara Bukan Pajak (PNBP) sampai dengan 30 September 2014 mencapai Rp. 37.821.144,- Atau 58,19 % dari target Rp. 65.790.000,- dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak (PNBP) sebagai berikut :

Penerimaan Bukan Pajak (PNBP)	Target	Realisasi	%
Penerimaan Umum			
- Sewa Rumah Dinas	1.227.297,-	1.227.297,-	100,00
- Sewa Asrama		9.750.000,-	-
- Jasa Listrik		903.300,-	
- Jasa Giro	-	-	-
- Ruang Kelas		400.000,-	
- Guest House		1.800.000,-	
Penerimaan Umum Triwulan III		14.080.597,-	
Penerimaan UmumTriwulan II		2.275.547,-	
Total Pen. Umum s /d Triwulan III		**16.356.144,-**	
Penerimaan Fungsional			
- Penjualan Hasil Peternakan		13.400.000,-	
- Penjualan Hasil Pertanian		5.300.00,-	
- Penjualan Lainnya			
- Penjualan Aset			
Penerimaan Fungsional Triwulan III		18.700.000,-	
Penerimaan Fungsional Triwulan II		2.765.000,-	
Total Pen. Fungsional s /d Triwulan III		**21.465.000,-**	
TOTAL PNBP S/D TRIWULAN III		**37.821.144,-**	

3. Neraca Keuangan

Ringkasan Neraca per 30 September 2014 yang terdiri dari : Aset BBPP Kupang Rp. 351.325.012,-

Yang terdiri dari :

- Aset Tetap Rp. 22.770.547.000,-
- Aset Lainnya Rp. 14.500.000,-
- Persediaan Rp. 895.000,-
- Kas Bendahara Pengeluaran Rp. 348.555.500,-

4. Barang Milik Negara (BMN)

No.	Akun	Uraian	Jumlah		
			Nilai BMN	Akm . Penystan.	Nilai Netto
1	117111	Barang konsumsi	0		
2	117113	Bahan untuk pemeliharaan	0		
3	117114	Suku cadang	0		
4	117131	Bahan baku	0		
5	131111	Tanah	2.250.000.000,-	0	2.250.000.000,-
6	132111	Peralatan dan Mesin	8.221.460.340,-	6.471.516.842,-	1.749.943.498,-
7	133111	Gedung dan bangunan	17.265.074.415,-	2.937.719.128,-	14.407.955.287,-
8	134111	Jalan dan jembatan	225.888.500,-	33.883.275,-	192.005.225,-
9	134112	Irigasi	885.632.726,-	301.916.709,-	583.716.017,-
10	134113	Jaringan	217.019.100,-	217.019.036,-	64,-
11	135121	Aset Tetap lainnya	25.000.000,-	0	25.000.000,-
12	136111	Konstruksi dalam pengerjaan	235.200.000,-	0	235.200.000,-
13	162151	Software	14.500.000,-	0	14.500.000,-
14	166112	Aset tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintah	0	0	0
	J U M L A H		29.420.375.081,-	9.962.054.990,-	19.458.320.091,-

5. Pengadaan Barang dan Jasa

Selama triwulan III, pengadaan barang dengan pembelian langsung meliputi mesin pertanian dan sarana penunjang pelatihan.

B. Realisasi Produksi

1. Produksi Peternakan

Selama tri wulan I sampai dengan tri wulan III realisasi produksi peternakan sudah ada, sebesar Rp. 13.400.000,-

2. Produksi Pertanian

Selama tri wulan I sampai dengan tri wulan III realisasi produksi pertanian sudah ada, sebesar Rp. 5.300.000,-.

C. Penyelenggaraan Diklat

1. Diklat Aparatur

Selama triwulan III diselenggarakan diklat teknis pertanian untuk penyuluh sebanyak 5 (lima) angkatan dengan total realisai peserta diklat sebanyak 151 (seratus lima puluh satu) orang terdiri dari 114 orang laki laki dan 37 (tiga puluh tujuh) orang perempuan, dari total 145 (seratus empat puluh lima) orang yang direncanakan.

2. Diklat Non Aparatur

Selama tri wulan III diselenggarakan diklat teknis pertanian, untuk petani/peternak sebanyak 1 (satu) angkatan dengan total realisasi peserta diklat sebanyak 30 (tiga puluh) orang, terdiri dari 23 (dua puluh tiga) orang laki-laki dan 7 (tujuh orang perempuan.

Diklat kepemimpinan serta instruktur bagi pengelola P4S 2 (dua) angkatan sebanyak 66 (enam puluh enam) orang dari rencana 60 (enam puluh) orang dan diklat bagi pengelola LM3 1 (satu) angkatan sebanyak 28 (dua puluh delapan) orang dari rencana 30 (tiga puluh) orang.

Untuk 4 (empat) angkatan diklat non aparatur, realisasinya sebanyak 124 (seratus dua puluh empat) orang dari total 120 (seratus dua puluh) orang yang direncanakan.

Target jumlah peserta yang direncanakan terlampaui, hal ini disebabkan oleh tingkat kesadaran untuk mengikuti diklat semakin baik serta adanya kerjasama diklat dengan pihak ketiga.

V. PERMASALAHAN YANG DIHADAPI DAN SOLUSI PENYELESAIANNYA

Permasalahan yang dihadapi pada tri wulan III adalah :

1. Pencapaian realisasi anggaran terkait pelaksanaan pengadaan barang / jasa tidak tepat waktu sesuai dengan jadwal yang telah dibuat dan keterlambatan kegiatan Evaluasi Pasca Diklat, Klasifikasi P4S dan Bimbingan Lanjutan .
2. Pengadaan peralatan laboratorium pengolahan hasil masa kontraknya baru berakhir pada bulan september, sehingga pelaporannya baru masuk pada bulan Nopember 2014.
3. Peserta diklat LM3 tidak mencapai target berhubung data LM3 yang tertera dalam SK penetapan tahun 2014, sulit untuuk dihubungi (kontak person) dan alamat yang pasti.
4. Calon peserta diklat yang sudah dipanggil, tidak memenuhi undangan tersebut dengan berbagai alasan dan tingkat kehadiran pada saat pembukaan belum mencapai 100 %.

Solusi :

1. Untuk dapat memenuhi realisasi anggaran sesuai dengan jadwal keuangan pada triwulan III, maka pengadaan barang/jasa, kegiatan Evaluasi Pasca Diklat, Klasifikasi P4S dan Bimbingan Lanjutan akan dilaksanakan pada awal tri wulan IV;
2. Untuk memenuhi alokasi peserta sesuai surat pemanggilan, bagi peserta yang berhalangan diganti dengan peserta cadangan dari kabupaten/kota yang lain;
3. Untuk mendapatkan kepastian kehadiran peserta diklat yang dipanggil, maka penyelenggara diklat melakukan konfirmasi ke instansi terkait paling lambat 3 (tiga) hari sebelum diklat dibuka.

VI. PENUTUP

Sampai dengan akhir Sptember 2014 seluruh kegiatan BBPP Kupang dapat berjalan dengan baik, walaupun masih ada beberapa kegiatan yang tertunda, sehingga mempengaruhi realisasi anggaran sesuai dengan jadwal keuangan.

Selama triwulan III permasalahan intern pada umumnya dapat dicarikan solusinya, sedangkan kegiatan dapat berjalan sesuai dengan rencana, namun peserta yang diundang untuk mengikuti diklat, tidak semuanya hadir oleh karena adanya tugas lain diwilayah kerjanya, serta keterlambatan mendapatkan informasi. Namun tingkat kehadiran peserta dapat mencapai 103,77 % (275 orang) dari total rencana 265 (dua ratus enam puluh lima) orang untuk 9 (sembilan) angkatan.

Realiasi PNBP sampai dengan 30 September 2014 sudah mencapai Rp. 37.821.144,- (58,19%) dari target tahun 2014 sebesar Rp. 65.790.000,- Realisasi ini sudah mencakup penerimaan umum (sewa rumah dinas dan jasa listrik) dan penerimaan fungsional.

Realisasi anggaran sampai dengan Triwulan III sebesar Rp. 11.764.529.445,- (82,29 %) dari target Rp. 10.276.620.000,- (88,50 %).

Masalah eksternal yang perlu terus diupayakan adalah bagaimana meningkatkan produksi dan pemasaran hasil peternakan dan pertanian, dengan terus membangun jejaring pasar dengan customer yang lebih intensif, sehingga produk-produk peternakan dan pertanian yang dihasilkan dapat memberikan manfaat lebih untuk meningkatkan setoran PNBP.