

Pengawasan
Untuk Tata Kelola
Pemerintahan
yang Lebih Baik

REKAPITULASI PELANGGARAN

Yang Ditemukan Dalam
Pengawasan Internal

PEMROV KALTIM

— TAHUN 2026 —

Bersama
Wujudkan
Pemerintahan
yang Bersih,
Profesional
dan Berintegritas



PENGAWASAN INTERNAL

- ✓ PENCEGAHAN
- ✓ DETEKSI
- ✓ EVALUASI
- ✓ REKOMENDASI

Rekapitulasi Pelanggaran Yang Ditemukan Dalam Pengawasan Internal

No	Pengawasan Internal	Gambaran Umum Pemeriksaan	Tahun	Temuan	Rekomendasi	Status Tindaklanjuti
1	Pengawasan Dengan Tujuan Tertentu	Audit Kedisiplinan PNS	2026	25	27	Dalam Proses
2	Pengawasan Dengan Tujuan Tertentu	Probitas Audit Tahap Perencanaan Proyek Strategis	2026	3	3	Dalam Proses
3	Pengawasan Dengan Tujuan Tertentu	Pemberiaan Rekomendasi Sanksi Daftar Hitam	2026	1	1	Dalam Proses
4	Pengawasan Dengan Tujuan Tertentu	Audit atas Realisasi Penerimaan Tahun Buku 2025 pada Pihak Ketiga Pengelola Aset Pemprov	2026	1	1	Dalam Proses

Inspektur,



Dr. H. M. Irfan Prananta, SE, MM
Pembina Utama Madya / (IV/d)
NIP. 197408181997031006



PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN TIMUR

INSPEKTORAT DAERAH

Jl. Kadrie Oening No.09 Kode Pos 75124

SAMARINDA

Website: www.inspektorat.kaltimprov.go.id Email: inspektorat@kaltimprov.go.id

Samarinda, 31 Maret 2026

Nomor : 700.1.2.1/ 915 /ltprov-II/2026
Lampiran : 1 (satu) berkas
Hal : Laporan Hasil Audit Kepatuhan ASN Terhadap Disiplin Jam Kerja
pada Dinas Perpustakaan dan Kearsipan Daerah Provinsi
Kalimantan Timur

Yth. Gubernur Kalimantan Timur
di Samarinda

Kami telah melakukan Audit Kepatuhan ASN terhadap Disiplin Jam Kerja pada Dinas Perpustakaan dan Kearsipan Daerah Provinsi Kalimantan Timur periode Januari s.d Desember 2025. Audit dilaksanakan berdasarkan Standar Audit Intern Pemerintah Indonesia yang ditetapkan oleh Asosiasi Auditor Intern Pemerintah Indonesia (AAIPI).

Laporan Hasil Audit Kepatuhan ASN Terhadap Disiplin Jam Kerja pada Dinas Perpustakaan dan Kearsipan Daerah Prov. Kaltim ini dikelompokkan dalam 3 (tiga) pokok bahasan sebagai berikut:

Bab I : SIMPULAN DAN REKOMENDASI
Bab II : URAIAN HASIL AUDIT
Bab III : PENUTUP

BAB I

SIMPULAN DAN REKOMENDASI

A. SIMPULAN

Berdasarkan Keputusan Gubernur Kalimantan Timur tentang Program Kerja Pembinaan dan Pengawasan Tahunan (PKPPT) Inspektorat Daerah Provinsi Kalimantan Timur Tahun 2026 dan Surat Perintah Tugas Inspektur Daerah Provinsi Kalimantan Timur Nomor : 800.1.11.1/12/ltprov-II/2025 tanggal 19 Januari 2026, tim Inspektorat Daerah Provinsi Kalimantan Timur telah melakukan Audit Kepatuhan ASN Terhadap Disiplin Jam Kerja pada Dinas Perpustakaan dan Kearsipan Daerah Provinsi Kaltim untuk periode Januari s/d Desember Tahun 2025, dengan simpulan bahwa :

1. Presentase tingkat kedisiplinan kerja pada Dinas Perpustakaan dan Kearsipan Daerah Provinsi Kalimantan Timur sebesar 96,61 % dan tingkat ketidakpatuhan ASN terhadap disiplin jam kerja sebesar 3,09 %.
2. Pembayaran Tunjangan Perbaikan Penghasilan (TPP) belum sepenuhnya memperhatikan tingkat kehadiran pegawai sebesar Rp 27.655.350,- (Telah ditindaklanjuti dengan melakukan penyetoran kas daerah sebesar Rp. 27.655.350,- sesuai bukti setor STS Nomor : 002/DPK/2026 tanggal 09 Maret 2026).
3. Pembayaran uang makan belum sepenuhnya memperhatikan tingkat kehadiran pegawai sebesar Rp 11.992.500,- (Telah ditindaklanjuti dengan melakukan penyetoran kas daerah sebesar Rp. 11.992.500,- sesuai bukti setor STS Nomor : 001/DPK/2026 tanggal 24 Pebruari 2026).

B. REKOMENDASI

Atas beberapa kondisi sebagaimana simpulan di atas, direkomendasikan kepada Gubernur Kalimantan Timur untuk menginstruksikan secara tertulis kepada Dinas Perpustakaan dan Kearsipan Daerah Provinsi Kalimantan Timur untuk:

1. Meningkatkan tingkat kedisiplinan pegawai pada Dinas Perpustakaan dan Kearsipan Daerah Prov. Kaltim;
2. Meningkatkan penggunaan sistem absensi berbasis elektronik (finger print/face recognition) yang terkoneksi secara online dengan server kepegawaian sesuai ketentuan yang berlaku.
3. Memerintahkan secara tertulis kepada:

a. Masing-masing atasan langsung pegawai, agar :

- lebih aktif melakukan pembinaan dan pengendalian terhadap pegawai di bawahnya, khususnya yang melakukan pelanggaran disiplin dan mendorong diterapkannya pendekatan pembinaan berjenjang (preventif, korektif, dan represif) sesuai ketentuan dalam Peraturan Pemerintah Nomor 94 Tahun 2021 tentang Disiplin Pegawai Negeri Sipil;
- lebih selektif dalam memberikan persetujuan terkait surat keterangan izin terlambat dan cepat pulang;

b. Sekretaris, Kasubag Umum / pejabat berwenang yang ditunjuk agar;

- Melaksanakan tugas pengawasan dan pengamanan absensi pegawai sesuai Standar Operasional Prosedur (SOP) secara konsisten dan berkelanjutan;
- Melakukan monitoring rutin terhadap kehadiran pegawai, serta memastikan setiap pelanggaran disiplin dicatat dan dilaporkan kepada atasan langsung sesuai mekanisme yang berlaku.

Demikian Laporan Hasil Audit Kepatuhan ASN Terhadap Disiplin Jam Kerja pada Dinas Perpustakaan dan Kearsipan Daerah Prov. Kaltim untuk periode Januari s/d Desember Tahun 2025 disampaikan.

Atas perhatian dan kerjasamanya, diucapkan terima kasih.

Inspektur,



Dr. H. M. Irfan Prananta, S.E., M.M.
Pembina Utama Madya (IV/d)
NIP. 19740818 199703 1 006

Tembusan :

Kepala Dinas Perpustakaan dan Kearsipan Daerah Prov. Kaltim di Samarinda.