



PEMERINTAH KABUPATEN GUNUNGKIDUL

INSPEKTORAT DAERAH

ꦒꦸꦤꦸꦁꦏꦶꦢꦸꦭꦏꦁ

Jalan Taman Bhakti 2B Wonosari Gunungkidul 55812

Telepon (0274) 391539, Faksimile (0274) 391539

Posel : inspektorat@gunungkidulkab.go.id, Laman : inspektorat.gunungkidulkab.go.id

BERITA ACARA

**REVIU FRAUD RISK ASSESSMENT PERANGKAT DAERAH
TAHUN ANGGARAN 2024**

**PERANGKAT DAERAH : BADAN KEPEGAWAIAN PENDIDIKAN DAN PELATIHAN
DAERAH**

Pada hari ini Rabu tanggal dua puluh enam Bulan Juni Tahun Dua Ribu Dua Puluh empat telah diselenggarakan Reviu *Fraud Risk Assessment* (Penilaian Risiko Kecurangan) Tahun Anggaran 2024 pada Badan Kepegawaian Pendidikan dan Pelatihan Daerah Kabupaten Gunungkidul. Hasil reviu disajikan sebagai berikut:

No	Kondisi	Rekomendasi	Tindak lanjut																		
1	<p>Identifikasi Risiko Kecurangan</p> <p>Badan Kepegawaian Pendidikan dan Pelatihan Daerah Kabupaten Gunungkidul <i>telah</i> melaksanakan identifikasi risiko kecurangan Tahun Anggaran 2024. Namun terdapat ketidaktepatan penyajian jenis risiko kecurangan dengan perincian sebagai berikut</p> <table border="1"><thead><tr><th rowspan="2">No</th><th rowspan="2">Nama Risiko</th><th colspan="2">Jenis Risiko Kecurangan</th></tr><tr><th>Sebelum Reviu</th><th>Setelah Reviu</th></tr></thead><tbody><tr><td>1</td><td>Risiko pemecahan anggaran dalam proses pengadaan barang dan jasa</td><td>Korupsi (Perbuatan Curang)</td><td>Korupsi (Conflict Of Interest)</td></tr><tr><td>2</td><td>Pengeluaran kegiatan Fiktif</td><td>Korupsi (Perbuatan Curang)</td><td>Penyalahgunaan aset (<i>Asset Misappropriation</i>) yang bersifat Kas - <i>fictitious expenses</i></td></tr><tr><td>3</td><td>Pembayaran tidak sah</td><td>Korupsi (Perbuatan Curang)</td><td>Penyalahgunaan aset (<i>Asset Misappropriation</i>) yang bersifat Kas - <i>fictitious expenses</i></td></tr></tbody></table>	No	Nama Risiko	Jenis Risiko Kecurangan		Sebelum Reviu	Setelah Reviu	1	Risiko pemecahan anggaran dalam proses pengadaan barang dan jasa	Korupsi (Perbuatan Curang)	Korupsi (Conflict Of Interest)	2	Pengeluaran kegiatan Fiktif	Korupsi (Perbuatan Curang)	Penyalahgunaan aset (<i>Asset Misappropriation</i>) yang bersifat Kas - <i>fictitious expenses</i>	3	Pembayaran tidak sah	Korupsi (Perbuatan Curang)	Penyalahgunaan aset (<i>Asset Misappropriation</i>) yang bersifat Kas - <i>fictitious expenses</i>	<p>Direkomendasikan kepada Satuan Tugas Pengendalian Kecurangan Badan Kepegawaian Pendidikan dan Pelatihan Daerah Kabupaten Gunungkidul untuk melakukan koreksi atas identifikasi risiko kecurangan dalam Laporan Penilaian Kecurangan.</p>	<p>Telah ditindaklanjuti sesuai rekomendasi</p>
No	Nama Risiko			Jenis Risiko Kecurangan																	
		Sebelum Reviu	Setelah Reviu																		
1	Risiko pemecahan anggaran dalam proses pengadaan barang dan jasa	Korupsi (Perbuatan Curang)	Korupsi (Conflict Of Interest)																		
2	Pengeluaran kegiatan Fiktif	Korupsi (Perbuatan Curang)	Penyalahgunaan aset (<i>Asset Misappropriation</i>) yang bersifat Kas - <i>fictitious expenses</i>																		
3	Pembayaran tidak sah	Korupsi (Perbuatan Curang)	Penyalahgunaan aset (<i>Asset Misappropriation</i>) yang bersifat Kas - <i>fictitious expenses</i>																		

No	Kondisi				Rekomendasi	Tindak lanjut
	4	Pertanggungjawaban biaya kegiatan tidak sesuai dengan realisasi di lapangan	Korupsi (Perbuatan Curang)	Penyalahgunaan aset (<i>Asset Misappropriation</i>) yang bersifat Kas - <i>fictitious expenses</i>		
	9	Pungli terhadap penerima layanan	Pungli/Pungutan Liar	Korupsi-Pemerasan (<i>economic extortion</i>)		
2	Analisis Risiko Kecurangan Badan Kepegawaian Pendidikan dan Pelatihan Daerah Kabupaten Gunungkidul telah melakukan analisis risiko kecurangan menggunakan kriteria skor risiko sebagaimana diatur pada Surat Edaran Bupati Nomor 900.I.13/414 tanggal 9 Juni 2023 tentang Arah dan Kebijakan Pengelolaan Risiko.				-	-
3	Rencana Tindak Pengendalian Badan Kepegawaian Pendidikan dan Pelatihan Daerah telah menetapkan risiko prioritas sesuai <i>risk appetite</i> yang ditetapkan dalam Surat Edaran Bupati Nomor 900.I.13/414 tanggal 9 Juni 2023 dan telah dibuatkan Rencana Tindak Pengendalian atas risiko kecurangan				Direkomendasikan kepada Satuan Tugas Pengendalian Kecurangan Badan Kepegawaian Pendidikan dan Pelatihan Daerah Kabupaten Gunungkidul untuk melakukan pemantauan berkala terhadap Register Risiko kecurangan dan pelaksanaan Rencana Tindak Pengendalian (RTP) serta melakukan perbaikan atas penyusunan Register Resiko kecurangan dan Rencana Tindak Pengendalian apabila ditemukan kondisi yang sudah tidak sesuai dengan hasil identifikasi dan penilaian risiko yang telah dilakukan sebelumnya.	Pemantauan Akan dilaksanakan pada semester 2 Tahun 2024

No	Kondisi	Rekomendasi	Tindak lanjut
4	Pelaporan Badan Kepegawaian Pendidikan dan Pelatihan Daerah belum menyampaikan Laporan Pelaksanaan Penilaian Risiko Kecurangan kepada Bupati dengan tembusan Inspektur Daerah	Direkomendasikan kepada Satuan Tugas Pengendalian Kecurangan Badan Kepegawaian Pendidikan dan Pelatihan Daerah Kabupaten Gunungkidul untuk menyampaikan Laporan Pelaksanaan Penilaian Risiko Kecurangan kepada Bupati dengan tembusan Inspektur Daerah	Akan ditindaklanjuti paling lambat tanggal 31 Juli 2024

Demikian Berita Acara ini dibuat berdasarkan kesepakatan dan tidak ada unsur paksaan dari masing-masing pihak.

Dokumen Manajemen Risiko Operasional dan Strategis Badan Kepegawaian Pendidikan dan Pelatihan Daerah Tahun Anggaran 2025 terlampir.

Ketua Satgas Pengendalian Kecurangan
Badan Kepegawaian Pendidikan dan
Pelatihan Daerah



Wonosari, 2 Juli 2024

Ketua Tim,

Fithriyatun Nisa, S.Farm
NIP.198406302006042008.

Pengendali Teknis,

Sugeng Aji Wibobo, ST., ME
NIP197901162006041004

Pengendali Mutu,

Hugo Dwianto Indriatmojo, SE
NIP 196909221998031006

Koordinator,

Eka Sri Wardani, S.Sos, M.Si
NIP 196909241997032003