

**KEMENTERIAN KESEHATAN RI
INSPEKTORAT JENDERAL**

**CATATAN HASIL REVIU PIPK
PADA SATUAN KANTOR KESEHATAN PELABUHAN
KELAS II BANDUNG
DIREKTORAT JENDERAL PENCEGAHAN
DAN PENGENDALIAN PENYAKIT
TAHUN ANGGARAN 2022**

CATATAN HASIL REVIU PIPK
SATUAN KERJA KANTOR KESEHATAN PELABUHAN KELAS II BANDUNG
DIREKTORAT JENDERAL PENCEGAHAN DAN PENGENDALIAN PENYAKIT
TAHUN ANGGARAN 2022

Kementerian Kesehatan RI Inspektorat Jenderal	Disusun oleh Tanggal	Lukman N. / M. Isman 09-01-2023
	Diteliti oleh Tanggal	Pamong Tarubar  09-01-2023
	Disetujui oleh Tanggal	Emilda H  09-01-2023

UPPA	<input type="checkbox"/>	Kementerian Kesehatan RI
UAPPA-E1	<input type="checkbox"/>	Direktorat Jenderal Pencegahan dan Pengendalian Penyakit
UAPPA-W	<input type="checkbox"/>	-
UAKPA	<input checked="" type="checkbox"/>	KKP Kelas II Bandung

Uraian Catatan Hasil Reviu

Reviu Pengendalian Intern Atas Pelaporan Keuangan (PIPK) dilaksanakan berdasarkan Surat Tugas Sekretaris Inspektorat Jenderal Kementerian Kesehatan RI Nomor: PS.02.01/IV.1/80/2023 tanggal 6 Januari 2023 untuk melaksanakan Kegiatan Reviu PIPK dan Pendampingan Penyusunan LK TA 2023 pada Satuan Kerja UPT dan Dekonsentrasi di Provinsi Jawa Barat pada tanggal 8 Januari – 14 Januari 2022.


Proses reviu PIPK dilakukan melalui reviu dokumen, wawancara, *reperformance*, dan teknik-teknik reviu lainnya.

Reviu ini tidak memindahkan tanggungjawab pelaporan keuangan Satuan Kerja kepada Inspektorat Jenderal Kementerian Kesehatan RI. Tanggung jawab pelaporan keuangan termasuk kebenaran data sepenuhnya menjadi tanggung jawab satuan kerja.

Berdasarkan hasil reviu tersebut, bersama ini kami sampaikan Catatan Hasil Reviu sebagai berikut:

Uraian Catatan Hasil Reviu PIPK	Indeks KKR
1. Identifikasi Risiko dan Kecukupan Rancangan Pengendaliannya	
<ul style="list-style-type: none"> Semua risiko utama telah diidentifikasi Simpulan PIPK Tidak Terdampak 	
<ul style="list-style-type: none"> Semua risiko telah dimitigasi dengan pengendalian utama Simpulan PIPK Tidak Terdampak 	
<ul style="list-style-type: none"> Bila ada risiko utama yang tidak ada pengendaliannya, Tim penilai telah memberikan usulan koreksi (feedback) untuk dibuatkan Perbaikan Identifikasi Risiko dan Pengendaliannya (Tabel A.1) Simpulan PIPK Tidak Terdampak 	
2. Perbaikan Identifikasi Risiko dan Pengendaliannya	
<ul style="list-style-type: none"> Tim Penilai telah menyusun perbaikan identifikasi risiko dan 	

<p>pengendaliannya dengan baik</p> <p>Simpulan PIPK Tidak Terdampak</p>	
3. Pengujian Pengendalian Intern Tingkat Entitas	
<ul style="list-style-type: none"> Tim Penilai telah menguji PITE dan membuat penilaian secara wajar <p>Simpulan PIPK Tidak Terdampak</p>	
4. Pengujian PUTIK	
<ul style="list-style-type: none"> Tim Penilai telah menguji PUTIK dan membuat penilaian secara wajar <p>Simpulan PIPK Tidak Terdampak</p>	
5. Pengujian Atribut Pengendalian	
<ul style="list-style-type: none"> Tim Penilai telah menentukan sampel dengan tepat <p>Sampel yang diuji atas pengendalian utama rekonsiliasi data kas antara modul bendahara pengeluaran dan SPAN tidak sesuai, yang diupload adalah hasil rekon internal, seharusnya hasil rekon dengan KPPN melalui aplikasi MonSAKTI. Atas kondisi tersebut sudah dilakukan perbaikan dengan melakukan upload ulang atas hasil rekonsiliasi bendahara dengan KPPN selama bulan Juli sampai dengan bulan Oktober</p> <p>Simpulan PIPK Tidak Terdampak</p>	
<ul style="list-style-type: none"> Tim penilai telah melakukan <i>reperformance</i> dengan tepat <p>Simpulan PIPK Tidak Terdampak</p>	
<ul style="list-style-type: none"> Tim penilai telah membuat penilaian secara wajar <p>Simpulan PIPK Tidak Terdampak</p>	
6. Pengujian Pengendalian Aplikasi	
<ul style="list-style-type: none"> Tim Penilai telah menguji pengendalian aplikasi dan membuat penilaian secara wajar <p>Simpulan PIPK Tidak Terdampak</p>	
7. Penilaian Efektivitas Implementasi Pengendalian dan Penilaian Kelemahan Pengendalian	
<ul style="list-style-type: none"> Tim Penilai telah menilai implementasi pengendalian dan menilai kelemahan pengendalian secara wajar <p>Simpulan PIPK Tidak Terdampak</p>	
<ul style="list-style-type: none"> Tim Penilai telah membuat simpulan PIPK secara wajar dan didukung oleh bukti-bukti yang dapat diandalkan <p>Simpulan PIPK Tidak Terdampak</p>	

Simpulan PIPK	
Pengendalian Intern Efektif	
Koreksi/Perbaikan yang Belum Dilakukan/Tidak Disetujui	
-	
Rekomendasi	
-	
<p>Tim Penilai PIPK</p>  <p>Keke Riskawati, SKM NIP. 199106282015032004</p>	<p>Bandung, 9 Januari 2023 Ketua Tim,</p>  <p>Pamong Tarubar M.N NIP. 1975041920080110006</p>
<p>Mengetahui, Kasubbag Adum</p>  <p>Wartoni, SKM, MPH NIP. 197606191999031001</p>	<p>Pengendali Teknis,</p>  <p>drg. Emilda Hutahae, MM, CPIA NIP. 196909282001122001</p>