




Kementerian Kesehatan RI
Inspektorat Jenderal

**CATATAN HASIL REVIU PIPK
PADA BALAI KEKARANTINAAN KESEHATAN
KELAS I BANDUNG
PROVINSI JAWA BARAT
TAHUN ANGGARAN 2024**

**CATATAN HASIL REVIU PIPK
SATUAN KERJA
BKK KELAS I BANDUNG
DIREKTORAT JENDERAL PENCEGAHAN DAN PENGENDALIAN PENYAKIT
TAHUN ANGGARAN 2024**

KEMENTERIAN KESEHATAN RI INSPEKTORAT JENDERAL		Disusun oleh/Tanggal	Putri G. SAP 19-11-2024	
		Direviu oleh/Tanggal	Putri G. SAP 19-11-2024	
		Disetujui oleh/Tanggal	Yani DS SKM,MKM 19-11-2024	
UAPA	<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"/>	BKK Kelas I Bandung		
Uraian Catatan Hasil Reviu				
<p>Reviu Pengendalian Intern Atas Pelaporan Keuangan (PIPK) dilaksanakan berdasarkan Surat Tugas Kepala Balai Kekarantinaan Kesehatan Kelas I Bandung Nomor: PS.03.05/C.X.5/3195/2024 tanggal 18 November 2024 untuk melaksanakan Reviu Pengendalian Intern atas Pelaporan Keuangan (PIPK) Tahun 2024 di Balai Kekarantinaan Kesehatan Kelas I Bandung.</p> <p>Proses reviu PIPK dilakukan melalui reviu dokumen, wawancara, <i>reperformance</i>, dan teknik-teknik reviu lainnya.</p> <p>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.</p> <p>Berdasarkan hasil reviu tersebut, bersama ini kami sampaikan Catatan Hasil Reviu sebagai berikut:</p>				
Uraian Catatan Hasil Reviu PIPK				Indeks KKR
Identifikasi Risiko dan Kecukupan Rancangan Pengendaliannya				
<ul style="list-style-type: none"> Semua risiko utama telah diidentifikasi <p>Simpulan PIPK tidak berdampak</p>				Tabel F
<ul style="list-style-type: none"> Semua risiko telah dimitigasi dengan pengendalian utama <p>Simpulan PIPK tidak berdampak</p>				Tabel F
<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) <p>Simpulan PIPK tidak berdampak</p>				Tabel F
Perbaikan Identifikasi Risiko dan Pengendaliannya				
<ul style="list-style-type: none"> Tim Penilai tidak menyusun perbaikan identifikasi risiko dan pengendaliannya dengan baik <p>Simpulan PIPK tidak berdampak</p>				Tabel F

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 berdampak</p>	Tabel F
Pengujian PUTIK	
<ul style="list-style-type: none"> Tidak semua Putik dilakukan pengujian oleh tim penilai <p>Pengujian PUTIK telah dilakukan oleh Tim Penilai. Hal ini dinyatakan dalam Surat Pernyataan Nomor : KU.04.05/C.X.5/3169/2024 Tanggal 15 November 2024 yang menyatakan bahwa Tim Penilai tidak melakukan pengujian terhadap beberapa poin pada PUTIK.</p> <p>Simpulan PIPK tidak dapat diyakini tidak berdampak</p>	Tabel F
Pengujian Atribut Pengendalian	
<ul style="list-style-type: none"> Tim Penilai telah menentukan sampel dengan tepat. <p>Simpulan PIPK tidak berdampak</p>	Tabel F
<ul style="list-style-type: none"> Tim penilai telah melakukan <i>reperforance</i> dengan tepat. <p>Simpulan PIPK tidak berdampak</p>	Tabel F
<ul style="list-style-type: none"> Tim penilai telah membuat penilaian secara wajar <p>Simpulan PIPK tidak berdampak</p>	Tabel F
Pengujian Pengendalian Aplikasi	
<ul style="list-style-type: none"> Tim Penilai telah melakukan pengujian pengendalian aplikasi dan membuat penilaian secara wajar. <p>Simpulan PIPK tidak berdampak</p>	Tabel F
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 berdampak</p>	Tabel F
<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 berdampak</p>	Tabel F
Simpulan PIPK:	
Pengendalian Intern Efektif	
Koreksi Perbaikan yang belum Dilakukan/Tidak Disetujui	
1. Merevisi atribut pengendalian pada proses/transaksi utama penerimaan barang persediaan menjadi : <ul style="list-style-type: none"> a) Nomor dan tanggal dokumen BAST/Dokumen yang dipersamakan; b) Tanda tangan kedua belah pihak/yang bertanggungjawab. 	
Hal-hal lain yang perlu diungkapkan	
-	

Rekomendasi

Kepada Tim Penilai PIPK pada BKK Kelas I Bandung agar :

1. Merevisi atribut pengendalian pada proses/transaksi utama penerimaan barang persediaan menjadi :
 - a) Nomor dan tanggal dokumen BAST/Dokumen yang dipersamakan
 - b) Tanda tangan kedua belah pihak/yang bertanggungjawab.(sudah ditindaklanjuti dengan perbaikan atribut)

Bandung, 19 November 2024

Ketua Tim Penilai



Fitri Mayawati, SKM

NIP. 197111191998032001

Jakarta, 19 November 2024

Ketua Tim SKI,



Yani Dwiylu Setiani, SKM, MKM

NIP. 197107301993032001

Mengetahui,
Kepala BKK Kelas I Bandung



dr. Sedya Dwisangka, M.Epid

NIP. 196901042002121003

Anggota SKI,



Putri Garnadithia, SAP

NIP. 1987040720010122002