

**KEMENTERIAN KESEHATAN RI  
INSPEKTORAT JENDERAL**

PERHATIAN  
BATAS WAKTU LHR SELESAI DITANDATANGANI OLEH PENANGGUNGJAWAB  
(14 hari setelah reviu)

**LAPORAN HASIL KEGIATAN REVIU PIPK**

- |                                 |   |   |
|---------------------------------|---|---|
| 1. Obyek Reviu                  | : | Balai Kekarantinaan Kesehatan Kelas I Bandung     |
| 2. Alamat Obyek Reviu           | : | Jln. Cikapayang No. 5 Bandung                     |
| 3. Sasaran Reviu                | : | Pengendalian Intern Atas Pelaporan Keuangan       |
| 4. Periode yang Direviu PIPK    | : | Tahun Anggaran 2024                               |
| 5. Surat Perintah Dinas No./Tgl | : | PS.03.05/C.X.5/3195/2024 tanggal 19 November 2024 |
| 6. Waktu Reviu PIPK             | : |   |
| Rencana                         | : | 19 November 2024                                  |
| Realisasi                       | : | 19 November 2024                                  |

NO	URAIAN KEGIATAN	TGL	NAMA PEJABAT	PARAF
1.	LHR yang telah selesai dari Ketua Tim diserahkan pada hari pertama setelah selesai penugasan	19-11-2024	Putri Garnadithia, SAP	
2.	LHR direviu oleh Pengendali Teknis dan diparaf.	19-11-2024	Putri Garnadithia, SAP	
3.	LHR selesai direviu diserahkan ke Ketua Tim SKI dan ditandatangani	19-11-2024	Yani Dwiyuli Setiani, SKM, MKM	
4.	LHR yang telah ditandatangani oleh Ketua Tim SKI diserahkan ke Sub Bagian Administrasi Umum dan dibuatkan surat pengantar	19-11-2024	Wartoni, SKM, MKM	
5.	Kepala BKK Kelas I Bandung mendatangani surat pengantar hasil reviu PIPK	19-11-2024	Dr. Sedya Dwisangka, M.Epid	
6.	LHR selesai, dikirim ke Inspektorat Jenderal Kemenkes RI	19-11-2024	Putri Garnadithia, SAP	

**Catatan :**  
Laporan hasil reviu PIPK telah selesai

No.Agenda Adum Inspektorat	No.Agenda Adum Sekretaris Inspektorat	No.Agenda Adum Inspektur Jenderal
----------------------------	---------------------------------------	-----------------------------------

**LAPORAN HASIL REVIU PIPK PADA  
BALAI KEKARANTINAAN KESEHATAN KELAS I BANDUNG  
DIREKTORAT JENDERAL PENCEGAHAN DAN  
PENGENDALIAN PENYAKIT  
  
TAHUN ANGGARAN 2024**

**Nomor** : PS.03.05/C.X.5/ /2024  
**Tanggal** : 19 November 2024

Nomor : PS.03.05/C.X.5/ /2024  
Lampiran : Satu berkas  
Hal : Penyampaian Laporan Hasil Reviu PIPK  
pada Satuan Kerja Balai Kekarantinaan  
Kesehatan Kelas I Bandung Tahun  
Anggaran 2024

Yth. Inspektorat Jenderal Kemenkes RI  
Jalan HR Rasuna Said Blok X-5 Kav 4-9  
Jakarta

Bersama ini kami sampaikan Laporan Hasil Reviu Pengendalian Intern atas Pelaporan Keuangan (PIPK) yang dilakukan oleh Balai Kekarantinaan Kesehatan Kelas I Bandung Tahun Anggaran 2024.

Rekomendasi terhadap Laporan Hasil Reviu PIPK tersebut agar segera ditindaklanjuti paling lambat satu bulan setelah laporan ini diterima.

Demikian Hasil Reviu PIPK ini disampaikan, atas perhatiannya kami ucapkan terima kasih.

Kepala Balai Kekarantinaan Kesehatan  
Kelas I Bandung,



**dr. Sedya Dwisangka, M.Epid**

Nomor : PS.03.05/C.X.5/ /2024  
Lampiran : Satu berkas  
Hal : Penyampaian Laporan Hasil Reviu PIPK  
pada Satuan Kerja Balai Kekarantinaan  
Kesehatan Kelas I Bandung Tahun  
Anggaran 2024

Yth. Inspektorat Jenderal Kemenkes RI  
Jalan HR Rasuna Said Blok X-5 Kav 4-9  
Jakarta

Telah melaksanakan Reviu PIPK pada Satuan Kerja Balai Kekarantinaan Kesehatan Kelas I Bandung Tahun Anggaran 2024, dengan uraian sebagai berikut:

**A. Dasar Hukum**

1. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 17/PMK.09/2019 Tentang Pedoman Penerapan, Penilaian, dan Reviu Pengendalian Intern Atas Pelaporan Keuangan Pemerintah Pusat.
2. 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.

**B. Tujuan Reviu PIPK**

Tujuan dari dilaksanakannya reviu PIPK adalah untuk memberi keyakinan terbatas mengenai efektivitas penerapan PIPK secara memadai.

**C. Ruang Lingkup Reviu PIPK**

Reviu PIPK dilaksanakan terhadap penerapan PIPK yang berasal dari laporan hasil Penilaian PIPK yang disampaikan oleh Tim Penilai.

Pelaksanaan Reviu ini tidak memindahkan tanggung jawab pelaksanaan anggaran satuan kerja kepada Inspektorat Jenderal Kementerian Kesehatan RI. Tanggung jawab pelaksanaan anggaran termasuk kebenaran data sepenuhnya menjadi tanggung jawab satuan kerja.

**D. Metodologi Reviu PIPK**

Reviu PIPK oleh Inspektorat Jenderal dilakukan dengan menggunakan teknik berupa reviu dokumen, wawancara, *reperformance*, dan teknik-teknik reviu lainnya.

#### **E. Susunan Tim Reviu PIPK**

1. Penanggungjawab : dr. Sedya Dwisangka, M.Epid
2. Ketua Tim Penilai : Fitri Mayawati, SKM
3. Ketua Tim SKI : Yani Dwiyuli Setiani, SKM, MKM
4. Anggota Tim : Putri Garnadithia, SAP

#### **F. Gambaran Umum Reviu PIPK**

Informasi umum satuan kerja adalah sebagai berikut :

1. Nama Satker : Balai Kekarantinaan Kesehatan Kelas I Bandung
2. Alamat : Jln. Cikapayang No.5 Bandung
3. Nama Kepala Satker : dr. Sedya Dwisangka, M.Epid
4. Nama Ketua Tim Penilai : Fitri Mayawati, SKM
5. Akun Signifikan yang Direviu : 1. Belanja Modal  
2. Persediaan

#### **G. Uraian Hasil Reviu**

Berdasarkan reviu PIPK dapat disimpulkan hal-hal sebagai berikut:

##### **1. Hasil Reviu**

- a. Identifikasi Risiko dan Kecukupan Rancangan Pengendaliannya
  - 1) Semua risiko utama telah diidentifikasi

PIPK tidak berdampak

- 2) Semua risiko telah dimitigasi dengan pengendalian utama

PIPK tidak berdampak

- 3) 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)

PIPK tidak berdampak

- b. Perbaikan Identifikasi Risiko dan Pengendaliannya

Tim Penilai tidak menyusun perbaikan identifikasi risiko dan pengendaliannya dengan baik

PIPK tidak berdampak

- c. Pengujian Pengendalian Intern Tingkat Entitas

Tim Penilai telah menguji PITE dan membuat penilaian secara wajar

PIPK tidak berdampak

d. Pengujian PUTIK

Tim Penilai tidak menguji PUTIK dan membuat penilaian secara wajar

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.

PIPK tidak dapat diyakini tidak berdampak

e. Pengujian Atribut Pengendalian

1) Tim Penilai telah menentukan sampel dengan tepat

PIPK tidak berdampak

2) Tim penilai telah melakukan reperformance dengan tepat

PIPK tidak berdampak

3) Tim penilai telah membuat penilaian secara wajar

PIPK tidak berdampak

f. Pengujian Pengendalian Aplikasi

Tim Penilai tidak menguji pengendalian aplikasi dan membuat penilaian secara wajar

PIPK tidak berdampak

g. Pengujian Pengendalian Aplikasi

Tim Penilai telah menguji pengendalian aplikasi dan membuat penilaian secara wajar

PIPK tidak berdampak

h. Penilaian Efektivitas Implementasi Pengendalian dan Penilaian Kelemahan Pengendalian

1) Tim Penilai telah menilai implementasi pengendalian dan menilai kelemahan pengendalian secara wajar

PIPK tidak berdampak

2) Tim Penilai telah membuat simpulan PIPK secara wajar dan didukung oleh bukti-bukti yang dapat diandalkan

PIPK tidak berdampak

2. Simpulan PIPK

Pengendalian Intern Efektif Dengan Pengecualian

3. Koreksi/perbaikan yang belum dilakukan/ditindaklanjuti

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.

4. Rekomendasi

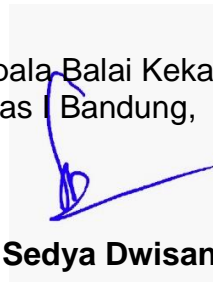
Kepada Tim Penilai PIPK pada BKK Kelas I Bandung agar :

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)

Catatan Hasil Reviu (CHR) PIPK terlampir.

Demikian Laporan Hasil Reviu PIPK ini disampaikan, atas perhatiannya diucapkan terima kasih.

Kepala Balai Kekarantinaan Kesehatan  
Kelas I Bandung,



**dr. Sedya Dwisangka, M.Epid**