

**LAPORAN SPI**  
**TRIWULAN II TAHUN 2018**  
**(April – Juni 2018)**



**BALAI BESAR INSEMINASI BUATAN SINGOSARI**  
**DIREKTORAT JENDERAL PETERNAKAN DAN KESEHATAN HEWAN**  
**KEMENTERIAN PERTANIAN**  
**2018**

## KATA PENGANTAR

Puji syukur kehadirat Tuhan Yang Maha Esa, yang telah membimbing kami hingga laporan Sistem Pengendalian Intern (SPI) Triwulan II (April - Juni) tahun 2018 bisa terlaksana.

Sistem Pengendalian Internal (SPI) dijalankan sebagai kesadaran dini dalam mengendalikan aktivitas institusi agar pimpinan dan seluruh staf mendapatkan keyakinan memadai atas tercapainya tujuan organisasi. Sedangkan sasaran dibangunnya SPI antara lain adalah untuk menghindari ketidaksempurnaan administrasi dan menghindari penyimpangan dan kerugian negara.

Laporan SPI Triwulan II (April - Juni) tahun 2018 di Balai Besar Inseminasi Buatan Singosari dibuat untuk menggambarkan komitmen SPI di Balai Besar Inseminasi Buatan Singosari dalam menerapkan pengendalian intern secara kontinyu.

Laporan yang kami buat ini berisi tentang aspek kegiatan strategis di BBIB Singosari, capaian kegiatan dan rekomendasi penyelesaian yang menjamin kegiatan menghasilkan output sesuai yang diharapkan.

Tidak ada sesuatu yang sempurna oleh karena itu kami mengharapkan kritik dan saran dalam pembuatan laporan ini untuk meningkatkan kinerja SPI di BBIB Singosari, dengan diawali perbaikan kinerja tim Satlak PI secara bertahap untuk masa selanjutnya.

Semoga kita selalu dalam lindungan-Nya untuk berbuat jauh lebih baik.

Singosari, Juli 2018

Kepala Balai,  
  
**Drh. ENHEL HERVIJANTI, MP**  
NIP. 196109051391032001

# **BAB I**

## **PENDAHULUAN**

### **1.1. LATAR BELAKANG**

Pengendalian internal atau pengawasan internal merupakan suatu proses yang dirancang untuk membantu organisasi mencapai tujuan tertentu. Undang-undang di bidang keuangan negara membawa implikasi perlunya sistem pengelolaan keuangan negara yang lebih akuntabel dan transparan. Hal ini baru dapat dicapai jika seluruh tingkat pimpinan menyelenggarakan kegiatan pengendalian atas keseluruhan kegiatan di instansi masing-masing. Dengan demikian maka penyelenggaraan kegiatan pada suatu Instansi Pemerintah, mulai dari perencanaan, pelaksanaan, pengawasan, sampai dengan pertanggungjawaban, harus dilaksanakan secara tertib, terkendali, serta efisien dan efektif. Untuk itu dibutuhkan suatu sistem yang dapat memberi keyakinan memadai bahwa penyelenggaraan kegiatan pada suatu Instansi Pemerintah dapat mencapai tujuannya secara efisien dan efektif, melaporkan pengelolaan keuangan Negara secara handal, mengamankan aset negara, dan mendorong ketaatan terhadap peraturan perundang-undangan.

Dalam rangka mencapai tujuan tersebut Balai Besar Inseminasi Buatan (BBIB) Singosari berusaha melakukan sistem pengendalian internal (SPI), untuk mengarahkan, mengawasi, dan mengukur kemampuan sumber daya dalam mencegah dan mendeteksi terjadinya penyimpangan sekaligus melindungi sumber daya tersebut. Kegiatan Pengendalian Internal ini dilakukan secara integral pada tindakan dan kegiatan yang dilakukan secara terus menerus oleh seluruh jajaran mulai dari level pimpinan hingga seluruh pegawai, sehingga memberikan keyakinan memadai untuk tercapainya tujuan organisasi melalui kegiatan yang efektif dan efisien, kehandalan pelaporan keuangan, pengamanan aset negara dan ketaatan terhadap peraturan perundang-undangan.

### **1.2. TUJUAN**

- Terwujudnya SPI di BBIB Singosari
- Pelaksanaan kegiatan yang efektif dan efisien untuk pencapaian kinerja
- Terwujudnya sistem pengelolaan keuangan yang tertib
- Ketaatan terhadap peraturan perundang-undangan

### **1.3. SASARAN**

- Menghindari terjadinya penyimpangan yang mengakibatkan kerugian negara
- Meningkatkan manajemen dan pengelolaan keuangan dalam pelaksanaan kegiatan di BBIB Singosari
- Pilar SPI

## **BAB II PELAKSANAAN**

### **2.1. KEGIATAN SPI**

Pada Triwulan II (April - Juni) tahun 2018, terdapat beberapa kegiatan yang dilakukan oleh Tim Satlak PI antara lain :

1. Rapat Rutin Mingguan.  
Rapat dihadiri oleh Tim Satlak PI, struktural, PPK dan koordinator fungsional. Rapat membahas tentang capaian kinerja masing-masing bagian/bidang dan permasalahan yang dihadapi serta tindak lanjut pemecahan masalah.
2. Rapat Bulanan.  
Rapat dihadiri oleh struktural dan koordinator fungsional. Rapat membahas tentang permasalahan bagian yang harus segera ditangani dan ditindaklanjuti.
3. Kegiatan pemantauan di setiap kegiatan yang dilakukan baik melalui rapat koordinasi maupun kegiatan di lapang.

### **2.1. PENGENDALIAN INTERNAL**

Dari aspek kegiatan Triwulan II (April - Juni) 2018, bila dilihat dari lima unsur SPI dapat dilaporkan kinerja SPI triwulan II sebagai berikut :

#### **1. Serapan Anggaran Tidak Memenuhi Target.**

##### **a. Lingkungan Pengendalian.**

- DIPA BLU Balai Besar Inseminasi Buatan Singosari Tahun Anggaran 2018 Nomor : SP DIPA-018.06.2.411956/2018 tanggal 05 Desember 2017.
- Perjanjian Kinerja Kepala Balai Besar Inseminasi Buatan Singosari tahun 2018

##### **b. Penilaian Resiko**

- Serapan anggaran belum memenuhi target yang ditentukan sebesar 80% dan terealisasi sebesar 9,53%.

##### **c. Kegiatan Pengendalian**

- Melakukan Review kinerja serapan anggaran.