

**LAPORAN SPI**  
**TRIWULAN III TAHUN 2018**  
**(Juli – September 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 III (Juli - September) 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 III (Juli - September) 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, Oktober 2018  
Kepala Balai,

**Drh. ENNIEK HERWIJANTI, MP**  
NIP. 196109051991032001

# **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 III (Juli - September) 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 III (Juli - September) 2018, bila dilihat dari lima unsur SPI dapat dilaporkan kinerja SPI triwulan III 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 92,20% dan terealisasi sebesar 19,09%.

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

- Melakukan Review kinerja serapan anggaran.

**d. Komunikasi dan Informasi**

- Pimpinan menugaskan PPK untuk segera mempercepat proses pengadaan dalam rangka program #BEKERJA
- Bidang dan Bagian secara aktif melakukan koordinasi dengan sub bagian keuangan untuk mempercepat proses penyelesaian SPJ ayam dan pakan serta pencairan anggaran.
- Koordinator #BEKERJA BBIB Singosari untuk segera berkomunikasi dengan Kabupaten Lumajang dan Bondowoso

**e. Pemantauan**

- Memastikan jadwal palang kegiatan lelang telah dibuat dan berjalan sesuai yang direncanakan.
- Bidang dan Bagian secara aktif memastikan jika SPJ telah diselesaikan.
- Membuat Jadwal palang kegiatan dalam rangka #BEKERJA

**f. Rekomendasi**

- Melakukan percepatan pelaksanaan kegiatan program #BEKERJA.
- Tertib administrasi keuangan untuk percepatan SPJ program #BEKERJA
- PPK melaporkan progress pengadaan secara rutin kepada KPA.
- PPK agar melakukan addendum pembayaran pada kontrak pengadaan ayam dan pakan

➤ **Tanggapan dan Tindak Lanjut :**

Σεραπαν ανγγαραν ηινγγα τανγγαλ 30 Σεπτεμβερ 2018 σεχαρα υμουμ ισασι διβαωαη ταργετ ψανγ διτεταπκαν ηαλ ινι δισεβαβκαν :

- Πεναμβαηαν ανγγαραν υντυκ Προγραμ #BEKERJA σεηινγγα ρεαλ ισασι μασιη ρενδαη.
- Διστριβυσι αψαμ, πακαν, οβατ δαν πιταμιν τερλαμβατ καρενα βε λυμ τερσεδιανψα κανδανγ ψανγ μερυπακαν τανγγυγγ φαωαβ πεγγ αδααν δαρι Διρεκτορατ θενδεραλ Πρασανα δαν Σαρανα Περτανι αν.

➤ **Τινδακ Λανφυτ ψανγ διλακυκαν :**

- Διστριβυσι αψαμ, πακαν, οβατ δαν πιταμιν σεχαρα βερταηαπ σεσ υαι φαδυαλ.
- Ρεπιεω φαδυαλ διστριβυσι σεσuai δενγαν κετερσεδιααν κανδανγ.
- Τελαη διβυατ αδδενδυμ πεμβαψαραν παδα κοντρακ πενγαδααν α ψαμ δαν πακαν.

## 2. **Κετερλαμβαταν Σεραη Τεριμα Αψαμ, Πακαν, Οβατ δαν ζιταμιν Προγραμ #ΒΕΚΕΡΘΑ**

### α. **Λινγκυνγαν Πενγενδαλιαν.**

- Περατυραν Μεντερι Περτανιαν Νομορ 20/ΠΕΡΜΕΝΤΑΝ/ΡΧ.120/5/2018 तेन्τανγ Πεδομαν Βεδαη Κεμισκιναν Ρακψατ Σεφαητερα Βερβασισ Περτανιαν ταηυν Ανγγαραν 2018 σεβαγαιμανα διωβαη δενγαν Περατυραν Μεντερι Περτανιαν Νομορ 27/ΠΕΡΜΕΝΤΑΝ/ΡΧ.120/5/2018 तेन्τανγ Πεδομαν Προγραμ Βεδαη Κεμισκιναν Ρακψατ Σεφαητερα Βερβασισ Περτανιαν ταηυν Ανγγαραν 2018.
- Κεπυτυσαν Διρεκτυρ Θενδεραλ Πετερνακαν δαν Κεσεηαταν Ηεωαν Νομορ : 6381/ΚΠΤΣ/ΠΚ.240/Φ/06/2018 तेन्τανγ Πετυνφυκ Τεκνισ Κεγιαταν Βεδαη Κεμισκιναν Ρακψατ Σεφαητερα #ΒΕΚΕΡΘΑ Διρεκτορατ Θενδεραλ Πετερνακαν δαν Κεσεηαταν Ηεωαν ταηυν 2018.
- ΔΙΠΙΑ ΒΛΥ Βαλαι Βεσαρ Ινσεμινασι Βυαταν Σινγοσαρι Ταηυν Ανγγαραν 2018 Νομορ : ΣΠ ΔΙΠΙΑ-018.06.2.411956/2018 तानγγαλ 05 Δεσεμβερ 2017.
- Περφανφιαν Κινερφα Κεπαλα Βαλαι Βεσαρ Ινσεμινασι Βυαταν Σινγοσαρι ταηυν 2018

### β. **Πενιλαιαν Ρεσικο**

- Κετερλαμβαταν σεραη τεριμα Αψαμ, Πακαν, Οβατ δαν ζιταμιν Προγραμ #ΒΕΚΕΡΘΑ βερακιβατ τερλαμβατνψα κεγιαταν #ΒΕΚΕΡΘΑ Α δι λαπανγαν δαν μενγηαμβατ πενχαπαιαν σεραπαν ανγγαραν

### γ. **Κεγιαταν Πενγενδαλιαν**

- Μελακυκαν Ρεπιεω κινερφα πενγαδααν.
- Ρεπιεω ΣΟΠ Πελακσαναν κεγιαταν

### δ. **Κομυνικασι δαν Ινφορμασι**

- ΠΠΚ βερκοορδινασι δενγαν πενψεδια αγαρ μενψεραηκαν αψαμ, πακαν, οβατ δαν πιταμιναν.

- Κοορδινατορ #ΒΕΚΕΡΘΑ βερκοορδινασι δηνγαν πανιτια τεκνισ δι δαεραη υντυκ κεσιαπαν διστριβυσι

**ε. Πεμανταυαν**

Μεμαστικαν διστριβυσι δισεραηκαν κεπαδα ΡΤΜ τεπατ ωακτυ, τεπα τ φυμλαη, τεπατ σπεσιφικασι τεκνισ.

**φ. Ρεκομενδασι**

- Μελακυκαν Συρπεψ κετερσεδιααν στοχκ αψαμ ψανγ ακαν διδιστ ριβυσικαν
- ΠΠΚ μεμιντα κεπαδα ρεκαναν υντυκ μεμβυατ συρατ περνψατααν κεσεδιααν υντυκ μενψεραηκαν βαραηγ (Κομιτμεν)
- Μενγενακαν δενδα κετερλαμβαταν σεσυαι περυνδανγαν ψανγ βερ λακυ τερηαδαπ ρεκαναν.

➤ **Τανγγαπαν δαν Τινδακ Λανφυτ :**

Κετερλαμβαταν σεραη τεριμα αψαμ, πακαν, οβατ δαν πιταμιν δικαρενακαν:

- Κετερλαμβαταν κετερσεδιααν κανδανγ οληη Διτφεν ΠΣΠ
- Ρεπιεω φαδυαλ σεραη τεριμα σεσυαι κετερσεδιααν αψαμ, πακαν, κανδανγ, οβατ δαν πιταμιν.

➤ **Τινδακ Λανφυτ**

- Τελαη διλακυκαν συρπεψ κετερσεδιααν στοχκ αψαμ ψανγ ακαν διδιστριβυσικαν.
- Ρεκαναν συδαη μεμβυατ συρατ περνψατααν κεσεδιααν δαν βερσε δια υντυκ διδενδα.

**3. Ρεαλισασι Αφκιρ Πεφανταν τιδακ σεσυαι ταργετ.**

**α. Λινγκυηγαν Πενγενδαλιαη.**

- ΔΠΙΑ ΒΛΥ Βαλαι Βεσαρ Ινσεμινασι Βυαταν Σιηγοσαρι Ταηυν Αν γγαραν 2018 Νομορ : ΣΠ ΔΠΙΑ-018.06.2.411956/2018 τανγγαλ 05 Δε σεμβερ 2017.



- Περφανφιαν Κινερφα Κεπαλα Βαλαι Βεσαρ Ινσεμινασι Βυαταν Σι νγοσαρι ταηυν 2018
- Συρατ υσυλαν πενγηαπυσαν πεφανταν κε Διρεκτυρ Θενδεραλ Πετ ερνακαν δαν Κεσεηαταν Ηεωαν Νομορ : Β-27002/ΠΛ.320/ Φ2.Κ/03 /2018 τανγγαλ 28 Μαρετ 2018

#### **β. Πενίλαιαν Ρεσικο**

- Τερφαδινψα κεματιαν
- Τιδακ εφισιενσι δαλαμ πεμελιηαρααν (πακαν δαν τεναγα κερφα)

#### **χ. Κεγιαταν Πενγενδαλιαν**

- Μελακυκαν πεμελιηαρααν τερνακ σεχαρα εκστρα.

#### **δ. Κομυνικασι δαν Ινφορμασι**

- Κομυνικασι κε Βιρο ΚΠ δαλαμ ρανγκα μεμπερχεπατ ρεαλισασι α φκιρ πεφανταν
- Βερκοορδινασι δενγαν ΚΠΚΝΛ Καβυπατεν Μαλανγ δαλαμ προσε σ λελανγ πεφανταν αφκιρ.
- Πεμβεριταηυαν μελαλυι μεδια μασσα υντυκ αφκιρ.

#### **ε. Πεμανταυαν**

- Μεμαστικαν προσεσ λελανγ τελαη μασυκ απλικασι.

#### **φ. Ρεκομενδασι**

- Βερκομυνικασι κε Βιρο ΚΠ δαλαμ ρανγκα μεμπερχεπατ ρεαλισασ ι αφκιρ πεφανταν
- Τιμ λελανγ μεμπροσεσ λελανγ πεφανταν αφκιρ σεσuai προσεδυρ.

#### **➤ Τανγγαπαν δαν Τινδακ Λανφυτ :**

- Κομυνικασι συδαη διλακυκαν δενγαν Βιρο ΚΠ δαλαμ ρανγκα μεμ περχεπατ ρεαλισασι αφκιρ
- Λελανγ τελαη διλακυκαν ναμυν, σαλαη σατυ πακετ λελανγ τιδακ αδα ψανγ μεναωαρ καρενα κονδισι πεφανταν ψανγ σακιτ δαν συδ αη τυα.

#### **➤ Τινδακ Λανφυτ**

- Μελακύκαν λελανγ υλανγ υντυκ πακετ πεφανταν ψανγ τιδακ αδα πεναωαρ.