

**LAPORAN KEGIATAN REVIEW
PENILAIAN LINGKUNGAN PENGENDALIAN
DALAM RANGKA PENYELENGGARAAN SPIP**



**KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR WILAYAH KEMENTERIAN AGAMA PROVINSI JAWA TENGAH
TAHUN 2020**

LAPORAN KEGIATAN REVIEW PENILAIAN LINGKUNGAN PENGENDALIAN DALAM RANGKA PENYELENGGARAAN SPIP

A. Pemerintah telah banyak mengeluarkan berbagai bentuk sistem yang seluruhnya berakhir pada tujuan untuk mewujudkan tata kelola penyelenggaraan pemerintahan yang baik. Penyelenggaraan pemerintahan tentu memiliki kegiatan yang cukup banyak dan sangat luas, mulai dari perencanaan, pelaksanaan, pertanggungjawaban, pengawasan hingga evaluasi. Maka untuk dapat mewujudkan tata kelola penyelenggaraan pemerintah yang baik tersebut pemerintah membentuk suatu sistem yang dapat mengendalikan seluruh kegiatan penyelenggaraan pemerintahan. Sistem dimaksud adalah **Sistem Pengendalian Intern Pemerintah** atau sering disingkat dengan SPIP.

Sistem Pengendalian Intern Pemerintah merupakan salah satu sistem pengendalian pemerintah. Disamping itu terdapat sistem lainnya adalah Sistem pengendalian Ekstern Pemerintah. Sistem Pengendalian Intern Pemerintah dilaksanakan oleh Badan Pengawasan Keuangan dan Pembangunan (BPKP) dan Inspektorat melalui Aparat Pengawasan Intern Pemerintah/ Sedangkan Sistem Pengendalian Ekstern pemerintah dilaksanakan oleh Badan Pemeriksa Keuangan (BPK), DPR/DPRD, Kepolisian, Kejaksaan, Komisi Pemberantasan Korupsi dan lembaga peradilan lainnya

Menurut Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah adalah

"Proses yang integral pada tindakan dan kegiatan yang dilakukan secara terus menerus oleh pimpinan dan seluruh pegawai untuk memberikan keyakinan memadai atas tercapainya tujuan organisasi melalui kegiatan yang efektif dan efisien, keandalan pelaporan keuangan, pengamanan aset negara, dan ketaatan terhadap peraturan perundang-undangan."

Dengan adanya SPIP tersebut diharapkan dapat menciptakan kondisi dimana terdapat budaya pengawasan terhadap seluruh organisasi dan kegiatan sehingga dapat mendeteksi terjadinya sejak dini kemungkinan penyimpangan serta meminimalisir terjadinya tindakan yang dapat merugikan negara.

Dengan ini Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Tengah yang merupakan instansi vertikal juga memiliki tanggungjawab dan kewajiban melaksanakan SPIP sebagai salah satu upaya pengendalian dan pengawasan internal. Dalam rangka komitmen dan integritas seluruh jajaran Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Tengah, kami sampaikan Laporan Kegiatan

Reviu Penilaian Lingkungan Pengendalian dalam Rangka Penyelenggaraan SPIP dengan hasil sebagai berikut:

1. Dasar Hukum

- 1) Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 Tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah.
- 2) Peraturan Presiden Nomor 192 Tahun 2014 Tentang Badan Pengawasan Keuangan dan Pembangunan.
- 3) Peraturan Menteri agama Nomor 19 Tahun 2019 Tentang Organisasi dan Tata Kerja Instansi Vertikal Kementerian Agama

2. Tujuan Kegiatan

Tujuan kegiatan reviu adalah melakukan penilaian atas kondisi Lingkungan Pengendalian dalam Rangka Penyelenggaraan SPIP pada Kanwil Kementerian Agama Provinsi Jawa Tengah dalam upaya menyusun Laporan Penyelenggaraan Sistem Pengendalian Intern Pemerintah Tahun 2020.

3. Ruang Lingkup Kegiatan

Kegiatan Reviu penilaian Lingkungan Pengendalian Tahun 2020 dilaksanakan terhadap Lingkungan Pengendalian yang menjadi kewenangan Satuan Kerja Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Tengah.

4. Metode Kegiatan

Metode kegiatan reviu meliputi:

- 1) Wawancara dengan karyawan/ pejabat pada masing-masing unit kerja.
- 2) Membagikan kuesioner kepada 142 karyawan/pejabat Kanwil Kemenag Provinsi Jawa Tengah.
- 3) Menilai kondisi Lingkungan Pengendalian melalui tabulasi dan diskusi terhadap masalah-masalah lingkungan pengendalian
- 4) Melakukan pembahasan Rencana Tindak Pengendalian (RTP) terhadap permasalahan Lingkungan Pengendalian.

5. Waktu dan Tempat Pelaksanaan Kegiatan

Kegiatan revidi dilaksanakan mulai tanggal 10 November 2020 sampai dengan 10 Desember 2020 bertempat di Pawon RB Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Tengah, Jl. Sisingamangaraja Nomor 5 Semarang.

6. Data Satker

- a Satuan Kerja : Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Tengah.
- b Provinsi : Jawa Tengah.
- c Lokasi : Jl Sisingamangaraja Nomor 5 Semarang.
- d Nama Kepala Satker : H. Musta'in Ahmad S.H. M.H.

7. Uraian Kegiatan Review

Kegiatan Review Lingkungan Pengendalian diawali dengan tim melakukan diskusi dan tanya jawab dengan bertahap langsung datang ke Bidang, Bimas dan Subbag untuk penggalan yang lebih mendalam.

Materi yang disampaikan meliputi:

- a. Overview Lingkungan Pengendalian,
- b. Dokumen dasar penguatan Lingkungan Pengendalian
- c. Mekanisme penghitungan jawaban kuesioner Lingkungan Pengendalian
- d. Rencana Tindak Peendalian (RTP).

Selanjutnya mengisi daftar kuesioner yang dibagikan kepada ±158 karyawan/responden.

Dari hasil kegiatan review Lingkungan Pengendalian dapat disampaikan hal-hal sebagai berikut:

Secara umum dari delapan sub unsur Lingkungan Pengendalian masing-masing sub unsur memperoleh predikat cukup memadai. Namun demikian masih terdapat beberapa elemen Lingkungan Pengendalian yang masih memerlukan perbaikan. Elemen tersebut terdapat pada tiga sub unsur Lingkungan Pengendalian, sebagai berikut:

- a. Komitmen Terhadap Kompetensi
- b. Pendelegasian Wewenang dan Tanggung Jawab
- c. Kebijakan Pengembangan SDM

Komitmen Terhadap Kompetensi memerlukan RTP untuk membuat kebijakan yang memungkinkan pelatihan dilakukan sebelum menduduki jabatan, dan rencana kaderisasi staff pada jabatan-jabatan penting.

Pendelegasian Wewenang dan Tanggung Jawab memerlukan RTP dengan kebijakan untuk menghitung dan menguji batasan kewenangan pada formasi/jabatan tertentu.

Kebijakan Pengembangan SDM memerlukan RTP yang memuat :

- Pola mutasi dan promosi pegawai sesuai dengan persyaratan jabatan dan direviu secara periodic
- Penempatan SDM melalui assessment atau fit & proper test.
- Pegawai mendapatkan kesempatan yang cukup untuk mengikuti program pendidikan dan pelatihan
- Pegawai mengetahui dan dapat mengikuti diklat kepemimpinan dan interpersonal skill
- Penerapan penilaian kinerja dan penghargaan sesuai dengan ketentuan Penghargaan kepada pegawai yang kerjanya produktif dan, berprestasi.

Selanjutnya kebijakan-kebijakan tersebut diinformasikan dan dikomunikasi kepada karyawan/responden dilingkungan pengendalian yang menjadi kewenangannya secara terus menerus sehingga informasi dan komunikasi menjadi efektif.

8. Hasil Review

Hasil yang diperoleh dari Reviu Kegiatan Lingkungan Pengendalian dalam Rangka Penyelenggaraan SPIP pada Kanwil Kemenag Provinsi Jawa Tengah adalah tersusunnya data dukung berupa Prioritas Perbaikan Lingkungan Pengendalian dan Rencana Penguatan Lingkungan Pengendalian. sebagaimana tujuan kegiatan Review,

Demikian laporan ini kami sampaikan, untuk menjadi bahan koreksi bersama untuk perbaikan ke depan.

Kepala Bagian Tata Usaha



Fajar Adhy Nugroho