



KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
SEKRETARIAT

GEDUNG PRIJADI PRAPTOSUHARDJO I LANTAI 2
JALAN LAPANGAN BANTENG TIMUR NOMOR 2-4 JAKARTA 10710
TELEPON 344-9230 (20 SALURAN) PSW. 5205, 5206, (021) 3843417, FAKSIMILE (021) 3454640, 3846402

Nomor : S- 4841/PB.1/2018 8 Juni 2018
Sifat : Segera
Lampiran : 1 (Satu) Berkas
Hal : Pelaksanaan Kegiatan Pemantauan Pengendalian Intern
Semester II Tahun 2018 di Lingkungan Ditjen Perbendaharaan

Yth. 1. Para Kepala Kanwil Ditjen Perbendaharaan
2. Para Kepala KPPN

Menindaklanjuti Surat Sekretaris Direktorat Jenderal Perbendaharaan Nomor: S-351/PB.1/2018 tanggal 11 Januari 2018 hal Pelaksanaan Kegiatan Pemantauan Pengendalian Intern Tahun 2018 di Lingkungan Ditjen Perbendaharaan, disampaikan hal-hal sebagai berikut:

1. Dalam surat di atas, telah disampaikan tentang kegiatan pemantauan pengendalian intern (PPI) tahun 2018 di lingkungan Ditjen Perbendaharaan yaitu sebagai berikut:
 - a. Kegiatan PPI semester I (satu) tahun 2018 dilaksanakan dengan mengacu pada KMK Nomor 32/KMK.09/2013 dan Surat Direktur Jenderal Perbendaharaan Nomor: S-4210/PB/2017 tanggal 4 Mei 2017 hal Penyampaian Revisi Rencana Pemantauan Tahunan di Lingkungan Ditjen Perbendaharaan Tahun 2017.
 - b. Kegiatan PPI semester II (dua) tahun 2018 dilaksanakan sesuai dengan format KMK Nomor: 940/KMK.09/2017 tentang Kerangka Kerja Penerapan Pengendalian Intern dan Pedoman Pemantauan Pengendalian Intern di Lingkungan Kementerian Keuangan.
2. Sehubungan dengan pelaksanaan PPI semester II dimaksud, bersama ini disampaikan hal-hal sebagai berikut:
 - a. Rencana Pemantauan Tahunan (RPT) yang berisi rencana Evaluasi Pengendalian Tingkat Entitas (EPITE) dan Pemantauan Pengendalian Tingkat Aktivitas (PPITA) yang memuat kegiatan-kegiatan yang akan dipantau oleh Unit Kepatuhan Internal (UKI) sebagaimana terlampir.
 - b. Perangkat pemantauan pengendalian intern beserta petunjuk pelaksanaan pemantauan yang dapat diunduh pada <https://bit.ly/2HonPuZ> dan <https://tinyurl.com/ppi2018-kmk940>
3. Selain melaksanakan kegiatan PPI tersebut, khusus UKI-P juga melakukan kegiatan Pemantauan Pengendalian Berbasis Teknologi Informasi dan Komunikasi (PPTIK) yang didukung oleh *tools* aplikasi yang melekat/*embedded* berupa aplikasi OM SPAN terhadap transaksi sebagai berikut:
 - a. Daftar *invoice* hasil konversi yang belum diproses di SPAN (ADK PMRT).
 - b. Tagihan yang tertahan (*hold invoice*).
 - c. SP2D *void*.

Demikian disampaikan, untuk dapat dipedomani dan dilaksanakan dengan penuh tanggung jawab, atas perhatian Saudara diucapkan terima kasih.

Sekretaris Ditjen,



Haryana

NIP 19600603 198502 1 001.2

Tembusan:

1. Direktur Jenderal Perbendaharaan
2. Inspektur III Inspektorat Jenderal Kementerian Keuangan
3. Direktur Pelaksanaan Anggaran
4. Direktur Pengelolaan Kas Negara
5. Direktur Sistem Manajemen Investasi
6. Direktur Pembinaan Pengelolaan Keuangan BLU
7. Direktur Akuntansi dan Pelaporan Keuangan
8. Direktur Sistem Informasi dan Teknologi Perbendaharaan
9. Direktur Sistem Perbendaharaan
10. Kepala Bagian Umum Sekretariat DJPb
11. Kepala Bagian Kepatuhan Internal Sekretariat DJPb

**RENCANA PEMANTAUAN TAHUNAN
 PEMANTAUAN PENGENDALIAN INTERN
 LINGKUP UNIT KERJA VERTIKAL DITJEN PERBENDARAAN
 TAHUN 2018**

a. Evaluasi Pengendalian Intern Tingkat Entitas (EPITE)

No	Teknik Evaluasi	Butir-butir EPITE yang dievaluasi	Waktu Pelaksanaan	Pelaksana Pemantauan
1	Survey	Sesuai Kertas Kerja Evaluasi Pengendalian Intern Tingkat Entitas pada KMK Nomor 940/KMK.09/2017	Juli 2018	<ul style="list-style-type: none"> UKI Wilayah pada Kanwil DJPb UKI Pelayanan pada KPPN
2	Reviu Dokumen			
3	Wawancara			
4	Observasi			

b. Pemantauan Pengendalian Tingkat Aktivitas (PPITA)

No	Nama Proses Bisnis	Unit Pelaksana Proses Bisnis	Jumlah Pengendalian Utama	Pelaksana Pemantauan	Frekuensi Pemantauan	Perangkat Yang Digunakan
1.	Pengesahan Revisi Anggaran	Kanwil Ditjen Perbendaharaan	4	UKI-W	Dwimingguan	DUPU, TOPU, TRPU
2.	Penyusunan Laporan Barang Milik Negara (BMN)	<ul style="list-style-type: none"> - Kanwil Ditjen Perbendaharaan - KPPN - KPPN Khusus Pinjaman dan Hibah - KPPN Penerimaan - KPPN Khusus Investasi 	1	UKI-W	Tahunan	DUPU, TOPU, TRPU
3.	Kegiatan Pengadaan Barang dan Jasa (dengan nilai > 10juta)	<ul style="list-style-type: none"> - Kanwil Ditjen Perbendaharaan - KPPN - KPPN Khusus Pinjaman dan Hibah - KPPN Penerimaan - KPPN Khusus Investasi 	3	UKI-W dan UKI-P	Bulanan	DUPU, TOPU, TRPU
4.	Kegiatan Penyelesaian Tagihan Pengadaan Barang dan Jasa dengan mekanisme LS	<ul style="list-style-type: none"> - Kanwil Ditjen Perbendaharaan - KPPN - KPPN Khusus Pinjaman dan Hibah - KPPN Penerimaan - KPPN Khusus Investasi 	2	UKI-W dan UKI-P	Bulanan	DUPU, TOPU, TRPU
5.	Kegiatan Pertanggungjawaban UP/TUP	<ul style="list-style-type: none"> - Kanwil Ditjen Perbendaharaan - KPPN - KPPN Khusus Pinjaman dan Hibah - KPPN Penerimaan - KPPN Khusus Investasi 	3	UKI-W dan UKI-P	Bulanan	DUPU, TOPU, TRPU

6.	Rekonsiliasi dan pengenaan sanksi	- KPPN - KPPN Khusus Pinjaman dan Hibah	1	UKI - P	Bulanan	DUPU, TOPU, TRPU
7.	Koreksi Data Transaksi Penerimaan Segmen COA	KPPN Khusus Penerimaan	3	UKI - P	Bulanan	DUPU, TOPU, TRPU
8.	Rekonsiliasi Data Transaksi Penerimaan Negara secara Elektronik	KPPN Khusus Penerimaan	2	UKI - P	Bulanan	DUPU, TOPU, TRPU
9.	Pembebanan Klasifikasi Detail Transaksi Setelmen per Perjanjian Penerusan Pinjaman Luar Negeri	KPPN Khusus Investasi	1	UKI - P	Bulanan	DUPU, TOPU, TRPU
10.	Penerbitan Berita Acara Verifikasi Perhitungan Tagihan Subsidi Bunga Kredit Program	KPPN Khusus Investasi	3	UKI - P	Bulanan	DUPU, TOPU, TRPU

Jakarta, 8 Juni 2018
Sekretaris Ditjen Perbendaharaan



[Signature]
Haryana
NIP. 19600603 198502 1 0017

