

MASTER

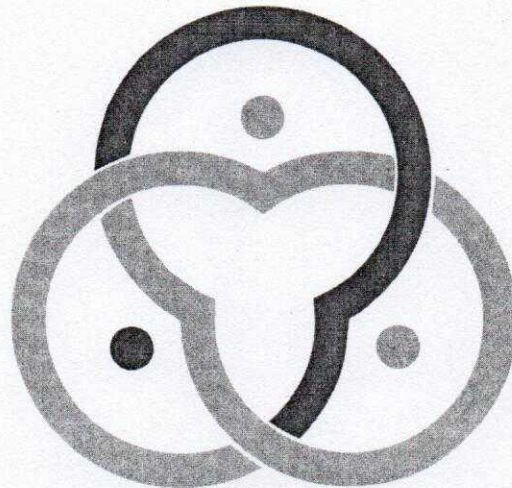
BATAN

**STANDAR OPERASIONAL PROSEDUR
PENGELOLAAN PENGENDALIAN INTERN KEGIATAN MELALUI
SISTEM INFORMASI PENGENDALIAN INTERN UNGGULAN**

Nomor: SOP 068.002/WP 00/ISP

TIDAK TERKENDALI


BATAN




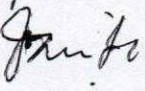
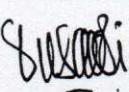
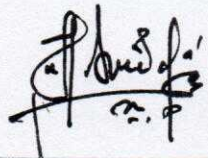

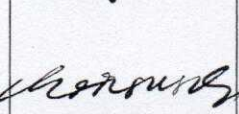
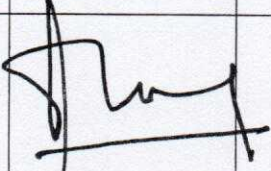
batan


BADAN TENAGA NUKLIR NASIONAL

2018

	BADAN TENAGA NUKLIR NASIONAL	Nomor : 068.002/WP 00/ISP
		No. Revisi/ Terbitan : 0 / 1
	SOP PENGELOLAAN PENGENDALIAN INTERN KEGIATAN MELALUI SISTEM INFORMASI PENGENDALIAN INTERN UNGGULAN	Tgl. Berlaku : 12 November 2018
		Halaman : 2 dari 18


LEMBAR PENGESAHAN

TINDAKAN	NAMA	JABATAN	TANDA TANGAN	TANGGAL
Disiapkan	Dwi Rahardjo, S.H., M.M.	Audiwan Ahli Madya		1/11/2018
	Enrico E. Siagian, S.E., M.H.	Auditor Ahli Madya		1/11/2018
	Tanti Susanti, M.Ak.	Auditor Muda		1/11/2018
	Epi Woro Kartini	Auditor Penyelia		1/11/2018
Diperiksa	Kriswanto, S.E.	Inspektur		7/11/2018
	Ir. Hadi Susilo	Kepala Biro Sumber Daya Manusia dan Organisasi		8/11/2018
Disahkan	Ir. Falconi Margono Sutarto	Sekretaris Utama		12/11/2018

	BADAN TENAGA NUKLIR NASIONAL	Nomor : 068.002/WP 00/ISP
		No. Revisi/ Terbitan : 0 / 1
	SOP PENGELOLAAN PENGENDALIAN INTERN KEGIATAN MELALUI SISTEM INFORMASI PENGENDALIAN INTERN UNGGULAN	Tgl. Berlaku : 12 November 2018
		Halaman : 3 dari 18


DAFTAR DISTRIBUSI

DISTRIBUSI	
NOMOR SALINAN	JABATAN
1	Kepala Biro/Pusat/Ketua STTN/Inspektur
2	Kepala Unit Jaminan Mutu/Tim Jaminan Mutu
Master	Kepala Bagian Organisasi dan Tata Laksana

	BADAN TENAGA NUKLIR NASIONAL	Nomor : 068.002/WP 00/ISP
		No. Revisi/ Terbitan : 0 / 1
	SOP PENGELOLAAN PENGENDALIAN INTERN KEGIATAN MELALUI SISTEM INFORMASI PENGENDALIAN INTERN UNGGULAN	Tgl. Berlaku : 12 November 2018
		Halaman : 4 dari 18

DAFTAR ISI

LEMBAR PENGESAHAN	2
DAFTAR DISTRIBUSI	3
DAFTAR ISI	4
1. TUJUAN	5
2. RUANG LINGKUP	5
3. TANGGUNG JAWAB	5
4. DEFINISI	5
5. REFERENSI	7
6. SOP.....	7
- LAMPIRAN	12
Lampiran 1 : Form Identifikasi Kegiatan & Tujuan Kegiatan	13
Lampiran 2 : Form Kertas Kerja Penilaian Risiko (KKPR).....	14
Lampiran 3 : Laporan Rencana Tindak Pengendalian (RTP).....	16
Lampiran 4 : Laporan Kemajuan Rencana Tindak Pengendalian (RTP)	17
Lampiran 5 : Laporan Evaluasi SPIP	18

	BADAN TENAGA NUKLIR NASIONAL	Nomor : 068.002/WP 00/ISP
		No. Revisi/ Terbitan : 0 / 1
	SOP PENGELOLAAN PENGENDALIAN INTERN KEGIATAN MELALUI SISTEM INFORMASI PENGENDALIAN INTERN UNGGULAN	Tgl. Berlaku : 12 November 2018
		Halaman : 5 dari 18

1. Tujuan

Standar Operasional Prosedur (SOP) ini digunakan sebagai acuan dalam pengelolaan pengendalian intern kegiatan melalui aplikasi Sistem Informasi Pengendalian Intern Unggulan di BATAN agar proses penyelenggaraan SPIP dapat dipantau dan berjalan lancar sesuai ketentuan.

2. Ruang Lingkup


SOP ini berlaku di BATAN dengan lingkup kegiatan meliputi identifikasi kegiatan dan tujuan, identifikasi dan analisis risiko, pengendalian risiko, pemantauan, dan pelaporan.

3. Tanggung Jawab


- 3.1. Inspektur bertanggungjawab atas terselenggaranya kegiatan SPIP.
- 3.2. Kepala unit kerja bertanggungjawab dalam hal pelaksanaan, pengendalian, pemantauan dan pelaporan SPIP melalui aplikasi Sistem Informasi Pengendalian Intern Unggulan di unit kerja masing-masing.
- 3.3. Penanggung Jawab Kegiatan bertanggungjawab dalam hal kebenaran:
 - a. Identifikasi kegiatan dan tujuan;
 - b. Identifikasi dan analisis risiko kegiatan;
 - c. Pengendalian risiko kegiatan.
- 3.4. Satgas SPIP bertanggungjawab untuk:
 - a. Memantau seluruh tahapan penyelenggaraan SPIP unit kerja;
 - b. Menyusun laporan Rencana Tindak Pengendalian (RTP) dan Laporan Kemajuan RTP.
- 3.5. APIP bertanggungjawab dalam evaluasi penyelenggaraan SPIP dan pengelolaan aplikasi Sistem Informasi Pengendalian Intern Unggulan.

4. Definisi

- 4.1. Sistem Pengendalian Intern 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;
- 4.2. Sistem Pengendalian Intern Pemerintah, yang selanjutnya disingkat SPIP adalah sistem pengendalian intern yang diselenggarakan secara menyeluruh terhadap proses perancangan dan pelaksanaan kebijakan serta perencanaan, penganggaran, dan pelaksanaan anggaran di BATAN;
- 4.3. Aplikasi Sistem Informasi Pengendalian Intern Unggulan adalah aplikasi sistem informasi yang dibangun dan digunakan untuk penyelenggaraan SPIP di BATAN mulai dari identifikasi kegiatan dan tujuan sampai dengan pelaporan SPIP;
- 4.4. Unit Kerja adalah organisasi setingkat eselon II;

	BADAN TENAGA NUKLIR NASIONAL	Nomor : 068.002/WP 00/ISP
		No. Revisi/ Terbitan : 0 / 1
	SOP PENGELOLAAN PENGENDALIAN INTERN KEGIATAN MELALUI SISTEM INFORMASI PENGENDALIAN INTERN UNGGULAN	Tgl. Berlaku : 12 November 2018
		Halaman : 6 dari 18

- 4.5. Risiko adalah kemungkinan kejadian yang mengancam pencapaian tujuan dan sasaran di unit kerja;
- 4.6. Kegiatan Pengendalian adalah tindakan yang diperlukan untuk mengatasi risiko serta penetapan dan pelaksanaan kebijakan, peraturan perundang-undangan, dan SOP untuk memastikan bahwa tindakan mengatasi risiko telah dilaksanakan secara efektif;
- 4.7. Penilaian Risiko adalah kegiatan penilaian atas kemungkinan kejadian yang mengancam pencapaian tujuan dan sasaran BATAN;
- 4.8. Pemantauan Pengendalian Intern adalah proses penilaian atas mutu kinerja SPI dan proses yang memberikan keyakinan bahwa temuan audit dan evaluasi lainnya segera ditindaklanjuti;
- 4.9. Informasi adalah data yang telah diolah yang dapat digunakan untuk mengambil keputusan dalam rangka penyelenggaraan tugas dan fungsi BATAN;
- 4.10. Komunikasi adalah proses penyampaian pesan atau informasi dengan menggunakan simbol atau lambang tertentu, baik secara langsung maupun tidak langsung untuk mendapat umpan balik;
- 4.11. Rencana Tindak Pengendalian (RTP) merupakan daftar yang berisi gambaran dari efektivitas struktur, kebijakan, dan prosedur organisasi dalam mengendalikan risiko, perbaikan pengendalian yang ada, serta pengkomunikasian dan pemantauan pelaksanaan perbaikannya;
- 4.12. Laporan Kemajuan RTP adalah dokumen pertanggungjawaban tertulis yang berisi tentang progres atau kemajuan dari pelaksanaan Rencana Tindak Pengendalian yang telah direncanakan atau dijanjikan dalam Laporan FGD Penilaian Risiko, yang dilampiri dengan dokumen-dokumen bukti pelaksanaan;
- 4.13. Penanggung jawab kegiatan adalah pegawai BATAN yang menyusun Kerangka Acuan Kerja (KAK) dan Rencana Anggaran Biaya (RAB) serta melaksanakan kegiatan menggunakan aplikasi SIPL BATAN;
- 4.14. Tim Satgas Penyelenggaraan SPIP merupakan kelompok yang bertugas untuk menyelenggarakan SPIP di unit kerja yang telah ditugaskan berdasar Keputusan Kepala unit kerja;
- 4.15. APIP adalah Inspektorat BATAN yang mempunyai tugas dan fungsi melakukan pengawasan;
- 4.16. Evaluasi SPIP adalah rangkaian kegiatan membandingkan hasil/prestasi suatu program/kegiatan dengan norma, peraturan perundang-undangan, standar dan SOP yang telah ditetapkan.


	BADAN TENAGA NUKLIR NASIONAL	Nomor : 068.002/WP 00/ISP
		No. Revisi/ Terbitan : 0 / 1
	SOP PENGELOLAAN PENGENDALIAN INTERN KEGIATAN MELALUI SISTEM INFORMASI PENGENDALIAN INTERN UNGGULAN	Tgl. Berlaku : 12 November 2018
		Halaman : 7 dari 18

5. Referensi

- 5.1. Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah;
- 5.2. Peraturan Kepala BPKP Nomor PER-688/K/D4/2012 tentang Pedoman Pelaksanaan Penilaian Risiko di Lingkungan Instansi Pemerintah;
- 5.3. Peraturan Peraturan Kepala BPKP Nomor 20 Tahun 2013 tentang Pedoman Evaluasi Penyelenggaraan SPIP;
- 5.4. Peraturan Kepala BATAN Nomor 214/KA/XI/2012 tentang Pedoman Penyelenggaraan Sistem Pengendalian Intern Pemerintah Badan Tenaga Nuklir Nasional.
- 5.5. Peraturan Kepala BATAN Nomor 8 Tahun 2017 tentang Perubahan Peraturan atas Kepala BATAN Nomor 214/KA/XI/2012 tentang Pedoman Penyelenggaraan Sistem Pengendalian Intern Pemerintah Badan Tenaga Nuklir Nasional.
- 5.6. Peraturan Kepala BATAN Nomor 14 Tahun 2013 tentang Organisasi dan Tata Kerja Badan Tenaga Nuklir Nasional sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Kepala BATAN Nomor 16 Tahun 2014.
- 5.7. Sistem Manajemen BATAN Nomor MSMB/KN 09 06/SMN 3.

6. SOP

Diagram Alir SOP Pengelolaan Pengendalian Intern Kegiatan Melalui Sistem Informasi Pengendalian Intern Unggulan dapat dilihat pada tabel berikut Ini:

	BADAN TENAGA NUKLIR NASIONAL		Nomor : 068.002/WP 00/ISP
	SOP PENGELOLAAN PENGENDALIAN INTERN KEGIATAN MELALUI SISTEM INFORMASI PENGENDALIAN INTERN UNGGULAN		No. Revisi/ Terbitan : 0 / 1
			Tgl. Berlaku : 12 November 2018
			Halaman : 8 dari 18

Dasar Hukum:	Kualifikasi Pelaksana:
<ol style="list-style-type: none"> Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah (SPIP) Kepala BATAN Nomor 214/KA/XI/2012 tentang Pedoman Penyelenggaraan Sistem Pengendalian Intern Pemerintah Badan Tenaga Nuklir Nasional 	<ul style="list-style-type: none"> Memahami bisnis proses unit kerja Memahami SPIP Memahami aplikasi Sistem Informasi Pengendalian Intern Unggulan
Keterkaitan:	Peralatan dan Perlengkapan:
SOP Penyelenggaraan SPIP Nomor 15.002/OT0101/ISP	Aplikasi Sistem Informasi Pengendalian Intern Unggulan
Peringatan:	Pencatatan dan Pendataan:
Apabila kegiatan tidak dilakukan sesuai prosedur maka akan menghambat pencapaian tujuan kegiatan unit kerja	<ol style="list-style-type: none"> Identifikasi Kegiatan & Tujuan Kegiatan Kertas Kerja Penilaian Risiko (KKPR) Laporan RTP Laporan Kemajuan RTP Evaluasi SPIP



BADAN TENAGA NUKLIR NASIONAL

Nomor : 068.002/WP 00/ISP

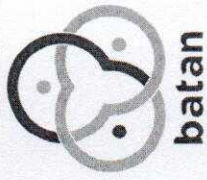
No. Revisi/
Terbitan : 0 / 1

Tgl. Berlaku : 12 November 2018

Halaman : 9 dari 18

**SOP PENGELOLAAN PENGENDALIAN INTERN KEGIATAN MELALUI SISTEM
INFORMASI PENGENDALIAN INTERN UNGGULAN**

NO	PROSES	Pelaksana						Mutu Baku			Keterangan
		Penanggung Jawab Kegiatan	Petugas SPP	Kepala Unit Kerja	Auditor (APIP)	Inspektur	Kelengkapan	Waktu	Output		
6.1.	Melakukan identifikasi kegiatan dan tujuan						KAK dan RAB	1 hari	Inputan identifikasi tujuan dan kegiatan	<ul style="list-style-type: none"> Dilakukan setiap awal tahun melalui aplikasi Sistem Pengendalian Intern Unggulan dengan alamat http://223.25.97.121/sipitung/ Identifikasi Kegiatan & Tujuan Kegiatan sesuai format Lampiran 1 	
6.2.	Melakukan identifikasi dan analisis risiko						<ul style="list-style-type: none"> KAK dan RAB KKPR 	5 hari	Inputan KKPR	<ul style="list-style-type: none"> Dilakukan melalui forum FGD dapat melibatkan personil lain terkait KKPR sesuai format Lampiran 2 	
6.3.	Melakukan pengendalian risiko						KKPR	3 hari	Laporan RTP	Laporan RTP sesuai format Lampiran 3	



BADAN TENAGA NUKLIR NASIONAL

SOP PENGELOLAAN PENGENDALIAN INTERN KEGIATAN MELALUI SISTEM INFORMASI PENGENDALIAN INTERN UNGGULAN

Nomor : 068.002/WP 00/ISP
 No. Revisi/ Terbitan : 0 / 1
 Tgl. Berlaku : 12 November 2018
 Halaman : 10 dari 18

NO	PROSES	Pelaksana					Mutu Baku			Keterangan	
		Penanggung Jawab Kegiatan	Petugas SPIP	Kepala Unit Kerja	Auditor (APIP)	Inspektur	Kelengkapan	Waktu	Output		
6.4.	Persetujuan kegiatan pengendalian risiko						Laporan RTP	1 hari	Persetujuan RTP		
6.5.	Pemantauan pengendalian risiko							Persetujuan RTP	2 hari	Hasil pemantauan	
6.6.	Penyusunan Laporan Kemajuan RTP						Hasil pemantauan	5 hari	Konsep Laporan Kemajuan RTP		
6.7.	Persetujuan Laporan Kemajuan RTP						Konsep Laporan Kemajuan RTP	2 hari	Laporan Kemajuan RTP	Laporan Kemajuan RTP sesuai format Lampiran 4	




BADAN TENAGA NUKLIR NASIONAL

SOP PENGELOLAAN PENGENDALIAN INTERN KEGIATAN MELALUI SISTEM INFORMASI PENGENDALIAN INTERN UNGGULAN


Nomor : 068.002/WP 00/ISP
 No. Revisi/ Terbitan : 0 / 1
 Tgl. Berlaku : 12 November 2018
 Halaman : 11 dari 18

NO	PROSES	Pelaksana				Mutu Baku			Keterangan	
		Penanggung Jawab Kegiatan	Petugas SPIP	Kepala Unit Kerja	Auditor (APIP)	Inspektur	Kelengkapan	Waktu		Output
6.8.	Evaluasi penyelenggaraan SPIP						<ul style="list-style-type: none"> Laporan RTP Laporan Kemajuan RTP 	10 hari	<ul style="list-style-type: none"> Kertas Kerja Evaluasi SPIP Konsep Laporan Hasil Evaluasi SPIP 	
6.9.	Persetujuan Laporan Hasil Evaluasi						Konsep Laporan Hasil Evaluasi SPIP	2 hari	Laporan Hasil Evaluasi SPIP	<ul style="list-style-type: none"> Laporan Hasil Evaluasi disampaikan ke Unit Kerja terkait Laporan Hasil Evaluasi SPIP sesuai format Lampiran 5

	BADAN TENAGA NUKLIR NASIONAL	Nomor : 068.002/WP 00/ISP
		No. Revisi/ Terbitan : 0 / 1
	SOP PENGELOLAAN PENGENDALIAN INTERN KEGIATAN MELALUI SISTEM INFORMASI PENGENDALIAN INTERN UNGGULAN	Tgl. Berlaku : 12 November 2018
		Halaman : 12 dari 18

- **LAMPIRAN**

- Lampiran 1 : Form Identifikasi Kegiatan & Tujuan Kegiatan
- Lampiran 2 : Form Kertas Kerja Penilaian Risiko (KKPR)
- Lampiran 3 : Laporan Rencana Tindak Pengendalian (RTP)
- Lampiran 4 : Laporan Kemajuan Rencana Tindak Pengendalian (RTP)
- Lampiran 5 : Laporan Hasil Evaluasi SPIP

	BADAN TENAGA NUKLIR NASIONAL	Nomor : 068.002/WP 00/ISP
		No. Revisi/ Terbitan : 0 / 1
	SOP PENGELOLAAN PENGENDALIAN INTERN KEGIATAN MELALUI SISTEM INFORMASI PENGENDALIAN INTERN UNGGULAN	Tgl. Berlaku : 12 November 2018
		Halaman : 13 dari 18


Lampiran 1
FM 001 SOP 068.002.WP 00/ISP

Identifikasi Kegiatan & Tujuan Kegiatan

No.	Kegiatan	Tujuan Kegiatan	Keselarasn dengan Tujuan/Sasaran Strategis	Operasional/Ketaatan/keandalan/pengamanan aset
1	2	3	4	5


Catatan:

1. Kolom 1 berisi nomor urut
2. Kolom 2 berisi uraian tentang kegiatan yang akan dilakukan penilaian risiko
3. Kolom 3 berisi uraian tentang tujuan atas kegiatan yang akan dilakukan penilaian risiko
4. Kolom 4 berisi uraian tentang keselarasan tujuan kegiatan dengan tujuan/sasaran di atasnya (strategis)
5. Kolom 5 berisi uraian tentang keterkaitan kegiatan dengan tujuan penyelenggaraan SPI

 batan	BADAN TENAGA NUKLIR NASIONAL		Nomor : 068.002/WP 00/ISP
	SOP PENGELOLAAN PENGENDALIAN INTERN KEGIATAN MELALUI SISTEM INFORMASI PENGENDALIAN INTERN UNGGULAN		No. Revisi/ Terbitan : 0 / 1 Tgl. Berlaku : 12 November 2018 Halaman : 15 dari 18

Form Peringkat Risiko

No. Risiko	Nama Risiko	Rata2 kemungkinan	Rata2 dampak	Total skor	Peringkat
1					
2					
dst.					

	BADAN TENAGA NUKLIR NASIONAL	Nomor : 068.002/WP 00/ISP
		No. Revisi/ Terbitan : 0 / 1
	SOP PENGELOLAAN PENGENDALIAN INTERN KEGIATAN MELALUI SISTEM INFORMASI PENGENDALIAN INTERN UNGGULAN	Tgl. Berlaku : 12 November 2018
		Halaman : 16 dari 18


Lampiran 3
FM 002 SOP 068.002.WP 00/ISP

Laporan Rencana Tindak Pengendalian (RTP)

DAFTAR ISI

Halaman

KATA PENGANTAR	
BAB I PENDAHULUAN	
1. Latar Belakang	
2. Dasar Hukum.....	
3. Maksud dan Tujuan	
4. Ruang Lingkup.....	
5. Metodologi	
BAB II RENCANA TINDAK PENGENDALIAN PENYELENGGARAAN SISTEM PENGENDALIAN INTERN	
1. Bisnis Proses Unit Kerja	
2. Penilaian Risiko Pada Tingkat Kegiatan.....	
a.Uraian dan Tujuan Kegiatan	
b.Identifikasi Risiko.....	
c.Analisis Risiko	
d.Peta Risiko	
e.Prioritas Risiko	
3. Rencana Kegiatan Pengendalian.....	
4. Rancangan Pemantauan	
BAB III PENUTUP	
Lampiran	


	BADAN TENAGA NUKLIR NASIONAL	Nomor : 068.002/WP 00/ISP
		No. Revisi/ Terbitan : 0 / 1
	SOP PENGELOLAAN PENGENDALIAN INTERN KEGIATAN MELALUI SISTEM INFORMASI PENGENDALIAN INTERN UNGGULAN	Tgl. Berlaku : 12 November 2018
		Halaman : 17 dari 18

Lampiran 4
FM 003 SOP 068.002.WP 00/ISP

Laporan Kemajuan Rencana Tindak Pengendalian (RTP)

DAFTAR ISI

	Halaman
KATA PENGANTAR	
BAB I PENDAHULUAN	
1. Latar Belakang	
2. Dasar Hukum	
3. Maksud dan Tujuan	
BAB II KEMAJUAN RENCANA TINDAK PENGENDALIAN PENYELENGGARAAN SISTEM PENGENDALIAN INTERN	
Uraian Pelaksanaan RTP	
a. Kegiatan 1	
b. Kegiatan 2	
Uraian dan Tujuan Kegiatan	
BAB III PENUTUP	
Lampiran Bukti	

	BADAN TENAGA NUKLIR NASIONAL	Nomor : 068.002/WP 00/ISP
		No. Revisi/ Terbitan : 0 / 1
	SOP PENGELOLAAN PENGENDALIAN INTERN KEGIATAN MELALUI SISTEM INFORMASI PENGENDALIAN INTERN UNGGULAN	Tgl. Berlaku : 12 November 2018
		Halaman : 18 dari 18

Lampiran 5
 FM 004 SOP 068.002.WP 00/ISP

Laporan Evaluasi SPIP

DAFTAR ISI

	Halaman
RESUME HASIL EVALUASI	
BAB I PENDAHULUAN	
1. Dasar Hukum Evaluasi	
2. Tujuan Evaluasi	
3. Lingkup Evaluasi.....	
4. Metodologi Evaluasi.....	
5. Uraian Singkat Tugas dan Fungsi Unit Kerja	
BAB II URAIAN HASIL EVALUASI	
A. Evaluasi Penyelenggaraan SPIP pada Tingkat Unit Kerja	
B. Evaluasi Penyelenggaraan pada Tingkat Kegiatan.....	
1. Evaluasi atas Rancangan Pengendalian (TOD)	
2. Evaluasi Atas Implementasi Pengendalian (TOC)	
BAB III KESIMPULAN DAN SARAN	