

20  
24



Laporan Bimbingan Teknis  
Pengendalian Intern atas  
Pelaporan Keuangan (PIPK)  
Tahun 2024

Tahun 2024

**LAPORAN PERJALANAN DINAS**  
**NOMOR TU.04/80/PKTN.4.4/ST/06/2024**

- Kepada** : Kuasa Pengguna Anggaran
- Dari** : Suharliati Nelsy Husain
- Hal** : Laporan Bimbingan Teknis Pengendalian Intern atas Pelaporan Keuangan (PIPK) Tahun 2024
- Lampiran** : Dokumentasi / ST
- Tanggal** : 4 Juli 2024
- Menimbang** : Bahwa dengan pelaksanaan penilaian PIPK tahun 2024 pada Kementerian Perdagangan maka perlu dilaksanakan Bimbingan Teknis PIPK.
- Dasar** : 1. Surat Tugas Nomor TU.04/80/PKTN.4.4/ST/06/2024 ;  
2. Surat Undangan Nomor TU.00.01/5043/SJ-DAG.5/UND/6/2024.
- Isi Laporan** : 1. Mengikuti kegiatan Bimbingan Teknis Pengendalian Intern atas Pelaporan Keuangan tahun 2024 yang dilaksanakan di Hotel Swiss Bell kota Batam, Provinsi Riau ;
2. Sambutan pada kegiatan oleh Kepala Dinas Perindagkop UKM Provinsi Riau dan Plt. Sekjen Kementerian Perdagangan;
3. Kegiatan dibuka oleh Kepala Biro Keuangan Kementerian Perdagangan Bapak ENDANG MULYADI;
4. Narasumber Bapak NUGROHO, dan Ibu PUTRI DWI NUGRAHANI dari Biro Umum, Sekretariat Jenderal, Kementerian Keuangan.
5. PIPK pada Kementerian Perdagangan telah diterapkan selama periode :
- Tahun 2021 dengan akun signifikan Persediaan pada 2 satker pada Kementerian Perdagangan ;
  - Tahun 2022 dengan akun signifikan Aset Tetap pada 12 Satker dibawah Sekretariat Jenderal, Kementerian Perdagangan;
  - Tahun 2023 dengan akun signifikan PNBPN pada semua satker yang mengelola PNBPN;  
(penilaian tahun 2021 – 2023 dilakukan oleh UAPA)

- Tahun 2024 dengan akun signifikan Perjalanan Dinas (524111) dilaksanakan semua satker pada Kementerian Perdagangan dan penilaian dilakukan secara mandiri pada masing-masing satker.
6. Tahapan dan Pihak yang terlibat dalam Penerapan PIPK :
- Penilaian oleh Tim Penilai : bertugas untuk menilai efektifitas penerapan PIPK (UAPA s.d UAKPA) ;
  - Reviu oleh APIP : melakukan reviu atas penilaian PIPK ;
  - Penerapan oleh Manajemen : menerapkan PIPK pada setiap Entitas Akuntansi dan Entitas Pelaporan.
7. Lingkup PIPK terdiri dari :
- Pengendalian Intern Tingkat Entitas :
    - Meliputi 5 unsur SPIP :
      - Lingkup pengendalian
      - Penilaian Risiko
      - Kegiatan Pengendalian
      - Informasi dan Komunikasi, dan
      - Pemantauan dan pengendalian intern
    - Pengendalian Umum TIK (PUTIK).
  - Pengendalian Intern Tingkat Proses/Transaksi :
    - Pendalian Manual ;
    - Pengendalian Aplikasi.
8. Tugas Penerap dan Penilai :
- Penerap Tingkat Kementerian :
    - Menyusun rencana PIPK (menentukan akun signifikan, periode penilaian, satker yang menilai, materialitas) ;
    - Membuat matrix resiko risiko pengendalian (tabel A).
  - Penilai Tingkat Kementerian :
    - Menyusun rencana PIPK (menentukan akun signifikan, periode penilaian, satker yang menilai, materialitas) ;
    - Membuat matrix resiko risiko pengendalian dan korektif (tabel A.1).
  - Penerap Tingkat Satker :
    - Menyiapkan dokumentasi, pelaksanaan PITE, dan PUTIK ;
    - Menyiapkan dokumentasi dan implementasi pengendalian ;
    - Menindaklanjuti koreksi penilai.
  - Penilai Tingkat Satker :
    - Menilai (PITE dan PUTIK, (Tabel B1, B2) ;
    - Menilai implemenasi pengendalian (Tabel C1, C2) ;

- Menilai Efektifitas Pengendalian dan usulan koreksi (Tabel D).
- Penilai Tingkat Kanwil, Eselon I, dan Kementerian :
  - Melakukan kompilasi hasil penilaian (Tabel E).
- 9. Pelaksanaan PIPK Kementerian Perdagangan Tahun 2024 akan dimonitor oleh Biro Keuangan sesuai jadwal yang akan ditentukan, dan dilaksanakan sampai bulan Desember 2024.
- 10. Penilaian PITE dilakukan sesuai dengan unsur pada SPIP dengan Teknik penilaian bisa lebih dari satu teknik.
- 11. Penilaian PUTIK agar dilakukan oleh tim IT dengan sampel adalah aplikasi e-SPPD.

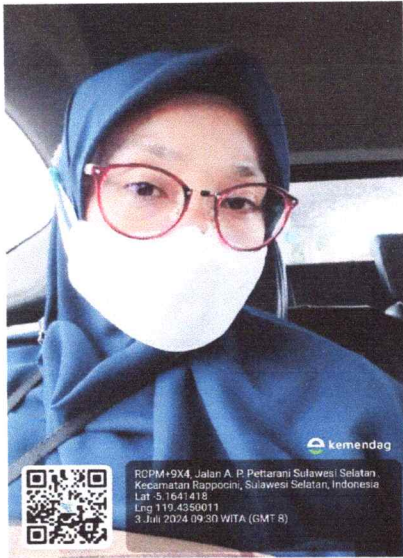
Demikian laporan perjalanan dinas ini dibuat sebagai bahan pertanggungjawaban perjalanan dinas

Gowa, 8 Juli 2024  
Yang Melakukan Perjalanan Dinas,

1. *Suharliati Nelsy Husain*

(  )

# DOKUMENTASI



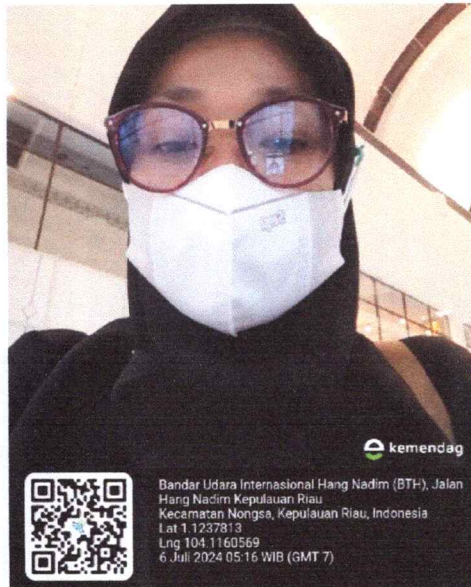
RCPM+9X4, Jalan A. P. Pettiarani Sulawesi Selatan,  
Kecamatan Rappooan, Sulawesi Selatan, Indonesia  
Lat -5.1641418  
Lng 119.4350011  
3 Juni 2024 09:30 WITA (GMT 8)



5232+F2C, Kepulauan Riau  
Batam, Kepulauan Riau, Indonesia  
Lat 1.1534832  
Lng 103.9999026  
4 Juli 2024 09:01 WIB (GMT 7)



5232+F2C, Kepulauan Riau  
Batam, Kepulauan Riau, Indonesia  
Lat 1.1534845  
Lng 103.9998982  
4 Juli 2024 08:39 WIB (GMT 7)



Bandar Udara Internasional Hang Nadim (BTH), Jalan  
Hang Nadim Kepulauan Riau  
Kecamatan Nongsa, Kepulauan Riau, Indonesia  
Lat 1.1237813  
Lng 104.1160569  
6 Juli 2024 05:16 WIB (GMT 7)