



RUMAH SAKIT UMUM PUSAT DOKTER KARIADI SATUAN PEMERIKSAAN INTERN

Jl. Dr. Sutomo No. 16-148 Semarang, PO Box 1104
Telepon . 024-8413476 Fax. 024-8318617 ext. 1022, 8081
Website : <http://www.rskariadi.co.id> Email :spi_rsdk@yahoo_co.id



LAPORAN KEGIATAN SATUAN PEMERIKSAAN INTERN TAHUN 2023

A. Pendahuluan

Dalam rangka mewujudkan tata kelola organisasi yang baik dan meningkatkan penyelenggaraan administrasi yang lebih berdaya guna dan bertanggungjawab, Satuan Pemeriksaan Intern (SPI) sebagai Satuan Kerja Fungsional dibentuk dengan tugas melaksanakan pengawasan intern rumah sakit. Pengawasan yang dilakukan oleh SPI berfungsi untuk memastikan efektivitas sistem pengendalian intern dengan tujuan meningkatkan kinerja Rumah Sakit. SPI berada di bawah dan bertanggung jawab kepada Direktur Utama.

Laporan kegiatan SPI tahun 2023 merupakan bentuk akuntabilitas dari pelaksanaan tugas dan fungsi yang dipercayakan kepada SPI dan rangkuman hasil capaian kinerja SPI SPI tahun 2023 baik yang tercantum dalam Kontrak Kinerja tahun 2023 maupun kegiatan lain dalam rangka melaksanakan tugas yang diberikan oleh pimpinan ataupun atas permintaan unit kerja / kelompok kerja di luar Kontrak Kinerja.

Laporan kinerja SPI tahun 2023 ini dibuat dengan menyajikan hasil kegiatan program capaian kinerja dan permasalahan / hambatan atas perencanaan dan perjanjian kinerja serta upaya yang dilakukan oleh SPI dalam mengatasi hambatan / kendala. Laporan pelaksanaan kegiatan ini dimaksudkan sebagai pertanggungjawaban SPI dalam melaksanakan tugas pokok dan fungsi SPI serta memberikan informasi kinerja yang terukur kepada Direktur Utama atas kinerja yang telah dan seharusnya dicapai dan sebagai upaya perbaikan berkesinambungan bagi Satuan pemeriksaan Intern (SPI) untuk meningkatkan kinerjanya.

B. Kegiatan Yang Dilaksanakan di Tahun 2023

SPI melaksanakan kegiatan sesuai Program Kerja Pengawasan Tahunan yang telah disetujui oleh Direktur Utama. Kegiatan Pengawasan internal dibagi ke dalam 2 kelompok yaitu Indikator Terpilih dan Indikator Lokal.

1. Indikator Terpilih

a. Terlaksananya Reviu LAKIP

Reviu LAKIP adalah penelaahan atas Laporan Kinerja untuk memastikan bahwa Laporan Kinerja telah menyajikan informasi kinerja yang andal, akurat dan berkualitas .

Capaian kinerja terlaksananya reviu LAKIP sebesar 100%. Pelaksanaan Reviu LAKIP dilakukan pada Februari 2023 atas LAKIP Satuan Kerja RSUP Dr.Kariadi Tahun 2022. Catatan Hasil Reviu atas LAKIP 2022 telah diterbitkan tanggal 27 Februari 2023 dan Pernyataan Telah Direviu diterbitkan tanggal 3 Maret 2023 setelah adanya perbaikan-perbaikan. Mitra pengawasan pada reviu ini adalah Direktorat Perencanaan, Organisasi dan Umum cq Substansi Perencanaan dan Evaluasi.

No	Uraian Kegiatan	Pencapaian
1.	Reviu LAKIP Tahun 2022	Selesai

b. Tetap Terwujudnya Predikat WBK & WBBM

RSUP Dr Kariadi telah mendapatkan predikat WBK pada tahun 2014 dan predikat WBBM pada tahun 2015. Dalam rangka tetap terwujudnya predikat WBK dan WBBM telah dilakukan upaya-upaya untuk mempertahankan dan mewujudkan pelayanan kesehatan yang bebas dari korupsi. Peran serta seluruh elemen, baik internal (seluruh pegawai) maupun eksternal (masyarakat), beserta pengawasan pihak-pihak terkait selalu ditingkatkan sehingga sampai dengan tahun 2023 RSUP Dr Kariadi dapat mempertahankan predikat WBK dan WBBM (capaian kinerja 100%).

SPI sebagai unit yang dibentuk untuk melakukan pengawasan telah memberikan pengawalan dalam bentuk kegiatan-kegiatan yang dapat mewujudkan pelayanan kesehatan yang bebas dari korupsi. Kegiatan-kegiatan yang dilaksanakan oleh SPI pada tahun 2023 dijelaskan pada tabel berikut.

No	Uraian Kegiatan	Pencapaian
1	Asupan Sponsorship Undangan Kegiatan yang diselenggarakan oleh PT Boston Scientific Indonesia	Selesai
2	Asupan Sponsorship Undangan Kegiatan yang diselenggarakan oleh PTMedquest Jaya Global	Selesai
3	Asupan Sponsorship Undangan Kegiatan yang diselenggarakan oleh PT Otsuka	Selesai
4	Asupan Sponsorship Undangan Kegiatan yang diselenggarakan oleh PT Astra Zeneca	Selesai
5	Asupan Sponsorship PT Glaxo Wellcome Indonesia	Selesai
6	Asupan Sponsorship PT Ferron Par Pharmaceuticals	Selesai
7	Penyiapan dokumen terkait <i>Maturity Rating</i> BLU	Selesai
8	Telaah terkait Pemilihan Jasa KAP untuk Audit LK Tahun 2022	Selesai
9	Telaah terkait pembayaran vendor yaitu PT Griya Fortuna Buun	Selesai
10	Telaah terkait Tugas Belajar bagi PNS baru di RSUP Dr.Kariadi Semarang	Selesai
11	Telaah terkait peninjauan jabatan untuk formasi Jabatan Fungsional Auditor	Selesai
12	Mengikuti Rapat Pleno: Sosialisasi Permenkes No 3 Tahun 2023 tentang standar tarif pelayanan kesehatan dalam penyelenggaraan Program JKN	Selesai
13	Mengikuti kegiatan Survei Akreditasi KARS tahun 2023	Selesai
14	Mengikuti Rapat Pembahasan <i>Recasting</i> Laporan Keuangan BLU RSUP Dr.Kariadi	Selesai
15	Mengikuti reviu notisi BPK atas Laporan Keuangan Tahun 2022 dan Telaah hasil pemeriksaan BPK atas LK Kemenkes TA 2022 di RSUP Dr.Kariadi	Selesai

16	Telaah usulan TPTD saldo hasil pemeriksaan BPK di RSUP Dr.Kariadi	Selesai
17	Asistensi Penyusunan Tanggapan Atas Permasalahan Piutang Pada Konsep Temuan BPK LK 2022	Selesai
18	Asistensi PBJ Jasa Arsitek Desain Visual Pengembangan RSUP Dr.Kariadi	Selesai
19	Mengikuti kegiatan Dialog dengan Dirjen Yankes	Selesai
20	Mengikuti rapat dan diskusi tentang Evaluasi Pelaksanaan Pengadaan Barang dan Jasa Tahun Anggaran 2022 dan Kebijakan Strategis Pengelolaan Pengadaan Barang dan Jasa Tahun Anggaran 2023 di lingkungan Kementerian Kesehatan	Selesai
21	Mengikuti Rapat Koordinasi Rutin Dewan Pengawas dan Direksi	Selesai
22	Mengikuti Rapat Persiapan Penandatanganan Kontrak Pekerjaan Konstruksi Renovasi Ruang Anak Lantai Dasar dan Lantai Satu	Selesai
23	Mengikuti rapat pembahasan pemanfaatan alat yang diusulkan hibah (CMOSEndoscope)	Selesai
24	Mengikuti Undangan Kunjungan kelembagaan dari Ombudsman RI	Selesai
25	Membuat Kajian Penawaran Kerjasama Pemeriksaan Panel Kanker Paru Histokimia ALK	Selesai
26	Membuat Jawaban Surat Permohonan Kolaborasi Audit Internal Berbasis Risiko (Risk Based Audit) dari Komite Mutu Rumah Sakit	Selesai
27	Membuat Dokumen Pernyataan Komitmen Kepatuhan Kode Etik dan Kode Perilaku	Selesai
28	Menghadiri Rapat Koordinasi dengan Dewan Pengawas RSUP Dr Kariadi dan Jajaran Direksi	Selesai
29	Membuat Kajian terkait proposal simposium epilepsi yang di dalamnya tercantum daftar acara presentasi dari sponsor.	Selesai

30	Membuat Kajian terkait Kerjasama edukasi informasi layanan masyarakat PT Enseval Medika Prima.	Selesai
31	Membuat Kajian terkait pengajuan kemitraan dalam topik "Resistensi Antibiotik" oleh PT Enseval Medika Prima.	Selesai
32	Membuat Kajian atas dispo Direktur Utama terkait tindak lanjut laporan hasil pemeriksaan atas system pengendalian intern dan kepatuhan terhadap ketentuan peraturan perundang-undangan kementerian kesehatan tahun 2022	Selesai
33	Membuat Laporan Hasil Pengawasan dan Kinerja SPI Semester 1 Tahun 2023	Selesai
34	Pendampingan kegiatan Perhitungan MC-0 bersama dengan konsultan pengawas dalam pengerjaan pembangunan Dinding Penahan Tanah (DPT) belakang IPAL	Selesai
35	Membuat Asupan terkait Permohonan Narasumber dari PT Glaxo Wellcome Indonesia	Selesai
36	Membuat Kajian terkait undangan Workshop Analisis Bioinformatika dari PT Artha Genetika Lab Indonesia	Selesai
37	Menghadiri Rapat Koordinasi dengan Dewan Pengawas RSUP Dr Kariadi dan Jajaran Direksi	Selesai
38	Menghadiri Rapat terkait tindak lanjut atas Sponsorship pengajuan kemitraan dalam topik "Resistensi Antibiotik" oleh PT Enseval Medika Prima.	Selesai
39	Membuat Kajian Sponsorship terkait Undangan untuk mengikuti Seminar dari PT Roche Indonesia (PTRI)	Selesai
40	Membuat Kajian Sponsorship terkait Undangan dari PT Ferron	Selesai
41	Membuat Kajian Sponsorship terkait Undangan untuk menjadi pembicara dari PT Anugerah Pharmindo Lestari	Selesai
42	Membuat Kajian Sponsorship terkait Undangan dari PT Harmoni Prima medika	Selesai

43	Membuat Kajian atas Disposisi Tindak Lanjut Laporan Hasil Pemeriksaan BPK tahun 2022 pada RSUP Dr. Kariadi Semarang	Selesai
44	Membuat Telaah Pencermatan atas Addendum PKS BPJS Kesehatan dengan RSUP Dr Kariadi Semarang	Selesai
45	Membuat Kajian Singkat Sponsorship atas Undangan Mengikuti Workshop dari PT Artha Genetikalab Indonesia	Selesai
46	Membuat Kajian Singkat Sponsorship atas permohonan pembicara dari PT Glaxo Wellcome Indonesia	Selesai
47	Membuat Kajian Sponsorship atas Undangan AO Trauma- Master Course-Hand and Wrist dari PT. Transmedic Indonesia	Selesai
48	Membuat telaahan tindak lanjut atas pengajuan kemitraan dalam topik "Resistensi Antibiotik" oleh PT. Enseval Medika Prima.	Selesai
49	Membuat Kajian Sponsorship singkat atas Undangan "Event Optimalkan Digitalisasi Bisnis dengan Transformasi Infrastruktur" dari CV.Anugrah Pratama	Selesai
50	Membuat Kajian atas Permohonan Ijin Kegiatan Syuting Web Series "Titik Nol" di RS Kariadi	Selesai
51	Membuat Telaahan Staf terkait penyajian Rasio Beban Farmasi Terhadap Pendapatan	Selesai
52	Kajian singkat atas Sponsorship Seminar Ilmiah Vaksinasi HPV dari PT MSD dalam rangka HUT RSUP Dr. Kariadi ke 98	Selesai
53	Kajian singkat atas Permohonan Mendukung Kegiatan Pelatihan "Complaint Handling Skills" PT. Ferron Par Pharmaceuticals.	Selesai
54	Kajian singkat atas undangan partisipasi kegiatan dengan sistem sponsorship dari PT. Fresenius Kabi	Selesai
55	Kajian singkat atas Permohonan Sponsorship Kegiatan "Laboratory Medicine Congress and Exhibition" PT. Era Maju Sejahtera.	Selesai

56	Kajian singkat atas Permohonan Sponsorship Kegiatan “12th Congress of The Asian-Pacific Society on Thrombosis and Hemostasis (APSTH)” PT. Saba Indomedika	Selesai
57	Kajian singkat atas Undangan Kunjungan ke Pabrik PT Marthys Orthopaedic Indonesia	Selesai
58	Kajian atas Undangan AO Trauma-Master Course-Hand and Wrist dari PT. Transmedic Indonesia	Selesai
59	Kajian atas Implementasi Remunerasi RS dengan Pola Baru	Selesai
60	Membuat Pakta Integritas untuk masing-masing pegawai	Selesai
61	Menghadiri PCM (Pre Construction Meeting) Pekerjaan Konstruksi Renovasi ruang UTDRS untuk pemenuhan Persyaratan CPOB	Selesai
62	Kajian singkat atas Pembangunan Kantin Rawat Jalan	Selesai
63	Kajian singkat atas Sponsorship PT 3M	Selesai
64	Penyampaian Catatan Hasil Pembahasan Reviu RKAKL TA 2024	Selesai
65	Membuat Tanggapan atas Disposisi terkait Pembangunan Kantin Rawat Jalan	Selesai
66	Membuat Laporan terkait rapat koordinasi pajak parkir dengan Bapenda Pemkot Semarang	Selesai
67	Membuat Laporan atas Pengawasan Show Cause Meeting (SCM) dengan CV Ciageng Surya Kencana tanggal 18 Oktober 2023	Selesai
68	Penyampaian Catatan Hasil Reviu PPNTD Oktober 2023	Selesai
69	Penyampaian Permohonan Pengisian Kuesioner terkait dengan Penerapan dan Penilaian Pengendalian Intern atas Pelaporan Keuangan (PIPK) tahun 2023	Selesai
70	Membuat Kajian atas Undangan Visitasi Pabrik dan Rumah Sakit dari PT CKD Otto Pharma	Selesai
71	Membuat Laporan Terkait Pengawasan Show Cause Meeting PT. Anvemy Mulia Abadi	Selesai

72	Kajian atas penempatan personel PT UBC Medical Indonesia di RSUP Dr Kariadi	Selesai
73	Penyampaian Catatan Hasil Reviu PPNTD November 2023	Selesai
74	Membuat Surat Pernyataan PUTIK PIPK 2023	Selesai
75	Membuat Tanggapan atas permohonan studi tiru oleh RSUD Aji Muhammad Parikesit	Selesai
76	Penyampaian hasil Desk percepatan tindak lanjut LHP BPK	Selesai
77	Membuat Telaah atas pemeriksaan kepesertaan BPJS Kesehatan di RSUP Dr Kariadi	Selesai
78	Membuat Kajian dan Masukan atas kebijakan teknis mekanisme pemilihan mitra pemanfaatan aset	Selesai
79	Membuat Masukan SPI Terkait Draft Revisi SOP Pengelolaan BMN dan Draft Kebijakan Teknis Mekanisme Pemilihan Mitra Pemanfaatan Aset	Selesai
80	Membuat Kajian Pengawasan atas pengadaan pekerjaan konstruksi renovasi ruang geriatri	Selesai
81	Membuat reviu atas draft Keputusan Dirut tentang Pemilihan Mitra pada Pemanfaatan Aset dan SOP Pemanfaatan Aset (Sewa)	Selesai
82	Penyampaian Hasil Audit atas Belanja Pemeliharaan (Swakelola)	Selesai
83	Membuat Reviu atas rencana pembukaan Rekening Dana Kelola Bendahara Pengeluaran	Selesai
84	Membuat Kajian Pengawasan pekerjaan DPT oleh PT. Anvemy Mulia Abadi hingga 15 Desember 2023	Selesai
85	Membuat Hasil Reviu Cepat atas PKS BPJS Kesehatan dengan RSUP Dr.Kariadi Tahun 2024	Selesai
86	Membuat Masukan atas draft Surat PPK kepada Penyedia terkait Tindak Lanjut Paska Longsor	Selesai

c. Presentase Rekomendasi Hasil Pemeriksaan BPK yang telah tuntas di Tindaklanjuti

Salah satu tugas dari SPI adalah memantau, menganalisis, dan melaporkan pelaksanaan tindak lanjut rekomendasi pengawasan APIP, aparat pemeriksaan ekstern pemerintah dan Pembina BLU. Dalam rangka melaksanakan tugas tersebut, SPI secara berkala melakukan pemantauan terhadap rekomendasi hasil pemeriksaan BPK. Capaian rekomendasi yang telah tuntas ditindaklanjuti untuk tahun 2023 sebesar 97,43%.

No	Uraian Kegiatan	Pencapaian	Analisa Hasil Capaian
1	Rekomendasi Hasil Pemeriksaan BPK Yang telah tuntas ditindaklanjuti Dirjen Yankes	97,43%	Rekomendasi yang telah tuntas ditindaklanjuti

d. Tersedianya Dokumen Penilaian Pendukung Maturity Rating BLU

Maturity rating BLU merupakan tingkat kedewasaan/kematangan manajemen dalam mengelola BLU untuk mencapai tujuan dan menyelenggarakan tata kelola yang baik pada BLU. Dalam rangka untuk mewujudkan *maturity rating* BLU, SPI berperan aktif dalam upaya peningkatan *maturity rating* dengan menyediakan dokumen yang mendukung penilaian *maturity rating* BLU, sehingga capaian kinerja tersedianya dokumen penilaian pendukung dapat mencapai target yang ditetapkan sebesar 100%. Kegiatan-kegiatan yang dilaksanakan oleh SPI pada tahun 2023 dijelaskan pada tabel berikut.

No	Uraian Kegiatan	Pencapaian	Analisa Hasil Capaian
1	Undangan Desk Data Dukung dokumen penilaian <i>maturity rating</i> Tahun 2022	Selesai	Acara dihadiri secara daring tanggal 19 Juni 2023
2	Menyerahkan data dukung untuk <i>maturity rating</i> BLU Ke PE	Selesai	Data dukung <i>maturity rating</i> telah disampaikan via email ke bagian PE

e. Kampanye Anti korupsi dan Pencegahan Fraud

Pelayanan kesehatan yang bebas dari korupsi dapat diwujudkan dengan peran serta seluruh pihak yang terlibat di dalam proses pelayanan. Salah satu bentuk trisula pemberantasan korupsi adalah strategi melalui jalur pendidikan yang dilaksanakan dalam rangka memberikan edukasi untuk meningkatkan pemahaman dan kesadaran terhadap kejahatan korupsi dan dampak negatif dari korupsi.

Strategi yang dilaksanakan oleh RSUP Dr Kariadi adalah dengan memberikan pendidikan anti korupsi kepada seluruh peserta didik yang mengikuti pendidikan dan pelatihan di RSUP Dr Kariadi. Aktivitas tersebut diharapkan dapat meningkatkan pemahaman anti korupsi kepada para tenaga medis dan tenaga kesehatan sehingga diharapkan pelayanan kesehatan yang bebas dari korupsi dapat terwujud. Dalam rangka mendukung strategi tersebut Direktur Utama menugaskan SPI sebagai narasumber materi anti korupsi dalam setiap pelatihan yang dilaksanakan. Capaian kinerja untuk indikator ini pada tahun 2023 mencapai 100% karena seluruh permintaan narasumber dari Tim Kerja Pendidikan dan Pelatihan dapat dipenuhi oleh SPI. Kegiatan-kegiatan yang dilaksanakan oleh SPI pada tahun 2023 dijelaskan pada tabel berikut.

No	Uraian Kegiatan	Pencapaian
1	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Keperawatan kritis ICU-ICCU Angkatan I tanggal 05 Januari 2023	Selesai
2	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Keperawatan kritis ICU-ICCU Angkatan II tanggal 12 Januari 2023	Selesai
3	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Keperawatan kritis ICU-ICCU Angkatan III tanggal 19 Januari 2023	Selesai
4	Narasumber dalam kegiatan POSMARS dilaksanakan tanggal 09 Januari 2023	Selesai
5	Narasumber Pelatihan Keperawatan Kardiovaskuler tingkat dasar (PKKvTD) bagi perawat dilaksanakan tanggal 24 Januari 2023	Selesai
6	Narasumber Pelatihan Asuhan Keperawatan Pasien dengan	Selesai

	Transplantasi Ginjal tanggal 31 Januari 2023	
7	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Keperawatan Kardiovaskuler tingkat lanjut II Bidang Intervensi Koroner Bagi Perawat Cath Lab. dilaksanakan tanggal 05 Februari 2023	Selesai
8	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Dialisis Bagi Perawat dilaksanakan tanggal 12 Februari 2023	Selesai
9	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Pemantauan Terapi Obat (PTO) bagi Tenaga Apoteker di RSUP Dr Kariadi Semarang dilaksanakan tanggal 01 Maret 2023	Selesai
10	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Keperawatan Kardiovaskuler Tingkat lanjut (PKKvTL) II dilaksanakan tanggal 10 Maret 2023	Selesai
11	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Dialisis bagi perawat di Rumah sakit dan Klinik Khusus Dialisis Angkatan 1 di RSUP Dr Kariadi Semarang	Selesai
12	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Pengelolaan Sitostatika dan sediaan intravena bagi tenaga farmasi di RSUP Dr Kariadi dilaksanakan tanggal 09 Maret 2023	Selesai
13	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Continuous Ambulatory Peritoneal Dialysis (CAPD) bagi Perawat	Selesai
14	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Preceptorship dan Mentorship bagi Pembimbing Klinik Pelayanan kesehatan di RSUP Dr Kariadi Semarang dilaksanakan tanggal 10 Mei 2023	Selesai
15	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Keperawatan Kardiovaskuler tingkat dasar bagi perawat dilaksanakan tanggal 02 Mei 2023	Selesai
16	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Penatalaksanaan Asuhan Keperawatan Jantung Tingkat Lanjut dilaksanakan tanggal 05 Mei 2023	Selesai
17	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Tata Kelola klinis keperawatan bagi komite keperawatan di RSUP Dr Kariadi dilaksanakan tanggal 22 Mei 2023	Selesai
18	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Implementasi Proses	Selesai

	Asuhan Gizi Terstandar Akreditasi Rumah Sakit dilaksanakan tanggal 24 Mei 2023	
19	Narasumber dalam kegiatan Studi Banding dari RSUD Mokopido Kab Tolitoli Sulawesi Tengah dilaksanakan tanggal 15 Juni 2023	Selesai
20	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Keperawatan PERINA dan Nicu dilaksanakan tanggal 05 Juni 2023	Selesai
21	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Kardiovaskuler tingkat lanjut II dilaksanakan tanggal 12 Juni 2023	Selesai
22	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan PPI Dasar bagi Tenaga Kesehatan dilaksanakan tanggal 14 Juni 2023	Selesai
23	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Implementasi Proses Asuhan Gizi Terstandar Akreditasi Rumah Sakit dilaksanakan tanggal 24 Juni 2023	Selesai
24	Menerima Studi Banding dan menjadi Narasumber dari RSUD Zainoel Abidin Aceh dengan tema Implementasi Zona Integritas (ZI)	Selesai
25	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Manajer Pelayanan Pasien (MPP) bagi dokter dan perawat di RSUP Dr. Kariadi Semarang	Selesai
26	Membuat Piagam Pengawasan Intern RSUP Dr Kariadi Semarang	Selesai
27	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Emergency Nursing Intermediate Level (ENIL)	Selesai
28	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Sterilisasi Tingkat Dasar di RSUP Dr Kariadi	Selesai
29	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Kardiovaskuler Tingkat Dasar (PKKvTD) bagi perawat di Pelayanan Kesehatan RSUP Dr. Kariadi Semarang	Selesai
30	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Penatalaksanaan Asuhan Keperawatan Jantung Tingkat Lanjut I Diagnostik Invasif Laboratorium Kateterisasi (Cath Lab)	Selesai
31	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Implementasi Manajemen Ruang Rawat di RSUP Dr. Kariadi Semarang	Selesai

32	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Keperawatan Intensif pada anak (PICU) di RSUP Dr. Kariadi Semarang	Selesai
33	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Implementasi Manajemen Ruang Rawat Tahun 2023 di RSUP Dr. Kariadi Semarang	Selesai
34	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Penatalaksanaan Perioperatif Pasien di Kamar Bedah bagi Perawat	Selesai
35	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Manajer Pelayanan Pasien (MPP) bagi Dokter dan Perawat	Selesai
36	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Tatalaksana TB Komprehensif di Ruang Isolasi	Selesai
37	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Sitostatika dan Sediaan Intravena bagi Tenaga Farmasi di Rumah Sakit	Selesai
38	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Keperawatan Kardiovaskuler Tingkat 1 bidang diagnostik invasif lab katerisasi (cathlab)	Selesai
39	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan keperawatan kardiovaskular tingkat lanjut (PKKvTL) II bid intervensi koroner bagi perawat di lab katerisasi (cathlab)	Selesai
40	Narasumber dalam Kegiatan Forum Diskusi Hukum dengan tema "Refleksi dan Aktualisasi Integritas Anti Korupsi di Rumah Sakit	Selesai
41	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Pelaksanaan perioperative Bedah Saraf bagi perawat kamar bedah	Selesai
42	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Implementasi Manajemen Ruang Rawat bagi kepala ruang angkatan 3 di rumah sakit	Selesai
43	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Advance Cardiac Life Support (ACLS)	Selesai
44	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Basic Neuro Life Support (BNLS) bagi perawat di RSUP Dr Kariadi Semarang	Selesai
45	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Implementasi Manajemen Ruang Rawat bagi kepala ruang angkatan 2 di rumah sakit	Selesai
46	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Manajemen laktasi bagi perawat dan bidan di Pelayanan Kesehatan Angkatan I	Selesai

47	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Manajemen laktasi bagi perawat dan bidan di Pelayanan Kesehatan Angkatan II	Selesai
48	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Manajemen laktasi bagi perawat dan bidan di Pelayanan Kesehatan Angkatan III	Selesai
49	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Keperawatan Intensif pada Anak (PICU)	Selesai
50	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Keperawatan Intraoperatif Bedah Saraf bagi Perawat di Rumah Sakit	Selesai
51	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Advance Cardiac Life Support (ACLS)	Selesai
52	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Tenaga Pelatih Kesehatan (TPK)	Selesai
53	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Implementasi Peningkatan Kompetensi Perawat Penanggung Jawab Asuhan bagi Perawat Pengelola Pasien	Selesai
54	Narasumber dalam kegiatan Pelatihan Champion K3 RS Kariadi Semarang	Selesai

f. Terwujudnya Inovasi layanan

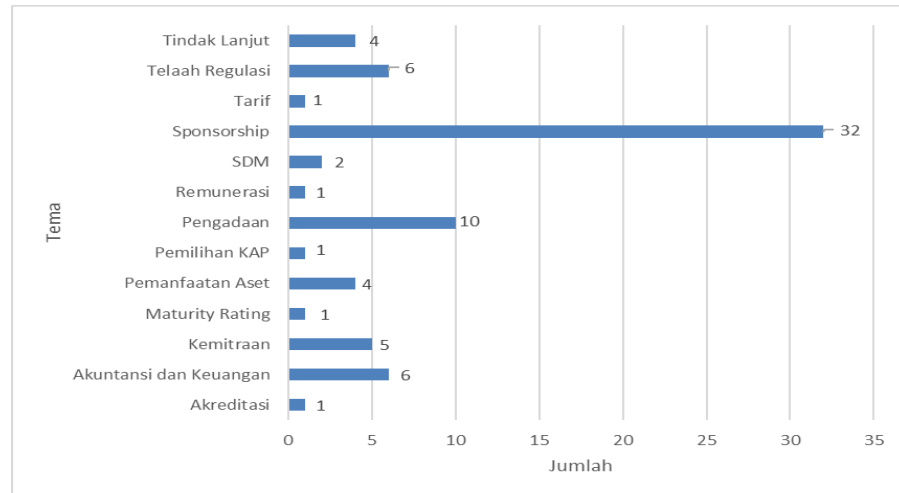
SPI dibentuk dalam rangka untuk memastikan efektivitas Sistem Pengendalian Intern. Dalam rangka mewujudkan efektivitas tersebut, SPI melaksanakan tugas dalam bentuk memberikan keyakinan (*assurance*) dan konsultasi (*consulting*). Perubahan paradigma auditor yang semula dianggap sebagai *watchdog* menjadi konsultan dan katalisator berpengaruh pada bentuk kegiatan pengawasan yang dilaksanakan sehingga harapan SPI sebagai *trusted advisor* dan *strategic partner* bisa terwujud.

Dalam rangka mewujudkan hal tersebut, SPI RSUP Dr Kariadi pada tahun 2023 melakukan inovasi dengan memperluas *consulting activities*. Konsultasi yang semula terbatas terkait dengan gratifikasi dan *sponsorship* diperluas kepada proses bisnis lainnya seperti pendampingan tindak lanjut rekomendasi hasil pemeriksaan BPK, pendampingan terhadap pengadaan barang dan jasa, pemanfaatan aset, kemitraan, pengadaan KAP, akreditasi dan penyusunan tarif. Selain kegiatan pendampingan, pada tahun 2023 SPI diminta melakukan kajian

terhadap permasalahan di bidang akuntansi dan keuangan, sumber daya manusia, remunerasi, *sponsorship* dan melakukan telaah regulasi.

Berikut disampaikan gambaran kegiatan konsultasi yang dilaksanakan oleh SPI pada tahun 2023:

Gambar 1. Kegiatan Konsultasi Tahun 2023



g. Kelolaan Risiko Unit Kerja

Selain pelaksanaan tugas-tugas teknis, diperlukan pengelolaan risiko di SPI. Hal ini diperlukan sebagai bagian dari penanganan risiko terkait kualitas hasil pengawasan internal. SPI pada tahun 2023 telah melaksanakan kelolaan risiko sesuai dengan target yang telah diperjanjkan dengan capaian kinerja 100% karena telah melakukan upaya pengelolaan risiko sehingga level risiko dapat diturunkan. Beberapa kegiatan upaya pengelolaan risiko yang dilaksanakan oleh SPI antara lain:

No	Uraian Kegiatan	Pencapaian
1.	Adanya Pelaksanaan Seleksi Mutasi Internal PNS di Lingkungan Kementerian Kesehatan Tahun 2023	Selesai
2.	Pendampingan Monitoring dan Evaluasi Tindak Lanjut LHP Itjen tanggal 16 Februari 2023	Selesai
3.	Mengikuti Webinar Strategi Pembangunan Zona Integritas di Lingkungan Kementerian Kesehatan dalam	Selesai

	Rangka Meraih Predikat Menuju WBK/WBBM Tahun 2023	
4.	Mengikuti Sertifikasi <i>Certified Practitioner of Internal Audit</i> (CPIA)	Selesai
5.	Mengikuti Workshop Optimalisasi peran SPI dalam <i>Three Lines Models</i>	Selesai
6.	Diklat Sertifikasi Auditor Madya	Selesai
7.	Diklat Sertifikasi Auditor Muda	Selesai
8.	Workshop Evaluasi atas implementasi SAKIP	Selesai
9.	Mengikuti Pelatihan Paradigma Baru Audit Internal Tingkat lanjutan	Selesai
10.	Mengikuti Desk Percepatan Tindak Lanjut Laporan Hasil Pemeriksaan BPK RI Pada Tanggal 24-28 Oktober 2023	Selesai
11.	Pendampingan Monev Tindak Lanjut Laporan Hasil Pemeriksaan oleh Itjen tanggal 27-28 November 2023	Selesai
12.	Mengikuti Program Sertifikasi Komite Audit (Certification in Audit Committee Practices – CACP Tanggal 11-14 Desember 2023	Selesai

2. Indikator Lokal

a. Terlaksananya Pemeriksaan Tahunan Terprogram (PKPT)

1) Reviu Laporan Keuangan

Reviu Laporan Keuangan (LK) dilakukan terhadap LK Unit Akuntansi Kuasa Pengguna Anggaran/Barang(UAKPA/B) periode Tahunan 2022 dan periode Semester I serta Triwulan III Tahun 2023 sebelum penyusunan LK UAPPA/B-W Jawa Tengah (KD-04). Reviu telah dilakukan atas Laporan Keuangan sebagai berikut:

- Laporan Keuangan Satuan Kerja RSUP Dr.Kariadi untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022. Reviu dilakukan pada Januari 2023.
- Laporan Keuangan Semester 1 yaitu periode yang berakhir pada 30 Juni 2023.
- Laporan Keuangan Triwulan III yaitu periode yang berakhir pada 30

September 2023.

Mitra pengawasan pada reviu ini adalah Direktorat Keuangan dan BMN cq Substansi Akuntansi dan BMN.

2) Reviu Laporan Kinerja Instansi Pemerintah (LAKIP)

Reviu LAKIP dilakukan pada Februari 2023 atas LAKIP Satuan Kerja RSUP Dr.Kariadi Tahun 2022. Catatan Hasil Reviu atas LAKIP 2022 telah diterbitkan tanggal 27 Februari 2023 dan Pernyataan Telah Direviu diterbitkan tanggal 3 Maret 2023 setelah adanya perbaikan-perbaikan. Mitra pengawasan pada reviu ini adalah Direktorat Perencanaan, Organisasi dan Umum cq Substansi Perencanaan dan Evaluasi.

3) Penilaian Evaluasi Internal atas Sistem Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah (SAKIP)

Evaluasi SAKIP dilakukan sebagai kelanjutan dari Reviu LAKIP dengan mitra pengawasan adalah Direktorat Perencanaan, Organisasi dan Umum cq Substansi Perencanaan dan Evaluasi. Evaluasi dilaksanakan pada akhir Maret 2023 sebelum dilakukannya evaluasi AKIP oleh Inspektorat Jenderal. Lembar Kerja Evaluasi ditandatangani bersama dengan Koordinator Substansi Perencanaan dan Evaluasi pada 27 Maret 2023.

4) Reviu PPNTO

SPI telah melaksanakan Reviu PPNTO pada tahun 2023 sebanyak 6 kali. Reviu pertama dilakukan atas permohonan reviu dari Direktur Keuangan dan BMN pada Desember 2022 dengan Rekomendasi Hasil Reviu diterbitkan pada 10 Januari 2023. Reviu kedua dilakukan atas permohonan reviu dari Direktur Keuangan dan BMN pada akhir April 2023. Reviu kedua dilakukan selama Mei dan Juni dengan Rekomendasi Hasil Reviu diterbitkan pada 4 Juli 2023. Reviu ketiga dilakukan pada Juli 2023 dengan Hasil Reviu diterbitkan pada 24 Agustus 2023. Reviu keempat dilakukan atas permohonan reviu dari Direktur Keuangan dan BMN pada bulan 31 Agustus 2023 dengan Hasil Reviu diterbitkan pada 05 September 2023. Reviu kelima dilakukan atas permohonan reviu dari Direktur Keuangan dan BMN pada 27 September 2023 dengan hasil reviu diterbitkan pada tanggal 20 Oktober 2023. Reviu keenam dilakukan atas permohonan reviu dari Direktur Keuangan dan BMN pada 01 November 2023 dengan hasil reviu diterbitkan pada tanggal 16 November 2023.

5) Audit ULP

Audit kinerja dimulai pada pertengahan Maret 2023 dan hingga akhir semester I 2023 masih dalam proses penyusunan laporan. Laporan Hasil Audit diterbitkan pada bulan 16 Agustus 2023.

6) Penilaian Mandiri Evaluasi Efektivitas SPI

Penilaian Mandiri Evaluasi Efektivitas SPI (sebagai bagian dari Penilaian Mandiri SPIP-T) dilakukan berdasarkan Pedoman Evaluasi Efektivitas SPI/SKI yang diterbitkan Inspektorat Jenderal. Hasil penilaian mandiri kemudian dilakukan *peer review* oleh SPI RSV BLU lain yang setipe atau dilakukan penjaminan kualitas oleh Inspektorat Jenderal.

7) Audit Pengelolaan Risiko bekerjasama dengan Komite Mutu (Unit Kerja Instalasi Farmasi)

Audit Pengelolaan Risiko atas Instalasi Farmasi direncanakan dimulai pada Bulan Juli 2023. Namun karena terdapat kendala dalam penerbitan surat tugas dan karena audit melibatkan lintas unit kerja sehingga diperlukan koordinasi dengan bagian Komite Mutu, mengakibatkan pelaksanaan audit tidak sesuai dengan rencana awal. Audit pengelolaan risiko baru dilaksanakan pada Bulan Desember 2023.

8) Reviu RKBMN TA 2025

Reviu Rencana Kebutuhan Barang Milik Negara (RKBMN) dilakukan terhadap RKBMN Tahun 2025 sebelum dilakukan reviu oleh Inspektorat Jenderal. Penyampaian Catatan Hasil Reviu RKBMN 2025 dikirimkan via Srikandi Tanggal 28 September 2023

9) Reviu Penggunaan Saldo Awal TA 2023

Reviu Penggunaan Saldo Awal dilakukan pada Bulan September atas permintaan Direktur Utama. Dokumen Reviu Penggunaan Sudah dikirimkan Via Srikandi.

10) Reviu RKAKL

Reviu Rencana Kerja dan Anggaran Kementerian/Lembaga (RKA-K/L) dilakukan terhadap RKA-K/L Pagu Anggaran Tahun 2024 dan RKA-K/L Alokasi Anggaran Tahun 2024 sebelum dilakukan reviu oleh Inspektorat Jenderal. Penyampaian Catatan Hasil Reviu RKBMN 2025 dikirimkan via Srikandi Tanggal 11 Oktober 2023.

11) Penilaian Pengendalian Intern Pelaporan Keuangan (PIPK)

Penilaian Pengendalian Intern Pelaporan Keuangan (PIPK) dilakukan terhadap pelaksanaan PIPK oleh Substansi Akuntansi dan BMN sebelum dilakukan reviu oleh Inspektorat Jenderal. Penilaian PIPK dilaksanakan pada Bulan November 2023.

12) Monitoring dan Evaluasi Peningkatan Penggunaan Produk Dalam Negeri (P3DN)

Monitoring dan Evaluasi P3DN dilakukan sebagai tindak lanjut atas rekomendasi dalam Laporan Hasil Audit Inspektorat Jenderal terhadap Kepatuhan Penggunaan Produk Dalam Negeri. Monitoring dan Evaluasi dilaksanakan pada Bulan Desember 2023.

13) Audit Atas Belanja Pemeliharaan (Swakelola)

Audit Atas Belanja Pemeliharaan dilaksanakan pada Bulan Oktober 2023. Periode yang diaudit adalah belanja pemeliharaan 1 Januari sampai dengan 30 September 2023. Penyampaian Hasil audit atas belanja pemeliharaan swakelola sampai dengan triwulan III 2023 telah dikirimkan pada 29 Desember 2023.

b. Ketepatan Pelaporan Gratifikasi dari SPI Ke Inspektorat Jenderal Kemenkes dan KPK secara online \leq 1 Hari Kerja

Pelaporan gratifikasi adalah pelaporan atas gratifikasi yang diterima pegawai di lingkungan RSUP Dr Kariadi yang disampaikan secara *online* oleh SPI ke Inspektorat Jenderal Kemenkes dan KPK. Dalam kurun waktu tahun 2023 SPI tidak menyampaikan pelaporan gratifikasi ke Inspektorat Jenderal Kemenkes dan KPK karena SPI tidak menerima laporan adanya gratifikasi yang diterima oleh pegawai RSUP Dr Kariadi.

c. Respon Time Penanganan Pengaduan Korupsi / Gratifikasi (Whistle Blower) \leq 3 Hari Kerja

Penanganan pengaduan korupsi/gratifikasi (*whistle blower*) adalah penanganan terhadap pengaduan yang dilaksanakan oleh SPI atas permasalahan korupsi/gratifikasi. Dalam kurun waktu tahun 2023 SPI tidak melakukan penanganan pengaduan korupsi/gratifikasi karena SPI tidak menerima

pengaduan terkait adanya korupsi/gratifikasi yang terjadi di lingkungan RSUP Dr Kariadi.

III. Permasalahan dan hambatan.

- a. Dukungan dan kerjasama *auditee*/ unit kerja dalam memberikan data / dokumen sebagai bahan evaluasi dalam pemeriksaan belum sesuai yang diharapkan sehingga menghambat proses pemeriksaan dan mengakibatkan pembuatan laporan hasil pemeriksaan tidak tepat waktu / tidak sesuai dengan program yang telah ditetapkan.
- b. *Auditee*/ unit kerja dalam memberikan tanggapan/ klarifikasi atas laporan hasil pemeriksaan oleh SPI belum sesuai batas waktu yang ditentukan sebagaimana yang tercantum dalam Standar Prosedur Operasional (SPO).
- c. *Auditee*/ unit kerja masih menganggap bahwa pemeriksaan yang dilakukan oleh SPI mencari kesalahan.
- d. Jumlah auditor kurang dan tidak adanya bagian administrasi sehingga mengakibatkan kinerja kurang optimal.
- e. Kompetensi auditor yang kurang sehingga mengakibatkan kualitas kinerja kurang optimal.

IV. Upaya pemecahan masalah.

- a. Diperlukan dukungan, kerjasama yang baik dari *auditee* dalam hal pemberian data/dokumen yang diperlukan auditor (SPI).
- b. Diperlukan dukungan dan kerjasama *auditee* untuk memberikan klarifikasi/ tanggapan setiap laporan hasil pemeriksaan.
- c. Penyusunan Matriks Rencana Tindak Lanjut yang disepakati bersama pada saat *exit meeting*.
- d. SPI berupaya memberikan pemahaman kepada *auditee*/unit kerja bahwa pemeriksaan bukan mencari kesalahan tetapi menuju tata kelola organisasi yang baik.
- e. Penyusunan Piagam Pengawasan Intern dan sosialisasinya untuk menjamin kerjasama seluruh pihak dalam pelaksanaan pengawasan.
- f. Menambah tenaga auditor dan administrasi sehingga kinerja lebih optimal.
- g. Mengusulkan auditor untuk mengikuti pendidikan dan pelatihan teknis pengawasan dan penunjang lainnya untuk mengembangkan kemampuan auditor.

- h. *Sharing session* untuk peningkatan pengetahuan dan keterampilan terkait pengawasan.

Semarang, 05 Januari 2024
Kepala Satuan Pemeriksaan Internal



drg. Satrio Wicaksono, MPH, CRMP
NIP. 198405312010121001