



SALINAN

RH

KOMISI PEMILIHAN UMUM
KABUPATEN KUPANG

KEPUTUSAN SEKRETARIS KOMISI PEMILIHAN UMUM
KABUPATEN KUPANG
NOMOR 22 TAHUN 2022
TENTANG
TIM PENYUSUN DAN TIM PENILAI
PENGENDALIAN INTERN ATAS PELAPORAN KEUANGAN (PIPK)
PADA KOMISI PEMILIHAN UMUM KABUPATEN KUPANG
TAHUN ANGGARAN 2022

SEKRETARIS KOMISI PEMILIHAN UMUM KABUPATEN KUPANG,

Menimbang : a. bahwa dengan telah terbitnya Peraturan Menteri Keuangan Nomor 17/PMK.09/2019 tentang Pedoman Penerapan, Penilaian, dan Reviu Pengendalian Intern Atas Pelaporan Keuangan Pemerintah Pusat untuk mendukung proses penyusunan laporan keuangan tahun 2022;

b. bahwa berdasarkan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 17/PMK.09/2019 tentang Pedoman Penerapan, Penilaian dan Reviu Pengendalian Intern Atas Pelaporan Keuangan Pemerintah Pusat, wajib dilakukan oleh Kementerian/Lembaga untuk mendukung penyusunan laporan keuangan;

c. bahwa berdasarkan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 222/PMK.05/2016 tentang Perubahan Atas Peraturan Menteri Keuangan Nomor 177/PMK.05/2015 tentang Pedoman Penyusunan dan Penyampaian Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga, wajib menyelenggarakan Sistem Akuntansi Instansi (SAI) untuk menghasilkan Laporan Keuangan;

d. bahwa untuk penyusunan laporan keuangan diperlukan adanya koordinasi intensif lintas sub bagian di lingkungan Komisi Pemilihan Umum Kabupaten Kupang;

- e. bahwa berdasarkan penjelasan dimaksud pada huruf a, huruf b, huruf c, huruf d, dan huruf e, dipandang perlu untuk membentuk Tim Pelaksana Kegiatan yang ditetapkan dengan Keputusan Sekretaris Komisi Pemilihan Umum Kabupaten Kupang;

- Mengingat : 1. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2003 Nomor 47, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4286);
2. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 5, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4355);
3. Undang-Undang Nomor 15 Tahun 2004 tentang Pemeriksaan Pengelolaan dan Tanggung Jawab Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 66, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4400);
4. Undang-Undang Nomor 7 Tahun 2017 tentang Pemilihan Umum (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2017 Nomor 182, Tambahan Lembaran Republik Indonesia Nomor 6109) ;
5. Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah;
6. Peraturan Presiden Nomor 45 Tahun 2013 tentang Tata Cara Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara;
7. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 222/PMK.05/2016 tentang Perubahan Atas Peraturan Menteri Keuangan Nomor 177/PMK.05/2015 tentang Pedoman Penyusunan dan Penyampaian Laporan Keuangan Kementerian Negara / Lembaga;
8. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 17/PMK.09/2019 tentang Pedoman Penerapan, Penilaian, dan Reviu Pengendalian Intern Atas Pelaporan Keuangan Pemerintah Pusat;
9. Peraturan Komisi Pemilihan Umum Nomor 14 Tahun 2020 tentang Tugas, Fungsi, Susunan Organisasi dan Tata Kerja Sekretariat Jenderal KPU, Sekretariat KPU Kabupaten/Kota;

10. Keputusan Komisi Pemilihan Umum Nomor 124/Kpts/KPU/Tahun 2016 tentang Pedoman Teknis Pelaksanaan Anggaran Bagian Anggaran 076 di Lingkungan Komisi Pemilihan Umum;

Memerhatikan : Surat Pengesahan Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran (SP-DIPA) Komisi Pemilihan Umum Kabupaten Kupang Bagian Anggaran 076 Tahun Anggaran 2022 Nomor 658279 tanggal 17 November 2021;

MEMUTUSKAN:

Menetapkan : KEPUTUSAN SEKRETARIS KOMISI PEMILIHAN UMUM KABUPATEN KUPANG TENTANG TIM PENYUSUN DAN PENILAI PENGENDALIAN INTERN ATAS PELAPORAN KEUANGAN (PIPK) TAHUN ANGGARAN 2022.

KESATU : Membentuk Tim Penyusun dan Tim Penilai PIPK dengan susunan keanggotaan sebagaimana tercantum pada Lampiran Keputusan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Keputusan ini.

KEDUA Tim Penyusun PIPK sebagaimana dimaksud dalam Diktum KESATU bertugas:

- a. Membantu manajemen dalam melaksanakan penyusunan penerapan PIPK;
- b. Melakukan mitigasi terkait akun signifikan untuk proses penerapan PIPK;
- c. Memastikan kelengkapan dan akurasi data serta validitas dari pencatatan yang diinput dari aplikasi;
- d. Melakukan identifikasi proses utama/ proses bisnis dalam penerapan PIPK;
- e. Melakukan identifikasi risiko-risiko atas laporan keuangan yang menyebabkan penyajian kesalahan material;
- f. Melakukan identifikasi pengendalian utama dalam penerapan PIPK yang terdiri dari aplikasi, pelaksanaan pengendalian, dokumen pendukung dan tipe pengendalian;
- g. Melakukan identifikasi asersi pelaporan keuangan yang merupakan pernyataan manajemen tentang berbagai transaksi dan akun yang terkait dalam laporan keuangan;
 - a) Menyusun penerapan PIPK sesuai tabel A yaitu identifikasi risiko dan kecukupan rancangan pengendaliannya (Matriks Risiko-Pengendalian);

- b) Melakukan penyusunan pengendalian intern tingkat proses/transaksi;
- c) Melakukan penyusunan penerapan PIPK pada tingkat proses/ transaksi dilakukan tahunan;
- d) Melakukan rapat koordinasi internal dalam rangka menyusun laporan PIPK;
- e) Melakukan monitoring laporan keuangan tingkat Komisi Pemilihan Umum Kabupaten Kupang;
- f) Melakukan pembinaan kepada seluruh penanggungjawab dan operator SAI pada Komisi Pemilihan Umum Kabupaten Kupang;
- g) Melakukan monitoring laporan Keuangan Tingkat Satuan Kerja Komisi Pemilihan Umum Kabupaten Kupang;
- h) Melakukan verifikasi Laporan Keuangan Komisi Pemilihan Umum Kabupaten Kupang;
- i) Melaporkan seluruh rangkaian kegiatan penyusunan penerapan PIPK kepada Sekretaris Jenderal Komisi Pemilihan Umum;

Tim Penilai PIPK sebagaimana dimaksud dalam diktum KESATU bertugas:

- a. Membantu manajemen dalam melaksanakan penilaian PIPK;
- b. Melakukan perencanaan penilaian pengendalian intern;
- c. Melakukan penilaian pengendalian intern tingkat entitas;
- d. Melakukan penilaian pengendalian intern tingkat proses/ transaksi;
- e. Melakukan penilaian pengendalian secara keseluruhan;
- f. Laporan penilaian PIPK disampaikan paling lambat 1 (satu) bulan sebelum batas akhir penyusunan laporan keuangan;
- g. Penilaian PIPK pada tingkat proses/ transaksi dan entitas dilaksanakan tahunan;
- h. Melakukan kompilasi dan menarik kesimpulan atas penilaian efektivitas pengendalian intern UAKPA;
- i. Melaksanakan pemantauan tindak lanjut atas rekomendasi;
- j. Mengkoordinasikan kegiatan penilaian oleh Tim Penilai bawahnya;
- k. Tim penilai menyusun laporan hasil penilaian PIPK;

1. Laporan hasil penilaian PIPK disampaikan oleh tim penilai kepada pimpinan entitas akuntasi dan APIP;
- m. Melakukan rapat koordinasi internal dalam rangka menyusun laporan PIPK;
- n. Laporan hasil penilaian PIPK disampaikan oleh tim penilai kepada pimpinan entitas akuntasi dan APIP;
- o. Melakukan rapat koordinasi internal dalam rangka menyusun laporan PIPK; Melakukan monitoring Laporan Keuangan Tingkat Satuan Kerja;
- p. Melakukan verifikasi Laporan Keuangan dari Komisi Pemilihan Umum Kabupaten Kupang;
- q. Melaporkan seluruh rangkaian penyusunan dan penilaian PIPK kepada Sekretaris Jenderal Komisi Pemilihan Umum;

KETIGA Pembagian tugas dan tanggung jawab Tim Penyusun dan Tim Penilai diatur sesuai Peraturan Menteri Keuangan Nomor 17/PMK.09/2019 tentang Pedoman Penerapan, Penilaian, dan Reviu Pengendalian Intern Atas Pelaporan Keuangan Pemerintah Pusat.

KEEMPAT Biaya yang diperlukan sehubungan dengan diterbitkannya keputusan ini dibebankan pada DIPA Komisi Pemilihan Umum Bagian Anggaran 076 Tahun Anggaran 2022.

KELIMA Keputusan ini mulai berlaku sejak bulan Agustus 2022 sampai dengan bulan Januari 2023.

Ditetapkan di Oelamasi

Pada tanggal 18 Agustus 2022

SEKRETARIS KOMISI PEMILIHAN UMUM
KABUPATEN KUPANG ,

ttd.

BANLA YUAN PERMATA KINANGGI

Salinan sesuai dengan aslinya

SEKRETARIAT KOMISI PEMILIHAN UMUM

KABUPATEN KUPANG

Kepala Sub Bagian Hukum dan Sumber Daya Manusia,



STEVEN R.S. RERO

LAMPIRAN I

KEPUTUSAN SEKRETARIS KOMISI PEMILIHAN UMUM

KABUPATEN KUPANG

NOMOR : 22 TAHUN 2022

TENTANG

TIM PENYUSUN DAN TIM PENILAI PENGENDALIAN INTERN

ATAS PELAPORAN KEUANGAN (PIPK) PADA KOMISI

PEMILIHAN UMUM KABUPATEN KUPANG TAHUN

ANGGARAN 2022

TIM PENYUSUN

PENGENDALIAN INTERN ATAS PELAPORAN KEUANGAN (PIPK)

KOMISI PEMILIHAN UMUM KABUPATEN KUPANG

| No. | Nama | Jabatan |
|-----|----------------------|--|
| 1. | Indah Wahyuni | Plt. Kepala Sub Bagian Keuangan, Umum dan Logistik |
| 2. | Tony O. Manafe | Bendahara |
| 3. | Yosefina Nome | Operator Sakti Modul Pelaporan |
| 4. | Happy Christyn Liwe | Operator Sakti Modul Aset dan Persediaan |
| 5. | Jesi Lidia Riwu | Staf Keuangan |
| 6. | Laurens Hubertus Poe | Staf Keuangan |

Ditetapkan di Oelamasi

Pada tanggal 18 Agustus 2022

SEKRETARIS KOMISI PEMILIHAN UMUM

KABUPATEN KUPANG ,

ttd.

BANLA YUAN PERMATA KINANGGI

Salinan sesuai dengan aslinya

SEKRETARIAT KOMISI PEMILIHAN UMUM

KABUPATEN KUPANG

Kepala Sub Bagian Hukum dan Sumber Daya Manusia,

STEVEN R.S. RERO

LAMPIRAN II

KEPUTUSAN SEKRETARIS KOMISI PEMILIHAN UMUM

KABUPATEN KUPANG

NOMOR : 22 TAHUN 2022

TENTANG

TIM PENYUSUN DAN TIM PENILAI PENGENDALIAN INTERN
ATAS PELAPORAN KEUANGAN (PIPK) PADA KOMISI
PEMILIHAN UMUM KABUPATEN KUPANG TAHUN
ANGGARAN 2022

TIM PENILAI

PENGENDALIAN INTERN ATAS PELAPORAN KEUANGAN (PIPK)

KOMISI PEMILIHAN UMUM KABUPATEN KUPANG

| No. | Nama | Jabatan |
|-----|-----------------------------|--|
| 1. | Banla Yuan Permata Kinanggi | Sekretaris Komisi Pemilihan Umum Kabupaten Kupang |
| 2. | Indah Wahyuni | Plt. Kepala Sub Bagian Keuangan, Umum dan Logistik |
| 3. | Silverius Hilarion A. Tupen | Kepala Sub Bagian Perencanaan Data dan Informasi |
| 4. | Steven R. S. Rero | Kepala Sub Bagian Hukum dan Sdm |
| 5. | Sry Alam R. Sychbutuh | Kepala Sub Bagian Teknis Penyelenggaraan Pemilu, Partisipasi dan Hubungan Masyarakat |

Ditetapkan di Oelamasi

Pada tanggal 18 Agustus 2022

SEKRETARIS KOMISI PEMILIHAN UMUM

KABUPATEN KUPANG ,

ttd.

BANLA YUAN PERMATA KINANGGI

Salinan sesuai dengan aslinya

SEKRETARIAT KOMISI PEMILIHAN UMUM

KABUPATEN KUPANG

Kepala Sub Bagian Hukum dan Sumber Daya Manusia,

STEVEN R.S. RERO