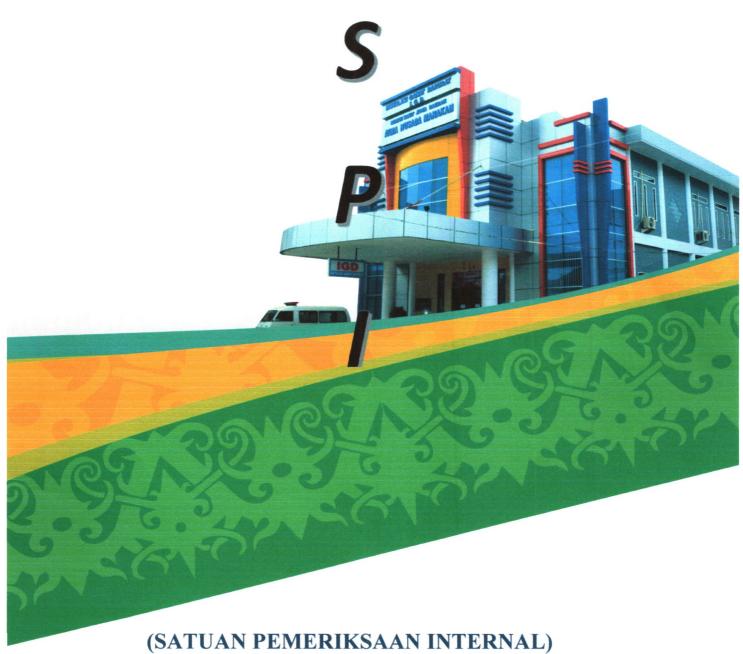




LAPORAN KEGIATAN TAHUN 2022



(SATUAN PEMERIKSAAN INTERNAL) RSJD ATMA HUSADA MAHAKAM SAMARINDA

LAPORAN KEGIATAN TAHUN 2022



SATUAN PEMERIKSAAN INTERN (SPI)

RSJD ATMA HUSADA MAHAKAM

KATA PENGANTAR

Dengan mengucapkan puji syukur kepada Allah SWT atas karunia dan hidayah Nya. Laporan Satuan Pemeriksaan Intern (SPI) RSJD Atma Husada Mahakam telah selesai disusun.

Laporan SPI ini dimaksud sebagai perwujudan SPI dalam memenuhi kewajiban sebagai salah satu instrumen manajemen yang bertanggung jawab kepada Direktur Rumah Sakit dan sebagai media komunikasi dan koordinasi antar unit kerja.

Laporan SPI ini tentunya akan menjadi masukan bagi RSJD Atma Husada Mahakam yang dapat digunakan sebagai gambaran pelaksanaan program dan kegiatan di Rumah Sakit.

Diharapkan Rumah sakit memberikan dukungan sepenuhnya atas laporan kegiatan ini, sehingga SPI dapat lebih eksis di RSJD Atma Husada Mahakam. "Feed back " dari rumah sakit sangat diharapkan.

Ka. Satuan Pemeriksaan Internal

(Ns. Saliansyah, S.Kep)

DAFTAR ISI

HALA	AMAN SAMPUL	2
KATA	A PENGANTAR	3
DAFT	TAR ISI	4
I. P	PENDAHULUAN	5
A.	Tujuan	5
B.	Kedudukan, Tugas, Fungsi, dan Susunan Organisasi	6
C.	Visi dan Misi	7
D.	Tujuan Strategis	8
E.	Program Kerja SPI Tahun 2022	9
F.	Sumber Daya Manusia (SDM)	. 11
II.	LAPORAN PROGRAM KERJA SPI TAHUN 2022	. 12
III.	EVALUASI PROGRAM KERJA SPI TAHUN 2022	. 13
IV.	RENCANA TINDAK LANJUT	. 14
V.	PENUTUP	. 15
LAM	PIRAN	. 15

I. PENDAHULUAN

Dalam mewujudkan tata pemerintahan yang baik (*good governance*) telah disusun berbagai peraturan perundang undangan, antara lain TAP MPR Nomor XI Tahun 1998 dan UU Nomor 28 Tahun 1999 tentang Penyelenggara Negara yang bersih dan bebas dari KKN; Inpres Nomor 7 Tahun 1999 tentang Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah (AKIP); Inpres Nomor 5 Tahun 2004 tentang Percepatan Pemberantasan Korupsi dan Perpres Nomor 9 Tahun 2005 tentang Kedudukan, Tugas, Fungsi, Susunan Organisasi, dan Tata Kerja Kementrian Negara Republik Indonesia.

Peraturan Menteri Dalam Negeri No 79 Tahun 2018 tentang Badan Layanan Umum Daerah (BLUD). Pada pasal 12 telah tertulis bahwa Pembina dan Pengawas BLUD terdiri atas: a. Pembina Teknis dan Pembina Keuangan, b. Satuan Pengawas Internal, c. Dewan Pengawas. Pada pasal 14 telah tertulis bahwa SPI Sebagaiman dimaksud dalam pasal 12 huruf (b) dapat dibentuk oleh pimpinan untuk pengawasan dan pengendalian internal terhadap kinerja pelayanan, keuangan dan pengaruh lingkungan social dalam menyelenggarakan praktek bisnis yang sehat. Kemudian didalam Peraturan Menteri Kesehatan RI No.1674/menkes/Per/XII/2005 tentang Organisasi dan tata kerja Rumah Sakit disebutkan bahwa SPI adalah kelompok fungsional yang bertugas melaksanakan pemeriksaan terhadap pengelolaan sumber daya rumah sakit, dan SPI berada dibawah dan bertanggung jawab kepada Direktur.

A. Tujuan

Laporan SPI dimaksudkan sebagai perwujudan Satuan Pemeriksaan Intern untuk memenuhi kewajiban sebagai salah satu instrument manajemen yang bertanggung jawab kepada Direktur Rumah Sakit yaitu sebagai media komunikasi dan koordinasi lintas fungsi dilini manajemen dan pelayanan,

B. Kedudukan, Tugas, Fungsi, dan Susunan Organisasi

Berdasarkan Peraturan Menteri Kesehatan RI Nomor 1674 tahun 2005 tentang organisasi dan tata kerja Rumah Sakit, maka kedudukan, tugas, fungsi, dan susunan organisasi SPI adalah sebagai berikut:

1. Kedudukan

SPI dipimpin oleh seorang Kepala dan bertanggung jawab langsung kepada Direktur RSJD Atma Husada Mahakam.

2. Tugas

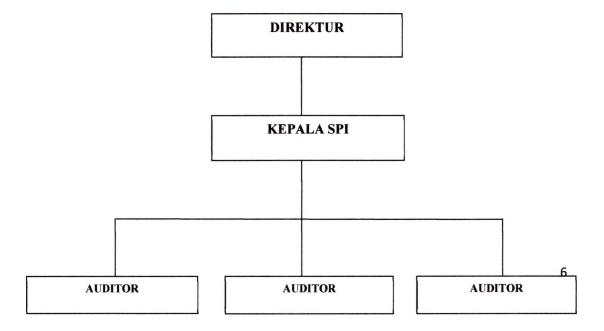
SPI mempunyai tugas melaksankan Pengawasan dan Pemeriksaan Sumber Daya dan Manajemen RS.

3. Fungsi

Dalam melaksanakan tugas tersebut, SPI harus melaporkan hasil Audit dan pembinaan terhadap hasil temuan pemeriksaan.

4. Susunan Organisasi

Dalam melaksanakan tugas, Kepala SPI dibantu oleh 3 auditor intern



C. Visi dan Misi

Visi

Memberikan nilai tambah dalam peningkatan kinerja Rumah Sakit Jiwa Daerah Atma Husada Mahakam serta membantu direktur dalam pelaksanaan tugas-tugas operasional rumah sakit.

Misi

:

- a. Meningkatkan kompetensi setiap personil SPI sehingga dapat berperan sebagai auditor professional
- Memberikan nilai tambah pada bisnis rumah sakit melalui kegiatan audit yang kredibel dan dapat diandalkan dengan mengutamakan fungsi konsultan
- c. Sebagai mitra direktur dengan memberikan masukan dan saran kepada direktur tentang efektifitas, efisiensi, dan keekonomisan suatu program atau kegiatan
- d. Satuan Pemeriksaan Intern RSJD Atma Husada Mahakam berkomitmen menerapkan prinsip Good Corporate Governance dalam rangka mewujudkan RSJD Atma Husada Mahakam yang menjadi Wilayah Bebas dari Korupsi dan (WBK) dan Wilayah Birokrasi Bersih dan Melayani (WBBM)

D. Tujuan Strategis

Membangun Kompetensi lingkup Satuan Pengawas Intern melalui:

- Pembelajaran berkelanjutan dibidang Audit
- Pelatihan Fungsional dibidang Audit

E. Program Kerja SPI Tahun 2022

No.	Kegiatan	Waktu										Penanggung	Ket		
		Jan	Feb	Mar	Apr	Mei	Jun	Jul	Ags	Sep	Okt	Nov	Des	Jawab	
1.	Penyusunan IAC, Pedoman Pengorganisasian, Pedoman Pelayanan	V	1	1	1	1	V	1							
2.	Sosialisasi tentang UPG, WBS, Benturan Kepentingan	V		V	V				1	1					
3.	Reviu dan Audit terhadap penerapan dan pelaksanaan SPO Intalasi Rawat Inap dan Rawat Jalan														
4.	Mengumpulkan dan merekap data risiko pada masing-masing unit kerja/instalasi														
5.	Audit khusus/terjadwal/investigasi/ surprise audit														Jadwal bersifat situasional
6	Program pengembangan Sumber Daya Manusia (SDM) SPI														
	a. Studi Banding										1		1		
	b.Pelatihan Internal Audit Tingkat Dasar dan Workshop YPIA	V		V								V	V		
	c.Mendatangkan konsultan Manajemen Risiko dari luar											V	V		
7.	Peningkatan Sarana dan Prasarana SPI	1	V	1	V	1	V	1	1	V	1	1	1		

8	Menyusun Laporan Gratifikasi dan laporan sponsorship triwulan I - IV			V			1			1			V	
9	Tugas Tambahan sebagai Pokja Pengawasan					V								
10	Rapat Internal	V	1	V	V	V	V	1	V	V	V	V	V	
11	Pertemuan dengan Direktur			V			1			V			V	

F. Sumber Daya Manusia (SDM)

No	Nama	Tgl	Pangkat	Pendidikan				
140	Nama	Lahir	Terakhir	Terakhir	Pelatihan			
1.	Ns. Saliansyah, S.Kep NIP.198212142008011011 Kepala SPI	14-12-1982	III C	S1 Keperawatan, Ners	1. Pelatihan online SPI Level 1 2. Pelatihan online SPI Level 2 tgl 8-10 Maret 2021 3. Pelatihan menyusun laporan Dewan Pengawas BLUD 4. Bimtek online Peningkatan Kompetensi Auditor Internal tgl 10 Maret – 7 April 2022 (tiap kamis & selasa) 5. Bimtek offline Pengenalan Unit Kompetensi untuk persiapan Uji sertifikasi SPI 23-25 Juni 2022 Hotel Haris Surabaya			
2.	Singgih Nugroho, S.Kes, FT NIP.197704281997031007 Sekretaris SPI	28-04-1977	III D	S1 Fisioterapi	Pelatihan online SPI Level 1 Pelatihan online SPI Level 2 tgl 8-10 Maret 2021 Pelatihan menyusun laporan Dewan Pengawas BLUD Bimtek online Peningkatan Kompetensi Auditor Internal tgl Maret – 7 April 2022 (tiap kamis & selasa) Pelatihan online Perencanaan Audit Tahunan dan Risk Grading Assessment SPI rumah sakit tgl 11 & 16 November 2021			
3	Enik Soedijanti,	30-04-1966	IV A	S2 Kesehatan	Belum dilatih			
	SKM.,M.Kes NIP.196604301990032009 Anggota SPI			Masyarakat				
4	dr. Puspasari Oktavia Wa Ode NIP. – Anggota SPI	16-10-1986	-	S1 Kedokteran	Pelatihan online SPI Level 1 Pelatihan online SPI Level 2 tgl 8-10 Maret 2021 Pelatihan menyusun laporan Dewan Pengawas BLUD Pelatihan online Perencanaan Audit Tahunan dan Risk Grading Assessment SPI rumah sakit tgl 11 & 16 November 2021			
5.	Ni Putu Widhyastini Mashita Cahyani, S.Ak NIP. – Anggota SPI	05-12-1997	-	S1 Ekonomi	Belum dilatih			

II. LAPORAN PROGRAM KERJA SPI TAHUN 2022

- Untuk Program Kerja Audit Tahun 2022, SPI sebagai salah satu verifikator internal telah melakukan yaitu :
 - Audit khusus yaitu audit kelengkapan dokumen insentif dan jumlah hari kerja nakes Covid-19 terhadap peraturan kementerian kesehatan, periode bulan Pebruari – April 2022.
 - Audit Kepatuhan terhadap APD di Instalasi Loundry & CSSD tanggal 9 -10 November 2022.
 - Audit Kepatuhan terhadap Kasir Penerimaan di Kasir Penerimaan tanggal 15 16
 November 2022.
- 2. Untuk Program Kerja Sosialisasi Tahun 2022, SPI telah melakukan sosialisasi tentang UPG, WBS, dan Benturan Kepentingan ke Calon Pegawai Negeri Sipil dan pegawai baru tenaga honor:
 - Hari Kamis, 6 Januari 2022 jam 10.00 wita selesai, jumlah peserta 12 orang
 - Hari Kamis, 17 Maret 2022 jam 09.45 10.30 wita, jumlah peserta 9 orang
 - Hari Kamis, 7 April 2022 jam 09.00 09.45 wita, jumlah peserta 14 orang
 - Hari Rabu, 10 Agustus 2022 jam 09.00 09.45 wita, jumlah peserta 7 orang
 - Hari Kamis, 22 September 2022 jam 09.00 09.45 wita, jumlah peserta 8 orang
- 3. Untuk Program Kerja Pengembangan SDM Tahun 2022, SPI telah mengikuti :
 - A. Bimtek online tentang peningkatan kompetensi auditor internal diselenggarakan oleh DCG Indonesia tiap hari kamis dan selasa tanggal 10 Maret – 7 April 2022 (nama peserta pak Saliansyah dan pak Singgih)
 - B. Bimtek offline tentang pengenalan unit kompetensi untuk persiapan uji sertifikasi SPI RS & peningkatan kompetensi dalam melakukan audit keuangan, audit kepatuhan, audit khusus di rumah sakit diselenggarakan oleh PAIRSI tanggal 23 -25 Juni 2022 di Hotel Harris jalan Bangka Surabaya (nama peserta pak Saliansyah)
- 4. Mengirim laporan gratifikasi dan laporan sponsorship ke UPG Provinsi Kalimantan Timur secara rutin (per-triwulan), yaitu Triwulan I (Januari Maret), Triwulan II (April-Juni), Triwulan III (Juli-September), dan Triwulan IV (Oktober-Desember)
- Tugas tambahan SPI sebagai Pokja Pengawasan dalam rangka Evaluasi dan Penilaian Mandiri Pelaksanaan Reformasi Birokrasi (PMPRB) oleh Inspektorat Wilayah Provinsi Kalimantan Timur tanggal 25-30 Mei 2022
- 6. SPI melakukan rapat internal SPI pada bulan Januari Oktober 2022

III. EVALUASI PROGRAM KERJA SPI TAHUN 2022

- Untuk kegiatan audit ke Instalasi-Instalasi belum dilaksanakan karena kompetensi SDM belum optimal karena belum selesai mengikuti pelatihan SPI untuk level selanjutnya yang diselenggarakan oleh ARSADA.
- 2. Untuk Pengembangan SDM yaitu Pelatihan SPI level 3 belum dilaksanakan karena menunggu informasi dari pihak penyelenggara
- Untuk pengembangan SDM SPI mengusulkan kegiatan studi banding ke RSJ di luar Kalimantan, belum dilaksanakan karena masih dalam proses pengusulan
- 4. Sarana prasarana di ruang SPI belum memadai, masih banyak peralatan kantor yang belum tersedia, seperti kurangnya laptop/komputer, lemari arsip, dll.

IV. RENCANA TINDAK LANJUT

- 1. Pelatihan SPI Level 3 yang diselenggarakan oleh ARSADA
- Pelatihan Internal Auditor bersertifikat QIA yang diselenggarakan oleh YPIA (Yayasan Pendidikan Internal Audit) Jakarta
- Workshop Internal Auditor yang diselenggarakan oleh YPIA (Yayasan Pendidikan Internal Audit) Jakarta
- 4. Studi Banding ke SPI ke RSJ di luar Kalimantan untuk menambah wawasan/pengetahuan tentang SPI di Rumah Sakit Jiwa
- Untuk kelancaran menentukan manajemen resiko di masing masing Ruangan/Unit/Instalasi perlu ada bimbingan dari konsultan luar. SPI mengusulkan diadakan bimbingan manajemen resiko dengan seorang konsultan dari luar (Jakarta)
- 6. Untuk memperlancar kinerja SPI, SPI mengusulkan penyediaan alat-alat sebagai berikut :
 - A. Ruang Representatif
 - B. LCD dan Layar
 - C. Laptop
 - D. Printer
 - E. Meja dan kursi rapat SPI
 - F. Lemari Arsip

V. PENUTUP

Berdasarkan laporan kegiatan diatas serta dalam rangka meningkatkan kinerja kedepan, perlu dilakukan berbagai upaya diantarnya: Perlu ditingkatkan disiplin, Komitmen dan pemahaman yang sama dalam hal pemeriksaan serta dukungan Pimpinan RS yang dapat mendorong tercapainya target kinerja yang ditetapkan, perlu ditingkatkan sosialisasi tentang SPI, pemahaman tupoksi, koordinasi lintas fungsi, komunikasi, serta sinkronasi, serta perlu ditingkatan perhatian terhadap peningkatan kompetensi auditor dan staf yang belum / kurang memadai.

Demikian laporan ini kami sampaikan agar dapat digunakan sebagaimana mestinya, atas perhatiannya diucapkan terima kasih.

Samarinda, 30 Desember 2022

Kepala SPI

Ns. Saliansyah, S.Kep

NIP. 19821214200801011

Lampiran Foto:

Kegiatan Sosialisasi UPG, WBS, Benturan Kepentingan tanggal 6 Januari 2022



Kegiatan Sosialisasi UPG, WBS, Benturan Kepentingan tanggal 17 Maret 2022





Kegiatan Sosialisasi UPG, WBS, Benturan Kepentingan tanggal 10 Agustus 2022



Kegiatan Sosialisasi UPG, WBS, Benturan Kepentingan tanggal 22 September 2022

