



**LAPORAN IMPLEMENTASI
SISTEM PENGENDALIAN INTERN (SPI)
BALAI INSEMINASI BUATAN LEMBANG
TRIWULAN III**

2017

**KEMENTERIAN PERTANIAN
DIREKTORAT JENDERAL PETERNAKAN DAN KESEHATAN HEWAN
BALAI INSEMINASI BUATAN LEMBANG**



Komite Akreditasi Nasional
Certification Body For Quality System
LSSM-009-IDN

LAPORAN IMPLEMENTASI
SISTEM PENGENDALIAN INTERN (SPI)
BALAI INSEMINASI BUATAN LEMBANG
TRIWULAN III
2017

KATA PENGANTAR

Puji dan syukur hanyalah milik Allah SWT, Tuhan yang Maha Kuasa, yang telah membimbing kami hingga Laporan Sistem Pengendalian Intern (SPI) Triwulan III tahun 2017 dapat selesai.

Laporan ini berisi perkembangan pelaksanaan SPI, tingkat keberhasilan yang telah dicapai dalam pelaksanaan Program/Kegiatan dan permasalahan/kendala yang dihadapi serta solusi penyelesaiannya dalam periode **Juli s.d September 2017**.

Kami menyadari bahwa laporan ini jauh dari sempurna oleh karena itu kritik dan saran untuk perbaikan pada pembuatan laporan berikutnya sangat kami harapkan.

Akhirnya, hanyalah kepada Allah SWT kami memohon bimbingan dan kekuatan dalam melaksanakan amanah ini. Amin.

Salam SPI : *Smart, Speed, Strict*. (Handal, Pro Aktif, Tegas)



Lembang, Oktober 2017

Kepala Balai,

Ir. Tri Harsi, M.P.

NIP. 19651226 199103 2 001

DAFTAR ISI

	Halaman
KATA PENGANTAR	i
DAFTAR ISI	ii
DAFTAR TABEL	iv
BAB I. PENDAHULUAN	1
Latar Belakang	1
Maksud dan Tujuan	1
BAB II. PERKEMBANGAN PELAKSANAAN	2
A. Lingkungan Pengendalian.....	2
1. Organisasi.....	2
2. Susunan Personalia.....	2
a. Struktural.....	2
b. Fungsional.....	2
c. Pengelola Keuangan Negara	3
d. Satuan Pelaksana Pengendalian Intern (SATLAK PI).....	3
e. Lab Pengujian Mutu Semen ISO 17025 : 2008.....	4
f. Sistem Manajemen Mutu ISO 9001 : 2015.....	4
g. Kuasa Pengguna Anggaran.....	5
h. Personalia lainnya	5
3. Pembagian Tugas dan Sasaran Kerja Pegawai (SKP)	7
4. Prosedur.....	8
5. Sumber Daya Manusia.....	8
A. Peningkatan Kompetensi.....	8
B. Apresiasi/Sosialisasi/Workshop/Seminar.....	10
C. Rapat/Pertemuan	11
D. Konsultasi	12
E. Peningkatan Disiplin	12
6. Kebijakan	12
B. Penilaian Risiko.....	14
C. Kegiatan Pengendalian	14
1. Kegiatan Pengendalian.....	14
a. Pemeriksaan Kas.....	14
b. Rekonsiliasi	14
c. Laporan Keuangan.....	14
d. Pertemuan SPI	14
e. Transaksi/Kejadian Penting.....	15
2. Penguatan Kegiatan Pengendalian	15
a. Kepala Balai/KPA.....	15