

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

SALINAN

KEPUTUSAN DIREKTUR JENDERAL KEKAYAAN NEGARA

NOMOR 142/KN/2022

TENTANG

RENCANA PEMANTAUAN TAHUNAN PENGENDALIAN INTERN
DIREKTORAT JENDERAL KEKAYAAN NEGARA
TAHUN 2022

DIREKTUR JENDERAL KEKAYAAN NEGARA,

- Menimbang : a. bahwa dalam rangka melaksanakan pemantauan penerapan sistem pengendalian intern sebagaimana diatur dalam Keputusan Menteri Keuangan Nomor 477/KMK.09/2021 tentang Pedoman Pemantauan Penerapan Sistem Pengendalian Intern di Lingkungan Kementerian Keuangan, perlu menyusun rencana pemantauan tahunan sebagai acuan bagi Pelaksana Pemantauan di lingkungan Direktorat Jenderal Kekayaan Negara;
- b. bahwa berdasarkan pertimbangan sebagaimana dimaksud dalam huruf a, perlu menetapkan Keputusan Direktur Jenderal Kekayaan Negara tentang Rencana Pemantauan Tahunan Pengendalian Intern Direktorat Jenderal Kekayaan Negara Tahun 2022;
- Mengingat : 1. Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2008 Nomor 127, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4890);
2. Peraturan Presiden Nomor 57 Tahun 2020 tentang Kementerian Keuangan (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2020 Nomor 98);
3. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 217/PMK.01/2018 tentang Organisasi dan Tata Kerja Kementerian Keuangan (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2018 Nomor 1862) sebagaimana telah diubah terakhir dengan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 229/PMK.01/2019 tentang Perubahan Kedua atas Peraturan Menteri Keuangan Nomor 217/PMK.01/2018 tentang Organisasi dan Tata Kerja Kementerian Keuangan (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2019 Nomor 1745);
4. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 154/PMK.01/2021 tentang Organisasi dan Tata Kerja Instansi Vertikal Direktorat Jenderal Kekayaan Negara (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2021 Nomor 1213)



5. Keputusan Menteri Keuangan Nomor 477/KMK.09/2021 tentang Pedoman Pemantauan Penerapan Sistem Pengendalian Intern di Lingkungan Kementerian Keuangan;

MEMUTUSKAN:

- Menetapkan : KEPUTUSAN DIREKTUR JENDERAL KEKAYAAN NEGARA TENTANG RENCANA PEMANTAUAN TAHUNAN PEMANTAUAN PENGENDALIAN INTERN DIREKTORAT JENDERAL KEKAYAAN NEGARA TAHUN 2022.
- PERTAMA : Menetapkan Rencana Pemantauan Tahunan Pengendalian Intern Direktorat Jenderal Kekayaan Negara Tahun 2022, yang selanjutnya disebut RPT DJKN Tahun 2022, sebagaimana tercantum dalam Lampiran yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Keputusan Direktur Jenderal ini.
- KEDUA : Pelaksanaan pemantauan pengendalian intern dilakukan dengan cara evaluasi terpisah dengan cara melaksanakan kegiatan pemantauan pengendalian utama.
- KETIGA : Sekretaris Direktorat Jenderal Kekayaan Negara, selaku Pimpinan UKI-I pada Direktorat Jenderal Kekayaan Negara, menyusun perangkat pemantauan atas kegiatan yang telah ditetapkan dalam RPT DJKN Tahun 2022, sebagai acuan untuk melaksanakan pemantauan pengendalian intern di lingkungan DJKN.
- KEEMPAT : Dalam hal terdapat perubahan RPT DJKN Tahun 2022, Sekretaris Direktorat Jenderal Kekayaan Negara atas nama Direktur Jenderal Kekayaan Negara dapat menetapkan perubahan RPT DJKN Tahun 2022 dimaksud.
- KELIMA : Keputusan Direktur Jenderal ini mulai berlaku pada tanggal ditetapkan.

Salinan Keputusan Direktur Jenderal ini disampaikan kepada:

1. Inspektur Jenderal Kementerian Keuangan c.q. Inspektur IV dan Inspektur VII;
2. Sekretaris Direktorat Jenderal Kekayaan Negara;
3. Para Direktur di Lingkungan Direktorat Jenderal Kekayaan Negara;
4. Para Kepala Kantor Wilayah Direktorat Jenderal Kekayaan Negara;
5. Para Kepala Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang.

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

- 3 -

Ditetapkan di Jakarta
pada tanggal 11 April 2022

DIREKTUR JENDERAL KEKAYAAN NEGARA

TTD

RIONALD SILABAN

Salinan sesuai dengan aslinya,
Sekretaris Direktorat Jenderal

u.b.
Kepala Bagian Umum



Wahyu Setiadi

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

LAMPIRAN
 KEPUTUSAN DIREKTUR JENDERAL KEKAYAAN NEGARA
 NOMOR 142/KN/2022 TENTANG RENCANA PEMANTAUAN
 TAHUNAN PENGENDALIAN INTERN DIREKTORAT JENDERAL
 KEKAYAAN NEGARA TAHUN 2022

RENCANA PEMANTAUAN TAHUNAN
 PEMANTAUAN PENGENDALIAN INTERN
 DIREKTORAT JENDERAL KEKAYAAN NEGARA
 TAHUN 2022

A. EVALUASI PENGENDALIAN INTERN TINGKAT ENTITAS (EPITE)

No	Teknik Evaluasi	Butir-Butir EPITE yang Dievaluasi	Waktu Pelaksanaan	UKI
1	Reviu Dokumen	a. Lingkungan Pengendalian, Penilaian Risiko, Aktivitas Pengendalian, Pemantauan, Informasi dan Komunikasi (A.1.a, A.1.c, A.3.b, A.4.d, A.5.b, B.2.a, B.2.b, B.2.c, C.1.a, C.1.b, C.2.a, C.2.b, C.3.a, C.4.a, C.5.a, C.6.a, D.2.a, D.6.a, D.8.a, E.1.a, E.3.a, E.3.b)	Triwulan I 2022	UKI-I
		b. Lingkungan Pengendalian, Penilaian Risiko, Aktivitas Pengendalian, Pemantauan, Informasi dan Komunikasi (A.1.a, A.1.c, A.3.b, A.4.d, A.5.b, B.2.a, B.2.b, B.2.c, C.1.a, C.1.b, C.2.a, C.2.b, C.3.a, C.4.a, C.5.a, C.6.a, D.2.a, D.6.a, D.8.a, E.1.a)	Triwulan I 2022	UKI-II, UKI-III
2	Wawancara	a. Lingkungan Pengendalian, Penilaian Risiko, Aktivitas Pengendalian, Pemantauan, Informasi dan Komunikasi (A.1.a, A.1.b, A.1.c, A.1.d, A.2.a, A.2.b, A.2.c,	Triwulan I 2022	UKI-I

No	Teknik Evaluasi	Butir-Butir EPITE yang Dievaluasi	Waktu Pelaksanaan	UKI
		<p>A.2.d, A.3.a, A.3.b, A.4.a, A.4.b, A.4.c, A.4.d, A.5.a, A.5.b, A.5.c, A.5.d, A.5.e, B.1, B.3, C.1.a, C.1.b, C.2.a, C.2.b, C.5, D.1, D.2, D.3, D.4.a, D.4.b, D.4.c, D.6, D.7.a, D.7.b, D.8.a, E.1.a, E.2.a, E.2.b, E.2.c, E.3.a, E.3.b)</p> <p>b. Lingkungan Pengendalian, Penilaian Risiko, Aktivitas Pengendalian, Pemantauan, Informasi dan Komunikasi (A.1.a, A.1.b, A.1.c, A.1.d, A.2.a, A.2.b, A.2.c, A.2.d, A.3.a, A.3.b, A.4.a, A.4.b, A.4.c, A.4.d, A.5.a, A.5.b, A.5.c, A.5.d, A.5.e, B.1, B.3, C.1.a, C.1.b, C.2.a, C.2.b, C.5, D.1, D.2, D.4.a, D.4.b, D.4.c, D.6, D.7.a, D.7.b, D.8.a, E.1.a, E.2.a, E.2.b, E.2.c)</p>	Triwulan I 2022	UKI-II, UKI-III
3	Survei	<p>Lingkungan Pengendalian, Penilaian Risiko, Aktivitas Pengendalian, Pemantauan, Informasi dan Komunikasi (A.1.b, A.1.d, A.2.a, A.2.b, A.2.c, A.2.d, A.3.a, A.3.b, A.4.a, A.4.b, A.4.c, A.4.d, A.5.a, A.5.b, A.5.c, A.5.d, A.5.e, B.1, B.3, C.5.a, D.1, D.2, D.4.a, D.4.b, D.4.c, D.6, D.7.a, D.7.b, D.8.a, D.8.b, E.2.a, E.2.b, E.2.c)</p>	Triwulan I 2022	UKI-I, UKI-II, UKI-III
4	Observasi	<p>Aktivitas Pengendalian, Pemantauan (C.3, C.4, C.5, C.6, D.2, D.7.a, D.7.b, D.8.a)</p>	Triwulan I 2022	UKI-I, UKI-II, UKI-III

B. PEMANTAUAN PENGENDALIAN INTERN TINGKAT AKTIVITAS (PPITA)

1. Pemantauan Pengendalian Utama

No.	Nama Proses Bisnis	Unit Kerja yang Melaksanakan Proses Bisnis	Jumlah Pengendalian Utama	UKI	Frekuensi Pemantauan	Perangkat yang Digunakan
1	Pelaksanaan Sewa atas BMN pada Pengguna/Kuasa Pengguna Barang	Direktorat Pengelolaan Kekayaan Negara dan Sistem Informasi, KPKNL	3	UKI-I, UKI-III	Bulanan	TPPU; DUPU; TOPU; TRPU
2	Persetujuan/Penolakan Penjualan BMN Selain Tanah dan/atau Bangunan	Direktorat Pengelolaan Kekayaan Negara dan Sistem Informasi, Kantor Wilayah, KPKNL	4	UKI-I, UKI-II, UKI-III	Bulanan	TPPU; DUPU; TOPU; TRPU
3	Penyusunan Laporan Penilaian dalam rangka Pemanfaatan/ Pemindahtanganan BMN	Direktorat Penilaian, Kantor Wilayah, KPKNL	2	UKI-I, UKI-II, UKI-III	Bulanan	TPPU; DUPU; TOPU; TRPU
4	Penetapan Jadwal Lelang	KPKNL	2	UKI-III	Bulanan	TPPU; DUPU; TOPU; TRPU
5	Pelaksanaan Lelang	KPKNL	3	UKI-III	Bulanan	TPPU; DUPU; TOPU; TRPU
6	Pelayanan Pemberian Kutipan Risalah Lelang	KPKNL	2	UKI-III	Bulanan	TPPU; DUPU; TOPU; TRPU
7	Penyetoran Hasil Bersih Lelang Kepada Penjual/Kas Negara Melalui Bendahara Penerimaan	KPKNL	1	UKI-III	Bulanan	TPPU; DUPU; TOPU; TRPU
8	Penyusunan dan Penyimpanan	KPKNL	2	UKI-III	Bulanan	TPPU; DUPU;

No.	Nama Proses Bisnis	Unit Kerja yang Melaksanakan Proses Bisnis	Jumlah Pengendalian Utama	UKI	Frekuensi Pemantauan	Perangkat yang Digunakan
9	Minuta Risalah Lelang Persetujuan/Penolakan Permohonan Keringanan Utang melalui <i>Crash Program</i>	KPKNL	2	UKI-III	Bulanan	TOPU; TRPU TPPU; DUPU; TOPU; TRPU
10	Penerbitan Surat Pernyataan Piutang Negara Lunas (SPPNL) atas Pelaksanaan <i>Crash Program</i>	KPKNL	2	UKI-III	Bulanan	TPPU; DUPU; TOPU; TRPU

Keterangan:

- TPPU : Tabel Pengujian Pengendalian Utama;
- DUPU : Daftar Uji Pengendalian Utama;
- TOPU : Tabel Observasi Pengendalian Utama;
- TRPU : Tabel *Reperformance* Pengendalian Utama.

C. PEMANTAUAN PENEKAKAN INTEGRITAS DAN NILAI ETIKA

1. Pemantauan Penerapan Kode Etik dan Kode Perilaku

No.	Objek Pemantauan	Metode Pemantauan	Frekuensi Pemantauan	Periode Pelaporan
1	Seluruh pegawai di lingkungan unit kerja, kecuali pejabat/pegawai pada Unit Kepatuhan Internal	Inspeksi mendadak dan pemantauan aktivitas pegawai di media sosial secara diam-diam	Semesteran	Semesteran

2. Penyusunan Profil Pegawai

No.	UKI	Jumlah Pegawai yang Diprofil	Kriteria Pegawai yang Diprofil
1	UKI-I	Paling sedikit 14 (empat belas) pejabat/pegawai	<ul style="list-style-type: none"> - Paling sedikit 9 (sembilan) pejabat/pegawai pada unit yang menjalankan proses bisnis yang ditetapkan dalam RPT - Paling sedikit 5 (lima) pimpinan unit vertikal yang bertanggung jawab langsung kepada Direktur Jenderal - Menduduki jabatan struktural atau jabatan fungsional tertinggi setelah pimpinan unit kerja - Memiliki masa kerja paling lama di unit kerja - Mendekati batas usia pensiun - Belum pernah diprofil sebelumnya
2	UKI-II	Paling sedikit 5 (lima) pejabat/pegawai	<ul style="list-style-type: none"> - Paling sedikit 2 (dua) pejabat/pegawai pada seksi yang menjalankan proses bisnis yang ditetapkan dalam RPT - Paling sedikit 3 (tiga) pejabat/pegawai pimpinan KPKNL di bawahnya - Menduduki jabatan struktural atau jabatan fungsional tertinggi setelah pimpinan unit kerja - Memiliki masa kerja paling lama di unit kerja - Mendekati batas usia pensiun - Belum pernah diprofil sebelumnya
3	UKI-III	Paling sedikit 5 (lima) pejabat/pegawai	<ul style="list-style-type: none"> - Menduduki jabatan struktural atau jabatan fungsional tertinggi setelah pimpinan unit kerja - Memiliki masa kerja paling lama di unit kerja - Mendekati batas usia pensiun - Belum pernah diprofil sebelumnya

3. Pemanfaatan *Fraud Risk Scenario*

No.	Nama Proses Bisnis	Unit Kerja yang Melaksanakan Proses Bisnis	UKI	Frekuensi Pemanfaatan
1	Pelaksanaan Sewa atas BMN pada Pengguna/Kuasa Pengguna Barang	Direktorat Pengelolaan Kekayaan Negara dan Sistem Informasi, KPKNL	UKI-I, UKI-III	Bulanan
2	Persetujuan/Penolakan Penjualan BMN Selain Tanah dan/atau Bangunan	Direktorat Pengelolaan Kekayaan Negara dan Sistem Informasi, Kantor Wilayah, KPKNL	UKI-I, UKI-II, UKI-III	Bulanan
3	Penyusunan Laporan Penilaian dalam rangka Pemanfaatan/ Pemindahtanganan BMN	Direktorat Penilaian, Kantor Wilayah, KPKNL	UKI-I, UKI-II, UKI-III	Bulanan
4	Penetapan Jadwal Lelang	KPKNL	UKI-III	Bulanan
5	Pelaksanaan Lelang	KPKNL	UKI-III	Bulanan
6	Pelayanan Pemberian Kutipan Risalah Lelang	KPKNL	UKI-III	Bulanan
7	Penyetoran Hasil Bersih Lelang Kepada Penjual/Kas Negara Melalui Bendahara Penerimaan	KPKNL	UKI-III	Bulanan
8	Penyusunan dan Penyimpanan Minuta Risalah Lelang	KPKNL	UKI-III	Bulanan
9	Persetujuan/Penolakan Permohonan Keringanan Utang melalui <i>Crash Program</i>	KPKNL	UKI-III	Bulanan
10	Penerbitan Surat Pernyataan Piutang Negara Lunas (SPPNL) atas Pelaksanaan <i>Crash Program</i>	KPKNL	UKI-III	Bulanan

D. PEMANTAUAN LAINNYA

No.	Nama Pemantauan Lainnya	Unit Kerja yang Melaksanakannya	Dasar Pelaksanaan	Periode Pelaksanaan	UKI	Batas Akhir Pelaporan
1	Penilaian Penerapan PIPK	Sekretariat DJKN, Bidang KIH Kanwil DJKN (Kanwil yang ditunjuk sebagai unit sampel dan/atau Kanwil yang KPKNL di wilayah kerjanya ditunjuk sebagai unit sampel), Seksi KI KPKNL (KPKNL yang ditunjuk sebagai unit sampel)	PMK 17/PMK.09/2019	Semester II	UKI-I, UKI-II, UKI-III	Sesuai nota dinas Biro Umum/ Sekretaris DJKN
2	Maturitas SPIP	UE I DJKN, 1 unit Eselon II KP, BLU, 2 unit Kanwil DJKN, 2 Unit KPKNL	Peraturan Kepala BPKP nomor 5 tahun 2021	Tahunan	UKI-I, UKI-II	Penilaian Mandiri Juni
3	Audit Kearsipan	Sekretariat DJKN, UKI	Peraturan Kepala ANRI Nomor 9 Tahun 2019	Maret s.d. Agustus 2022	UKI-I	Sesuai jadwal dari Biro Umum
4	Reviu Gerakan Efisiensi	Sekretariat DJKN, Bidang KIH Kanwil DJKN, Seksi KI KPKNL	346/IMK.01/2017 595/IMK.01/2019 SE-1/MK.09/2019	Semesteran	UKI-I, UKI-II, UKI-III	Sesuai nota dinas Sekretaris DJKN
5	Reviu Pemantauan Pengendalian Intern	Sekretariat DJKN, Bidang KIH Kanwil DJKN	Inovasi	Semesteran	UKI-I, UKI-II	Sesuai nota dinas Sekretaris DJKN

No.	Nama Pemantauan Lainnya	Unit Kerja yang Melaksanakan	Dasar Pelaksanaan	Periode Pelaksanaan	UKI	Batas Akhir Pelaporan
6	Pemantauan Penerapan Kode Etik dan Kode Perilaku dengan metode survei	Bidang KIH I Kanwil DJKN DKI Jakarta	Inovasi jo. KMK 477 / KMK.09 / 2021	Triwulanan	UKI-II	10 hari kerja setelah akhir periode

DIREKTUR JENDERAL KEKAYAAN NEGARA

TTD

RIONALD SILABAN

Salinan sesuai dengan aslinya,
Sekretaris Direktorat Jenderal

Wahyu Serjadi

