



PEMERINTAH KOTA SINGKAWANG
RSUD dr. Abdul Aziz

**IKHTISAR
LAPORAN HASIL PENGAWASAN
SATUAN PENGAWAS INTERNAL
RSUD dr. ABDUL AZIZ
TAHUN 2024**


jl. dr. Soetomo No. 28

Telp. (0562) 631798 fax. 636319

email. rsudaa@yahoo.com

**HALAMAN PENGESAHAN IKHTISAR
LAPORAN HASIL PENGAWASAN SATUAN
PENGAWASAN INTERNAL
TAHUN 2024**

**SATUAN PENGAWAS INTERNAL
RSUD dr. ABDUL AZIZ**

Mengetahui
Direktur RSUD dr. Abdul Aziz

dr. ALEXANDER, Sp.PD.
Pembina Tk. 1
NIP. 197112192005021003

Ketua SPI

Ns. IDA WIDYANTI, S.Kep.
Pembina
NIP. 198104252011012006

KATA PENGANTAR

Puji syukur kami panjatkan kepada Allah SWT yang telah melimpahkan rahmat dan karunia-Nya, sehingga Satuan Pemeriksaan Internal RSUD dr. Abdul Aziz dapat menyusun dan menyampaikan Ikhtisar Hasil Pengawasan Tahun 2024 kepada Direktur tepat pada waktunya.

Ikhtisar Hasil Pengawasan disusun untuk memenuhi kegiatan yang telah direncanakan pada Program Kerja Audit Tahunan (PKAT) Satuan Pemeriksaan Internal RSUD dr. Abdul Aziz Tahun 2024 yang menyatakan bahwa Ihtisar Laporan Hasil Pengawasan dibuat pada Bulan Desember.

Ini merupakan ikhtisar dari kegiatan dan Laporan Hasil Pemeriksaan (LHP) SPI yang disampaikan kepada Direktur sejak bulan Januari sampai bulan Desember Tahun 2024 yang disajikan berdasarkan pengelompokan-pengelompokan untuk menambah referensi sekaligus memudahkan pemahaman pembacaan,

Akhir kata, SPI berharap Ikhtisar Hasil Pengawasan Tahun 2024 ini dapat menjadi acuan perbaikan pada waktu mendatang.

Dengan demikian, berbagai perbaikan yang telah dilakukan dapat terus berjalan secara efektif, efisien, dan berkesinambungan, sekaligus dapat memperkuat upaya untuk mencapai tujuan.

Singkawang, Januari 2025
SPI

DAFTAR ISI

HALAMAN PENGESAHAN.....	i
KATA PENGANTAR.....	ii
DAFTAR ISI	iii
RINGKASAN	1
BAB I INFORMASI UMUM	
A. Dasar Pembuatan Laporan.....	2
B. Tujuan Pembuatan Pelaporan.....	2
C. Ruang Lingkup.....	2
BAB II HASIL PENGAWASAN	
A. Program Pengawasan.....	3
B. Realisasi Program Pengawasa.....	5
BAB III HASIL PEMANTAUAN TINDAK LANJUT	
Pemantauan Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan ke Direktur.....	8
BAB IV KESIMPULAN, HAMBATAN DAN REKOMENDASI	
A. Kesimpulan.....	9
B. Hambatan dan Kekuatan.....	9
DOKUMENTASI KEGIATAN PENGAWASAN SPI TAHUN 2024	

RINGKASAN

Secara berkala, SPI menyusun dan menyampaikan ikhtisar laporan hasil pengawasan kepada Direktur yang merupakan rekapitulasi hasil pengawasan SPI pada satu tahun, baik yang dilaksanakan berdasarkan Program Kerja Audit Tahunan (PKAT) maupun yang di luar PKAT.

Pemeriksaan SPI dilakukan terhadap semua unit kerja di lingkungan RSUD dr. Abdul Aziz meliputi pemeriksaan Keuangan, pemeriksaan kinerja, dan pemeriksaan dengan tujuan tertentu dengan penjabaran fungsi SPI sebagai berikut:

1. Melaksanakan pemantauan dan evaluasi pelaksanaan manajemen risiko di unit kerja rumah sakit;
2. Menegakan kedisiplinan dan peraturan perundangan serta ketentuan yang berlaku termasuk tata tertib, kedisiplinan dalam jam kerja, tata cara berpakaian.
3. Melaksanakan penilaian terhadap sistem pengendalian, pengelolaan, dan pemantauan efektifitas dan efisiensi sistem dan prosedur dalam bidang administrasi pelayanan, serta administrasi umum
4. Melaksanakan pemantauan pelaksanaan dan ketepatan pelaksanaan tindak lanjut atas laporan hasil audit; dan pemberian konsultasi, advokasi, pembimbingan, dan pendampingan dalam pelaksanaan kegiatan operasional rumah sakit.
5. Melakukan pengawasan terhadap kesesuaian antara ketentuan/rencana/kebijakan mengenai Sumber Daya Manusia (SDM) rumah sakit dengan pelaksanaannya;
6. Melakukan pengawasan terhadap kesesuaian antara ketentuan/rencana/kebijakan mengenai pelayanan rumah sakit dengan pelaksanaannya;
7. Melakukan penelusuran/ricek terhadap kebenaran laporan atau informasi tentang penyimpangan yang mungkin terjadi;
8. Melaksanakan pelaksanaan tugas khusus dalam lingkup pengawasan intern yang ditugaskan oleh Direktur Rumah Sakit;
9. Memberikan saran kepada Direktur, diminta maupun tidak diminta, terkait dengan aspek pengawasan; dan
10. Membuat laporan yang berkaitan dengan hasil audit dan pengawasan kepada Direktur.

BAB I INFORMASI UMUM

A. Dasar Pembuatan Laporan

1. Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah;
2. Peraturan Presiden RI Nomor 9 Tahun 2014 tentang Badan Pengawasan Keuangan dan Pembangunan;
3. Instruksi Presiden RI Nomor 9 Tahun 2014 tentang Peningkatan Kualitas Sistem Pengendalian Intern dan Keandalan Penyelenggaraan Fungsi Pengawasan Intern Dalam Rangka Mewujudkan Kesejahteraan Rakyat;
4. Peraturan Walikota Nomor 7 Tahun 2018 tentang Unit Pengendalian Gratifikasi di Lingkungan Pemerintahan Kota Singkawang; Tahun 2023 Nomor 41, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 6856);
5. Peraturan Walikota Singkawang nomor 20 Tahun 2019 tentang Pedoman Penanganan Benturan Kepentingan;
6. Surat Keputusan Walikota Singkawang Nomor 900/382/BKD.PERBEND Tahun 2019 tentang Penunjukan Pejabat Pengguna Anggaran/Pejabat Pengguna Barang, Pejabat yang Berwenang Mengesahkan Surat Pertanggung Jawaban dan Bendahara Pengeluaran pada RSUD dr. Abdul Aziz Singkawang Tahun Anggaran 2020;
7. Keputusan Direktur RSUD dr. Abdul Aziz Nomor 400.7.1 /281/UK Tahun 2024 tentang Penunjukkan SPI di Lingkungan RSUD dr. Abdul Aziz;

B. Tujuan Pembuatan Laporan

Tujuan kegiatan reviu adalah untuk:

1. Meningkatkan peran pengawalan dan pengelolaan pelayanan kesehatan di Rumah Sakit dengan kemampuan mengidentifikasi permasalahan dan memberikan solusi yang efektif kepada Direktur;
2. Mengidentifikasi kepatuhan dan meningkatkan perhatian untuk menjalankan program yang sudah ditetapkan;
3. Mendorong terbangunnya sistem pengendalian dan pengelolaan pelayanan kesehatan di Rumah Sakit.

C. Ruang Lingkup.

Pemeriksaan SPI dilakukan terhadap unit kerja di lingkungan RSUD dr. Abdul Aziz meliputi pemeriksaan kinerja dan pemeriksaan lain dengan tujuan tertentu.

D. Kewenangan dan Tanggung Jawab SPI.

SPI mempunyai kewenangan meminta keterangan data informasi terkait tugas pengawasan terhadap unit kerja di Rumah Sakit atas sepengetahuan Direktur dan mempunyai kewenangan memberikan rekomendasi kepada Direktur tentang aspek yang terkait dengan hasil pengawasan.

Di samping diberikan kewenangan tersebut, SPI juga diberi tanggung jawab :

1. Sebagai leader dalam menyusun dan memantau penyelenggaraan Sistem Pengendalian Intern Pemerintah di RSUD dr. Abdul Aziz;
2. Sebagai leader Unit Pengendalian Gratifikasi RSUD dr. Abdul Aziz

BAB II HASIL PENGAWASAN

A. Program Pengawasan

Satuan Pemeriksaan Internal telah menyusun sasaran-sasaran yang tertuang dalam Program Kerja Tahun 2024, yaitu:

1. Bidang Sumber Daya Manusia.
 - a. Pengawasan terhadap proses penerimaan pegawai
 - b. Pengawasan terhadap penampilan pegawai.
 - c. Pengawasan terhadap petugas CS
 - d. Pengawasan terhadap satpam
 - e. Pengawasan terhadap petugas pramusaji
2. Bidang Pelayanan
 - a. Pengawasan pelayanan pasien Instalasi Gawat Darurat
 - b. Pengawasan terhadap pelayanan supir ambulance
 - c. Pengawasan terhadap pelayanan linen pada pasien rawat inap
3. Bidang Sarana Prasarana
 - a. Pengawasan terhadap pemeliharaan AC
4. Bidang Penunjang
 - a. Pengawasan terhadap pengadaan solar untuk genset dan insenerator
 - b. Pengawasan terhadap pengadaan obat dan BMHP
 - c. Pengawasan terhadap tata kelola laundry
5. Menelusur laporan atau pengaduan
 - a. Investigasi terkait penyalahgunaan Surat Istirahat Sakit oleh oknum pasien

Selain pengawasan hal-hal tersebut di atas, SPI di lingkungan RSUD dr. Abdul Aziz juga diberi tanggung jawab dalam kegiatan sebagai berikut:

- a. Pengendalian Gratifikasi dan Kecurangan;
- b. Pengaduan Masyarakat;
- c. Whistleblowing System (mekanisme pelaporan);
- d. Benturan Kepentingan/*Conflict of Interest*.

B. Realisasi Program Pengawasan

Program kerja pengawasan dan realisasinya pada Tahun 2024, baik yang berdasarkan PKPT (Program Kerja Pengawasan Tahunan) maupun Non PKPT dijabarkan untuk setiap jenis kegiatan pengawasan seperti tabel 1.

Tabel 1
Laporan Tindakan Gratifikasi (*Sponsorship*) Tahun 2024

Bulan	Jenis	Bentuk	Nilai (Rp.)	Tanggal	Lokasi	Pemberi
Jan	Nihil	Nihil	-	-	-	-
Feb	Nihil	Nihil	-	-	-	-
Maret	Nihil	Nihil	-	-	-	-
April	Nihil	Nihil	-	-	-	-
Mei	Nihil	Nihil	-	-	-	-
Juni	Nihil	Nihil	-	-	-	-
Juli	Nihil	Nihil	-	-	-	-
Agst	Nihil	Nihil	-	-	-	-
Sept	Nihil	Nihil	-	-	-	-
Okt	Nihil	Nihil	-	-	-	-
Nov	Nihil	Nihil	-	-	-	-
Des	Nihil	Nihil	-	-	-	-

Tabel 2
Rekapitulasi Pengaduan/Keluhan Masyarakat Tahun 2024

Bulan	Jenis Pengaduan/Keluhan Masyarakat				Jumlah
	SDM	Pelayanan	Penunjang	SarPras	
Januari	1	-	1	-	2
Februari	2	1	-	3	6
Maret	5	11	2	-	18
April	-	1	-	-	1
Mei	1	1	2	5	9
Juni	1	-	1	1	3
Juli	1	1	-	-	2
Agustus	2	1	1	-	4
September	3	3	-	-	6
Oktober	-	2	-	-	2
November	-	2	2	-	4
Desember	-	2	1	-	3
Jumlah	16	25	10	9	60

Keterangan :

1. SDM : komunikasi, informasi, sikap, simpatik.
2. Pelayanan : medis, perawat, bidan, BPJS, respon time, antrean.
3. Penunjang : lab, radiologi, farmasi, administrasi, K3LH, aman, tertib
4. Sarana Prasarana : sarana dan prasarana, perlengkapan, kebersihan.

Tabel 3
Identifikasi Benturan Kepentingan

N O	URAIAN BENTURAN KEPENTINGAN	PEJABAT/BID ANG/BA GIAN/PEGAWA I YANG TERKAIT	PENYEBAB	PROSEDUR PENANGANAN/PENC EGAHAN
1	2	3	4	5
1	Memberikan kemudahan keluarga/teman dalam proses pengadaan barang dan jasa	Pegawai yang terkait pengadaan barang dan jasa	Komitmen dan integritas yang kurang	Pakta Integritas dan Sumpah Jabatan
2	Memberikan perhatian lebih kepada anggota keluarga yang berkepentingan untuk masuk dalam rekrutmen pegawai dan penerima PPDS	Bagian Orpeg Prodi dan direk	Komitmen dan integritas yang kurang	Pakta Integritas Pelaksanaan rekrutmen secara transparan, online
3	Memberikan data/informasi rahasia baik data pasien maupun data keuangan RS yang digunakan untuk kepentingan pribadi	Pegawai yang terkait pengadaan barang dan jasa	Komitmen dan integritas yang kurang	Pakta Integritas dan Sumpah Jabatan
4	Memberikan perlakuan berbeda dalam menerapkan hukuman disiplin pegawai untuk pihak-pihak yang memiliki afiliasi	Pimpinan Unit Kerja	Komitmen dan integritas yang kurang	Sumpah Jabatan Pakta Integritas
5	Memberi kemudahan bagi keluarga atau teman yang mendaftar, dengan mengabaikan antrean pasien	Pegawai Pendaftaran	Komitmen dan integritas yang kurang	Memasang Display No Antrian

6	Mempercepat proses pembayaran pada kasus- kasus tertentu/belanja yang dikerjakan oleh keluarga/teman, dengan mengabaikan proses SPJ yang lainnya	Pegawai yang terlibat dalam pengadaan Barang dan Jasa	Komitmen dan integritas yang kurang	Pakta Integritas
7	Melakukan diskriminasi dalam penanganan komplain	Pegawai Humas/Customer Service	Komitmen dan integritas yang kurang	Pakta Integritas

BAB III
HASIL PEMANTAUAN TINDAK LANJUT

Pemantauan Tindak Lanjut Hasil Pengawasan ke Direktur.

Tabel 4
Jumlah Rekomendasi dan Tindak Lanjut
Hasil Pengawasan Tahun 2024

No	Rekomendasi	Jumlah Tindak Lanjut		
		Selesai	Proses	Belum
1	2	3	4	5
1	Pengawasan terhadap proses penerimaan pegawai	√		
2	Pengawasan terhadap penampilan pegawai.	√		
3	Pengawasan terhadap petugas CS		√	
4	Pengawasan terhadap satpam	√		
5	Pengawasan terhadap petugas pramusaji		√	
6	Pengawasan pelayanan pasien Instalasi Gawat Darurat		√	
7	Pengawasan terhadap pelayanan supir ambulance		√	
8	Pengawasan terhadap pelayanan linen pada pasien rawat inap	√		
9	Pengawasan terhadap pemeliharaan AC			√
10	Pengawasan terhadap pengadaan solar untuk genset dan insenerator		√	
11	Pengawasan terhadap pengadaan obat dan BMHP		√	
12	Pengawasan terhadap tata kelola laundry		√	
13	Investigasi terkait penyalahgunaan Surat Istirahat Sakit oleh oknum pasien	√		

BAB IV KESIMPULAN, HAMBATAN DAN REKOMENDASI

A. Kesimpulan

Dalam penyusunan ikhtisar Laporan Hasil Pengawasan Satuan pengawas internal berpedoman pada Keputusan Direktur RSUD dr. Abdul Aziz Nomor 400.7.1 /281/UK Tahun 2024 tentang Penunjukkan Satuan Pengawas Internal. Peraturan Menteri Negara Pendayagunaan Aparatur Negara dan Reformasi Birokrasi Nomor 42 Tahun 2011 Tentang Petunjuk Pelaksanaan Penyusunan Ikhtisar Laporan Hasil Pengawasan Aparat Pengawasan Pemerintah merupakan kesimpulan atas pelaksanaan tugas pokok dan fungsi Satuan Pemeriksaan Internal.

B. Hambatan dan Kekuatan

Beberapa kendala dan hambatan terdapat pada realisasi program kerja, namun dengan kekuatan dan peluang yang ada, diupayakan untuk mengatasi hambatan dan kendala yang timbul dalam melaksanakan pelaksanaan program kerja.

Capaian realisasi program kerja secara umum dapat terlaksana, namun demikian masih terdapat beberapa target yang realisasinya kurang sesuai dengan Program kerja.

Beberapa faktor yang berpengaruh pada kinerja Satuan Pengawas Internal dalam melaksanakan kegiatannya, antara lain:

1. Kekuatan

- a. Satuan pengawas Internal memiliki kewenangan dalam melaksanakan tugas dan fungsinya sebagaimana yang tertuang pada Surat Keputusan Direktur RSUD dr. Abdul Aziz Nomor 400.7.1 /281/UK Tahun 2024 tentang Penunjukkan Satuan Pengawas Internal;
- b. Komitmen dari segenap kepala unit kerja untuk bekerja normatif dan taat aturan;
- c. Adanya komitmen yang kuat dari seluruh pegawai dalam melaksanakan tugas dan fungsi masing-masing.

2. Kelemahan

Beberapa kelemahan internal yang menghambat pelaksanaan tugas Satuan Pengawas Internal dalam pencapaian tujuannya adalah:

- a. Kompetensi sumber daya manusia belum sepenuhnya memenuhi tuntutan tugas dan beban kerja.
- b. Belum tersusun standar-standar auditor internal seperti Standar Prosedur Operasional
- c. Akses antara Satuan Pengawas Internal dengan Asosiasi Auditor Internal belum terwujud
- d. Koordinasi dengan unit kerja lain belum berjalan secara optimal.
- e. Pola kegiatan pegawai yang belum terorientasikan pada prinsip pengawasan.

3. Peluang

Peluang Satuan Pemeriksaan Internal dalam menjalankan tugasnya, antara lain:

- a. Dengan adanya pengawasan atau pemeriksaan dari aparat pengawas fungsional eksternal dapat mengoreksi Satuan Pengawas Internal untuk memperbaiki kinerja sesuai dengan ketentuan yang berlaku.
- b. Adanya permintaan dan laporan dari masyarakat maupun dari unit kerja dilingkup RSUD dr. Abdul Aziz untuk melakukan audit dan penelusuran dapat menjadi masukan Satuan Pemeriksaan Internal.
- c. Perkembangan ilmu pengetahuan dalam bidang audit dan tingginya peran serta segenap pimpinan dan pegawai di dalam lingkungan RSUD dr. Abdul Aziz merupakan hal yang sangat positif dan dapat lebih mempercepat peningkatan kinerja Satuan Pemeriksaan Internal.

Program kerja yang telah ditetapkan mempunyai tujuan agar lebih terarah dalam melakukan fungsi pengawasan terhadap pelaksanaan tugas pokok dan fungsi Rumah Sakit untuk menghindari terjadinya penyimpangan atau pelanggaran terhadap peraturan perundangan yang berlaku. Tujuan tersebut merupakan perwujudan semangat kesamaan

pola pikir, sikap dan tindakan agar Satuan Pengawas Internal dapat bekerja secara profesional dan sekaligus sebagai sarana komunikasi agar Satuan Pengawas Internal dapat diterima dan didukung oleh unit kerja lain.

**DOKUMENTASI KEGIATAN PENGAWASAN
SPI RSUD dr. ABDUL AZIZ SINGKWANG
TAHUN 2024**

KEGIATAN : PENGAWASAN SPI KE INSTALASI FARMASI
TERKAIT PENGADAAN OBAT & BMHP
SASARAN : BIDANG PNM (FARMASI)



PENGAWASAN SPI & INSTALASI FARMASI KE RUANG RAWAT INAP TERKAIT PERETURAN OBAT







KEGIATAN : PENGAWASAN SPI KE INSTALASI LAUNDRY
TERKAIT TATA LAKSANA MANAJEMEN LAUNDRY
SASARAN : BIDANG PNM (LAUNDRY)



PENGAWASAN SPI KE RUANG RAWAT INAP TERRKAIT PELAYANAN LAUNDRY KE PASIEN





PENGAWASAN SPI TERKAIT OKNUM PASIEN YANG MENYALAHGUNAKAN SURAT KETERANGAN ISTIRAHAT SAKIT





PENGAWASAN SPI TERKAIT PENGADUAN MASYARAKAT





