

FORMAT LAPORAN PENYELENGGARAAN SPIP UKE I

TAHUN 2026 SEMESTER I

BAB I PENDAHULUAN

A. Latar Belakang

Menguraikan latar belakang penyelenggaraan SPIP Kementerian PPN/Bappenas pada periode pelaporan.

B. Dasar Hukum

Menguraikan dasar hukum yang menjadi rujukan penyusunan Laporan Penyelenggaraan SPIP tingkat UKE I pada periode pelaporan, antara lain PP No. 60 Tahun 2008; Permen PPN/Kepala Bappenas No. 10 Tahun 2017; serta Nota Dinas No. 130/OT.01.02/01/2026 tentang Tata Cara Penyusunan Profil Risiko, Peta Risiko, dan Monitoring Risiko.

C. Tujuan

Menguraikan tujuan penyusunan Laporan Penyelenggaraan SPIP tingkat UKE I pada periode pelaporan.

D. Ruang Lingkup

Menguraikan ruang lingkup penyelenggaraan SPIP tingkat UKE I pada periode pelaporan yang disajikan berdasarkan 5 (lima) unsur SPIP, yaitu Lingkungan Pengendalian, Penilaian Risiko, Kegiatan Pengendalian, Informasi dan Komunikasi, serta Pemantauan Pengendalian Intern.

BAB II HASIL PENYELENGGARAAN SPIP DAN MR

Menguraikan hasil penyelenggaraan SPIP tingkat UKE I selama periode pelaporan yang dikaitkan ke dalam unsur dan subunsur penyelenggaraan SPIP, sekaligus menguraikan pelaksanaan evaluasinya.

A. Gambaran Umum Unit Kerja Eselon I

Menyajikan profil unit kerja sebagai konteks sebelum uraian per unsur.

1. Tugas dan Fungsi

Menguraikan tugas dan fungsi UKE I beserta unit kerja di bawahnya (rujuk Permen PPN No. 2 Tahun 2025).

2. Struktur Organisasi

Menyisipkan bagan struktur organisasi dan peran masing-masing sub-unit.

3. Sasaran Strategis dan Indikator Kinerja

Menyajikan sasaran strategis dan indikator kinerja (Perjanjian Kinerja) yang menjadi acuan penyelenggaraan pengendalian dan penilaian risiko.

4. Satuan Tugas Penyelenggaraan SPIP/Pengelola Risiko

Menguraikan SK Satgas (nomor & tanggal), susunan, dan peran.

B. Lingkungan Pengendalian

Menguraikan kondisi dan perkembangan penyelenggaraan unsur lingkungan pengendalian beserta subunsurnya pada periode pelaporan (penegakan integritas dan nilai etika, komitmen terhadap kompetensi, kepemimpinan yang kondusif, struktur organisasi dan pendelegasian wewenang, kebijakan pembinaan SDM, perwujudan peran APIP, serta hubungan kerja yang baik dengan instansi terkait).

C. Penilaian Risiko

Menguraikan hasil identifikasi dan analisis risiko atas pencapaian sasaran UKE I pada periode pelaporan, yang selanjutnya disajikan dalam bentuk peta risiko, ikhtisar perubahan, dan tren risiko. Rincian profil risiko dilampirkan.

1. Peta Risiko

Menyajikan peta Risiko UKE I dan seluruh UKE II dibawahnya.

2. Ikhtisar Perubahan Besaran dan Level Risiko

Membandingkan besaran dan level risiko (residual) periode ini terhadap periode sebelumnya, disertai penyebab perubahannya berdasarkan Profil Risiko UKE I dan seluruh UKE II dibawahnya.

No	Kode & Nama Risiko	Besaran/Leve I Masa Awal (Risiko Residual pada masa penetapan profil)	Besaran/Leve I pada Akhir Semester I	Arah	Penyebab Perubahan
1	(...)	(...)	(...)	▲/▼/=	(...)
2	(...)	(...)	(...)	▲/▼/=	(...)
3	(...)	(...)	(...)	▲/▼/=	(...)

3. Tren Risiko

Menyajikan perkembangan besaran dan level risiko dari periode sebelumnya untuk menunjukkan arah tren, difokuskan pada risiko prioritas.

No	Kode, Nama Risiko, dan Besaran & Level Risiko	Semester I (baseline)	Semester II	Tren
1	(kode)-(nama)-(besaran & level Risiko)	(...)	(...)	▲/▼/=
2	(...)	(...)	(...)	▲/▼/=
3	(...)	(...)	(...)	▲/▼/=

Catatan: untuk tren Risiko saat ini yang perlu diisi hanya kolom semester I, untuk kolom semester II di isi dengan “-“ lalu tren diisi dengan “=”.

D. Kegiatan Pengendalian

Menguraikan kegiatan pengendalian yang dirancang dan dilaksanakan untuk menangani risiko, termasuk pengendalian yang telah ada (existing control) serta rencana tindak pengendalian (RTP)/mitigasi atas risiko prioritas.

E. Pengelolaan Informasi dan Komunikasi Kebijakan Pengendalian

Menguraikan pengelolaan informasi dan komunikasi yang mendukung penyelenggaraan pengendalian intern, termasuk komunikasi profil/peta risiko kepada pimpinan dan pelaksana.

F. Pemantauan Kebijakan Pengendalian

Menguraikan hasil pemantauan berkelanjutan dan evaluasi terpisah, termasuk pemantauan efektivitas pengendalian dan realisasi tindak lanjut RTP/mitigasi risiko, serta hasil/target penilaian maturitas SPIP.

BAB III PENUTUP

A. Simpulan

B. Saran dan Tindak Lanjut