



PEMERINTAH KABUPATEN LAMONGAN  
SEKRETARIAT DAERAH

Jl. Basuki Rahmad No. 2 Lt. 2 Lamongan – Kode Pos 62251  
Telp. (0322) 322455 Fax. (0322) 321454 E-mail: [bagbka@lamongankab.go.id](mailto:bagbka@lamongankab.go.id)  
Web Site : [www.lamongankab.go.id](http://www.lamongankab.go.id)

Nomor : 005 / / 413.034/2023

Lamongan, November 2023

Sifat : **Penting**

Lampiran : 1 (satu)

Perihal : Laporan Pengelolaan Risiko  
Tribulan III Tahun 2023 Bagian  
Perencanaan dan Keuangan  
Kabupaten Lamongan

Kepada

Yth. Bupati Lamongan

Disampaikan dengan hormat laporan Pengelolaan Risiko Tribulan III Tahun 2023 Bagian Perencanaan dan Keuangan Sekretariat Daerah Kabupaten Lamongan sebagaimana terlampir

Demikian untuk menjadi periksa.



**TEMBUSAN**, disampaikan kepada :

- Yth. 1. Sekretaris Daerah Kabupaten Lamongan
2. Unit Kepatuhan Resiko Pemerintah Daerah Kabupaten Lamongan.



# PELAPORAN BERKALA

## PENGELOLAAN RESIKO

### BAGIAN PERENCANAAN DAN KEUANGAN



Disusun oleh  
**Bagian Perencanaan dan Keuangan**



PEMERINTAH KABUPATEN LAMONGAN  
SEKRETARIAT DAERAH

Jl. Basuki Rahmad No. 2 Lt. 2 Lamongan – Kode Pos 62251  
Telp. (0322) 322455 Fax. (0322) 321454 E-mail: [bagbka@lamongankab.go.id](mailto:bagbka@lamongankab.go.id)  
Web Site : [www.lamongankab.go.id](http://www.lamongankab.go.id)

---

NO DOKUMEN	:	005 / / 413.034/2023
TANGGAL TERBIT	:	November 2023

Disiapkan Oleh	:	Staf Bagian Perencanaan dan Keuangan  <b><u>ADYTIA MEISHAR BAGUS SUGIARTO, SE</u></b> NIP.198004252011011005
Diperiksa	:	Analis Kebijakan Bagian Perencanaan Dan Keuangan  <b><u>UJI BASUKI, SE.MM</u></b> NIP. 196911171994021001
Disahkan Oleh	:	Kepala Bagian Perencanaan dan Keuangan Sekretariat Daerah  <b><u>NANIK PURWATI, SE, MM.</u></b> NIP. 197312082003122004

**Laporan Pelaksanaan Penilaian Risiko**  
**Bagian Perencanaan dan Keuangan**  
**Sekretariat Daerah Kabupaten Lamongan**

## **I. Pendahuluan**

### **A. Latar Belakang**

Bagian Perencanaan dan Keuangan mendukung penuh dalam melaksanakan praktik pengendalian intern dan terdokumentasi dengan baik, namun evaluasi atas pengendalian intern yang dilakukan tanpa dokumentasi yang memadai. Sebagai langkah awal untuk mencapai target kinerja tersebut Bagian Perencanaan dan Keuangan mendukung penuh implementasi aplikasi SIMARIO pada Bagian Perencanaan dan Keuangan demi menunjang dan mensukseskan pengendalian dan penilaian risiko di lingkup Bagian Perencanaan dan Keuangan, selain itu Bagian Perencanaan dan Keuangan juga membentuk Satuan Tugas Sistem Pengendalian Intern Pemerintah di lingkungan Bagian Perencanaan dan Keuangan.

Satuan Tugas ini telah melakukan pemetaan terhadap kondisi eksisting implementasi SPIP di lingkup Bagian Perencanaan dan Keuangan. Berdasarkan pemetaan tersebut diketahui bahwa Bagian Perencanaan dan Keuangan belum menyusun penilaian resiko, sehingga perlu segera disusun laporan penilaian risiko Bagian Perencanaan dan Keuangan tahun 2023 untuk mempercepat implementasi SPIP di Lingkup Bagian Perencanaan dan Keuangan pada khususnya dan Lingkup Sekretariat Daerah pada umumnya.

### **B. Dasar Hukum**

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 Deputi Bidang Pengawasan Penyelenggaraan Keuangan Daerah Badan Pengawasan Keuangan dan Pembangunan Nomor 4 Tahun 2019 tentang Pedoman Pengelolaan Risiko pada Pemerintah Daerah ;

3. Peraturan Bupati Lamongan Nomor 39 Tahun 2010 tentang Penyelenggaraan Sistem Pengendalian Intern Pemerintah di Lingkungan Pemerintah Kabupaten Lamongan ;
4. Peraturan Bupati Lamongan Nomor 37 Tahun 2011 tentang Pedoman Teknis Penyelenggaraan Sistem Pengendalian Intern Pemerintah di Lingkungan Pemerintah Kabupaten Lamongan ;
5. Peraturan Bupati Lamongan Nomor 17 Tahun 2022 tentang Pedoman Pengelolaan Risiko di Lingkungan Pemerintah Kabupaten Lamongan.

### **C. MAKSUD DAN TUJUAN**

Manajemen risiko diterapkan dengan maksud untuk menyediakan informasi risiko bagi organisasi sehingga organisasi dapat melakukan upaya agar risiko tersebut tidak terjadi atau mengurangi dampaknya. Penerapan manajemen risiko khususnya pada Unit Pemilik Risiko Tingkat Eselon II serta Unit Pemilik Risiko Tingkat Eselon III dan IV bertujuan untuk :

- a. Mengelola risiko dalam mencapai sasaran strategis organisasi pemerintah ;
- b. Meningkatkan kemungkinan pencapaian sasaran strategis organisasi dan peningkatan kinerja ;
- c. Mendorong manajemen yang proaktif dan antisipatif ;
- d. Memberikan dasar yang kuat bagi pengambilan keputusan dan perencanaan;
- e. Meningkatkan kepatuhan terhadap regulasi ;
- f. Meningkatkan ketahanan organisasi ;
- g. Meningkatkan efektivitas alokasi dan efisiensi penggunaan sumber daya organisasi serta meningkatkan kepercayaan para pemangku kepentingan.

### **D. RUANG LINGKUP**

Manajemen risiko pada Bagian Perencanaan dan Keuangan Sekretariat Daerah Kabupaten Lamongan dilakukan dengan ruang lingkup dokumen, sumber daya manusia, dan lingkungan yang meliputi :

- Penentuan konteks kegiatan yang akan dikelola risikonya ;
- Identifikasi risiko ;
- Analisis risiko ;
- Evaluasi risiko ;

- Pengendalian risiko ;
- Pemantauan dan telaah ulang ;
- Koordinasi dan komunikasi.

## II. RENCANA DAN REALISASI KEGIATAN PENGELOLAAN RISIKO

### A. RENCANA KEGIATAN PENGELOLAAN RISIKO TRIBULAN III

Bagian Perencanaan dan Keuangan Sekretariat Daerah Kabupaten Lamongan telah menyusun kegiatan-kegiatan pengendalian terhadap risiko yang direncanakan pada periode triwulan I sebagaimana terlampir:

(lampiran form 9 dari simario)

No	Kegiatan Pengendalian Yang Dibutuhkan	Bentuk/Metode Pemantauan yang Diperlukan	Penanggung Jawab Pemantauan	Penanggung Jawab Pemantauan	Realisasi Waktu Pelaksanaan	Keterangan
Risiko Strategis OPD Bagian Perencanaan dan Keuangan:						
1	Nilai SAKIP Sekretariat Daerah	Monitoring, evaluasi, koordinasi dan fasilitasi serta asistensi penyusunan dokumen melalui Sosialisasi, Desk, Bimbingan Teknis, dll.	Kepala Bagian Perencanaan dan Keuangan	Semester I, dan II	Semester I, dan II	Sesuai Jadwal, Sisa Resiko 0%
Risiko Operasional OPD Bagian Perencanaan dan Keuangan:						
1	Penyusunan Dokumen Perencanaan Lingkup Sekretariat Daerah	Monitoring, evaluasi, koordinasi dan fasilitasi serta asistensi penyusunan dokumen melalui Sosialisasi, Desk, Bimbingan Teknis, dll.	Kepala Bagian Perencanaan dan Keuangan	Semester I, dan II	Semester I, dan II	Sesuai Jadwal, Sisa Resiko 0%
2	Administrasi Penatausahaan dan Pertanggungjawaban Keuangan Lingkup Sekretariat Daerah	<ul style="list-style-type: none"><li>Monitoring, evaluasi, koordinasi dan fasilitasi terkait penatausahaan keuangan lingkup Setda</li><li>Bimtek Peningkatan SDM Aparatur Penatausahaan Keuangan Lingkup Setda</li></ul>	Kepala Bagian Perencanaan dan Keuangan	Semester I, dan II	Semester I, dan II	Sesuai Jadwal, Sisa Resiko 0%

## A. REALISASI KEGIATAN PENGELOLAAN RISIKO TRIBULAN III

Bagian Perencanaan dan Keuangan Setda Kabupaten Lamongan telah melaksanakan kegiatan-kegiatan pengendalian terhadap risiko yang dilaksanakan pada periode tribulan III, yang telah dilaksanakan dan yang belum dilaksanakan adalah

(lampiran, form 10 dari simario)

No	"Risiko" yang Teridentifikasi	Kode Risiko	Kejadian Risiko			Keterangan	RTP	Rencana Pelaksanaan RTP	Realisasi Pelaksanaan RTP	Keterangan
			Tanggal 1 terjadi	Sebab	Dampak					
Risiko Strategis OPD Bagian Perencanaan dan Keuangan										
1	Data SAKIP di Aplikasi ELSA belum lengkap	RSO 23.33 .02.8. 71	5 Juli 2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>Keterlambatan dalam pemenuhan data</li> <li>SDM yang ditunjuk belum begitu paham terkait aplikasi ELSA</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Nilai SAKIP Setda menurun</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Nilai turun karena data kurang lengkap</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Monitoring terhadap data yang diupload di aplikasi ELSA harus benar dan tepat waktu</li> <li>Evaluasi kepada bagian lingkup Setda yang terlambat dalam proses pemenuhan data</li> <li>Desk dan asistensi penginputan data SAKIP di aplikasi ELSA lingkup SETDA</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Semester I, dan II</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Semester I, dan II</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Sesuai Jadwal. Sisa Resiko</li> </ul>
Risiko Operasional OPD Bagian Perencanaan dan Keuangan:										
1	Penyusunan dokumen perencanaan belum optimal	ROO 23.33. 10.71	Maret 2023	SDM Penyusunan Perencanaan di 12 Bagian Lingkup Setda kurang memahami perencanaan	Dokumen perencanaan yang telah disusun tidak sesuai dengan yang direncanakan	Dokumen perencanaan Bagian perlu direview ulang	<ul style="list-style-type: none"> <li>Melaksanakan Desk dan Asistensi diawal penyusunan perencanaan</li> <li>Peningkatan SDM Penyusun perencanaan</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Semester I, dan II</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Semester I, dan II</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Sesuai Jadwal. Sisa Resiko</li> </ul>
2	Dokumen pengajuan pencairan kegiatan ditolak BPKAD	ROO 23.33. 9.71	Feb – Sept 2023	Dokumen pendukung pengajuan kegiatan dari bagian kurang lengkap	Terhambatnya pelaksanaan kegiatan di bagian lingkup Setda	Dokumen pendukung pengajuan kegiatan harus dilengkap terlebih dahulu	<ul style="list-style-type: none"> <li>Monev secara berkala terkait penatausahaan keuangan</li> <li>Peningkatan SDM Bendahara dan PPTK lingkup SETDA</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Semester I, dan II</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Semester I, dan II</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Sesuai Jadwal. Sisa Resiko</li> </ul>

### **III. HAMBATAN PELAKSANAAN KEGIATAN**

Uraian dan analisis hal-hal yang menjadi kendala atau hambatan dalam pelaksanaan kegiatan pengendalian atau hal-hal yang menyebabkan terjadinya gap antara rencana dan realisasi kegiatan pengelolaan risiko OPD. Kendala terhambatnya kegiatan pengendalian Bagian Perencanaan dan Keuangan adalah sebagai berikut :

- a. Hambatan yang menyebabkan atas risiko yang teridentifikasi NILAI SAKIP Setda menurun adalah karena keterlambatan dari operator ELSA dibeberapa Bagian ada yang masih belum lengkap dan terlambat dalam penguploadan dan penyampaian data SAKIP.
- b. Hambatan yang menyebabkan dokumen perencanaan kurang maksimal adalah kesalahan dalam penyusunan di awal tahun pada masing-masing Bagian yang kurang maksimal dan tidak sesuai dengan ketentuan perencanaan.
- c. Hambatan yang menyebabkan pengajuan pencairan kegiatan ditolak oleh BPKAD dikarenakan dokumen pengajuan Bagian pada saat Ketika dilaksanakan pengajuan, data/dokumen pendukung kurang lengkap, hal itu disebabkan karena Bendahara Pengeluaran Pembantu kurang jeli dan teliti dalam melengkapi dokumen pendukung pengajuan.

### **IV. MONITORING RISIKO DAN RTP**

Dari hasil monitoring atas pengomunikasian risiko dan RTP, keterjadian risiko, pelaksanaan RTP dan kegiatan pemantauan RTP pada triwulan III dan dari hasil monitoring ini juga dapat dianalisa bahwa (diperlukan/belum diperlukan) pemutakhiran risiko dan RTP untuk periode triwulan berikutnya.

### **V. PENUTUP**

Dari hasil pelaksanaan kegiatan-kegiatan pengendalian terhadap risiko yang dilaksanakan pada periode tribulan III, dapat simpulan bahwa potensi-potensi resiko yang terjadi di Bagian Perencanaan dan Keuangan dapat dikendalikan dengan baik dengan menerapkan metode pengendalian resiko yang sesuai dengan sebab akibat terjadinya resiko. Sehingga diharapkan pengendalian resiko yang dilaksanakan dapat

benar-benar menyelesaikan masalah dalam jangka waktu yang panjang dan berkelanjutan.

Sebagai tindak lanjut dari monitoring pengelolaan risiko pada periode ini, juga sebagai perbaikan untuk penerapan pengelolaan risiko periode selanjutnya guna meningkatkan kinerja pemerintah daerah kami akan melakukan berbagai macam perbaikan yang konkret dan efisien sesuai dengan potensi resiko yang ada. Hal ini akan terwujud jika pada pelaksanaan pengendalian resiko, terjadi kolaborasi dan koordinasi yang baik antar instansi dan pihak-pihak yang terlibat dalam penyelesaian pengendalian resiko.