

***ANALYSIS OF THE IMPLEMENTATION OF THE INTERNAL CONTROL SYSTEM IN GRANTS PROCEDURE, Pendaftaran Tanah Sistematis Lengkap (PTSL) REGIONAL OFFICE OF DKI JAKARTA PROVINCIAL NATIONAL AGENCY***

**By Mahmudah Dasi Ratna Aini**

***Abstract***

*This study aims to analyze the application of the internal control system in planning procedures to grant reporting. This research was conducted at the Jakarta BPN Regional Office, this research is a qualitative paradigm interpretative research with ethnomethodology approach. The data analysis technique used is in the form of observations, interviews and documentation to key informants and supporting informants and by collecting documents as research supporting data. These results indicate that the implementation of a grant procedure control system for the Pendaftaran Tanah Sistematis Lengkap (PTSL) of the DKI Jakarta BPN Regional Office is in accordance with Government Regulation Number 60 of 2008 concerning the government's internal control system. 1) The control environment emphasizes the integrity zone. 2) Risk withdrawal is carried out through external and internal. 3) Control activities are carried out by comparing checks and nominative lists. 4) Information and communication are always carried out at all times through the KKP. 5) monitoring mechanism is carried out by monitoring external and internal parties. As well as the results of the suitability of the grant procedure based on the Regulation of the Minister of Finance 99 / PMK.05 / 2017 concerning Administration of Grant Management*

***Keywords:*** *Internal Control System, Grant Procedure, PP No 60 of 2018*

# **ANALISIS PENERAPAN SISTEM PENGENDALIAN INTERNAL DALAM PROSEDUR HIBAH PENDAFTARAN TANAH SISTEMATIS LENGKAP (PTSL) KANTOR WILAYAH BADAN PERTANAHAN NASIONAL PROVINSI DKI JAKARTA**

**Oleh Mahmudah Dasi Ratna Aini**

## **Abstrak**

Instruksional penelitian ini untuk mencapai sasaran menganalisis penerapan sistem pengendalian internal pada prosedur perencanaan hingga pelaporan dana hibah. Penelitian ini dilakukan di Kantor Wilayah BPN DKI Jakarta, penelitian ini berupa penelitian kualitatif paradigma interpretative dengan proses pendekatan etnometodologi. Teknik yang digunakan untuk analisis data berupa observasi, wawancara dan dokumentasi kepada informan kunci dan informan pendukung serta dengan mengumpulkan dokumen sebagai data pendukung penelitian. Hasil ini menunjukkan bahwa penerapan sistem pengendalian prosedur hibah untuk program Pendaftaran Tanah Sistematis Lengkap (PTSL) Kantor Wilayah BPN DKI Jakarta sudah sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang sistem pengendalian intern pemerintah 1) Lingkungan pengendalian menekankan pada zona integritas . 2) Penarikan resiko dilakukan dilakukan melalui pembagain tahapan k1-k4. 3) Aktivitas pngendalian dilakukan dengan membandingkan cek dan daftar nominative. 4) Informasi dan komunikasi senantiasa dilakukan setiap saat melalui KKP. 5) mekanisme pemantauan dilakukan dengan pemantauan pihak eksternal dan internal. Serta hasil kesesuaian prosedur hibah berdasarkan Peraturan Menteri Keuangan 99/PMK.05/2017 tentang Administrasi Pengelolaan Hibah.

**Kata Kunci:** Sistem Pengendalian Internal, Prosedur Hibah, PP No 60 Tahun 2018