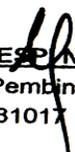
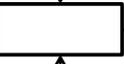
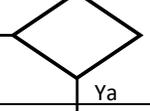


 PEMERINTAH KABUPATEN PESISIR SELATAN	Nomor SOP	700/19/Insp-SOP/2017
	Tanggal Pembuatan	Agustus 2014
	Tanggal Revisi	15 Mei 2017
INSPEKTORAT	Tanggal Pengesahan	22 Mei 2017
		INSPEKTUR  Drs. YESP NAWIARSIH Pembina Tk.I NIP. 19681017 198903 1 003
	Nama SOP	Pemeriksaan Reguler

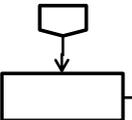
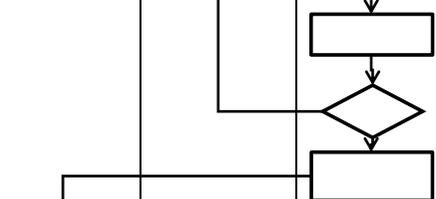
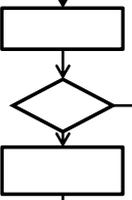
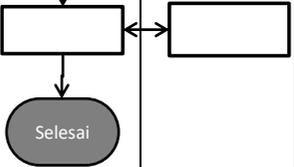
Dasar Hukum	Kualifikasi pelaksana
<ol style="list-style-type: none"> 1. Permendagri Nomor 23 Tahun 2007 tentang Pedoman tata cara Pengawasan atas Penyelenggaraan Pemerintahan Daerah 2. Permendagri Nomor 25 Tahun 2007 tentang Pedoman Penanganan Pengaduan Masyarakat dilingkungan Departemen Dalam Negeri dan Pemerintah Daerah 3. Permendagri Nomor 28 Tahun 2007 tentang Norman Pengawasan dan Kode etik Pejabat Pengawasan Pemerintah 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Pendidikan minimal DIII 2. Mengerti dan berpengalaman dibidang pengelolaan keuangan dan dibidang administrasi pemerintahan
Keterkaitan	Peralatan/perlengkapan
<ol style="list-style-type: none"> 1. SOP Pemeriksa Tindak Lanjut 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Komputer, laptop, printer, kalkulator 2. ATK 3. Peraturan perundang udangan yang berlaku
Peringatan	Pencatatan dan pendataan
Apabila SOP tidak dilaksanakan maka proses administrasi tidak berjalan dengan efektif dan efisien	Inspektorat Pesisir Selatan memiliki kewenangan untuk mengakses seluruh informasi, sistem informasi, catatan, dokumentasi, aset, dan personil secara bebas, tak terbatas dan tidak ada intervensi sehubungan dengan pelaksanaan fungsi audit intern

Penyusunan Program Kerja Pemeriksaan

No.	Kegiatan	Pelaksana				Mutu Baku			Keterangan
		Tim Pemeriksa	Dalnis	Irbn	Inspektur	Kelengkapan	Waktu	Output	
1	Rancangan Program Kerja Pemeriksaan (RPKP) Ketua dan Anggota Tim Pemeriksa menyusun rancangan PKP untuk masing-masing aspek pemeriksaan sesuai dengan tugas masing-masing					- PKPT - SOTK dan Tupoksi - Uraian tugas OPD	0.5 hari	Rancangan PKP	
2	Pembahasan Rancangan Program Kerja Pemeriksaan (RPKP) Ketua Tim Pemeriksa membahas rancangan PKP yang telah disusun dengan Pengendali Teknis					Rancangan PKP memuat : - Obyek Pemeriksaan - Tujuan Pemeriksaan - Sasaran Pemeriksaan - Ruang Lingkup Pemeriksaan - Langkah Kerja Pemeriksaan	0.5 hari	Draft PKP	
3	Usulan PKP Irbn memeriksa draft PKP untuk menjadi usulan PKP.					Draft PKP	0,5 hari	- Usulan PKP	
4	Persetujuan PKP Irbn mengajukan usulan PKP untuk mendapat persetujuan dari Inspektur					- Usulan PKP	2 jam	PKP yang disetujui Inspektur	
5	Dokumentasi PKP PKP yang telah disetujui oleh Inspektur menjadi dasar penugasan pelaksanaan pemeriksaan					PKP yang disetujui Inspektur	2 jam	- PKP yang disetujui Inspektur - Surat Tugas	

Pelaksanaan Pemeriksaan

No.	Kegiatan	Pelaksana			Mutu Baku			Keterangan
		Irban	Tim Pemeriksa	Dalnisi	Kelengkapan	Waktu	Output	
1	Rapat pendahuluan pemeriksaan Irban memberikan pengarahannya kepada Pengendali Teknis dan Tim Pemeriksa sebelum pelaksanaan pemeriksaan				PKP	0.5 hari	PKP	
2	Pertemuan awal (Entry Briefing) Irban menyampaikan kepada pimpinan obyek yang diperiksa tentang maksud dan tujuan pemeriksaan, pokok-pokok kode etik berkaitan dengan apa yang boleh dan apa yang dilarang dilakukan oleh APIP selama pemeriksaan				Surat Tugas	0.5 hari	Berita Acara Entry Briefing	
3	Pelaksanaan Pemeriksaan Pemeriksaan dilaksanakan oleh Tim Pemeriksa sesuai PKP. Hasil Pemeriksaan dituangkan dalam KKP.				PKP	sesuai SPT	KKP	
4	Supervisi Pelaksanaan Pemeriksaan Pengendali Teknis memberikan supervisi terhadap pelaksanaan kegiatan tim pemeriksann. Pengendali Teknis melakukan reuiu terhadap KKP yang disusun oleh Tim Pemeriksa				- PKP - KKP	0.5 hari	KKP Dalnisi Reuiu KKP	
5	Penyusunan Konfirmasi Hasil Pemeriksaan (KTHP). Temuan hasil pemeriksaan yang disusun oleh tim Pemeriksa				KKP	1 hari	Konsep KTHP	
6	Pembahasan KTHP Pengendadli Teknis membahas KTHP yang disusun oleh Tim Pemeriksa. Hasil pembahasan disampaikan kepada Irban				Konsep KTHP	0,5 hari	Konsep KTHP Terkoreksi	
7	Persetujuan KTHP KTHP yang telah selesai disusun dan dibahas dikoreksi oleh Irban				Konsep KTHP Terkoreksi	0,5 hari	KTHP	

8	<p>Penyampaian KTHP. KTHP dikonfirmasi kepada pimpinan obyek yang diperiksa untuk diminta tanggapan disertai dengan batas waktu bagi pimpinan obyek yang diperiksa untuk menyampaikan tanggapan</p>			KTHP	1 hari	Tanggapan KTHP	
9	<p>Ekspose Ekspose Hasil Pemeriksaan oleh Tim Pemeriksa didampingi oleh Irban dan Pengendali Teknis yang dihadiri oleh APIP</p>			<ul style="list-style-type: none"> - KKP - KTHP - Tanggapan KTHP 	0,5 hari	Notulen Ekspose	
10	<p>Penyusunan Pokok-Pokok Hasil Pemeriksaan (P2HP) Tim Pemeriksa menyusun P2HP berdasarkan hasil ekspose</p>			<ul style="list-style-type: none"> - KTHP - Tanggapan KTHP - Notulen Ekspose 	0,5 hari	P2HP	
11	<p>Pembahasan P2HP Pengendali Teknis membahas P2HP yang disusun oleh Tim Pemeriksa. Hasil pembahasan disampaikan kepada Irban</p>			P2HP	0,5 hari	P2HP Terkoreksi	
12	<p>Koreksi P2HP dan Persetujuan P2HP P2HP yang telah selesai disusun dan dibahas, dikoreksi oleh Irban untuk selanjutnya ditandatangani</p>			P2HP Terkoreksi	0,5 hari	P2HP	
13	<p>Pertemuan Akhir (exit briefing) Irban didampingi oleh Tim Pemeriksa menyampaikan P2HP kepada Pimpinan Instansi/Unit yang diperiksa/yang mewakili</p>			P2HP	1 hari	Berita Acara Exit Briefing	

Penyusunan Laporan Hasil Pemeriksaan

No.	Kegiatan	Pelaksana				Mutu Baku			Keterangan	
		Tim Pemeriksa	Dalnis	Irban	Inspektur	Kelengkapan	Waktu	Output		
1	Penyusunan Konsep Laporan Hasil Pemeriksaan (LHP) oleh Tim Pemeriksa.	<pre> graph TD Start([Mulai]) --> A[] A --> B[] B --> C{ } C --> A C --> D[] D --> E{ } E --> D E --> F[] F --> G{ } G --> F G --> H[] H --> End([Selesai]) </pre>				- KKP - KTHP - P2HP - Notulen Ekspose	1 hari	Konsep LHP		
2	Pengendali Teknis melakukan Koreksi dan supervisi terkait materi konsep LHP yang telah disusun oleh Tim Pemeriksa						Konsep LHP	1 hari	Konsep LHP Terkoreksi	
3	Irban melakukan Koreksi dan supervisi terkait materi dan redaksional konsep LHP. Apabila telah disetujui disampaikan ke Inspektur untuk ditandatangani.						Konsep LHP Terkoreksi	1 hari	Konsep LHP Terkoreksi	
4	Konsep LHP ditandatangani oleh Inspektur						Konsep LHP Terkoreksi	1 jam	LHP	
5	Irban menerima LHP yang telah ditandatanganinya oleh Inspektur						LHP	1 jam	LHP	