


| | | |
|--|-------------------|--|
| INSPEKTORAT DAERAH PROVINSI JAMBI | Nomor SOP | : 420.a.../1.TPRD.../III.f.2018 |
| | Tanggal Pembuatan | : 2 Maret 2018 |
| | Tanggal Revisi | : |
| | Tanggal Efektif | : 21 Maret 2018 |
| | Disahkan oleh | :  Inspektur Provinsi Jambi Dr. H. Kailani, S.H., M.Hum Pembina Utama Madya NIP. 19601023 198903 1 002 |
| Nama SOP | | : Audit Kinerja |
| Dasar Hukum | | |
| 1. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara 2. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara 3. Undang-Undang Nomor 30 Tahun 2014 tentang Administrasi Pemerintahan 4. Peraturan Pemerintah Nomor 58 Tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah 5. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah jo Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 59 Tahun 2007 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah 6. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 55 Tahun 2008 tentang Tata Cara Penatausahaan dan Penyusunan Laporan Pertanggungjawaban Bendahara serta Penyampaianannya 7. Peraturan Menteri Pendayagunaan Aparatur Negara dan Reformasi Birokrasi Republik Indonesia Nomor 35 Tahun 2012 tentang Pedoman Penyusunan Standar Operasional Prosedur (SOP) Administrasi Pemerintahan | | |
| Keterkaitan | | Kualifikasi Pelaksanaan |
| Dokumen PKPT | | 1. Pendidikan minimal D3/ sederajat 2. Menguasai pengoperasian komputer 3. Memiliki pengetahuan tentang produk hukum |
| Peringatan | | Peralatan dan Perlengkapan |
| Hambatan dapat saja terjadi : 1. Jika SOP ini tidak dilaksanakan berdampak inefisiensi pelaksanaan tugas | | Peralatan dan Perlengkapan : 1. Alat tulis kantor 2. Perangkat Komputer 3. Sarana dan Prasarana |

| No | Uraian Aktivitas | Unit Pelaksana | | | | | | | |
|----|--|----------------|-----------------|--------|-------|------------|---|--------|--|
| | | Auditi | Ketua / Anggota | Dalnis | Irban | Insepektur | Mutu Baku | | |
| | | | | | | | Persyaratan | Waktu | Output |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Pengajuan Nota Dinas usulan pelaksanaan Audit Kinerja sesuai dengan Program Kerja Pengawasan Tahunan (PKPT) | | | | | | Nota Dinas Usulan dan PKA | 1 hari | Disposisi persetujuan Inspektur |
| 2 | Terima SPT untuk melaksanakan Audit Kinerja | | | | | | PKA dan KKA | 1 hari | SPT |
| 3 | Rapat koordinasi lanjutan persiapan pelaksanaan Audit Kinerja | | | | | | SPT, PKA, KKA, | 1 hari | List data yang dibutuhkan dan quesioner awal |
| 4 | Melaporkan kepada auditi terkait pelaksanaan Audit Kinerja serta memberikan informasi data yang dibutuhkan | | | | | | SPT, List data yang dibutuhkan | 1 hari | Data dari auditi |
| 5 | Melakukan analisa awal terkait data yang telah diberikan sesuai dengan PKA serta menuangkannya pada KKA | | | | | | Data dari auditi | 2 hari | Hasil analisa awal |
| 6 | Melakukan cek fisik secara sample terhadap data yang diberikan untuk memberikan keyakinan akan kebenaran data tersebut | | | | | | Data dari auditi dan hasil analisa awal | 3 hari | Temuan dan rekomendasi awal |
| 7 | Melakukan wawancara untuk memperoleh keterangan yang dibutuhkan | | | | | | Temuan dan rekomendasi awal | 2 hari | Analisis akhir berdasarkan hasil wawancara |
| 8 | Melakukan analisis akhir untuk membuat temuan dan rekomendasi atas hasil pelaksanaan audit | | | | | | Hasil analisis dokumen | 2 hari | Draft NHA |
| 9 | Menyusun Naskah Hasil Audit (NHA) dan dilakukan reviu berjenjang oleh Ketua Tim, Dalnis dan Irban | | | | | | Draft NHA | 1 hari | Draft NHA telah dikoreksi |
| 10 | Melakukan konfirmasi atas NHA kepada Audit | | | | | | Draft NHA telah dikoreksi | 1 hari | NHA hasil konfirmasi |
| 11 | Auditi menerima hasil NHA atau menolak dengan memberikan data dukung tambahan yang | | | | | | NHA hasil konfirmasi | 1 hari | NHA final |
| 12 | Membuat Laporan Hasil Audit (LHA) sesuai NHA final setelah konfirmasi dengan auditi | | | | | | NHA final | 1 hari | Draft LHP |
| 13 | Menyampaikan LHA kepada Inspektur | | | | | | Draft LHP | 1 hari | LHP |



INSPEKTUR PROVINSI JAMBI

Dr. H. Kailani, S.H., M.Hum

Pembina Utama Madya

NIP. 19601023 198903 1 002