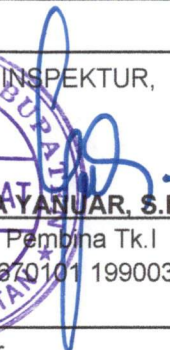




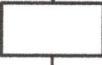
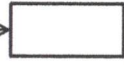
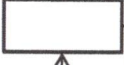
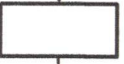
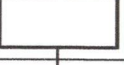
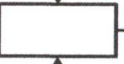
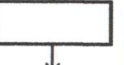
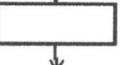
PEMERINTAH KABUPATEN PESIR SELATAN

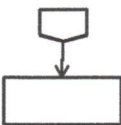
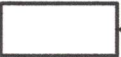
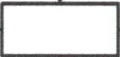
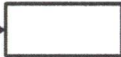
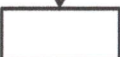
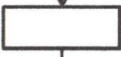
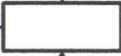
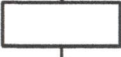
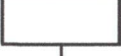
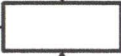
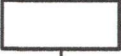
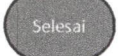
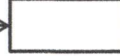
INSPEKTORAT

Nomor SOP	700/2209/Insp-PS/2020
Tanggal Pembuatan	18 Agustus 2014
Tanggal Revisi	21 Agustus 2020
Tanggal Pengesahan	21 Agustus 2020
Disahkan Oleh	INSPEKTUR,  ANDHA YANUAR, S.Kom. Pembina Tk.I NIP. 19870101 199003 1 013
Nama SOP	Pemeriksaan Reguler

Dasar Hukum	Kualifikasi pelaksana
1. Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah 2. Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2017 tentang Pembinaan dan Pengawasan Penyelenggaraan Pemerintah Daerah. 3. Permendagri Nomor 23 Tahun 2007 tentang Pedoman tata cara Pengawasan atas Penyelenggaraan Pemerintahan Daerah 4. Permendagri Nomor 25 Tahun 2007 tentang Pedoman Penanganan Pengaduan Masyarakat dilingkungan Departemen Dalam Negeri dan Pemerintah Daerah 5. Permendagri Nomor 28 Tahun 2007 tentang Norma Pengawasan dan Kode etik Pejabat Pengawasan Pemerintah	1. Pendidikan minimal DIII 2. Mengerti dan berpengalaman dibidang pengelolaan keuangan dan dibidang administrasi pemerintahan
Keterkaitan	Peralatan/perlengkapan
1. SOP Pemeriksa Tindak Lanjut	1. Komputer, laptop, printer, kalkulator 2. ATK 3. Peraturan perundang-undangan yang berlaku
Peringatan	Pencatatan dan pendataan
Apabila SOP tidak dilaksanakan maka proses pengawasan 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

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 Pemeriksaan 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 reviu terhadap KKP yang disusun oleh Tim Pemeriksa			  	- PKP - KKP	0.5 hari	KKP Dalnis Reviu KKP	
5	Penyusunan Konfirmasi Hasil Pemeriksaan (KTHP). Temuan hasil pemeriksaan yang disusun oleh tim Pemeriksa				KKP	1 hari	Konsep KTHP	
6	Pembahasan KTHP Pengendali 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	

No.	Kegiatan	Pelaksana			Mutu Baku			Keterangan
		Irban	Tim Pemeriksa	Dalnis	Kelengkapan	Waktu	Output	
8	Penyampaian KTHP. KTHP dikonfirmasi kepada pimpinan obyek yang diperiksa untuk diminta tanggapan disertai dengan batas waktu bagi pimpinan obyek yang diperiksa untuk menyampaikan tanggapan				KTHP	1 hari	Tanggapan KTHP	
9	Ekspose Ekspose Hasil Pemeriksaan oleh Tim Pemeriksa didampingi oleh Irban dan Pengendali Teknis yang dihadiri oleh APIP				- KKP - KTHP - Tanggapan KTHP	0,5 hari	Notulen Ekspose	
10	Penyusunan Pokok-Pokok Hasil Pemeriksaan (P2HP) Tim Pemeriksa menyusun P2HP berdasarkan hasil ekspose				- KTHP - Tanggapan KTHP - Notulen Ekspose	0,5 hari	P2HP	
11	Pembahasan P2HP Pengendali Teknis membahas P2HP yang disusun oleh Tim Pemeriksa. Hasil pembahasan disampaikan kepada Irban			  	P2HP	0,5 hari	P2HP Terkoreksi	
12	Koreksi P2HP dan Persetujuan P2HP P2HP yang telah selesai disusun dan dibahas, dikoreksi oleh Irban untuk selanjutnya ditandatangani	  			P2HP Terkoreksi	0,5 hari	P2HP	
13	Pertemuan Akhir (exit breifing) Irban didampingi oleh Tim Pemeriksa menyampaikan menyampaikan P2HP kepada Pimpinan Instansi/Unit yang diperiksa/yang mewakili	 			P2HP	1 hari	Berita Acara Exit Briefing	