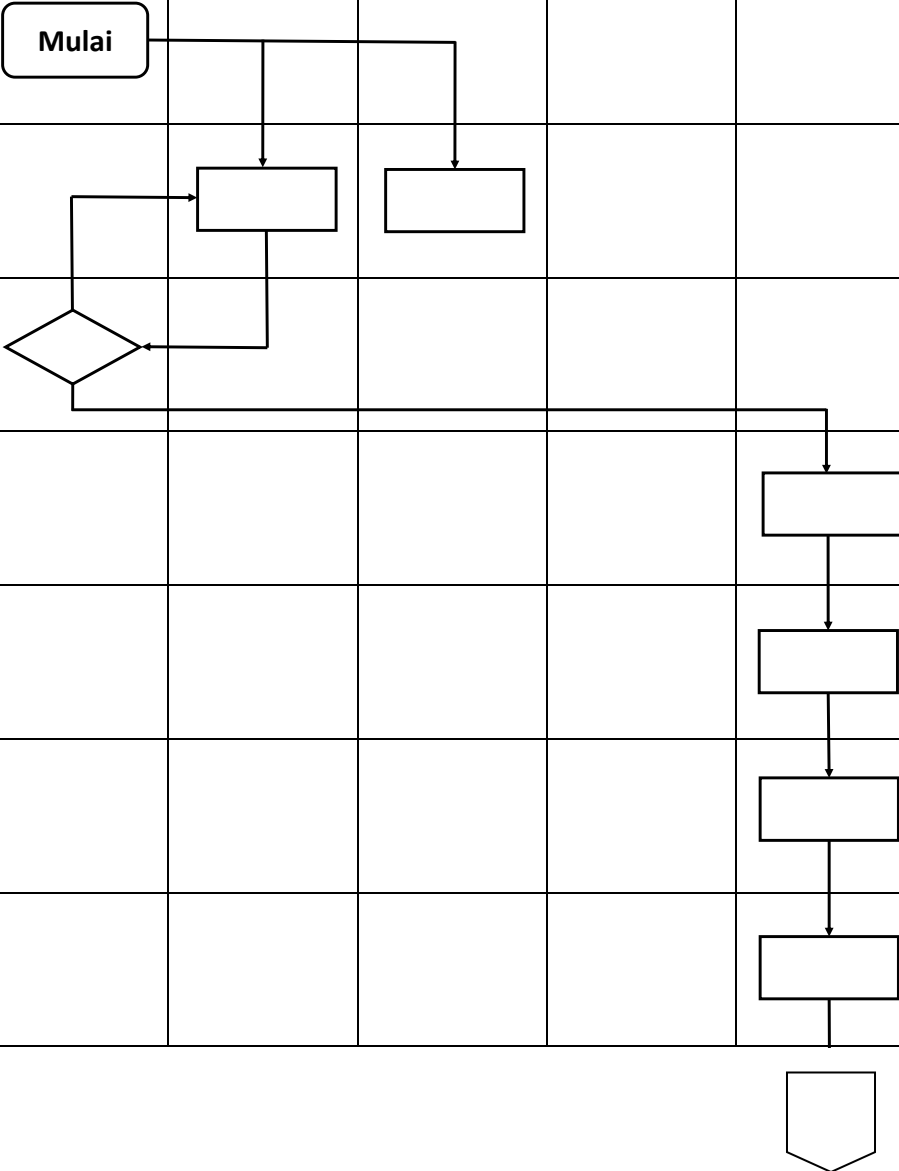
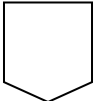
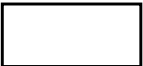
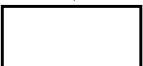
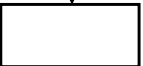
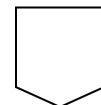


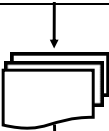
STANDAR OPERASIONAL PROSEDUR (SOP) PENYUSUNAN PROGRAM KERJA PENGAWASAN TAHUNAN (PKPT)
BERBASIS RESIKO INSPEKTORAT DAERAH
KABUPATEN KEPULAUAN ANAMBAS

No	Uraian Prosedur (Petunjuk Operasional)	Pelaksana					Mutu Baku			Ket
		Inspektur Daerah	Sekretaris	Pembantu Bidang	Ahli Perencana	Tim	Kelengkapan	Waktu	Output	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Memerintahkan kepada sekretaris dan Pembantu Bidang untuk menyusun PKPT Berbasis Resiko						Nota Dinas	1 Jam	Nota Dinas Tentang Edaran untuk Penyusunan PKPT Berbasis Resiko	Pelaksanaan Antar Bulan Angustus-Desember
2	Mengajukan Draf SK Tim Penyusunan PKPT Berbasis Resiko yang terdiri dari Inspektur Daerah , Sekretaris, Irbn, Ahli Perencana Muda, Auditor dan P2UPD						Draf Daftar Tim PenyusunPeta Audit dan PKPT Berbasis Resiko	1 Jam	Draf Tim Penyusun PKPT Berbasis Resiko	
3	Melakukan Verifikasi Tim Penyusnan PKPT Berbasis Resiko yang terdiri dari Inspektur Daerah , Sekretaris, Irbn, Ahli Perencana Muda, Auditor dan P2UPD						Daftar Tim Penyusun Peta Audit dan PKPT Berbasis Resiko	1 Jam	SK Tim Penyusun Berbasis PKPT Berbasis Resiko	
4	Tim mengklasifikasi program/kegiatan/subkegiatan yang sudah dilakukan assurance oleh pihak lain pada tahun yang sama. (dikeluarkan dari PKPT)						- Berita Acara Rakorwasda Provinsi dan /Laporan hasil Koordinasi Dengan Inspektorat Provinsi Kepulauan riau - Data Hsil Koordinasi dengan BPK dan BPKP	1 Hari	Data Program /Kegiatan yang sudah dilakukan Assurance Pihak Lain	
5	Tim mengklasifikasi program/kegiatan/subkegiatan yang wajib masuk PKPT (Mandatory dari PemerintahPusat/Pihak Manajemen). (Masuk PKPT)						- Permendagri	1 Hari	Data Prgram/Kegiatan Mandatory	
6	Tim mengklasifikasi entitas pemeriksaan yang tidak pernah diperiksaselama 3 tahun berturut-turut (MASUK PKPT)						- PKPT 3 Tahun Terakhir - LHA 3 Tahun Terakhir	1 Hari	Data entitas Pemeriksaan	
7	Tim menyusun kertas kerja PKPT Berbasis Resiko yang meliputi : Kontribusi ke tujuan Strategis Pemda, Level manajemen Resiko, Resiko inheren, anggaran, dan kemampuan APiP						RPJMN, RPJMD, Renstra, Renja,RKT, APBD, DPA	2 Hari	Draf Kertas Kerja PKPT Berbasis Resiko	



No	Uraian Prosedur (Petunjuk Operasional)	Pelaksana					Mutu Baku			Ket
		Inspektur Daerah	Sekretaris	Pembantu Bidang	Ahli Perencana	Tim	Kelengkapan	Waktu	Output	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
8	Tim mempelajari dan memahami proses bisnis pemda, dengan melakukan kegiatan pengumpulan dan penelaahan dokumen						- RPJMN, RPJMD, Renstra, Renja, RKT, APBD, DPA - Peraturan-Peraturan Terkait Tugas dan kewajiban Pemda - Mekanisme Pelaporan Akuntabilitas Kinerja - Sturktur Organisasi, Tata Laksana dan tanggungjawab masing-masing satuan kerja - Temuan Hasil Audit Eksternal/Internal - Pengaduann Masyarakat - Kertas Kerja PKPT Berbasis Resiko	5 Hari	Kertas Kerja PKPT Berbasis Resiko	
9	Tim menyusun/memutakhirkan Audit Universe/Peta Auditan dengan mengidentifikasi dan membandingkan prioritas pengawasan, Mengumpulkan data kelompok area pengawasan dan inventarisasi informasi tambahan terkait area pengawasan						- RPJMD - Risk Owner - Data Satuan Kerja - Kertas Kerja PKPT Berbasis Resiko	5 Hari	- Data Kelompok Area Pengawasa - Draf Audit Universe/Peta Auditan	
10	Tim melakukan penilaian terhadap kematangan Manajemen Resiko satuan kerja (OPD/Kecamatan/BUMD/Satuan kerja lain) melalui diskusi, evaluasi dokumen dan evaluasi register resiko						Data Satuan Kerja RPJMD, RENSTRA, RKPD, Renja, DPA Register Resiko Kertas Kerja PKPT Berbasis Resiko	10 Hari	Kertas Kerja Penilaian Kematangan Manajemen Resiko	
11	Tim memnentukan strategi pengawasan (overall audit strategy) dan komposisi pembobotan antara register resiko dan faktor pertimbangan manajemen						Data Kelompok Area Pengawasan Register Resiko Audit Universe/Peta Auditan Dokumen Kematangan Manajemen Resiko	5 Hari	Data Skoring/Pembobotan	
12	Tim menentukan skor total resiko area pengawasan dengan mempertimbangkan sumber informasi yaitu resiko bawaan (inherent risk) dalam register resiko dan faktor-faktor pertimbangan manajemen resiko (faktor resiko)						Register Risiko Program Unggulan Daerah RPJM Kertas Kerja PKPT Berbasis Resiko	3 Hari	Data Skoring/Pembobotan	
13	Tim melakukan pemeringkatan prioritas area pengawasan dan frekuensi pengawsan yang akan dilakukan sampai dengan lima tahun kedepan berdasarkan nilairesiko masing-masing area pengawasan						RPJMD Kertas Kerja	1 Hari	Kertas Kerja PKPT Berbasis Resiko	



No	Uraian Prosedur (Petunjuk Operasional)	Pelaksana					Mutu Baku			Ket
		Inspektur Daerah	Sekretaris	Pembantu Bidang	Ahli Perencana	Tim	Kelengkapan	Waktu	Output	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Tim melakukan pembahasan bersama dengan melibatkan pihak manajemen (Walikota/Wakil Walikota/Sekretaris Daerah/Asisten), untuk menentukan prioritas pelaksanaan pengawasan yang direncanakan						Data Program/Kegiatan andatory Kertas Kerja PKPT Berbasis Resiko	1 Hari	Notulensi	
15	Seluruh Irban merumuskan PKPT Berbasis Resiko dengan membagi jumlah Hari Pengawasan, Auditor, P2UPD, Jenis pengawasan yang telah dipilih, Waktu mulai penugasan, dan rencana waktu selesai penugasan						Draf PKPT Berbasis Resiko Audit Universe/Peta Auditian	1 Hari	Draf PKPT Berbasis Resiko	
16	Sekretaris dan Ahli Perencana Melakukan Finalisasi pada Draf PKPT Berbasis Resiko						Audit Universe/Peta Auditian Draf PKPT Berbasis Resiko	1 Hari	Draf PKPT Berbasis Resiko yang sudah di finalisasi	
17	Sekretaris Mengajukan draf PKPT Berbasis Resiko kepada Inspektur Daerah						Draf PKPT Berbasis Resiko Dokumen Jakwas Register Resiko	1 Jam	Nota Dinas	
18	Penetapan Dokumen PKPT Berbasis Resiko oleh Inspektur Daerah						Draf PKPT Berbasis Resiko	1 Bulan	SK PKPT Berbasis Resiko	

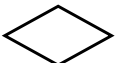
Keterangan :



: Dimulai atau Berakhirnya suatu Operasi/Kegiatan



: Pelaksanaan Suatu Proses/Kegiatan



: Kegiatan Pengambilan Keputusan



: Input/Output berupa Dokumen



: Arah Gerak Dokumen atau menunjukan urutan operasi



: Hubungan Antar Simbol yang berbeda halaman

Tarempa, Januari 2023

INSPEKTUR DAERAH

SAIDIJA, S.P.
Pembina Tk. I /IV.b
NIP. 19681125 200212 1 007