



**INSPEKTORAT
PEMERINTAH KABUPATEN GRESIK**

Nomor SOP : SOP/INS/003/437.72/2026
Tanggal Pembuatan : 2 Januari 2024
Tanggal Revisi : -
Tanggal Pengesahan : 2 Januari 2024
Disahkan Oleh

INSPEKTUR KABUPATEN GRESIK

Dr. ACHMAD HADI, SP., MT., CGCAE
Pembina Utama Muda / Ivc
NIP. 19740101 199803 1 013

Nama SOP **AUDIT INVESTIGASI PERMINTAAN APH**

DASAR HUKUM

1. Undang-undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah;
2. Undang-Undang Nomor 28 Tahun 1999 tentang Penyelenggaraan Negara Yang Bersih dan Bebas dari Korupsi, Kolusi dan Nepotisme (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 1999 Nomor 75, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 3851);
3. Undang-Undang Nomor 5 Tahun 2014 tentang Aparatur Sipil Negara;
4. Peraturan Menteri Pendayagunaan Aparatur Negara dan Reformasi Birokrasi Nomor 35 Tahun 2012 tentang Pedoman Penyusunan Standar Operasional Prosedur Administrasi Pemerintahan (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2012 Nomor 649);
5. Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2017 tentang Pembinaan dan Pengawasan Penyelenggaraan Pemerintah Daerah;
6. Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah;
7. Peraturan Bupati Gresik Nomor 24 Tahun 2022 tentang Kedudukan, Susunan Organisasi, Tugas Fungsi dan Tata Kerja Inspektorat Kabupaten Gresik

KUALIFIKASI PELAKSANAAN

1. Memiliki kompetensi Auditor
2. Memahami standar audit dan kode etik auditor
3. Menguasai pengoperasian komputer

KETERKAITAN

1. SOP Penyusunan PKPT Berbasis Risiko;
2. SOP Penanganan Pengaduan

PERALATAN / PERLENGKAPAN

1. Surat Permintaan Audit Investigasi
2. PC/Laptop
3. Printer
4. ATK dan Alat Hitung

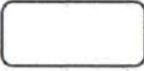
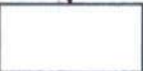
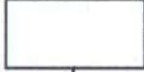
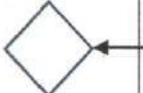
PERINGATAN

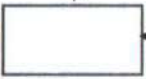
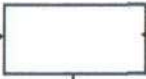
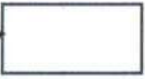
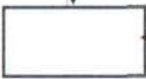
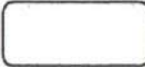
SOP ini merupakan prosedur baku yang wajib dilaksanakan dalam melaksanakan Audit Investigasi untuk mengetahui permintaan Audit tersebut memenuhi unsur-unsur dalam 5W+2H serta guna melakukan penelaahan informasi awal untuk memberikan keputusan dapat tidaknya dilakukan Audit Investigasi berdasarkan laporan hasil penelaahan.

PENCATATAN DAN PENDATAAN

1. Risalah Hasil Ekspose
2. Konsep LHAI
3. Laporan Hasil Audit Investigasi

SOP AUDIT INVESTIGASI PERMINTAAN APH

NO	KEGIATAN	PELAKSANA						MUTU BAKU			KET
		APH	Tim Audit	Irban Khusus	Front Office	Sekretaris	Inspektur	Persyaratan/ Kelengkapan	Waktu	Output	
1	Petugas FrontOffice menerima surat permintaan tertulis dari APH							Surat Permintaan APH	½ hari	Surat Permintaan APH	
2	Kasubag/Sekretaris mendokumentasikan surat permintaan dan mengajukan ke Inspektur							Surat Permintaan APH	½ hari	Surat Permintaan APH	
3	Inspektur mendisposisikan ke Irban Khusus untuk melakukan telaah awal dalam rangka memperoleh kecukupan informasi mengenal pemenuhan kriteria penugasan audit Investigasi							Telaah Awal	1 hari	Hasil Telaah Awal	
4	Pemaparan/Ekspose Oleh APH								1 hari	Undangan, Risalah Ekspose, Bahan Paparan	
5	Pengomunikasian Risalah Hasil Ekspose (RHE) yang ditandatangani oleh Notulis, Penyaji atau pembahas dan Pemimpin Rapat Ekspose							RHE	1 Hari	RHE	
6	Melakukan telaah untuk memutuskan dapat/tidaknya dilakukan audit investigasi							Telaah Bukti dukung Ekspose	1 Hari	Hasil Telaah	
7	Menerbitkan Surat Perintah Tugas Audit Investigasi							KM/Usulan ST RHE	½ hari	Surat Tugas AI	
8	Pelaksanaan Audit Investigasi s/d penyusunan Draft laporan							Surat Tugas AI RHE dan hasil Telaah	15 Hari	KKA dan Simpulan Hasil Audit	
											

NO	KEGIATAN	PELAKSANA						MUTU BAKU			KET
		APH	Tim Audit	Irban Khusus	Front Office	Sekretaris	Inspektur	Persyaratan/ Kelengkapan	Waktu	Output	
											
9	Ekspose hasil audit ke APH							KKA dan Simpulan Hasil Audit	1 hari	Simpulan hasil Audit	
10	Pengkomunikasikan Risalah Hasil Ekspose (RHE) yang ditandatangani oleh notulis, Penyaji atau pembahas dan Pemimpin Rapat Ekspose							RHE	5 hari	RHE	
11	Finalisasi Laporan dan Penandatanganan Laporan Hasil Audit Investigasi							KKA dan Simpulan hasil Audit RHE	2 hari	LHAI	
12	Pendokumentasian Hasil Telaah/RHE/LHAI							Hasil Telaah/RHE/LHAI	½ hari	Hasil Telaah/RHE/LHAI	