



**INSPEKTORAT
PEMERINTAH KABUPATEN GRESIK**

Nomor SOP : SOP/INS/006/437.72/2024
Tanggal Pembuatan : 2 Januari 2024
Tanggal Revisi : -
Tanggal Pengesahan : 2 Januari 2024
Disahkan Oleh

INSPEKTUR KABUPATEN GRESIK

Dr. Achmad Hadi, SP., MT., CGCAE
Pemula Utama Muda / Ivc
NIP. 19740101 199803 1 013

Nama SOP **PELAKSANAAN PENGAWASAN REGULER**

DASAR HUKUM

1. Peraturan Pemerintah Nomor 18 Tahun 2016 tentang Organisasi Pemerintah Daerah;
2. Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2017 tentang Pembinaan dan Pengawasan Penyelenggaraan Pemerintah Daerah;
3. Peraturan Daerah Kabupaten Gresik Nomor 12 Tahun 2016 tentang Pembentukan Perangkat Daerah Kabupaten Gresik;
4. Peraturan Bupati Gresik Nomor 45 Tahun 2016 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

PERALATAN / PERLENGKAPAN

1. Dokumen perencanaan
2. Komputer
3. Printer
4. Alat Tulis Kantor
5. Alat Hitung

PERINGATAN

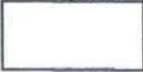
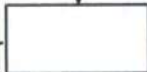
Keterlambatan penyampaian laporan hasil pemeriksaan reguler mengakibatkan terlambatnya tindak lanjut yang harus dilakukan oleh auditee/OPD

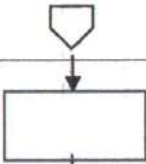
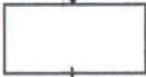
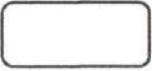
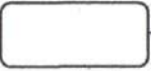
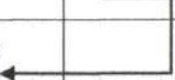
PENCATATAN DAN PENDATAAN

Disimpan sebagai data elektronik dan manual :

1. Penyusunan Notasi hasil Pemeriksaan
2. Analisa Data

SOP PELAKSANAAN PENGAWASAN REGULER

NO	KEGIATAN	PELAKSANA			MUTU BAKU			KET
		Inspektur	Tim Audit	Auditi	Persyaratan/ Kelengkapan	Waktu	Output	
1	Penerbitan Surat Perintah (SP) berdasarkan PKPT				PKPT	30 menit	Surat Perintah	
2	Pembentukan Tim (Ketua, Dalnis, Anggota)				Surat Perintah	60 menit	Surat Perintah	
3	Pengumpulan Data awal (Audit Pendahuluan)				Surat Perintah	1 hari	Dokumen PKA	
4	Penyusunan Program kerja Audit (PKA)				Nota Dinas, Surat Pemyataan Keberatan	1 hari	Dokumen PKA	
5	Rapat pembukaan dengan Kepala Instansi/Unit kerja Auditi				Nota Dinas, Surat Pemyataan keberatan	1 hari	Notulensi & Daftar Hadir	
6	Uji Petik, Cek Fisik, Wawancara dan verifikasi Dokumen				Notulen	2 Hari	Kertas Kerja Audit (KKA)	
7	Penyusunan kertas Kerja Audit (KKA)				Kertas Kerja Audit (KKA)	2 hari	Kertas Kerja Audit (KKA)	
8	Diskusi Internal tim dan review oleh Dalnis				Kertas Kerja Audit (KKA)	1 hari	Naskah Hasil Pemeriksaan (NHP)	
9	Pemaparan Temuan Kepada Auditi				Naskah Hasil Pemeriksaan (NHP)	1 hari	Berita Acara kesepakatan	
10	Kesepakatan rekomendasi dan tenggat waktu				Berita Acara kesepakatan	30 menit	Berita Acara kesepakatan	
								

NO	KEGIATAN	PELAKSANA			MUTU BAKU			KET
		Inspektur	Tim Audit	Auditi	Persyaratan/ Kelengkapan	Waktu	Output	
								
11	Penyusunan draf LHP dan Review berjenjang				Berita Acara kesepakatan	2 hari	Laporan Hasil Pengawasan (LHP)	
12	Penandatanganan dan Pendistribusian LHP				Laporan Hasil Pengawasan (LHP)	1 Hari	Laporan Hasil Pengawasan (LHP) Yang sudah ditandatangani	