



PEMERINTAH KABUPATEN HALMAHERA SELATAN
INSPEKTORAT

Nomor SOP 1705/29-SO/INSPEKT/II/2017

Tanggal : 12-02-2017

Tanggal Revisi

Tanggal Efektif

Disahkan oleh

Inspektur
Kab. Halmahera Selatan

SLAMAT, Ak, CFA, CA
NIP. 19680825 199103 1 001

Nama SOP

Review Laporan Kinerja Instansi Pemerintah

Dasar Hukum

1. Peraturan Pemerintah Nomor 8 tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah;
2. Peraturan Peresiden (Perpres) nomor 29 taun 2014 tentang Sistem Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah (SAKIP);
3. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 8 Tahun 2009 Tentang Perubahan atas Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 23 Tahun 2007 tentang Pedoman Tata Cara Pengawasan atas Penyelenggaraan Pemerintah Daerah;
4. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 28 Tahun 2007 Tentang Norma Pengawasan Dan Kode Etik Pejabat Pengawasan Pemerintah;
5. Peraturan Menteri PANRB Nomor 53 Tahun 2014 tentang Petunjuk Teknis Penyusunan Penetapan Kinerja, Pelaporan Kinerja, dan Tata Cara Review atas Laporan Kinerja Instansi Pemerintah;

Pengendalian

1. Tim Review terdiri dari Auditor dan APIP lingkup Inspektorat Kabupaten Halmahera Selatan
2. Kualifikasi Anggota Tim Review adalah mampu memanfaatkan system Aplikasi SIMDA, menguasai ketentuan Perundang-undangan Tentang Sistem Akuntabilitas Pemerintah, keuangan dan aset daerah serta mampu mengoperasikan aplikasi computer khususnya microsoft excel;
3. Program Kerja Review disusun memuat tujuan, sasaran langkah kerja dan jadwal pelaksanaan review;
4. pelaksanaan review didokumentasikan dalam bentuk KKR yang disusun oleh anggota tim dan direview oleh ketua tim;
5. Konsep hasil review diekspose.

Peringatan :

1. Setelah selesai pemeriksaan, dilakukan penyerahan Kesimpulan sementara, atas kesimpulan sementara tersebut dibuat tanggapan bilamana diperlukan paling lambat 7 (tujuh) hari kerja setelah pemeriksaan berakhir
2. Konsep LHP diterbitkan paling lambat 10 (sepuluh) hari kerja setelah tanggal akhir pemeriksaan

Pencatatan dan Pendataan :

Urain Prosedur		Pelaksanaan				Mutu Baku			Ket
		Inspektur	Pengendalin Teknis	Tim review	Subbag Evalap	Kelengkapan	Waktu	Output	
1	Penyusunan Program Kerja Review					Bahan-bahan review	1 hari	Konsep PKR	
2	Pembahasan dan Program Kerja Review					Konsep PKR	1 hari	Konsep PKR terkoreksi	
3	Persetujuan Program Kerja Review dan penugasan Review					Konsep PKR terkoreksi	1 hari	PKR; Surat Tugas	
4	Pelaksanaan Review					PKR; Surat Tugas	Sesuai Penugasan	KKR	
5	Supervisi Pelaksanaan Review					KKR	Sesuai Penugasan	Review KKR	
6	Penyusunan Konsep Laporan hasil Review (LHR) oleh Ketua Tim bersama Anggota Tim Review					KKR tanggapan KKR	15 hari	Konsep LHR	
7	Pembahasan dan Koreksi hasil review					Konsep LHR	2 hari	Konsep LHR terkoreksi	
8	Koreksi dan persetujuan serta Penandatanganan LHR					Konsep LHR terkoreksi	1 hari	LHR	
9	Penyampaian laporan Hasil Review					LHR		Tanda Terima	
10	Pengarsipan Laporan Hasil Review					LHR Tanda Terima		Arsip	

Labuha, Januari 2018

Inspektur

Kab. Halmahera Selatan

SLAMAT, Ak, CFrA, CA

NIP. 19680825 199103 1 001



PEMERINTAH KABUPATEN HALMAHERA SELATAN
INSPEKTORAT

Nomor SOP 1700/29-SOP/INSPEKTORAT/2017

Tanggal : 12-02-2017

Tanggal Revisi

Tanggal Efektif

Disahkan oleh

Inspektur
Kab. Halmahera Selatan

SLAMATI, Ak, CFA, CA
NIP. 19680825 199103 1 001

Nama SOP

Review Laporan Kinerja Instansi Pemerintah

Dasar Hukum

1. Peraturan Pemerintah Nomor 8 tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah;
2. Peraturan Presiden (Perpres) nomor 29 tahun 2014 tentang Sistem Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah (SAKIP);
3. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 8 Tahun 2009 Tentang Perubahan atas Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 23 Tahun 2007 tentang Pedoman Tata Cara Pengawasan atas Penyelenggaraan Pemerintah Daerah;
4. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 28 Tahun 2007 Tentang Norma Pengawasan Dan Kode Etik Pejabat Pengawasan Pemerintah;
5. Peraturan Menteri PANRB Nomor 53 Tahun 2014 tentang Petunjuk Teknis Penyusunan Penetapan Kinerja, Pelaporan Kinerja, dan Tata Cara Review atas Laporan Kinerja Instansi Pemerintah;

Pengendalian

1. Tim Review terdiri dari Auditor dan APIP lingkup Inspektorat Kabupaten Halmahera Selatan
2. Kualifikasi Anggota Tim Review adalah mampu memanfaatkan system Aplikasi SIMDA, menguasai ketentuan Perundang-undangan Tentang Sistem Akuntabilitas Pemerintah, keuangan dan aset daerah serta mampu mengoperasikan aplikasi computer khususnya microsoft excel;
3. Program Kerja Review disusun memuat tujuan, sasaran langkah kerja dan jadwal pelaksanaan review;
4. pelaksanaan review didokumentasikan dalam bentuk KKR yang disusun oleh anggota tim dan direview oleh ketua tim;
5. Konsep hasil review diekspose.

Peringatan :

1. Setelah selesai pemeriksaan, dilakukan penyerahan Kesimpulan sementara, atas kesimpulan sementara tersebut dibuat tanggapan bilamana diperlukan paling lambat 7 (tujuh) hari kerja setelah pemeriksaan berakhir
2. Konsep LHP diterbitkan paling lambat 10 (sepuluh) hari kerja setelah tanggal akhir pemeriksaan

Pencatatan dan Pendataan :

Urain Prosedur		Pelaksanaan				Mutu Baku			Ket
		Inspektur	Pengendalin Teknis	Tim review	Subbag Evalap	Kelengkapan	Waktu	Output	
1	Penyusunan Program Kerja Review					Bahan-bahan review	1 hari	Konsep PKR	
2	Pembahasan dan Program Kerja Review					Konsep PKR	1 hari	Konsep PKR terkoraksi	
3	Persetujuan Program Kerja Review dan penugasan Review					Konsep PKR terkoreksi	1 hari	PKR; Surat Tugas	
4	Pelaksanaan Review					PKR; Surat Tugas	Sesuai Penugasan	KKR	
5	Supervisi Pelaksanaan Review					KKR	Sesuai Penugasan	Review KKR	
6	Penyusunan Konsep Laporan hasil Review (LHR) oleh Ketua Tim bersama Anggota Tim Review					KKR tanggapan KKR	15 hari	Konsep LHR	
7	Pembahasan dan Koreksi hasil review					Konsep LHR	2 hari	Konsep LHR terkoreksi	
8	Koreksi dan persetujuan serta Penandatanganan LHR					Konsep LHR terkoreksi	1 hari	LHR	
9	Penyampalan laporan Hasil Review					LHR		Tada Terima	
10	Pengarsipan Laporan Hasil Review					LHR Tanda Terima		Arsip	

Labuha, 20 Januari 2018

Inspektur

Kab. Halmahera Selatan

SLAMAT, Wk, CFA, CA

NIP. 19680825 199103 1 001