

PEMERINTAH KABUPATEN MUKOMUKO  
**INSPEKTORAT**

Jl. Imam Bonjol Komplek Perkantoran Pemda Kab. Mukomuko ☎ (0737) 71248  
email : inspektoratmukomuko@gmail.com

---

**PROSEDUR BAKU PELAKSANAAN KEGIATAN**  
**STANDARD OPERATING PROCEDURES (SOP)**

**AUDITI MENOLAK AUDIT**

NOMOR : 700/07/INSPE/SOP/XI/2017

TANGGAL 14 NOVEMBER 2017



# PEMERINTAH KABUPATEN MUKOMUKO

# INSPEKTORAT

Jl. Imam Bonjol Komplek Perkantoran Pemda Kab. Mukomuko ☎ (0737) 71248  
email : inspektora@mukomuko@gmail.com

- INSPEKTORAT KABUPATEN MUKOMUKO
- PEMERIKSAAN REGULER
- SCP – AUDITI MENOLAK AUDIT

atau pemeriksaan bertujuan untuk menilai ketaatan pada peraturan, kebenaran, ketepatan, kredibilitas, efektivitas, efisiensi dan keandalan informasi pelaksanaan tugas instansi pemerintah serta pengamanan aset dengan melakukan proses identifikasi masalah, analisis dan evaluasi bukti meliputi :

• pemeriksaan terhadap penguasaan barang milik/kekayaan daerah

• pelanggaran tugas pemerintah yang bersifat strategis

• pemeriksaan untuk tujuan lainnya

bertujuan untuk memastikan bahwa kegiatan tersebut telah dilaksanakan sesuai ketentuan, standar, rencana atau norma yang telah ditetapkan dengan melakukan pengulangan bukti-bukti suatu kegiatan. Reviu antara lain meliputi reviu atas LKPD.

• pemeriksaan bertujuan untuk meyakinkan apakah kebijakan dan peraturan telah dilaksanakan secara mestinya, sehingga output atau outcome dapat dicapai oleh objek evaluasi secara tepat dan efisien.

• evaluasi meliputi :

• pemeriksaan terhadap laporan Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah (LAKIP) OPD

• pemeriksaan lainnya

## DAFTAR YANG TERKAIT

• pembantu wilayah

• teknis



Prosedur	Jangka Waktu Maksimal Penyelesaian Sejak Berkas Diterima
Surat Tugas diterima oleh Tim Pemeriksa	1 Hari
Inspektur dan Tim Pemeriksa membicarakan maksud, tujuan, sasaran ruang lingkup dan waktu pelaksanaan serta hal-hal teknis lainnya. Masing-masing Ketua Tim membuat Program Kerja Audit/Pemeriksaan (PKA/PKP) sesuai arahan Inspektur/Supervisi	1 Hari
Tim melakukan audit, reviu, evaluasi/pemantauan	1 Hari
Auditi keberatan untuk dilakukan audit, reviu, evaluasi/pemantauan	1 Hari
Tim meminta pernyataan dari auditee atas keberatan audit, reviu, evaluasi/pemantauan	1 Hari
Auditi membuat Surat Pernyataan keberatan atas dilaksanakan audit/review/evaluasi/pemantauan	1 Hari
Tim melaporkan keberatan auditi kepada Inspektur	1 Hari
Inspektur memerintahkan atas keberatan tersebut untuk ditindaklanjuti sesuai dengan peraturan perundangan yang berlaku	1 Hari

**BULIR/DOKUMEN YANG DIGUNAKAN**

- Surat Perintah Tugas dan Surat Perintah Perjalanan Dinas (SPPD)
- Surat Perintah Kerja Pemeriksaan
- Surat Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan (TLHP)

INSPEKTUR

*[Handwritten Signature]*  
**FAUZI.SH.MM**  
 Pembina Utama Muda  
 NIP. 19650805 198502 1 003