

PEMERINTAH KABUPATEN SORONG
INSPEKTORAT



STANDAR OPERASIONAL PROSEDUR (SOP)

TATA KELOLA, MANAJEMEN RISIKO DAN PENGENDALIAN ORGANISASI (ASSURANCE
GOVERNMENT RISK COMPLIANCE)












**PEMERINTAH KABUPATEN SORONG
INSPEKTORAT**

Nomor SOP	700/115.1 /2022
Tanggal Pembuatan	14 Maret 2022
Tanggal Revisi	
Tanggal Efektif	
Disahkan oleh	INSPEKTUR
Judul SOP	TATA KELOLA, MANAJEMEN RISIKO DAN PENGENDALIAN ORGANISASI (ASSURANCE GOVERNMENT RISK COMPLIANCE)


Dasar Hukum	Kualifikasi pelaksana
1. Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah 2. Peraturan Daerah Kabupaten Sorong Nomor 7 Tahun 2016 tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah Kabupaten Sorong sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Daerah Kabupaten Sorong Nomor 1 Tahun 2019 tentang Perubahan atas Peraturan Daerah Kabupaten Sorong Nomor 7 Tahun 2016 3. Peraturan Bupati Sorong Nomor 55 Tahun 2017 tentang Kedudukan, Susunan Organisasi, Tugas dan Fungsi serta Tata Kerja Inspektorat Kabupaten Sorong, sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Bupati Sorong Nomor 12 Tahun 2020 tentang Perubahan atas Peraturan Bupati Nomor 55 Tahun 2017	1 D III, S1 DAN S2 dengan Pangkat/Gol Minimal III/a 2 Auditor/ Pengawas Pemerintahan/ Struktural/ Bersertifikasi MR, CA, GRC 3 Menguasai kode etik pemeriksaan sesuai AAIPi; 4 Menguasai teknik-teknik Manajemen Risk 5 Mampu bertindak dan bersikap independen dan obyektif 6 Mempunyai kemampuan untuk berkomunikasi secara baik 7 Mampu Mengoperasikan Komputer (Minimal Ms. Office : Word, Excel).
Keterkaitan	Peralatan/perlengkapan
1 SOP penugasan pengawasan 2 SOP tindak lanjut 3 SOP penyusunan LHP 4 SOP Kode etik	1 Dokumen Perencanaan, Laporan Keuangan / Kinerja 2 Komputer , ATK,
Peringatan	Pencatatan dan pendataan
Jika SOP ini tidak dilaksanakan maka kualitas audit/pemeriksaan tidak akan maksimal dan menyebabkan kinerja pelaksanaan tidak berjalan efisien	1 Menyusun Notisi pemeriksaan 2 Melakukan analisis data

FLOWCART

TATA KELOLA, MANAJEMEN RISIKO DAN PENGENDALIAN ORGANISASI (ASSURANCE GOVERNMENT RISK COMPLIANC

No.	Uraian Prosedur	Pelaksana				OPD	Mutu Baku			Keterangan
		Inspektur	Tim Assurance (QA)	Tim Self Assesment	Sekretariat/Ka subag		Kelengkapan	Waktu (Jam)	Output	
A	PERSIAPAN PELAKSANAAN ASSURANCE GRC	PKPT								
1	Membentuk Tim Audit						PKPT	6.5		
2	Menyiapkan Konsep Surat Perintah Tugas Audit						PKPT, Susunan Tim	2	Susunan tim	
3	Memeriksa Konsep Surat Perintah Tugas						PKPT, Konsep Surat Tugas	2	Konsep SPT	
4	Menyusun Program Kerja Audit(PKA)						Konsep Surat Tugas, Gambaran Auditan	13	Konsep PKA	
5	Mereviu PKA						Surat Tugas, Gambaran Auditan	3	Konsep PKA	
6	Meyetujui PKA						PKA	3	PKA	
B	Pelaksanaan Assurance GRC									
1	Melakukan pertemuan awal (enty meeting) dengan auditan						Surat Perintah Tugas	3	Bahan bahan yang diperlukan untuk audit	
2	Menyiapkan bahan bahan yang diperlukan dan waktu						PKA, Bahan Bahn diperlukan	13	Kertas Kerja Audit	

No.	Uraian Prosedur	Pelaksana				OPD	Mutu Baku			Keterangan
		Inspektur	Tim Assurance (QA)	Tim Self Assesment	Sekretariat/Ka subag		Kelengkapan	Waktu (Jam)	Output	
3	Mengarahkan untuk membuat tim Self assesment						Surat Perintah Tugas	52	Naskah Hasil pemeriksaan	
4	Bersama tim Self assesment untuk Kajian Dokumen, Pemeriksaan lapangan , observasi, wawancara persepsi kepada seluruh elemen organisasi						Kertas Kerja Assurance Self Assesment	6.5	Naskah Hasil pemeriksaan	
5	Menganalisa Tujuan, Perumusan Lingkungan Pengendalian yang Diharapkan						Kertas Kerja Assurance Self Assesment	19.5	Dokumen Tanggapan Auditan	
6	Penilaian Risiko dan Evaluasi Pengendalian Terpasang						Kertas Kerja Assurance Self Assesment	19.5	Konsep LHP	
7	Rencana Revisi atas Kebijakan dan Prosedur						Kertas Kerja Assurance Self Assesment	6.5	Konsep LHP	
8	Pengkomunikasian Revisi Pengendalian						Kertas Kerja Assurance Self Assesment	13	Konsep LHP	
9	Monitoring dan Evaluasi Hasil Revisi Pengendalian						Kertas Kerja Assurance Self Assesment	13	Konsep LHP	
10	Menilai bersama tim self assesment dan Menyusun Laporan sementara						Kertas Kerja Assurance Self Assesment	13	Konsep LHP	
11	Pembahasan Laporan Sementara (exit meeting)						Naskah Hasil Assurance	13	Laporan Sementara	
12	Tanggapan dan tindak lanjut hasil GRC						Konsep LH assurance	13	Laporan Sementara	

No.	Uraian Prosedur	Pelaksana				OPD	Mutu Baku			Keterangan
		Inspektur	Tim Assurance (QA)	Tim Self Assesment	Sekretariat/Ka subag		Kelengkapan	Waktu (Jam)	Output	
13	Menyusun Laporan Hasil Assurance		<div style="border: 1px solid black; width: 40px; height: 15px; margin: 5px auto;"></div>				LH assurance Final	13	LHP Final	
14	Menyampaikan LHP						Laporan Hasil Pemeriksaan	6.5	LHP Final	



INSPEKTUR
ARI WIJAYANTI, SE. MM
 Pembina Utama Muda,
 NIP. 19700505 199603 2 003