



**PEMERINTAH KOTA TANGERANG  
INSPEKTORAT**

Nomor SOP	ep.30 / Sekretariat/2017
Tgl Pembuatan	22 September 2017
Tgl Revisi	
Tgl Pengesahan	
Disahkan oleh	 INSPEKTUR
Nama SOP	DRS. H. AAN MOHAMMAD IKBAL NIP. 195905241986031010 TATA CARA PENGKOMUNIKASIAN AUDITAN YANG BERISIKO KEPADA PIMPINAN

<p><b>Dasar Hukum</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Peraturan Daerah Nomor : 8 Tahun 2016 tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah.</li> <li>Peraturan Walikota Tangerang Nomor : 57 Tahun 2016 tentang Kedudukan, Susunan Organisasi, Tugas dan Fungsi serta Tata Kerja Inspektorat.</li> <li>Keputusan Inspektur Kota Tangerang Nomor : 700/Kep.01-Sekretariat/2017 tanggal 2 Januari 2017 tentang Program Kerja Pengawasan Tahunan (PKPT) Inspektorat Kota Tangerang Tahun Anggaran 2017.</li> <li>DPA Inspektorat Kota Tangerang Tahun Anggaran 2017.</li> <li>Kode Etik Auditor Intern Pemerintah Indonesia.</li> <li>Standar Audit Intern Pemerintah Indonesia.</li> </ol>	<p><b>Kualifikasi Pelaksana</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Mampu memberikan penjelasan terkait data kinerja.</li> <li>Memahami strategi komunikasi secara efektif.</li> <li>Memahami tingkat risiko auditan.</li> </ul>
<p><b>Keterkaitan</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>SOP Pembuatan PKPT Berbasis Risiko</li> </ul>	<p><b>Peralatan/Perlengkapan</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Peraturan perundang-undangan terkait dengan Audit Berbasis Risiko</li> <li>Daftar usulan auditan berisiko.</li> <li>Program prioritas Walikota.</li> <li>Perangkat Komputer.</li> </ol>
<p><b>Peringatan</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Jika tidak dilaksanakan sesuai SOP, maka pencapaian indikator kinerja utama akan terhambat</li> </ul>	<p><b>Pencatatan dan Pendataan</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Setiap pekerjaan yang berhubungan dengan tugas dan tanggungjawab APIP harus dikomunikasikan dengan pimpinan.</li> </ul>

**SOP TATA CARA PENGKOMUNIKASIAN AUDITAN YANG BERISIKO KEPADA PIMPINAN**

No.	Uraian Kegiatan (Petunjuk Operasional)	Pelaksana				Mutu Baku			Ket
		Inspektur	Sekretaris	Irban	Auditor	Kelengkapan	Waktu	Output	
1	Irban mengkomunikasikan hasil audit universe kepada Inspektur untuk dijadikan prioritas dalam audit		Ya			Hasil audit universe	1 Jam	Hasil Audit Universe yang telah dikomunikasikan	
2	Inspektur mempertimbangkan hasil audit universe yang diberikan oleh Irban dan memberikan arahan untuk membuat usulan auditan yang menjadi prioritas		Tidak			Hasil audit universe yang telah dikomunikasikan	2 Jam	Hasil audit universe yang telah dikoreksi Inspektur	
3	Auditor membuat daftar usulan auditan yang memiliki tingkat risiko tinggi untuk dimasukkan ke dalam rencana audit			Ya		Hasil audit universe yang telah dikoreksi	1 Hari	Daftar usulan auditan berisiko tinggi	
4	Irban mengoreksi dan memaraf daftar usulan auditan yang berisiko tinggi dan menyampaikan kepada Inspektur untuk mendapat persetujuan	Ya		Tidak		Daftar usulan auditan berisiko tinggi	2 Jam	Daftar usulan auditan berisiko tinggi yang telah diparaf	
5	Inspektur menandatangani daftar auditan berisiko tinggi		Tidak			Daftar usulan auditan berisiko tinggi yang telah diparaf	1 Jam	Daftar usulan auditan berisiko tinggi yang telah ditandatangani	
6	Inspektur memerintahkan sekretaris untuk memasukkan daftar yang telah disetujui kedalam PKPT					Daftar usulan auditan berisiko tinggi yang telah ditandatangani	1 Jam	Daftar usulan auditan berisiko tinggi yang telah ditandatangani	
7	Sekretaris memproses auditan yang berisiko tinggi ke dalam PKPT					Daftar usulan auditan berisiko tinggi yang telah ditandatangani	1 hari	Dokumen PKPT yang berisi Daftar Usulan Audit Berisiko Tinggi	
8	Sekretaris mengkomunikasikan daftar usulan auditan yang disetujui kepada Irban untuk dilanjutkan kepada auditor Irban Wilayah masing - masing					Dokumen PKPT yang berisi Daftar Usulan Audit Berisiko Tinggi	1 hari	Dokumen PKPT yang berisi Daftar Usulan Audit Berisiko Tinggi dan telah dikomunikasikan	

Tangerang, September 2017  
 Inspektur Kota Tangerang  
  
 Drs. H. Aan Mohammad Ikbar  
 Pembina Tk.I  
 NIP. 195905241986031010