



PEMERINTAH PROVINSI KEPULAUAN BANGKA BELITUNG
INSPEKTORAT DAERAH PROVINSI KEPULAUAN BANGKA BELITUNG

Nomor SOP	700/09/SOP/INPTD/2019
Tanggal Pembuatan	1 Mei 2018
Tanggal Revisi	
Tanggal diEfektifkan	2 Mei 2018
Disahkan Oleh	<p>INSPEKTUR PROVINSI KEPULAUAN BANGKA BELITUNG,</p> <p><i>[Signature]</i> SUSANTO Pembina Utama Madya NIP. 196306121985031001</p>
Nama SOP	Penyusunan PKPT Berbasis Risiko

Dasar Hukum :

1. UU No. 15 Tahun 2004 tentang Pemeriksaan, Pengelolaan dan Tanggungjawab Keuangan Negara.
2. PP No. 58 Tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah.
3. PP No. 24 Tahun 2005 tentang Standart Akuntansi Pemerintah (SAP).
4. PP No. 79 Tahun 2005 tentang Pedoman Pembinaan dan Pengawasan Penyelenggaraan Pemerintahan Daerah.
5. PP No. 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah.
6. PP No. 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah (SPIP).
7. Permendagri No. 64 Tahun 2007 tentang Pedoman Teknis Organisasi dan Tatakerja Inspektorat Provinsi, Kab/Kota.
8. Permendagri No. 4 Tahun 2008 tentang Pedoman Pelaksanaan Reviu atas Laporan Keuangan Pemerintah Daerah.
9. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 8 Tahun 2009 tentang Perubahan atas Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 23 Tahun 2007 tentang Pedoman dan Tata Cara Pengawasan Atas Penyelenggaraan Pemerintah Daerah
10. Peraturan Daerah Provinsi Kepulauan Bangka Belitung Nomor 18 Tahun 2016 tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah Provinsi Kepulauan Bangka Belitung;
11. Peraturan Gubernur Kepulauan Bangka Belitung Nomor 57 Tahun 2016 tentang Susunan Organisasi, Tugas dan Fungsi serta Tata Kerja Inspektorat Daerah Provinsi Kepulauan Bangka Belitung

Keterkaitan :

1. SOP PKPT
2. SOP PKP
3. SOP Pelaksanaan
4. SOP Pelaporan
5. SOP Kode Etik

Peringatan:

1. Laporan Harus tepat waktu
2. Laporan Dikoordinasikan

Kualifikasi Pelaksana:

1. Pendidikan minimal S-1 semua jurusan.
2. Diutamakan Sertifikasi JFA dan P2UPD.

Peralatan/perlengkapan :

1. Komputer, laptop
2. Internet
3. LCD Proyektor
4. Kamera
5. Buku Kerja
6. Kalkulator
7. Nota dinas dan lembar disposisi

Pencatatan dan Pendataan :

FLOWCHART PENYUSUNAN PKPT BERBASIS RISIKO

No.	Uraian /Prosedur	Pelaksana				Mutu Baku				Ket
		Inspektur	Sekretasis	Irbanbid	Auditor	Tata Usaha	Kelengkapan	Waktu	Output	
1.5	Melaksanakan Reviu Laporan Keuangan SKPD						SPT	10 hari kerja		
a.	Pertemuan Awal membuat surat undangan dan menyusun draft PKPT	MULAI					Draft PKPT	1 hari kerja	Lembar kerja	
b.	Kegiatan Inti Rapat Penyusunan Melaksanakan Rapat Pembahasan PKPT berbasis Risiko Mencatat dan menotuliskan hasil pembasan rapat berbasisi Risiko Menyusun PKPT hasil Pembahasan dengan tim						berkas dan KKR Jakwas Kemendagri Notulen Hasil Rakorwas	7 hari kerja	KKR	
							Draft PKPT Hail Rapat	1 hari kerja		
c.	Pertemuan Akhir Membahas dan menyepakati hasil rapat akhir PKPT berbasis Risiko Sekretans dan Irbanbid memberi paraf pada draft PKPT Inspektur mengesahkan PKPT berbasis Risiko Pemberian nomor						KKR Konsep Laporan Reviu KKR Konsep Laporan Reviu	1 hari kerja	Konsep Laporan	
						Selesai				