



**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	INSPEKTUR, PROVINSI KEPULAUAN BANGKA BELITUNG, SUSANTO Pembina Utama Madya NIP. 196306121985031001
Nama SOP	Penyusunan PKPT Berbasis Risiko

Dasar Hukum : <ol style="list-style-type: none">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 Daerah10. 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	Kualifikasi Pelaksana: <ol style="list-style-type: none">1. Pendidikan minimal S-1 semua jurusan.2. Diutamakan Sertifikasi JFA dan P2UPD.
Keterkaitan : <ol style="list-style-type: none">1. SOP PKPT2. SOP PKP3. SOP Pelaksanaan4. SOP Pelaporan5. SOP Kode Etik	Peralatan/perlengkapan : <ol style="list-style-type: none">1. Komputer, laptop2. Internet3. LCD Proyektor4. Kamera5. Buku Kerja6. Kalkulator7. Nota dinas dan lembar disposisi
Peringatan: <ol style="list-style-type: none">1. Laporan Harus tepat waktu2. Laporan Dikoordinasikan	Pencatatan dan Pendataan :

FLOWCHART PENYUSUNAN PKPT BERBASIS RISIKO

No.	Uraian /Prosedur	Pelaksana				Tata Usaha	Mutu Baku			Ket
		Inspektur	Sekretaris	Irbanbid	Auditor		Kelengkapan	Waktu	Output	
1.5	Melaksanakan Reviu Laporan Keuangan SKPD									
a.	Pertemuan Awal membuat surat undangan dan menyusun draft PKPT	MULAI				SPT Draft PKPT	10 hari 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 Sekretaris dan Irbanbid memberi paraf pada draft PKPT Inspektur mengesahkan PKPT berbasis Risiko Pemberian nomor					KKR Konsep Laporan Reviu	1 hari kerja	Konsep Laporan		
					Selesai	KKR Konsep Laporan Reviu				