



**PEMERINTAH KABUPATEN TAPIN**  
**INSPEKTORAT**

**INSPEKTUR PEMBANTU**

	Nomor SOP : 700/04-SOP/INSP/2022
	Tanggal Pembuatan : 1 Oktober 2022
	Tanggal Revisi : -
	Tanggal Pengesahan : 1 Oktober 2022
	Disahkan Oleh :  Inspektur Pembantu Kabupaten Tapin, Uda Absori, SH., MH. Pembina Tk.I IV/b NIB 19700722 200501 1 013
	Nama SOP : Pelaksanaan Reviu
<b>Dasar Hukum</b>	<b>Kualifikasi Pelaksana</b>
<ol style="list-style-type: none"><li>1. Undang-undang Nomor 28 Tahun 1999 tentang Penyelenggaraan Negara yang Bersih dan Bebas dari Korupsi, Kolusi dan Nepotisme;</li><li>2. Peraturan Pemerintah RI Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Inten Pemerintah;</li><li>3. Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2017 tentang Pembinaan dan Pengawasan Penyelenggaraan Pemerintahan Daerah;</li><li>4. Permendagri No. 4 Tahun 2008 tentang Pedoman Pelaksanaan Reviu atas Laporan Keuangan Pemerintah Daerah;<ul style="list-style-type: none"><li>- Surat Edaran Menteri Dalam Negeri Nomor 700/025/A.4/II tanggal 13 Januari 2016 tentang Pedoman Pelaksanaan Reviu Dokumen Rencana;</li><li>- Surat Edaran Menteri Dalam Negeri Nomor 050/781/B.1/SJ tanggal 24 Agustus 2016 tentang Pedoman Pelaksanaan Reviu Dokumen RPJMD dan Renstra-SKPD;</li><li>- Surat Edaran Menteri Dalam Negeri Nomor 900/795/B.3/II tanggal 31 Agustus 2016 tentang Pedoman Pelaksanaan Reviu atas Laporan Keuangan Pemerintah Daerah berbasis akrual;</li></ul></li><li>5. Peraturan Daerah Kabupaten Tapin Nomor 15 Tahun 2022 tentang Pembentukan Organisasi dan Tata Kerja Perangkat Daerah Kabupaten Tapin.</li></ol>	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Memahami tentang Pokok-pokok Pengelolaan Keuangan Daerah</li><li>2. Memiliki integritas tinggi</li></ol>
<b>Keterkaitan</b>	<b>Peralatan/Pelengkapan</b>
<ol style="list-style-type: none"><li>1. SOP Pemeriksaan/Audit Operasional</li></ol>	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Surat Tugas</li><li>2. Dokumen-dokumen pemeriksaan</li><li>3. Peralatan dan perlengkapan komputer</li><li>4. Alat ukur/alat hitung lainnya</li></ol>
<b>Peringatan</b>	<b>Pencatatan dan Pendataan</b>
<ol style="list-style-type: none"><li>1. Apabila prosedur tidak dilaksanakan akan berdampak tidak tercapainya target Reviu, serta terlambatnya penyampaian Laporan Hasil Reviu</li></ol>	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Kertas Kerja Pemeriksaan/Audit</li><li>2. Surat Tugas</li></ol>

**PROSEDUR PELAKSANAAN REVIU**

No.	Kegiatan	Pelaksana				Mutu Baku			Ket.	
		Inspektor	Sekretaris	Inspektor Pembantu	Tim Reviu (Pengendali Teknis, Ketua Tim, Anggota)	Staf	Kelengkapan	Waktu		Output
1	Memerintahkan Tim untuk melakukan Review						Peraturan	15 Menit	Disposisi	
2	Mengkoordinasikan dengan Irtban untuk pembuatan Surat Keluar terkait Reviu dan SPJ						Disposisi	1 Jam	Surat Keluar	
3	Mengkoordinasikan dengan Tim Reviu untuk penyusunan rencana kerja Reviu dan permintaan data ke obrik						Surat Keluar	1 Hari	Rencana Kerja	
4	Menyusun Lemba Kerja Reviu						Rencana Kerja	1 Hari	Lembar Kerja Reviu	
5	Mengkoordinasikan dengan Obrik dalam rangka pelaksanaan Reviu						Lembar Kerja Reviu	1 Hari	Lembar Kerja Reviu, Bahan Reviu	
6	Menyusun KKR yang direviu secara berjenjangan						Lembar Kerja Reviu, Bahan Reviu	1 Hari	Lembar Kerja Reviu	
7	Menyusun Naskah Hasil Reviu (NHR)						Lembar Kerja Reviu	1 Hari	Naskah Hasil Reviu (LHR)	
8	Melakukan/mengkomunikasikan NHR						Naskah Hasil Reviu (NHR)	1 Hari	Naskah Hasil Reviu (LHR)	
9	Menyusun Konsep Laporan Hasil Reviu (LHR) untuk dikoreksi oleh Irtban						Naskah Hasil Reviu (NHR)	1 Hari	Konsep Laporan Hasil (LHR)	

10	Mengkoreksi Konsep LHR yang telah disusun, apabila belum sesuai dikembalikan kepada Tim Reviu							Konsep Laporan Hasil Reviu (LHR)	1 Hari	Konsep Laporan Hasil (LHR)	
11	Memandangani Konsep LHR, apabila belum sesuai dikembalikan kepada Irban							Konsep Laporan Hasil Reviu (LHR)	1 Hari	Laporan Hasil Reviu (LHR)	
12	Memerintahkan staf untuk mengirimkan LHR kepada OPD yang dievaluasi dengan lembusan Walikota							Laporan Hasil Reviu (LHR)	1 Jam	Laporan Hasil Reviu (LHR)	
13	Menyampaikan LHR kepada Walikota dan Obrtk							Laporan Hasil Reviu (LHR)	1 Jam	Laporan Hasil Reviu (LHR)	