

PEMERINTAH DAERAH KOTA BIMA

INSPEKTORAT

STANDAR OPERASIONAL PROSEDUR (SOP)



AUDIT INVESTIGATIF YANG BERSUMBER DARI PERMINTAAN INSTANSI PENYIDIK



PEMERINTAH DAERAH KOTA BIMA
INSPEKTORAT

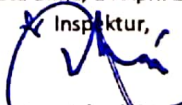
Nomor Standar	
Tanggal Pembuatan	14 April 2022
Tanggal Revisi	
Tanggal Pengesahan	
Disahkan Oleh	Inspektur Daerah Kota Bima
Nama Standar	STANDAR OPERASIONAL PROSEDUR (SOP) AUDIT INVESTIGATIF YANG BERSUMBER DARI PERMINTAAN INSTANSI PENYIDIK

Dasar Hukum: 1 Undang-undang Nomor 30 Tahun 2014 tentang Administrasi Pemerintahan. 2 Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah. 3 Peraturan Walikota Bima Nomor 3 Tahun 2020 tentang Kedudukan, Susunan Organisasi, Tugas dan Fungsi, serta Tata Kerja Inspektorat	Peringatan:
	Kualifikasi Pelaksana: 1 Memiliki sertifikasi auditor 2 Memiliki kompetensi audit investigatif 3
	Peralatan/Perlengkapan: 1 Kertas kerja audit 2 Worksheet Audit Investigatif 3
Keterkaitan: 1 2 3	Pencatatan dan Pendataan: 1 2 3

No	Uraian	Pelaksana				Mutu Baku		
		Instansi Penyidik	Inspektur Pembantu	Inspektur	Database	Persyaratan/ Kelengkapan	Estimasi Waktu	Output
1	Mulai							
2	Permintaan tertulis oleh Instansi Penyidik (KPK/Kepolisian/Kejaksaan)							
3	Inspektur mendisposisikan surat permintaan ke Inspektur Pembantu Investigasi					Surat Permintaan		Surat Permintaan
4	Mendokumentasikan surat permintaan.					Surat Permintaan	1/2 HP	Disposisi Inspektur
5	Telaah pengawasan.					Disposisi Inspektur	1/2 HP	Arsip
6	Telaah pengawasan.					Telaah pengawasan.	1 HP	Hasil telaah
7	Pemaparan/ekspose oleh instansi penyidik.					Pemaparan/ekspose oleh instansi penyidik.	1 HP	RHE
8	Risalah Hasil Ekspose (RHE) yang ditandatangani oleh pejabat yang berwenang					RHE	1/2 HP	RHE
9	Inspektur Pembantu Investigasi melakukan penelitian awal, kemudian memutuskan dapat atau tidaknya dilakukan audit investigatif					RHE	1 HP	1. Hasil penelitian awal 2. Usulan surat tugas
10	Penerbitan surat tugas Audit Investigatif					1. Hasil penelitian awal 2. Usulan surat tugas	1 HP	Surat tugas AI
11	Inspektur Pembantu Investigasi menindaklanjuti dengan audit investigatif.					Surat tugas AI	30 HP	Notisi hasil audit
12	Ekspose oleh tim audit ke instansi penyidik					Notisi hasil audit	1 HP	RHE
13	Risalah Hasil Ekspose (RHE).					RHE	1/2 HP	RHE
14	Penandatanganan Laporan Hasil Audit Investigatif (LHAI), untuk kemudian dikomunikasikan kepada Walikota.					RHE	1 HP	LHAI
15	Selesai					Selesai		

Kota Bima, 14 April 2022

Inspektur,


Drs. Azhari, M.Si.

Pembina Utama Muda (IV/c)
NIP. 19630502 198702 1 004