

**SOP PENILAIAN MANDIRI
PENYELENGGARAAN SISTEM PENGENDALIAN INTERN
PEMERINTAH TERINTEGRASI**



POLITEKNIK PENERBANGAN PALEMBANG
Jl. Adi Sucipto No. 3012
Sukarami – 30155, Palembang
Telp. 0711-410930
Fax. 0711-420385

DAFTAR ISI

1. TUJUAN

2. RUANG LINGKUP

3. DEFINISI

4. DASAR HUKUM / REFERENSI

5. KETERKAITAN

6. PERINGATAN

7. KUALIFIKASI PELAKSANA

8. PERALATAN

1. TUJUAN

Prosedur ini menjelaskan proses pelaksanaan penilaian mandiri penyelenggaraan Sistem Pengendalian Intern Pemerintah (SPIP) Terintegrasi yang dilaksanakan sistematis sehingga hasil penilaian yang dihasilkan dapat memberi keyakinan memadai atas tercapainya tujuan organisasi melalui kegiatan yang efektif dan efisien, keandalan pelaporan keuangan, pengamanan aset negara, dan ketaatan terhadap peraturan perundang undangan.

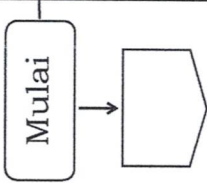
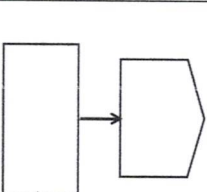
2. RUANG LINGKUP

Lingkup prosedur ini mulai dari proses disposisi surat, penyusunan tim penilaian mandiri penyelenggaraan Sistem Pengendalian Intern Pemerintah (SPIP) Terintegrasi, Pelaksanaan penilaian (pengumpulan data dan analisis), pembahasan dan penyusunan hasil pengujiannya serta penyampaian hasil pengujian.

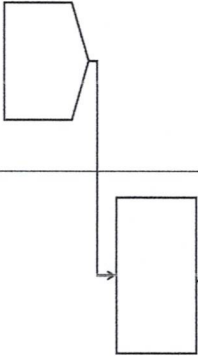
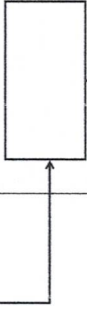
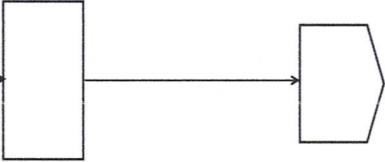
3. DEFINISI

- a. Sistem Pengendalian Intern Pemerintah yang selanjutnya disingkat SPIP adalah sistem pengendalian intern yang diselenggarakan secara menyeluruh di lingkungan pemerintah pusat dan pemerintah daerah.
- b. Maturitas Penyelenggaraan SPIP adalah tingkat kematangan SPIP dalam mencapai tujuan pengendalian yang meliputi kegiatan yang efektif dan efisien, keandalan pelaporan keuangan, pengamanan aset negara, dan ketaatan terhadap peraturan perundang-undangan.
- c. Penilaian atas Maturitas Penyelenggaraan SPIP adalah penilaian atas tingkat kematangan SPIP dalam mencapai tujuan pengendalian yang meliputi efektivitas dan efisiensi pencapaian tujuan organisasi, keandalan pelaporan keuangan, pengamanan aset negara, dan ketaatan terhadap peraturan perundang-undangan.

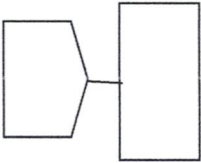
	POLITEKNIK PENERBANGAN PALEMBANG			Nomor SOP : 007 / SOP / 51 / 08 / 2023 Tgl. Disahkan : Agustus 2023 Tgl. Revisi : - Tgl. Diberlakukan : Agustus 2023 Disahkan oleh :  Direktur  Sukahir, S.SiT., M.T. NIP. 19740714 199803 1 001
Penilaian Mandiri Penyelenggaraan Sistem Pengendalian Intern Pemerintah Terintegrasi				
Dasar Hukum : 1. Peraturan Badan Pengawasan Keuangan Dan Pembangunan Nomor 5 Tahun 2021 Tentang Penilaian Maturitas Penyelenggaraan Sistem Pengendalian Intern Pemerintah Terintegrasi Pada Kementerian/Lembaga/Pemerintah Daerah; 2. Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah; 3. Peraturan Menteri Perhubungan Republik Indonesia Nomor 25 Tahun 2018 Tentang Tata Cara Penyelenggaraan Sistem Pengendalian Intern Pemerintah di Lingkungan Kementerian Perhubungan		Cara mengatasi : 1. Berkoordinasi dengan Satgas SPIP 2. Pelaksanaan penilaian mandiri penyelenggaraan sistem pengendalian intern pemerintah terintegrasi telah dilaksanakan minimal 2 minggu sebelum dilaksanakan finalisasi penilaian mandiri yang dilaksnakan oleh BPSDMP		

Keterkaitan :		Peralatan/Perlengkapan:						
1. SOP Penyelenggaraan SPIP		1. Laptop						
2. SOP Monitoring Terhadap Rencana Tindak Perbaikan Risiko		2. Printer						
Peringatan		3. ATK						
Apabila penilaian mandiri penyelenggaraan sistem pengendalian intern pemerintah terintegrasi terlambat dilaksanakan, maka berdampak pada nilai maturitas SPIP BPSDMP		4. Akses internet						
No	Uraian Prosedur	Pelaksana			Mutu Buku		Keterangan	
		Direktur	Kepala Bagian Keuangan, Umum dan Kerjasama	Kepala SPI	Tim Penilaian Mandiri	Kelengkapan		Waktu
1.	Menerima surat persiapan penyelenggaraan dan penilaian maturitas SPIP dari BPSDMP					surat persiapan penyelenggaraan dan penilaian maturitas SPIP dari BPSDMP	30 menit	Disposisi

2.	Membuat dan menyampaikan susunan Tim Penilaian Mandiri Penyelenggaraan Sistem Pengendalian Pemerintah Terintegrasi				Konsep SK dan ST Tim Penilaian Mandiri Penyelenggaraan SPIP Terintegrasi	2 hari	Konsep SK dan ST Tim Penilaian Mandiri Penyelenggaraan SPIP Terintegrasi	
3.	Menerima, menyetujui dan membubuhkan tandatangan				SK dan ST Tim Penilaian Mandiri Penyelenggaraan SPIP Terintegrasi	1 Hari	SK dan ST Tim Penilaian Mandiri Penyelenggaraan SPIP Terintegrasi	-
4.	Menerima disposisi untuk melaksanakan Penilaian Mandiri Penyelenggaraan Sistem Pengendalian Intern Pemerintah Terintegrasi				SK dan ST Tim Penilaian Mandiri Penyelenggaraan SPIP Terintegrasi	10 menit	SK dan ST Tim Penilaian Mandiri Penyelenggaraan SPIP Terintegrasi	-

5.	Membuat nota dinas kepada unit terkait pendokumentasian data dukung penilaian				Nota dinas pengumpulan data kepada unit terkait	1 Hari	Nota dinas pengumpulan data unit terkait	-
6.	Menyampaikan nota dinas kepada unit terkait dalam rangka pendokumentasian data				Nota dinas pengumpulan data kepada unit terkait	1 Hari	Nota dinas pengumpulan data kepada unit terkait	
7.	Melakukan pengumpulan data dan analisis data serta menginterpretasikan hasil pengujiannya melalui Kertas Kerja Penilaian				Link Drive Data dan lembar Kerja Penilaian Mandiri Penyelenggaraan SPIP Terintegrasi	10 Hari	Data dukung, dan Kertas Kerja Penilaian Mandiri Penyelenggaraan SPIP Terintegrasi	-

8.	Pembahasan dan penyusunan hasil pengujiannya pada Kertas Kerja Penilaian				Kertas Penilaian Mandiri Kerja Penyelesaian SPIP Terintegrasi	3 Hari	rancangan hasil pengujian pada Kertas Kerja Penilaian Mandiri Penyelesaian SPIP Terintegrasi	-
9.	Reviu rancangan hasil pengujian pada Kertas Kerja Penilaian				rancangan hasil pengujian pada Kertas Kerja Penilaian Mandiri Penyelesaian SPIP Terintegrasi	2 Hari	Hasil pengujian pada Kertas Kerja Penilaian Mandiri Penyelesaian SPIP Terintegrasi	-

10.	Finalisasi hasil pengujian pada Kertas Kerja Penilaian Mandiri					Hasil pengujian pada Kertas Kerja Mandiri Penyelenggaraan SPIP Terintegrasi	1 Hari	Hasil pengujian pada Kertas Kerja Penilaian Mandiri Penyelenggan SPIP Terintegrasi	-
12.	Penyampaian dan hasil pengujian pada Kertas Kerja Penilaian Mandiri					Hasil pengujian pada Kertas Kerja Mandiri Penyelenggaraan SPIP Terintegrasi	1 Hari	Hasil pengujian pada Kertas Kerja Penilaian Mandiri Penyelenggan SPIP Terintegrasi	-