PEMERINTAH KABUPATEN SERUYAN	Nomor SOP	780 / 34.1 /INSP/I /2018
	Tanggal Pembuatan	31 Januari 2018
	Disahkan Oleh	Inspektur Kabupaten Seruyan, **TARUNA JAYA, S.E., M. Si** NIP. 19660731 199003 1 001
	Nama SOP	**STANDAR OPERASIONAL PROSEDUR (SOP)** **PENYUSUNAN LAPORAN HASIL PENGAWASAN (LHP)**

Dasar Hukum
1. UU No. 15 Tahun 2004 tentang pemeriksaan, pengelolaan dan tanggung jawab keuangan Negara; 2. PP No. 58 Tahun tentang pengelolaan keuangan daerah 3. PP No. 12 Tahun 2017 tentang pembinaan dan pengawasan penyelenggaraan pemerintah daerah; 4. Standar audit AAIPI 5. Peraturan Daerah Nomor 6 Tahun 2015 Tentang Organisasi dan Tata Kerja Inspektorat, Badan Perencanaan Pembangunan Daerah dan Lembaga Teknis Daerah Kabupaten Seruyan 6. Peraturan Bupati Seruyan Nomor 40 Tahun 2015 tentang Tugas Pokok, Fungsi dan Uraian Tugas Inspektorat Kabupaten Seruyan
Keterkaitan SOP
1 SOP Pemeriksaan Reguler 2 SOP Monitoring Kegiatan 3 SOP Audit Tujuan Tertentu
Peringatan
Proses penyusunan Laporan HAsil Pengawasan akan terhambat

Kualifikasi Pelaksana
1. Mempunyai keahlian dalam bidang pengawasan 2. Memahami Peraturan Perundang-undangan terkait 3. Mampu mengoperasional computer IT
Peralatan/Perlengkapan
1. Kertas A4 2. Kumputer, printer, scanner, tinta printer 3. Jaringan internet
Pencatatan dan Pendataan
Disampaikan sebagai data elektronik dan manual

STANDAR OPERASIONAL PROSEDUR (SOP) PENYUSUNAN LAPORAN HASIL PENGAWASAN

No	Aktivitas	Pelaksanaan					Mutu Baku			Ket
		Inspektur Wilayah	Auditor	Inspektur	Kasubbag Evlap	Seluruh Pegawai	Kelengkapan	Waktu	Output	
1.	Menyusun konsep LHP berupa notisi, KKA, dan data dukung lainnya dalam masing-masing tim		Mulai				KKA dan Notisi, dan bukti audit	2 Hari	Konsep LHP	
2	Dibahas dalam ekspose untuk menyepakati seluruh temuan sebelum dibuat konsep laporan						Notisi dan konsep LHP	60 menit	Konsep LHP	
3	Melakukan reviu konsep Laporan Hasil Pengawasan	T / Y					Konsep LHP	60 menit	Konsep LHP	
4	Konsep Laporan Hasil Pengawasan disampaikan kepada Inspektur Wilayah untuk diserahkan Kepada Inspektur untuk ditanda tangani						Konsep LHP	30 Menit	Konsep LHP	
5	Konsep Laporan ditandatangani Oleh Inspektur						Konsep LHP	10 menit	Konsep LHP	
6	Laporan Hasil Pengawasan diserahkan kepada Kasubbag Evlap, untuk diberi penomoran, digandakan, didistribusikan kepada Obrik, dan diarsipkan						LHP	15 Menit	LHP	
7	Laporan Hasil Pengawasan selesai				Selesai		LHP		LHP	