



PEMERINTAH KABUPATEN SIJUNJUNG
INSPEKTORAT DAERAH
Alamat : Jalan H Juanda No. 3 (0754) 20953
MUARO SIJUNJUNG 2751

Muaro Sijunjung, 30 Januari 2018

K e p a d a

Yth . Sdr Sekretaris, Irban I, II, III dan
Karyawan/ti di Lingkungan
Inspektorat Daerah Kabupaten
Sijunjung.
di.

Muaro Sijunjung

Surat Edaran
Nomor 700/127/ITDA-2018
Tentang
Telaahan Sejawat

Menindak lanjuti komitmen Bapak Bupati Sijunjung tentang Kapabilitas APIP Inspektorat Daerah Kabupaten Sijunjung menuju Level 3 Tahun 2018, salah satu pernyataan yang harus dilaksanakan adalah kegiatan Telaahan Sejawat baik itu antar Inspektur Pembantu di lingkungan Inspektorat Daerah Kabupaten Sijunjung maupun antar Inspektorat Daerah /kota di lingkungan Pemerintah Provinsi Sumatera Barat.

Untuk kelancaran kegiatan tersebut, terlampir disampaikan kepada saudara Daftar pertanyaan dan Simak Evaluasi Kegiatan sebagai pedoman bagi Saudara dalam melakukan telaah sejawat.

Demikian disampaikan, untuk dilaksanakan sebagaimana mestinya terima kasih

INSPEKTUR
INSPEKTORAT DAERAH
DRS. ENDI NAZIR
PEMBINA UTAMA MUDA
NIP. 19661227 199403 1 005

DAFTAR PERTANYAAN TELAAHAN SEJAWAT HASIL AUDIT APARAT PENGAWASAN INTERN PEMERINTAH						
No	Komponen Kendali Mutu	Sasaran	Pertanyaan	Penilaian		Keterangan (Penjelasan atas Penilaian Tidak)
				Ya	Tidak	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1	Penyusunan Rencana dan Program Kerja Audit	Tersedianya rencana dan program kerja audit sesuai standar	<ol style="list-style-type: none"> 1. Apakah penugasan audit telah sesuai dengan rencana dalam Program Kerja Pengawasan Tahunan (PKPT)? 2. Apakah LHA telah didukung dengan Kertas Audit (KKA)? 3. Apakah rencana dan Program kerja Audit telah mencantumkan data Tim audit, anggaran, waktu dan biaya? 4. Apakah KKA telah dilengkapi dengan kartu penugasan? 5. Apakah sebelum melaksanakan Audit (rencana) Tim Audit telah melakukan koordinasi dengan pihak Auditi? 			
2	Supervisi Audit	Supervisi Audit telah sesuai dengan Standar Audit dan telah didokumentasikan dengan baik	<ol style="list-style-type: none"> 1. Apakah LHA yang ditandatangani oleh Pimpinan APIP telah mendapat paraf Tim Audit? 2. Apakah KKA yang dibuat oleh anggota Tim Audit telah diparaf/ditandatangani oleh Ketua Tim Audit? 			

			<p>3. Apakah notulensi supervisi pengendalian teknis atas LHA yang disusun Ketua Tim Audit telah diarsip dalam KKA?</p> <p>4. Apakah notulensi supervisi pengendalian mutu atas LHA yang telah disusun oleh Ketua Tim Audit dan direviu oleh Pengendali Teknis, telah diarsip di dalam KKA?</p>			
3	Pelaksanaan Audit	Pengumpulan dan pengujian bukti untuk mendukung penyimpulan temuan hasil Audit telah sesuai dengan standar Audit	<p>1. Apakah LHA telah memuat kesimpulan/rekomendasi yang didukung dengan bukti-bukti di dalam KKA?</p> <p>2. Apakah KKA telah didokumentasikan secara tertib dan rapi?</p> <p>3. Apakah di dalam kertas kerja audit telah meuat reviu yang dilakukan secara berjenjang?</p> <p>4. Apakah reviu yang dilakukan secara berjenjang telah ditindaklanjuti oleh Tim Audit?</p> <p>5. Apakah LHA telah memuat evaluasi tentang keandalan system pengendalian intern Auditi</p> <p>6. Apakah simpulan hasil audit telah dibahas dengan Auditi</p>			
4	Pelaporan Hasil Audit	Terwujudnya LHA yang sesuai standar Audit	1. Apakah LHA telah dibuat tepat waktu, lengkap, akurat, obyektif, meyakinkan, jelas dan ringkas mungkin?			

			<p>dari hasil audit sebelumnya telah ditindaklanjuti seluruhnya oleh Auditi?</p> <p>6. Apakah status temuan telah dilakukan pemutakhiran data yang didukung berita acara pemutakhiran data?</p>			
6	Tata Usaha dan SDM	<p>Penatausahaan pelaksanaan audit yang tertib dan SDM yang kompeten</p>	<p>TATA USAHA</p> <p>1. Apakah LHA dan KKA telah memuat jejak (tanda) pengarsipan?</p> <p>2. Apakah pengendalian pelaksanaan audit telah dilakukan penatausahaan secara tertib?</p> <p>3. Apakah LHA dan KKA telah diarsipkan secara rapi dan rapi?</p> <p>4. Apakah telah dilakukan penatausahaan terhadap rencana objek audit, Auditor yang akan melaksanakan Audit, dan anggaran yang dibutuhkan?</p> <p>SDM</p> <p>1. Apakah terdapat penilaian kinerja auditor yang dilakukan atasannya secara berjenjang?</p> <p>2. Apakah penilaian kinerja Auditor secara berjenjang dilakukan secara terbuka, jujur, adil dan obyektif?</p> <p>3. Apakah penilaian kinerja auditor telah didokumentasikan pada</p>			

			<ol style="list-style-type: none"> 2. Apakah LHA Sudah mencantumkan persyaratan pelaporan sebagaimana dalam standar audit APIP? 3. Apakah LHA dibuat dalam bentuk dan isi yang mudah dimengerti oleh Auditi? 4. Apakah LHA telah disampaikan kepada Auditi dan pihak lain yang terkait secara langsung? 5. Apakah LHA telah disusun melalui proses revidi berjenjang? 6. Apakah LHA telah didukung lampiran yang memuat informasi rinci? 7. Apakah LHA telah memuat simpulan/rekomendasi hasil Audit? 			
5	Pemantauan TLHP	Kinerja Auditi yang semakin baik	<ol style="list-style-type: none"> 1. Apakah LHA memuat temuan hasil audit dan telah dibahas dengan Auditi? 2. Apakah rekomendasi yang telah dibahas dengan Auditi telah ditindaklanjuti? 3. Apakah LHA telah memuat informasi tentang temuan dan rekomendasi hasil audit sebelumnya? 4. Apakah LHA telah memuat informasi tentang pelaksanaan rekomendasi temuan tahun sebelumnya oleh Auditi? 5. Apakah temuan dan rekomendasi 			

			kartu penilaian? 4. Apakah kartu penilaian kinerja Auditor dibuat oleh unit penunjang (Sekretariat)? 5. Apakah Auditor yang melakukan Audit telah memiliki kompetensi yang memadai?			
<p>Catatan :</p> <p>Simpulan atas penilaian pertanyaan diatas untuk seluruh komponen kendali mutu adalah :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Sangat Baik : 90 – 100% • Baik : 70 – 89 % • Cukup Baik : 50 – 69 % • Kurang Baik : 0 – 49 % <p>Hasil Penilaian diperoleh dengan cara membandingkan antara jumlah jawaban “YA” dengan total pertanyaan. Rekomendasi diberikan atas penilaian masing-masing komponen kendali mutu tanpa melihat criteria penilaian (poin 1) Pertanyaan sebagaimana kolom (4) di atas dapat dikembangkan sesuai dengan kondisi yang ditemukan pada pelaksanaan telaahan sejawat</p>						

INSPEKTUR

DRS ENDINAZIR
 PEMBINA UTAMA MUDA
 NIP. 19661227199403 1 005