

**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**

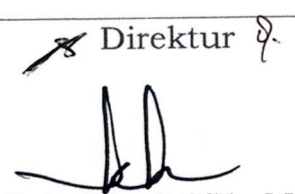
Lingkup prosedur ini mulai dari proses disposisi surat, penyusunan tim penilaian mandiri penyelenggaraan Sistem Pengendalian Intern Pemerintah (SPIP) Terintegrasi, Pelaksanaan penilaian (pengumpulan data dan analisis), pembahasan dan penyusunan hasil pengujiannya serta penyampaian hasil pengujian.

## **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 / SPI / 08 / 2023
Tgl. Disahkan	:	Agustus 2023
Tgl. Revisi	:	-
Tgl. Diberlakukan	:	Agustus 2023
Disahkan oleh	:	 Sukahir, S.SiT., M.T. NIP. 19740714 199803 1 001

Penilaian Mandiri Penyelenggaraan Sistem Pengendalian Intern Pemerintah Terintegrasi

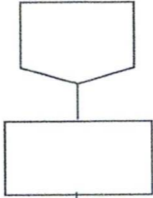

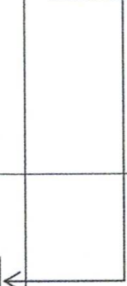
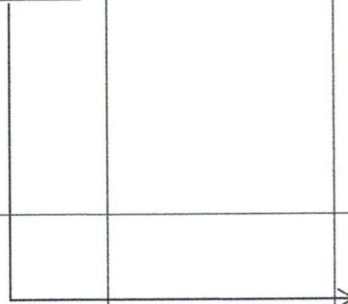
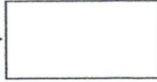
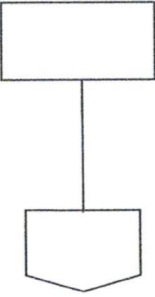
Dasar Hukum :

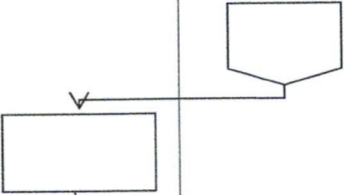
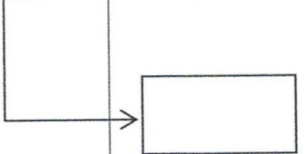

1. Peraturan Badan Pengawasan Keuangan Dan Pembangunan Nomor 5 Tahun 2021 Tentang Penilaian Maturitas Penyelenggaraan Sistem Pengendalian Intern Pemerintah Terintegrasi Pada Kementerian/Lembaga/Pemerintah Daerah;
2. Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah;
3. Peraturan Menteri Perhubungan Republik Indonesia Nomor 25 Tahun 2018 Tentang Tata Cara Penyelenggaraan Sistem Pengendalian Intern Pemerintah di Lingkungan Kementerian Perhubungan

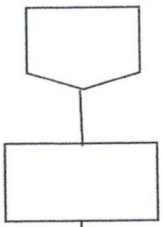


Cara mengatasi :

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 dilaksanakan 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	Output	
1.	Menerima surat persiapan penyelegaraan dan penilaian maturitas SPIP dari BPSDMP					surat persiapan penyelegaraan dan penilaian maturitas SPIP dari BPSDMP	30 menit	Disposisi	

2.	Membuat dan menyampaikan susunan Tim Penilaian Mandiri Penyelenggaraan Sistem Pengendalian Intern 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 Kertas Kerja Penilaian Mandiri Penyelenggaran SPIP Terintegrasi	10 Hari	Data dukung, dan Kertas Kerja Penilaian Mandiri Penyelenggaran SPIP Terintegrasi	-

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



10.	Finalisasi hasil pengujian pada Kertas Kerja Penilaian Mandiri					Hasil pengujian pada Kertas Kerja Penilaian Mandiri Penyelenggaran SPIP Terintegrasi	1 Hari	Hasil pengujian pada Kertas Kerja Penilaian Mandiri Penyelenggaran SPIP Terintegrasi	-
12.	Penyampaian dan pengkomunikasian hasil pengujian pada Kertas Kerja Penilaian Mandiri	Selesai				Hasil pengujian pada Kertas Kerja Penilaian Mandiri Penyelenggaran SPIP Terintegrasi	1 Hari	Hasil pengujian pada Kertas Kerja Penilaian Mandiri Penyelenggaran SPIP Terintegrasi	-