

## **SOP PERENCANAAN AUDIT KINERJA**



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**



Perencanaan Audit Kinerja mempunyai tujuan untuk mendapatkan tingkat keyakinan yang memadai terhadap kesiapan Tim Audit sebelum melaksanakan audit.

## **2. RUANG LINGKUP**

Perencanaan audit meliputi penyusunan list permintaan data audit ,PKA, dan KKA, pembuatan draft surat permintaan data awal, naskah nodin rapat entry meeting dan exit meeting.

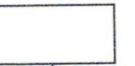
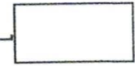
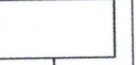
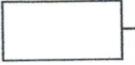
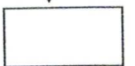
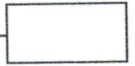
## **3. DEFINISI**

- a. Audit adalah proses indentifikasi masalah, analisis, evaluasi bukti yang dilakukan secara independen, objektif dan profesional berdasarkan standar audit untuk menilai kebenaran, kecermatan, kredibilitas, efektifitas, efesiensi dan kehandalan informasi pelaksanaan tugas dan fungsi instansi pemerintah;
- b. Audit Kinerja berkesinambungan dengan memperhatikan aspek efektifitas sistem pengendalian intern, dan kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan, prinsip ekonomi, efektivitas dan efisien.

	<p style="text-align: center;">POLITEKNIK PENERBANGAN PALEMBANG</p>	Nomor SOP	:	013 / SOP / SP1 / 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
<b>SOP PERENCANAAN AUDIT</b>				
<b>Dasar Hukum :</b>		<b>Cara mengatasi :</b>		
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Peraturan Pemerintah Nomor 23 Tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum;</li> <li>2. Peraturan Pemerintah Nomot 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah;</li> <li>3. Peraturan Menteri Perhubungan Nomor PM 102 Tahun 2021 Tentang Organisasi dan Tata Kerja Poltekbang Palembang</li> <li>4. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 200/PMK.05/2017 tentang sistem pengendalian intern pada Badan Layanan Umum;</li> <li>5. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 202/PMK.05/ 2022 tentang pedoman pengelolaan BLU perubahan dari 129/PMK.05/2020.</li> <li>6. Statuta Politeknik Penerbangan Palembang Nomor PM 78 Tahun 2020</li> <li>7. SNI ISO</li> </ol>				
<b>Keterkaitan :</b>		<b>Peralatan/Perlengkapan:</b>		
Semua SOP		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Laptop</li> <li>2. Printer</li> <li>3. ATK</li> </ol>		
<b>Peringatan</b>				
Jika audit kinerja tidak dilaksanakan maka efektifitas tidak dapat dipantau secara maksimal dan tidak dapat di audit.				

No	Uraian Prosedur	Pelaksana					Mutu Buku			Keterangan
		Auditi	Kepala SPI	Tim Audit	KBUKK	Direktur	Kelengkapan	Waktu	Output	
1.	Penetapan objek auditi dan waktu pelaksanaan audit		Mulai				Dokumen Manajemen Risiko	15 menit	Objek Audit	-
2.	Menyusun program kerja audit dan kertas kerja audit						Objek Audit	1 hari	Program Kerja dan Kertas Kerja Audit	-
3.	Pembuatan draft surat tugas						Draft Surat Tugas	2 hari	Draft Surat Tugas	-
4.	Penetapan tim audit						Draft Surat Tugas	1 Hari	Surat Tugas yang telah ditandatangani Direktur	-
5.	Penyusunan nodin pelaksanaan entry meeting dan permintaan data dukung audit						- Surat Tugas yang telah ditandatangani Direktur - Jadwal Audit - Daftar Data Dukung yang dibutuhkan untuk pelaksanaan audit	2 Minggu	Nodin pelaksanaan entry meeting dan permintaan data dukung audit	-
6.	Penyampaian nodin pelaksanaan entry meeting dan permintaan data						Nota Dinas pelaksanaan entry meeting dan permintaan data	5 Hari	Data Dukung	-

Mulai



Selesai