

SOP TINDAK LANJUT HASIL PEMERIKSAAN (TLHP) INSTANSI PEMERINTAH



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

Tujuan TLHP untuk memberikan informasi terkait gambaran umum proses pelaksanaan Tindak lanjut hasil pemeriksaan SPI BLU dan membantu SPI dalam melaksanakan monitoring TLHP yang dilaksanakan auditi dan atas setiap temuan auditor dan dapat mendorong efektivitas pelaksanaan tindak lanjut, sehingga temuan audit dapat diselesaikan dengan cepat dan optimal.

2. RUANG LINGKUP

Ruang Lingkup TLHP meliputi petunjuk pelaksanaan monitoring tindak lanjut atas hasil temuan audit kinerja/ audit dengan tujuan tertentu dan/ atau hasil temuan reviu pada BLU pihak internal

3. DEFINISI

TLHP adalah proses tindak lanjut yang dilakukan pemimpin BLU dan pejabat pada unit kerja BLU terkait di lingkungan BLU atas hasil pemeriksaan SPI baik yang bersifat penugasan Reviu maupun penugasan audit.



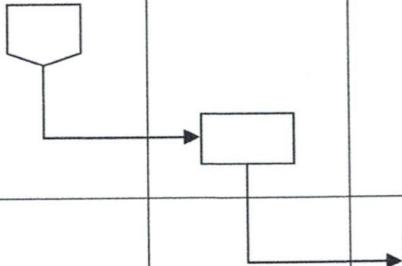
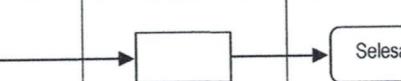
POLITEKNIK
PENERBANGAN PALEMBANG

| | | |
|-------------------|---|--|
| Nomor SOP | : | 004 / SOP / SP1 / 061 2023 |
| Tgl. Disahkan | : | Juni 2023 |
| Tgl. Revisi | : | - |
| Tgl. Diberlakukan | : | Juni 2023 |
| Disahkan oleh | : | Direktur  Sukahir, S.SiT., M.T. NIP. 19740714 199803 1 001 |

Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan (TLHP)

| | |
|---|---|
| Dasar Hukum : | Cara mengatasi : |
| 1. Peraturan Pemerintah Nomor 23 Tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum; 2. Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah; 3. Peraturan Menteri Perhubungan Nomor PM 102 Tahun 2021 Tentang Organisasi dan Tata Kerja Poltekbang Palembang 4. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 200/PMK.05/2017 tentang sistem pengendalian intern pada Badan Layanan Umum; 5. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 202/PMK.05/ 2022 tentang pedoman pengelolaan BLU perubahan dari 129/PMK.05/2020. 6. Statuta Politeknik Penerbangan Palembang Nomor PM 78 Tahun 2020 7. SNI ISO 9001 : 2015 dan 21001:2018 | Berkoordinasi dengan pejabat terkait dan pemantauan Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan laporan secara periodik |
| Keterkaitan : | Peralatan/Perlengkapan: |
| SOP Pemeriksaan | 1. Laptop 2. Printer 3. ATK |
| Peringatan | Apabila SOP tindak lanjut hasil pemeriksaan tidak dilaksanakan maka tindak lanjut hasil pemeriksaan belum bisa terukur secara pasti dan informasi tindak lanjut hasil pemeriksaan menjadi tidak jelas |

| No | Uraian Prosedur | Pelaksana | | | | Mutu Buku | | | Keterangan |
|----|--|--------------|------------|---------------------------------|----------|---|----------|---|------------|
| | | Tim Pemantau | Kepala SPI | Pejabat pada Unit Kerja terkait | Direktur | Kelengkapan | Waktu | Output | |
| 1. | Menyampaikan nota dinas dan jadwal pemantau Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan (TLHP) dan Tindak Lanjut Hasil Evaluasi dan Monitoring (TLHE) ke Kepala SPI ke Pejabat pada Unit Kerja terkait | | | Mulai | | Nota Dinas | 3 Hari | Disposisi/Catatan | - |
| 2. | Melakukan cross-check Laporan Hasil Pemeriksaan LHA, LHE, dan LHR (pengumpulan data hasil pemeriksaan LHP, TLHP/TLHE) | | | | | LHA, LHR, dan LHE, Hasil Pemantauan | 1 Hari | Disposisi/Catatan | |
| 3. | Penyusunan TLHP dan TLHE | | | | | LHA, LHR, dan LHE, Hasil Pemantauan | 1 hari | Formulir/matriks TLHP dan atau TLHE | - |
| 4. | Penyampaian TLHP dan TLHE ke Objek Pemeriksa dan Kepala SPI dan Pejabat Unit Kerja terkait | | | | | Formulir Hasil Pemantauan TLHP dan atau TLHE | 1 Minggu | Formulir/matriks TLHP dan atau TLHE termuktahir dan Dokumen bukti tindak lanjut tervalidasi | - |
| 5. | Pembahasan dan pemeriksaan LHA, LHE, dan LHR dokumen bukti tindak lanjut | | | | | Dokumen bukti tindaklanjut, formulir/matriks TLHP dan atau TLHE | 2 Minggu | Laporan termuktahir dan Dokumen tervalidasi | |

| | | | | | | | |
|----|---|--|---|---|--------|---|--|
| 6. | Pengarsipan TLHP dan atau TLHE termuktahir, penyusunan laporan hasil PTL, dan penyampaian dokumen bukti tindak lanjut tervalidasi kepada kepala SPI |  | | Dokumen bukti tindak lanjut tervalidasi | 5 Hari | Laporan termuktahir TLP dan dokumen tervalidasi | |
| 7. | Penyampaian laporan hasil pemantauan tindak lanjut hasil pemeriksaan ke Kepala SPI dan Direktur | |  | Laporan Hasil Tindak Lanjut | | Laporan Hasil Tindak Lanjut | |