

**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**


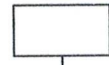
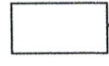
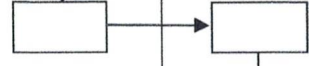
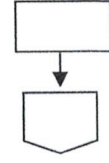
Ruang Lingkup TLHP meliputi petunjuk pelaksanaan monitoring tindak lanjut atas hasil temuan audit kinerja/ audit dengan tujuan tertentu dan/ atau hasil temuan revidi pada BLU pihak internal

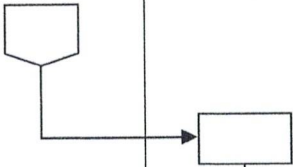
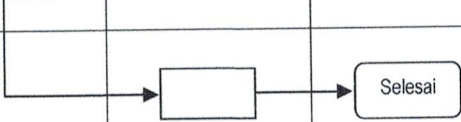
## **3. DEFINISI**

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 Revidi maupun penugasan audit.

	<p style="text-align: center;">POLITEKNIK PENERBANGAN PALEMBANG</p>	Nomor SOP	:	004 / SOP / SPI / 06 / 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)				
<p>Dasar Hukum :</p> <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 Nomor 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 9001 : 2015 dan 21001:2018</li> </ol>		<p>Cara mengatasi :</p> <p>Berkoordinasi dengan pejabat terkait dan pemantauan Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan laporan secara periodik</p>		
<p>Keterkaitan :</p> <p>SOP Pemeriksaan</p>		<p>Peralatan/Perlengkapan:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Laptop</li> <li>2. Printer</li> <li>3. ATK</li> </ol>		
<p>Peringatan</p> <p>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</p>				



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					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 Pemeriksaan dan Kepala SPI dan Pejabat Unit Kerja terkait					Form 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, formular/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	