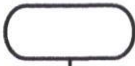
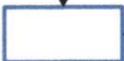




PEMERINTAH DAERAH KABUPATEN NGANJUK  
INSPEKTORAT DAERAH

|                      |                                                                                                                                                                       |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nomor SOP            | : 188/16.1/K/411.200/2024                                                                                                                                             |
| Tanggal Pembuatan    | : 14-02-2020                                                                                                                                                          |
| Tanggal Revisi Kedua | : 23-09-2024                                                                                                                                                          |
| Tanggal Pengesahan   | : 23-09-2024                                                                                                                                                          |
| Disahkan Oleh        | <br>Drs. MOKHAMAD YASIN, M.Si<br>Pembina Utama Madya<br>NIP. 19661005 198703 1 010 |
| Nama SOP             | Telaah Sejawat Ekstern                                                                                                                                                |

| Dasar Hukum |                                                                                                                                                                                                                                                                    | Kualifikasi Pelaksana      |                                                           |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------|
| 1           | Undang-Undang Nomor 20 Tahun 2023 tentang Aparatur Sipil Negara;                                                                                                                                                                                                   | 1                          | Pejabat Struktural Eselon III di Inspektorat Kab. Nganjuk |
| 2           | Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah;                                                                                                                                                                            | 2                          | Auditor/PPUPD                                             |
| 3           | Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2017 tentang Pembinaan dan Pengawasan Penyelenggaraan Pemerintahan Daerah;                                                                                                                                                     |                            |                                                           |
| 4           | Peraturan Menteri Pendayagunaan Aparatur Negara dan Reformasi Birokrasi Nomor 11 Tahun 2016 tentang Pencabutan Peraturan Menteri Pendayagunaan Aparatur Negara Nomor 28 Tahun 2012 tentang Pedoman Telaahan Sejawat Hasil Audit Aparat Pengawas Intern Pemerintah; |                            |                                                           |
| 5           | Keputusan Ketua Umum Dewan Pengurus Nasional Asosiasi Auditor Intern Pemerintah Indonesia Nomor KEP-06/AAIPI/DPN/2024 Tahun 2024 tentang Pedoman Telaah Sejawat Ekstern Aparat Pengawasan Intern Pemerintah;                                                       |                            |                                                           |
| 6           | Peraturan Dewan Pengurus Nasional Asosiasi Auditor Intern Pemerintah Indonesia Nomor Per-01/AAIPI/DPN/2021 tentang Standar Audit Intern Pemerintah Indonesia.                                                                                                      |                            |                                                           |
| Keterkaitan |                                                                                                                                                                                                                                                                    | Peralatan/Perlengkapan :   |                                                           |
| 1           | SOP Pembuatan SPT                                                                                                                                                                                                                                                  | 1                          | Surat Perintah Tugas dan SPPD                             |
| 2           | SOP Telaah Sejawat                                                                                                                                                                                                                                                 | 4                          | Komputer/Laptop                                           |
| 3           | SOP Pengadministrasi Surat Masuk                                                                                                                                                                                                                                   | 2                          | Instrumen Telaahan Sejawat                                |
|             | 4. SOP Pengadministrasi Surat Keluar                                                                                                                                                                                                                               | 5                          | Printer                                                   |
|             |                                                                                                                                                                                                                                                                    | 3                          | ATK                                                       |
|             |                                                                                                                                                                                                                                                                    | 6                          | Flashdisk                                                 |
| Peringatan  |                                                                                                                                                                                                                                                                    | Pencatatan dan Pendataan : |                                                           |
| 1           | Keterlambatan penyampaian dokumen yang akan ditelaah                                                                                                                                                                                                               | 1                          | Program Kerja Telaahan Sejawat Ekstern                    |
| 2           | Keterlambatan pelaksanaan <i>Quality Assurance</i> terhadap Berita Acara Hasil Telaah Sejawat Ekstern Sementara                                                                                                                                                    | 2                          | Kertas Kerja Telaahan Sejawat Ekstern                     |
| 3           | Keterlambatan penyampaian Berita Acara Hasil Telaah Sejawat Ekstern Final                                                                                                                                                                                          | 3                          | Berita Acara Hasil Telaahan Sejawat Ekstern Sementara     |
| 4           | Keterlambatan penyusunan dan penyampaian Laporan Hasil Telaah Sejawat Ekstern                                                                                                                                                                                      | 4                          | Berita Acara Hasil Telaahan Sejawat Ekstern Final         |
|             |                                                                                                                                                                                                                                                                    | 5                          | Laporan Hasil Telaahan Sejawat Ekstern                    |

| No | Kegiatan                                                                             | Pelaksana                                                                         |                    |                                                                                     |                                                                                     |                                                                                       | Mutu Baku                                                                                                        |                  |                                                                                                               |     |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
|    |                                                                                      | Perencana                                                                         | Analisis Kebijakan | Irban                                                                               | Inspektur                                                                           | Tim Penelaah                                                                          | Kelengkapan                                                                                                      | Waktu (hari/jam) | Output                                                                                                        | Ket |
| 1  | 2                                                                                    | 3                                                                                 | 4                  | 5                                                                                   | 6                                                                                   | 7                                                                                     | 8                                                                                                                | 9                | 10                                                                                                            | 11  |
|    | <b>TAHAP PERSIAPAN</b>                                                               |                                                                                   |                    |                                                                                     |                                                                                     |                                                                                       |                                                                                                                  |                  |                                                                                                               |     |
| 1  | Data awal yang menjadi dasar pembentukan Tim Penelaah                                |                                                                                   |                    |                                                                                     |  |                                                                                       | Keputusan Komite Telaah Sejawat AAIPi tentang Penetapan APIP Penelaah, APIP yang Ditelaah dan jadwal pelaksanaan | 1 hari           | Disposisi Inspektur                                                                                           |     |
| 2  | Pembentukan Tim Penelaah dengan penyiapan konsep Surat Perintah Tugas                |                                                                                   |                    |  |                                                                                     |                                                                                       | Kesepakatan waktu pelaksanaan antara APIP Penelaah dan APIP yang Ditelaah                                        | 120 menit        | Surat usulan pembentukan Tim Penelaah                                                                         |     |
| 3  | Penyusunan konsep Surat Perintah Tugas                                               |  |                    |                                                                                     |                                                                                     |                                                                                       | Surat usulan pembentukan Tim Penelaah                                                                            | 30 menit         | Draf Surat Perintah Tugas                                                                                     |     |
| 4  | Konsep Surat Perintah Tugas dimintakan tanda tangan persetujuan                      |                                                                                   |                    |                                                                                     |  |                                                                                       | Draf Surat Perintah Tugas                                                                                        | 30 menit         | Draf Surat Perintah Tugas yang sudah ditanda tangani oleh Inspektur                                           |     |
| 5  | Penggandaan Surat Perintah Tugas dan tata kelola kegiatan untuk ketugasan tim        |                                                                                   |                    |                                                                                     |                                                                                     |                                                                                       | Surat Perintah Tugas                                                                                             | 30 menit         | Surat Perintah Tugas yang telah digandakan                                                                    |     |
| 6  | Penyerahan Surat Perintah Tugas kepada Tim Penelaah dengan tembusan kepada DPW AAIPi |                                                                                   |                    |                                                                                     |                                                                                     |    | Surat Perintah Tugas                                                                                             | 30 menit         | Tanda Terima Surat Penugasan                                                                                  |     |
| 7  | Menyusun Program Kerja Telaah Sejawat <i>Ekstern</i>                                 |                                                                                   |                    |                                                                                     |                                                                                     |   | Surat Perintah Tugas                                                                                             | 120 menit        | Program Kerja Telaah Sejawat <i>Ekstern</i>                                                                   |     |
| 8  | Menyusun daftar permintaan dokumen dan menyampaikan kepada APIP yang ditelaah        |                                                                                   |                    |                                                                                     |                                                                                     |  | Program Kerja Telaah Sejawat <i>Ekstern</i>                                                                      | 2 hari           | Daftar permintaan dokumen                                                                                     |     |
| 9  | Penyusunan kuisisioner Telaah Sejawat <i>Ekstern</i>                                 |                                                                                   |                    |                                                                                     |                                                                                     |  | Dokumen awal obyek telaah                                                                                        | 1 hari           | Kuisisioner Telaah Sejawat <i>Ekstern</i>                                                                     |     |
| 10 | Penyerahan kuisisioner dan komunikasi awal kepada APIP yang ditelaah                 |                                                                                   |                    |                                                                                     |                                                                                     |  | Kuisisioner Telaah Sejawat <i>Ekstern</i>                                                                        | 1 hari           | Tanda terima kuisisioner dan kelengkapan dokumen awal Telaah Sejawat <i>Ekstern</i> (hasil identifikasi awal) |     |
|    |                                                                                      |                                                                                   |                    |                                                                                     |                                                                                     |  |                                                                                                                  |                  |                                                                                                               |     |

| No | Kegiatan                                                                                                                                                                           | Pelaksana |                                                                                     |       |           |                                                                                     | Mutu Baku                                                                             |                  |                                                                                                                                        |     |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
|    |                                                                                                                                                                                    | Perencana | Analisis Kebijakan                                                                  | Irban | Inspektur | Tim Penelaah                                                                        | Kelengkapan                                                                           | Waktu (hari/jam) | Output                                                                                                                                 | Ket |
| 1  | 2                                                                                                                                                                                  | 3         | 4                                                                                   | 5     | 6         | 7                                                                                   | 8                                                                                     | 9                | 10                                                                                                                                     | 11  |
|    | <b>TAHAP PELAKSANAAN</b>                                                                                                                                                           |           |                                                                                     |       |           |                                                                                     |                                                                                       |                  |                                                                                                                                        |     |
| 11 | Entry meeting dan melaksanakan Telaah Sejawat Ekstern (wawancara, kuisisioner, evaluasi hasil penugasan dan pelaporan APIP yang ditelaah)                                          |           |                                                                                     |       |           |  | Dokumen Telaah Sejawat Ekstern                                                        | 6 hari           | Kertas Kerja Telaah Sejawat Ekstern dan berkas hasil pengisian kuisisioner oleh APIP yang ditelaah                                     |     |
| 12 | Penyusunan draf penghitungan skor (pembobotan) atas tiap standar                                                                                                                   |           |                                                                                     |       |           |  | Kertas Kerja Telaah Sejawat Ekstern dan pengisian kuisisioner oleh APIP yang ditelaah | 2 hari           | Kertas Kerja Hasil Skoring                                                                                                             |     |
| 13 | Penyusunan Berita Acara Hasil Telaah Sejawat Telaah Sejawat Ekstern Sementara                                                                                                      |           |                                                                                     |       |           |  | Seluruh Kertas Kerja                                                                  | 2 hari           | Berita Acara Hasil Telaah Sejawat Telaah Sejawat Ekstern Sementara                                                                     |     |
| 14 | Exit meeting dan pembahasan Berita Acara Hasil Telaah Sejawat Ekstern Sementara untuk memperoleh tanggapan dari APIP yang Ditelaah                                                 |           |                                                                                     |       |           |  | Berita Acara Hasil Telaah Sejawat Ekstern Sementara                                   | 180 menit        | Berita Acara Hasil Telaah Sejawat Ekstern Sementara yang disepakati oleh Pimpinan APIP yang Ditelaah dan Penanggung Jawab Tim Penelaah |     |
| 15 | Menyampaikan Berita Acara Hasil Telaah Sejawat Ekstern Sementara yang telah disepakati kepada Tim Quality Assurance                                                                |           |                                                                                     |       |           |  | Berita Acara Hasil Telaah Sejawat Ekstern Sementara yang telah ditandatangani         | 1 hari           | Berita Acara Hasil Telaah Sejawat Ekstern Sementara hasil Quality Assurance                                                            |     |
| 16 | Penyusunan Berita Acara Hasil Telaahan Sejawat Ekstern Final                                                                                                                       |           |                                                                                     |       |           |  | Berita Acara Hasil Telaahan Sejawat Ekstern Sementara hasil Quality Assurance         | 180 menit        | Berita Acara Hasil Telaahan Sejawat Ekstern Final                                                                                      |     |
|    | <b>TAHAP PELAPORAN</b>                                                                                                                                                             |           |                                                                                     |       |           |                                                                                     |                                                                                       |                  |                                                                                                                                        |     |
| 17 | Penyusunan draf Laporan Hasil Telaahan Sejawat Ekstern dengan menerapkan mekanisme berjenjang                                                                                      |           |                                                                                     |       |           |  | Berita Acara Hasil Telaah Sejawat Ekstern Final                                       | 2 hari           | Draf Laporan Hasil Telaah Sejawat Ekstern                                                                                              |     |
| 18 | Penyampaian draf Laporan Hasil Telaah Sejawat Ekstern kepada Inspektur                                                                                                             |           |                                                                                     |       |           |  | Draf Laporan Hasil Telaah Sejawat Ekstern                                             | 120 menit        | Laporan Hasil Telaah Sejawat Ekstern yang telah ditanda tangani oleh Inspektur                                                         |     |
| 19 | Laporan Hasil Telaah Sejawat Ekstern disampaikan kepada kepada APIP yang ditelaah dan Komite Telaah Sejawat dengan surat pengantar yang ditandatangani oleh Pimpinan APIP Penelaah |           |                                                                                     |       |           |  | Laporan Hasil Telaah Sejawat Ekstern                                                  | 1 hari           | Tanda terima dokumen Laporan Hasil Telaah Sejawat Ekstern                                                                              |     |
|    | <b>TAHAP PEMANTAUAN TL</b>                                                                                                                                                         |           |                                                                                     |       |           |                                                                                     |                                                                                       |                  |                                                                                                                                        |     |
| 20 | Pemantauan tindak lanjut dilakukan oleh Tim Penelaah pada Telaah Sejawat Ekstern periode berikutnya                                                                                |           |  |       |           |                                                                                     |                                                                                       |                  |                                                                                                                                        |     |