

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT

KERANGKA ACUAN KERJA (KAK)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Perangkat Daerah | : | Inspektorat Daerah Provinsi Sumatera Barat |
| Program | : | 6.01.02 Program Penyelenggaraan Pengawasan |
| Kegiatan | : | 6.01.02.1.01 Penyelenggaraan Pengawasan Internal |
| Sub Kegiatan | : | 6.01.02.1.01.0004 Reviu Laporan Keuangan |
| Pagu Anggaran | : | Rp.105.771.000,- |
| Lokasi Kegiatan | : | Provinsi Sumatera Barat |
| Jadwal Pelaksanaan | : | Januari – Desember |
| Tahun Anggaran | : | 2025 |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

**Kerangka Acuan Kerja (KAK)**

**Reviu Laporan Keuangan Tahun 2025**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Sasaran Kegiatan | : | Reviu Laporan Keuangan atas penyelenggaraan Pemerintah Daerah merupakan proses kegiatan yang ditujukan untuk menjamin agar Pemerintah Daerah berjalan secara efisien dan efektif sesuai dengan rencana dan ketentuan peraturan perundang-undangan. |
| Capaian Kegiatan | : | Persentase rekomendasi hasil pengawasan yang ditindaklanjuti |
| Keluaran | : | Jumlah Laporan hasil reviu laporan keuangan |
| Hasil | : | Persentase penyelenggaraan pengawasan internal yang dilaksanakan |
| Pagu Anggaran | : | Rp. 105.771.000,- |
| Jadwal Pelaksanaan | : | Januari – Desember 2025 |

1. **Latar Belakang :**

Berdasarkan PP Nomor 12 Tahun 2017 tentang Pembinaan dan Pengawasan Penyelenggaraan Pemerintah Daerah, Pembinaan Penyelenggaraan Pemerintah Daerah adalah usaha, tindakan dan kegiatan yang ditujukan untuk mewujudkan tercapainya tujuan penyelenggaraan Pemerintah Daerah dalam kerangka Negara Kesatuan Republik Indonesia. Pembinaan dan pengawasan Kepala Daerah terhadap Perangkat Daerah dilaksanakan oleh Gubernur untuk daerah propinsi dan Bupati/Walikota untuk daerah Kabupaten/Kota. Pembinaan dan Pengawasan Kepala Daerah terhadap Perangkat Daerah sebagaimana dibantu oleh Inspektorat Daerah. Pembinaan dan Pengawasan sebagaimana dimaksud pada ayat (1) dan ayat (2) dilaksanakan dalam bentuk audit, reviu, monitoring, evaluasi, pemantauan dan bimbingan teknis serta bentuk pembinaan dan pengawasan lainnya.

1. **Gambaran Umum :**

1. Peraturan Daerah Provinsi Sumatera Barat Nomor 2 Tahun 2021 tentang Perubahan kedua atas Peraturan Daerah Nomor 8 Tahun 2016 tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah Provinsi Sumatera Barat.

2. Peraturan Gubernur Nomor 70 Tahun 2020 tentang Uraian Tugas Pokok dan Fungsi Inspektorat Daerah Provinsi Sumatera Barat

3. Peraturan Gubernur Nomor 29 Tahun 2023 tentang Kedudukan, Susunan Organisasi, Tugas dan Fungsi serta Tata Kerja Perangkat Daerah.

**Maksud dan Tujuan**

Maksud dan tujuan dari kegiatan ini adalah

Terlaksananya perbaikan pengelolaan kepegawaian, aset, keuangan serta tugas pokok dan fungsi pada OPD Provinsi dan Kabupaten/ Kota.

1. **Ruang Lingkup Pekerjaan :**
2. Kegiatan rapat-rapat dalam rangka Reviu Laporan Keuangan
3. Reviu Laporan Keuangan
4. **Penerima Manfaat :**

Adapun yang menerima manfaat dari pengawasan dengan tujuan tertentu ini adalah Pemerintah Provinsi Sumatera Barat memperoleh saran yang objektif sebagai bahan pengambilan kebijakan pimpinan terhadap penanganan kasus yang terjadi di lingkungan Pemerintah Daerah Provinsi Sumatera Barat.

1. **Strategi Pencapaian Keluaran (Output) :**

**A. Pengembangan Temuan Hasil Pemeriksaan**

1. Tim Pemeriksa melalui Inspektur Pembantu mengajukan nota dinas kepada Inspektur.
2. Inspektur menerbitkan Surat Perintah Tugas.
3. Tim Pemeriksa melakukan entry briefing ke auditi.
4. Tim pemeriksa mengumpulkan data yang berkaitan dengan materi; meneliti bukti-bukti, melakukan wawancara, konfirmasi dan jika diperlukan dapat melakukan pemeriksaan fisik.
5. Tim pemeriksa membuat simpulan dan merumuskan saran-saran hasil pemeriksaan.
6. Tim pemeriksa menyusun Laporan Hasil Pemeriksaan.
7. **Tahapan dan Waktu Pelaksanaan :**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| No | Kegiatan | 2025 | | | | | | | | | | | |
| Jan | Feb | Mar | Apr | Mei | Jun | Jul | Ags | Sep | Okt | Nov | Des |
| 1 | Pelaksanaan |  | √ | √ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1. **Penutup :**

Demikianlah Kerangka Acuan Kerja ini dibuat untuk dapat dijadikan acuan dalam pelaksanaan kegiatan Reviu Laporan Keuangan ini dibuat di Lingkungan Inspektorat Provinsi Sumatera Barat Tahun Anggaran 2024 dan untuk dipergunakan sebagaimana mestinya.

Padang, Januari 2025

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | Kuasa Pengguna Anggaran    **RINI OCTAVIANTI, ST, M.Si** | |
|  | |  | | --- | |  | |  | | |