
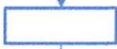
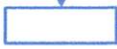

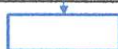



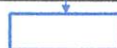






KEMENTERIAN RISET, TEKNOLOGI, DAN PENDIDIKAN TINGGI
BIRO KEUANGAN
UNIVERSITAS BRAWIJAYA

NOMOR SOP	20_BK_20_Penatausahaan Tindak Lanjut LHA
TGL PEMBUATAN	03 September 2018
TGL REVISI	03 September 2018
TGL EFEKTIF	03 September 2018
DISAHKAN OLEH	<p>PIMPINAN Plt. Kepala Biro Keuangan</p>  Drs. Sagiya NIP. 196310211983031001
NAMA SOP	Penatausahaan Tindak Lanjut LHA
DASAR HUKUM	KUALIFIKASI PELAKSANA
<ol style="list-style-type: none">1 Undang-undang No. 17 Tahun 20032 Undang-undang No. 01 Tahun 20043 Peraturan Pemerintah No. 23 Tahun 20054 Peraturan Menteri Keuangan No. 2017/PMK.05/2015	<ol style="list-style-type: none">1 Memahami dan Mematuhi Peraturan Perundang-undangan2 Memahami Sistem Keuangan Negara dan Standar Akuntansi Pemerintahan3 Mampu bekerja sama dalam tim4 mampu bekerja dengan teknologi informasi
KETERKAITAN	PERALATAN/PERLENGKAPAN
<ol style="list-style-type: none">1 Surat Masuk2 Surat Keluar3 SOP Penyusunan Laporan Keuangan4 SOP Penyusunan SIMAK-BMN	<ol style="list-style-type: none">1 Peraturan perundang-undangan di bidang pendidikan tinggi2 Komputer/printer/scanner3 Jaringan internet
PERINGATAN	PENCATATAN DAN PENDATAAN
	Disimpan sebagai data elektronik dan manual

No	Kegiatan	Pelaksana				Mutu Baku			Keterangan	
		Auditor	Rektor/ Wakil Rektor II	Ka.Biro Keuangan	Tim Penatausahaan Tindak Lanjut LHA/P	Bagian Terkait Temuan	Kelengkapan	Waktu		Output
1	Menyampaikan Laporan Hasil Audit/Pemeriksaan (LHA/P)						Draft kertas data temuan data dukung temuan audit	60 menit	Konsep Laporan Temuan	
2	Menerima Laporan Hasil Audit/Pemeriksaan (LHA/P)						Konsep Laporan Temuan dan data dukung temuan audit	60 menit	Konsep Laporan Temuan dan data dukung temuan audit	
3	Memerintahkan Tindak Lanjut atas Laporan Hasil Audit/Pemeriksaan (LHA/P)						Konsep Laporan Temuan, Data dukung temuan, Draft lampiran temuan	1 hari	Disposisi tindak lanjut hasil temuan audit	
4	Menerima Instruksi Tindak Lanjut atas Laporan Hasil Audit/Pemeriksaan (LHA/P)						Disposisi tindak lanjut hasil temuan audit dan konsep temuan beserta data dukungnya	1 hari	Disposisi tindak lanjut hasil temuan audit terverifikasi ka.Biro Keuangan	
5	Membentuk Tim Penatausahaan Tindak Lanjut LHA/P						Draft Surat Tugas Tim Penatausahaan Tindak Lanjut	1 hari	Surat Tugas Tim Penatausahaan Tindak Lanjut terverifikasi	
6	Menerima Instruksi Tindak Lanjut atas Laporan Hasil Audit/Pemeriksaan (LHA/P)						Surat Tugas Tim Penatausahaan Tindak Lanjut, Disposisi tindak lanjut temuan audit	60 menit	Surat Tugas Tim Penatausahaan Tindak Lanjut, Disposisi tindak lanjut temuan audit	
7	Mempelajari, Memetakan, dan Memeriksa Temuan dan Rekomendasi Tindak Lanjut LHA/P						Laporan Hasil Temuan Audit, Data dukung temuan, Draft lampiran temuan audit	15 hari	Laporan Hasil Temuan Audit terverifikasi	
8	Mengkonfirmasi Temuan & Rekomendasi Tindak Lanjut LHA/P ke Bagian Terkait						Laporan Hasil Temuan Audit terverifikasi, data dukung temuan audit, draft lampiran temuan audit	15 hari	Laporan Hasil Temuan Audit terverifikasi bagian terkait	
9	Menerima Temuan & Rekomendasi Tindak Lanjut LHA/P						Laporan Hasil Temuan Audit terverifikasi bagian terkait, Draft laporan rekomendasi tindak lanjut LHA/P	1 hari	Draft Laporan Finalisasi Hasil Temuan Audit dan Rekomendasi Tindak Lanjut terverifikasi	
10	Menindaklanjuti dan Melaporkan Hasil Tindak Lanjut LHA/P						Draft Laporan Finalisasi Hasil Tindak lanjut LHA/P dan data dukung temuan audit	3 hari	Draft Finalisasi Laporan Hasil Tindak lanjut LHA/P terkoreksi Bagian Terkait Temuan	
11	Menerima, Menyiapkan, Mencatat dan Melaporkan Tindak Lanjut LHA/P						Draft Finalisasi Laporan Hasil Tindak lanjut LHA/P terkoreksi Bagian Terkait Temuan	3 hari	Laporan Hasil Tindak lanjut LHA/P terkoreksi Tim Penatausahaan Tindak Lanjut LHA/P	