

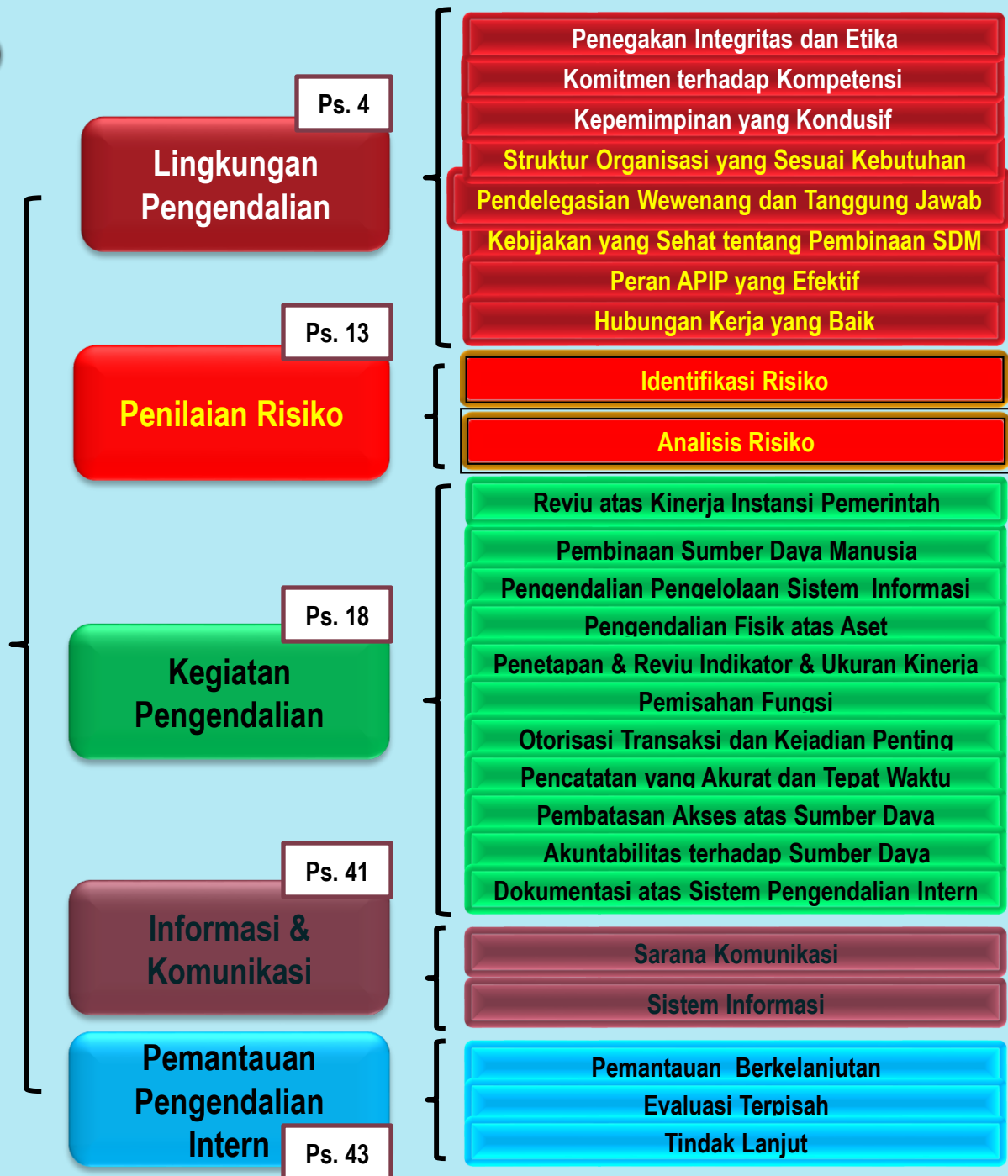
AREA PERUBAHAN PENINGKATAN MATURITAS SPIP

TIME FOR CHANGE



UNSUR SPIP

SPIP



LINGKUNGAN PENGENDALIAN

Area Perubahan

1
Integritas
dan
Penegakan
Etika

Karakteristik Level 2

Aturan Perilaku (Kode Etik) organisasi telah dikomunikasikan kepada sebagian besar pegawai dalam unit organisasi.

Karakteristik Level 3

Aturan Perilaku (Kode Etik) organisasi telah dikomunikasikan kepada sebagian besar pegawai dalam unit organisasi.

Karakteristik Level 3

Promosi/mutasi pejabat telah berdasarkan standar kompetensi.

Area Perubahan

2
Komitmen
Terhadap
Kompetensi

Karakteristik Level 2

Standar kompetensi atas setiap tugas dan fungsi untuk masing-masing posisi telah dikomunikasikan kepada sebagian besar pegawai dalam unit organisasi.

LINGKUNGAN PENGENDALIAN

Area Perubahan

3

Kepemimpinan
yang Kondusif

Karakteristik Level 2

Kebijakan/prosedur SMK telah dikomunikasikan kepada seluruh tingkat pimpinan dan pegawai dalam unit organisasi.

Karakteristik Level 3

Kebijakan/prosedur SMK telah diberlakukan /diimplementasikan kepada unit organisasi.

Area Perubahan

4

Struktur
Organisasi
Sesuai
Kebutuhan

Karakteristik Level 2

Keberadaan Struktur Organisasi beserta uraian tata laksananya, baik pada organisasi/ unit-organisasi/ unit kerja, telah dikomunikasikan kepada level pimpinan dan pegawai yang berkepentingan.

Karakteristik Level 3

Struktur Organisasi beserta uraian tata laksana pada organisasi / unit-organisasi / unit kerja telah sesuai dengan ukuran dan sifat kegiatannya

LINGKUNGAN PENGENDALIAN

Karakteristik Level 3

Prosedur pendelegasian wewenang di organisasi/ unit-organisasi/ unit kerja telah dilaksanakan dan didokumentasikan.

Karakteristik Level 3

Rekrutmen, pembinaan pegawai sampai dengan pemberhentiannya telah dilakukan sesuai dengan kebijakan/aturan pembinaan SDM dan didokumentasikan.

Karakteristik Level 2

Prosedur pendelegasian wewenang di organisasi/ unit-organisasi/ unit kerja telah dikomunikasikan kepada sebagian besar pegawai.

Karakteristik Level 2

Kebijakan/aturan pembinaan SDM telah dikomunikasikan kepada pegawai.

Area Perubahan

5 Delegasi Wewenang dan Tanggung Jawab yang Tepat

Area Perubahan

6 Penyusunan dan Penerapan Kebijakan yang Sehat tentang Pembinaan SDM

LINGKUNGAN PENGENDALIAN

Area Perubahan

7
Peran APIP
Terhadap
Efektivitas SPIP

Karakteristik Level 2

Piagam audit atau kebijakan pengawasan atau dokumen formal lainnya telah dikomunikasikan kepada unit kerja.

Karakteristik Level 3

Inspektorat/itjen telah dapat memberikan keyakinan yang memadai atas ketaatan, kehematan, efisiensi, efektivitas, pencapaian tujuan penyelenggaraan tugas dan fungsi organisasi/unit organisasi/unit kerja.

Area Perubahan

8
Hubungan Kerja
yang Baik dengan
Instansi
Pemerintah
Terkait

Karakteristik Level 2

Pedoman/kebijakan terkait dengan tugas dan fungsi unit organisasi/ unit kerja, yang melibatkan unit organisasi/ unit kerja lain, telah dikomunikasikan kepada pegawai yang berkepentingan dalam unit organisasi/ unit kerja.

Karakteristik Level 3

Kebijakan/prosedur koordinasi dengan unit organisasi/unit kerja lain telah diimplementasikan oleh pegawai yang berkepentingan di setiap jenjang level unit kerja dan didokumentasikan.

PENILAIAN RISIKO

Area Perubahan

Identifikasi
Risiko

Karakteristik Level 2

Kebijakan/pedoman penilaian risiko (identifikasi risiko) telah dikomunikasikan kepada pegawai yang berkepentingan di organisasi/unit organisasi/unit kerja.

Karakteristik Level 3

Organisasi/ unit-organisasi/unit kerja telah memiliki daftar risiko atas kegiatan utama yang ditetapkan secara formal oleh pimpinan organisasi/unit-organisasi.

Area Perubahan

Analisis Risiko

Karakteristik Level 2

Pedoman penilaian risiko (analisis risiko) telah dikomunikasikan kepada pegawai yang berkepentingan di organisasi/unit organisasi /unit kerja.

Karakteristik Level 3

Organisasi/unit organisasi/unit kerja telah memiliki rencana tindak pengendalian/rencana penanganan risiko atas kegiatan utama yang ditetapkan secara formal oleh pimpinan organisasi/unit organisasi.

KEGIATAN PENGENDALIAN

Area Perubahan

1

Reviu Kinerja

Karakteristik Level 2

Dokumen penetapan kinerja (PK/ Tapkin) telah dikomunikasikan kepada seluruh pegawai yang berkepentingan.

Karakteristik Level 3

Organisasi/unit organisasi/ unit telah melakukan reviu kinerja berdasarkan tolok ukur kinerja yang ditetapkan dalam dokumen penetapan kinerja (PK/ Tapkin).

Area Perubahan

2

Pembinaan SDM

Karakteristik Level 2

Kebijakan/SOP tentang pembinaan sumber daya manusia (kebutuhan jumlah, persyaratan jabatan, dan standar kinerja pegawai) telah dikomunikasikan kepada pejabat/pegawai yang berkepentingan.

Karakteristik Level 3

Pembinaan sumber daya manusia di organisasi/unit kerja Saudara telah sesuai dengan kebijakan/SOP pembinaan sumber daya manusia (kebutuhan jumlah, persyaratan jabatan, dan standar kinerja pegawai).

KEGIATAN PENGENDALIAN

Area Perubahan

Pengendalian atas
Pengelolaan
Sistem Informasi

3

Karakteristik Level 2

Kebijakan dan prosedur
Pengendalian atas Sistem
Informasi telah dikomunikasikan
kepada pegawai yg
berkepentingan di unit
organisasi/ unit kerja.

Karakteristik Level 3

Pengendalian umum
dan pengendalian
aplikasi sistem
informasi telah
dilaksanakan sesuai
dengan kebijakan/SOP
dan didokumentasikan

Area Perubahan

Pengendalian
Fisik atas Aset

4

Karakteristik Level 2

Aturan terkait dengan pengamanan aset
(misal dari pencurian/
kerusakan/penyimpangan penggunaan
aset) telah dikomunikasikan kepada
pegawai yang berkepentingan di unit
organisasi/ unit kerja.

Karakteristik Level 3

Unit organisasi/ unit kerja
telah melaksanakan
pengamanan fisik atas
aset sesuai dengan aturan
yang ditetapkan dan
didokumentasikan

KEGIATAN PENGENDALIAN

Area Perubahan

5

Penetapan dan Reviu Indikator Kinerja

Karakteristik Level 2

Indikator kinerja utama (IKU) yang ditetapkan secara formal oleh pimpinan organisasi telah dikomunikasikan kepada pegawai yang berkepentingan.

Karakteristik Level 3

IKU telah digunakan untuk mengukur kinerja organisasi/ unit organisasi/ unit kerja.

Area Perubahan

6

Pemisahan Fungsi

Karakteristik Level 2

Kebijakan terhadap pemisahan tanggung jawab dan tugas telah dikomunikasikan kepada pegawai yang berkepentingan di unit organisasi/ unit kerja.

Karakteristik Level 3

Pemisahan tanggung jawab dan tugas tersebut telah diterapkan di unit organisasi/ unit kerja.

KEGIATAN PENGENDALIAN

Area Perubahan

Otorisasi
Transaksi dan
Kejadian Penting

7

Karakteristik Level 2

Aturan/pedoman/SOP yang memuat tentang otorisasi atas transaksi dan kejadian penting telah dikomunikasikan kepada pegawai yang berkepentingan di unit organisasi/ unit kerja

Karakteristik Level 3

Otorisasi transaksi dan kejadian penting di unit organisasi/ unit kerja telah dilaksanakan sesuai dengan aturan/pedoman /SOP dan didokumentasikan.

Area Perubahan

Pencatatan
yang Akurat
dan Tepat
Waktu

8

Karakteristik Level 2

Aturan/pedoman terkait kewajiban pencatatan transaksi dan kejadian secara akurat dan tepat waktu telah dikomunikasikan kepada pegawai yang berkepentingan di unit organisasi/ unit kerja

Karakteristik Level 3

Transaksi dan kejadian penting pada unit kerja telah dicatat secara akurat dan tepat sesuai aturan/pedoman

KEGIATAN PENGENDALIAN

Area Perubahan

Pembatasan
Akses atas
Sumber Daya dan
Catatan

9

Karakteristik Level 2

Pembatasan akses atas sumber daya dan catatan telah dikomunikasikan kepada pegawai yang berkepentingan di unit organisasi/ unit kerja

Karakteristik Level 3

Akses pada sumber daya dan catatan di unit kerja hanya dilakukan oleh petugas yang ditetapkan sehingga menjamin keamanan sumber daya dan catatan dari pencurian/kerusakan/penyimpangan

Area Perubahan

Akuntabilitas
Pencatatan
dan Sumber
Daya

10

Karakteristik Level 2

Penetapan penanggung jawab sumber daya dan catatan beserta uraian tugasnya telah dikomunikasikan kepada pegawai yang berkepentingan

Karakteristik Level 3

Penanggung jawab sumber daya dan catatan telah membuat pertanggungjawaban atas sumber daya dan catatan sesuai dengan yang ditentukan.

KEGIATAN PENGENDALIAN

Area Perubahan

Dokumentasi yang Baik atas Sistem Pengendalian Intern Serta Transaksi dan Kejadian Penting

Karakteristik Level 2

Kebijakan untuk melakukan dokumentasi atas Sistem Pengendalian Intern serta transaksi dan kejadian penting telah dikomunikasikan ke pegawai yang berkepentingan.

Karakteristik Level 3

Dokumentasi atas Sistem Pengendalian Intern serta transaksi dan kejadian penting telah dilakukan sesuai kebijakan yang ditetapkan.

INFORMASI DAN KOMUNIKASI

Area Perubahan

1

Informasi yang Relevan

Karakteristik Level 2

Kebijakan / prosedur atau pedoman infokom / kehumasan untuk memperoleh informasi yang penting dalam mencapai tujuan Instansi Pemerintah telah dikomunikasikan kepada pegawai yang berkepentingan.

Karakteristik Level 3

Informasi yang relevan, akurat, dan tepat waktu dapat diakses oleh pegawai yang berkepentingan/ terkait sehingga memungkinkan dilakukan pengecekan/ pemantauan dan tindakan korektif secara tepat.

Area Perubahan

2

Komunikasi yang Efektif

Karakteristik Level 2

Kebijakan/ SOP/ pedoman komunikasi internal & eksternal telah dikomunikasikan kepada manajemen, pegawai, dan *stakeholder* terkait.

Karakteristik Level 3

Pimpinan unit organisasi/ unit kerja telah menyediakan berbagai bentuk sarana komunikasi, baik untuk internal dan eksternal yang dapat dimanfaatkan oleh manajemen dan seluruh personil pelaksana kegiatan.

PEMANTAUAN

Area Perubahan

1

Pemantauan
Berkelanjutan

Karakteristik Level 2

Strategi/ kebijakan / prosedur pemantauan berkelanjutan telah dikomunikasikan kepada manajemen dan pegawai yang berkepentingan.

Karakteristik Level 3

Setiap level pimpinan di unit organisasi/ unit kerja telah melakukan pemantauan berkelanjutan atas efektivitas kegiatan pengendalian pada tingkat entitas dan tingkat kegiatan (seluruh kegiatan) dengan melibatkan manajemen dan seluruh personil pelaksana kegiatan.

Area Perubahan

2

Evaluasi
Terpisah

Karakteristik Level 2

Kebijakan/pedoman/ prosedur untuk melakukan evaluasi pengendalian intern secara terpisah telah dikomunikasikan kepada manajemen dan pegawai yang berkepentingan.

Karakteristik Level 3

Organisasi/ unit-organisasi / unit kerja telah melakukan evaluasi pengendalian intern secara terpisah dengan melibatkan manajemen dan pegawai terkait yang berkompeten.

TERIMA KASIH

