



**PEMERINTAH KABUPATEN TEMANGGUNG**  
**INSPEKTORAT**  
**KABUPATEN TEMANGGUNG**

Nomor SOP 700/03/2025

Tanggal Pembuatan 17 Juni 2025

Tanggal Revisi

Tanggal Efektif 18 Juni 2025

INSPEKTUR  
KABUPATEN TEMANGGUNG  
Disahkan oleh  
R. KRISTRI WIDODO, M.Si.  
NIP. 19661211 199403 1 005

Nama SOP Penyusunan PKPT Berbasis Risiko

**Dasar Hukum**

1. Undang-Undang Nomor 28 Tahun 1999 tentang Penyelenggara Negara Yang Bersih dan Bebas dari Korupsi, Kolusi dan Nepotisme;
2. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara;
3. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara;
4. Undang-Undang Nomor 33 Tahun 2004 Tentang Perimbangan Keuangan antara Pemerintah Pusat dan Pemerintah Daerah;
5. Undang-Undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah sebagaimana telah beberapa kali diubah terakhir dengan Undang-Undang Nomor 6 Tahun 2023 tentang Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang Nomor 2 Tahun 2022 tentang Cipta Kerja Menjadi Undang-Undang;
6. Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah;
7. Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah;
8. Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2017 tentang Pembinaan dan Pengawasan Penyelenggaraan Pemerintahan Daerah;
9. Peraturan Daerah Kabupaten Temanggung Nomor 10 Tahun 2016 tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah Kabupaten Temanggung sebagaimana telah beberapa kali diubah terakhir dengan Peraturan Daerah Kabupaten Temanggung Nomor 13 Tahun 2022 tentang Perubahan Kedua Atas Peraturan Daerah Nomor 10 Tahun 2016 tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah Kabupaten Temanggung;
10. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 23 Tahun 2007 tentang Pedoman Tata Cara Pengawasan Atas Penyelenggaraan Pemerintahan Daerah sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 8 Tahun 2009 tentang Perubahan Atas Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 23 Tahun 2007 tentang Pedoman Tata Cara Pengawasan Atas Penyelenggaraan Pemerintah Daerah;
11. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 86 Tahun 2017 tentang Tata Cara Perencanaan, Pengendalian dan Evaluasi Pembangunan Daerah, Tata Cara Evaluasi Rancangan Peraturan Daerah Tentang Rencana Pembangunan Jangka Panjang Daerah dan Rencana Pembangunan Jangka Menengah Daerah, Serta Tata Cara Perubahan Rencana Pembangunan Jangka Panjang Daerah, Rencana Pembangunan Jangka Menengah Daerah, dan Rencana Kerja Pemerintah Daerah;
12. Instruksi Presiden Nomor 5 Tahun 2004 tentang Percepatan Pemberantasan Korupsi;
13. Instruksi Presiden Nomor 4 Tahun 2011 tentang Percepatan Kualitas Akuntabilitas Keuangan Negara;
14. Instruksi Presiden Nomor 9 Tahun 2011 tentang Rencana Aksi Pencegahan dan Pemberantasan Korupsi;

**Kualifikasi pelaksana**

1. Memahami urusan kegiatan pengawasan
2. Memahami tupoksi organisasi
3. Memahami Pedoman Perencanaan Pengawasan Berbasis Risiko

**Keterkaitan**

1. SOP Evaluasi Risk Register
2. SOP Penandatanganan SK Bupati

**Peralatan/perlengkapan**

1. Komputer
2. Printer
3. Dokumen Perencanaan Pemerintah Kabupaten Temanggung dan Perangkat Daerah
4. Risk Register Perangkat Daerah
5. Peraturan terkait tugas dan kewajiban Pemda
6. Struktur organisasi tatalaksana masing-masing satuan kerja
7. Kebijakan Pemerintahan Provinsi, Kabupaten/Kota terkait Manajemen Risiko
8. Temuan hasil audit internal/eksternal, pengaduan masyarakat, kasus hukum berita media masa, informasi lain yang berkaitan dengan pencapaian tujuan pemda
9. Kertas Kerja Pemahaman Proses Bisnis di lingkungan Pemerintah Kabupaten Temanggung
10. Nilai Kematangan MR, strategi dan bobot
11. Peta Audit/ Audit Universe
12. Draft PKPT

**PROSEDUR PENYUSUNAN PKPT  
INSPEKTORAT KABUPATEN TEMANGGUNG**

| Kegiatan                                                                                                                   | Inspektur                                                                             | Inspektur Pembantu                                                                  | Pelaksana |                                                                                       |                                                                                     | Mutu Baku                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |        | Ket.                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                            |                                                                                       |                                                                                     | Inspektur | Tim Penyusun                                                                          | Perangkat Daerah                                                                    | Bupati                                                                               | Kelengkapan                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Waktu  |                                                                      |
| Menyampaikan Inspektur Pembantu I untuk membentuk Tim Penyusun PKPT                                                        |    |  |           |    |                                                                                     |                                                                                      | Permendagri tentang Renbinwas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1 Hari | Disposisi                                                            |
|                                                                                                                            |                                                                                       |                                                                                     |           |                                                                                       |                                                                                     |                                                                                      | Disposisi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1 hari | SK Tim Penyusun PKPT                                                 |
| Melakukan Penelaahan dan pengumpulan data                                                                                  |                                                                                       |                                                                                     |           |    |                                                                                     |                                                                                      | Dokumen perencanaan, peraturan terkait tugas dan kewajiban Pemda, Struktur organisasi tatalaksana, masing-masing satuan kerja, kebijakan pemerintahan provinsi, kabupaten/kota terkait manajemen risiko, register risiko, temuan hasil audit internal/eksternal, pengaduan masyarakat, kasus hukum berita media masa, informasi lain yang berkaitan dengan pencapaian tujuan pemda | 5 hari | Kertas kerja Pemahaman Proses Bisnis di lingkungan Pemerintah Daerah |
|                                                                                                                            |                                                                                       |                                                                                     |           |                                                                                       |                                                                                     |                                                                                      | Kertas Kerja Pemahaman Proses Bisnis di lingkungan Pemerintah Kabupaten Temanggung                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 5 hari | Peta Audit                                                           |
| Melakukan pemeriksaan kelayakan dan penilaian kelayakan Manajemen Risiko Pimpinan Perangkat Daerah dan para pejabat daerah |                                                                                       |                                                                                     |           |    |  |                                                                                      | Peta audit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 5 hari | Nilai Kematangan MR, strategi dan bobot                              |
|                                                                                                                            |                                                                                       |                                                                                     |           |                                                                                       |                                                                                     |                                                                                      | Nilai Kematangan MR, strategi dan bobot                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 5 hari | SOP Evaluasi Risk Register                                           |
| Melakukan perencanaan pengawasan dan skor total risiko, pemeringkatan area pengawasan)                                     |                                                                                       |                                                                                     |           |  |                                                                                     |                                                                                      | Draft Usulan PKPT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2 hari | Draft Usulan PKPT                                                    |
|                                                                                                                            |                                                                                       |                                                                                     |           |                                                                                       |                                                                                     |                                                                                      | Draft Usulan PKPT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2 hari | SOP Penandatangan SK Bupati                                          |
| Melakukan pengujian dan menandatangani draft PKPT                                                                          |  |                                                                                     |           |                                                                                       |                                                                                     |  | Draft Usulan PKPT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 5 hari | SK PKPT                                                              |
|                                                                                                                            |                                                                                       |                                                                                     |           |                                                                                       |                                                                                     |                                                                                      | SK PKPT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1 hari | SK PKPT                                                              |