

Nomor : B- 68/Un.09/1.1/SPI/04/2023

11 April 2023

Lamp : 1(Satu) Berkas

Hal : **Permohonan Penerbitan Surat keputusan Rektor**

Kepada Yth,  
**Rektor UIN Raden Fatah Palembang**  
Di  
Palembang

*Assalamu'alaikum Wr Wb*

Sehubungan dengan kelancaran pelaksanaan tugas-tugas Satuan Pengawasan Internal (SPI), maka dengan ini kami mohon penerbitan surat keputusan Rektor UIN Raden Fatah Palembang terkait Pedoman Audit Satuan Pengawasan Internal dan Pedoman Indikator Kinerja Utama (IKU) UIN Raden Fatah Palembang sebagai berikut:

1. Pedoman Reviu RKA-KL
2. Pedoman Reviu RBA
3. Pedoman Reviu Preventif Audit
4. Pedoman Reviu LAKIP
5. Pedoman Reviu Laporan Keuangan
6. Pedoman Reviu Kinerja
7. Pedoman Pemeriksaan dengan Tujuan Tertentu
8. Pedoman Reviu Renstra
9. Pedoman Reviu Penyusunan SOP
10. Pedoman Reviu Pengesahan BLU
11. Pedoman Pengawasan Teknologi Informasi
12. Pedoman Reviu Pengadaan Barang/Jasa
13. Pedoman Reviu Barang Milik Negara
14. Pedoman Indikator Kinerja Utama (IKU) (Data terlampir).

Demikian disampaikan atas kerjasamanya, diucapkan terimakasih.

*Wassalamu'alaikum Wr Wb*

Kepala Satuan Pengawasan Internal



A circular official stamp of the Internal Audit Unit (SPI) of UIN Raden Fatah Palembang is overlaid with a handwritten signature in black ink.

Deyk, Anwar, SE., M.Si., Ph.D., PIA., CRA., CRP.  
NIP. 198207152008011015



**SATUAN PENGAWASAN INTERNAL**  
*UIN Raden Fatah Palembang*

# **PEDOMAN REVIU BARANG MILIK NEGARA**

# **SPI**

**SATUAN PENGAWASAN INTERNAL**

Universitas Islam Negeri Raden Fatah Palembang

Jl. Prof. K.H. Zainal Abidin Fikry KM.3,5 Palembang 30126

Telp. 0711-354668 Web : [spi.radenfatah.ac.id](http://spi.radenfatah.ac.id)

Email : [spi\\_uin@radenfatah.ac.id](mailto:spi_uin@radenfatah.ac.id) Instagram : [spiunradenfatah](https://www.instagram.com/spiunradenfatah)



## DAFTAR ISI

<b>Kata Pengantar</b> .....	<b>i</b>	
<b>Daftar Isi</b> .....	<b>ii</b>	
<b>Daftar Gambar</b> .....	<b>iii</b>	
<b>BAB I PENDAHULUAN</b>		
A. Dasar pemikiran .....	1	
B. Landasan Hukum .....	2	
C. Ketentuan Umum .....	2	
D. Tujuan Penyusunan Pedoman .....	4	
E. Tujuan Pemeriksaan BMN .....	4	
F. Sasaran dan ruang lingkup .....	5	
G. Azas Pengelolaan BMN .....	5	
<b>BAB II GAMBARAN OBJEK PEMERIKSAAN BMN</b>		
A. Tahapan Inventarisasi .....	8	
B. Tahapan Pengamanan BMN .....	8	
C. Tahapan Pemeliharaan BMN .....	8	
D. Tahapan Penggunaan dan Pemanfaatan BMN .....	9	
E. Tahapan Pemindahtanganan BMN .....	10	
F. Tahapan Penghapusan BMN .....	11	
<b>BAB III PELAKSANAAN PEMERIKSAAN PENGELOLAAN BMN</b>		
A. Tahapan Perencanaan Pemeriksaan .....	13	
B. Tahapan Pelaksanaan Pemeriksaan .....	13	
<b>BAB IV PELAPORAN HASIL PEMERIKSAAN DAN TINDAK LANJUT BMN</b> .....		<b>15</b>
<b>BAB V PENUTUP</b> .....	<b>16</b>	
<b>LAMPIRAN</b>		



**SATUAN PENGAWASAN INTERNAL**  
*UIN Raden Fatah Palembang*

# PEDOMAN REVIU PENGESAHAN PENDAPATAN BLU

## SPI

**SATUAN PENGAWASAN INTERNAL**

Universitas Islam Negeri Raden Fatah Palembang  
Jl. Prof. K.H. Zainal Abidin Fikry KM.3,5 Palembang 30126  
Telp. 0711-354668 Web : [spi.radenfatah.ac.id](http://spi.radenfatah.ac.id)

Email : [spi\\_ain@radenfatah.ac.id](mailto:spi_ain@radenfatah.ac.id) Instagram : [spiainradenfatah](https://www.instagram.com/spiainradenfatah)



## DAFTAR ISI

<b>Kata Pengantar .....</b>	<b>i</b>
<b>Daftar Isi .....</b>	<b>ii</b>
<b>BAB I PENDAHULUAN</b>	
A. Dasar Pemikiran.....	1
B. Landasan Hukum .....	2
C. Tujuan .....	3
D. Sasaran dan Ruang Lingkup Reviu.....	3
E. Asas Reviu .....	4
F. Tahapan Reviu.....	4
<b>BAB II GAMBARAN UMUM PENGESAHAN PENDAPATAN DAN BELANJA BLU YANG DIREVIU</b>	
A. Ketentuan Umum Terkait Satker BLU .....	9
B. Pendapatan BLU .....	9
C. Belanja BLU.....	9
D. Pejabat Penguji/Penerbit Surat Perintah Membayar .....	10
E. Surat Pernyataan Tanggung Jawab (SPTJ).....	10
F. Surat Pengesahan Pendapatan dan Belanja BLU .....	10
<b>BAB III PELAKSANAAN REVIU</b>	
A. Reviu Pengesahan Saldo Awal .....	11
B. Reviu Pengesahan Pendapatan BLU.....	11
C. Reviu Pengesahan Belanja BLU .....	12
D. Reviu Surat Pernyataan Tanggung Jawab (SPTJ) .....	12
E. Kertas Kerja Hasil Reviu.....	12
<b>BAB IV PELAPORAN HASIL REVIU</b>	
A. Pendahuluan .....	13
B. Pelaksanaan Reviu .....	13
C. Analisis .....	13
D. Kesimpulan dan Rekomendasi .....	13
<b>BAB V PENUTUP.....</b>	<b>15</b>
<b>LAMPIRAN</b>	



**SATUAN PENGAWASAN INTERNAL**  
*UIN Raden Fatah Palembang*

# PEDOMAN REVIU RENCANA STRATEGIS

# SPI

**SATUAN PENGAWASAN INTERNAL**

Universitas Islam Negeri Raden Fatah Palembang

Jl. Prof. K.H. Zainal Abidin Fikry KM.3,5 Palembang 30126

Telp. 0711-354668 Web : [spi.radenfatah.ac.id](http://spi.radenfatah.ac.id)

Email : [spi\\_uin@radenfatah.ac.id](mailto:spi_uin@radenfatah.ac.id) Instagram : [spiunradenfatah](https://www.instagram.com/spiunradenfatah)

## DAFTAR ISI

<b>Kata Pengantar</b> .....	<b>i</b>
<b>Daftar Isi</b> .....	<b>ii</b>
<b>Daftar Tabel</b> .....	<b>iii</b>
<b>BAB I PENDAHULUAN</b>	
A. Latar Belakang .....	1
B. Tujuan .....	4
C. Ruang Lingkup .....	4
D. Landasan Hukum.....	4
E. Definisi Istilah .....	6
<b>BAB II GAMBAR UMUM OBJEK REVIU</b>	
A. Identifikasi Kondisi Umum serta Analisis Potensi dan Permasalahan .....	11
B. Penyusunan Visi dan Misi .....	11
C. Penyusunan Tujuan dan Sasaran Strategis .....	13
D. Penyusunan Arah Kebijakan dan Strategi.....	15
E. Penyusunan Program dan Kegiatan UIN Raden Fatah Palembang .....	16
F. Penyusunan Target dan Pendanaan UIN Raden Fatah Palembang .....	18
<b>BAB III REVIU DOKUMEN RENSTRA</b>	
A. Proses Reviu Dokumen Renstra.....	21
B. Tahapan Reviu Dokumen Renstra .....	23
<b>BAB IV SISTEMATIKA PELAPORAN HASIL REVIU RENSTRA</b>	
A. Ringkasan .....	34
B. Tujuan Reviu Renstra .....	34
C. Ruang Lingkup Reviu Renstra .....	35
D. Hasil Reviu Renstra .....	35
E. Rekomendasi .....	35
<b>BAB V PENUTUP</b> .....	<b>36</b>





**SATUAN PENGAWASAN INTERNAL**  
*UIN Raden Fatah Palembang*

# **PEDOMAN REVIU STANDAR OPERASIONAL PROSEDUR**

## **SPI**

**SATUAN PENGAWASAN INTERNAL**

**SATUAN PENGAWASAN INTERNAL**

Universitas Islam Negeri Raden Fatah Palembang

Jl. Prof. K.H. Zainal Abidin Fikry KM.3,5 Palembang 30126

Telp. 0711-354668 Web : [spi.radenfatah.ac.id](http://spi.radenfatah.ac.id)

Email : [spi\\_uin@radenfatah.ac.id](mailto:spi_uin@radenfatah.ac.id) Instagram : [spiunradenfatah](https://www.instagram.com/spiunradenfatah)





## DAFTAR ISI

<b>Kata Pengantar</b> .....	<b>i</b>
<b>Daftar Isi</b> .....	<b>ii</b>
<b>BAB I PENDAHULUAN</b>	
A. Latar Belakang .....	1
B. Maksud, Tujuan dan Manfaat .....	2
C. Ruang Lingkup .....	3
D. Landasan Hukum .....	3
E. Definisi Istilah .....	5
<b>BAB II GAMBARAN UMUM PENYUSUNAN DAN REVIU SOP</b>	
A. TIPE DAN FORMAT SOP .....	7
B. PENULISAN DOKUMEN SOP .....	10
<b>BAB III PETUNJUK TEKNIS/MEKANISME</b>	
A. TAHAPAN PENYUSUNAN SOP .....	18
B. LANGKAH-LANGKAH PENYUSUNAN SOP .....	21
<b>BAB IV PELAPORAN HASIL REVIU</b>	
A. Pendahuluan .....	43
B. Pelaksanaan Reviu .....	43
C. Analisis .....	43
D. Kesimpulan dan Rekomendasi .....	43
<b>BAB V PENUTUP</b> .....	<b>44</b>



**SATUAN PENGAWASAN INTERNAL**  
*UIN Raden Fatah Palembang*

# PEDOMAN REVIU RENCANA BISNIS ANGGARAN

**SPI**

**SATUAN PENGAWASAN INTERNAL**

Universitas Islam Negeri Raden Fatah Palembang  
Jl. Prof. K.H. Zainal Abidin Fikry KM.3,5 Palembang 30126  
Telp. 0711-354668 Web : [spi.radenfatah.ac.id](http://spi.radenfatah.ac.id)

Email : [spi\\_uin@radenfatah.ac.id](mailto:spi_uin@radenfatah.ac.id) Instagram : [spiramradenfatah](https://www.instagram.com/spiramradenfatah)

## DAFTAR ISI

<b>Kata Pengantar .....</b>	<b>i</b>
<b>Daftar Isi .....</b>	<b>ii</b>
<b>BAB I PENDAHULUAN</b>	
A. Dasar Pemikiran .....	1
B. Landasan Hukum .....	3
C. Tujuan .....	4
D. Sasaran dan Ruang Lingkup .....	5
E. Asas Reviu .....	6
<b>BAB II GAMBARAN OBJEK REVIU</b>	
A. Pengertian RBA .....	7
B. Proses Penyusunan RBA .....	7
C. Klasifikasi Belanja BLU .....	10
<b>BAB III PELAKSANAAN REVIU RBA</b>	
A. Tahap Perencanaan Reviu RBA .....	12
B. Tahap Pelaksanaan Reviu RBA .....	13
C. Tahap Pelaporan Hasil Reviu RBA .....	14
<b>BAB IV PELAPORAN REVIU RBA .....</b>	<b>16</b>
<b>BAB V PENUTUP .....</b>	<b>18</b>

### LAMPIRAN:

**Lampiran 01: Surat Keputusan Dirjen tentang Pedoman Reviu**

**Lampiran 02: Materi Reviu**

    Lampiran 02.1: Contoh Surat Tugas Reviu RBA

    Lampiran 02.2: Langkah Kerja Reviu RBA

    Lampiran 02.3: Catatan Hasil Reviu RBA

    Lampiran 02.4: Laporan Hasil Reviu RBA

**Lampiran 03: Lembar Pengesahan**





**SATUAN PENGAWASAN INTERNAL**  
*UIN Raden Fatah Palembang*

# PEDOMAN REVIU RKA-K/L

**SPI** **SATUAN PENGAWASAN INTERNAL**

Universitas Islam Negeri Raden Fatah Palembang

Jl. Prof. K.H. Zainal Abidin Fikry KM.3,5 Palembang 30126

Telp. 0711-354668 Web : [spi.radenfatah.ac.id](http://spi.radenfatah.ac.id)

Email : [spi\\_uin@radenfatah.ac.id](mailto:spi_uin@radenfatah.ac.id) Instagram : [spiunradenfatah](https://www.instagram.com/spiunradenfatah)

**DAFTAR ISI**

<b>Halaman Depan</b> .....	<b>i</b>
<b>Daftar Isi</b> .....	<b>ii</b>
<b>BAB I PENDAHULUAN</b>	
A. Dasar Pemikiran .....	1
B. Landasan Hukum .....	1
C. Tujuan .....	3
D. Sasaran dan Ruang Lingkup .....	3
<b>BAB II GAMBARAN OBJEK REVIU</b>	
A. Konsep Dasar Reviu RKA-K/L .....	4
B. Tujuan Reviu .....	8
C. Waktu Pelaksanaan .....	10
D. Objektivitas dan Kompetensi Tim .....	11
E. Metodologi Reviu .....	11
<b>BAB III PELAKSANAAN REVIU</b>	
A. Tahap Perencanaan .....	13
B. Tahap Pelaksanaan .....	15
C. Tahap Tindak Lanjut Hasil Reviu .....	19
<b>BAB IV PELAPORAN HASIL REVIU DAN TINDAK LANJUT</b>	
A. Ketentuan Umum Laporan Hasil Reviu .....	20
B. Proses Pelaporan Hasil Reviu .....	20
C. Pemantauan Tindak Lanjut .....	21
<b>BAB IV PENUTUP</b>	
<b>LAMPIRAN:</b>	
1. Berita Acara Hasil Reviu	
2. Surat Penyampaian Hasil Reviu	
3. Laporan Hasil Reviu	



**SATUAN PENGAWASAN INTERNAL**  
*UIN Raden Fatah Palembang*

# PEDOMAN PEMERIKSAAN DENGAN TUJUAN TERTENTU

## SPI

**SATUAN PENGAWASAN INTERNAL**

Universitas Islam Negeri Raden Fatah Palembang  
Jl. Prof. K.H. Zainal Abidin Fikry KM.3,5 Palembang 30126  
Telp. 0711-354668 Web : [spi.radenfatah.ac.id](http://spi.radenfatah.ac.id)

Email : [spi\\_uin@radenfatah.ac.id](mailto:spi_uin@radenfatah.ac.id) Instagram : [spiramradenfatah](https://www.instagram.com/spiramradenfatah)





**DAFTAR ISI**

**Kata Pengantar..... i**

**Daftar Isi ..... ii**

**BAB I PENDAHULUAN**

A. Dasar Pemikiran ..... 1

B. Landasan Hukum ..... 2

C. Tujuan ..... 3

D. Sasaran dan Ruang Lingkup ..... 3

E. Asas Pemeriksaan ..... 4

F. Tahapan Pemeriksaan ..... 4

**BAB II GAMBARAN OBJEK PEMERIKSAAN**

A. Pengertian PDTT ..... 5

B. Tujuan dan Sifat PDTT ..... 5

C. Standar Pemeriksaan ..... 6

D. Dasar Penugasan ..... 11

**BAB III PELAKSANAAN PEMERIKSAAN PEMERIKSAAN**

A. Perbedaan dalam Perencanaan Eksaminasi, Reviu, dan  
Prosedur yang Disepakati ..... 12

B. Pemahaman Tujuan dan Harapan Penugasan ..... 13

C. Pemahaman Objek Pemeriksaan ..... 14

D. Penilaian Risiko dan Pengendalian Internal ..... 16

E. Penetapan Kriteria Pemeriksaan ..... 17

F. Penyusunan Prosedur dan Program Kerja ..... 19

G. Dokumentasi Perencanaan Pemeriksaan ..... 20

H. Tahap Pelaksanaan Pemeriksaan ..... 20

**BAB IV PELAPORAN HASIL PEMERIKSAAN DAN TINDAK LANJUT .**

A. Ketentuan Umum Laporan Hasil Pemeriksaan (LHP) ..... 24

B. Proses Pelaporan Hasil Pemeriksaan ..... 24



## Pedoman Pemeriksaan Dengan Tujuan Tertentu

C. Bentuk dan Susunan LHP PDTT.....	26
D. Pemantauan Tindak Lanjut .....	28
<b>BAB V PENUTUP.....</b>	<b>31</b>

### LAMPIRAN:

1. Kertas Kerja Pemahaman Tujuan dan Harapan Penugasan
2. Kertas Kerja Pemahaman Entitas
3. Kertas Kerja Penilaian Risiko dan Sistem Pengendalian Internal
4. Kertas Kerja Penetapan Kriteria Pemeriksaan
5. Perjanjian PDTT yang Bersifat *Agreed Upon Procedures*
6. Laporan Hasil Pemeriksaan



**SATUAN PENGAWASAN INTERNAL**  
*UIN Raden Fatah Palembang*

# PEDOMAN PREVENTIVE AUDIT

## SPI

**SATUAN PENGAWASAN INTERNAL**

Universitas Islam Negeri Raden Fatah Palembang

Jl. Prof. K.H. Zainal Abidin Fikry KM.3,5 Palembang 30126

Telp. 0711-354668 Web : [spi.radenfatah.ac.id](http://spi.radenfatah.ac.id)

Email : [spi\\_uin@radenfatah.ac.id](mailto:spi_uin@radenfatah.ac.id) Instagram : [spiunradenfatah](https://www.instagram.com/spiunradenfatah)



DAFTAR ISI

<b>Kata Pengantar .....</b>	<b>i</b>
<b>Daftar Isi .....</b>	<b>iii</b>
<b>BAB I PENDAHULUAN</b>	
A. Dasar Pemikiran .....	1
B. Landasan Hukum .....	2
C. Tujuan .....	3
D. Sasaran dan Ruang Lingkup .....	3
E. Asas Pemeriksaan .....	3
F. Tahapan <i>Pre-audit</i> .....	4
<b>BAB II GAMBARAN OBJEK PEMERIKSAAN</b>	
A. Belanja Pengadaan Barang dan Jasa dengan Mekanisme Langsung .....	5
B. Belanja Operasional Kantor .....	8
C. Pelaksanaan Kegiatan .....	9
<b>BAB III PELAKSANAAN <i>PRE-AUDIT</i></b>	
A. Belanja Pengadaan Barang dan Jasa dengan Mekanisme Langsung .....	15
B. Belanja Operasional Kantor .....	18
C. Pelaksanaan Kegiatan .....	20
<b>BAB IV CATATAN PENTING HASIL <i>PRE-AUDIT</i></b>	
A. Penghargaan ( <i>reward</i> ) .....	22
B. Sanksi ( <i>punishment</i> ) .....	22
<b>BAB V PENUTUP.....</b>	<b>24</b>
<b>LAMPIRAN:</b>	
1. Format Kertas Kerja Pemeriksaan Dokumen Pengadaan Barang dan Jasa	
2. Format Hasil <i>Pre-audit</i> untuk Bagian Keuangan	



## Pedoman Preventive Audit (Pre-Audit)

3. Format Kertas Kerja Pemeriksaan Dokumen Belanja Operasional Kantor dan Pelaksanaan Kegiatan
4. Format Checklist Dokumen Perjalanan Dinas Luar Negeri
5. Format Checklist Dokumen Perjalanan Dinas Dalam Negeri
6. *Flowchart Pelaksanaan Pre-audit*





**SATUAN PENGAWASAN INTERNAL**  
*UIN Raden Fatah Palembang*

# PEDOMAN PENGAWASAN TEKNOLOGI INFORMASI

## SPI

**SATUAN PENGAWASAN INTERNAL**

Universitas Islam Negeri Raden Fatah Palembang

Jl. Prof. K.H. Zainal Abidin Fikry KM.3,5 Palembang 30126

Telp. 0711-354668 Web : [spi.radenfatah.ac.id](http://spi.radenfatah.ac.id)

Email : [spi\\_uin@radenfatah.ac.id](mailto:spi_uin@radenfatah.ac.id) Instagram : [spiunradenfatah](https://www.instagram.com/spiunradenfatah)



## DAFTAR ISI

<b>KATA PENGANTAR</b> .....	i
<b>DAFTAR ISI</b> .....	ii
<b>BAB I PENDAHULUAN</b> .....	1
A. Pendahuluan .....	1
B. Tujuan .....	5
C. Pengertian .....	6
D. Dasar Hukum .....	7
E. Ruang Lingkup .....	8
F. Pihak atau Fungsi Terkait Pengawasan .....	8
<b>BAB II GAMBARAN UMUM PELAKSANAAN PEMERIKSAAN TEKNOLOGI INFORMASI</b> .....	9
A. Objek Pemeriksaan Atau Audit TI .....	9
B. Metode Penilaian Hasil Pemeriksaan TI .....	9
<b>BAB III PELAKSANAAN PEMERIKSAAN</b> .....	13
A. Pemeriksaan Perencanaan Strategis Teknologi Informasi .....	14
B. Pemeriksaan Manajemen Risiko Teknologi Informasi .....	14
C. Pemeriksaan Manajemen Aset Teknologi Informasi .....	14
D. Pemeriksaan Keamanan Teknologi Informasi .....	15
a. Pemeriksaan Keamanan Perangkat TI .....	15
b. Pemeriksaan Keamanan Operasional TI .....	16
c. Pemeriksaan Keamanan Server dan Jaringan .....	17
d. Pemeriksaan Perubahan Layanan TI .....	21



<b>BAB IV PELAPORAN HASIL PEMERIKSAAN</b> .....	22
A. Pendahuluan .....	22
B. Hasil Pemeriksaan .....	22
C. Temuan dan Kesimpulan .....	22
 <b>BAB V PENUTUP</b> .....	 23
 <b>LAMPIRAN</b> .....	 24



**SATUAN PENGAWASAN INTERNAL**  
*UIN Raden Fatah Palembang*

# PEDOMAN REVIU LAPORAN KEUANGAN

**SPI**

**SATUAN PENGAWASAN INTERNAL**

Universitas Islam Negeri Raden Fatah Palembang

Jl. Prof. K.H. Zainal Abidin Fikry KM.3,5 Palembang 30126

Telp. 0711-354668 Web : [spi.radenfatah.ac.id](http://spi.radenfatah.ac.id)

Email : [spi\\_uin@radenfatah.ac.id](mailto:spi_uin@radenfatah.ac.id) Instagram : [spiudinradenfatah](https://www.instagram.com/spiudinradenfatah)



## DAFTAR ISI

<b>KATA PENGANTAR .....</b>	<b>i</b>
<b>DAFTAR ISI .....</b>	<b>ii</b>
<b>BAB I PENDAHULUAN .....</b>	<b>1</b>
A. Dasar Pemikiran .....	1
B. Landasan Hukum .....	2
C. Tujuan Reviu .....	3
D. Sasaran dan Ruang Lingkup Reviu .....	4
E. Waktu Pelaksanaan .....	4
F. Kompetensi Reviewer .....	4
G. Keyakinan Terbatas Hasil Reviu .....	5
<b>BAB II GAMBARAN UMUM LAPORAN KEUANGAN .....</b>	<b>6</b>
A. Tujuan Laporan Keuangan .....	6
B. Komponen Laporan Keuangan .....	7
<b>BAB III TAHAPAN REVIU LAPORAN KEUANGAN .....</b>	<b>8</b>
A. Tahapan Perencanaan Reviu .....	8
B. Tahapan Pelaksanaan Reviu .....	12
C. Prosedur Pelaksanaan Reviu .....	14
<b>BAB IV PELAPORAN .....</b>	<b>19</b>
A. Laporan Hasil Reviu .....	19
B. Bentuk Pelaporan Hasil Reviu .....	19
<b>BAB V PENUTUP .....</b>	<b>22</b>

## Lampiran

<b>Lampiran 1</b> Formulir Surat Tugas Reviu .....	23
<b>Lampiran 2</b> Formulir Kertas Kerja Reviu (KKR) .....	24
<b>Lampiran 3</b> Formulir Catatan Hasil Reviu (CHR).....	25
<b>Lampiran 4</b> Formulir Ikhtisar Hasil Reviu (IHR) .....	27
<b>Lampiran 5</b> Formulir Laporan Hasil Reviu (LHR) LK.....	30
<b>Lampiran 6</b> Formulir Pernyataan Telah Direviu.....	34
<b>Lampiran 7</b> Prosedur Reviu Laporan Realisasi Anggaran (LRA).....	35
<b>Lampiran 8</b> Prosedur Reviu Neraca.....	36
<b>Lampiran 9</b> Prosedur Reviu Laporan Operasional (LO) .....	38
<b>Lampiran 10</b> Prosedur Reviu Laporan Perubahan Ekuitas (LPE) .....	40
<b>Lampiran 11</b> Prosedur Reviu Laporan Arus Kas (LAK).....	42
<b>Lampiran 12</b> Prosedur Reviu CaLK dan Lampiran LK.....	43



**SATUAN PENGAWASAN INTERNAL**  
*UIN Raden Fatah Palembang*

# PEDOMAN REVIU PENGADAAN BARANG DAN JASA

## SPI

**SATUAN PENGAWASAN INTERNAL**

Universitas Islam Negeri Raden Fatah Palembang  
Jl. Prof. K.H. Zainal Abidin Fikry KM.3,5 Palembang 30126  
Telp. 0711-354668 Web : [spi.radenfatah.ac.id](http://spi.radenfatah.ac.id)

Email : [spi\\_uin@radenfatah.ac.id](mailto:spi_uin@radenfatah.ac.id) Instagram : [spiainradenfatah](https://www.instagram.com/spiainradenfatah)



## DAFTAR ISI

<b>KATA PENGANTAR .....</b>	<b>i</b>
<b>DAFTAR ISI .....</b>	<b>ii</b>
<b>DAFTAR TABEL .....</b>	<b>iii</b>
<b>DAFTAR GAMBAR.....</b>	<b>iv</b>
<b>BAB I PENDAHULUAN .....</b>	<b>1</b>
A. Latar Belakang .....	1
B. Dasar Hukum .....	2
C. Ketentuan Umum .....	2
D. Tujuan .....	3
E. Sasaran dan Ruang Lingkup.....	3
F. Asas Pemeriksaan.....	3
<b>BAB II GAMBARAN UMUM OBJEK PEMERIKSAAN.....</b>	<b>5</b>
A. Pengadaan Umum Pengadaan Barang dan Jasa.....	5
B. Tahapan Pemeriksaan Pengadaan barang dan Jasa.....	6
<b>BAB III PELAKSANAAN PEMERIKSAAN PADA PROSES PENGADAAN .....</b>	<b>8</b>
A. Pemeriksaan Perencanaan/ Rencana Usulan Pekerjaan (RUP) ....	12
B. Pemeriksaan Pemilihan Penyedia Barang dan Jasa.....	18
C. Surat Perintah Kerja dan Surat Perintah Mulai Kerja.....	25
D. Pemeriksaan Pelaksanaan .....	27
E. Serah Terima dan Maintenance .....	50
<b>BAB IV PELAPORAN PEMERIKSAAN .....</b>	<b>52</b>
A. Tujuan Pelaporan.....	52
B. Tahapan Pelaporan .....	52

Lampiran 1 Lap. Hasil Reviu atas Keg. Pengadaan Barang/Jasa.....	56
Lampiran 2 Deskripsi Temuan Pemeriksaan (DTP) .....	57





**SATUAN PENGAWASAN INTERNAL**  
*UIN Raden Fatah Palembang*

# PEDOMAN REVIU LAKIP

**SPI** **SATUAN PENGAWASAN INTERNAL**

Universitas Islam Negeri Raden Fatah Palembang  
Jl. Prof. K.H. Zainal Abidin Fikry KM.3,5 Palembang 30126  
Telp. 0711-354668 Web : [spi.radenfatah.ac.id](http://spi.radenfatah.ac.id)  
Email : [spi\\_uin@radenfatah.ac.id](mailto:spi_uin@radenfatah.ac.id) Instagram : [spiuinradenfatah](https://www.instagram.com/spiuinradenfatah)



## DAFTAR ISI

<b>KATA PENGANTAR</b> .....	<b>i</b>
<b>DAFTAR ISI</b> .....	<b>ii</b>
<b>BAB I PENDAHULUAN</b> .....	<b>1</b>
A. Dasar Pemikiran.....	1
B. Dasar Hukum.....	2
C. Tujuan.....	3
D. Sasaran dan Ruang Lingkup.....	4
E. Azas.....	4
<b>BAB II GAMBARAN UMUM LAKIP</b> .....	<b>5</b>
A. Pengertian, Cakupan dan Tujuan LAKIP.....	5
B. Pengukuran Kinerja.....	6
C. Indikator Kinerja.....	6
D. Indikator Kinerja Utama.....	6
E. Pengumpulan Data Kinerja.....	7
F. Pengukuran Kinerja.....	8
G. Perjanjian Kinerja.....	8
<b>BAB III PETUNJUK TEKNIS REVIU LAKIP</b> .....	<b>10</b>
A. Tahapan Reviu.....	10
B. Reviu Rencana dan target Kinerja.....	10
C. Reviu Pengukuran Kinerja.....	11
D. Reviu Terhadap Hasil Evaluasi dan Analisis Kinerja.....	11
E. Kertas Kerja Reviu.....	12
<b>BAB IV PELAPORAN PEMERIKSAAN</b> .....	<b>13</b>

A. Pendahuluan.....	13
B. Pelaksanaan Revisi LAKIP .....	13
C. Analisis.....	13
D. Kesimpulan dan Rekomendasi .....	14
<b>BAB V PENUTUP .....</b>	<b>15</b>
<b>Lampiran</b>	
<b>Lampiran 1</b> Diagram Hubungan Laporan Kinerja dengan Laporan Keuangan .....	16
<b>Lampiran 2</b> Formulir Laporan Kinerja Satuan Kerja.....	17
<b>Lampiran 3</b> Contoh Laporan Kinerja Satuan Kerja .....	19
<b>Lampiran 4</b> Formulir Laporan Kinerja Satuan Organisasi .	20
<b>Lampiran 5</b> Formulir Lampiran Laporan Capaian Kinerja Periode Triwulan.....	22
<b>Lampiran 6</b> Kertas Kerja Revisi.....	24
<b>Lampiran 7</b> Contoh Kertas Kerja Revisi .....	25
<b>Lampiran 8</b> Pernyataan Telah Direvisi.....	26
<b>Lampiran 9</b> Formulir Checklist Revisi .....	27



**SATUAN PENGAWASAN INTERNAL**  
*UIN Raden Fatah Palembang*

# PEDOMAN REVIU KINERJA

## **SPI**

**SATUAN PENGAWASAN INTERNAL**

Universitas Islam Negeri Raden Fatah Palembang

Jl. Prof. K.H. Zainal Abidin Fikry KM.3,5 Palembang 30126

Telp. 0711-354668 Web : [spi.radenfatah.ac.id](http://spi.radenfatah.ac.id)

Email : [spi\\_uin@radenfatah.ac.id](mailto:spi_uin@radenfatah.ac.id) Instagram : [spiunradenfatah](https://www.instagram.com/spiunradenfatah)



## DAFTAR ISI

<b>KATA PENGANTAR</b> .....	<b>i</b>
<b>DAFTAR ISI</b> .....	<b>ii</b>
<b>BAB I PENDAHULUAN</b> .....	<b>1</b>
A. Dasar Pemikiran .....	2
B. Landasan Hukum .....	4
C. Tujuan.....	3
D. Sasaran dan Ruang Lingkup .....	4
E. Asas-asas Reviu Kinerja.....	4
F. Tahapan Reviu Kinerja .....	4
<b>BAB II GAMBARAN OBJEK REVIU KINERJA</b> .....	<b>6</b>
A. Pengertian Reviu Kinerja .....	6
B. Kinerja dan Indikator Reviu Kinerja .....	6
C. Obyek Reviu Kinerja .....	7
D. Pendekatan Reviu Kinerja .....	8
E. Persyaratan Dasar Auditor.....	9
<b>BAB III PELAKSANAAN REVIU KINERJA</b> .....	<b>10</b>
A. Perencanaan Reviu Kinerja .....	10
B. Pelaksanaan Reviu Kinerja .....	11
<b>BAB IV PELAPORAN HASIL REVIU KINERJA</b> .....	<b>14</b>
A. Tujuan Pelaporan .....	14
B. Tahapan Pelaporan .....	14
<b>BAB V PENUTUP</b> .....	<b>16</b>