

Uraian Langkah-Langkah Peningkatan Kapabilitas Aparat Pengawasan Intern Pemerintah

No	Langkah	Pedoman	Lampiran/ Tabel	Halaman
LEVEL 2&3				
1.	Membentuk Tim Satgas			
2.	Masuk ke aplikasi PK APIP dengan password yang sudah disediakan oleh pihak BPKP	http://apip.bpkp.go.id		
3.	Mengisi Data Umum : <ol style="list-style-type: none"> a. Cakupan Pengawasan b. Anggaran APIP c. Anggaran Pengawasan APIP d. Jumlah SDM APIP e. Struktur dan Komposisi Kompetensi SDM Pengawasan f. Upaya Peningkatan Kompetensi SDM Pengawasan 	Pedoman (1) Teknis Penilaian Mandiri Kapabilitas APIP	Lampiran 1	
4.	Self Assessment Melakukan penilaian secara mandiri mengenai efektivitas APIP yang tercermin dari level kapabilitas dengan mengacu kepada praktik tata kelola yang baik dan berlaku secara universal melalui penilaian elemen-elemen yang tercantum dalam pedoman teknis penilaian mandiri kapabilitas APIP.			
	a. Initial Assessment :	Pedoman (1) Teknis Penilaian Mandiri Kapabilitas APIP		13

No	Langkah	Pedoman	Lampiran/ Tabel	Halaman
1)	<p>Jumlah Pernyataan Menjawab 58 pernyataan dalam 10 KPA pada 6 elemen untuk level 2 dan 93 pernyataan dalam 14 KPA pada 6 elemen untuk level 3.</p>	<p>Pedoman (1) Teknis Penilaian Mandiri Kapabilitas APIP Suplemen (2) Daftar Uji dan Dokumen Pendukung Penjaminan Kualitas Peningkatan Kapabilitas APIP Level 3</p>	Tabel 1	14
2)	<p>Jawaban Pemenuhan Pernyataan Menentukan jawaban atas masing-masing pernyataan dengan memilih salah satu alternatif jawaban pilihan "ya", "sebagian", "tidak". Jika terdapat jawaban "tidak" dalam mengisi pernyataan pada elemen tertentu, maka langsung lanjut ke elemen selanjutnya.</p>	<p>Pedoman (1) Teknis Penilaian Mandiri Kapabilitas APIP</p> <p>Level 2 Elemen I : Hal 1-6 Elemen II : Hal 14-18 Elemen III : Hal 31-35 Elemen IV : Hal 45-47 Elemen V : 57-58 Elemen VI : 66-68</p> <p>Level 3 Elemen I : Hal 7-10 Elemen II : Hal 18-23 Elemen III : Hal 35-40 Elemen IV : Hal 48-53 Elemen V : 58-62 Elemen VI : 68-72</p>	Lampiran 2	15
3)	<p>Simpulan Hasil Jawaban Pemenuhan Pernyataan Jawaban "ya" akan diberi nilai 1, "sebagian" akan diberi nilai 0,5, "tidak" akan diberi nilai 0, sehingga untuk masing-masing elemen akan terdapat simpulan berdasarkan level yang dicapai.</p>	<p>Pedoman (1) Teknis Penilaian Mandiri Kapabilitas APIP</p>		16-17

No	Langkah	Pedoman	Lampiran/ Tabel	Halaman
	<p>4) Pelaporan Hasil Penilaian Jika berdasarkan penilaian mandiri APIP belum mencapai level 3 maka APIP meminta BPKP untuk mengadakan Bimtek mengenai Peningkatan Kapabilitas APIP. Jika penilaian mandiri telah mencapai level 3, maka APIP meminta BPKP untuk melaksanakan penjaminan kualitas.</p>	<p>Pedoman (1) Teknis Penilaian Mandiri Kapabilitas APIP</p>	<p>Lampiran 3</p>	<p>17-18</p>
	<p>b. Repeat Assesment Apabila peningkatan kapabilitas APIP dari penilaian sebelumnya belum tuntas maka tahap ini tidak perlu dilakukan.</p>	<p>Pedoman (1) Teknis Penilaian Mandiri Kapabilitas APIP</p>		<p>18</p>
5.	<p>Quality Assurance oleh BPKP Tahap ini merupakan penjaminan kualitas oleh BPKP untuk memberikan keyakinan yang memadai bahwa penilaian secara mandiri yang dilakukan oleh APIP telah mencapai outcome setiap level kapabilitas.</p>			
	<p>a. Tahap Persiapan</p>	<p>Pedoman (3) Teknis Penjaminan Kualitas Penilaian Mandiri</p>		<p>10</p>
	<p>b. Tahap Pelaksanaan</p>	<p>Pedoman (3) Teknis Penjaminan Kualitas Penilaian Mandiri</p>		<p>10-11</p>
	<p>1) Diskusi Berdiskusi dengan pimpinan APIP atau tim yang melakukan self assessment.</p>	<p>Pedoman (3) Teknis Penjaminan Kualitas Penilaian Mandiri</p>		<p>10</p>

No	Langkah	Pedoman	Lampiran/ Tabel	Halaman
	<p>2) Validasi Melakukan validasi atas pernyataan jawaban “Ya” dengan reviu dokumen dan observasi.</p>	<p>Pedoman (3) Teknis Penjaminan Kualitas Penilaian Mandiri Suplemen (2) Daftar Uji dan Dokumen Pendukung Penjaminan Kualitas Peningkatan Kapabilitas APIP Level 3</p>	<p>Lampiran 1</p> <p>Level 2 Elemen I : Hal 1-7 Elemen II : Hal 13-18 Elemen III : Hal 24-28 Elemen IV : 35-37 Elemen V : Hal 47-48 Elemen VI : Hal 54-56</p> <p>Level 3 Elemen I : Hal 8-12 Elemen II : Hal 18-23 Elemen III : Hal 28-34 Elemen IV : 38-46 Elemen V : Hal 49-53 Elemen VI : Hal 57-61</p>	10
	<p>3) Wawancara Internal dan Eksternal Melakukan wawancara untuk melengkapi informasi yang diperoleh dari penelitian dokumen.</p>	<p>Pedoman (3) Teknis Penjaminan Kualitas Penilaian Mandiri</p>	Lampiran 2	11
	<p>4) Analisis Komprehensif Menggabungkan informasi reviu dokumen, observasi, dan wawancara.</p>	<p>Pedoman (3) Teknis Penjaminan Kualitas Penilaian Mandiri</p>		11
	<p>5) Simpulan KPA Menyimpulkan apakah masing-masing KPA telah terpenuhi atau tidak.</p>	<p>Pedoman (3) Teknis Penjaminan Kualitas Penilaian Mandiri</p>		11
	<p>6) Pemaparan Awal Memaparkan kepada pimpinan unit APIP atas perbedaan penilaian antara tim penjaminan kualitas dengan penilaian mandiri.</p>	<p>Pedoman (3) Teknis Penjaminan Kualitas Penilaian Mandiri</p>		11

No	Langkah	Pedoman	Lampiran/ Tabel	Halaman
	7) Simpulan Kapabilitas APIP Menyimpulkan secara komprehensif didukung dengan simpulan kapabilitas masing-masing elemen	Pedoman (3) Teknis Penjaminan Kualitas Penilaian Mandiri		11
	c. Tahap Pelaporan	Pedoman (3) Teknis Penjaminan Kualitas Penilaian Mandiri		11-12
	1) Format Laporan Laporan hasil penjaminan kualitas disusun dalam bentuk surat.	Pedoman (3) Teknis Penjaminan Kualitas Penilaian Mandiri Pedoman (4) Pelaporan Hasil Penjaminan Kualitas Atas Penilaian Mandiri Kapabilitas Level 3	Lampiran 3	11
	2) Distribusi Laporan Laporan hasil penjaminan kualitas didistribusikan dengan ketentuan tertentu.	Pedoman (3) Teknis Penjaminan Kualitas Penilaian Mandiri		11-12
6.	Self Improvement Tahap ini merupakan pengembangan atau perbaikan infrastruktur yang diperlukan untuk peningkatan kapabilitas. Pengembangan sebaiknya didahului dengan bimbingan teknis atau konsultasi dengan BPKP.			
	a. Langkah-Langkah Peningkatan Mandiri 1) Komitmen Penerapan Melalui Penyusunan Kebijakan Berdasarkan rekomendasi dari laporan hasil penjaminan kualitas APIP membuat :	Pedoman (5) Teknis Peningkatan Mandiri Kapabilitas APIP		8-9
	(a) Area Of Improvement	Pedoman (5) Teknis Peningkatan Mandiri Kapabilitas APIP	Lampiran 1	8-9

No	Langkah	Pedoman	Lampiran/ Tabel	Halaman
(b) Action Plan		Pedoman (5) Teknis Peningkatan Mandiri Kapabilitas APIP	Lampiran 2.a	8-9
2) Kemampuan Penerapan Sumber Daya APIP mempersiapkan sumber daya manusia, peralatan, dan anggaran yang memadai untuk mendukung dalam mencapai peningkatan kapabilitas.		Pedoman (5) Teknis Peningkatan Mandiri Kapabilitas APIP		10
3) Pelaksanaan Kegiatan Mengimplementasikan dari kebijakan yang telah ditetapkan untuk menghasilkan output dan outcome yang diharapkan.		Pedoman (5) Teknis Peningkatan Mandiri Kapabilitas APIP		11
4) Pengukuran Peningkatan Mengetahui apakah setiap aktivitas utama area proses kunci telah dilaksanakan secara berkelanjutan dan dianalisis untuk mengetahui kemajuannya.		Pedoman (5) Teknis Peningkatan Mandiri Kapabilitas APIP		11
5) Verifikasi untuk Menilai Peningkatan Kapabilitas APIP Melakukan repeat assessment untuk menilai peningkatan kapabilitas APIP.		Pedoman (5) Teknis Peningkatan Mandiri Kapabilitas APIP Panduan (6) Praktik Audit Kinerja Panduan (7) Advisory Services Pedoman (8) Perencanaan Pengawasan Berbasis Risiko Panduan (9) QA dan IP Peningkatan Kapabilitas APIP (Surat Edaran Deputi Bidang PPKD S-971/D3/01/2018) Panduan (10) Praktis Management Oversight		11

No	Langkah	Pedoman	Lampiran/ Tabel	Halaman
	(a) Validasi	Pedoman (5) Teknis Peningkatan Mandiri Kapabilitas APIP	Lampiran 3 Level 2 Elemen I : Hal 1-10 Elemen II : Hal 16-22 Elemen III : Hal 30-36 Elemen IV : Hal 44-48 Elemen V : Hal 58-60 Elemen VI : Hal 67-69 Level 3 Elemen I : Hal 11-16 Elemen II : Hal 22-29 Elemen III : Hal 36-43 Elemen IV : Hal 48-57 Elemen V : Hal 60-66 Elemen VI : Hal 70-76	11
	(b) Pernyataan	Pedoman (5) Teknis Peningkatan Mandiri Kapabilitas APIP	Lampiran 4.a	11
	(c) Data Umum	Pedoman (5) Teknis Peningkatan Mandiri Kapabilitas APIP	Lampiran 5	11
	b. Dokumentasi dan Pelaporan	Pedoman (5) Teknis Peningkatan Mandiri Kapabilitas APIP		37
	1) Dokumentasi Menyediakan dokumen untuk mendukung jawaban repeat assessment pada lembar pernyataan	Pedoman (5) Teknis Peningkatan Mandiri Kapabilitas APIP		37
	2) Mekanisme Pelaporan	Pedoman (5) Teknis Peningkatan Mandiri Kapabilitas APIP		37

No	Langkah	Pedoman	Lampiran/ Tabel	Halaman
	(a) Laporan Perkembangan Rencana Tindak	Pedoman (5) Teknis Peningkatan Mandiri Kapabilitas APIP		37
	(b) Laporan Akhir Laporan hasil repeat assessment atas peningkatan kapabilitas APIP dan meminta pihak BPKP untuk melakukan penjaminan kualitas.	Pedoman (5) Teknis Peningkatan Mandiri Kapabilitas APIP	Lampiran 6.a	37-38
7.	Monitoring Melakukan pemantauan perkembangan APIP dalam rangka menuju tingkat kapabilitas ke level yang lebih tinggi, memperoleh gambaran mengenai permasalahan APIP dan memberikan solusi dalam melaksanakan tata kelola yang lebih baik.			
	a. Pemantauan Oleh Unit APIP	Pedoman (11) Teknis Pemantauan Peningkatan Kapabilitas APIP Pedoman (12) Panduan Praktis PK APIP Pencegahan Tindak Penyimpangan	Lampiran 1 Lampiran 2	5-7
	b. Pemantauan Oleh Perwakilan BPKP/Kedeputian BPKP	Pedoman (11) Teknis Pemantauan Peningkatan Kapabilitas APIP		7-8
	c. Pemantauan Oleh BPKP Pusat	Pedoman (11) Teknis Pemantauan Peningkatan Kapabilitas APIP		8