



MENTERI KEUANGAN
REPUBLIK INDONESIA

SALINAN

PERATURAN MENTERI KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
NOMOR 75 /PMK.09/2020
TENTANG
PEDOMAN PENGAWASAN PELAKSANAAN
PROGRAM PEMULIHAN EKONOMI NASIONAL DALAM RANGKA
MENDUKUNG KEBIJAKAN KEUANGAN NEGARA UNTUK PENANGANAN
PANDEMI *CORONA VIRUS DISEASE 2019* (COVID-19) DAN/ATAU
MENGHADAPI ANCAMAN YANG MEMBAHAYAKAN PEREKONOMIAN
NASIONAL DAN/ATAU STABILITAS SISTEM KEUANGAN SERTA
PENYELAMATAN EKONOMI NASIONAL

DENGAN RAHMAT TUHAN YANG MAHA ESA

MENTERI KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA,

Menimbang : a. bahwa untuk melaksanakan ketentuan Pasal 25 ayat (7) Peraturan Pemerintah Nomor 23 Tahun 2020 tentang Pelaksanaan Program Pemulihan Ekonomi Nasional dalam rangka Mendukung Kebijakan Keuangan Negara untuk Penanganan Pandemi *Corona Virus Disease 2019* (COVID-19) dan/atau Menghadapi Ancaman yang Membahayakan Perekonomian Nasional dan/atau Stabilitas Sistem Keuangan serta Penyelamatan Ekonomi Nasional, dan guna penerapan ketentuan Pasal 2 ayat (2) Peraturan Pemerintah Nomor 45 Tahun 2013 tentang Tata Cara Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Pemerintah Nomor 50 Tahun 2018 tentang Perubahan atas Peraturan Pemerintah Nomor 45 Tahun 2013 tentang Tata Cara

Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara, Menteri Keuangan berwenang menyusun pedoman pengawasan dan penjagaan kualitas pengawasan intern atas pelaksanaan Program Pemulihan Ekonomi Nasional;

- b. bahwa berdasarkan pertimbangan sebagaimana dimaksud dalam huruf a, perlu menetapkan Peraturan Menteri Keuangan tentang Pedoman Pengawasan Pelaksanaan Program Pemulihan Ekonomi Nasional dalam rangka Mendukung Kebijakan Keuangan Negara untuk Penanganan Pandemi *Corona Virus Disease 2019* (COVID-19) dan/atau Menghadapi Ancaman yang Membahayakan Perekonomian Nasional dan/atau Stabilitas Sistem Keuangan serta Penyelamatan Ekonomi Nasional;

- Mengingat :
1. Pasal 17 ayat (3) Undang-Undang Dasar Negara Republik Indonesia Tahun 1945;
 2. Undang-Undang Nomor 39 Tahun 2008 tentang Kementerian Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2008 Nomor 166, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4916);
 3. Peraturan Pemerintah Nomor 45 Tahun 2013 tentang Tata Cara Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2013 Nomor 103, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5423) sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Pemerintah Nomor 50 Tahun 2018 tentang Perubahan atas Peraturan Pemerintah Nomor 45 Tahun 2013 tentang Tata Cara Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2018 Nomor 229, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 6267);
 4. Peraturan Pemerintah Nomor 23 Tahun 2020 tentang Pelaksanaan Program Pemulihan Ekonomi Nasional dalam rangka Mendukung Kebijakan Keuangan Negara untuk Penanganan Pandemi *Corona Virus Disease 2019*

- (COVID-19) dan/atau Menghadapi Ancaman yang Membahayakan Perekonomian Nasional dan/atau Stabilitas Sistem Keuangan serta Penyelamatan Ekonomi Nasional (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2020 Nomor 131, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 6514);
5. Peraturan Presiden Nomor 57 Tahun 2020 tentang Kementerian Keuangan (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2020 Nomor 98);
 6. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 204/PMK.09/2015 tentang Pengawasan terhadap Pelaksanaan Anggaran Bagian Anggaran Bendahara Umum Negara (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2015 Nomor 1728);
 7. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 217/PMK.01/2018 tentang Organisasi dan Tata Kerja Kementerian Keuangan (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2018 Nomor 1862) sebagaimana telah beberapa kali diubah, terakhir dengan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 229/PMK.01/2019 tentang Perubahan Kedua atas Peraturan Menteri Keuangan Nomor 217/PMK.01/2018 tentang Organisasi dan Tata Kerja Kementerian Keuangan (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2019 Nomor 1745);

MEMUTUSKAN:

Menetapkan : PERATURAN MENTERI KEUANGAN TENTANG PEDOMAN PENGAWASAN PELAKSANAAN PROGRAM PEMULIHAN EKONOMI NASIONAL DALAM RANGKA Mendukung Kebijakan Keuangan Negara untuk Penanganan Pandemi *CORONA VIRUS DISEASE 2019* (COVID-19) DAN/ATAU Menghadapi Ancaman yang Membahayakan Perekonomian Nasional dan/atau Stabilitas Sistem Keuangan serta Penyelamatan Ekonomi Nasional.



BAB I KETENTUAN UMUM

Pasal 1

Dalam Peraturan Menteri ini, yang dimaksud dengan:

1. Aparat Pengawasan Intern Pemerintah yang selanjutnya disingkat APIP adalah instansi pemerintah yang bertugas melaksanakan pengawasan intern di lingkungan pemerintah pusat dan/atau pemerintah daerah, yang terdiri dari inspektorat jenderal/inspektorat/ unit pengawasan intern pada kementerian, inspektorat utama/inspektorat/unit pengawasan intern pada lembaga pemerintah non kementerian, kesekretariatan lembaga tinggi negara/lembaga negara, inspektorat provinsi/kabupaten/kota, dan unit pengawasan intern pada instansi pemerintah lainnya sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan.
2. Pengawasan Intern yang selanjutnya disebut Pengawasan adalah Pengawasan intern yang dilaksanakan oleh APIP yang meliputi seluruh proses kegiatan audit, reviu, evaluasi, pemantauan, dan kegiatan Pengawasan lain terhadap penyelenggaraan tugas dan fungsi organisasi dalam rangka memberikan keyakinan yang memadai bahwa kegiatan telah dilaksanakan sesuai dengan tolak ukur yang telah ditetapkan secara efektif dan efisien untuk kepentingan dalam mewujudkan tata pemerintahan yang baik.
3. Program Pemulihan Ekonomi Nasional yang selanjutnya disebut Program PEN adalah rangkaian kegiatan untuk pemulihan perekonomian nasional yang merupakan bagian dari kebijakan keuangan negara yang dilaksanakan oleh Pemerintah untuk mempercepat penanganan pandemi *Corona Virus Disease 2019* (COVID-19) dan/atau menghadapi ancaman yang membahayakan perekonomian nasional dan/atau stabilitas sistem keuangan serta penyelamatan ekonomi nasional.

4. Tim Pengawas adalah tim yang ditetapkan penugasannya oleh pimpinan APIP untuk melaksanakan kegiatan Pengawasan.
5. Klien Pengawasan adalah unit organisasi pada kementerian negara/lembaga/pemerintah daerah yang menjadi objek pelaksanaan Pengawasan oleh APIP.
6. Standar Audit Intern Pemerintah Indonesia adalah kriteria atau ukuran mutu minimal untuk melakukan kegiatan audit intern yang wajib dipedomani oleh auditor intern pemerintah Indonesia.
7. Menteri adalah Menteri yang membidangi urusan keuangan negara.
8. Inspektorat Jenderal adalah unit jabatan pimpinan tinggi madya yang menyelenggarakan fungsi Pengawasan di lingkungan Kementerian Keuangan.
9. Inspektur Jenderal adalah pimpinan tinggi madya pada unit jabatan pimpinan tinggi madya yang menyelenggarakan fungsi Pengawasan di lingkungan Kementerian Keuangan.
10. Program Kerja Pengawasan adalah dokumen yang berisi prosedur yang harus dilaksanakan selama Pengawasan, yang dirancang untuk mencapai tujuan Pengawasan.

BAB II

TUJUAN DAN RUANG LINGKUP

Bagian Kesatu

Tujuan

Pasal 2

- (1) Peraturan Menteri ini disusun sebagai pedoman bagi APIP dalam melakukan Pengawasan terhadap pelaksanaan Program PEN.
- (2) Pengawasan sebagaimana dimaksud pada ayat (1) dilakukan untuk memberikan keyakinan yang memadai, terbatas, dan/atau cukup atas ketaatan, kehematan, efisiensi, dan efektivitas pencapaian

tujuan, serta mencegah dan mendeteksi dugaan penyimpangan dan/atau penyalahgunaan kewenangan.

Bagian Kedua
Ruang Lingkup

Pasal 3

- (1) Pengawasan sebagaimana dimaksud dalam Pasal 2 dilakukan pada seluruh anggaran yang dialokasikan pemerintah untuk melaksanakan Program PEN yang meliputi:
 - a. penyertaan modal negara;
 - b. penempatan dana;
 - c. investasi pemerintah; dan
 - d. penjaminan.
- (2) Selain Pengawasan atas anggaran sebagaimana dimaksud pada ayat (1), Pengawasan juga dilakukan atas kebijakan Program PEN melalui belanja negara sesuai ketentuan perundang-undangan.

BAB III

TAHAPAN PENGAWASAN

Bagian Kesatu
Perencanaan Pengawasan

Pasal 4

- (1) APIP menyusun rencana Pengawasan sesuai format sebagaimana tercantum dalam Lampiran I yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Peraturan Menteri ini.
- (2) Dalam hal diperlukan, dalam menyusun rencana Pengawasan sebagaimana dimaksud pada ayat (1), APIP dapat melakukan komunikasi dan koordinasi dengan APIP lainnya, Inspektorat Jenderal, dan/atau BPKP.



- (3) Rencana Pengawasan sebagaimana dimaksud pada ayat (1) ditandatangani oleh pimpinan APIP dan disampaikan kepada Inspektur Jenderal paling lambat setiap akhir Januari.
- (4) Dalam hal APIP belum menyampaikan rencana Pengawasan dalam jangka waktu sebagaimana dimaksud pada ayat (3), Inspektur Jenderal atas nama Menteri menyampaikan surat pemberitahuan kepada pimpinan APIP yang dibuat sesuai format sebagaimana tercantum dalam Lampiran II yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Peraturan Menteri ini.
- (5) Rencana Pengawasan sebagaimana dimaksud pada ayat (1) memperhatikan risiko pelaksanaan anggaran, antara lain:
 - a. perencanaan dan pergeseran anggaran tidak sesuai kebutuhan;
 - b. realisasi belanja dan pembiayaan tidak tepat sasaran, tepat jumlah, tepat waktu, dan tepat kualitas;
 - c. pertanggungjawaban tidak benar dan atau tidak didukung bukti yang memadai;
 - d. menurunnya kepuasan masyarakat; dan
 - e. menurunnya reputasi pemerintah.
- (6) Inspektorat Jenderal dapat memberikan masukan atas rencana Pengawasan yang disampaikan oleh APIP sebagaimana dimaksud pada ayat (3) dalam waktu paling lama 5 (lima) hari kerja sejak rencana Pengawasan diterima.
- (7) Dalam hal terdapat masukan sebagaimana dimaksud pada ayat (6), APIP dapat menyesuaikan dan menyampaikan kembali rencana Pengawasan hasil perbaikan yang sudah ditetapkan oleh pimpinan APIP kepada Inspektur Jenderal paling lama 5 (lima) hari kerja sejak masukan diterima.

Bagian Kedua
Pelaksanaan Pengawasan

Pasal 5

- (1) Pelaksanaan Pengawasan dilakukan oleh Tim Pengawas sesuai dengan rencana Pengawasan sebagaimana dimaksud dalam Pasal 4.
- (2) Sebelum pelaksanaan Pengawasan sebagaimana dimaksud pada ayat (1), Tim Pengawas menyusun Program Kerja Pengawasan.
- (3) Program Kerja Pengawasan sebagaimana dimaksud pada ayat (2) meliputi prosedur Pengawasan untuk menguji risiko yang telah diidentifikasi dalam tahap perencanaan.
- (4) Selama pelaksanaan Pengawasan, Tim Pengawas mengidentifikasi, menganalisis, menguji, mengevaluasi, dan mendokumentasikan informasi yang memadai untuk mencapai tujuan Pengawasan.
- (5) Dalam hal diperlukan, dalam melaksanakan Pengawasan, Tim Pengawas dapat melakukan komunikasi dan koordinasi dengan APIP lainnya, Inspektorat Jenderal, dan/atau BPKP.

Bagian Ketiga
Pelaporan Pengawasan

Pasal 6

- (1) Tim Pengawas menyusun:
 - a. laporan hasil Pengawasan; dan
 - b. ringkasan Pengawasan.
- (2) Laporan hasil Pengawasan sebagaimana dimaksud pada ayat (1) huruf a disampaikan oleh pimpinan APIP kepada menteri/pimpinan lembaga/kepala daerah yang bersangkutan:
 - a. paling lambat 10 (sepuluh) hari kerja sejak pelaksanaan Pengawasan selesai; atau
 - b. sewaktu-waktu dalam hal diperlukan, dengan ditembuskan kepada Klien Pengawasan.

- (3) Laporan hasil Pengawasan sebagaimana dimaksud pada ayat (1) huruf a harus mencakup tujuan, ruang lingkup, dan hasil Pengawasan, sesuai dengan format sebagaimana tercantum dalam Lampiran III yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Peraturan Menteri ini.
- (4) Laporan hasil Pengawasan sebagaimana dimaksud pada ayat (1) huruf a juga harus mencakup rekomendasi dan/atau umpan balik yang dapat ditindaklanjuti dan/atau untuk perbaikan tahapan pelaksanaan Program PEN berikutnya.
- (5) Ringkasan Pengawasan sebagaimana dimaksud pada ayat (1) huruf b disampaikan oleh pimpinan APIP secara bulanan kepada Menteri c.q. Inspektur Jenderal paling lambat tanggal 5 (lima) bulan berikutnya.
- (6) Ringkasan Pengawasan sebagaimana dimaksud pada ayat (1) huruf b disusun sesuai format sebagaimana tercantum dalam Lampiran IV yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Peraturan Menteri ini.

Pasal 7

- (1) Inspektorat Jenderal melakukan kompilasi dan evaluasi terhadap ringkasan Pengawasan bulanan yang bersifat strategis yang disampaikan oleh APIP.
- (2) Hasil evaluasi sebagaimana dimaksud pada ayat (1) disampaikan setiap bulan kepada Menteri dengan tembusan kepada menteri/Pimpinan Lembaga/Kepala Daerah yang bersangkutan paling lambat tanggal 10 (sepuluh) bulan berikutnya.

Pasal 8

Dalam hal Menteri meminta laporan Pengawasan terhadap pelaksanaan Program PEN secara insidentil, Inspektorat Jenderal dapat melakukan koordinasi dengan APIP terkait informasi perkembangan dan/atau hasil kegiatan Pengawasan yang telah dilakukan oleh APIP berkenaan.

Bagian Keempat

Pemantauan Tindak Lanjut dan Evaluasi Hasil Pengawasan

Pasal 9

- (1) APIP melakukan pemantauan tindak lanjut dan evaluasi hasil Pengawasan untuk memastikan rekomendasi dalam laporan hasil Pengawasan ditindaklanjuti oleh Klien Pengawasan.
- (2) Dalam hal tindak lanjut sebagaimana dimaksud pada ayat (1) tidak dilaksanakan sesuai dengan rekomendasi dalam laporan hasil Pengawasan dan/atau rekomendasi dimaksud tidak dapat dilaksanakan, APIP memastikan Klien Pengawasan memberikan penjelasan yang dapat dipertanggungjawabkan.

BAB IV

PENJAGAAN KUALITAS

Pasal 10

- (1) APIP melakukan:
 - a. Pengawasan; dan
 - b. Penjagaan Kualitas melalui mekanisme penjaminan kualitas,
sesuai Standar Audit Intern Pemerintah Indonesia.
- (2) Mekanisme penjaminan kualitas oleh APIP sebagaimana dimaksud pada ayat (1) huruf b dilakukan melalui:
 - a. supervisi berjenjang dalam perencanaan, pelaksanaan, pelaporan, dan pemantauan tindak lanjut hasil Pengawasan; dan
 - b. penilaian kualitas oleh unit lain dalam APIP.
- (3) Inspektorat Jenderal melakukan Penjagaan Kualitas terhadap APIP berkenaan sesuai dengan Pedoman Telaah Sejawat Asosiasi Auditor Intern Pemerintah Indonesia.

BAB V
KETENTUAN LAIN-LAIN

Pasal 11

Seluruh tahapan Pengawasan dilaksanakan dengan mengoptimalkan penggunaan media elektronik.

Pasal 12

Ketentuan lebih lanjut mengenai mekanisme Pengawasan diatur dengan Peraturan Inspektur Jenderal.

BAB VI
KETENTUAN PERALIHAN

Pasal 13

Untuk periode Pengawasan Tahun 2020, rencana Pengawasan sebagaimana dimaksud dalam Pasal 4 ditandatangani oleh pimpinan APIP dan disampaikan kepada Inspektur Jenderal paling lambat satu bulan sejak Peraturan Menteri ini mulai berlaku.

BAB VII
KETENTUAN PENUTUP

Pasal 14

Peraturan Menteri ini mulai berlaku pada tanggal diundangkan.



Agar setiap orang mengetahuinya, memerintahkan pengundangan Peraturan Menteri ini dengan penempatannya dalam Berita Negara Republik Indonesia.

Ditetapkan di Jakarta
pada tanggal 26 Juni 2020

MENTERI KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA,

ttd.

SRI MULYANI INDRAWATI

Diundangkan di Jakarta
pada tanggal 29 Juni 2020

DIREKTUR JENDERAL
PERATURAN PERUNDANG-UNDANGAN
KEMENTERIAN HUKUM DAN HAK ASASI MANUSIA
REPUBLIK INDONESIA,

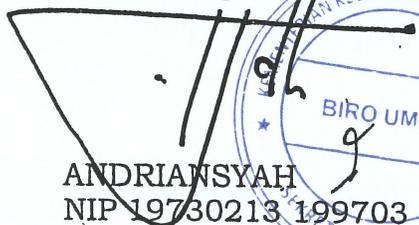
ttd.

WIDODO EKATJAHJANA

BERITA NEGARA REPUBLIK INDONESIA TAHUN 2020 NOMOR 672

Salinan sesuai dengan aslinya
Kepala Biro Umum
u.b.

Plt. Kepala Bagian Administrasi Kementerian


ANDRIANSYAH
NIP 19730213 199703 1 001



LAMPIRAN I
PERATURAN MENTERI KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
NOMOR 75/PMK.09/2020
TENTANG
PEDOMAN PENGAWASAN PELAKSANAAN PROGRAM PEMULIHAN
EKONOMI NASIONAL DALAM RANGKA Mendukung Kebijakan
Keuangan Negara Untuk Penanganan Pandemi Corona
Virus Disease 2019 (COVID-19) dan/atau Menghadapi
Ancaman yang membahayakan perekonomian nasional
dan/atau stabilitas sistem keuangan serta
penyelamatan ekonomi nasional

FORMAT RENCANA PENGAWASAN

Rencana Pengawasan
Tahun

Inspektorat Jenderal :

Kementerian/Pemerintah Daerah :

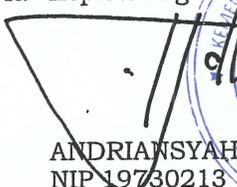
NO	KEGIATAN PENGAWASAN	LOKASI/ KLIEN	RUANG LINGKUP PENGAWASAN	SASARAN PENGAWASAN	HASIL YANG AKAN DICAPAI	ANGGARAN BIAYA	WAKTU PENGAWASAN	KET.
1.	Audit atas penyaluran belanja subsidi COVID-19	Jakarta	Penyaluran belanja Subsidi COVID-19 oleh.....	Jumlah besaran subsidi	Ketepatan (jumlah, pihak penerima, dan waktu) penyaluran subsidi	Rp.	Juni 2020	
2.	Pemantauan.....							
	Dst							

Penanggung Jawab Pengawasan

.....
NIP

MENTERI KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA,
ttd.
SRI MULYANI INDRAWATI

Salinan sesuai dengan aslinya
Kepala Biro Umum
u.b.
Plt. Kepala Bagian Administrasi Kementerian


ANDRIANSYAH
NIP. 19730213 199703 1 001



LAMPIRAN II
PERATURAN MENTERI KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
NOMOR 75/PMK.09/2020
TENTANG
PEDOMAN PENGAWASAN PELAKSANAAN PROGRAM PEMULIHAN
EKONOMI NASIONAL DALAM RANGKA Mendukung Kebijakan
Keuangan Negara Untuk Penanganan Pandemi *CORONA
VIRUS DISEASE 2019 (COVID-19)* DAN/ATAU Menghadapi
Ancaman yang Membahayakan Perekonomian Nasional
DAN/ATAU Stabilitas Sistem Keuangan Serta
Penyelamatan Ekonomi Nasional

FORMAT SURAT PEMBERITAHUAN KETERLAMBATAN PENYAMPAIAN
RENCANA PENGAWASAN

	KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA INSPEKTORAT JENDERAL GEDUNG JUANDA II KEMENTERIAN KEUANGAN LANTAI IV S.D. XIIILJL. DR WAHIDIN NO.1 JAKARTA 10710, KOTAK POS 3132, TELEPON (021) 3865430; FAKSIMILI (021) 3440907; SITUS WWW.ITJEN.KEMENKEU.GO.ID SALURAN PENGADUAN WWW.WISE.KEMENKEU.GO.ID	
Nomor	: S- /IJ/20.....	... Mei 20.....
Sifat	: Segera	
Lampiran	: -	
Hal	: Pemberitahuan Keterlambatan Penyampaian Rencana Pengawasan	
Yth. Inspektur Jenderal		
.....		
<p>Sehubungan hasil penelitian administrasi, K/L mendapatkan dana DIPA BA sebesar Rp..... Namun sampai batas waktu yang telah ditetapkan dalam Peraturan Menteri Keuangan Nomor..... tentang, kami belum menerima Rencana Pengawasan Pelaksanaan Anggaran dalam rangka penanganan pandemi <i>Corona Virus Disease 2019 (COVID-19)</i>. Untuk itu, kami meminta agar Saudara segera menyampaikan Rencana Pengawasan Pelaksanaan Anggaran dalam rangka penanganan pandemi <i>Corona Virus Disease 2019 (COVID-19)</i> K/L periode tahun..... paling lambat tanggal.....</p> <p>Demikian disampaikan dan atas kerjasamanya, diucapkan terima kasih.</p> <p>a.n. Menteri Keuangan Inspektur Jenderal</p> <p>.....</p>		
Tembusan:		
1. Menteri/Pimpinan Lembaga/Kepala Daerah		
2. Menteri Keuangan		

MENTERI KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA,
ttd.
SRI MULYANI INDRAWATI

Salinan sesuai dengan aslinya

Kepala Biro Umum

u.b.

Plt. Kepala Bagian Administrasi Kementerian



LAMPIRAN III
PERATURAN MENTERI KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
NOMOR 75/PMK.09/2020
TENTANG
PEDOMAN PENGAWASAN PELAKSANAAN PROGRAM PEMULIHAN
EKONOMI NASIONAL DALAM RANGKA MENDUKUNG KEBIJAKAN
KEUANGAN NEGARA UNTUK PENANGANAN PANDEMI CORONA
VIRUS DISEASE 2019 (COVID-19) DAN/ATAU MENGHADAPI
ANCAMAN YANG MEMBAHAYAKAN PEREKONOMIAN NASIONAL
DAN/ATAU STABILITAS SISTEM KEUANGAN SERTA
PENYELAMATAN EKONOMI NASIONAL

A. FORMAT LAPORAN HASIL PENGAWASAN BENTUK SURAT

	KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA INSPEKTORAT JENDERAL GEDUNG JUANDA II KEMENTERIAN KEUANGAN LANTAI IV S.D. XIIIJL. DR WAHIDIN NO.1 JAKARTA 10710, KOTAK POS 3132, TELEPON (021) 3865430; FAKSIMILI (021) 3440907; SITUS WWW. ITJEN.KEMENKEU.GO.ID SALURAN PENGADUAN WWW. WISE.KEMENKEU.GO.ID	
Nomor	: S- /IJ/20.....	Jakarta, ... Mei
Sifat	: Segera	
Lampiran	: -	
Hal	: Hasil Pengawasan terhadap pada Kementerian/Lembaga/Pemerintah Daerah	
<p>Inspektorat Jenderal Kementerian/Lembaga/Pemerintah Daerah telah melaksanakan Pengawasan terhadap pada Kementerian/Lembaga/Pemerintah Daerah tahun sesuai Surat Tugas Nomor tanggal</p> <p>Dari hasil Pengawasan tersebut, terdapat permasalahan yang perlu mendapat perhatian dan segera ditindaklanjuti sebagai berikut:</p> <ol style="list-style-type: none">1. .... 2. <p>dst</p> <p>Sehubungan dengan hal tersebut, kami mengharapkan Saudara segera melaporkan progres pelaksanaan tindak lanjut kepada Inspektorat Jenderal Kementerian/Lembaga</p>		
		Inspektur Jenderal
	
Tembusan :		
Menteri/Pimpinan Lembaga/Kepala Daerah		

B. FORMAT LAPORAN HASIL PENGAWASAN BENTUK BAB

LAPORAN HASIL PENGAWASAN
PADA KEMENTERIAN/LEMBAGA

RINGKASAN HASIL PENGAWASAN

1. Inspektorat Jenderal selaku aparat Pengawasan intern mempunyai tugas melakukan Pengawasan atas pelaksanaan pengelolaan di lingkungan Kementerian/Lembaga, sebagaimana diamanatkan dalam Pasal Peraturan Menteri Keuangan Nomor tentang Pengawasan Terhadap Pelaksanaan Anggaran.....
2. Pelaksanaan pada Kementerian telah dilaksanakan dan ditemukan permasalahan yang perlu mendapat perhatian dan segera ditindaklanjuti sebagai berikut:
 - a.
 - b.
 - c. dst

DASAR HUKUM

3. Pelaksanaan Pengawasan pada Kementerian/Lembaga sesuai dengan:
 - a. Undang-Undang Republik Indonesia Nomor Tahun Tentang
 - b. Peraturan Pemerintah Nomor ... Tahun tentang
 - c. Peraturan Menteri
 - d. Surat Tugas Nomor: ST- tanggal dengan susunan tim sebagai berikut:

Penanggung Jawab	:	.....	NIP	.....
Pengendali Mutu	:	.....	NIP	.....
Pengendali Teknis	:	.....	NIP	.....
Ketua Tim	:	.....	NIP	.....
Anggota Tim	:	.....	NIP	.....

TUJUAN PENGAWASAN

4. Pengawasan dilaksanakan untuk meyakini bahwa:
 - a. memenuhi prinsip efisiensi dan efektivitas serta mengacu kepada ketentuan yang berlaku
 - b. didukung dengan bukti-bukti transaksi dan bukti lainnya sesuai dengan ketentuan yang berlaku
 - c. ditatausahakan, dimanfaatkan, dan dilaporkan baik dari sisi ketepatan jenis, jumlah, dan kualitas.

RUANG LINGKUP PENGAWASAN

5. Ruang lingkup pelaksanaan Pengawasan pada meliputi :
 - a.
 - b.
 - c. dst.

METODOLOGI AUDIT

6. Pengawasan dilaksanakan dengan mengacu pada
7. Metodologi Pengawasan yang digunakan dalam Pengawasan pada Pengelola....., yaitu:
 - a.
 - b. dst

8. Pada akhir penugasan Pengawasan pada Pengelola..... dibuat Berita Acara Pembahasan Hasil Pengawasan (BAPHP) dan diserahkan kepada KPA..... untuk diminta tanggapan dan dibahas. Setelah dibahas dan mendapat tanggapan, disusun LHP yang bersifat final.

GAMBARAN UMUM

9. (Penanggung jawab dan besaran anggaran serta lokasi KPA)
10. (Uraian singkat proses bisnis)
11. (Mengungkapkan secara umum kondisi dari hasil audit)
12. dst.

URAIAN HASIL PENGAWASAN

13. Hasil kegiatan Pengawasan.....pada Kementerian/Lembaga.....dapat diuraikan sebagai berikut :
- a.
 - b.
 - c. dst

RENCANA TINDAK LANJUT

14. KPA..... akan segera melakukan perbaikan dengan menindaklanjuti temuan hasil Pengawasan Tim dengan rencana tindak yang disepakati sebagai berikut:

APRESIASI

15. Inspektorat Jenderal menyampaikan terima kasih dan penghargaan atas bantuan dan kerjasama dari seluruh pengelola anggaran..... selama kegiatan Pengawasan berlangsung.

Jakarta,
Penanggung Jawab Pengawasan

.....
NIP

MENTERI KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA,
ttd.
SRI MULYANI INDRAWATI

Salinan sesuai dengan aslinya
Kepala Biro Umum
u.b.

Plt. Kepala Bagian Administrasi Kementerian



