



## **PERATURAN BUPATI KARAWANG**

NOMOR : 101 TAHUN 2012

### **TENTANG**

### **KEBIJAKAN PENGAWASAN PEMERINTAH KABUPATEN KARAWANG TAHUN 2012**

DENGAN RAHMAT TUHAN YANG MAHA ESA

BUPATI KARAWANG,

- Menimbang : a. bahwa untuk melaksanakan pengawasan fungsional dan menjamin agar penyelenggaraan pemerintahan daerah berjalan secara efektif dan efisien sesuai ketentuan peraturan perundang-undangan, perlu menetapkan Kebijakan Pengawasan Pemerintah Kabupaten Karawang;
- b. bahwa untuk maksud tersebut pada huruf a di atas, perlu ditetapkan dengan Peraturan Bupati.
- Mengingat : 1. Undang-Undang Nomor 14 Tahun 1950 tentang Pembentukan Daerah-daerah Kabupaten dalam Lingkungan Propinsi Jawa Barat;
2. Undang-Undang Nomor 28 Tahun 1999 tentang Penyelenggara Negara yang Bersih dan Bebas dari Korupsi, Kolusi dan Nepotisme;
3. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara;
4. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara;
5. Undang-Undang Nomor 32 Tahun 2004 tentang Pemerintahan Daerah sebagaimana telah diubah beberapa kali, terakhir dengan Undang-Undang Nomor 12 Tahun 2008 tentang Perubahan Kedua atas Undang – Undang Nomor 32 Tahun 2004 tentang Pemerintahan Daerah;
6. Undang-Undang Nomor 12 Tahun 2011 tentang Pembentukan Peraturan Perundang-undangan;
7. Peraturan Pemerintah Nomor 68 Tahun 1999 tentang Tata Cara Pelaksanaan Peran Serta Masyarakat dalam Penyelenggaraan Negara;
8. Peraturan Pemerintah Nomor 24 Tahun 2005 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan;

9. Peraturan Pemerintah Nomor 58 Tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah;
10. Peraturan Pemerintah Nomor 79 Tahun 2005 tentang Pedoman Pembinaan dan Pengawasan Penyelenggaraan Pemerintah Daerah;
11. Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Laporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah;
12. Peraturan Pemerintah Nomor 38 Tahun 2007 tentang Pembagian Urusan Pemerintahan antara Pemerintah, Pemerintahan Daerah Provinsi dan Pemerintahan Daerah kabupaten/Kota;
13. Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah;
14. Peraturan Pemerintah Nomor 53 Tahun 2011 tentang Disiplin Pegawai Negeri Sipil;
15. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah, sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 21 Tahun 2011 tentang Perubahan Kedua Atas Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah;
16. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 23 Tahun 2007 tentang 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 Tata Cara Pengawasan atas Penyelenggaraan Pemerintahan Daerah;
17. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 28 Tahun 2007 tentang Norma Pengawasan dan Kode Etik Pejabat Pengawas Pemerintah;
18. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 53 Tahun 2011 tentang Pembentukan Produk Hukum Daerah;
19. Peraturan Daerah Kabupaten Karawang Nomor 7 Tahun 2008 tentang Urusan Pemerintahan yang Menjadi Kewenangan Kabupaten Karawang;
20. Peraturan Daerah Kabupaten Karawang Nomor 8 Tahun 2008 tentang Prosedur Penyusunan Produk Hukum Daerah;
21. Peraturan Daerah Kabupaten Karawang Nomor 9 Tahun 2011 tentang Sekretariat Daerah, Sekretariat DPRD, Lembaga Teknis Daerah, Kecamatan dan Kelurahan.

MEMUTUSKAN :

Menetapkan : **PERATURAN BUPATI TENTANG KEBIJAKAN PENGAWASAN PEMERINTAH KABUPATEN KARAWANG TAHUN 2012.**

## **BAB I KETENTUAN UMUM**

### **Pasal 1**

Dalam Peraturan Bupati ini yang dimaksud dengan :

1. Daerah adalah Kabupaten Karawang.
2. Pemerintah Daerah adalah Bupati dan Perangkat Daerah sebagai unsur penyelenggara pemerintahan daerah.
3. Bupati adalah Bupati Karawang.
4. Satuan Kerja Perangkat Daerah yang selanjutnya disebut SKPD adalah Satuan Kerja Perangkat Daerah di lingkungan Pemerintah Kabupaten Karawang.
5. Inspektorat adalah Inspektorat Kabupaten Karawang.
6. Pengawasan atas Penyelenggaraan Pemerintahan Daerah adalah proses kegiatan yang ditujukan untuk menjamin agar penyelenggaraan Pemerintahan Daerah berjalan secara efektif dan efisien sesuai dengan rencana dan ketentuan peraturan perundang-undangan.
7. Kebijakan Pengawasan adalah pedoman dan acuan serta sasaran arah kebijakan pengawasan dalam pelaksanaan pembinaan dan pengawasan atas penyelenggaraan pemerintahan daerah.
8. Review Laporan Keuangan adalah prosedur penelusuran angka-angka, permintaan keterangan dan analitis yang harus menjadi dasar memadai bagi Inspektorat untuk memberi keyakinan terbatas atas laporan keuangan bahwa tidak ada modifikasi material yang harus dilakukan atas laporan Keuangan Pemerintah Daerah (LKPD) agar LKPD tersebut disajikan berdasarkan Sistem Pengendalian Intern (SPI) yang memadai dan sesuai dengan Standar Akuntansi pemerintahan (SAP).

## **BAB II KEDUDUKAN**

### **Pasal 2**

Kebijakan Pengawasan Pemerintah Kabupaten Karawang tahun 2012 berkedudukan sebagai acuan dan pedoman bagi Inspektorat dalam melaksanakan pengawasan fungsional atas penyelenggaraan pemerintahan daerah tahun 2012.

### **BAB III MAKSUD DAN TUJUAN**

#### **Pasal 3**

Kebijakan Pengawasan Pemerintah Kabupaten Karawang tahun 2012 dimaksudkan untuk memberikan arahan dalam pelaksanaan tugas Inspektorat secara menyeluruh tentang kebijakan pengawasan dalam penyelenggaraan pemerintahan daerah, sehingga dapat mencapai tujuan pengawasan secara efektif dan efisien.

#### **Pasal 4**

Kebijakan Pengawasan Pemerintah Kabupaten Karawang tahun 2012 bertujuan untuk:

- a. menetapkan fokus / prioritas kegiatan pengawasan yang bersifat strategis ;
- b. menetapkan metode pengawasan yang tepat ;
- c. mewujudkan hasil pengawasan yang mendukung terselenggaranya program pemerintahan, pembangunan dan kemasyarakatan yang tertuang dalam Rencana Pembangunan Jangka Menengah Daerah (RPJMD) Kabupaten Karawang Tahun 2011 – 2015 ;
- d. mewujudkan hasil pengawasan yang dapat memberikan umpan balik (feed back) terhadap penyusunan Rencana Kerja Pemerintah Daerah (RKPD) dan dokumen perencanaan lainnya ;
- e. mewujudkan sinergitas koordinasi penyusunan Program Kerja Pengawasan Tahunan (PKPT).

### **BAB IV RUANG LINGKUP**

#### **Pasal 5**

- (1) Ruang lingkup pengawasan penyelenggaraan pemerintahan daerah Kabupaten Karawang tahun 2012, meliputi :
  - a. Pemeriksaan Berkala, meliputi :
    - 1) Aspek Tugas Pokok dan Fungsi ;
    - 2) Aspek Sumber Daya manusia ;
    - 3) Aspek Keuangan ;
    - 4) Aspek Sarana dan Prasarana.
  - b. Evaluasi Laporan Akuntabilitas Kinerja Organisasi Perangkat Daerah, meliputi :
    - 1) Perencanaan Kinerja ;
    - 2) Pengukuran Kinerja ;
    - 3) Pelaporan Kinerja ;
    - 4) Evaluasi kinerja dan
    - 5) Pencapaian kinerja.

- c. Review atas Laporan Keuangan, meliputi :
    - 1) Laporan Realisasi Anggaran ;
    - 2) Neraca ;
    - 3) Laporan Arus Kas dan ;
    - 4) Catatan atas Laporan Keuangan.
  - d. Pemeriksaan Khusus / kasus di lingkungan Pemerintah Daerah, meliputi :
    - 1) Penyalahgunaan wewenang ;
    - 2) Pelanggaran Disiplin Pegawai ;
    - 3) Hambatan dalam pelayanan masyarakat ;
    - 4) Korupsi, kolusi dan nepotisme ;
    - 5) Perceraian Pegawai Negeri Sipil.
  - e. Pemeriksaan Akhir Masa Jabatan Kepala Desa, meliputi :
    - 1) Aspek Pemerintahan ;
    - 2) Aspek Pembangunan dan ;
    - 3) Aspek Kemasyarakatan.
- (2) Program Pengawasan Penyelenggaraan Pemerintahan di Kabupaten Karawang Tahun 2012 sebagaimana dimaksud pada ayat (1) tercantum dalam lampiran yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Peraturan Bupati ini.

## **BAB V SASARAN**

### **Pasal 6**

Sasaran pengawasan Pemerintah Kabupaten Karawang tahun 2012, adalah :

- a. Dipahaminya program fungsi pengawasan oleh stakeholders dalam penyelenggaraan pemerintahan melalui asas otonomi, dekonsentrasi dan tugas pembantuan.
- b. Teridentifikasinya kelemahan urusan penyelenggaraan pemerintahan daerah ;
- c. Ditindaklanjutinya hasil pengawasan agar setiap Satuan Kerja Perangkat Daerah di lingkungan Pemerintah Kabupaten Karawang memiliki kemampuan untuk memberikan pelayanan prima kepada masyarakat dalam rangka meningkatkan kesejahteraan sosial sesuai asas demokrasi.

**BAB VI**  
**KEBIJAKAN UMUM**

**Bagian Kesatu**  
**Umum**

**Pasal 7**

Inspektorat melakukan pengawasan terhadap seluruh kegiatan penyelenggaraan tugas pokok dan fungsi Satuan Kerja Perangkat Daerah (SKPD) yang dibiayai dari Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah.

**Bagian Kedua**  
**Pengawasan**

**Pasal 8**

Inspektorat Kabupaten Karawang melakukan pengawasan terhadap :

- a. Pelaksanaan tugas pokok dan fungsi setiap SKPD.
- b. Pengelolaan Keuangan ;
- c. Pengelolaan Sumber Daya Manusia
- d. Pengelolaan Sarana dan Prasarana.

**Pasal 9**

Inspektorat melakukan pengawasan sesuai dengan fungsi dan kewenangannya, melalui :

- a. Pemeriksaan Berkala atau sewaktu-waktu maupun pemeriksaan terpadu.
- b. Pemeriksaan berkaitan dengan berakhirnya masa jabatan kepala desa;
- c. Pemeriksaan / pengusutan atas kebenaran laporan mengenai adanya indikasi terjadinya penyimpangan, korupsi, kolusi dan nepotisme ;
- d. Pemeriksaan terhadap kasus – kasus pengaduan.
- e. Lain-lain pemeriksaan yang ditugaskan oleh Bupati.

**Bagian Ketiga**  
**Review laporan Keuangan**

**Pasal 10**

Inspektorat melakukan review atas laporan keuangan Pemerintah Kabupaten Karawang dalam rangka meyakinkan kehandalan informasi yang disajikan sebelum disampaikan oleh Bupati kepada Badan Pemeriksa Keuangan Republik Indonesia, sesuai ketentuan peraturan perundang-undangan.

**Bagian Keempat**  
**Program Kerja Pengawasan Tahunan (PKPT)**

**Pasal 11**

- (1) Inspektorat Kabupaten Karawang menyusun Program Kerja Pengawasan Tahunan (PKPT).
- (2) Penyusunan PKPT sebagaimana dimaksud pada ayat (1) dikoordinasikan dengan Inspektorat Provinsi Jawa Barat.
- (3) Penyusunan PKPT sebagaimana dimaksud pada ayat (2) berpedoman kepada Kebijakan Pengawasan Daerah yang didasarkan atas prinsip keserasian, keterpaduan serta memperhatikan efisiensi dan efektivitas dalam penggunaan sumber daya pengawasan.

**BAB VII**  
**KETENTUAN PENUTUP**

**Pasal 12**

Peraturan Bupati ini mulai berlaku pada tanggal diundangkan.

Agar setiap orang mengetahuinya, memerintahkan pengundangan Peraturan Bupati ini dengan menempatkannya dalam Berita Daerah Kabupaten Karawang.

Ditetapkan di Karawang  
pada tanggal 10 September 2012

BUPATI KARAWANG,

ttd

**ADE SWARA**

Diundangkan di Karawang  
pada tanggal 10 September 2012

SEKRETARIS DAERAH KABUPATEN  
KARAWANG,

ttd

**IMAN SUMANTRI**

BERITA DAERAH KABUPATEN KARAWANG TAHUN 2012

NOMOR : 101    SERI : E

LAMPIRAN : PERATURAN BUPATI KARAWANG  
 NOMOR : TAHUN 2012  
 TANGGAL :

**PROGRAM KEBIJAKAN PENGAWASAN PEMERINTAH KABUPATEN KARAWANG  
 TAHUN 2012**

NO	OBYEK PENGAWASAN	RUANG LINGKUP PENGAWASAN	SASARAN	FOKUS	SKPD
1	2	3	4	5	6
1	Pemeriksaan Berkala	1. Aspek Tugas Pokok dan Fungsi. 2. Aspek Sumber Daya Manusia. 3. Aspek Keuangan. 4. Aspek Sarana dan Prasarana.	1. Pelaksanaan urusan sesuai kewenangan dan hasil – hasilnya. 2. Disiplin dan kinerja pegawai, pengelolaan administrasi kepegawaian. 3. Perencanaan, pelaksanaan dan pertanggungjawaban pengelolaan keuangan. 4. Siklus pengelolaan barang.	1. Kesesuaian antara capaian kinerja dengan tugas pokok dan fungsi SKPD. 2. Tingkat disiplin pegawai, tertib pengelolaan administrasi kepegawaian. 3. Pengelolaan keuangan memenuhi prinsip efektif, efisien, ekonomis serta memenuhi unsure ketaatan. 4. Tertib dalam pengelolaan barang.	Seluruh SKPD yang menjadi obyek pemeriksaan Inspektorat.

	2	3	4	5	6
2	Pemeriksaan kasus/pengaduan masyarakat.	<ul style="list-style-type: none"> <li>a. Penyalahgunaan wewenang.</li> <li>b. Pelanggaran Disiplin pegawai.</li> <li>c. Pemerintahan desa.</li> <li>d. Korupsi, Kolusi dan Nepotisme</li> <li>e. Perceraian PNS.</li> <li>f. Tuntutan Ganti Rugi Barang Daerah.</li> </ul>	Penanganan kasus / pengaduan masyarakat yang disampaikan ke Inspektorat dan penanganannya menjadi kewenangan Inspektorat.	Pembuktian dan penelusuran bukti – bukti kebenaran kasus / pengaduan masyarakat.	
3	Review atas laporan Keuangan Pemerintah Kabupaten Karawang.	<p>Penilaian terbatas terhadap kehandalan system pengendalian intern dan kesesuaian dengan Standar Akuntansi Pemerintah, terdiri atas :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. Laporan Realisasi Anggaran ;</li> <li>b. Neraca ;</li> <li>c. Laporan Arus Kas ;</li> <li>d. Catatan Atas laporan Keuangan.</li> </ul>	Penyajian Laporan Keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintah.	Penyusunan Laporan Keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintah.	SKPKD Kabupaten Karawang dan SKPD di lingkungan Pemerintah Kab. Karawang.

1	2	3	4	5	6
4	Evaluasi Laporan Akuntabilitas Kinerja SKPD.	<ul style="list-style-type: none"> <li>a. Perencanaan Kinerja ;</li> <li>b. Pengukuran Kinerja ;</li> <li>c. Pelaporan Kinerja</li> <li>d. Evaluasi Kinerja</li> <li>e. Pencapaian Kinerja.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>a. Kesesuaian program / kegiatan dengan dokumen perencanaan ;</li> <li>b. Penyusunan Indikator Kinerja ;</li> <li>c. Kesesuaian sistematika pelaporan ;</li> <li>d. Evaluasi program / kegiatan dan capaian pelaksanaan program / kegiatan.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>a. Membandingkan program / kegiatan yang dilaksanakan dengan Renstra, RKT dan Pentapan Kinerja.</li> <li>b. Menilai relevansi indicator kinerja sasaran dengan program / kegiatan ;</li> <li>c. Penilaian terhadap materi LAKIP ;</li> <li>d. Penilaian dan evaluasi terhadap program / kegiatan yang telah dilaksanakan SKPD.</li> <li>e. Evaluasi terhadap Output dan outcome program / kegiatan yang dilaksanakan SKPD.</li> </ul>	SKPD dilingkungan Pemerintah Kabupaten Karawang.
5	Pemeriksaan Akhir Masa Jabatan Kepala Desa.	<ul style="list-style-type: none"> <li>a. Aspek Pemerintahan ;</li> <li>b. Aspek Pembangunan ;</li> <li>c. Aspek Kemasyarakatan.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>a. Pelaksanaan tugas selaku administrator Pemerintahan ;</li> <li>b. Pelaksanaan tugas selaku administrator pembangunan</li> <li>c. Pelaksanaan tugas selaku administrator kemasyarakatan.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>a. Aspek Pemerintahan ;</li> <li>b. Aspek Pembangunan ;</li> <li>c. Aspek Kemasyarakatan.</li> </ul>	Kepala Desa yang habis masa jabatan.

1	2	3	4	5	6
6	Tugas Pengawasan	Pemeriksaan atas perintah pimpinan atau permintaan pihak lain.	<p>a. Pengujian terhadap laporan berkala atau sewaktu – waktu ;</p> <p>b. Penilaian atas manfaat dan keberhasilan kebijakan, pelaksanaan program dan kegiatan SKPD.</p>	Disesuaikan dengan perintah pimpinan.	Pemerintah Kabupaten Karawang.

BUPATI KARAWANG,

**ADE SWARA**