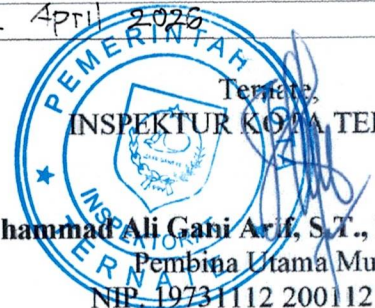




PEMERINTAH KOTA TERNATE
INSPEKTORAT KOTA TERNATE

NOMOR SOP	: 000.83.3 / SOP / Insp.kt / 2026
TGL. PEMBUATAN	: 22 April 2026
TGL. REVISI	:
TGL. EFEKTIF	: 22 April 2026
DISAHKAN OLEH	 INSPEKTUR KOTA TERNATE Muhammad Ali Gani Arif, S.T., M.Acc, CGCAE Pembina Utama Muda NIP. 19731112 200112 1 003
NAMA SOP	: Penilaian Risiko Fraud

DASAR HUKUM :

1. Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Internal Pemerintah;
2. Peraturan Menteri Pendayagunaan Aparatur Negara dan Reformasi Birokrasi Republik Indonesia Nomor 35 Tahun 2012 tentang Pedoman Penyusunan Standar Operasional Prosedur Administrasi Pemerintahan;
3. Peraturan Walikota Ternate Nomor 73 Tahun 2017 tentang Pedoman Penilaian Risiko Pada Perangkat Daerah Kota Ternate.

KUALIFIKASI PELAKSANA:

1. Memahami kompetensi memadai dalam mengoperasikan komputer;
2. Mampu mengoperasikan berbagai media aplikasi;
3. Mampu menganalisa;
4. Memahami peraturan perundang-undangan terkait.

KETERKAITAN :

1. SOP Penyusunan Daftar Penilaian Kinerja Pegawai

PERALATAN/PERLENGKAPAN

1. Komputer dan peralatan pendukung ;
2. Aplikasi Pendukung ;
3. Jaringan internet dan internet ;
4. *Filling cabinet* dan alat tulis kantor.

PERINGATAN :	PENCATATAN DAN PENDATAAN
Jika tidak dilaksanakan sebagaimana mestinya maka: 1. Identifikasi Risiko dan rencana tindak pengendalian yang ditetapkan tidak mengurangi Tingkat Risiko kegiatan; 2. Sasaran obyek pengawasan pada PKPT menjadi tidak optimal (PKPT berbasis Risiko).	Disimpan sebagai data manual dan elektronik.

SOP Penilaian Risiko Fraud

No	Uraian Prosedur	Pelaksana				Pihak Eksternal	Mutu Baku			Keterangan
		Inspektur	Tim/Irbansus	Kasubbag Perencanaan	Kasubbag Umum & Kepegawaian	Instansi Terkait	Persyaratan/ Perlengkapan	Waktu	Output	
1	Menyampaikan dokumen registrasi penilaian risiko korupsi (fraud) dari perangkat daerah						Surat/dokumen register penilaian risiko	10 menit	Surat masuk tercatat di sekretariat	
2	Inspektur mendisposisi surat register penilaian risiko fraud untuk dilakukan assesmen lebih lanjut kepada Irbansus						Surat/dokumen register penilaian risiko dan form disposisi	30 menit	Surat/dokumen register risiko yang sudah dibaca dan disposisi kepada Inspektur	
3	Irbansus menyusun tim assesmen/evaluasi penilaian risiko fraud						Surat/dokumen register penilaian risiko dan form disposisi	30 menit	Surat tugas assesmen/evaluasi risiko dan dokumen register penilaian risiko	
4	Tim menyusun program kerja assesmen/evaluasi risiko fraud dan pembagian tugas kepada personil tim						Surat tugas assesmen/evaluasi risiko dan dokumen register penilaian risiko	1 hari	Program kerja assesmen/evaluasi risiko yang perlu dikomunikasikan kepada masing-masing jawab PD	
5	Tim melaksanakan assesmen/evaluasi sesuai program kerja atau register penilaian risiko fraud atas seluruh atribut penilaian risiko fraud (meliputi tujuan kegiatan, uraian risiko, penyebab, dampak, tingkat risiko, RTP)						Program kerja assesmen/evaluasi risiko dan pembagian tugas personil	5 hari	Catatan hasil assesmen/evaluasi risiko yang perlu dikomunikasikan kepada penanggungjawab PD	
6	Tim mengkomunikasikan hasil assesmen/evaluasi kepada penanggungjawab Perangkat Daerah						Catatan hasil assesmen/evaluasi risiko yang perlu dikomunikasikan kepada penanggungjawab PD	1 hari	Berita acara/dokumen kesepakatan penyelesaian tindaklanjut hasil assesmen risiko	
7	Penyusunan laporan assesmen/evaluasi risiko fraud						Berita acara/dokumen kesepakatan penyelesaian tindak lanjut hasil assesmen	3 hari	Konsep Laporan hasil assesmen risiko	
8	Koreksi draft laporan dan penandatanganan laporan assesmen/evaluasi risiko fraud						Konsep laporan hasil assesmen risiko	1 hari	Laporan hasil assesmen risiko ditandatangani Inspektur	
9	Distribusi laporan hasil assesmen/evaluasi risiko fraud						Laporan hasil assesmen risiko	1 hari	Laporan hasil assesmen risiko tersampaikan	
10	Dokumentasi register risiko fraud dan laporan hasil assesmen/evaluasi						Laporan hasil assesmen risiko	1 hari	Dokumentasi laporan hasil assesmen risiko dan dokumen tindaklanjutnya tertata dengan baik	
11	Laporan penyelesaian tindaklanjut oleh Perangkat Daerah dan Dokumentasi Tindaklanjut						Dokumentasi laporan hasil assesmen risiko dan dokumen tindaklanjutnya	15 menit	Arsip hasil laporan assesmen risiko dan dokumen tindaklanjutnya tertata dengan baik	

