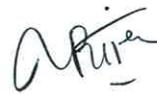


FORMULIR PENILAIAN RISIKO

1 Satuan Kerja : Inspektorat Jenderal  
 2 Aktivitas/Kegiatan/Kebijakan : Program Pengawasan dan Peningkatan Akuntabilitas Aparatur KKP  
 3 Pagu Anggaran : 87.254.343.000  
 4 T.A. : 2024

No	Tujuan	Kegiatan	Faktor Risiko	Sebab	Dampak	Sifat	Sumber	Rencana	RATA-RATA		LEVEL/TINGKAT RISIKO	PR	Respon Terhadap Risiko/ Rencana Kegiatan Pengendalian					Risiko Residual	
									K	D			Jadwal (trimester)				K	D	
									10	11	I	II	III	IV	15	16			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14					15	16
1	Pengawasan yang bermilai tambah bagi kinerja dan tata kelola KKP	1 Perencanaan Pengawasan lingkup Mitra Inspektorat Jenderal	Usulan PKPT tertambat ditetapkan	Penyusunan UPKPT berjalan lambat, yaitu: 1. Kebijakan Pengawasan (Jakwas) belum ditetapkan pada T-1 2. Permintaan penyusunan UPKPT dari Sekretariat ke Inspektorat dimulai pada bulan Januari tahun berjalan	Pengawasan di awal tahun tidak mengacu pada PKPT	C	Internal	Koordinatif	5	3	15	15	1. Audit Universe, Auditable Unit 2. Koordinasi penyusunan UPKPT Inspektorat dengan Mitra pada T-1	-	-	-	√	2	3
		Usulan Pengawasan (RO) yang tidak berdasarkan pada PKPT, permintaan auditee, permintaan pengawas eksternal, direktif menteri, issue strategis, pengaduan dan/atau Kebutuhan Organisasi tidak disertai data dukung serta belum mempertimbangkan unsur benturan kepentingan pada komposisi Tim	Tidak tersedianya alat/instrumen kendali atas perencanaan pengawasan	1. Penentuan prioritas sasaran pengawasan tidak tepat 2. Capaian IKU Kepatuhan PKPT tidak optimal	C	Internal	Kontijensi	4	3	12	12	Instruksi Inspektur kepada Auditor Utama agar dalam pengusulan RO menggunakan form yang telah ditetapkan dan menyertakan dokumen/talesan perubahan	√	√	√	√	1	1	
	2 Pelaksanaan Pengawasan	Terjadinya pelanggaran kode etik pada saat pelaksanaan pengawasan	Pegawai tidak patuh terhadap kode etik dan Pedoman Priaku pada saat pelaksanaan pengawasan	1. Menurunnya reputasi tje 2. Hasil pengawasan kurang berkualitas	UC	Eksternal	Kontijensi	3	4	12	12	Pemantauan kode etik dan pedoman perilaku oleh Tim KEPP Inspektorat Jenderal	-	√	-	√	1	4	
	3 Pelaporan hasil pengawasan	Laporan hasil Audit/Evaluasi kurang berkualitas dan atau tidak sesuai dengan standar pelaporan hasil pengawasan intern	Revisi berjenjang belum optimal	laporan hasil audit dan evaluasi tidak dapat ditindaklanjuti	UC	Eksternal	Kontijensi	3	3	9	9	1. Revisi berjenjang dengan Formulir Revisi Konsep Laporan (KMP 16) 2. Getar konsep hasil Pengawasan khusus pada Kegiatan Audit Investigatif dan Kegiatan Strategis yang ditentukan oleh Pimpinan tje	√	√	√	√	1	3	
		Pelaporan hasil pengawasan tidak tepat waktu	Keterbatasan waktu penyusunan laporan karena penugasan pengawasan terlalu berdekatan waktunya	Rekomendasi Hasil Pengawasan kadaluarsa atau terlambat untuk memperbaiki masalah	UC	Eksternal	Koordinatif	4	4	16	16	1. menetapkan alokasi waktu pelaksanaan melalui revisi pedoman norma waktu pelaksanaan pengawasan sebagaimana Per Irian 43 tahun 2022 2. Melakukan monitoring kepatuhan pelaporan secara tepat waktu oleh Inspektur	√	-	-	-	2	3	
4 Tindak lanjut hasil pengawasan	Rekomendasi tertambat dipantau	1. Penanggungjawab TL tidak melakukan pemantauan, dikarenakan Berita Acara TL berdasarkan Surat Penugasan. 2. Eselon Mitra tidak menindaklanjuti sesuai batas waktu yang ditetapkan	Penyelesaian Tindak Lanjut Hasil Pengawasan tje tertambat sehingga Rekomendasi tidak dapat dipergunakan sebagai perbaikan	UC	Eksternal	Koordinatif	3	5	15	15	1. Monitoring Penyelesaian Tindak Lanjut melalui SIDAK lingkup Mitra Inspektorat. 2. Menerbitkan Memo dari Sasitjen kepada para Inspektur untuk memverifikasi TL yang masuk Aplikasi SIDAK (bulanan).	√	√	√	√	2	4		
5 Pengelolaan Keuangan	Pertanggungjawaban Keuangan tidak sesuai ketentuan peraturan perundangan	Ketidakcermatan Pengelola Keuangan (PPK dan BPP) dalam melakukan pengujian administrasi keuangan	Pertanggungjawaban Administrasi Keuangan tidak akuntabel	C	Internal	Preventif	3	5	15	15	15	Revalidasi atas bukti transaksi keuangan secara periodik oleh pengelola keuangan dan melalui kegiatan pengawasan oleh pengawas internal	√	√	√	√	1	3	

Penanggung Jawab



Ivy Silfia Irani  
 NIP.196902231994032001

Jakarta, Februari 2024  
 Pemilik Risiko  
 Inspektur Jenderal



Tomanda Saifullah  
 NIP.197202021996031003