

ORIGINAL



**RSMATA
UNDAAN**

Jl. Undaan Kulon No. 17 –
19 Surabaya 60274
Telp: 031-5319619,
5343806 Fax: 031-5317503

PENYUSUNAN KERTAS KERJA PEMERIKSAAN (KKP)

Nomor Dokumen :
2751/SPO/DIR/RSMU/VII/2022

Nomor Revisi : 00

Halaman : 1/2

Standar Prosedur
Operasional

Tanggal Terbit :
15 Juli 2022

Ditetapkan Direktur,

dr Sahata P.H. Napitupulu, Sp.M (K)

Pengertian

Penyusunan kertas kerja pemeriksaan (KKP) adalah pembuatan dokumen baku sebagai bagian dari proses pemeriksaan yang digunakan sebagai pertanggung jawaban dan dokumentasi pelaksanaan pemeriksaan yang menjelaskan tentang pihak yang melakukan pemeriksaan, pihak terperiksa dan hasil pelaksanaan pemeriksaan

Tujuan

1. Pemeriksa dapat mengidentifikasi permasalahan yang ada pada pihak terperiksa, sebagai dasar pertimbangan pelaksanaan pemeriksaan tahap selanjutnya
2. Memberikan gambaran dan informasi awal atas pelaksanaan pemeriksaan, agar diketahui terperiksa sehingga apabila ada yang kurang tepat dapat dilakukan klarifikasi ataupun hak jawab.
3. Sebagai tool yang digunakan untuk penilaian efektivitas dan pelaksanaan sistem pengendalian internal.

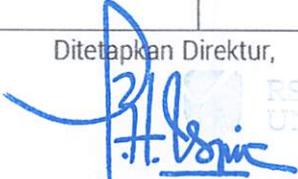
Kebijakan

1. Undang-undang nomor 44 tahun 2009 tentang Rumah sakit
2. Perpres nomor 77 tahun 2015 tentang Pedoman Organisasi Rumah Sakit
3. Peraturan P4MU nomor 12/P4MU/X/2020 tentang Peraturan Internal RS (Hospital by Laws) RS. Mata Undaan
4. Peraturan Direktur nomor 2730/PER/DIR/RSMU/VIII/2022 tentang Pedoman Kerja SPI

Prosedur

1. Sistematika penyajian KKP berisi tentang :
 - a. Nama terperiksa
 - b. Visi misi terperiksa
 - c. Tujuan terperiksa
 - d. Tugas pokok dan fungsi terperiksa
 - e. Struktur organisasi terperiksa
 - f. Input, proses, output dan outcome terperiksa
 - g. Anggaran yang dikelola terperiksa
 - h. KPI yang digunakan terperiksa dalam menilai kinerja
 - i. Ringkasan hasil pemeriksaan
 - j. Ringkasan program kegiatan terperiksa
 - k. Permasalahan yang dihadapi terperiksa dalam pelaksanaan kegiatan
 - l. Keterkaitan dengan unit kerja lain dalam pelaksanaan kegiatan
 - m. Faktor internal yang mempengaruhi kinerja terperiksa
 - n. Faktor eksternal yang mempengaruhi kinerja terperiksa
 - o. Kesimpulan hasil wawancara
 - p. Masalah yang teridentifikasi
2. Himpun data dan informasi yang diperlukan
3. Lakukan analisa data dan informasi
4. Lakukan wawancara/interview dengan pihak terkait
5. Lakukan konfirmasi, klarifikasi dan autentifikasi data dan informasi

ORIGINAL

PENYUSUNAN KERTAS KERJA PEMERIKSAAN (KKP)			
 RSMATA UNDAAN Jl. Undaan Kulon No. 17 – 19 Surabaya 60274 Telp: 031-5319619, 5343806 Fax: 031-5317503	Nomor Dokumen : 2751/SPO/DIR/RSMU/VII/2022	Nomor Revisi : 00	Halaman : 2/2
	Standar Prosedur Operasional	Tanggal Terbit : 15 Juli 2022	Ditetapkan Direktur,  dr Sahata P.H. Napitupulu, Sp.M (K)
	6. Dokumentasikan setiap langkah yang sudah dikerjakan		
Unit Terkait	1. Direktur 2. Satuan Pemeriksaan Internal (SPI) 3. Wadir Yanmed 4. Wadir Umum dan Keuangan 5. Seluruh Unit Kerja		