

LAMPIRAN :

DAFTAR PERTANYAAN WAWANCARA

Adapun daftar pertanyaan yang diajukan kepada para informan adalah sebagai berikut :

1. Bagaimana pendapat bapak...ibu... mengenai kualitas pengawasan APIP dalam menjalankan tugas fungsinya pada saat ini.
2. Apakah sebagai Aparat Pengawas Intern Pemerintah (APIP), Inspektorat Kota Bandar Lampung memiliki peran dan unit kerja yang sangat strategis baik ditinjau dari aspek fungsi dan tanggung jawab dalam manajemen maupun dari segi pencapaian visi dan misi serta program-program pemerintah daerah.
3. Bagaimana menurut bapak..ibu...tentang hasil audit yang berkualitas sebagai sebuah tujuan yang harus dicapai oleh APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung.
4. Tentang bagaimana kendala yang dihadapi di lapangan pada saat pelaksanaan pengawasan.
5. Apakah bapak ibu para Auditor/P2UP yang berada di Inspektorat Kota Bandar Lampung sudah memiliki sertifikat keahlian dibidangnya masing-masing.
6. Misalnya nih bapak....ibu....ada keluarga, saudara, kerabat terdekat bapak...ibu...dan diminta bapak ibu untuk memeriksa pekerjaannya, bagaimana bapak ibu sebaiknya lakukan.
7. Apakah APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung selalu memantau tindak lanjut temuan Badan Pemeriksa Keuangan (BPK) atas laporan keuangan.

8. Apakah bapak...ibu...APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung sanggup menjunjung tinggi nilai-nilai Fakta Integritas pada saat pelaksanaan pengawasan.
9. Bapak..Ibu... apakah Inspektorat Kota Bandar Lampung telah memiliki Anggaran yang cukup untuk pelaksanaan Program-Program Kegiatan.
10. Bapak...Ibu... apakah dalam pelaksanaan tugas bapak..ibu..telah memberi perlakuan yang setara dengan semua pihak yang berkepentingan tanpa memikirkan kepentingan salah satu pihak.
11. Bapak...Ibu...APIP apakah bapak...ibu... telah mendapatkan kesejahteraan yang cukup dari beban kerja yang bapak ibu lakukan.
12. Apakah tingkat pembayaran tunjangan kinerja Inspektorat Kota Bandar Lampung telah disesuaikan dengan jabatan penjenjangan.
13. Dalam fungsi manajemen, sejauh ini apakah APIP Inspektorat mampu memelihara dan meningkatkan kualitas tata kelola Penyelenggaraan Tugas dan Fungsi Instansi Pemerintah.
14. Apakah Inspektorat Kota Bandar Lampung telah membina hubungan kerja yang baik dengan instansi yang terkait atas fungsi pengawasan (Inspektorat Provinsi, BPKP, dan BPK).

MATRIK WAWANCARA DENGAN PEJABAT STRUKTURAL

No	PERTANYAAN	JAWABAN			
		INSPEKTUR	SEKRETARIS	IRBAN	KASUBBAG PROGRAM & INFORMASI
1	Bagaimana pendapat bapak...ibu... mengenai kualitas pengawasan APIP dalam menjalankan tugas fungsinya pada saat ini	Kualitas APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung sudah cukup baik namun perlu adanya penambahan personil Auditor	Perlu adanya penunjang dalam peningkatan kualitas APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung terutama sarana dan prasarana mobilitas yang memudahkan APIP bekerja	Perlu adanya penunjang dalam peningkatan kualitas APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung terutama sarana dan prasarana mobilitas yang memudahkan APIP bekerja	Saya rasa...hmm.. APIP Kota Bandar Lampung sudah maksimal ya dalam menjalankan tugasnya, hanya saja perlu adanya faktor pendukung lain sebagai penguat keberadaannya
2	Apakah sebagai Aparat Pengawas Intern Pemerintah (APIP), Inspektorat Kota Bandar Lampung memiliki peran dan unit kerja yang sangat strategis baik ditinjau dari aspek fungsi dan tanggung jawab dalam manajemen maupun dari segi pencapaian visi dan misi serta program-program pemerintah daerah	Iya benar..APIP memiliki peran dan unit kerja yang sangat strategis baik ditinjau dari aspek fungsi dan tanggung jawab dalam pengawasan yang terdiri atas : Badan Pengawasan Keuangan dan Pembangunan (BPKP) yang bertanggung jawab kepada Presiden, Inspektorat Jenderal (Itjen)/Inspektorat Utama (Ittama)/Inspektorat yang berada dibawah dan bertanggung jawab kepada Menteri/Kepala Lembaga Pemerintah Non Departemen (LPND), Inspektorat Pemerintah Propinsi	Iya benar..	Iya benar..	Iya benar..

		yang berada dibawah dan bertanggung jawab kepada Gubernur, dan Inspektorat Pemerintah Kabupaten/Kota yang berada dibawah dan bertanggung jawab kepada Bupati/Walikota			
3	Bagaimana menurut bapak..ibu... tentang hasil audit yang berkualitas sebagai sebuah tujuan yang harus dicapai oleh APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung	Benar APIP Inspektorat harus berkompeten dalam melakukan audit		Kalo menurut saya, bahwa hasil audit yang berkualitas dapat menunjang aktivitas dan pencapaian hasil suatu rencana yang sudah dirancang dalam pencapaian suatu tujuan	

MATRIK WAWANCARA DENGAN PEJABAT FUNGSIONAL AUDITOR

No	PERTANYAAN	JAWABAN AUDITOR		
		PERTAMA	MUDA	MADYA
1	Tentang bagaimana kendala yang dihadapi di lapangan pada saat pelaksanaan pengawasan	Objek Pemeriksaan (Obrik) yang kami periksa kadang kurang kooperatif, kadang diminta data sebagai bahan audit aja susah dan lama	Kami kadang sulit membagi waktu, karna tugas yang begitu banyak dan personil kami masih kurang cukup khususnya Auditor	Selain sarana mobilitas yang ditingkatkan kami perlu adanya jaminan perlindungan hukum dalam menjalankan tugas selaku pengawas dilapangan dalam menjaga independensi, intervensi, dan profesionalisme sehingga keberadaan kami tidak diremehkan
2	Apakah bapak ibu para Auditor/P2UP yang berada di Inspektorat Kota Bandar Lampung sudah memiliki sertifikat keahlian dibidangnya masing-masing	Ya...kami memiliki sertifikat penjenjangan dan pelatihan dari diklat-diklat yang kami ikuti	Ya...kami memiliki sertifikat penjenjangan dan pelatihan dari diklat-diklat yang kami ikuti	Ya...kami memiliki sertifikat penjenjangan dan pelatihan dari diklat-diklat yang kami ikuti
3	Misalnya nih bapak...ibu ada keluarga, saudara, kerabat terdekat bapak ibu dan diminta bapak ibu untuk memeriksa pekerjaannya, bagaimana bapak ibu sebaiknya lakukan	Kami akan tetap profesional bekerja dan pelajari dahulu permasalahannya apa	Kami akan tetap profesional bekerja dan pelajari dahulu permasalahannya apa	Saya netral saja

4	Apakah APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung selalu memantau tindak lanjut temuan Badan Pemeriksa Keuangan (BPK) atas laporan keuangan	<i>Ya..kami selalu memantau tindak lanjut temuan BPK atas laporan keuangan SKPD</i>	<i>Ya..kami selalu memantau tindak lanjut temuan BPK atas laporan keuangan SKPD</i>	<i>Ya..kami selalu memantau tindak lanjut temuan BPK atas laporan keuangan SKPD</i>
5	Apakah bapak...ibu...A PIP Inspektorat Kota Bandar Lampung sanggup menjunjung tinggi nilai-nilai Fakta Integritas pada saat pelaksanaan pengawasan	Ya..InsyaAlloh kami sanggup	Ya..InsyaAlloh kami sanggup	Ya..InsyaAlloh kami sanggup
6	Bapak..Ibu... apakah Inspektorat Kota Bandar Lampung telah memiliki Anggaran yang cukup untuk pelaksanaan Program-Program Kegiatan	Susah...kadang buat Diklat aja tidak ada dananya	Susah...kadang buat Diklat aja tidak ada dananya	hmmm...ya begitulah karna keterbatasan anggaran dari keuangan kadang kegiatan yang akan berjalan tidak dapat dilaksanakan
7	Bapak...Ibu... apakah dalam pelaksanaan tugas bapak..ibu..telah memberi perlakuan yang setara dengan semua pihak yang berkepentingan tanpa memikirkan kepentingan	Iya..kami sudah memberikan perlakuan yang sama kepada semua pihak tanpa membedakan sedikit pun	Iya..kami sudah memberikan perlakuan yang sama kepada semua pihak tanpa membedakan sedikit pun	Iya..kami sudah memberikan perlakuan yang sama kepada semua pihak tanpa membedakan sedikit pun

	salah satu pihak			
8	Bapak...Ibu... APIP apakah bapak...ibu... telah mendapatkan kesejahteraan yang cukup dari beban kerja yang bapak ibu lakukan	Untuk tunjangan beban kerja Alhamdulillah sudah baik asalkan pembayarannya lancar dari keuangan	Untuk tunjangan beban kerja Inspektorat Kota Bandar Lampung lebih kecil dari Kabupaten atau wilayah lainnya, jadi kalo bisa disamakan dengan wilayah lain	Cukup..gak cukup..tergantung kebutuhan hidup masing-masing orang
9	Apakah tingkat pembayaran tunjangan kinerja Inspektorat Kota Bandar Lampung telah disesuaikan dengan jabatan penjenjangan	Ya... tunjangan kinerjanya sudah sesuai jabatan penjenjangan kami	Ya... tunjangan kinerjanya sudah sesuai jabatan penjenjangan kami	Ya... tunjangan kinerjanya sudah sesuai jabatan penjenjangan kami
10	Dalam fungsi manajemen, sejauh ini apakah APIP Inspektorat mampu memelihara dan meningkatkan kualitas tata kelola Penyelenggraan Tugas dan Fungsi Instansi Pemerintah	InsyAllah mampu, asalkan ada kerjasama dengan instansi terkait	Harus mampu karna itu sudah menjadi tugas kami mewujudkan pemerintahan yang clean and good government	Yang penting SKPDnya kooperatif, kadang diminta data aja susah
11	Apakah Inspektorat Kota Bandar Lampung telah membina hubungan kerja yang baik dengan instansi yang terkait atas fungsi pengawasan (Inspektorat Provinsi, BPKP, dan BPK)	Harus baik..biar tercapai tujuan	Pastinya..baik dong	

MATRIK WAWANCARA DENGAN PEJABAT FUNGSIONAL P2UPD

No	PERTANYAAN	JAWABAN P2UPD		
		PERTAMA	MUDA	MADYA
1	Tentang bagaimana kendala yang dihadapi di lapangan pada saat pelaksanaan pengawasan	Selain sarana mobilitas yang ditingkatkan kami perlu adanya jaminan perlindungan hukum dalam menjalankan tugas selaku pengawas dilapangan dalam menjaga independensi, intervensi, dan profesionalisme sehingga keberadaan kami tidak diremehkan	Kadang Obrik yang akan kami periksa tidak welcome, acuh tak acuh saat kami melakukan pemeriksaan ditempatnya	Selain sarana mobilitas yang ditingkatkan kami perlu adanya jaminan perlindungan hukum dalam menjalankan tugas selaku pengawas dilapangan dalam menjaga independensi, intervensi, dan profesionalisme sehingga keberadaan kami tidak diremehkan
2	Apakah bapak ibu para Auditor/P2UP yang berada di Inspektorat Kota Bandar Lampung sudah memiliki sertifikat keahlian dibidangnya masing-masing	Ya...kami memiliki sertifikat penjenjangan dan pelatihan dari diklat-diklat yang kami ikuti	Ya...kami memiliki sertifikat penjenjangan dan pelatihan dari diklat-diklat yang kami ikuti	Ya...kami memiliki sertifikat penjenjangan dan pelatihan dari diklat-diklat yang kami ikuti
3	Misalnya nih bapak...ibu ada keluarga, saudara, kerabat terdekat bapak ibu dan diminta bapak ibu untuk memeriksa pekerjaannya, bagaimana bapak ibu sebaiknya lakukan	Kami akan tetap profesional bekerja dan pelajari dahulu permasalahannya apa	Klo saya tetap melaksanakan tugas dengan baik sesuai arahan atasan	Kami akan tetap profesional bekerja dan pelajari dahulu permasalahannya apa

4	Apakah APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung selalu memantau tindak lanjut temuan Badan Pemeriksa Keuangan (BPK) atas laporan keuangan	<i>Ya..kami selalu memantau tindak lanjut temuan BPK atas laporan keuangan SKPD</i>	<i>Ya..kami selalu memantau tindak lanjut temuan BPK atas laporan keuangan SKPD</i>	<i>Ya..kami selalu memantau tindak lanjut temuan BPK atas laporan keuangan SKPD</i>
5	Apakah bapak...ibu...A PIP Inspektorat Kota Bandar Lampung sanggup menjunjung tinggi nilai-nilai Fakta Integritas pada saat pelaksanaan pengawasan		Ya, kami sanggup, kami juga membuat surat Pernyataan Fakta Integritas pada saat turun di lapangan	Ya, kami sanggup, kami juga membuat surat Pernyataan Fakta Integritas pada saat turun di lapangan
6	Bapak..Ibu... apakah Inspektorat Kota Bandar Lampung telah memiliki Anggaran yang cukup untuk pelaksanaan Program-Program Kegiatan	Berharap..anggaran yang tersedia untuk kegiatan Inspektorat dapat semua terealisasi	Anggarannya mah ada namun realisasinya hanya sebagian	Anggarannya mah ada namun realisasinya hanya sebagian
7	Bapak...Ibu... apakah dalam pelaksanaan tugas bapak..ibu..telah memberi perlakuan yang setara dengan semua pihak yang berkepentingan tanpa memikirkan kepentingan	Iya harus sama..	Iya..kami sudah memberikan perlakuan yang sama kepada semua pihak tanpa membeda-bedakan sedikit pun	Iya..kami sudah memberikan perlakuan yang sama kepada semua pihak tanpa membeda-bedakan sedikit pun

	salah satu pihak			
8	Bapak...Ibu... APIP apakah bapak...ibu... telah mendapatkan kesejahteraan yang cukup dari beban kerja yang bapak ibu lakukan	Pekerjaan Inspektorat sangat banyak, kami berharap pembayaran tunjangan beban kerja ataupun yang menyangkut honorarium kegiatan kami mohon diutamakan	Kami berharap kalo bisa dinaekin lagi Tunjangan Beban Kerjanya, biar kami tambah semangat	Untuk tunjangan beban kerja Inspektorat Kota Bandar Lampung lebih kecil dari Kabupaten atau wilayah lainnya, jadi kalo bisa disamakan dengan wilayah lain
9	Apakah tingkat pembayaran tunjangan kinerja Inspektorat Kota Bandar Lampung telah disesuaikan dengan jabatan penjenjangan	Ya... tunjangan kinerjanya sudah sesuai jabatan penjenjangan kami	Ya... tunjangan kinerjanya sudah sesuai jabatan penjenjangan kami	Ya... tunjangan kinerjanya sudah sesuai jabatan penjenjangan kami
10	Dalam fungsi manajemen, sejauh ini apakah APIP Inspektorat mampu memelihara dan meningkatkan kualitas tata kelola Penyelenggaraan Tugas dan Fungsi Instansi Pemerintah	Insyallah mampu, asalkan ada kerjasama dengan instansi terkait	Harus mampu karna itu sudah menjadi tugas kami mewujudkan pemerintahan yang clean and good government	
11	Apakah Inspektorat Kota Bandar Lampung telah membina hubungan kerja yang baik dengan instansi yang terkait atas fungsi pengawasan (Inspektorat Provinsi, BPKP, dan BPK)			Hubungan kerja yang baik sangat penting, jadi harus tetap dijaga

3.	Inspektorat Kota Bandar Lampung turut dilibatkan dalam merumuskan rencana Program Kerja Tahunan Pemerintahan Daerah sesuai dengan skala prioritas.					
4.	Inspektorat Kota Bandar Lampung harus melakukan pemeriksaan secara berkala.					
5.	Inspektorat Kota Bandar Lampung memiliki akses penuh saat melakukan pemeriksaan.					
6.	Inspektorat Kota Bandar Lampung selalu memelihara independensinya saat melakukan pemeriksaan dan pengujian.					
7.	Program audit disusun sebelum audit dilaksanakan.					
8.	Batasan pemeriksaan ditetapkan secara jelas.					
9.	Inspektorat Kota Bandar Lampung harus melakukan pengujian terhadap Laporan SKPD secara berkala.					
10.	Inspektorat Kota Bandar Lampung menguji realisasi program yang dilaksanakan pemerintah apakah telah sesuai dengan program yang telah direncanakan.					
11.	Inspektorat Kota Bandar Lampung secara regular menguji sistem pengendalian intern seluruh operasional akuntansi penting yang mempengaruhi laporan keuangan.					
12.	Inspektorat Kota Bandar Lampung melakukan Pengujian sistem akuntansi pada Satuan Kerja Pemerintah Daerah.					
	PENGAWASAN					
1.	Inspektorat Kota Bandar Lampung melakukan pengawasan atas kebenaran laporan mengenai adanya indikasi terjadinya penyimpangan korupsi, kolusi, dan nepotisme.					
2.	Inspektorat Kota Bandar Lampung harus memiliki peraturan untuk penguatan keberadaan Inspektorat sebagai pengawas internal yang					

	secara struktural berada di bawah kepala daerah					
3.	Inspektorat Kota Bandar Lampung mengawasi pelaksanaan urusan Pemerintah Daerah.					
4.	Inspektorat Kota Bandar Lampung memantau tindak lanjut temuan Badan Pemeriksa Keuangan (BPK) atas laporan keuangan.					
5.	Inspektorat Kota Bandar Lampung melaksanakan fungsinya selaku aparat pengawas mulai dari perencanaan, pelaksanaan, hingga pelaporan.					
6.	Inspektorat Kota Bandar Lampung Bervisi Strategis					
7.	Inspektorat Kota Bandar Lampung turut mendorong pemerintah dalam melaksanakan program-program kesejahteraan rakyat.					
8.	Inspektorat Kota Bandar Lampung turut memantau koordinasi pelaksanaan program yang dilaksanakan SKPD.					
	SUMBER DAYA APIP					
1.	Inspektorat Kota Bandar Lampung memiliki jumlah personil APIP yang memadai.					
2.	APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung memiliki sertifikasi sesuai dengan keahliannya.					
3.	Inspektorat Kota Bandar Lampung selalu mengikutsertakan APIP dalam program pengembangan kualitas profesi melalui Badan Diklat.					
4.	APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung menjunjung tinggi nilai-nilai Luhur Pancasila dan berpegang teguh pada UUD 1945.					
5.	APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung menjunjung tinggi nilai-nilai Fakta Integritas.					
6.	APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung selalu memelihara independensi, intervensi dan profesionalisme.					

7.	APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung selalu menjaga nama baik kesatuan.					
8.	APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung selalu mendapatkan perlindungan hukum dalam mengatasi resiko.					
9.	APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung bertanggungjawab sepenuhnya atas hasil temuan yang didapat.					
	SARANA DAN PRASARANA					
1.	APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung memiliki sumber daya pendukung operasional yang cukup baik material maupun non material dalam melaksanakan tugas.					
2.	APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung memiliki Anggaran yang cukup untuk pelaksanaan Program-Program Kegiatan.					
	TRANSPARANSI					
1.	Hasil pemeriksaan dan review LKPD Kota Bandar Lampung dapat diakses secara bebas oleh yang berkepentingan.					
2.	Inspektorat menyediakan informasi hasil pemeriksaan audit secara tepat waktu.					
	RESPONSIF					
1.	Inspektorat tanggap terhadap pengaduan masyarakat.					
	BERORIENTASI PADA KONSENSUS					
1.	Inspektorat dapat menjadi mediator sekaligus consalting terhadap SKPD yang mempunyai presepsi yang berbeda terhadap pelaksanaan suatu aturan.					
2.	Inspektora turut membantu pemerintah dalam meningkatkan kinerja oprasional dan Lapororan Keuangan Pemerintah Daerah.					
	FAIRNESS					
1.	Dalam pelaksanaan tugasnya inspektorat memberi perlakuan yang setara dengan semua pihak yang berkepentingan.					

2.	APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung harus mendapatkan kesejahteraan yang cukup.					
3.	Tingkat pembayaran tunjangan kinerja Inspektorat Kota Bandar Lampung disesuaikan dengan jabatan penjenjangan.					
AKUNTABILITAS						
1.	Inspektorat membuat laporan pertanggung jawaban kepada Walikota melalui Sekertaris Daerah (SEKDA).					

PERWUJUDAN PERAN APARAT PENGAWASAN INTERN PEMERINTAH (APIP) INSPEKTORAT KOTA BANDAR LAMPUNG YANG EFEKTIF DAN EFISIEN							
No	Pernyataan	Auditor			Pengawas Penyelenggaraan Urusan Pemerintah Daerah (P2UPD)		
		Pertama	Muda	Madya	Pertama	Muda	Madya
A	APIP Telah Memberikan Keyakinan yang Memadai atas Ketaatan, Kehematan, Efisiensi, dan Efektivitas Pencapaian Tujuan						
	APIP melakukan reviu atas efisiensi / efektivitas kegiatan secara periodik.						
B	APIP Memberikan Peringatan Dini / Alarm Risiko						
	APIP telah memberikan peringatan dini kepada Pimpinan dalam penyelenggaraan tugas dan fungsi Instansi Pemerintah.						
C	APIP Mampu Memelihara dan Meningkatkan Kualitas Tata Kelola Penyelenggaraan Tugas dan Fungsi Instansi Pemerintah.						

	APIP berperan dalam fasilitasi penyelenggaraan SPIP di instansi.						
	APIP melaksanakan pengawasan berbasis risiko.						
	APIP melakukan evaluasi atas efektivitas SPIP secara periodik.						
	Temuan dan saran/rekomendasi pengawasan APIP telah ditindaklanjuti.						
	APIP melakukan reviu atas kepatuhan hukum dan aturan lainnya.						
HUBUNGAN KERJA YANG BAIK DENGAN INSTANSI PEMERINTAH TERKAIT							
No.	Pernyataan	Auditor			Pengawas Penyelenggaraan Urusan Pemerintah Daerah (P2UPD)		
		Pertama	Muda	Madya	Pertama	Muda	Madya
A	Terdapat Mekanisme Saling Uji dan Saling Dukung dengan Instansi Pemerintah dan Institusi Lainnya yang Terkait						
	Inspektorat Kota Bandar Lampung membina hubungan kerja yang baik dengan instansi/organisasi lain yang memiliki keterkaitan operasional.						
	Inspektorat Kota Bandar Lampung membina hubungan kerja yang baik dengan instansi yang terkait atas fungsi pengawasan (Inspektorat Provinsi, BPKP, dan BPK)						

Tabel Hasil Kuesioner Pejabat Struktural Inspektorat Kota Bandar Lampung

No.	Pernyataan	Inspektur	Sekretaris	Inspektur Pembantu (Irbn)	Kasubbag Program & Informasi
	STRATEGI PEMERIKSAAN				
1.	APIP harus memahami penyusunan rencana audit yang dituangkan dalam Program Kerja Pengawasan Tahunan (PKPT)	SS	S	SS	S
2.	APIP harus memahami seluruh proses kegiatan organisasi dalam Pemerintah Kota Bandar Lampung	S	S	S	S
3.	Inspektorat Kota Bandar Lampung turut dilibatkan dalam merumuskan rencana Program Kerja Tahunan Pemerintahan Daerah sesuai dengan skala prioritas.	S	S	S	S
4.	Inspektorat Kota Bandar Lampung harus melakukan pemeriksaan secara berkala.	SS	S	SS	S
5.	Inspektorat Kota Bandar Lampung memiliki akses penuh saat melakukan pemeriksaan.	SS	S	SS	SS
6.	Inspektorat Kota Bandar Lampung selalu memelihara independensinya saat melakukan pemeriksaan dan pengujian.	SS	SS	SS	SS
7.	Program audit disusun sebelum audit dilaksanakan.	SS	SS	SS	S
8.	Batasan pemeriksaan ditetapkan secara jelas.	SS	S	SS	S
9.	Inspektorat Kota Bandar Lampung harus melakukan pengujian	S	S	SS	S

	terhadap Laporan SKPD secara berkala.				
10.	Inspektorat Kota Bandar Lampung menguji realisasi program yang dilaksanakan pemerintah apakah telah sesuai dengan program yang telah direncanakan.	SS	S	SS	S
11.	Inspektorat Kota Bandar Lampung secara regular menguji sistem pengendalian intern seluruh operasional akuntansi penting yang mempengaruhi laporan keuangan.	S	S	SS	S
12.	Inspektorat Kota Bandar Lampung melakukan Pengujian sistem akuntansi pada Satuan Kerja Pemerintah Daerah.	S	S	S	S
	PENGAWASAN				
1.	Inspektorat Kota Bandar Lampung melakukan pengawasan atas kebenaran laporan mengenai adanya indikasi terjadinya penyimpangan korupsi, kolusi, dan nepotisme.	SS	SS	SS	S
2.	Inspektorat Kota Bandar Lampung harus memiliki peraturan untuk penguatan keberadaan Inspektorat sebagai pengawas internal yang secara struktural berada di bawah kepala daerah	SS	S	S	S
3.	Inspektorat Kota Bandar Lampung mengawasi pelaksanaan	SS	S	SS	S

	urusan Pemerintah Daerah.				
4.	Inspektorat Kota Bandar Lampung memantau tindak lanjut temuan Badan Pemeriksa Keuangan (BPK) atas laporan keuangan.	SS	S	SS	S
5.	Inspektorat Kota Bandar Lampung melaksanakan fungsinya selaku aparat pengawas mulai dari perencanaan, pelaksanaan, hingga pelaporan.	SS	S	SS	S
6.	Inspektorat Kota Bandar Lampung Bervisi Strategis	SS	S	SS	S
7.	Inspektorat Kota Bandar Lampung turut mendorong pemerintah dalam melaksanakan program-program kesejahteraan rakyat.	SS	S	S	S
8.	Inspektorat Kota Bandar Lampung turut memantau koordinasi pelaksanaan program yang dilaksanakan SKPD.	S	S	TS	S
	SUMBER DAYA APIP				
1.	Inspektorat Kota Bandar Lampung memiliki jumlah personil APIP yang memadai.	S	S	SS	S
2.	APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung memiliki sertifikasi sesuai dengan keahliannya.	S	S	SS	S
3.	Inspektorat Kota Bandar Lampung selalu mengikutsertakan APIP dalam program pengembangan kualitas profesi melalui Badan Diklat.	SS	S	S	S

4.	APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung menjunjung tinggi nilai-nilai Luhur Pancasila dan berpegang teguh pada UUD 1945.	SS	SS	SS	S
5.	APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung menjunjung tinggi nilai-nilai Fakta Integritas.	SS	SS	SS	S
6.	APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung selalu memelihara independensi, intervensi dan profesionalisme.	SS	SS	SS	S
7.	APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung selalu menjaga nama baik kesatuan.	SS	SS	SS	S
8.	APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung selalu mendapatkan perlindungan hukum dalam mengatasi resiko.	SS	S	S	S
9.	APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung bertanggungjawab sepenuhnya atas hasil temuan yang didapat.	S	S	S	S
	SARANA DAN PRASARANA				
1.	APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung memiliki sumber daya pendukung operasional yang cukup baik material maupun non material dalam melaksanakan tugas.	S	S	S	S
2.	APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung memiliki Anggaran yang cukup untuk pelaksanaan Program-Program Kegiatan.	S	S	S	S

	TRANSPARANSI				
1.	Hasil pemeriksaan dan review LKPD Kota Bandar Lampung dapat diakses secara bebas oleh yang berkepentingan.	STS	S	S	S
2.	Inspektorat menyediakan informasi hasil pemeriksaan audit secara tepat waktu.	S	S	SS	N
	RESPONSIF				
1.	Inspektorat tanggap terhadap pengaduan masyarakat.	S	S	SS	S
	BERORIENTASI PADA KONSENSUS				
1.	Inspektorat dapat menjadi mediator sekaligus consalting terhadap SKPD yang mempunyai presepsi yang berbeda terhadap pelaksanaan suatu aturan.	SS	S	SS	S
2.	Inspektora turut membantu pemerintah dalam meningkatkan kinerja oprasional dan Lapororan Keuangan Pemerintah Daerah.	SS	S	SS	S
	FAIRNESS				
1.	Dalam pelaksanaan tugasnya inspektorat memberi perlakuan yang setara dengan semua pihak yang berkepentingan.	SS	S	SS	S
2.	APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung harus mendapatkan kesejahteraan yang cukup.	SS	S	SS	SS
3.	Tingkat pembayaran tunjangan kinerja Inspektorat Kota Bandar Lampung disesuaikan dengan jabatan penjenjangan.	SS	S	SS	SS

AKUNTABILITAS					
1.	Inspektorat membuat laporan pertanggung jawaban kepada Walikota melalui Sekertaris Daerah (SEKDA).	SS	S	SS	S
PERWUJUDAN PERAN APARAT PENGAWASAN INTERN PEMERINTAH (APIP) INSPEKTORAT KOTA BANDAR LAMPUNG YANG EFEKTIF DAN EFISIEN					
No.	Pernyataan	Inspektur	Sekretaris	Inspektur Pembantu (Irbn)	Kasubbag Program & Informasi
A	APIP Telah Memberikan Keyakinan yang Memadai atas Ketaatan, Kehematan, Efisiensi, dan Efektivitas Pencapaian Tujuan				
	APIP melakukan reviu atas efisiensi / efektivitas kegiatan secara periodik.	SS	S	S	SS
B	APIP Memberikan Peringatan Dini / Alarm Risiko				
	APIP telah memberikan peringatan dini kepada Pimpinan dalam penyelenggaraan tugas dan fungsi Instansi Pemerintah.	S	S	S	SS
C	APIP Mampu Memelihara dan Meningkatkan Kualitas Tata Kelola Penyelenggaraan Tugas dan Fungsi Instansi Pemerintah.				
	APIP berperan dalam fasilitasi penyelenggaraan SPIP di instansi.	S	S	S	S
	APIP melaksanakan pengawasan berbasis risiko.	SS	S	STS	S

	APIP melakukan evaluasi atas efektivitas SPIP secara periodik.	S	S	S	S
	Temuan dan saran/rekomendasi pengawasan APIP telah ditindaklanjuti.	S	S	S	S
	APIP melakukan reviu atas kepatuhan hukum dan aturan lainnya.	S	S	S	S
HUBUNGAN KERJA YANG BAIK DENGAN INSTANSI PEMERINTAH TERKAIT					
No.	Pernyataan	Inspektur	Sekretaris	Inspektur Pembantu (Irbn)	Kasubbag Program & Informasi
A	Terdapat Mekanisme Saling Uji dan Saling Dukung dengan Instansi Pemerintah dan Institusi Lainnya yang Terkait				
	Inspektorat Kota Bandar Lampung membina hubungan kerja yang baik dengan instansi/organisasi lain yang memiliki keterkaitan operasional.	SS	S	SS	S
	Inspektorat Kota Bandar Lampung membina hubungan kerja yang baik dengan instansi yang terkait atas fungsi pengawasan (Inspektorat Provinsi, BPKP, dan BPK)	SS	S	SS	S

Tabel Hasil Kuesioner Pejabat Fungsional Inspektorat Kota Bandar Lampung

No.	Pernyataan	Auditor			Pengawas Penyelenggaraan Urusan Pemerintah Daerah (P2UPD)		
		Pertama	Muda	Madya	Pertama	Muda	Madya
	STRATEGI PEMERIKSAAN						
1.	APIP harus memahami penyusunan rencana audit yang dituangkan dalam Program Kerja Pengawasan Tahunan (PKPT)	S	S	SS	SS	SS	S
2.	APIP harus memahami seluruh proses kegiatan organisasi dalam Pemerintah Kota Bandar Lampung	S	S	SS	S	SS	S
3.	Inspektorat Kota Bandar Lampung turut dilibatkan dalam merumuskan rencana Program Kerja Tahunan Pemerintahan Daerah sesuai dengan skala prioritas.	S	N	SS	S	SS	S
4.	Inspektorat Kota Bandar Lampung harus melakukan pemeriksaan secara berkala.	S	S	SS	SS	SS	SS
5.	Inspektorat Kota Bandar Lampung memiliki akses penuh saat melakukan pemeriksaan.	S	S	SS	S	SS	SS
6.	Inspektorat Kota Bandar Lampung selalu memelihara independensinya saat melakukan pemeriksaan dan pengujian.	S	S	SS	SS	SS	SS
7.	Program audit disusun sebelum audit dilaksanakan.	S	S	SS	SS	SS	SS
8.	Batasan pemeriksaan ditetapkan secara jelas.	S	S	SS	SS	SS	SS

9.	Inspektorat Kota Bandar Lampung harus melakukan pengujian terhadap Laporan SKPD secara berkala.	S	S	SS	S	S	S
10.	Inspektorat Kota Bandar Lampung menguji realisasi program yang dilaksanakan pemerintah apakah telah sesuai dengan program yang telah direncanakan.	S	SS	SS	S	S	S
11.	Inspektorat Kota Bandar Lampung secara regular menguji sistem pengendalian intern seluruh operasional akuntansi penting yang mempengaruhi laporan keuangan.	S	S	S	S	S	S
12.	Inspektorat Kota Bandar Lampung melakukan Pengujian sistem akuntansi pada Satuan Kerja Pemerintah Daerah.	S	S	N	S	SS	S
	PENGAWASAN						
1.	Inspektorat Kota Bandar Lampung melakukan pengawasan atas kebenaran laporan mengenai adanya indikasi terjadinya penyimpangan korupsi, kolusi, dan nepotisme.	S	SS	S	S	SS	S
2.	Inspektorat Kota Bandar Lampung harus memiliki peraturan untuk penguatan keberadaan Inspektorat sebagai pengawas internal yang secara struktural berada di bawah kepala daerah	S	S	SS	SS	N	SS

3.	Inspektorat Kota Bandar Lampung mengawasi pelaksanaan urusan Pemerintah Daerah.	S	S	SS	S	S	SS
4.	Inspektorat Kota Bandar Lampung memantau tindak lanjut temuan Badan Pemeriksa Keuangan (BPK) atas laporan keuangan.	S	SS	S	S	S	SS
5.	Inspektorat Kota Bandar Lampung melaksanakan fungsinya selaku aparat pengawas mulai dari perencanaan, pelaksanaan, hingga pelaporan.	S	S	S	S	S	SS
6.	Inspektorat Kota Bandar Lampung Bervisi Strategis	S	S	S	TS	SS	S
7.	Inspektorat Kota Bandar Lampung turut mendorong pemerintah dalam melaksanakan program-program kesejahteraan rakyat.	S	S	S	S	SS	S
8.	Inspektorat Kota Bandar Lampung turut memantau koordinasi pelaksanaan program yang dilaksanakan SKPD.	S	S	S	S	SS	S
	SUMBER DAYA APIP						
1.	Inspektorat Kota Bandar Lampung memiliki jumlah personil APIP yang memadai.	S	S	S	SS	S	N
2.	APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung memiliki sertifikasi sesuai dengan keahliannya.	S	S	SS	S	S	N

3.	Inspektorat Kota Bandar Lampung selalu mengikutsertakan APIP dalam program pengembangan kualitas profesi melalui Badan Diklat.	S	S	SS	SS	SS	N
4.	APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung menjunjung tinggi nilai-nilai Luhur Pancasila dan berpegang teguh pada UUD 1945.	S	SS	SS	SS	SS	S
5.	APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung menjunjung tinggi nilai-nilai Fakta Integritas.	S	S	SS	SS	SS	S
6.	APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung selalu memelihara independensi, intervensi dan profesionalisme.	S	S	SS	S	S	SS
7.	APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung selalu menjaga nama baik kesatuan.	S	S	SS	SS	S	SS
8.	APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung selalu mendapatkan perlindungan hukum dalam mengatasi resiko.	S	S	SS	S	SS	SS
9.	APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung bertanggungjawab sepenuhnya atas hasil temuan yang didapat.	S	S	SS	S	S	SS
	SARANA DAN PRASARANA						
1.	APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung memiliki sumber daya pendukung	S	S	SS	SS	S	N

	operasional yang cukup baik material maupun non material dalam melaksanakan tugas.						
2.	APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung memiliki Anggaran yang cukup untuk pelaksanaan Program-Program Kegiatan.	S	S	S	S	S	N
	TRANSPARANSI						
1.	Hasil pemeriksaan dan review LKPD Kota Bandar Lampung dapat diakses secara bebas oleh yang berkepentingan.	S	S	S	S	N	SS
2.	Inspektorat menyediakan informasi hasil pemeriksaan audit secara tepat waktu.	S	S	S	S	S	SS
	RESPONSIF						
1.	Inspektorat tanggap terhadap pengaduan masyarakat.	S	SS	SS	SS	S	SS
	BERORIENTASI PADA KONSENSUS						
1.	Inspektorat dapat menjadi mediator sekaligus consalting terhadap SKPD yang mempunyai presepsi yang berbeda terhadap pelaksanaan suatu aturan.	S	S	S	S	S	SS
2.	Inspektora turut membantu pemerintah dalam meningkatkan kinerja oprasional dan Lapororan Keuangan Pemerintah Daerah.	S	S	S	S	SS	SS
	FAIRNESS						
1.	Dalam pelaksanaan tugasnya inspektorat memberi perlakuan yang setara dengan	S	S	S	S	SS	SS

	semua pihak yang berkepentingan.						
2.	APIP Inspektorat Kota Bandar Lampung harus mendapatkan kesejahteraan yang cukup.	S	S	S	SS	SS	SS
3.	Tingkat pembayaran tunjangan kinerja Inspektorat Kota Bandar Lampung disesuaikan dengan jabatan penjenjangan	S	SS	S	SS	S	SS
	AKUNTABILITAS						
1.	Inspektorat membuat laporan pertanggung jawaban kepada Walikota melalui Sekertaris Daerah (SEKDA).	S	SS	S	SS	SS	SS
PERWUJUDAN PERAN APARAT PENGAWASAN INTERN PEMERINTAH (APIP) INSPEKTORAT KOTA BANDAR LAMPUNG YANG EFEKTIF DAN EFISIEN							
No	Pernyataan	Auditor			Pengawas Penyelenggaraan Urusan Pemerintah Daerah (P2UPD)		
		Pertama	Muda	Madya	Pertama	Muda	Madya
A	APIP Telah Memberikan Keyakinan yang Memadai atas Ketaatan, Kehematan, Efisiensi, dan Efektivitas Pencapaian Tujuan	S	SS	S	S	S	SS
	APIP melakukan reviu atas efisiensi / efektivitas kegiatan secara periodik.	S	S	S	SS	SS	SS
B	APIP Memberikan Peringatan Dini / Alarm Risiko						
	APIP telah memberikan peringatan dini kepada Pimpinan dalam penyelenggaraan tugas dan fungsi Instansi Pemerintah.	S	S	S	S	S	S

C	APIP Mampu Memelihara dan Meningkatkan Kualitas Tata Kelola Penyelenggaraan Tugas dan Fungsi Instansi Pemerintah.						
	APIP berperan dalam fasilitasi penyelenggaraan SPIP di instansi.	S	SS	S	S	S	SS
	APIP melaksanakan pengawasan berbasis risiko.	S	S	S	S	S	S
	APIP melakukan evaluasi atas efektivitas SPIP secara periodik.	S	S	S	S	S	SS
	Temuan dan saran/rekomendasi pengawasan APIP telah ditindaklanjuti.	S	S	S	S	S	SS
	APIP melakukan reuiu atas kepatuhan hukum dan aturan lainnya.	S	SS	S	S	S	SS
HUBUNGAN KERJA YANG BAIK DENGAN INSTANSI PEMERINTAH TERKAIT							
No.	Pernyataan	Auditor			Pengawas Penyelenggaraan Urusan Pemerintah Daerah (P2UPD)		
		Pertama	Muda	Madya	Pertama	Muda	Madya
A	Terdapat Mekanisme Saling Uji dan Saling Dukung dengan Instansi Pemerintah dan Institusi Lainnya yang Terkait						
	Inspektorat Kota Bandar Lampung membina hubungan kerja yang baik dengan instansi/organisasi lain yang memiliki keterkaitan operasional.	S	SS	S	S	SS	S
	Inspektorat Kota Bandar Lampung membina hubungan	S	SS	S	S	SS	SS

	kerja yang baik dengan instansi yang terkait atas fungsi pengawasan (Inspektorat Provinsi, BPKP, dan BPK)						
--	---	--	--	--	--	--	--