

LAMPIRAN

Lampiran 1. Pedoman Wawancara

No.	Unsur SPIP	Indikator
Penerapan sistem pengendalian internal		
1.	Lingkungan Pengendalian	Bagaimana penegakan integritas dan nilai etika pada unit kerja Inspektorat Kabupaten Malang?
		Bagaimana bentuk komitmen terhadap kompetensi di Inspektorat Kabupaten Malang?
		Bagaimana bentuk kepemimpinan yang kondusif pada unit Inspektorat Kabupaten Malang?
		Bagaimana pembentukan struktur organisasi yang sesuai dengan kebutuhan?
		Bagaimana pendelegasian wewenang dan tanggungjawab pada Inspektorat Kabupaten Malang?
		Bagaimana penyusunan dan penerapan kebijakan yang sehat tentang pembinaan SDM?
		Bagaimana hubungan kerja dengan instansi pemerintah terkait?
		Bagaimana perwujudan peran aparat pengawasan internal pemerintah yang efektif?
2.	Penilaian Resiko	Bagaimana perencanaan yang dibuat oleh Inspektorat Kabupaten Malang sebagai bentuk dari identifikasi resiko?
3.	Kegiatan Pengendalian	Bagaimana reviu atas kinerja instansi pemerintah yang bersangkutan?
		Bagaimana pembinaan sumber daya manusia di unit Inspektorat Kabupaten Malang?
		Bagaimana pengendalian atas pengelolaan sistem informasi di unit Inspektorat Kabupaten Malang?
		Apakah ada pengendalian fisik atas aset?
		Apakah ada penetapan dan reviu indikator ukuran kinerja?
		Apakah ada pemisahan fungsi?
		Apakah ada otorisasi atas transaksi dan kejadian yang penting?
		Apakah setiap pencatatan sudah aktual?
		Apakah ada pembatasan akses atas sumber daya dan pencatatannya?
		Apakah ada akuntabilitas terhadap sumber daya dan pencatatannya?
Apakah sudah dilakukan pengelolaan dan		

		penyimpanan dokumen dengan baik?
4.	Informasi dan Komunikasi	Apakah bentuk informasi dan komunikasi sudah dilakukan dengan baik?
5.	Pemantauan	Apakah sudah dilakukan pemeriksaan kembali terhadap hasil kegiatan?
		Apakah sudah dilakukan evaluasi terhadap kegiatan yang telah dilaksanakan?
Kendala penerapan sistem pengendalian internal		
6.	Kendala	Apakah dalam menerapkan pengendalian internal terdapat kendala?
		Berasal dari mana kendala yang terjadi?
		Apakah kendala tersebut sering terjadi dalam penerapan sistem pengendalian internal?
Upaya dalam mengatasi kendala penerapan sistem pengendalian internal		
7.	Upaya	Bagaimana upaya yang dilakukan guna mengatasi kendala yang terjadi?
		Apakah seluruh unit ikut melaksanakan upaya tersebut?
		Apakah upaya yang dilakukan telah efektif dalam mengatasi kendala yang terjadi?