



**KEMENTERIAN AGAMA**  
**BALAI PENELITIAN DAN PENGEMBANGAN AGAMA MAKASSAR**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nomor SOP                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | SOP-MR.04/Bit.03/OT.01.3/06/2024                                                                                                                                                                      |
| Tanggal Pembuatan                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 01 Juni 2024                                                                                                                                                                                          |
| Tanggal Revisi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                                                                                                     |
| Tanggal Efektif                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 01 Juni 2024                                                                                                                                                                                          |
| Disahkan oleh                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <div><br/>Kepala Balai Litbang Agama Makassar<br/><u>Dr. H. Saprillah, M.Si</u><br/>NIP. 19770210 2005011001</div> |
| Judul SOP                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | KETIDAKSESUAIAN DAN TINDAKAN PERBAIKAN                                                                                                                                                                |
| <b>DASAR HUKUM</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>KUALIFIKASI PELAKSANA</b>                                                                                                                                                                          |
| <ol style="list-style-type: none"><li>1 Undang-Undang Nomor 43 tahun 2007 tentang Perpustakaan</li><li>2 Peraturan Presiden No 20 tahun 2008 tentang Perubahan Keempat atas Peraturan Presiden Nomor 9 tahun 2005 tentang Kedudukan, Tugas, Fungsi, Susunan Organisasi dan Tata Kerja Kementerian Agama Republik Indonesia</li><li>3 Peraturan Menteri Aparatur Negara No.PER/21/M/PAN/11/2008 tentang Pedoman Penyusunan Standar Operasional Prosedur (SOP) Aparatur Pemerintahan</li><li>4 KMA Nomor 168 tahun 2010 tentang Pedoman Penyusunan Operasional Prosedur di Lingkungan Kementerian Agama</li><li>5 Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 96 tahun 2012 tentang Pelaksanaan Undang-Undang Nomor 25 tahun 2009 tentang Pelayanan Publik</li><li>6 Peraturan Menteri Pendayagunaan Aparatur Negara dan Reformasi Birokrasi Republik Indonesia Nomor 35 tahun 2012 tentang Pedoman Penyusunan Standar Operasional Prosedur Administrasi Pemerintahan</li><li>7 Peraturan Menteri Pendayagunaan Aparatur Negara dan Reformasi Birokrasi Republik Indonesia Nomor 15 tahun 2014 tentang Pedoman Standar Pelayanan</li><li>8 PMA Nomor 72 tahun 2022 tentang Organisasi dan Tata Kerja Kementerian Agama</li></ol> | <ol style="list-style-type: none"><li>1. Memahami tentang Audit Internal</li><li>2. Jujur dan bertanggung Jawab</li><li>3 Dapat Mengoperasikan komputer</li></ol>                                     |
| <b>KETERKAITAN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>PERLENGKAPAN / PERALATAN</b>                                                                                                                                                                       |
| <ol style="list-style-type: none"><li>1 Semua SOP di Balai Litbang Agama Makassar</li></ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <ol style="list-style-type: none"><li>1 Komputer/Laptop</li><li>2 ATK</li><li>3 Checklist Audit</li></ol>                                                                                             |
| <b>PERINGATAN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>PENCATATAN DAN PENDATAAN</b>                                                                                                                                                                       |
| <ol style="list-style-type: none"><li>1 Jika SOP ini tidak dilaksanakan, maka prosedur audit internal tidak akan terlaksana dengan baik</li><li>2 Pencapaian waktu SOP dalam kondisi normal</li></ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <ol style="list-style-type: none"><li>1 Hasil Audit Internal</li></ol>                                                                                                                                |

| No. | Kegiatan                                                                                                                                                                                            | Pelaksana                                                                           |                                                                                    | Mutu Baku                               |          |                                         | Ket |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------|-----------------------------------------|-----|
|     |                                                                                                                                                                                                     | MR                                                                                  | Bidang                                                                             | Persyaratan / Kelengkapan               | Waktu    | Output                                  |     |
| 1   | Mengidentifikasi ketidaksesuaian di bidang masing-masing                                                                                                                                            |                                                                                     |  | Ketidaksesuaian                         | 1 hari   | Ketidaksesuaian                         |     |
| 2   | Melaporkan ketidaksesuaian kepada MR                                                                                                                                                                |                                                                                     |  | Ketidaksesuaian                         | 1 hari   | Ketidaksesuaian                         |     |
| 3   | Mendata ketidaksesuaian untuk koordinasi dalam pengendalian ketidaksesuaian dan tindakan perbaikan                                                                                                  |    |                                                                                    | Rekap Ketidaksesuaian                   | 1 hari   | Rekap Ketidaksesuaian                   |     |
| 4   | menerbitkan form ketidaksesuaian dan tindakan perbaikan                                                                                                                                             |    |                                                                                    | Form Ketidaksesuaian                    | 30 Menit | Form Ketidaksesuaian                    |     |
| 5   | Melakukan pengendalian ketidaksesuaian dan tindakan perbaikan                                                                                                                                       |                                                                                     |                                                                                    | Form Ketidaksesuaian                    | 30 Menit | Form Ketidaksesuaian                    |     |
| 6   | Memverifikasi ketidaksesuaian dan tindakan perbaikan dengan melihat bukti-bukti jika tindakan koreksi dan pencegahan yang telah dilakukan telah benar maka ketidaksesuaian dinyatakan telah selesai |    |                                                                                    | Form Ketidaksesuaian                    | 30 Menit | Form Ketidaksesuaian yang terverifikasi |     |
| 7   | Menyimpan laporan ketidaksesuaian dan tindakan perbaikan                                                                                                                                            |  |                                                                                    | Form Ketidaksesuaian yang terverifikasi | 30 Menit | Laporan Ketidaksesuaian                 |     |