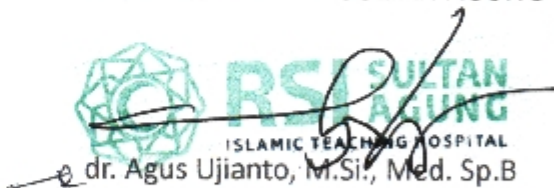


YAYASAN BADAN WAKAF SULTAN AGUNG  RSI SULTAN AGUNG ISLAMIC TEACHING HOSPITAL Rumah Sakit Islam Sultan Agung SEMARANG - JAWA TENGAH	PELAKSANAAN AUDIT BERDASARKAN LAPORAN UNIT		
	Nomor Dokumen 6822/SPO/RSI-SA/XII/2025	Nomor Revisi 0	Halaman 1/2
STANDAR PROSEDUR OPERASIONAL	Tanggal Terbit 29 Desember 2025	DIREKTUR UTAMA RUMAH SAKIT ISLAM SULTAN AGUNG  RSI SULTAN AGUNG ISLAMIC TEACHING HOSPITAL dr. Agus Ujianto, M.Si., Med. Sp.B	
Pengertian	Pelaksanaan audit berdasarkan laporan unit adalah proses evaluasi independen yang dilakukan SPI untuk menilai efektivitas pengendalian, kepatuhan, dan pelaksanaan prosedur operasional berdasarkan laporan unit kerja		
Tujuan	Menetapkan tata cara pelaksanaan audit oleh Satuan Pemeriksaan Internal (SPI) Rumah Sakit guna memastikan efektivitas pengendalian internal, kepatuhan terhadap regulasi dan peningkatan kinerja yang dilakukan berdasarkan laporan unit kerja.		
Ruang Lingkup	Ruang lingkup mencakup seluruh laporan dari unit kerja yang memerlukan pemeriksaan, verifikasi, klarifikasi, atau kajian tertentu di luar audit rutin.		
Kebijakan	1. Keputusan Direktur Jenderal Pelayanan Kesehatan Nomor: HK.02.02/D/19857/2023 tentang Pedoman Penyelenggaraan Satuan Pemeriksaan Internal Rumah Sakit Di Lingkungan Kementerian Kesehatan 2. PIAGAM PENGAWASAN INTERN		
Prosedur	1. Mendapat laporan dari unit kerja 2. Melakukan kajian atas laporan dari laporan unit kerja 3. Memberitahukan kepada Direktur Utama dan menindaklanjuti dengan pemberian surat tugas Direktur Utama 4. Menetapkan tujuan audit, ruang lingkup, metode, dan jadwal audit. 5. Mengirimkan surat pemberitahuan audit kepada auditee. 6. Melakukan entry meeting dengan auditee. 7. Mengumpulkan data, dokumen, dan informasi terkait proses yang diaudit. 8. Melakukan observasi lapangan dan wawancara. 9. Melakukan pengujian kepatuhan terhadap prosedur, kebijakan, dan regulasi. 10. Mengidentifikasi potensi ketidaksesuaian, risiko, dan peluang perbaikan. 11. Menyusun ringkasan temuan berdasarkan bukti yang valid. 12. Mengklasifikasikan temuan berdasarkan kategori: kepatuhan, pengendalian, risiko, dan efisiensi. 13. Menyusun Rekomendasi		

	17. Menyampaikan temuan dan rekomendasi kepada auditee. 18. Mendapatkan tanggapan dan rencana tindak lanjut dari auditee. 19. Menyusun laporan tugas lainnya secara lengkap, objektif, dan akurat. 20. Menyampaikan laporan kepada Direktur Utama. 21. Menyampaikan salinan laporan kepada auditee terkait. 22. Melakukan monitoring pelaksanaan tindak lanjut temuan audit 23. Menyusun laporan pemantauan tindak lanjut
Unit Terkait	Direktur Utama, SPI, seluruh unit