



PEMERINTAH KOTA BUKITTINGGI
SEKRETARIAT DAERAH

Jalan Kesuma Bhakti Bukit Gulai Bancah Telp. (0752) 33369, 21879 Faks. (0752) 32767
Website : www.bukittinggikota.go.id Kode Pos : 26129

Nomor : 061/ 457 / Org-VI/2017
Lamp. : -
Sifat : **Segera**
Perihal : Sistem Pengendalian
Intern Pemerintah
(SPIP)

Bukittinggi, 7 Agustus 2017

Kepada Yth ;
Kepala Bagian di Lingkungan
Sekretariat Daerah Kota Bukittinggi
di -
Bukittinggi

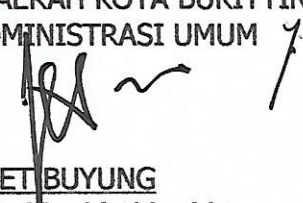
Dengan hormat,

Sesuai dengan PP No.60 Tahun 2008 Tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah (SPIP), Pemerintah Daerah berkewajiban melakukan pengendalian atas penyelenggaraan kegiatan pemerintahan. Salah satu metode untuk mengevaluasi lingkungan pengendalian adalah dengan kusioner. Untuk itu diminta kepada seluruh pegawai dilingkungan Sekretariat Daerah mengisi kusioner sebagaimana terlampir.

Selanjutnya kusioner tersebut diserahkan kembali ke Bagian Organisasi paling lambat tanggal **9 Agustus 2017**.

Demikian kami sampaikan atas perhatian dan kerjasamanya diucapkan terima kasih.

An. SEKRETARIS DAERAH KOTA BUKITTINGGI
ASISTEN ADMINISTRASI UMUM


Ir. ZET BUYUNG
Nip. 19610102 198409 1001

Tembusan disampaikan kepada Yth :

1. Walikota Bukittinggi (sebagai laporan)
2. Arsip

KUESIONER CONTROL ENVIRONMENT EVALUATION (CEE)

A. IDENTITAS RESPONDEN

Berilah tanda silang untuk posisi anda saat ini?

1. ☐ Pejabat Struktural
2. ☐ Pejabat Fungsional
3. ☐ Staf

Unit kerja:

B. KUESIONER EVALUASI LINGKUNGAN PENGENDALIAN

Berikan tanda silang (X) pada kotak jawaban yang paling tepat menurut Saudara atas kondisi unit kerja Saudara

KUESIONER EVALUASI LINGKUNGAN PENGENDALIAN

NO.	PERTANYAAN /KUESIONER	PILIHAN JAWABAN
A.	PENEGAKAN INTEGRITAS DAN NILAI ETIKA	
1	Apakah Para pegawai mendapatkan pesan integritas & nilai etika secara rutin dari pimpinan instansi? (Misalnya keteladanan, pesan moral dan lain-lain)	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Jarang 3. ☐ Sering 4. ☐ Rutin
2	Apakah Kode etik telah disusun?	1. ☐ Tidak 4. ☐ Ya
3	Apakah Kode etik secara rutin dimutakhirkan?	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Jarang 3. ☐ Sering 4. ☐ Rutin
4	Apakah Pendapatan pegawai disesuaikan dengan kinerjanya?	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Jarang 3. ☐ Sering 4. ☐ Rutin
5	Apakah Sistem Penggajian/Remunerasi pejabat yang telah ada sekarang mendorong peningkatan integritas & nilai?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju

NO.	PERTANYAAN /KUESIONER	PILIHAN JAWABAN
6	Apakah dokumen Pernyataan Kode etik telah disampaikan kepada seluruh pegawai?	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Jarang 3. ☐ Sering 4. ☐ Rutin
7	Apakah di dalam sosialisasi kode etik dijelaskan tentang bagaimana prakteknya dalam situasi sehari-hari?	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Jarang 3. ☐ Sering 4. ☐ Rutin
8	Apakah Kebijakan organisasi dan aturan perilaku setiap tahun telah diinformasikan kepada pihak ketiga?	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Jarang 3. ☐ Sering 4. ☐ Rutin
9	Apakah Media organisasi (majalah/buletin internal, papan pengumuman, situs resmi, dan lain-lain) menginformasikan pelaksanaan kode etik?	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Jarang 3. ☐ Sering 4. ☐ Rutin
10	Apakah seluruh pegawai secara rutin telah menandatangani pernyataan kode etik/aturan perilaku?	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Jarang, Sebagian Pegawai 3. ☐ Rutin, Sebagian Pegawai 4. ☐ Rutin, Seluruh Pegawai
11	Apakah Pernyataan Kode etik telah dibaca oleh semua pegawai?	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Jarang 3. ☐ Sering 4. ☐ Rutin
12	Apakah Pernyataan Kode etik telah dipahami oleh semua pegawai?	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Jarang 3. ☐ Sering 4. ☐ Rutin
13	Apakah sosialisasi kode etik dan aturan perilaku organisasi diikuti oleh semua pegawai?	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Sebagian Kecil 3. ☐ Sebagian Besar 4. ☐ Semua
14	Apakah Terdapat fungsi khusus yang melayani pengaduan masyarakat?	1. ☐ Tidak Ada 2. ☐ Ada, tapi tidak berfungsi 3. ☐ Ada, tapi tdk optimal 4. ☐ Ada

NO.	PERTANYAAN /KUESIONER	PILIHAN JAWABAN
15	Apakah pimpinan instansi mendapat informasi atas kepatuhan etika organisasi?	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Jarang 3. ☐ Sering 4. ☐ Rutin
16	Apakah Pelanggaran kode etik ditindaklanjuti sesuai ketentuan yang berlaku?	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Jarang 3. ☐ Sering 4. ☐ Rutin
17	Apakah Tindak lanjut atas pelanggaran kode etik dilakukan oleh petugas yang kompeten dan independen?	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Jarang 3. ☐ Sering 4. ☐ Rutin
B	KOMITMEN TERHADAP KOMPETENSI	
18	Apakah Strategi dan perencanaan kompetensi pegawai dikomunikasikan secara memadai?	1. Tidak Pernah 2. Jarang 3. Sering 4. Rutin
19	Apakah SDM yang memadai tersedia untuk melaksanakan strategi dan perencanaan organisasi?	1. ☐ Sangat Kurang 2. ☐ Kurang Memadai 3. ☐ Cukup Memadai 4. ☐ Memadai
20	Apakah pegawai yang kompeten secara tepat mengisi struktur organisasi?	1. ☐ Tidak Ada Yang Kompeten 2. ☐ Sedikit 3. ☐ Sebagian Besar 4. ☐ Seluruh Pegawai Kompeten
21	Apakah Proses seleksi pegawai dilakukan dengan mempertimbangkan kompetensi yang tepat untuk jabatan yang diisi?	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Jarang 3. ☐ Sering 4. ☐ Rutin
22	Apakah Anda setuju bahwa Pimpinan memiliki pemahaman yang luas tidak sekedar tupoksi saja?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju
23	Apakah Kompetensi SDM dipantau secara efektif?	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Jarang 3. ☐ Sering 4. ☐ Rutin

NO.	PERTANYAAN /KUESIONER	PILIHAN JAWABAN
24	Apakah Strategi perencanaan pelatihan meliputi pelatihan lintas bagian?	1. ☐ Tidak 2. ☐ Sedikit 3. ☐ Sebagian Besar 4. ☐ Seluruhnya
25	Apakah Pelatihan yang memadai selalu dilakukan sebelum pegawai menduduki posisi penting ?	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Jarang 3. ☐ Sering 4. ☐ Rutin
26	Apakah Anda Setuju bahwa Prosedur akuntansi dilaksanakan dengan baik oleh staf keuangan?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju
27	Apakah Anda Setuju bahwa Prosedur untuk menilai kompetensi pegawai telah didokumentasikan secara memadai?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju
28	Apakah Anda Setuju bahwa <i>assessment</i> /penilaian kompetensi dari individu kunci telah didokumentasikan secara lengkap?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju
29	Apakah terjadi kelemahan operasi yang disebabkan oleh rendahnya kompetensi	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju
C	KEPEMIMPINAN YANG KONDUSIF	
30	Apakah Anda Setuju bahwa Keahlian yang diperlukan sesuai uraian tugas telah diperhitungkan dalam penilaian kinerja setiap pegawai?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju
31	Apakah Anda Setuju bahwa Pegawai dapat diandalkan untuk mencapai tujuan pengendalian intern?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju

NO.	PERTANYAAN /KUESIONER	PILIHAN JAWABAN
32	Apakah Anda Setuju bahwa Gaya dan "tone" kepemimpinan yang kondusif dirasakan baik di dalam maupun di luar organisasi?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju
33	Apakah Risiko, pengendalian dan ketaatan didiskusikan secara memadai dalam rapat?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju
34	Apakah Anda Setuju bahwa kepemimpinan organisasi sangat memadai?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju
35	Apakah Anda Setuju bahwa setiap pegawai memahami tujuan pengendalian intern?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju
36	Apakah Anda Setuju bahwa setiap pegawai turut serta dalam menetapkan tujuan pengendalian intern?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju
D	PEMBENTUKAN STRUKTUR ORGANISASI YANG SESUAI DENGAN KEBUTUHAN	
37	Apakah Anda Setuju bahwa Desain struktur organisasi sudah sesuai dengan ukuran dan karakternya?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju
38	Apakah Anda Setuju bahwa pejabat yang ditunjuk mengerti dan taat pada tanggung jawab pelaporan yang ada?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju
39	Apakah Risiko yang muncul dari keberadaan struktur organisasi diperhitungkan pimpinan instansi?	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Jarang 3. ☐ Sering 4. ☐ Rutin

NO.	PERTANYAAN /KUESIONER	PILIHAN JAWABAN
40	Apakah Anda Setuju bahwa Struktur organisasi yang ada mempermudah melihat risiko?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju
41	Apakah Anda Setuju bahwa pejabat yang ditunjuk dalam struktur pengendalian internal mengerti peran dan tanggungjawab mereka?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju
42	Apakah Anda Setuju bahwa pejabat yang ditunjuk dalam struktur pengendalian internal mengerti uraian pekerjaannya?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju
43	Apakah Proses validasi atas tingkat kehandalan, keakuratan, kelengkapan, ketepatan waktu sistem informasi dilakukan secara berkala?	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Jarang 3. ☐ Sering 4. ☐ Rutin
E	PENDELEGASIAN WEWENANG DAN TANGGUNG JAWAB YANG TEPAT	
44	Apakah Anda Setuju bahwa peran pengawasan telah dilaksanakan secara tepat oleh pimpinan?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju
45	Apakah diskusi pengawasan yang tepat selalu dilakukan pada saat rapat pimpinan?	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Jarang 3. ☐ Sering 4. ☐ Rutin
46	Apakah Anda Setuju bahwa pendelegasian wewenang dan tanggung jawab dilaksanakan secara tepat?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju
47	Apakah Anda Setuju bahwa Kriteria pendelegasian wewenang telah tepat?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju

NO.	PERTANYAAN /KUESIONER	PILIHAN JAWABAN
48	Apakah Anda Setuju bahwa Pimpinan mengerti tanggung jawab dan kewenangannya?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju
49	Apakah Kewenangan direviu secara periodik?	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Jarang 3. ☐ Sering 4. ☐ Rutin
50	Apakah Kewenangan dan tanggung jawab dimengerti secara jelas?	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Jarang 3. ☐ Sering 4. ☐ Rutin
51	Apakah Pembatasan kewenangan diverifikasi dan diuji?	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Jarang 3. ☐ Sering 4. ☐ Rutin
52	Apakah Proses dan tingkatan otorisasi dilaksanakan sesuai ketentuan?	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Jarang 3. ☐ Sering 4. ☐ Rutin
F	PENYUSUNAN DAN PENERAPAN KEBIJAKAN YANG SEHAT TENTANG PEMBINAAN SUMBER DAYA MANUSIA	
53	Apakah Anda Setuju bahwa Prosedur dan Kebijakan SDM lengkap, mutakhir, dan disetujui dengan tepat?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju
54	Apakah Anda Setuju bahwa Kebijakan SDM secara efektif dipahami oleh para pegawai?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju
55	Apakah Anda Setuju bahwa Prosedur rekrutmen dan retensi, maupun Prosedur penyaringan SDM telah tersedia?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju

NO.	PERTANYAAN /KUESIONER	PILIHAN JAWABAN
56	Apakah Anda Setuju bahwa Setiap SDM yang direkrut memenuhi kebutuhan posisi yang ada?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju
57	Apakah Anda Setuju bahwa Proses pergantian jabatan untuk posisi kunci memadai?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju
58	Apakah Anda Setuju bahwa tingkat pengunduran diri pegawai rendah?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju
59	Apakah Anda Setuju bahwa program pengembangan SDM yang ada dapat meningkatkan pengendalian intern?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju
60	Apakah Anda Setuju bahwa Program perencanaan pelatihan memadai?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju
61	Apakah Anda Setuju bahwa Anggaran yang tersedia untuk pengembangan SDM memadai?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju
62	Apakah Tersedia program pendidikan tambahan di organisasi?	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Jarang 3. ☐ Sering 4. ☐ Rutin
63	Apakah Evaluasi kinerja manajemen tersedia?	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Jarang 3. ☐ Sering 4. ☐ Rutin

NO.	PERTANYAAN /KUESIONER	PILIHAN JAWABAN
64	Apakah Anda Setuju bahwa Proses evaluasi kinerja manajemen dilakukan sesuai ketentuan berlaku?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju
65	Apakah Anda Setuju bahwa pendapatan/honor pegawai sesuai dengan ketentuan yang berlaku	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju
G	PERWUJUDAN PERAN APARAT PENGAWASAN INTERN PEMERINTAH YANG EFEKTIF	
66	Apakah Internal Auditor melakukan reviu atas efisiensi/efektivitas secara periodik?	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Jarang 3. ☐ Sering 4. ☐ Rutin
67	Apakah Anda Setuju bahwa Internal Auditor memiliki pengetahuan akan area pengendalian risiko dan aktivitas yang diperlukan untuk mengendalikan risiko?	1. ☐ Sangat Tidak Setuju 2. ☐ Tidak Setuju 3. ☐ Setuju 4. ☐ Sangat Setuju
68	Apakah Internal Auditor melakukan pengujian keuangan secara periodik?	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Jarang 3. ☐ Sering 4. ☐ Rutin
69	Apakah Internal Auditor melakukan evaluasi pelaksanaan pengendalian internal secara periodik?	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Jarang 3. ☐ Sering 4. ☐ Rutin
70	Apakah Internal Auditor melakukan reviu atas kepatuhan hukum dan aturan lainnya?	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Jarang 3. ☐ Sering 4. ☐ Rutin
H	HUBUNGAN KERJA YANG BAIK DENGAN INSTANSI PEMERINTAH TERKAIT	
71	Apakah pimpinan instansi membina hubungan kerja yang baik dengan instansi/organisasi lain yang memiliki keterkaitan operasional?	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Jarang 3. ☐ Sering 4. ☐ Rutin

NO.	PERTANYAAN /KUESIONER	PILIHAN JAWABAN
72	Apakah pimpinan instansi membina hubungan kerja yang baik dengan instansi yang terkait atas fungsi pengawasan (inspektorat, BPKP, dan BPK)?	1. ☐ Tidak Pernah 2. ☐ Jarang 3. ☐ Sering 4. ☐ Rutin