



**BADAN PENGAWASAN KEUANGAN DAN PEMBANGUNAN
PERWAKILAN PROVINSI BALI**

**LAPORAN MONITORING KINERJA
PERWAKILAN BPKP PROVINSI BALI
TRIWULAN III TAHUN 2016**

NOMOR : LKIN-2627/PW22/6/2016

TANGGAL : 5 Oktober 2016



**BADAN PENGAWASAN KEUANGAN DAN PEMBANGUNAN
PERWAKILAN PROVINSI BALI**

Jalan Kapten Tantular, Denpasar 80235
Telepon: (0361) 246772, Faksimile: (0361) 246771
E-mail: bali@bpkp.go.id

Nomor : LKIN-2627/PW22/6/2016

5 Oktober 2016

Hal : Laporan Monitoring Kinerja.
Perwakilan BPKP Provinsi Bali
s.d. Triwulan III Tahun 2016

Yth.

Sekretaris Utama
u.p. Kepala Biro Perencanaan Pengawasan
di Jakarta

Berikut kami sampaikan hasil monitoring kinerja Perwakilan BPKP Provinsi Bali s.d. Triwulan III Tahun 2016.

A. Simpulan

1. Realisasi outcome program pengawasan dan program dukungan pengawasan **belum** dapat diukur karena capaian seluruh target ditetapkan pada Triwulan IV 2016;
2. Realisasi *output* pengawasan sebanyak 93 rekomendasi atau 105,68% dari rencana sebanyak 88 rekomendasi. Dibandingkan dengan rencana setahun tercapai 60,00%.
3. Realisasi *output* pendukung pengawasan sebanyak 53 laporan/dokumen/kegiatan/bulan layanan atau 98,15% dari rencana sebanyak 54 laporan/dokumen/kegiatan/bulan layanan. Dibandingkan dengan rencana setahun tercapai 64,63%.
4. Realisasi penerbitan laporan hasil pengawasan PKPT 96 LHP atau 123,1% dari rencana sebanyak 78 LHP.
5. Realisasi penerbitan laporan hasil pengawasan Non PKPT sebanyak 221 LHP atau 69,72% dari total realisasi LHP sebanyak 317 LHP.
6. Realisasi penugasan sesuai fokus pengawasan adalah sebagai berikut:
 - a. Pengawasan Program Prioritas Pembangunan Nasional : 120 PP
 - b. Peningkatan Ruang Fiskal : 11 PP
 - c. Pengamanan Aset : 47 PP
 - d. Perbaikan *Governance System* : 224 PP
7. Realisasi penugasan pengawasan PKPT 121 PP atau 91,67% dari rencana sebanyak 132 PP.
8. Realisasi penugasan pengawasan Non PKPT sebanyak 281 PP atau 69,90% dari total realisasi penugasan pengawasan sebanyak 402 PP.

9. Realisasi penugasan pendukung pengawasan (PKAU) sebanyak sebanyak 231 penugasan atau 444,23% dari rencana sebanyak 52 penugasan.
10. Realisasi penggunaan hari produktif per pegawai sebanyak sebanyak 148 OH atau 62,45% dari potensi sebanyak 237 OH.
11. Realisasi anggaran sebesar Rp18.238.191.148,00 atau 93,77% dari rencana sebesar Rp19.448.966.679,00.

B. Uraian Kegiatan

Rencana kegiatan tahunan (RKT) Perwakilan BPKP Provinsi Bali terdiri atas rencana *output*, rencana penerbitan laporan, rencana penugasan, rencana penggunaan hari produktif, dan rencana penyerapan anggaran yang akan dihasilkan dari kegiatan pengawasan dan pendukung pengawasan.

1. Outcome

Sesuai Perjanjian Kinerja (Perkin) Tahun 2016, Perwakilan BPKP Provinsi Bali berkewajiban mengukur keberhasilan program (*outcome*). Indikator kinerja program (IKP) pengawasan dan dukungan pengawasan s.d. Triwulan ini ditetapkan sebanyak 16 indikator dengan target dan realisasi sebagaimana disajikan dalam Tabel 1.

Tabel 1.
Target dan Realisasi IKU s.d. Triwulan III Tahun 2016

No.	Indikator Kinerja Program	Target IKP (%)		Realisasi IKP s.d. Trw. ini	Capaian (%)	
		Tahun 2016	s.d. Trw. ini		Tahun 2016	s.d. Trw. ini
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
Sasaran Program 1. Perbaikan Pengelolaan Program Prioritas Nasional dan Pengelolaan Keuangan Negara						
1	Perbaikan tatakelola, manajemen risiko, dan pengendalian intern pengelolaan program nasional	45	0	0	0,00	0
2	Persentase tindak lanjut rekomendasi tata kelola, manajemen risiko dan pengendalian intern pengelolaan korporasi	100	0	0	0,00	0
3	Penyerahan hasil pengawasan keinvestigasian kepada aparat penegak hukum	60	0	75,51	125,85	0
Sasaran Program 8. Meningkatnya Kualitas Penerapan SPIP pada Pemerintah Daerah/Korporasi						
4	Maturitas SPIP Pemerintah Propinsi (level 3)	25	0	0	0,00	0
5	Maturitas SPIP Pemerintah Kabupaten/kota (level 3)	10	0	0	0,00	0
6	Persentase BUMN/anak perusahaan dengan skor GCG baik *)	65	0	100	153,85	0
7	Persentase BUMN/anak perusahaan yang kinerjanya berpredikat minimal A (baik *)	52	0	100	192,31	0

No.	Indikator Kinerja Program	Target IKP (%)		Realisasi IKP s.d. Trw. ini	Capaian (%)	
		Tahun 2016	s.d. Trw. ini		Tahun 2016	s.d. Trw. ini
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
8	Persentase BUMD yang kinerjanya minimal berpredikat baik dari BUMD yang dibina	52	0	54,55	104,90	0
9	Presentase BLUD yang kinerjanya minimal baik dari BLUD yang dibina	58	0	37,5	64,66	0
Sasaran Program 9. Meningkatnya Kapabilitas Pengawasan Intern Pemerintah Daerah						
10	Kapabilitas APIP Pemerintah Provinsi (Level 3)	0	0	0	0,00	0
11	Kapabilitas APIP Pemerintah Kabupaten/Kota(Level 3)	0	0	0	0,00	0
12	Kapabilitas APIP Pemerintah Provinsi (Level 2)	100	0	0	0,00	0
13	Kapabilitas APIP Pemerintah Kabupaten/Kota(Level 2)	67	0	44,4	66,3	0
14	Kapabilitas APIP Pemerintah Provinsi (Level 1)	0	0	0	0	0
15	Kapabilitas APIP Pemerintah Kabupaten/Kota (Level 1)	33	0	55,5	168	0
Sasaran Program 15. Meningkatnya Kualitas Pelayanan Dukungan Teknis dalam Peangawasan BPKP						
16	Persepsi kepuasan layanan kesesmaan (skala likert 1-10)	7	0	0	0	0

Dari Tabel 1 terlihat bahwa capaian indikator kinerja program pengawasan dan indikator kinerja program dukungan pengawasan sampai dengan triwulan ini belum dapat diukur karena capaian seluruh indikator ditetapkan pada Triwulan IV 2016. Namun terdapat realisasi atas beberapa indikator kegiatan sebagaimana tersebut di atas.

2. Output

Sesuai Perjanjian Kinerja (Perkin) Tahun 2016, Perwakilan BPKP Provinsi Bali merencanakan *output* sebanyak 237 rekomendasi/laporan/dokumen/kegiatan/bulan layanan. Rencana *output* tahun 2016 berikut realisasinya s.d. Triwulan III Tahun 2016 disajikan dalam Tabel 2.

Tabel 2.
Rencana dan Realisasi *Output* s.d. Triwulan III Tahun 2016

No.	Indikator Kinerja Kegiatan	Rencana <i>Output</i> (Rek/Lap/Dok/Keg)		Realisasi <i>Output</i> s.d. Trw. ini	Capaian (%)	
		Tahun 2016	s.d. Trw. ini		Tahun 2016	s.d. Trw. ini
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
A	Sasaran Kegiatan: Tersedianya informasi hasil pengawasan pada Perwakilan BPKP					
1	Rekomendasi Pengawasan Perwakilan BPKP	88	56	55	62,50	98,21
2	Rekomendasi Pengawasan Perwakilan BPKP Nawacita	30	23	15	50,00	65,22
3	Rekomendasi Pengawasan Regional	4	2	4	100,00	200,00

No.	Indikator Kinerja Kegiatan	Rencana <i>Output</i> (Rek/Lap/Dok/Keg)		Realisasi <i>Output</i> s.d. Trw. ini	Capaian (%)	
		Tahun 2016	s.d. Trw. ini		Tahun 2016	s.d. Trw. ini
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
	Bidang Otonomi Daerah Nawacita					
4	Rekomendasi Perbaikan Penyelenggaraan SPIP	33	7	19	57,58	271,43
5	Rekomendasi Pembinaan Kapabilitas Pengawasan Intern Pemda	-	-	-	-	-
	Sub Jumlah	155	88	93	60,00	105,68
B	Sasaran Kegiatan: Tersedianya dukungan manajemen dan pelaksanaan tugas teknis lainnya dalam mencapai kepuasan layanan					
1	Jumlah Layanan Dukungan Manajemen Perwakilan BPKP	80	52	51	63,75	98,08
2	Terlaksananya rehabilitasi berat rumah negara perwakilan BPKP	1	1	1	100,00	100,00
3	Terlaksananya rehabilitasi kantor perwakilan BPKP	1	1	1	100,00	100,00
	Sub Jumlah	82	54	53	64,63	98,15
	Jumlah	237	142	146	61,60	102,82

Dari Tabel 2 diketahui bahwa realisasi *output* pengawasan sebanyak 93 rekomendasi atau tercapai 105,68% dari rencana pada periode yang sama sebanyak 88 rekomendasi, sedangkan *output* pendukung pengawasan sebanyak 53 laporan/dokumen/kegiatan/bulan layanan atau tercapai 98,15% dari rencana pada periode yang sama sebanyak 54 laporan/dokumen/kegiatan/bulan layanan.

Jika dibandingkan dengan rencana *output* setahun, maka *output* pengawasan tercapai 60,00% dan *output* pendukung pengawasan tercapai 64,63%.

3. Fokus Pengawasan

Realisasi penugasan s.d. Triwulan III Tahun 2016 sesuai fokus pengawasan disajikan dalam Tabel 3.

Tabel 3.
Rencana dan Realisasi Fokus Pengawasan s.d. Triwulan III Tahun 2016

No.	Bidang	Rencana PP		Realisasi PP s.d. Trw. ini
		Tahun 2016	s.d. Trw. ini	
1	2	3	4	5
1.	Pengawasan Program Prioritas Pembangunan Nasional	57	50	120
2.	Peningkatan Ruang Fiskal	11	5	11
3.	Pengamanan Aset	27	24	47
4.	Perbaikan <i>Governance System</i>	71	53	224
	Jumlah	166	132	402

Dari Tabel 3 diketahui bahwa realisasi PP sesuai fokus pengawasan s.d. Triwulan III tahun 2016 telah melebihi rencana karena terdapat penugasan Non PKPT.

4. Penerbitan Laporan

Rencana penerbitan laporan hasil pengawasan (LHP PKPT) tahun 2016 berikut realisasinya s.d. Triwulan III tahun 2016 disajikan dalam Tabel 4.

Tabel 4.
Rencana dan Realisasi LHP PKPT s.d. Triwulan III Tahun 2016

No.	Bidang	Rencana RPL PKPT		Realisasi LHP PKPT s.d. Trw. ini	Capaian (%)	
		Tahun 2016	s.d. Trw. ini		Tahun 2016	s.d. Trw. ini
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
1.	IPP	43	28	27	62,79	96,43
2.	APD	53	21	29	54,72	138,10
3.	AN	35	26	23	65,71	88,46
4.	INVESTIGASI	33	1	17	51,52	1.700,00
5.	P3A	2	2	-	-	-
	Jumlah	166	78	96	57,83	123,08

Dari Tabel 4 diketahui bahwa realisasi penerbitan laporan hasil pengawasan s.d. Triwulan III tahun 2016 sebanyak 96 LHP atau tercapai 123,08% dari rencana pada periode yang sama sebanyak 78 LHP.

Jika dibandingkan dengan rencana setahun, maka penerbitan laporan hasil pengawasan s.d. Triwulan III tahun 2016 tercapai 57,83%.

Tingginya capaian laporan yang terbit s.d. bulan September karena terdapat beberapa PKPT yang dilaksanakan mendahului RMPnya.

Di samping LHP PKPT di atas, Perwakilan juga menerbitkan LHP Non PKPT sebagaimana Tabel 5.

Tabel 5.
Realisasi Penerbitan LHP Non PKPT s.d. Triwulan III Tahun 2016

No.	Bidang	Realisasi LHP Non PKPT s.d. Triw. ini	Total Realisasi LHP s.d. Triw. ini	(%)
1	2	3	4	5=3/4
1.	IPP	92	119	77,31
2.	APD	69	98	70,41
3.	AN	6	29	20,69
4.	INVESTIGASI	43	60	71,67
5.	P3A	11	11	100,00
	Jumlah	221	317	69,72

Dari Tabel 5 diketahui bahwa realisasi penerbitan LHP Non PKPT s.d. Triwulan III tahun 2016 mencapai mencapai 69,72% dari total realisasi penerbitan LHP pada periode yang sama.

5. Penugasan Pengawasan

Rencana Penugasan Pengawasan (PP) PKPT tahun 2016 berikut realisasinya s.d. Triwulan III tahun 2016 disajikan dalam Tabel 6.

Tabel 6.

Rencana dan Realisasi PP PKPT s.d. Triwulan III tahun 2016

No.	Bidang	Rencana PP PKPT		Realisasi PP PKPT s.d. Trw. ini	Capaian (%)	
		Tahun 2016	s.d. Trw. ini		Tahun 2016	s.d. Trw. ini
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
1.	IPP	43	36	32	74,42	88,89
2.	APD	53	34	38	71,70	111,76
3.	AN	35	34	26	74,29	76,47
4.	INVESTIGASI	33	26	25	75,76	96,15
5.	P3A	2	2	-	-	-
	Jumlah	166	132	121	72,89	91,67

Dari Tabel 6 diketahui bahwa realisasi penugasan pengawasan s.d. Triwulan III tahun 2016 sebanyak 121 PP atau tercapai 91,67% dari rencana pada periode yang sama sebanyak 132 PP.

Jika dibandingkan dengan rencana setahun, maka penugasan pengawasan s.d. Triwulan III tahun 2016 tercapai 72,89%.

Di samping pelaksanaan PP PKPT di atas, Perwakilan juga melaksanakan PP yang tidak direncanakan (Non PKPT) sebagaimana Tabel 7.

Tabel 7.

Realisasi PP Non PKPT s.d. Triwulan III Tahun 2016

No.	Bidang	Realisasi PP Non PKPT s.d. Trw. ini	Total Realisasi PP s.d. Trw. ini	(%)
1	2	3	4	5=3/4
1.	IPP	112	144	77,78
2.	APD	93	131	70,99
3.	AN	10	36	27,78
4.	INVESTIGASI	54	79	68,35
5.	P3A	12	12	100,00
	Jumlah	281	402	69,90

Dari Tabel 7 diketahui bahwa realisasi PP Non PKPT s.d. Triwulan III tahun 2016 mencapai 69,90% dari total realisasi PP pada periode yang sama.

Hal tersebut menunjukkan sampai dengan September 2016 realisasi penugasan non PKPT lebih banyak dari realisasi penugasan PKPT.

6. Penugasan Pendukung Pengawasan

Rencana penugasan pendukung pengawasan (PKAU) tahun 2016 berikut realisasinya s.d. Triwulan III tahun 2016 disajikan dalam Tabel 8.

Tabel 8.
Rencana dan Realisasi PKAU s.d. Triwulan III Tahun 2016

No.	Bagian/Bidang	Rencana Penugasan		Realisasi Penugasan s.d. Trw. ini	Capaian (%)	
		Tahun 2016	s.d. Trw. ini		Tahun 2016	s.d. Trw. ini
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
1.	TU	49	33	168	342,86	509,09
2.	P3A	31	19	63	203,23	331,58
	Jumlah	80	52	231	288,75	444,23

Dari Tabel 8 diketahui bahwa realisasi penugasan pendukung pengawasan s.d. Triwulan III tahun 2016 sebanyak 231 penugasan atau tercapai 444,23% dari rencana pada periode yang sama sebanyak 52 penugasan.

Jika dibandingkan dengan rencana setahun, maka penugasan pendukung pengawasan tersebut tercapai 288,75%.

Banyaknya jumlah PP tersebut karena adanya PP dukungan dari PP yang ditargetkan menghasilkan output.

7. Penggunaan Hari Produktif

Jumlah pegawai sampai dengan Triwulan III tahun 2016 pada Perwakilan BPKP Provinsi Bali sebanyak 133 orang terdiri dari 87 PFA dan 42 PFU. Potensi hari produktif tahun 2016 berikut realisasi penggunaannya s.d. Triwulan III tahun 2016 disajikan dalam Tabel 9.

Tabel 9.
Potensi dan Realisasi Hari Produktif s.d. Triwulan III Tahun 2016

No.	PFA/PFU	Potensi OH (HP/HK)		Realisasi OH s.d. Trw. ini	Capaian (%)	
		Tahun 2016	s.d. Trw. ini		Tahun 2016	s.d. Trw. ini
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
1.	PFA (HP)	20,358	14,877	12,472	61.26	83.83
2.	PFU (HK)	9,828	7,182	6,686	68.03	93.09
	Jumlah	30,186	22,059	19,158	63.47	86.85

Dari Tabel 8 diketahui bahwa realisasi penggunaan OH s.d. Triwulan III tahun 2016 sebanyak 19.158 OH atau tercapai 86,85% dari potensi pada periode yang sama sebanyak 22.059 OH.

Jika dibandingkan dengan potensi hari produktif setahun, maka realisasi penggunaan hari produktif s.d. Triwulan III 2016 tercapai 63,47%.

Realisasi penggunaan hari produktif per pegawai s.d. Triwulan III tahun 2016 sebanyak 148 OH atau 62,45% dari potensi setahun sebanyak 237 OH.

8. Penyerapan Anggaran

Anggaran Perwakilan BPKP Provinsi Bali tahun 2016 sebesar Rp25.453.200.000,00 (setelah revisi dari anggaran sebelumnya

Rp25.806.353.000,00). Rencana penyerapan anggaran tahun 2016 berikut realisasinya s.d. Triwulan III tahun 2016 disajikan dalam Tabel 10.

Tabel 10.
Penyerapan Anggaran s.d. Triwulan III Tahun 2016

Program	Kegiatan	IKK	Jumlah Kumulatif			% Capaian Penyerapan	
			Anggaran (Rp)	Rencana Penyerapan (Rp)	Realisasi Anggaran (Rp)	Terhadap Anggaran	Terhadap Rencana Penyerapan
1	2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/5
Program Pengawasan Intern Akuntabilitas Keuangan Negara dan Pembinaan Penyelenggaraan SPIP	Pelaksanaan Pengawasan Intern Akuntabilitas Keuangan Negara dan Pembinaan Penyelenggaraan SPIP	Rekomendasi Pengawasan Perwakilan BPKP	1.491.492	1.236.257	1.306.993	87,63	105,72
		Rekomendasi Pengawasan Perwakilan BPKP Nawacita	602.047	577.919	325.658	54,09	56,35
		Rekomendasi Pengawasan Regional Bidang Otonomi Daerah Nawacita	141.962	121.463	133.651	94,15	110,03
		Rekomendasi Perbaikan Penyelenggaraan SPIP	1.221.139	871.265	560.386	45,89	64,32
		Rekomendasi Pembinaan Kapabilitas Pengawasan Intern Pemda		-	-	-	-
		Sub Jumlah	3.456.640	2.806.904	2.326.688	67,31	82,89
		Program Dukungan Manajemen dan Pelaksanaan tugas Teknis Lainnya	Pembinaan administrasi dan Pengelolaan Perlengkapan serta Pembayaran Gaji/Tunjangan; Penyelenggaraan Operasional dan Pemeliharaan Perkantoran; dan Fasilitas Dukungan Manajemen Perwakilan BPKP	Jumlah Layanan Dukungan Manajemen Perwakilan BPKP	21.374.560	16.029.062	15.297.046
	Pengadaan dan Penyaluran Sarana dan Prasarana BPKP	Terlaksananya rehabilitasi berat rumah negara perwakilan BPKP	483.550	475.000	460.933	95,32	97,04
		Terlaksananya rehabilitasi kantor perwakilan BPKP	138.450	138.000	153.525	110,89	111,25
		Sub Jumlah	21.996.560	16.642.062	15.911.504	72,34	95,61
Jumlah			25.453.200	19.448.967	18.238.191	71,65	93,77

Dari Tabel 10 diketahui bahwa realisasi anggarans.d. Triwulan III tahun 2016 sebesar Rp18.238.191.148,00 atau terserap 93,77% dari rencana pada periode yang sama sebesar Rp19.448.966.679,00.

Jika dibandingkan dengan rencana penyerapan anggaran setahun, maka penyerapan anggaran tersebut sebesar 71,65%.

Demikian hasil monitoring kinerja Triwulan III tahun 2016 ini kami sampaikan. Atas perhatian Ibu Sekretaris Utama, kami ucapkan terima kasih.

Kepala Perwakilan,

*Sudiro
NIP 1958101111981011002



Tembusan Yth.:

Deputi Kepala BPKP Bidang Akuntan Negara selaku Deputi Pembina