



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

**Laporan Monitoring Pelaksanaan RKT
Perwakilan BPKP Provinsi Bali
s.d. Bulan Desember 2016**

Nomor : LPM-0135/PW22/6/2017

Tanggal : 9 Januari 2017



**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 : LPM-0135/PW22/6/2017 9 Januari 2017
Hal : Laporan Monitoring Pelaksanaan
RKT Perwakilan BPKP Provinsi Bali
s.d. Bulan Desember 2016

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

Berikut kami sampaikan hasil monitoring pelaksanaan rencana kegiatan tahunan (RKT) Perwakilan BPKP Provinsi Bali s.d. Bulan Desember 2016.

A. Simpulan

1. Realisasi *output* pengawasan sebanyak 150 rekomendasi atau 96,77% dari rencana sebanyak 155 rekomendasi. Dibandingkan dengan rencana setahun tercapai 96,77%.
2. Realisasi *output* pendukung pengawasan sebanyak 82 laporan/dokumen/kegiatan/bulan layanan atau 100,00% dari rencana sebanyak 82 laporan/dokumen/kegiatan/bulan layanan. Dibandingkan dengan rencana setahun tercapai 100,00%.
3. Realisasi penerbitan laporan hasil pengawasan PKPT 161 LHP atau 96,99% dari rencana sebanyak 166 LHP.
4. Realisasi penerbitan laporan hasil pengawasan Non PKPT sebanyak 406 LHP atau 71,60% dari total realisasi LHP sebanyak 567 LHP.
5. Realisasi penugasan sesuai fokus pengawasan adalah sebagai berikut:
 - a. Pengawasan Program Prioritas Pembangunan Nasional : 165 PP
 - b. Peningkatan Ruang Fiskal : 17 PP
 - c. Pengamanan Aset : 61 PP
 - d. Perbaikan *Governance System* : 327 PP
6. Realisasi penugasan pengawasan PKPT 161 PP atau 96,99% dari rencana sebanyak 166 PP.
7. Realisasi penugasan pengawasan Non PKPT sebanyak 409 PP atau 71,75% dari total realisasi penugasan pengawasan sebanyak 570 PP.

8. Realisasi penugasan pendukung pengawasan (PKAU) sebanyak 313 penugasan atau 391,25% dari rencana sebanyak 80 penugasan.
9. Realisasi penggunaan hari produktif per pegawai sebanyak sebanyak 200 OH atau 84,39% dari potensi sebanyak 237 OH.
10. Realisasi anggaran sebesar Rp24.397.447.758,00 atau 96,10% dari rencana sebesar Rp25.388.200.000,00

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. Output

Sesuai Perjanjian Kinerja (Perkin) Tahun 2016, Perwakilan BPKP Provinsi Bali merencanakan *output* (revisi) sebanyak 237 rekomendasi/laporan/dokumen/kegiatan/bulan layanan. Rencana *ouput* tahun 2016 berikut realisasinya s.d. Bulan Desember 2016 disajikan dalam Tabel 1.

Tabel 1.
Rencana dan Realisasi *Output* s.d. Desember 2016

No.	Indikator Kinerja Kegiatan	Rencana <i>Output</i> (Rek/Lap/Dok/Keg)		Realisasi <i>Output</i> s.d. Bulan ini	Capaian (%)	
		Tahun 2016	s.d. Bulan ini		Tahun 2016	s.d. Bulan 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	87	82	93,18	94,25
2	Rekomendasi Pengawasan Perwakilan BPKP Nawacita	30	30	30	100,00	100,00
3	Rekomendasi Pengawasan Regional Bidang Otonomi Daerah Nawacita	4	4	4	100,00	100,00
4	Rekomendasi Perbaikan Penyelenggaraan SPIP	33	34	34	103,03	100,00
5	Rekomendasi Pembinaan Kapabilitas Pengawasan Intern Pemda	-	-	-	-	-
	Sub Jumlah	155	155	150	96,77	96,77
B	Sasaran Kegiatan: Tersedianya dukungan manajemen dan pelaksanaan tugas teknis lainnya dalam mencapai kepuasan layanan					
1	Jumlah Layanan Dukungan Manajemen Perwakilan BPKP	80	80	80	100,00	100,00

No.	Indikator Kinerja Kegiatan	Rencana Output (Rek/Lap/Dok/Keg)		Realisasi Output s.d. Bulan ini	Capaian (%)	
		Tahun 2016	s.d. Bulan ini		Tahun 2016	s.d. Bulan ini
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
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	82	82	100,00	100,00
	Jumlah	237	237	232	97,89	97,89

Dari Tabel 1 di atas diketahui bahwa realisasi *output* pengawasan s.d. bulan Desember 2016 sebanyak 150 rekomendasi atau tercapai 96,77% dari rencana pada periode yang sama sebanyak 155 rekomendasi, sedangkan *output* pendukung pengawasan sebanyak 82 laporan/dokumen/kegiatan/bulan layanan atau tercapai 100% dari rencana pada periode yang sama sebanyak 82 laporan/dokumen/kegiatan/bulan layanan.

Jika dibandingkan dengan rencana *output* setahun, maka *output* pengawasan s.d. bulan Desember 2016 tercapai 96,77% dan *output* pendukung pengawasan tercapai 100%.

2. Fokus Pengawasan

Realisasi penugasan s.d. bulan Desember 2016 sesuai fokus pengawasan disajikan dalam Tabel 2.

Tabel 2
Rencana dan Realisasi Fokus Pengawasan s.d. Desember 2016

No.	Bidang	Rencana PP		Realisasi PP s.d. Bulan ini
		Tahun 2016	s.d. Bulan ini	
1	2	3	4	5
1.	Pengawasan Program Prioritas Pembangunan Nasional	57	57	165
2.	Peningkatan Ruang Fiskal	11	11	17
3.	Pengamanan Aset	27	27	61
4.	Perbaikan <i>Governance System</i>	71	71	327
	Jumlah	166	166	570

Dari Tabel 2 di atas diketahui bahwa realisasi PP sesuai fokus pengawasan s.d. bulan Desember 2016 telah melebihi rencana karena terdapat penugasan Non PKPT.

3. Penerbitan Laporan

Rencana penerbitan laporan hasil pengawasan (LHP PKPT) tahun 2016 berikut realisasinya s.d. bulan Desember 2016 disajikan dalam Tabel 3.

Tabel 3
Rencana dan Realisasi LHP PKPT s.d. Desember 2016

No.	Bidang	Rencana LHP PKPT		Realisasi LHP PKPT s.d. Bulan ini	Capaian (%)	
		Tahun 2016	s.d. Bulan ini		Tahun 2016	s.d. Bulan ini
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
1.	IPP	43	43	43	100,00	100,00
2.	APD	53	53	53	100,00	100,00
3.	AN	35	35	35	100,00	100,00
4.	INVESTIGASI	33	33	28	84,85	84,85
5.	P3A	2	2	2	100,00	100,00
	Jumlah	166	166	161	96,99	96,99

Dari Tabel 3 di atas diketahui bahwa realisasi penerbitan laporan hasil pengawasan s.d. bulan Desember 2016 sebanyak 161 LHP atau tercapai 96,99% dari rencana pada periode yang sama sebanyak 166 LHP.

Jika dibandingkan dengan rencana setahun, maka penerbitan laporan hasil pengawasan s.d. bulan Desember 2016 tercapai 96,99%.

Capaian laporan yang terbit s.d. bulan Desember tidak mencapai 100% disebabkan karena 5 PP dibidang Investigasi tidak terealisasi.

Di samping LHP PKPT di atas, Perwakilan juga menerbitkan LHP Non PKPT sebagaimana Tabel 4.

Tabel 4
Realisasi Penerbitan LHP Non PKPT s.d. Desember 2016

No.	Bidang	Realisasi LHP Non PKPT s.d. Bulan ini	Total Realisasi LHP s.d. Bulan ini	(%)
1	2	3	4	5=3/4
1.	IPP	150	193	77,72
2.	APD	138	191	72,25
3.	AN	16	51	31,37
4.	INVESTIGASI	75	103	72,82
5.	P3A	27	29	93,10
	Jumlah	406	567	71,60

Dari Tabel 4 di atas diketahui bahwa realisasi penerbitan LHP Non PKPT s.d. bulan Desember 2016 mencapai 71,60% dari total realisasi penerbitan LHP pada periode yang sama.

Jumlah penugasan Non PKPT yang belum terbit laporannya sampai dengan 31 Desember 2016 sebanyak 3 PP di bidang Investigasi karena masih menunggu kelengkapan bukti audit dalam rangka menghitung kerugian negara.

4. Penugasan Pengawasan

Rencana Penugasan Pengawasan (PP) PKPT tahun 2016 berikut realisasinya s.d. bulan Desember 2016 disajikan dalam Tabel 5.

Tabel 5
Rencana dan Realisasi PP PKPT s.d. Desember 2016

No.	Bidang	Rencana PP PKPT		Realisasi PP PKPT s.d. Bulan ini	Capaian (%)	
		Tahun 2016	s.d. Bulan ini		Tahun 2016	s.d. Bulan ini
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
1.	IPP	43	43	43	100,00	100,00
2.	APD	53	53	53	100,00	100,00
3.	AN	35	35	35	100,00	100,00
4.	INVESTIGASI	33	33	28	84,85	84,85
5.	P3A	2	2	2	100,00	100,00
	Jumlah	166	166	161	96,99	96,99

Dari Tabel 5 di atas diketahui bahwa realisasi penugasan pengawasan s.d. bulan Desember 2016 sebanyak 161 PP atau tercapai 96,99% dari rencana pada periode yang sama sebanyak 166 PP.

Jika dibandingkan dengan rencana setahun, maka penugasan pengawasan s.d. bulan Desember 2016 tercapai 96,99%.

Di samping pelaksanaan PP PKPT di atas, Perwakilan juga melaksanakan PP yang tidak direncanakan (Non PKPT) sebagaimana Tabel 6.

Tabel 6
Realisasi PP Non PKPT s.d. Desember 2016

No.	Bidang	Realisasi PP Non PKPT s.d. Bulan ini	Total Realisasi PP s.d. Bulan ini	(%)
1	2	3	4	5=3/4
1.	IPP	150	193	77,72
2.	APD	138	191	72,25
3.	AN	16	51	31,37
4.	INVESTIGASI	78	106	73,58
5.	P3A	27	29	93,10
	Jumlah	409	570	71,75

Dari Tabel 6 di atas diketahui bahwa realisasi PP Non PKPT s.d. bulan Desember 2016 mencapai 71,75% dari total realisasi PP pada periode yang sama.

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

5. Penugasan Pendukung Pengawasan

Rencana penugasan pendukung pengawasan (PKAU) tahun 2016 berikut realisasinya s.d. bulan Desember 2016 disajikan dalam Tabel 7.

Tabel 7
Rencana dan Realisasi PKAU s.d. Desember 2016

No.	Bagian/Bidang	Rencana Penugasan		Realisasi Penugasan s.d. Bulan ini	Capaian (%)	
		Tahun 2016	s.d. Bulan ini		Tahun 2016	s.d. Bulan ini
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
1.	TU	49	49	241	491,84	491,84
2.	P3A	31	31	72	232,26	232,26
	Jumlah	80	80	313	391,25	391,25

Dari Tabel 7 di atas diketahui bahwa realisasi penugasan pendukung pengawasan s.d. bulan Desember 2016 sebanyak 313 penugasan atau tercapai 391,25% dari rencana pada periode yang sama sebanyak 80 penugasan.

Jika dibandingkan dengan rencana setahun, maka penugasan pendukung pengawasan s.d. bulan Desember 2016 tercapai 391,25%.

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

6. Penggunaan Hari Produktif

Jumlah pegawai sampai dengan bulan ini pada Perwakilan BPKP Provinsi Bali sebanyak 129 orang terdiri dari 87 PFA dan 42 PFU. Potensi hari produktif tahun 2016 berikut realisasi penggunaannya s.d. bulan Desember 2016 disajikan dalam Tabel 8.

Tabel 8
Potensi dan Realisasi Hari Produktif s.d. Desember 2016

No.	PFA/PFU	Potensi OH (HP/HK)		Realisasi OH s.d. Bulan ini	Capaian (%)	
		Tahun 2016	s.d. Bulan ini		Tahun 2016	s.d. Bulan ini
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
1.	PFA (HP)	20.358	20.358	17.243	84,70	84,70
2.	PFU (HK)	9.828	9.828	8.598	87,48	87,48
	Jumlah	30.186	30.186	25.841	85,61	85,61

Dari Tabel 8 di atas dapat diketahui bahwa realisasi penggunaan OH s.d. bulan Desember 2016 sebanyak 25.841 OH atau tercapai 85,61% dari potensi pada periode yang sama sebanyak 30.186 OH.

Jika dibandingkan dengan potensi hari produktif setahun, maka realisasi penggunaan hari produktif s.d. bulan Desember 2016 tercapai 85,61%.

Realisasi penggunaan hari produktif per pegawai s.d. bulan Desember 2016 sebanyak 200 OH atau 84,39% dari potensi setahun sebanyak 237 OH.

7. Penyerapan Anggaran

Anggaran Perwakilan BPKP Provinsi Bali tahun 2016 sebesar Rp25.388.200.000,00 (setelah revisi dari anggaran sebelumnya

Rp25.806.353.000,00). Rencana penyerapan anggaran tahun 2016 berikut realisasinya s.d. bulan Desember 2016 disajikan dalam Tabel 9.

Tabel 9
Penyerapan Anggaran s.d. Desember 2016
(Dalam ribuan rupiah)

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	1.484.149	1.482.516	1.520.837	102,47	102,58
		Rekomendasi Pengawasan Perwakilan BPKP Nawacita	602.047	600.994	601.982	99,99	100,16
		Rekomendasi Pengawasan Regional Bidang Otonomi Daerah Nawacita	141.962	139.463	140.941	99,28	101,06
		Rekomendasi Perbaikan Penyelenggaraan SPIP	1.228.482	1.187.326	1.050.095	85,48	88,44
		Rekomendasi Pembinaan Kapabilitas Pengawasan Intern Pemda	-	-	-	-	-
		Sub Jumlah		3.456.640	3.410.299	3.313.854	95,87
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	21.309.560	20.970.381	20.469.136	96,06	97,61
		Pengadaan dan Penyaluran Sarana dan Prasarana BPKP	483.550	475.000	481.176	99,51	101,30
		Terlaksananya rehabilitasi kantor perwakilan BPKP	138.450	138.000	133.282	96,27	96,58
	Sub Jumlah		21.931.560	21.583.381	21.083.594	96,13	97,68
Jumlah			25.388.200	24.993.680	24.397.448	96,10	97,61

Dari Tabel 9 di atas diketahui bahwa realisasi anggaran s.d. bulan Desember 2016 sebesar Rp24.397.447.758,00 atau terserap 96,10% dari rencana pada periode yang sama sebesar Rp25.388.200.000,00

Jika dibandingkan dengan rencana penyerapan anggaran setahun, maka penyerapan anggaran s.d. bulan Desember 2016 terserap 97,61%.

Demikian hasil monitoring pelaksanaan RKT ini kami sampaikan. Atas perhatian Ibu Sekretaris Utama, kami mengucapkan terima kasih.

Kepala Perwakilan,

Sudiro
NIP 19581011 198101 1 002



Tembusan Yth.:

Deputi Kepala BPKP Bidang Akuntan Negara selaku Deputi Pembina.