



Nomor : LGIAT-93/PW12/P3A/2020

9 Oktober 2020

Lampiran : Satu Berkas

Hal : Laporan Kinerja Perwakilan BPKP Daerah
Istimewa Yogyakarta s.d. Triwulan III
Tahun 2020

Yth. Kepala Perwakilan D.I. Yogyakarta
di Yogyakarta

Berikut kami sampaikan laporan kinerja Perwakilan BPKP Daerah Istimewa Yogyakarta s.d. Triwulan III Tahun 2020.

1. Pencapaian Target *Outcome* sesuai Perjanjian Kinerja

a. Pengawasan

Dari 22 indikator kinerja kegiatan (IKK) dalam perjanjian kinerja, sebanyak 5 IKK yang diukur pencapaiannya, karena memiliki target sampai dengan triwulan III tahun 2020. Capaian kinerja diuraikan sebagai berikut:

1) IKK: Nilai Efisiensi Pengeluaran Negara dan Daerah

Sampai dengan triwulan III tahun 2020, nilai efisiensi pengeluaran negara dan daerah belum terealisasi dari target sebesar Rp1.123.000.000,00. Dengan demikian capaian IKK "Nilai Efisiensi Pengeluaran Negara dan Daerah" sebesar 0% dari target sampai dengan triwulan III tahun 2020. Hal ini disebabkan kasus hukum terkait belum terdapat putusan tetap dari pengadilan.

2) IKK: Jumlah BUMN dengan Pengelolaan Korporasinya Baik

Sampai dengan triwulan III tahun 2020, jumlah BUMN dengan pengelolaan korporasinya baik sebanyak 1 BUMN, yaitu PT TWC Borobudur, Prambanan dan Ratu Boko atau terealisasi 100% dari target sampai dengan triwulan III tahun 2020 sebesar 1 BUMN, dan mencapai 100% dari target tahun 2020 sebanyak 1 BUMN.

3) IKK: Jumlah BUMD dengan kinerja sehat

Sampai dengan triwulan III tahun 2020, Jumlah BUMD dengan kinerja sehat sebanyak 11 BUMD, atau terealisasi 100% dari target sampai dengan triwulan III tahun 2020 sebanyak 11 BUMD, dan mencapai 100% dari target tahun 2020 sebanyak 11 BUMD.

BUMD dengan kinerja sehat terdiri dari:

- a) PDAM Tirtamarta Kota Yogyakarta
- b) PDAM Kabupaten Bantul
- c) PDAM Tirta Handayani Kabupaten Gunungkidul
- d) PDAM Tirta Sembada Kabupaten Sleman
- e) PDAM Tirta Merapi Kabupaten Klaten
- f) PDAM Kota Magelang
- g) PDAM Kabupaten Magelang
- h) PDAM Kabupaten Kebumen
- i) PDAM Tirta Perwitasari Kabupaten Purworejo
- j) PDAM Kabupaten Cilacap

4) IKK: Jumlah K/L/Pemda dengan dengan Maturitas SPIP \geq Level 3

Sampai dengan triwulan III tahun 2020, Jumlah K/L/Pemda dengan dengan maturitas SPIP \geq level 3 sebanyak 12 pemda atau atau terealisasi sebesar 100% dari target sampai dengan triwulan III tahun 2020 sebanyak 12 pemda, dan mencapai 100% dari target tahun 2020 sebanyak 12 pemda.

5) IKK: Jumlah APIP yang Mengimplementasikan Siswaskeudes

Sampai dengan triwulan III tahun 2020, jumlah APIP yang mengimplementasikan siswaskeudes sebanyak 1 APIP, yaitu Inspektorat Kabupaten Klaten, atau terealisasi 100% dari target sampai dengan triwulan III tahun 2020 sebanyak 1 APIP, dan mencapai 100% dari target tahun 2020 sebesar 100%.

b. Pendukung Pengawasan

Dari 12 Indikator Kinerja Kegiatan (IKK) pendukung pengawasan dalam perjanjian kinerja, sebanyak 5 IKK yang diukur pencapaiannya, karena memiliki

target sampai dengan triwulan III tahun 2020. Capaian kinerja diuraikan sebagai berikut:

1) IKK: Persentase Pegawai yang mengikuti peningkatan Kompetensi

Sampai dengan triwulan III tahun 2020, jumlah pegawai yang mengikuti diklat, PPM, dan webinar sebanyak 86 orang atau terealisasi 75% dari rencana sebanyak 114 orang. Realisasi 75% menunjukkan capaian IKK "Persentase Pegawai yang mengikuti peningkatan Kompetensi" sebesar 100% dari target sampai dengan triwulan III tahun 2020 sebesar 100%, dan mencapai 75% dari target tahun 2020 sebesar 100%.

2) IKK: Persentase Administrasi SDM yang Diselesaikan Tepat Waktu

Sampai dengan triwulan III tahun 2020, jumlah administrasi SDM yang diselesaikan tepat waktu, sebagai berikut:

a) Administrasi Kenaikan Pangkat (KP)

Pada periode KP April diusulkan tiga pegawai untuk naik pangkat dengan terbit 3 SK KP, atau terealisasi 100%. Sedangkan untuk periode KP Oktober dari tujuh pegawai yang diusulkan untuk naik pangkat, telah terbit 7 SK KP, atau terealisasi 100%.

b) Administrasi DUPAK

Pegawai yang mengajukan DUPAK semester II tahun 2019 dan semester I tahun 2020 sebanyak 117 PFA dan telah memenuhi syarat untuk diterbitkannya SK PAK terealisasi 117 SK PAK, atau terealisasi 100%.

c) Administrasi Kenaikan Gaji Berkala

SK KGB yang diusulkan sampai dengan triwulan III 2020 sebanyak 53 pegawai dan telah terealisasi 100%.

Dengan demikian capaian IKK "Persentase Administrasi SDM yang Diselesaikan Tepat Waktu" mencapai 100% dari target sampai dengan triwulan III tahun 2020 sebesar 100% dan mencapai 100% dari target tahun 2020 sebesar 100%.

3) IKK: Persentase SPM yang Terbit Tepat Waktu

Sampai dengan triwulan III tahun 2020, Perwakilan BPKP DIY telah mengusulkan SPM sebanyak 161 dokumen dengan jumlah kesalahan penerbitan SPM sebanyak satu kali yang berdampak pada keterlambatan penerbitan SPM, atau terealisasi 99,38%. Dengan demikian capaian IKK

"Persentase SPM yang Terbit Tepat Waktu" sebesar 110% dari target sampai dengan triwulan III tahun 2020 sebesar 90% dan mencapai 110% dari target tahun 2020 sebesar 90%.

4) **IKK: Presentase Penyusunan Laporan Keuangan sesuai SAP**

Sampai dengan triwulan III tahun 2020, Perwakilan BPKP DIY telah menyusun satu Laporan Keuangan Tahun 2019 yang terbit pada tanggal 12 Maret 2020 dan telah disusun sesuai dengan SAP PP 71 Tahun 2010, atau terealisasi 100% dari target sebanyak 1 laporan. Realisasi tersebut menunjukkan capaian IKK "Persentase Penyusunan Laporan Keuangan sesuai SAP" sebesar 100% dari target sampai dengan triwulan III tahun 2020 sebanyak 1 laporan, dan mencapai 100% dari target tahun 2020 sebanyak 1 laporan.

5) **IKK: Nilai Pengelolaan BMN Unit Kerja**

Sampai dengan triwulan III 2020, nilai pengelolaan BMN Perwakilan BPKP D.I. Yogyakarta adalah baik atau terealisasi 100% dari target. Nilai pengelolaan baik tersebut juga telah sesuai dengan target tahun 2020 dengan nilai baik atau 100%. Pengelolaan BMN telah sesuai dengan Peraturan Presiden Nomor 27 tahun 2014 tentang Pengelolaan Barang Milik Negara/Daerah.

Rincian target dan realisasi *outcome* sesuai Perjanjian Kinerja sampai dengan triwulan III tahun 2020 pada lampiran 1.

2. Pelaksanaan Rencana Kegiatan Tahunan (RKT) Pengawasan (PKPT) yang Mendukung Pencapaian *Outcome* dalam Perjanjian Kinerja Tahun 2020

a. PKPT Tahun 2020

Realisasi penugasan pengawasan (PP) PKPT Tahun 2020 s.d. triwulan III tahun 2020 berdasarkan data dari aplikasi SIMA sebanyak 128 PP atau 89,51% dari rencana mulai penugasan (RMP) sebanyak 143 PP. Jika dibandingkan dengan RMP satu tahun, maka penugasan pengawasan PKPT awal s.d. triwulan III tahun 2020 tercapai 62,75% dari total RMP sebanyak 204 PP.

Realisasi penerbitan laporan hasil pengawasan s.d. triwulan III tahun 2020 sebanyak 94 LHP atau 208,89% dari rencana penerbitan laporan (RPL) sebanyak 45 LHP. Jika dibandingkan dengan RPL setahun, maka realisasi

penugasan pengawasan PKPT s.d. triwulan III tahun 2020 tercapai 46,08% dari rencana penerbitan laporan (RPL) sebanyak 204 laporan.

Realisasi penerbitan laporan hasil pengawasan s.d. triwulan III tahun 2020 sebanyak 94 laporan atau 73,44% dari realisasi PP yang telah terbit surat tugasnya sebanyak 128 PP.

Realisasi penerbitan laporan hasil pengawasan s.d. triwulan III tahun 2020 mencapai 208,89% dari rencana penerbitan laporan (RPL) disebabkan belum ditentukan data RPL oleh rendal sesuai rencana penerbitan surat tugas (RPM) untuk periode s.d. triwulan III 2020.

b. PKPT Tambahan

Sampai dengan triwulan III tahun 2020, Perwakilan BPKP Daerah Istimewa Yogyakarta tidak terdapat PKPT Tambahan.

c. KAP Generik

Sampai dengan triwulan III tahun 2020, Perwakilan BPKP Daerah Istimewa Yogyakarta tidak terdapat KAP Generik.

Rincian pelaksanaan RKT Pengawasan s.d. triwulan III tahun 2020 berdasarkan Indikator Kinerja Kegiatan (IKK) terlihat pada lampiran 2. Sedangkan rincian pelaksanaan RKT Pengawasan s.d. triwulan III tahun 2020 untuk setiap Bidang terlihat terlihat pada lampiran 3.

3. Pelaksanaan Rencana Kegiatan Tahunan (RKT) Pendukung Pengawasan (PKAU)

Realisasi penerbitan laporan/dokumen dukungan pengawasan s.d. triwulan III tahun 2020 sebanyak 52 laporan/dokumen atau 100% dari rencana sebanyak 52 laporan/dokumen. Jika dibandingkan dengan rencana output setahun 80 laporan/dokumen, maka jumlah laporan/dokumen yang terbit s.d. triwulan III tahun 2020 tercapai 65%.

Rincian *output* dukungan pengawasan s.d. triwulan III tahun 2020 pada lampiran 4.

4. Penyerapan Anggaran

Realisasi anggaran s.d. triwulan III tahun 2020 berdasarkan laporan keuangan sampai dengan bulan September 2020 sebesar Rp21.656.931.453,00 atau 98,38% dari rencana s.d. triwulan III sebesar Rp22.014.000.496,00. Jika dibandingkan

Perwakilan BPKP D.I. Yogyakarta
Target dan Realisasi Outcome Sesuai Perjanjian Kinerja
Triwulan III 2020

No.	Indikator Kinerja Kegiatan	Satuan	Rencana		Realisasi s.d. Triwulan ini	Capaian (%)	
			Tahun	s.d. Triwulan ini		Tahun	s.d.
1	2	3	4	5	6	7=6/4x100	8=6/5x100
1	Nilai Optimalisasi Penerimaan Negara/Daerah yang	Rp	234.000.000	-	-	0	0
2	Potensi Penerimaan Negara/Daerah yang Dioptimalisasi	Rp	468.000.000	-	-	0	0
3	Nilai Efisiensi Pengeluaran Negara dan Daerah	Rp	1.123.000.000	1.123.000.000	-	0	0
4	Nilai penyelamatan keuangan Negara	Rp	54.249.000.000	-	-	0	0
5	Jumlah KP yang diawasi	KP	7	-	-	0	0
6	Jumlah KP yang tercapai sesuai target	KP	7	-	-	0	0
7	Jumlah PSN yang tercapai sesuai target	PSN	1	-	-	0	0
8	Presentase Hambatan Pelaksanaan pembangunan yang	%	75	-	-	0	0
9	Jumlah BUMN dengan pengelolaan korporasinya baik	BUMN	1	1	1	100	100
10	Jumlah BUMD dengan kinerja sehat	BUMD	11	11	11	100	100
11	Jumlah BLUD dengan kinerja sehat	BLUD	1	-	-	0	0
12	Jumlah BUMDes yang mampu menyusun laporan	BUMDes	12	-	-	0	0
13	Persentase hasil pengawasan represif yang	%	100	-	-	0	0
14	Persentase hasil Pengawasan preventif dan edukatif yang	%	70	-	-	0	0
15	Jumlah APIP K/L/Pemda dengan Kapabilitas APIP \geq Level	APIP	12	-	-	0	0
16	Jumlah K/L/Pemda dengan Maturitas SPIP \geq Level 3	Pemda	12	12	12	100	100
17	Jumlah Pemda Provinsi dengan MRI \geq Level 3	Pemda	1	-	-	0	0
18	Jumlah Pemda Kab/Kota dengan MRI \geq Level 3	Pemda	2	-	-	0	0
19	Persentase jumlah pemda yang akuntabel dalam	%	1.11	-	-	0	0
20	Tersedianya Rekomendasi Strategis (Policy Brief) kepada	RS	1	-	-	0	0
21	Persentase Jumlah desa yang Menyusun laporan	%	45.01	-	-	0	0
22	Jumlah APIP yang Mengimplementasikan Siswaskeudes	APIP	1	1	1	100	100
	Dukungan Pengawasan						
1	Nilai Skor Zona Integritas Unit Kerja	Skor	75	-	-	0	0
2	Persentase Pegawai yang mengikuti peningkatan	%	100	75	75	75	100
3	Persentase administrasi SDM yang diselesaikan tepat waktu	%	100	100	100	100	100
4	Persentase Penyusunan RKA Tepat Waktu Unit Kerja	%	100	-	-	0	0
5	Skor IKPA Unit Kerja	Skor	86	-	-	0	0
6	Persentase SPM yang terbit tepat waktu	%	90	90	99	110	110
7	Persentase Penyusunan Laporan Keuangan sesuai SAP	Laporan	1	1	1	100	100
8	Nilai Pengelolaan BMN Unit Kerja	Nilai	Baik	-	-	100	100
9	Nilai SAKIP Unit Kerja	Skor	80	-	-	0	0
10	Maturitas SPIP Unit Kerja	Nilai	Level 3	-	-	0	0
11	Indeks Kualitas Layanan Ketatausahaan Unit Kerja	SKor	70	-	-	0	0
12	Indeks Kepuasan Layanan Unit Kerja (Stakeholder)	Skor	70	-	-	0	0

Perwakilan BPKP D.I. Yogyakarta
Realisasi Penugasan Pengawasan (PP) dan Realisasi Laporan yang Terbit
Berdasarkan Indikator Kinerja Kegiatan
s.d. Bulan September 2020

No.	Jenis PKPT/Indikator Kinerja Kegiatan	Penugasan Pengawasan (PP)					Laporan Hasil Pengawasan					% Realisasi Laporan Dibandingkan Realisasi PP
		RMP		Realisasi s.d. Bulan Ini	Capaian (%)		RPL		Realisasi s.d. Bulan Ini	Capaian (%)		
		Tahun 2020	s.d. Bulan Ini		Tahun 2020	s.d. Bulan Ini	Tahun 2020	s.d. Bulan Ini		Tahun 2020	s.d. Bulan Ini	
3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100	8	9	10	11=10/8*100	12=10/9*100	13=10/5*100		
A	PKPT											
1	PKPT Awal											
1	Jumlah Laporan Hasil Pengawasan Penugasan Presiden	24	14	17	70.83%	121.43%	24	12	17	70.83%	141.67%	100.00%
2	Jumlah Laporan Hasil Pengawasan Program Prioritas	57	45	34	59.65%	75.56%	57	9	31	54.39%	344.44%	91.18%
3	Jumlah Laporan Hasil Pembinaan SPIP	6	5	3	50.00%	60.00%	6	0	3	50.00%	#DIV/0!	100.00%
4	Jumlah Laporan Hasil Asistensi Manajemen Risiko	4	4	1	25.00%	25.00%	4	0	1	25.00%	0.00%	0.00%
5	Jumlah Laporan Hasil Peningkatan Kapabilitas APIP	17	16	14	82.35%	87.50%	17	4	13	76.47%	325.00%	92.86%
6	Jumlah Laporan Hasil Pengawasan Akuntabilitas dan Tata Kelola KLDK	51	35	40	78.43%	114.29%	51	13	26	50.98%	200.00%	65.00%
7	Pengawasan Penugasan Presiden dalam rangka Penanganan Covid19	45	24	19	42.22%	79.17%	45	7	3	6.67%	42.86%	15.79%
	Sub Jumlah 1	204	143	128	62.75%	89.51%	204	45	94	46.08%	208.89%	73.44%
2	PKPT Tambahan											
1	Jumlah Laporan Hasil Pengawasan Penugasan Presiden	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
2	Jumlah Laporan Hasil Pengawasan Program Prioritas	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
3	Jumlah Laporan Hasil Pembinaan SPIP	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
4	Jumlah Laporan Hasil Asistensi Manajemen Risiko	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
5	Jumlah Laporan Hasil Peningkatan Kapabilitas APIP	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
6	Jumlah Laporan Hasil Pengawasan Akuntabilitas dan Tata Kelola KLDK	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
	Sub Jumlah 2	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
	Jumlah A	204	143	128	62.75%	89.51%	204	45	94	46.08%	208.89%	73.44%
B	KAP enerik											
1	Jumlah Laporan Hasil Asistensi Manajemen Risiko	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
2	Jumlah Laporan Hasil Pembinaan SPIP	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
3	Jumlah Laporan Hasil Pengawasan Akuntabilitas dan Tata Kelola KLDK	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
4	Jumlah Laporan Hasil Pengawasan Penugasan Presiden	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
5	Jumlah Laporan Hasil Pengawasan Program Prioritas	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
6	Jumlah Laporan Hasil Peningkatan Kapabilitas APIP	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
	Jumlah B	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
	Total A+B	204	143	128	62.75%	89.51%	204	45	94	46.08%	208.89%	73.44%

**Perwakilan BPKP D.I. Yogyakarta
Realisasi Penyerapan Anggaran
s.d. September 2020**

No	Program/IKK	Anggaran		Realisasi s.d. Bulan Ini	% Capaian Penyerapan	
		Tahun 2020	s.d. Bulan Ini		Terhadap Anggaran 2020	Terhadap Rencana s.d. Bulan Ini
		(Rp)	(Rp)		(%)	(%)
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
A	Program 06					
1	Jumlah Laporan Hasil Pengawasan Penugasan Presiden	294,415,000.00	259,778,000.00	260,078,878.00	88.34%	100.12%
2	Jumlah Laporan Hasil Pengawasan Program Prioritas	236,229,000.00	207,965,000.00	207,432,180.00	87.81%	99.74%
3	Jumlah Laporan Hasil Pembinaan SPIP	33,972,000.00	23,026,200.00	20,363,312.00	59.94%	88.44%
4	Jumlah Laporan Hasil Asistensi Manajemen Risiko	26,591,000.00	23,560,800.00	23,560,800.00	88.60%	100.00%
5	Jumlah Laporan Hasil Peningkatan Kapabilitas APIP	79,287,000.00	54,346,000.00	53,295,685.00	67.22%	98.07%
6	Jumlah Laporan Hasil Pengawasan Akuntabilitas dan Tata Kelola KLDK	198,937,000.00	130,202,000.00	111,039,325.00	55.82%	85.28%
7	Pengawasan Penugasan Presiden dalam rangka Penanganan Covid19	1,729,044,000.00	259,673,000.00	164,242,111.00	9.50%	63.25%
	Sub Jumlah Program 06	2,598,475,000.00	958,551,000.00	840,012,291.00	32.33%	87.63%
B	Program 01	30,018,747,000.00	21,055,454,496.00	20,816,919,162.00	69.35%	98.87%
	Total	32,617,222,000.00	22,014,005,496.00	21,656,931,453.00	66.40%	98.38%