



**BADAN PENGAWASAN KEUANGAN DAN PEMBANGUNAN
PERWAKILAN PROVINSI SULAWESI TENGAH**

Jalan Prof. Dr. Moh. Yamin, S.H., Palu 94234
Telepon dan Faksimile: (0451) 421920, *E-mail*: sulteng@bpkp.go.id

Nomor : LKIN-323/PW19/6/2016 10 Oktober 2016
Hal : Laporan Monitoring Kinerja
Perwakilan BPKP Provinsi Sulawesi
Tengah s.d. Triwulan III 2016

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

Berikut kami sampaikan hasil monitoring kinerja Perwakilan BPKP Provinsi Sulawesi Tengah s.d. Triwulan III Tahun 2016, dengan uraian sebagai berikut:

A. Simpulan

1. Realisasi *outcome* program pengawasan tercapai 60,69%, sedangkan *outcome* program dukungan pengawasan belum tercapai.
2. Realisasi *output* pengawasan sebanyak 110 rekomendasi atau 114,58% dari rencana sebanyak 96 rekomendasi. Apabila dibandingkan dengan rencana setahun tercapai 62,50%.
3. Realisasi *output* pendukung pengawasan sebanyak 55 laporan/dokumen atau 107,84% dari rencana sebanyak 51 laporan/dokumen. Apabila dibandingkan dengan rencana setahun tercapai 68,75%.
4. Realisasi penerbitan laporan hasil pengawasan PKPT sebanyak 111 LHP atau 113,27% dari rencana sebanyak 98 LHP.
5. Realisasi penerbitan laporan hasil pengawasan Non PKPT sebanyak 113 LHP atau 50,45% dari total realisasi LHP sebanyak 224 LHP.
6. Realisasi penugasan sesuai fokus pengawasan adalah sebagai berikut:
 - a. Pengawasan Program Prioritas Pembangunan Nasional : 44 PP
 - b. Peningkatan Ruang Fiskal : 4 PP
 - c. Pengamanan Aset : 14 PP
 - d. Perbaikan *Governance System* : 68 PP
7. Realisasi penugasan pengawasan PKPT sebanyak 130 PP atau 76,92% dari rencana sebanyak 169 PP.
8. Realisasi penugasan pengawasan Non-PKPT sebanyak 158 PP atau 54,86% dari total realisasi penugasan pengawasan sebanyak 288 PP.
9. Realisasi penugasan pendukung pengawasan (PKAU) sebanyak 55 penugasan atau 107,84% dari rencana sebanyak 51 penugasan.
10. Realisasi penggunaan hari produktif per pegawai sebanyak 171,44 hari per orang atau 72,34% dari potensi setahun sebanyak 237 hari per orang.
11. Realisasi anggaran sebesar Rp13.109.670.890,00 atau 88,82% dari rencana sebesar Rp14.759.160.000,00.

B. Uraian Kegiatan

Perjanjian Kinerja (Perkin) Tahun 2016 Perwakilan BPKP Provinsi Sulawesi Tengah terdiri atas rencana *outcome* dan rencana *output*. Untuk mendukung capaian kinerja, Rencana Kegiatan Tahunan (RKT) Perwakilan BPKP Provinsi Sulawesi Tengah memuat rencana penerbitan laporan, rencana penugasan, rencana penggunaan hari produktif, dan rencana penyerapan anggaran yang dihasilkan dari kegiatan pengawasan dan pendukung pengawasan.

1. Outcome

Sesuai dengan Perjanjian Kinerja (Perkin) Tahun 2016, Perwakilan BPKP Provinsi Sulawesi Tengah berkewajiban mengukur keberhasilan program (*outcome*). Indikator kinerja program (IKP) pengawasan dan dukungan pengawasan s.d. triwulan ini ditetapkan sebanyak 11 indikator, dengan target dan realisasi sebagaimana disajikan dalam Tabel 1.

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

No.	Indikator Kinerja Program (<i>Outcome</i>)	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
1.	Perbaiki tata kelola, manajemen risiko, dan pengendalian intern pengelolaan program nasional	45	0	0	0	0
2.	Persentase tindak lanjut rekomendasi tata kelola, manajemen risiko, dan pengendalian intern pengelolaan korporasi	100	0	52,55	52,55	52,55
3.	Penyerahan hasil pengawasan keinvestigasian kepada aparat penegak hukum	60	0	81,25	135,42	135,42
4.	Maturitas SPIP Pemerintah Provinsi (level 3)	25	0	0	0	0
5.	Maturitas SPIP Pemerintah Kabupaten/Kota (level 3)	10	0	0	0	0
6.	Persentase BUMD yang kinerjanya minimal berpredikat baik dari BUMD yang dibina	52	0	0	0	0
7.	Presentase BLUD yang kinerjanya minimal baik dari BLUD yang dibina	58	0	0	0	0
8.	Kapabilitas APIP Pemerintah Provinsi (Level 3)	100	0	0	0	0
9.	Kapabilitas APIP Pemerintah Kabupaten/Kota (Level 3)	15	0	0	0	0
10.	Kapabilitas APIP Pemerintah Kabupaten/Kota (Level 1)	85	85	100	117,65	117,65
11.	Persepsi kepuasan layanan Tata Usaha (skala likert 1-10)	7	0	0	0	0

Dari Tabel 1 terlihat bahwa indikator kinerja program pengawasan "Presentase Tindak Lanjut Rekomendasi Tata Kelola, Manajemen Risiko, dan Pengendalian Intern Pengelolaan Program Nasional" tercapai sebesar 52,55% dari target satu tahun 100%.

Indikator kinerja program pengawasan “Penyerahan Hasil Pengawasan Keinvestigasian Kepada Aparat Penegak Hukum” sebesar 81,25% dari target satu tahun 60%.

Indikator kinerja program pengawasan “Kapabilitas APIP Pemerintah Kabupaten / Kota (Level 3)” dan “Kapabilitas APIP Pemerintah Provinsi (Level 3)” belum tercapai s.d. triwulan ini. Kapabilitas APIP di seluruh kabupaten/kota dan provinsi di Sulawesi Tengah masih berada pada level 1 s.d. triwulan ini.

Indikator kinerja program pengawasan “Persentase BUMD yang Kinerjanya Minimal Berpredikat Baik dari BUMD yang Dibina” tidak tercapai pada triwulan ini. Hal ini disebabkan rendahnya nilai aspek keuangan dan operasional.

Indikator kinerja program pengawasan dan dukungan pengawasan yang lainnya belum terdapat capaian, hal ini disebabkan s.d. triwulan ini belum ditetapkan target.

2. Output

Sesuai dengan Perjanjian Kinerja Tahun 2016, Perwakilan BPKP Provinsi Sulawesi Tengah merencanakan *output* sebanyak 176 rekomendasi, 80 laporan/dokumen layanan dukungan manajemen perwakilan BPKP, dan 960 m² rehabilitasi berat rumah negara perwakilan BPKP. Rencana *ouput* 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/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
1.	Rekomendasi Pengawasan Perwakilan BPKP	107	71	72	67,29	101,41
2.	Rekomendasi Pengawasan Perwakilan BPKP Nawacita	30	17	17	56,67	100
3.	Rekomendasi Pengawasan Regional Bidang Otonomi Daerah Nawacita	4	-	-	-	-
4.	Rekomendasi Perbaikan Penyelenggaraan SPIP	34	7	20	58,82	286
5.	Rekomendasi Pembinaan Kapabilitas Pengawasan Intern Pemda	1	1	1	100	100
6.	Jumlah Layanan Dukungan Manajemen Perwakilan BPKP	80	51	55	68,75	107,84
7.	Terlaksananya rehabilitasi berat rumah negara perwakilan BPKP	960 m ²	960 m ²	883	91,99	91,99

Dari Tabel 2 diketahui bahwa realisasi *output* pengawasan sebanyak 110 rekomendasi atau tercapai 114,58% dari rencana pada periode yang sama sebanyak 96 rekomendasi, sedangkan *output* pendukung pengawasan sebanyak 55 laporan/dokumen atau tercapai 107,84% dari rencana pada periode yang sama sebanyak 51 laporan/dokumen.

Jika dibandingkan dengan rencana *output* setahun, maka *output* pengawasan tercapai 62,50% dan *output* pendukung pengawasan tercapai 68,75%.

Hal ini disebabkan beberapa rekomendasi masih dalam proses penyusunan, sehingga belum terealisasi sampai dengan Triwulan III tahun 2016. Selain itu masih terdapat beberapa penugasan yang bersifat permintaan (kode RPL 201699) yang belum dilaksanakan.

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. Bulan ini
		Tahun 2016	s.d. Bulan ini	
1	2	3	4	5
1.	Pengawasan Program Prioritas Pembangunan Nasional	71	55	44
2.	Peningkatan Ruang Fiskal	9	8	4
3.	Pengamanan Aset	27	26	14
4.	Perbaikan <i>Governance System</i>	89	80	68
	Jumlah	196	169	130

Dari Tabel 3 diketahui bahwa realisasi PP sesuai fokus pengawasan s.d. Triwulan III tahun 2016 belum sesuai dengan rencana.

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 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	66	38	43	65,15	113,16
2.	APD	62	20	24	38,71	120
3.	AN	32	23	28	87,50	121,74
4.	Investigasi	34	16	15	44,12	93,75
5.	P3A	2	1	1	50,00	100
	Jumlah	196	98	111	56,63	113,27

Dari Tabel 4 diketahui bahwa realisasi penerbitan laporan hasil pengawasan s.d. Triwulan III tahun 2016 sebanyak 111 LHP atau tercapai 113,27% dari rencana pada periode yang sama sebanyak 98 LHP.

Jika dibandingkan dengan rencana setahun, maka penerbitan laporan hasil pengawasan s.d. Triwulan III tahun 2016 tercapai 56,63%.

Di samping LHP PKPT di atas, Perwakilan BPKP Provinsi Sulawesi Tengah 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. Bulan ini	Total Realisasi LHP s.d. Bulan ini	(%)
1	2	3	4	5=3/4
1.	IPP	37	80	46,25
2.	APD	56	80	70
3.	AN	10	38	26
4.	Investigasi	10	25	40
5.	P3A	0	1	0
	Jumlah	113	224	50,45

Dari Tabel 5 diketahui bahwa realisasi penerbitan LHP Non-PKPT s.d. Triwulan III tahun 2016 mencapai 50,45% 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. 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	66	56	47	71,21	83,93
2.	APD	62	49	37	59,68	75,51
3.	AN	32	31	28	87,50	90,32
4.	Investigasi	34	31	16	47,06	51,61
5.	P3A	2	2	2	100	100
	Jumlah	196	169	130	66,33	76,92

Dari Tabel 6 diketahui bahwa realisasi penugasan pengawasan s.d. Triwulan III tahun 2016 sebanyak 130 PP atau tercapai 76,92% dari rencana pada periode yang sama sebanyak 169 PP.

Jika dibandingkan dengan rencana setahun, maka penugasan pengawasan s.d. Triwulan III tahun 2016 tercapai 66,33%.

Di samping pelaksanaan PP PKPT di atas, Perwakilan BPKP Provinsi Sulawesi Tengah 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. Bulan ini	Total Realisasi PP s.d. Bulan ini	(%)
1	2	3	4	5=3/4
1.	IPP	60	107	56,07
2.	APD	69	106	65,09
3.	AN	10	38	26,32
4.	Investigasi	19	35	54,29
5.	P3A	0	2	0
	Jumlah	158	288	54,86

Dari Tabel 7 diketahui bahwa realisasi PP Non-PKPT s.d. Triwulan III tahun 2016 mencapai 54,86% dari total realisasi PP pada periode yang sama.

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

Bagian/Bidang	Rencana Penugasan		Realisasi Penugasan s.d. Bulan ini	Capaian (%)	
	Tahun 2016	s.d. Bulan ini		Tahun 2016	s.d. Bulan ini
2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
Tata Usaha	54	35	33	61,11	94,29
P3A	26	16	22	84,62	137,50
	80	51	55	68,75	107,84

Dari Tabel 8 diketahui bahwa realisasi penugasan pendukung pengawasan s.d. Triwulan III tahun 2016 sebanyak 55 penugasan atau tercapai 107,84% dari rencana pada periode yang sama sebanyak 51 penugasan.

Jika dibandingkan dengan rencana setahun, maka penugasan pendukung pengawasan tersebut tercapai 68,75%.

7. Penggunaan Hari Produktif

Jumlah pegawai (tidak termasuk pejabat struktural dan korwas) sampai dengan Triwulan III tahun 2016 pada Perwakilan BPKP Provinsi Sulawesi Tengah sebanyak 69 orang, terdiri dari 59 PFA dan 10 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. 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)	9.725	9.147	10.144	104,31	110,90
2.	PFU (HK)	2.630	1.922	1.857	70,61	96,62
	Jumlah	12.355	11.069	12.001	97,13	108,42

Dari Tabel 8 diketahui bahwa realisasi penggunaan OH s.d. Triwulan III tahun 2016 sebanyak 12.001 OH atau tercapai 108,42% dari potensi pada periode yang sama sebanyak 11.069 OH.

Jika dibandingkan dengan potensi hari produktif setahun, maka realisasi penggunaan hari produktif s.d. Triwulan III 2016 tercapai 97,13%.

Realisasi penggunaan hari produktif per pegawai s.d. Triwulan III tahun 2016 sebanyak 171,44 hari per orang atau 72,34% dari potensi setahun sebanyak 237 hari per orang.

8. Penyerapan Anggaran

Anggaran Perwakilan BPKP Provinsi Sulawesi Tengah tahun 2016 sebesar Rp18.788.853.000,00. 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

Kode Kegiatan	Nama Kegiatan	Jumlah Kumulatif			% Capaian Penyerapan	
		Anggaran (Rp.000)	Rencana Penyerapan (Rp.000)	Realisasi Anggaran (Rp.000)	Terhadap Anggaran	Terhadap Rencana Penyerapan
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
3701	Pelaksanaan Pengawasan Intern Akuntabilitas Keuangan Negara dan Pembinaan Penyelenggaraan SPIP	2.764.139	2.076.122	1.779.775	64,39%	85,73%
3670	Pembinaan Administrasi dan Pengelolaan Perlengkapan serta Pembayaran Gaji/Tunjangan	14.174.540	11.124.610	10.171.344	71,76%	91,43%
3676	Fasilitas Dukungan Manajemen Perwakilan BPKP	853.117	561.371	507.682	59,51%	90,44%
3678	Pengadaan dan Penyaluran Sarana dan Prasarana Perwakilan BPKP	997.057	997.057	650.870	65,28%	65,28%
	JUMLAH	18.788.853	14.759.160	13.109.671	69,77%	88,82%

Dari Tabel 10 diketahui bahwa realisasi anggaran s.d. Triwulan III tahun 2016 sebesar Rp13.109.670.890,00 atau terserap 88,82% dari rencana pada periode yang sama sebesar Rp14.759.160.000,00.

Jika dibandingkan dengan rencana penyerapan anggaran setahun, maka penyerapan anggaran tersebut sebesar 69,77%.

Hal ini disebabkan oleh:

- a. Rencana belanja modal yang dimulai pertengahan bulan Maret 2016, realisasinya mundur disebabkan oleh keterlambatan penyusunan perencanaan akhir, proses tender terlambat,
- b. Adanya efisiensi belanja modal yang akan dilaksanakan setelah revisi.
- c. Beberapa pegawai yang mutasi ke unit kerja lain dan melaksanakan tugas belajar.

Demikian hasil monitoring kinerja Triwulan III tahun 2016 ini kami sampaikan.

Atas perhatian Ibu, kami mengucapkan terima kasih.

Kepala Perwakilan,

Slamet Tulus Wahyana
NIP 19610523 198203 1 001

Tembusan Yth.:
Deputi Kepala BPKP Bidang Investigasi
selaku Deputi Pembina

Dari Tabel 10 diketahui bahwa realisasi anggaran s.d. Triwulan III tahun 2016 sebesar Rp13.109.670.890,00 atau terserap 88,82% dari rencana pada periode yang sama sebesar Rp14.759.160.000,00.

Jika dibandingkan dengan rencana penyerapan anggaran setahun, maka penyerapan anggaran tersebut sebesar 69,77%.

Hal ini disebabkan oleh:

- a. Rencana belanja modal yang dimulai pertengahan bulan Maret 2016, realisasinya mundur disebabkan oleh keterlambatan penyusunan perencanaan akhir, proses tender terlambat,
- b. Adanya efisiensi belanja modal yang akan dilaksanakan setelah revisi.
- c. Beberapa pegawai yang mutasi ke unit kerja lain dan melaksanakan tugas belajar.

Demikian hasil monitoring kinerja Triwulan III tahun 2016 ini kami sampaikan.

Atas perhatian Ibu, kami mengucapkan terima kasih.

Kepala Perwakilan,



Slamet Tulus Wahyana

NIP. 19610523 198203 1 001

Tembusan Yth.:
Deputi Kepala BPKP Bidang Investigasi
selaku Deputi Pembina