



**BADAN PENGAWASAN KEUANGAN DAN PEMBANGUNAN
PERWAKILAN PROVINSI SUMATERA SELATAN**

Jalan Bank Raya 2, Demang Lebar Daun, Palembang – 30128
Telepon (0711) 311154, 355034 ; Fax (0711) 374987
E-mail : sumsel@bpkp.go.id

Nomor : LKIN-19/PW07/6/2019

15 Januari 2019

Lampiran : Satu Berkas

Hal : Laporan Kinerja Perwakilan BPKP Provinsi
Sumatera Selatan Triwulan IV Tahun 2018

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

Berikut kami sampaikan Laporan Kinerja Perwakilan BPKP Provinsi Sumatera Selatan s.d. Triwulan IV Tahun 2018.

1. Pencapaian Target *Outcome* sesuai Perjanjian Kinerja

a. Pengawasan

Dari 16 Indikator Kinerja Utama (IKU) dalam perjanjian kinerja, sebanyak 9 IKU diukur pada Triwulan IV 2018. Capaian kinerja IKU dapat dikelompokkan sebagai berikut:

a. IKU 1: Persentase Tindak Lanjut Rekomendasi Hasil Pengawasan

Sampai dengan Triwulan IV tahun 2018, Jumlah rekomendasi hasil Pengawasan tahun 2018 yang ditindaklanjuti sebanyak 52 rekomendasi atau terealisasi 31,33% dari jumlah rekomendasi yang disampaikan sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018. Dengan demikian capaian IKU 1 sebesar 52% dari target sampai dengan Triwulan IV sebesar 60% dan mencapai 52% dari target tahun 2018.

Hambatan pencapaian target IKU 1 adalah rekomendasi dalam proses tindak lanjut.

b. IKU 4 : Persentase BUMD yang kinerjanya minimal berpredikat baik dari BUMD yang dievaluasi

Sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018, jumlah BUMD yang kinerjanya minimal berpredikat baik sebanyak satu BUMD atau terealisasi 8,33% dari dua belas BUMD yg dievaluasi oleh Perwakilan BPKP Provinsi Sumatera Selatan. Dengan demikian capaian IKU 2 sebesar 15,15% dari target sampai dengan Triwulan IV sekaligus target Tahun 2018.

Hambatan pencapaian target IKU antara lain:

- 1) Terbatasnya kegiatan dukungan kinerja yang dapat dilaksanakan oleh BPKP di BUMD.
- 2) Sebagian besar PDAM di Provinsi Sumatera Selatan masih mengalami kerugian.

- c. IKU 5 : Persentase BLUD yang tata kelolanya minimal cukup baik dari BLUD yang dievaluasi

Sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018, jumlah BLUD yang dievaluasi adalah sebanyak tiga BLUD dengan predikat kinerja “Baik” pada ketiga BLUD tersebut, sehingga capaian persentase BLUD yang tata kelolanya minimal cukup baik adalah sebesar 100% atau 181,82% dari target sampai dengan Triwulan IV dan mencapai 55% dari target tahun 2018.

- d. IKU 6 : Persentase Hasil Pengawasan Keinvestigasian yang dimanfaatkan di Persidangan

Sampai dengan triwulan IV tahun 2018, Jumlah Pemberian Keterangan Ahli (PKA) pada tahun 2018 sebanyak 9 Pemberian Keterangan Ahli atau terealisasi 53% dari Jumlah LHPKKN tiga tahun terakhir. Dengan demikian capaian IKU 4 sebesar 106% dari target sampai dengan triwulan IV sebesar 50% dan mencapai 106% dari target tahun 2018.

- e. IKU 7 : Persentase Hasil Pengawasan Keinvestigasian yang dimanfaatkan oleh APH

Sampai dengan triwulan IV tahun 2018, terdapat 5 LHAI yang di TL/dimanfaatkan APH tahun 2018 atau terealisasi 100% dari Jumlah LHAI yang terbit pada tahun berjalan. Dengan demikian capaian IKU5 sebesar 138,89% dari target sampai dengan triwulan IV sebesar 72% dan mencapai 138,89% dari target tahun 2018.

- f. IKU 8 : Persentase Hasil Pengawasan Keinvestigasian yang dimanfaatkan oleh K/L/P/K

Sampai dengan triwulan IV tahun 2018, terdapat 11 LHP Keinvestigasian yang di TL/dimanfaatkan oleh K/L/P/K atau terealisasi 100% dari Jumlah LHP Keinvestigasian yang terbit tahun berjalan. Dengan demikian capaian IKU8 sebesar 153,85% dari target sampai dengan triwulan IV sebesar 65% dan mencapai 153,85% dari target tahun 2018.

- g. IKU 9 : Persentase Hasil Audit Penyesuaian Harga yang dimanfaatkan oleh K/L/P/K
Sampai dengan triwulan IV tahun 2018, terdapat 1 LHP Keinvestigasian yang di TL/dimanfaatkan oleh K/L/P/K atau terealisasi 100% dari Jumlah LHP Keinvestigasian yang terbit tahun berjalan. Dengan demikian capaian IKU9 sebesar 133,33% dari target sampai dengan triwulan IV sebesar 75% dan mencapai 133,33% dari target tahun 2018.
- h. IKU 11 : Persentase Penyelesaian Hambatan Kelancaran Pembangunan
Sampai dengan triwulan IV tahun 2018, belum terdapat Laporan EHKP yang di TL tahun 2018 atau terealisasi 0% dari Jumlah Laporan EHKP pada tahun berjalan. Dengan demikian capaian IKU11 sebesar 0% dari target sampai dengan triwulan IV sebesar 75% dan mencapai 0% dari target tahun 2018.

Hambatan pencapaian target IKU 11 adalah sampai dengan triwulan IV belum terdapat permintaan penugasan pengawasan keinvestigasian dari *stackholder* berupa Evaluasi Hambatan Kelancaran Pembangunan.
- i. IKU 12 : Persentase K/L/P/K yang mengimplementasikan FCP/FRA
Sampai dengan triwulan IV tahun 2018, terdapat 6 K/L/P/K yang mengimplementasikan FCP/FRA pada tahun 2018 atau terealisasi 100% dari Jumlah penugasan yang telah dilakukan tahun 2018. Dengan demikian capaian IKU12 sebesar 192,31% dari target sampai dengan triwulan IV sebesar 52% dan mencapai 192,31% dari target tahun 2018.
- j. IKU 13 : Persentase K/L/P/K Anggota Komunitas Pembelajar Anti Korupsi (KPAK) Yang Mengimplementasikan Sistem Pengaduan Masyarakat
Sampai dengan triwulan IV tahun 2018, terdapat 1 K/L/P/K yang mengimplementasikan Sistem Pengaduan Masyarakat pada tahun 2018 atau terealisasi 100% dari Jumlah penugasan yang telah dilakukan tahun 2018. Dengan demikian capaian IKU13 sebesar 153,85% dari target sampai dengan triwulan IV sebesar 65% dan mencapai 153,85% dari target tahun 2018.

k. IKU 14 : Persentase Pemerintah Provinsi dengan Maturitas SPIP Level 3

Target IKU 14 yaitu Persentase Pemerintah Provinsi dengan Maturitas SPIP Level 3 adalah sebesar 100% pada Tahun 2018. Jumlah Pemerintah Daerah Provinsi yang mencapai Level 3 SPIP sebanyak satu Pemerintah Daerah Provinsi atau terealisasi 100,00% dari Populasi Pemerintah Daerah Provinsi mitra kerja. Dengan demikian capaian IKU 14 sebesar 100,00% dari target Tahun 2018 sebesar 100,00%.

l. IKU 16 : Persentase Pemerintah Kabupaten/Kota dengan Maturitas SPIP Level 3

Target IKU 16 yaitu Persentase Pemerintah Kabupaten/Kota dengan Maturitas SPIP Level 3 adalah sebesar 71% pada Tahun 2018. Sampai dengan Tahun 2018, jumlah Pemerintah Kabupaten/Kota yang mencapai Level 3 SPIP sebanyak 13 Pemerintah Kabupaten/Kota dari 17 Pemerintah Kabupaten/Kota atau terealisasi 76% dari Populasi Pemerintah Kabupaten/Kota mitra kerja. Dengan demikian capaian IKU 16 sebesar 107% dari target Tahun 2018 yang sebesar 71%.

Ada pun 12 Pemerintah Kabupaten/Kota yang telah mencapai Level 3 Maturitas SPIP adalah Pemerintah Kabupaten Muara Enim, Kabupaten Lahat, Kabupaten Musi Banyuasin, Kabupaten Banyuasin, Kabupaten Ogan Komering Ilir, Kota Lubuklinggau, Kota Palembang, Kota Pagar Alam, Kabupaten Musi Rawas, Kabupaten Ogan Ilir, Kota Prabumulih, Kabupaten Musi Rawas Utara dan Kabupaten Ogan Komering Ulu.

m. IKU 17 : Persentase Pemerintah Kabupaten/Kota dengan Maturitas SPIP Level 2

Target IKU 17 yaitu Persentase Pemerintah Kabupaten/Kota dengan Maturitas SPIP Level 2 adalah sebesar 29% pada Tahun 2018. Sampai dengan Tahun 2018, jumlah Pemerintah Kabupaten/Kota yang mencapai Level 2 SPIP sebanyak 4 Pemerintah Kabupaten/Kota dari 17 Kabupaten/Kota mitra kerja atau terealisasi 24% dari Populasi pemerintah Kabupaten/Kota mitra kerja. Dengan demikian capaian IKU 17 sebesar 100% dari target Tahun 2018 sebesar 29,00%.

Ada pun 4 Pemerintah Kabupaten/Kota yang telah mencapai Level 2 Maturitas SPIP adalah Pemerintah Kabupaten Empat Lawang, Kabupaten Ogan Komering Ulu Selatan, Kabupaten Ogan Komering Ulu Timur, dan Kabupaten Penukal Abab Lematang Ilir.

Rincian pencapaian level Maturitas SPIP pada Pemerintah se-Provinsi Sumatera Selatan disajikan pada Lampiran 6.

- n. IKU 19 : Persentase APIP Pemerintah Provinsi dengan Kapabilitas Level 3
- Target IKU 14 yaitu Persentase Pemerintah Provinsi dengan Kapabilitas Level 3 adalah sebesar 100% pada Tahun 2018. Jumlah Pemerintah Daerah Provinsi yang mencapai Level 3 APIP sebanyak satu Pemerintah Daerah Provinsi atau terealisasi 100,00% dari Populasi Pemerintah Daerah Provinsi mitra kerja. Dengan demikian capaian IKU 19 sebesar 100,00% dari target Tahun 2018 sebesar 100,00%.

Faktor pendukung meningkatnya realisasi maupun capaian IKU antara lain :

1. Adanya komitmen dari Inspektur Provinsi Sumatera Selatan beserta jajarannya untuk meningkatkan kapabilitasnya mencapai level 3.
2. Pelaksanaan workshop/bimtek/diklat substantif dan koordinasi secara intensif dan *continue* oleh Tim Perwakilan BPKP Provinsi Sumatera Selatan.

- o. IKU 20 : Persentase APIP Pemerintah Kabupaten/Kota dengan Kapabilitas Level 3

Sampai dengan Triwulan IV tahun 2018, Jumlah APIP Pemerintah Kabupaten/Kota yang mencapai level 3 APIP sebanyak 4 APIP Pemerintah Kabupaten/Kota atau terealisasi 23,53% dari Populasi APIP Pemerintah Kabupaten/Kota Mitra Kerja. Dengan demikian capaian IKU 20 sebesar 39,88% dari target sampai dengan Triwulan IV sebesar 59% dan mencapai 39,88% dari target tahun 2018.

Faktor yang menjadi kendala dalam upaya meningkatkan realisasi maupun capaian IKU antara lain :

1. Masih kurangnya komitmen dari Inspektur Pemerintah Kabupaten/Kota beserta jajarannya untuk meningkatkan kapabilitasnya mencapai level 3.

2. Kegiatan Pengawasan yang dilakukan oleh Inspektorat Kabupaten/Kota belum berdasarkan prioritas perencanaan tahunan yang berbasis risiko auditan.
3. Inspektorat Kabupaten/Kota belum menginternalisasi peningkatan kapabilitas SDM melalui kegiatan pembimbingan, pendidikan dan pelatihan sesuai dengan kerangka kompetensinya.
4. Inspektorat Kabupaten/Kota belum menilai keakuratan hasil penilaian risiko dan menggunakannya untuk menyusun Perencanaan Pengawasan Berbasis Risiko (PPBR).

- p. IKU 21 : Persentase APIP Pemerintah Kabupaten/Kota dengan Kapabilitas Level 2

Sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018, Jumlah APIP Pemerintah Kabupaten/Kota yang mencapai level 2 APIP sebanyak 13 APIP Pemda Kabupaten/Kota atau terealisasi 76,47% dari Populasi APIP Pemda Kabupaten/Kota Mitra Kerja. Dengan demikian capaian IKU 21 sebesar 186,51% dari target sampai dengan Triwulan IV sebesar 41% dan mencapai 186,51% dari target Tahun 2018.

b. Pendukung Pengawasan

Realisasi IKU “Persepsi kepuasan layanan Sekretariat Utama” sebesar 7,87 skala atau mencapai 98,40% dari target tahun 2018 sebesar 8 skala. Realisasi diperoleh dari hasil survey layanan Subbagian Keuangan pada pegawai terkait di lingkungan Perwakilan BPKP Provinsi Sumatera Selatan

Rincian rencana dan realisasi *outcome* sesuai Perjanjian Kinerja sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 disajikan pada Lampiran 1.

2. Pencapaian Target *Output* Pengawasan sesuai Perjanjian Kinerja

a. Pengawasan

Sesuai Perjanjian Kinerja, pada tahun 2018, Perwakilan BPKP Provinsi Sumatera Selatan ditargetkan untuk menghasilkan *output* sebanyak 321 Laporan.

Realisasi *output* pengawasan sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 sebanyak 316 laporan atau 98,44 % dari rencana sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 sebanyak 321 laporan. Dibandingkan dengan rencana setahun tercapai 98,44%

dari rencana *output* sebanyak 321 laporan. Realisasi yang masih di bawah target disebabkan adanya 2 pp awal yang dibatalkan pelaksanaannya oleh rendal dan 3 pp bidang investigasi masih dalam proses penugasan.

Rincian rencana dan realisasi *output* pengawasan sesuai Perjanjian Kinerja sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 disajikan pada Lampiran 2a.

Ditinjau dari sudut fokus pengawasan, porsi terbesar *output* pengawasan yang telah terealisasi adalah fokus pengawasan Peningkatan *Governance System*, yaitu sebanyak 117 laporan atau 36,45% dari total laporan terbit sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 sebanyak 321 laporan.

Rincian rencana dan realisasi *output* pengawasan ditinjau dari sudut fokus pengawasan disajikan pada Lampiran 2b.

b. Pendukung Pengawasan

Dari 1 Indikator Kinerja Kegiatan (IKU) dalam perjanjian kinerja, sebanyak 4 IKU diukur pada Triwulan IV 2018. Capaian kinerja IKU sebagai berikut:

- 1) IKU 1 : Realisasi Jumlah Layanan Dukungan Manajemen Perwakilan sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 sebanyak 82 Laporan atau 102% dari target sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 sebanyak 80 Laporan dan mencapai 102% dari target Tahun 2018 sebanyak 80 laporan.
- 2) IKU 2 : Realisasi Rehabilitasi Rumah Negara sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 sebesar 180 m2 atau 100% dari target sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 sebesar 180 m2 dan mendapai 100% dari target Tahun 2018 sebesar 180 m2.
- 3) IKU 3 : Realisasi alat pengolahan data BPKP sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 sebanyak 13 Unit atau 100% dari target sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 sebanyak 13 Unit dan mencapai 100% dari target Tahun 2018 sebanyak 13 Unit.
- 4) IKU 4 : Realisasi alat rumah tangga BPKP sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 sebanyak 5 Unit atau 100% dari target sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 sebanyak 5 Unit dan mencapai 100% dari target Tahun 2018 sebanyak 5 Unit.

Rincian rencana dan realisasi *output* sesuai Perjanjian Kinerja sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 disajikan pada lampiran 2a.

3. Kinerja Lainnya

Disamping capaian kinerja outcome dan output, Perwakilan BPKP Provinsi Sumatera Selatan memperoleh penghargaan terbaik kedua Kinerja Pelaksanaan Anggaran Semester I Tahun 2018 Tingkat Kementerian Negara/Lembaga Kecil Lingkup Kanwil Ditjen Perbendaharaan.

Rincian Daftar Penghargaan/Rewards dari Kementerian/Lembaga/Institusi sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 disajikan pada lampiran 3.

4. Pelaksanaan Rencana Kegiatan Tahunan (RKT) Pengawasan (PKPT)

a. PKPT Awal

Realisasi penugasan pengawasan PKPT awal sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 sebanyak 319 PP atau 99,38% dari rencana sebanyak 321 PP. Jika dibandingkan dengan rencana setahun, maka penugasan pengawasan PKPT awal sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 tercapai 99,38% dari rencana sebanyak 321 PP. Realisasi yang di bawah target disebabkan terdapat 2 pp awal yang dibatalkan pelaksanaannya oleh rendal.

Realisasi penerbitan laporan hasil pengawasan sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 sebanyak 316 laporan atau 98,44% dari rencana sebanyak 321 laporan. Jika dibandingkan dengan rencana setahun, maka jumlah laporan yang terbit sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 tercapai 98,44% dari rencana sebanyak 321 laporan. Realisasi penerbitan laporan hasil pengawasan sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 sebanyak 316 laporan atau 99,06% dari PP yang telah terbit Surat Tugasnya. Hal ini disebabkan penugasan masih dalam pelaksanaan.

Realisasi PP sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 yang telah dientry ke dalam aplikasi SIMA sebanyak 319 PP atau 100% dari jumlah PP yang telah terbit STnya, sedangkan realisasi laporan yang telah dientry sebanyak 316 laporan atau 100% dari jumlah laporan terbit.

b. PKPT Tambahan (Revisi)

Realisasi penugasan pengawasan PKPT tambahan sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 sebanyak 93 PP atau 100% dari rencana sebanyak 93 PP.

Realisasi penerbitan laporan hasil pengawasan sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 sebanyak 93 laporan atau 100% dari rencana sebanyak 93 laporan.

Realisasi penerbitan laporan hasil pengawasan sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 sebanyak 93 laporan atau 100,00% dari PP yang telah terbit Surat Tugasnya.

Realisasi PP sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 yang telah dientry ke dalam aplikasi SIMA sebanyak 93 PP atau 100% dari jumlah PP yang telah terbit STnya, sedangkan realisasi laporan yang telah dientry sebanyak 93 laporan atau 100% dari jumlah laporan terbit.

c. KAP Generik

Selain melaksanakan PKPT, baik PKPT awal maupun PKPT tambahan, Perwakilan BPKP Provinsi Sumatera Selatan juga melaksanakan penugasan dengan menggunakan KAP Generik yang sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 telah terlaksana sebanyak 66 PP. Dari jumlah PP KAP Generik sebanyak 66 PP tersebut, telah terbit laporan sebanyak 62 laporan.

Rincian pelaksanaan RKT Pengawasan sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 berdasarkan Indikator Kinerja Kegiatan (IKU) disajikan pada Lampiran 4a, sedangkan pelaksanaan RKT Pengawasan berdasarkan Bidang Pengawasan disajikan dalam Lampiran 4b.

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

Realisasi penugasan PKAU sesuai target perjanjian kinerja sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 sebanyak 88 PP atau 110% dari rencana sebanyak 80 PP. Jika dibandingkan dengan rencana setahun, maka penugasan PKAU sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 tercapai 110% dari rencana sebanyak 80 PP.

Realisasi penerbitan laporan/dokumen dukungan pengawasan sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 sebanyak 88 laporan/dokumen atau 110% dari rencana sebanyak 80 laporan/dokumen. Jika dibandingkan dengan rencana setahun, maka jumlah laporan/dokumen yang terbit sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 tercapai 110% dari rencana sebanyak 80 laporan/dokumen.

Rincian pelaksanaan RKT Dukungan Pengawasan sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 disajikan pada Lampiran 5.