



RENCANA AKSI KINERJA PERWAKILAN BPKP ACEH TAHUN 2022





**BADAN PENGAWASAN KEUANGAN DAN PEMBANGUNAN
PERWAKILAN ACEH**

بادن فعاواسن كأولئن دان فمبائونن فرواكيلن أحيه

Jalan Tengku Panglima Nyak Makam Banda Aceh 23118
Telepon (0651) 28133, 28134, dan 28183, Faksimile (0651) 28173

RENCANA AKSI KINERJA TAHUN 2022

Dalam memastikan terwujudnya target kinerja yang telah diperjanjikan dalam Dokumen Perjanjian Kinerja Perwakilan BPKP Aceh yang ditandatangani di Yogyakarta pada tanggal 10 Desember 2022, Perwakilan BPKP Aceh telah menyusun rencana aksi kinerja sebagai salah satu sarana pengendalian dalam mencapai tujuan organisasi.

Rencana Aksi Kinerja akan dipedomani oleh seluruh pegawai sebagai:

1. Media untuk membangun komitmen dalam mencapai kinerja yang diharapkan dan untuk meningkatkan integritas, akuntabilitas, transparansi, dan kinerja pegawai;
2. Arah kebijakan dan strategi bersama dalam mencapai tujuan dan sasaran kinerja serta sebagai dasar kolaborasi pelaksanaan kegiatan dan sinergi dengan mitra kerja;
3. Sarana untuk monitoring, evaluasi dan supervisi atas perkembangan/kemajuan kinerja.

Rencana aksi telah memperhatikan pencapaian target kinerja pelaksanaan beberapa kegiatan yang membutuhkan keterlibatan banyak pihak dan risiko dari setiap kegiatan utama sehingga diharapkan tidak mengganggu pencapaian target kinerja masing-masing yang telah ditetapkan dalam Perjanjian Kinerja.

Banda Aceh, 16 Maret 2022
Ditandatangani secara elektronik oleh
Pihak Pertama,
Indra Khaira Jaya
NIP 19681231 199303 1 001



Rencana Aksi Atas Perjanjian Kinerja Perwakilan BPKP Aceh
Tahun 2022

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | Target Kinerja outcome Triwulanan | | | | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | Target Kegiatan (Triwulan) | | | | |
|---|---|--|-------------|------------|-----------------------------------|--------|--------|----------|---|---|----|-------------|----------------------------------|----------------------------|----|----|----|----|
| | | | | | 6 | 7 | 8 | 9 | | | | | | 16 | 17 | 18 | 19 | |
| 1 | Meningkatnya Pengawasan Pembangunan atas Akuntabilitas Keuangan Negara/Daerah | 1.1 Nilai Optimalisasi Penerimaan Negara/Daerah yang Terealisasi | Juta Rupiah | 144,00 | 144,00 | 144,00 | 144,00 | 144,00 | Monitoring Pelaksanaan Evaluasi OPAD pada Pemda se Aceh | Auditor tidak berhasil memberikan rekomendasi atas kelemahan yang ditemukan | 16 | 2.040.000 | Konwas JFA Bidang APD 1 dan 2 | LHP | 1 | | | |
| | | 1.2 Potensi Penerimaan Negara/Daerah yang Dioptimalisasi | Juta Rupiah | 1.104,29 | 1.104,29 | | | 1.104,29 | Pelaksanaan Evaluasi OPAD pada Pemda | Auditor tidak berhasil memberikan rekomendasi atas kelemahan yang ditemukan | 16 | 2.040.000 | Konwas JFA Bidang APD 1 dan 2 | LHP | 1 | | | |
| | | 1.3 Nilai Efisiensi Pengeluaran | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Nilai Efisiensi Pengeluaran Pemerintah Daerah | Juta Rupiah | 362.826,55 | | | | | Evaluasi, Monitoring, ATT, Revu | Rekomendasi yang dihasilkan dari kegiatan pengawasan tidak komprehensif | 12 | 52.506.097 | Konwas JFA Bidang APD 1 dan 2 | LHP | 5 | 4 | 4 | |
| | | Nilai Efisiensi Pengeluaran Negara | Juta Rupiah | 2.000 | | | | | Audit, verifikasi, monitoring, evaluasi | Rekomendasi yang dihasilkan dari kegiatan pengawasan tidak komprehensif | 12 | 60.639.286 | Konwas JFA Bidang IPP | LHP | 10 | 10 | 15 | 11 |
| | | Nilai Efisiensi Pengeluaran Negara | | | | | | | Audit, verifikasi, monitoring, evaluasi | Rekomendasi yang dihasilkan dari kegiatan pengawasan tidak komprehensif | 12 | 222.388.889 | Konwas JFA Bidang Akuntan Negara | LHP | 1 | 1 | 5 | 3 |

Rencana Aksi Atas Perjanjian Kinerja Perwakilan BPKP Aceh
Tahun 2022

| SASARAN PROGRAM/KEGIATAN | INDIKATOR KINERJA | SATUAN | Target Kinerja 2022 | Target Kinerja outcome Triwulanan | | | | Kegiatan pengawasan/Dukungan Manajemen | Pernyataan Risiko Utama | Nilai Risiko (frekuensi x dampak) | Anggaran Pengawasan | Anggaran ATK/Bahan Perencanaan/Pe-laporan | PIC Eselon III | Target Kegiatan (Triwulan) | | | |
|---|---|-------------|---------------------|-----------------------------------|----|-----|--------|---|---|-----------------------------------|---------------------|---|----------------------------------|----------------------------|----|-----|----|
| | | | | I | II | III | IV | | | | | | | I | II | III | IV |
| | 1.4 Nilai penyelamatan keuangan Negara | Juta Rupiah | 49.715 | | | | 49.715 | AI, PKKN & PKA | Hasil kegiatan pengawasan tidak sesuai ekspektasi stakeholder | 12 | 14.165.556 | 1.196.190 | Konvas JFA Bidang Investigasi | | | | 1 |
| 2 Meningkatkan Pengawasan Pembangunan atas Pembangunan Nasional | 2.1 Jumlah PSN yang tercapai sesuai target | PSN | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Jumlah PSN yang tercapai sesuai target | | 1 | | | | 1 | | | | 10.765.556 | 1.196.190 | Konvas JFA Bidang IPP | | | | 1 |
| | Jumlah PSN yang tercapai sesuai target | | 1 | | | | 1 | Pengawasan atas Tatakelola PSN Jalan Tol pada BUMN | | | 43.062.222 | 4.784.762 | Konvas JFA Bidang Akuntan Negara | | | | 4 |
| | 2.2 Persentase hambatan pelaksanaan pembangunan yang diselesaikan | % | 85 | | | | | Pengawasan atas Hambatan Kelancaran Pembangunan | Hasil Pengawasan tidak digunakan oleh stakeholder | 16 | 10.765.556 | 1.196.190 | Konvas JFA Bidang Investigasi | | | | 1 |
| 3 Meningkatkan Pengawasan Pembangunan atas Badan Usaha | 3.1 Jumlah BUMD dengan kinerja sehat | BUMD | 5 | | | | 5 | Pengawasan Kualitas Tata Kelola (GRC) dan kinerja BUMD | Kegiatan pengawasan tidak selesai tepat waktu | 16 | 107.155.556 | 2.726.190 | Konvas JFA Bidang Akuntan Negara | | 2 | | 2 |
| | 3.2 Jumlah BLUD dengan kinerja sehat | BLUD | 3 | | | | 3 | Pengawasan terhadap Tata Kelola BLU Pendidikan dan BLUD Kesehatan | Kegiatan pengawasan tidak selesai tepat waktu | 16 | 10.765.556 | 1.196.190 | Konvas JFA Bidang Akuntan Negara | | 1 | | - |

Rencana Aksi Atas Perjanjian Kinerja Perwakilan BPKP Aceh
Tahun 2022

| SASARAN PROGRAM/KEGIATAN | INDIKATOR KINERJA | SATUAN | Target Kinerja 2022 | Target Kinerja outcome | | | | Kegiatan pengawasan/Dukungan Manajemen | Pernyataan Risiko Utama | Nilai Risiko (frekuensi x dampak) | Anggaran Pengawasan | Anggaran ATK/Bahan Perencanaan/Pe laporan | PIC Eselon III | Target Kegiatan (Triwulan) | | | |
|---|--|----------|---------------------|------------------------|----|-----|-----|--|---|-----------------------------------|------------------------|---|----------------|----------------------------|----|-----|----|
| | | | | I | II | III | IV | | | | | | | I | II | III | IV |
| 4 Meningkatkan Pengawasan Pembangunan atas Efektivitas Pengendalian Korupsi | 33 Jumlah BUMDes yang mampu menyusun laporan | Bumdes | 428 | | | | 428 | Pengawasan Peran BUM Desa terhadap Program Pengembangan Potensi Desa dan AI, PKN & PKA | Hasil kegiatan consulting tidak diimplementasikan oleh stakeholder | 16 | 21.531.111 | Korwas JFA Bidang Akuntan Negara | LHP | | | 2 | |
| | 41 Persentase hasil pengawasan represif yang dimantapkan/ditindaklanjuti | % | 100 | | | | | | Kegiatan pengawasan tidak selesai tepat waktu | 16 | sudah masuk di IKK 1.4 | Korwas JFA Bidang Investigasi | LHP | 1,4 | | | |
| | 42 Persentase hasil pengawasan preventif dan edukatif yang dimantapkan/ditindaklanjuti | % | 80 | | | | | Pencegahan Kecurangan, Deteksi Kecurangan, Respon Kecurangan | Kegiatan pengawasan tidak selesai tepat waktu | 16 | 36.435.556 | Korwas JFA Bidang Investigasi | LHP | | | 1 | 2 |
| 5 Meningkatkan Pembangunan atas Kualitas Pengendalian Intern KLU/PIBU | 43 Jumlah Pemda Menindaklanjuti Area of Improvement dari Hasil Pengukuran EPK | Pemda | 1 | | | | | sda | | | | Korwas JFA Bidang Investigasi | LHP | sda | | | |
| | 51 Jumlah APIP Provinsi dengan Kapabilitas APIP ≥ Level 3 | Prov | - | | | | | | Pedoman yang digunakan tidak dipahami stakeholder dalam kegiatan consulting | 16 | - | Korwas JFA Bidang PSA | LHP | - | | | |
| | 52 Jumlah APIP Kabupaten/Kota dengan Kapabilitas APIP ≥ Level 3 | Kab/kota | 13 | | | | | Pengawasan atas Peningkatan Kapabilitas APIP -Bimtek dan Implementasi SIBJAK -evaluasi penerapan JFA | Pedoman yang digunakan tidak dipahami stakeholder dalam kegiatan consulting | 16 | 134.173.556 | Korwas JFA Bidang PSA | LHP | | | | 4 |

Rencana Aksi Atas Perjanjian Kinerja Perwakilan BPKP Aceh
Tahun 2022

| SASARAN PROGRAM/KEGIATAN | INDIKATOR KINERJA | SATUAN | Target Kinerja 2022 | Target Kinerja outcome Triwulan | | | | Kegiatan pengawasan/Dukungan Manajemen | Pernyataan Risiko Utama | Nilai Risiko (frekuensi x dampak) | Anggaran Pengawasan | Anggaran ATK/Bahan Perencanaan/Pe laporan | PIC Eselon III | Target Kegiatan (Triwulan) | | | | | |
|--------------------------|--|----------|---------------------|------------------------------------|----|-----|----|--|---|-----------------------------------|---------------------|---|-------------------------------|----------------------------|----|-----|----|--|---|
| | | | | I | II | III | IV | | | | | | | I | II | III | IV | | |
| | 5.3 Jumlah Provinsi dengan Maturitas SPIP \geq Level 3 | Provinsi | 1 | | | | | Pengawasan atas Maturitas SPIP | Pedoman yang digunakan tidak dipahami stakeholder dalam kegiatan consulting | 16 | 10.765.556 | 1.196.190 | Korwas JFA Bidang APD 1 dan 2 | LHP | | | | | 1 |
| | 5.4 Jumlah Kab/Kota dengan Maturitas SPIP \geq Level 3 | Kab/Kota | 9 | | | | 9 | | | | | | | | | | | | |
| | 5.5 Jumlah Provinsi dengan MRI \geq Level 3 | Provinsi | - | | | | - | | Pedoman yang digunakan tidak dipahami stakeholder dalam kegiatan consulting | 16 | - | | Korwas JFA Bidang APD 1 dan 2 | LHP | | | | | - |
| | 5.6 Jumlah Pemda Kab/Kota dengan MRI \geq Level 3 | Kab/Kota | 3 | | | | 1 | | Stakeholder tidak siap | 12 | | | Korwas JFA Bidang APD 1 dan 2 | LHP | | | | | |

Rencana Aksi Atas Perjanjian Kinerja Perwakilan BPKP Aceh
Tahun 2022

| SASARAN PROGRAM/KEGIATAN | INDIKATOR KINERJA | SATUAN | Target Kinerja 2022 | Target Kinerja outcome Triwulanan | | | | Kegiatan pengawasan/Dukungan Manajemen | Pernyataan Risiko Utama | Nilai Risiko (frekuensi x dampak) | Anggaran Pengawasan | Anggaran ATK/Bahan Perencanaan/Pe-laporan | PIC Eselon III | Target Kegiatan (Triwulan) | | | |
|--------------------------|---|--------|---------------------|-----------------------------------|----|-----|--------|---|---|-----------------------------------|---------------------|---|----------------|----------------------------|----|-----|-----|
| | | | | I | II | III | IV | | | | | | | I | II | III | IV |
| | 5.7 Persentase Jumlah desa yang Menyusun laporan Pertanggungjawaban Keuangan Desa | % | 100,00 | | | | 100,00 | Monitoring dan Evaluasi atas Akuntabilitas Tata Kelola Aset Desa | Keidakberlanjutan pemaknaan sistem informasi | 16 | 10.765.556 | Konwas JFA Bidang APD 1 dan 2 | LHP | | | | 1 |
| | 5.8 Jumlah APIP yang Mengimplementasikan Siswaskeudes | APIP | 8,00 | | | | 8,00 | Evaluasi atas Tata Kelola dan Perencanaan Pembangunan Desa | Keidakberlanjutan pemaknaan sistem informasi | 16 | 10.765.556 | Konwas JFA Bidang PSA | LHP | | | | 1 |
| | 5.9 Persentase Pemda yang Akuntabel dalam Pengelolaan Keuangan dan Jumlah Desa yang menerapkan pengelolaan aset desa secara | Desa | 8 | | | | 8 | Peaksanaan Evaluasi PA PBU Tw I, Tw II, Tw III, dan Tw IV -Bimtek Peningkatan Kinerja Pemerintah | Keidakberlanjutan pemaknaan sistem informasi | 16 | 91.800.000 | Konwas JFA Bidang APD 1 dan 2 | LHP | 1 | 1 | - | 3 |
| | 5.10 Jumlah BUMN dengan MRI ≥ Level 3 | APIP | 321 | | | | 1 | Evaluasi Program Pengembangan Potensi Desa -Monitoring dan Evaluasi atas Kinerja Pengawasan atas Akuntabilitas BUMN | Keidakberlanjutan pemaknaan sistem informasi | 16 | 21.531.111 | Konwas JFA Bidang APD 1 dan 2 | LHP | | | | 2 |
| | 5.11 Jumlah BUMN dengan MRI ≥ Level 3 | BUMN | 2 | | | | 1 | Pedoman yang digunakan tidak dipahami stakeholder dalam kegiatan consulting | Pedoman yang digunakan tidak dipahami stakeholder dalam kegiatan consulting | 16 | 13.770.000 | Konwas JFA Bidang Akuntan Negara | LHP | | | | 1 |
| | 5.12 Jumlah BLUD dengan MRI ≥ Level 3 | BLUD | 2 | | | | 1 | Kualitas Pengendalian Intern pada BUMD, BLU dan BLUD | Pedoman yang digunakan tidak dipahami stakeholder dalam kegiatan consulting | 16 | 10.765.556 | Konwas JFA Bidang Akuntan Negara | LHP | | | | 1 |
| | Jumlah Anggaran perjalanan Dinas dan Jumlah PP | | | | | | | | | | 1.808.829.000 | 199.285.500 | | | | | 104 |
| | Jumlah Total Anggaran Pengawasan dan ATK | | | | | | | | | | 2.008.110.000 | | | | | | |

Rencana Aksi Atas Perjanjian Kinerja Perwakilan BPKP Aceh Tahun 2022

| SASARAN PROGRAM/KEGIATAN | INDIKATOR KINERJA | SATUAN | Target Kinerja 2022 | Target Kinerja outcome Triwulanan | | | | Kegiatan pengawasan/Dukungan Manajemen | Peringatan Risiko Utama | Nilai Risiko (frekuensi x dampak) | Anggaran Pengawasan | Anggaran ATK/Bahan Perencanaan/laporan | PIC Eselon III | Target Kegiatan (Triwulanan) | | | |
|---------------------------------------|---|----------------|---------------------|-----------------------------------|----|-----|-----|--|--|-----------------------------------|---------------------|--|----------------|------------------------------|----|-----|----|
| | | | | I | II | III | IV | | | | | | | I | II | III | IV |
| 6 Meningkatkan Tata Kelola Unit Kerja | 6.1 Nilai Skor Zona Integritas Unit Kerja | Skor Skala 100 | 77 | | | | 77 | Self assessment | Aturan/pedoman/k kebijakan yang disusun kurang lengkap | 16 | 21.792.655.000 | Kabag TU | | | | 1 | |
| | 6.2 Skor IKPA Unit Kerja (khusus Unit Kerja Mandiri) | Skor Skala 100 | 95 | # | # | 95 | 95 | Monitoring Pelaksanaan Anggaran | Aturan/pedoman/k kebijakan yang disusun kurang lengkap | 16 | | Kabag TU | 1 | 1 | 1 | 1 | |
| | 6.3 Persentase Penyusunan Laporan Keuangan sesuai SAP (khusus Unit Kerja Mandiri) | % | 100 | | # | # | 100 | Rekonsiliasi bulanan | Aturan/pedoman/k kebijakan yang disusun kurang lengkap | 16 | | Kabag TU | 3 | 3 | 3 | 3 | |
| | | | | | | | | Rekonsiliasi laporan keuangan | Aturan/pedoman/k kebijakan yang disusun kurang lengkap | 16 | | | | 3 | 3 | 3 | 3 |
| | | | | | | | | Penyusunan laporan keuangan | Aturan/pedoman/k kebijakan yang disusun kurang lengkap | 16 | | | | 1 | | | 1 |
| | | | | | | | | 80 Penghapusan BMN rusak berat, | Aturan/pedoman/k kebijakan yang disusun kurang lengkap | 16 | | Kabag TU | 1 | | | | |
| | | | | | | | | Pelaporan Belanja Modal, | Aturan/pedoman/k kebijakan yang disusun kurang lengkap | 16 | | | | | | | 1 |
| | | | | | | | | Rekonsiliasi BMN, | Aturan/pedoman/k kebijakan yang disusun kurang lengkap | 16 | | | | 1 | | | |
| | | | | | | | | Updating Kondisi BMN | Aturan/pedoman/k kebijakan yang disusun kurang lengkap | 16 | | | | 1 | | | |

Rencana Aksi Atas Perjanjian Kinerja Perwakilan BPKP Aceh
Tahun 2022

| SASARAN PROGRAM/KEGIATAN | INDIKATOR KINERJA | SATUAN | Target Kinerja 2022 | Target Kinerja outcome Triwulanan | | | | Kegiatan pengawasan/Dukungan Manajemen | Penyetaan Risiko Utama | Nilai Risiko (frekuensi x dampak) | Anggaran Pengawasan | Anggaran ATK/Bahan Perencanaan/Pe-laporan | PIC Eselon III | Target Kegiatan (Triwulanan) | | | | | | | |
|--------------------------|--|--------|---------------------|-----------------------------------|----|-----|-----|--|---|-----------------------------------|---------------------|---|----------------|------------------------------|----|-----|----|--|---|--|--|
| | | | | I | II | III | IV | | | | | | | I | II | III | IV | | | | |
| | 6.5 Nilai SAKIP Unit Kerja (khusus Unit Kerja Mandiri) | Skor | 89 | | | | 89 | Self assessment/Evaluasi SAKIP | Aturan/pedoman/k ebijakan yang disusun kurang lengkap | 16 | | Konvas PSA | Laporan | | | 1 | | | | | |
| | 6.6 Persentase Penyelesaian RTP (MRI Unit Kerja) | Persen | 100 | | | | 100 | Laporan MRI Triwulanan | Aturan/pedoman/k ebijakan yang disusun kurang lengkap | 16 | | Konvas PSA | Laporan | 1 | 1 | 1 | | | 1 | | |
| | 6.7 Persentase Efektivitas Pengendalian Intern (SPIP Unit Kerja) | Persen | 65 | | | | 65 | Laporan MRI Triwulanan | Aturan/pedoman/k ebijakan yang disusun kurang lengkap | 16 | | Kabag TU | Laporan | 1 | 1 | 1 | | | 1 | | |
| | 6.12 Indeks Kepuasan Layanan Unit Kerja (khusus Unit Kerja Perwakilan) | Skor | 73 | | | | 76 | Melakukan survey kepuasan stakeholders | Aturan/pedoman/k ebijakan yang disusun kurang lengkap | 16 | | Kabag TU | Laporan | | | | | | 1 | | |
| Jumlah Anggaran | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Jumlah Total | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | 21.792.655.000 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | 23.800.765.000 | | | | | | | | | | |

Banda Aceh, 16 Maret 2022
Ditandatangani secara elektronik oleh
Kepala Perwakilan
Indra Khalra Jaya
NIP. 19681231 199303 1 001





**BADAN PENGAWASAN KEUANGAN DAN PEMBANGUNAN
PERWAKILAN ACEH**

**Jalan Tgk. Panglima Nyak Makam Banda Aceh 23118
*Telepon. (0651) 28133, 28134 dan 28183 Faks. 28173***