



Badan Pengawasan Keuangan dan Pembangunan  
Perwakilan Provinsi Gorontalo

**Laporan Hasil *Monitoring***  
**Capaian Kinerja**  
**Perwakilan BPKP Prov. Gorontalo**  
**Sampai Dengan Triwulan III**

**Nomor : PE.11.03/LPP-71/PW31/6/2023**  
**Tanggal : 3 Oktober 2023**



**BADAN PENGAWASAN KEUANGAN DAN PEMBANGUNAN  
PERWAKILAN PROVINSI GORONTALO**

Jalan *Bypass* Kelurahan Tamalate, Kecamatan Kota Timur, Kota Gorontalo 96163

Telepon: (0435) 8525999, Faksimile: (0435) 8525888

E-mail : gorontalo@bpkp.go.id, Website: www.bpkp.go.id/gorontalo.bpkp

---

Nomor : PE.11.03/LPP-71/PW31/6/2023 3 Oktober 2023  
Lampiran : 9 (sembilan) Berkas  
Hal : Laporan Hasil *Monitoring* Capaian Kinerja  
Perwakilan BPKP Provinsi Gorontalo  
sampai dengan Triwulan III Tahun 2023

Yth. Sekretaris Utama  
cq. Kepala Biro manajemen Kinerja, Organisasi, dan Tata Kelola  
di Jakarta

Berikut kami menyampaikan Laporan Hasil *Monitoring* Capaian Kinerja Perwakilan BPKP Provinsi Gorontalo sampai dengan Triwulan III Tahun 2023.

**1. Pencapaian Target *Outcome* sesuai Perjanjian Kinerja**

**a. Pengawasan**

Dari 25 Indikator Kinerja Kegiatan (IKK) yang menjadi target dalam perjanjian kinerja, sebanyak 13 IKK yang dapat diukur pencapaiannya pada Triwulan III Tahun 2023. Capaian kinerja IKK sampai dengan Triwulan III Tahun 2023 dapat diinformasikan sebagai berikut:

1) Nilai Efisiensi Pengeluaran Negara dan Daerah

Sampai dengan Triwulan III tahun 2023, realisasi atas Nilai Efisiensi Pengeluaran Negara dan Daerah sebesar Rp92.362,37 juta atau mencapai 67,78% dari target tahun 2023 sebesar Rp136.270 juta.

2) Nilai Penyelamatan Keuangan Negara dan Daerah

Sampai dengan Triwulan III tahun 2023, realisasi atas Nilai Penyelamatan Keuangan Negara dan Daerah sebesar Rp32.906,56 juta atau mencapai 58,05% dari target tahun 2023 sebesar Rp56.684 juta.

3) Jumlah Kegiatan Pembangunan Prioritas Daerah yang diawasi

Sampai dengan Triwulan III tahun 2023, realisasi atas Jumlah Kegiatan Pembangunan Prioritas Daerah yang diawasi sejumlah 1 kegiatan prioritas daerah atau mencapai 50,00% dari target tahun 2023 sejumlah 2 kegiatan prioritas daerah.

4) Jumlah BUMD dengan Kinerja Sehat

Sampai dengan Triwulan III tahun 2023, realisasi atas Jumlah BUMD dengan Kinerja Sehat sejumlah 3 BUMD atau mencapai 150,00% dari target tahun 2023 sejumlah 2 BUMD.

- 5) Jumlah BLUD dengan Kinerja Sehat  
Sampai dengan Triwulan III tahun 2023, realisasi atas Jumlah BLUD dengan Kinerja Sehat sejumlah 3 BLUD atau mencapai 150,00% dari target tahun 2023 sejumlah 2 BLUD.
- 6) Jumlah BUMDes yang Mampu Menyusun Laporan  
Sampai dengan Triwulan III tahun 2023, realisasi atas Jumlah BUMDes yang Mampu Menyusun Laporan sejumlah 39 BUMDes atau mencapai 97,50% dari target tahun 2023 sejumlah 40 BUMDes.
- 7) Jumlah BUMDes yang Memberikan Kontribusi pada Perekonomian Desa  
Sampai dengan Triwulan III tahun 2023, realisasi atas Jumlah BUMDes yang Memberikan Kontribusi pada Perekonomian Desa sejumlah 7 BUMDes atau mencapai 100,00% dari target tahun 2023 sejumlah 7 BUMDes.
- 8) Persentase Hasil Pengawasan Represif yang Dimanfaatkan/  
Ditindaklanjuti  
Sampai dengan Triwulan III tahun 2023, realisasi atas Persentase Hasil Pengawasan Preventif dan Edukatif yang Dimanfaatkan/Ditindaklanjuti sebesar 100 persen atau mencapai 100,00% dari target tahun 2023 sebesar 100 persen.
- 9) Persentase Hasil Pengawasan Preventif dan Edukatif yang  
Dimanfaatkan/Ditindaklanjuti  
Sampai dengan Triwulan III tahun 2023, realisasi atas Persentase Hasil Pengawasan Preventif dan Edukatif yang Dimanfaatkan/Ditindaklanjuti sebesar 100 persen atau mencapai 117,65% dari target tahun 2023 sebesar 85 persen.
- 10) Jumlah Pemda dengan Efektivitas Pengendalian Korupsi Baik  
Sampai dengan Triwulan III tahun 2023, realisasi atas Jumlah Pemda dengan Efektivitas Pengendalian Korupsi Baik sejumlah 1 Pemda atau mencapai 33,33% dari target tahun 2023 sejumlah 3 Pemda.
- 11) Jumlah Pemda yang Akuntabel Dalam Pengelolaan Keuangan dan  
Kinerja Daerah  
Sampai dengan Triwulan III tahun 2023, realisasi atas Jumlah Pemda yang Akuntabel Dalam Pengelolaan Keuangan dan Kinerja Daerah sejumlah 1 Pemda atau mencapai 16,67% dari target tahun 2023 sejumlah 6 Pemda.

12) Jumlah Desa yang Pengelolaan Keuangannya Akuntabel

Sampai dengan Triwulan III tahun 2023, realisasi atas Jumlah desa yang pengelolaan keuangannya akuntabel sejumlah 30 desa atau mencapai 120,00% dari target tahun 2023 sejumlah 25 desa.

13) Jumlah desa yang menerapkan pengelolaan aset desa secara memadai

Sampai dengan Triwulan III tahun 2023, realisasi atas Jumlah desa yang menerapkan pengelolaan aset desa secara memadai sejumlah 30 desa atau mencapai 120,00% dari target tahun 2023 sejumlah 25 desa.

Sedangkan sebanyak 12 IKK belum dapat dilakukan pengukuran pada Triwulan III Tahun 2023 (capaian nihil) disebabkan kegiatan tersebut direncanakan akan terealisasi pada triwulan berikutnya.

**b. Dukungan Pengawasan**

Dari 7 Indikator Kinerja Kegiatan (IKK) dalam perjanjian kinerja, sebanyak 4 IKK dapat diukur pada Triwulan III tahun 2023, yaitu:

1) Nilai Skor Zona Integritas Unit Kerja

Sampai dengan Triwulan III tahun 2023, realisasi atas Nilai Skor Zona Integritas Unit Kerja sebesar 78,76 persen atau mencapai 98,45% dari target tahun 2023 sebesar 80 persen.

2) Persentase Penyelesaian RTP (MRI Unit kerja)

Sampai dengan Triwulan III tahun 2023, realisasi atas Persentase Penyelesaian RTP (MRI Unit kerja) sebesar 100 persen atau mencapai 100,00% dari target tahun 2023 sebesar 100 persen.

3) Indeks Kualitas Layanan Eksternal Unit Kerja

Sampai dengan Triwulan III tahun 2023, realisasi atas Indeks Kualitas Layanan Eksternal Unit Kerja sebesar 87,11 persen atau mencapai 116,15% dari target tahun 2023 sebesar 87,11 persen.

4) Skor IKPA Unit Kerja

Sampai dengan Triwulan III tahun 2023, realisasi atas Skor IKPA Unit Kerja sebesar 99,02 persen atau mencapai 104,23% dari target tahun 2023 sebesar 95 persen.

Masih terdapat 4 IKK yang pengukurannya akan direalisasikan pada triwulan berikutnya.

Rincian target dan realisasi *outcome* sesuai Perjanjian Kinerja sampai dengan Triwulan III tahun 2023 disajikan pada **Lampiran 1**.

### c. Faktor-faktor Penentu Keberhasilan/Kegagalan

Dari uraian capaian kinerja di atas terlihat bahwa masih terdapat indikator kinerja yang belum tercapai 100% disebabkan:

- 1) Pelaksanaan penugasan masih berlangsung;
- 2) Penugasan/hasil penilaian dijadwalkan akan dilaksanakan pada triwulan selanjutnya.
- 3) Tidak ada inovasi yang memberikan nilai tambah dalam pelaksanaan pekerjaan.

Angka capaian kinerja Triwulan III telah dientri ke dalam aplikasi e-SAKIP.

## 2. Target *Output* Pengawasan

Sesuai dengan instrumen perencanaan pengawasan yang menjadi acuan berupa RKA, aplikasi SIMAREN dan SIMA Renlakpor Tahun 2023 periode sampai dengan Triwulan III tahun 2023 di perwakilan BPKP Provinsi Gorontalo memiliki target PKPT sebanyak 86 program kerja dan didukung dengan penugasan sebanyak 344 PP.

Lihat Lampiran 3 sampai dengan Lampiran 6.

## 3. Pencapaian Target *Output* Pengawasan

Realisasi PKPT sampai dengan Triwulan III tahun 2023 sebanyak 63 PKPT atau 74,12% dari target sebanyak 85 program kerja, dengan rincian per bidang sebagai berikut:

No	Bidang	Realisasi Kegiatan Pengawasan		
		Target 2023	Realisasi s.d. Maret	Capaian
1	IPP	33	21	63,64%
2	APD	29	22	75,86%
3	AN	11	10	90,91%
4	Investigasi	7	6	85,71%
5	P3A	5	4	80,00%
	Jumlah	<b>85</b>	<b>63</b>	<b>74,12%</b>

Rincian realisasi PKPT disajikan pada **Lampiran 2**.

Realisasi output pengawasan sampai dengan Triwulan III tahun 2023 sebanyak 318 laporan atau mencapai 100,00% dari rencana sampai dengan Triwulan III

tahun 2023 sebanyak 318 laporan. Realisasi output sebanyak 318 laporan bila dibandingkan dengan rencana 1 (satu) tahun atau tercapai 92,44% dari rencana output sebanyak 344 laporan.

Rincian rencana dan realisasi output pengawasan sampai dengan Triwulan III tahun 2023 disajikan pada Lampiran 3.

Rincian rencana dan realisasi output pengawasan sampai dengan Triwulan III tahun 2023 ditinjau dari sudut sektor pengawasan disajikan pada Lampiran 4.

## **5. Pelaksanaan Rencana Kegiatan Tahunan (RKT) Pengawasan (PKPT)**

### **a. PKPT Awal dan ABT Sesuai Dokumen RKA**

Realisasi penugasan pengawasan (PP) atas PKPT awal dan Anggaran Biaya Tambahan (ABT) sampai dengan Triwulan III tahun 2023 sebanyak 318 PP atau mencapai 100,00% dari target Rencana Mulai Penugasan (RMP) sebanyak 318 PP. Jika dibandingkan dengan RMP 1 (satu) tahun, maka PP atas PKPT awal dan ABT sampai dengan Triwulan III tahun 2023 mencapai 92,44% dari target RMP 1 (satu) tahun sebanyak 344 PP.

### **b. KAP Generik**

Tidak ada KAP Generik.

### **c. Target dan Realisasi PP**

Rincian capaian PP terbit dibanding laporan terbit per indikator kegiatan dan per bidang dapat dilihat pada lampiran 5 dan 6.

## **6. Penggunaan Hari Produktif**

Realisasi penggunaan hari produktif (pengawasan dan non pengawasan) per pegawai sampai dengan Triwulan III tahun 2023 sebanyak 13.214 OH atau mencapai 60,87% dari rencana OH tahun 2023 sebanyak 21.709 OH. Jika dibandingkan dengan potensi OH setahun berdasarkan jumlah pegawai sebanyak 16.560 OH maka telah tercapai 79,79%.

Rincian atas realisasi penggunaan hari produktif sampai dengan Triwulan III tahun 2023 disajikan pada Lampiran 7.


## **7. Penyerapan Anggaran**

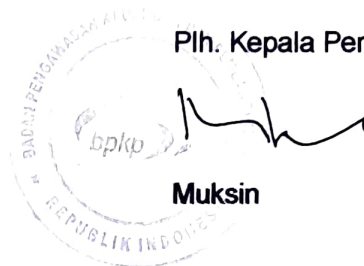
Realisasi anggaran sampai dengan Triwulan III tahun 2023 adalah sebesar Rp12.964.737.784,00 dari rencana anggaran sampai dengan Triwulan III Tahun 2023 sebesar Rp12.964.737.784,00 atau mencapai 100.00%. Jika dibandingkan

dengan anggaran 1 (satu) tahun sebesar Rp17.671.470.000,00, maka realisasi penyerapan anggaran sampai dengan Triwulan III tahun 2023 tercapai 73,37%. Rencana dan realisasi anggaran sampai dengan Triwulan III tahun 2023 disajikan pada Lampiran 8.

Demikian kami menyampaikan Laporan Hasil *Monitoring* Capaian Kinerja Perwakilan BPKP Provinsi Gorontalo sampai dengan Triwulan III tahun 2023.

Atas perhatian dan perkenan Bapak, kami menyampaikan terima kasih.

Pih. Kepala Perwakilan,  
  
**Muksin**



Perwakilan BPKP Provinsi Gorontalo  
Target dan Realisasi Outcome Sesuai Perjanjian Kinerja  
sampai dengan Triwulan III Tahun 2023

No.	Indikator Kinerja	Satuan	Rencana		Realisasi s.d. Triwulan ini	Capaian (%)	
			Tahun 2023	s.d. Triwulan ini		Tahun 2023	s.d. Triwulan ini
1	2		3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
<b>A.</b>	<b>Pengawasan</b>						
1	Nilai optimalisasi penerimaan daerah yang terealisasi	Rupiah (Juta)	925	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Nilai efisiensi pengeluaran negara dan daerah	Rupiah (Juta)	136,270	0.00	92,362.37	67.78	0.00
3	Nilai penyelamatan keuangan negara dan daerah	Rupiah (Juta)	56,684	0.00	32,906.56	58.05	0.00
4	Persentase hambatan pelaksanaan pembangunan yang diselesaikan	(%) Persen	85	0	0	0.00	0.00
5	Jumlah Kegiatan Pembangunan Prioritas Daerah yang diawasi	Kegiatan Prioritas Daerah	2	1	1	50.00	100.00
6	Persentase rekomendasi strategis yang ditindaklanjuti	(%) Persen	80	0	0	0.00	0.00
7	Jumlah BUMD dengan kinerja sehat	BUMD	2	2	3	150.00	150.00
8	Jumlah BLUD dengan kinerja sehat	BLUD	2	2	3	150.00	150.00
9	Jumlah BUMDes yang mampu menyusun laporan	BUMDes	40	40	39	97.50	97.50
10	Jumlah BUMDes yang memberikan kontribusi pada perekonomian desa	BUMDes	7	7	7	100.00	100.00
11	Persentase hasil pengawasan represif yang dimanfaatkan/ditindaklanjuti	(%) Persen	100	0	100	100.00	0.00
12	Persentase hasil Pengawasan preventif dan edukatif yang dimanfaatkan/ditindaklanjuti	(%) Persen	85	0	100	117.65	0.00
13	Jumlah Pemda dengan efektivitas pengendalian korupsi Baik	Pemda	3	1	1	33.33	100.00
14	Jumlah Badan Usaha dengan efektivitas pengendalian korupsi Baik	Badan Usaha	2	0	0	0.00	0.00
15	Jumlah APIP Provinsi dengan Kapabilitas APIP $\geq$ Level 3	Prov	1	0	0	0.00	0.00
16	Jumlah APIP Kab/Kota dengan Kapabilitas APIP $\geq$ Level 3	Kab/Kota	6	0	0	0.00	0.00
17	Jumlah Provinsi dengan Maturitas SPIP $\geq$ Level 3	Prov	1	0	0	0.00	0.00
18	Jumlah Kab/Kota dengan Maturitas SPIP $\geq$ Level 3	Kab/Kota	6	0	0	0.00	0.00
19	Jumlah Provinsi Dengan MRI $\geq$ Level 3	Prov	1	0	0	0.00	0.00
20	Jumlah Pemda Kab/Kota dengan MRI $\geq$ Level 3	Kab/Kota	4	0	0	0.00	0.00
21	Jumlah Pemda yang akuntabel dalam pengelolaan keuangan dan kinerja daerah	Pemda	6	0	1	16.67	0.00
22	Jumlah desa yang pengelolaan keuangannya akuntabel	Desa	25	25	30	120.00	120.00
23	Jumlah desa yang menerapkan pengelolaan aset desa secara memadai	Desa	25	25	30	120.00	120.00
24	Jumlah BLU/D dengan MRI $\geq$ Level 3	BLU/D	1	0	0	0.00	0.00
25	Jumlah BLU/D dengan Kapabilitas SPI $\geq$ Level 3	BLU/D	1	0	0	0.00	0.00
<b>B.</b>	<b>Dukungan</b>						
26	Nilai Skor Zona Integritas Unit Kerja	Skor Skala 100	80	80	78.76	98.45	98.45
27	Nilai SAKIP Unit Kerja	Skor Skala 100	82	0	0.00	0.00	0.00
28	Persentase efektivitas pengendalian intern unit kerja (SPIP Unit kerja)	(%) Persen	70	0	0.00	0.00	0.00
29	Persentase penyelesaian RTP (MRI Unit kerja)	(%) Persen	100	0	100.00	100.00	0.00
30	Indeks Kualitas Layanan Eksternal Unit Kerja	Indeks Skala 100	75	0	87.11	116.15	0.00
31	Skor IKPA Unit Kerja (khusus Unit Kerja Mandiri)	Indeks Skala 100	95	95	99.02	104.23	104.23
32	Nilai Pengelolaan BMN Unit Kerja	Indeks Skala 100	80	0	0.00	0.00	0.00



**Perwakilan BPKP Provinsi Gorontalo**  
**Target dan Realisasi PKPT**  
**sampai dengan Triwulan III Tahun 2023**

No.	Bidang Pengawasan	Satuan	Target	Realisasi s.d. Bulan Ini			Capaian (%)
			Tahun 2023	PKPT	PKPT Generik	Total	Tahun 2023
1	2	3	4	6	7	8=6+7	9=8/4x100
1	Instansi Pemerintah Pusat (IPP)	PKPT	33	21	0	21	63.64%
2	Akuntabilitas Pemerintah Daerah (APD)	PKPT	29	22	0	22	75.86%
3	Akuntan Negara (AN)	PKPT	11	10	0	10	90.91%
4	Investigasi	PKPT	7	6	0	6	85.71%
5	Perencanaan, Pelaporan dan Pembinaan APIP (P3A)	PKPT	5	4	0	4	80.00%
	<b>Jumlah</b>		<b>85</b>	<b>63</b>	<b>0</b>	<b>63</b>	<b>74.12%</b>

**Perwakilan BPKP Provinsi Gorontalo**  
**Target dan Realisasi Output Pengawasan**  
**sampai dengan Triwulan III Tahun 2023**

No.	Indikator Kinerja Kegiatan	Satuan	Target sesuai Perkin/RKA Terakhir		Realisasi s.d. Bulan Ini			Capaian (%)	
			Tahun 2023	s.d. Bulan Ini	Perkin/RKA Terakhir	PKPT Generik	Total	Tahun 2023	s.d. Bulan Ini
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=8/4x100	10=8/5x100
1	Nilai optimalisasi penerimaan daerah yang terealisasi	LHP	6	18	18	0	18	300.00%	100.00%
2	Nilai efisiensi pengeluaran negara dan daerah	LHP	101	100	100	0	100	99.01%	100.00%
3	Nilai penyelamatan keuangan negara dan daerah	LHP	36	35	35	0	35	97.22%	100.00%
4	Persentase hambatan pelaksanaan pembangunan yang diselesaikan	LHP	36	35	35	0	35	97.22%	100.00%
5	Jumlah Kegiatan Pembangunan Prioritas Daerah yang Diawasi	LHP	97	51	51	0	51	52.58%	100.00%
6	Persentase rekomendasi strategis yang ditindak lanjuti	LHP	1	9	9	0	9	900.00%	100.00%
7	Jumlah BUMD dengan kinerja sehat	LHP	10	12	12	0	12	120.00%	100.00%
8	Jumlah BLUD dengan kinerja sehat	LHP	0	4	4	0	4	#DIV/0!	100.00%
9	Jumlah BUMDes yang mampu menyusun laporan	LHP	1	3	3	0	3	300.00%	100.00%
10	Jumlah BUMDes yang memberikan kontribusi pada perekonomian desa	LHP	0	2	2	0	2	#DIV/0!	100.00%
11	Persentase hasil pengawasan represif yang dimanfaatkan/ditindaklanjuti	LHP	0	2	2	0	2	#DIV/0!	100.00%
12	Persentase hasil pengawasan preventif dan edukatif yang dimanfaatkan/ditindaklanjuti	LHP	0	1	1	0	1	#DIV/0!	100.00%
13	Jumlah pemda dengan efektivitas pengendalian korupsi baik	LHP	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0.00%
14	jumlah badan usaha dengan efektivitas pengendalian korupsi baik	LHP	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0.00%
14	Jumlah APIP Provinsi dengan Kapabilitas APIP ≥ Level 3	LHP	7	7	7	0	7	100.00%	100.00%
15	Jumlah APIP Kabupaten/Kota dengan Kapabilitas APIP ≥ Level 3	LHP	17	11	11	0	11	64.71%	100.00%
16	Jumlah Provinsi dengan Maturitas SPIP ≥ Level 3	LHP	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0.00%
17	Jumlah Kabupaten/Kota dengan Maturitas SPIP ≥ Level 3	LHP	0	16	16	0	16	#DIV/0!	100.00%
18	Jumlah Provinsi dengan MRI ≥ Level 3	LHP	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0.00%
19	Jumlah Kab/Kota dengan MRI ≥ Level 3	LHP	0	1	1	0	1	#DIV/0!	100.00%
20	Jumlah Pemda yang akuntabel dalam pengelolaan keuangan dan kinerja daerah	LHP	7	1	1	0	1	14.29%	100.00%
21	Jumlah Desa yang pengelolaan keuangannya akuntabel	LHP	14	3	3	0	3	21.43%	100.00%
22	Jumlah desa yang menerapkan pengelolaan aset desa secara memadai	LHP	6	0	0	0	0	0.00%	0.00%
23	Jumlah BLU/D dengan MRI ≥ Level 3	LHP	1	3	3	0	3	300.00%	100.00%
24	Jumlah BLU/D dengan Kapabilitas SPI ≥ Level 3	LHP	0	1	1	0	1	#DIV/0!	100.00%
25	Nilai Zona Integritas Unit Kerja	LHP	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0.00%
26	Nilai SAKIP Unit Kerja	LHP	4	3	3	0	3	75.00%	100.00%
27	Persentase Efektivitas Pengendalian Intern Unit Kerja (SPIP Unit Kerja)	LHP	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0.00%
28	Persentase Penyelesaian RTP (MRI Unit Kerja)	LHP	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0.00%
29	Indeks Kualitas Layanan Eksternal Unit Kerja	LHP	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0.00%
30	Skor IKPA Unit Kerja	LHP	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0.00%
31	Nilai Pengelolaan BMN Unit Kerja	LHP	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0.00%
	<b>Jumlah</b>		<b>344</b>	<b>318</b>	<b>318</b>	<b>0</b>	<b>318</b>	<b>92.44%</b>	<b>100.00%</b>

**Perwakilan BPKP Provinsi Gorontalo**  
**Target dan Realisasi Output Pengawasan dari Sudut Sektor Pengawasan**  
**sampai dengan Triwulan III Tahun 2023**

No.	Sektor Pengawasan	Satuan	Target sesuai Perkin/RKA Terakhir		Realisasi s.d. Triwulan Ini			Capaian (%)		Proporsi Realisasi Fokus Thd Total Realisasi (%)
			Tahun 2022	s.d. Bulan Ini	Perkin/RKA Terakhir	Tambahan	Total	Tahun 2022	s.d. Bulan Ini	
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=8/4x100	10=8/5x100	11
1	Nilai optimalisasi penerimaan daerah yang terealisasi	LHP	6	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
2	Nilai efisiensi pengeluaran negara dan daerah	LHP	101	42	42	0	42	41.58%	100.00%	40.00%
3	Nilai penyelamatan keuangan negara dan daerah	LHP	36	22	22	0	22	61.11%	100.00%	20.95%
4	Persentase hambatan pelaksanaan pembangunan yang diselesaikan	LHP	36	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
5	Jumlah Kegiatan Pembangunan Prioritas Daerah yang Diawasi	LHP	97	1	1	0	1	1.03%	100.00%	0.95%
6	Persentase rekomendasi strategis yang ditindak lanjuti	LHP	1	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
7	Jumlah BUMD dengan kinerja sehat	LHP	10	1	1	0	1	10.00%	100.00%	0.95%
8	Jumlah BLUD dengan kinerja sehat	LHP	0	10	10	0	10	#DIV/0!	100.00%	9.52%
9	Jumlah BUMDes yang mampu menyusun laporan	LHP	1	1	1	0	1	100.00%	100.00%	0.95%
10	Jumlah BUMDes yang memberikan kontribusi pada perekonomian desa	LHP	0	2	2	0	2	#DIV/0!	100.00%	1.90%
11	Persentase hasil pengawasan represif yang dimanfaatkan/ditindaklanjuti	LHP	0	2	2	0	2	#DIV/0!	100.00%	1.90%
12	Persentase hasil pengawasan preventif dan edukatif yang dimanfaatkan/ditindaklanjuti	LHP	0	1	1	0	1	#DIV/0!	100.00%	0.95%
13	Jumlah pemda dengan efektivitas pengendalian korupsi baik	LHP	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0.00%	0.00%
14	Jumlah badan usaha dengan efektivitas pengendalian korupsi baik	LHP	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0.00%	0.00%
14	Jumlah APIP Provinsi dengan Kapabilitas APIP ≥ Level 3	LHP	7	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
15	Jumlah APIP Kabupaten/Kota dengan Kapabilitas APIP ≥ Level 3	LHP	17	9	9	0	9	52.94%	100.00%	8.57%
16	Jumlah Provinsi dengan Maturitas SPIP ≥ Level 3	LHP	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0.00%	0.00%
17	Jumlah Kabupaten/Kota dengan Maturitas SPIP ≥ Level 3	LHP	0	2	2	0	2	#DIV/0!	100.00%	1.90%
18	Jumlah Provinsi dengan MRI ≥ Level 3	LHP	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0.00%	0.00%
19	Jumlah Kab/Kota dengan MRI ≥ Level 3	LHP	0	1	1	0	1	#DIV/0!	100.00%	0.95%
20	Jumlah Pemda yang akuntabel dalam pengelolaan keuangan dan kinerja daerah	LHP	7	1	1	0	1	14.29%	100.00%	0.95%
21	Jumlah Desa yang pengelolaan keuangannya akuntabel	LHP	14	3	3	0	3	21.43%	100.00%	2.86%
22	Jumlah desa yang menerapkan pengelolaan aset desa secara memadai	LHP	6	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
23	Jumlah BLU/D dengan MRI ≥ Level 3	LHP	1	3	3	0	3	300.00%	100.00%	2.86%
24	Jumlah BLU/D dengan Kapabilitas SPI ≥ Level 3	LHP	0	1	1	0	1	#DIV/0!	100.00%	0.95%
25	Nilai Zona Integritas Unit Kerja	LHP	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0.00%	0.00%
26	Nilai SAKIP Unit Kerja	LHP	4	3	3	0	3	75.00%	100.00%	2.86%
27	Persentase Efektivitas Pengendalian Intern Unit Kerja (SPIP Unit Kerja)	LHP	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0.00%	0.00%
28	Persentase Penyelesaian RTP (MRI Unit Kerja)	LHP	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0.00%	0.00%
29	Indeks Kualitas Layanan Eksternal Unit Kerja	LHP	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0.00%	0.00%
30	Skor IKPA Unit Kerja	LHP	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0.00%	0.00%
31	Nilai Pengelolaan BMN Unit Kerja	LHP	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0.00%	0.00%
	<b>Jumlah</b>		<b>344</b>	<b>105</b>	<b>105</b>	<b>0</b>	<b>105</b>	<b>30.52%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

**Perwakilan BPKP Provinsi Gorontalo**  
**Realisasi Penugasan Pengawasan (PP) dan Realisasi Laporan yang Terbit**  
**Berdasarkan Indikator Kinerja Kegiatan**  
**sampai dengan Triwulan III Tahun 2023**

No.	Jenis PKPT/Indikator Kinerja Kegiatan	Penugasan Pengawasan (PP)					Laporan Hasil Pengawasan					% Realisasi Laporan Dibandingkan
		RMP		Realisasi s.d. Bulan Ini	Capaian (%)		RPL		Realisasi s.d. Bulan Ini	Capaian (%)		
		Tahun 2023	s.d. Bulan Ini		Tahun 2023	s.d. Bulan Ini	Tahun 2023	s.d. Bulan Ini		Tahun 2023	s.d. Bulan Ini	
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100	8	9	10	11=10/9*100	12=11/10*100	13=10/5*100
<b>A</b>	<b>PKPT</b>											
<b>1</b>	<b>PKPT Awal dan ABT</b>											
1	Nilai optimalisasi penerimaan daerah yang terealisasi	6	0	0	0.00%	#DIV/0!	6	0	0	0.00%	#DIV/0!	#DIV/0!
2	Nilai efisiensi pengeluaran negara dan daerah	101	106	106	1100.00%	100.00%	101	106	106	1100.00%	100.00%	100.00%
3	Nilai penyelamatan keuangan negara dan daerah	36	38	38	0.00%	#DIV/0!	36	38	38	0.00%	#DIV/0!	#DIV/0!
4	Persentase hambatan pelaksanaan pembangunan yang diselesaikan	36	42	42	1.10%	100.00%	36	42	42	1.10%	100.00%	100.00%
5	Jumlah Kegiatan Pembangunan Prioritas Daerah yang Diawasi	94	44	44	0.00%	#DIV/0!	94	44	44	0.00%	#DIV/0!	#DIV/0!
6	Persentase rekomendasi strategis yang ditindaklanjuti	1	0	0	33.33%	100.00%	1	0	0	33.33%	100.00%	100.00%
7	Jumlah BUMD dengan kinerja sehat	10	12	12	100.00%	100.00%	10	12	12	100.00%	100.00%	100.00%
8	Jumlah BLUD dengan kinerja sehat	1	4	4	200.00%	100.00%	1	4	4	200.00%	100.00%	100.00%
9	Jumlah BUMDes yang mampu menyusun laporan	1	3	3	200.00%	100.00%	1	3	3	200.00%	100.00%	100.00%
10	Jumlah BUMDes yang memberikan kontribusi pada perekonomian desa	2	2	2	100.00%	100.00%	2	2	2	100.00%	100.00%	100.00%
11	Persentase hasil pengawasan represif yang dimanfaatkan/ditindaklanjuti	0	2	2	0.00%	#DIV/0!	0	2	2	0.00%	#DIV/0!	#DIV/0!
12	Persentase hasil pengawasan preventif dan edukatif yang dimanfaatkan/ditindaklanjuti	0	1	1	0.00%	#DIV/0!	0	1	1	0.00%	#DIV/0!	#DIV/0!
13	Jumlah pemda dengan efektivitas pengendalian korupsi baik	0	0	0	240.00%	100.00%	0	0	0	240.00%	100.00%	100.00%
14	jumlah badan usaha dengan efektivitas pengendalian korupsi baik	0	0	0	0.00%	#DIV/0!	0	0	0	0.00%	#DIV/0!	#DIV/0!
15	Jumlah APIP Provinsi dengan Kapabilitas APIP ≥ Level 3	7	0	0	33.33%	100.00%	7	0	0	33.33%	100.00%	100.00%
16	Jumlah APIP Kabupaten/Kota dengan Kapabilitas APIP ≥ Level 3	17	25	25	0.00%	#DIV/0!	17	25	25	0.00%	#DIV/0!	#DIV/0!

No.	Jenis PKPT/Indikator Kinerja Kegiatan	Penugasan Pengawasan (PP)					Laporan Hasil Pengawasan					% Realisasi Laporan Dibandingkan
		RMP		Realisasi s.d. Bulan Ini	Capaian (%)		RPL		Realisasi s.d. Bulan Ini	Capaian (%)		
		Tahun 2023	s.d. Bulan Ini		Tahun 2023	s.d. Bulan Ini	Tahun 2023	s.d. Bulan Ini		Tahun 2023	s.d. Bulan Ini	
17	Jumlah Provinsi dengan Maturitas SPIP ≥ Level 3	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	16.67%	100.00%	100.00%
18	Jumlah Kabupaten/Kota dengan Maturitas SPIP ≥ Level 3	0	2	2	25.00%	100.00%	0	2	2	25.00%	100.00%	100.00%
19	Jumlah Provinsi dengan MRI ≥ Level 3	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	50.00%	100.00%	100.00%
20	Jumlah Kab/Kota dengan MRI ≥ Level 3	0	1	1	0.00%	#DIV/0!	0	1	1	0.00%	#DIV/0!	#DIV/0!
21	Jumlah Pemda yang akuntabel dalam pengelolaan keuangan dan kinerja daerah	7	8	8	0.00%	0.00%	7	8	8	300.00%	100.00%	100.00%
22	Jumlah Desa yang pengelolaan keuangannya akuntabel	14	12	12	0.00%	0.00%	14	12	12	25.00%	100.00%	100.00%
23	Jumlah desa yang menerapkan pengelolaan aset desa secara memadai	6	7	7	0.00%	0.00%	6	7	7	21.00%	100.00%	100.00%
24	Jumlah BLU/D dengan MRI ≥ Level 3	1	3	3	0.00%	0.00%	1	3	3	1000.00%	100.00%	100.00%
25	Jumlah BLU/D dengan Kapabilitas SPI ≥ Level 3	0	1	1	0.00%	0.00%	0	1	1	1000.00%	100.00%	100.00%
26	Nilai Zona Integritas Unit Kerja	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	1000.00%	100.00%	100.00%
27	Nilai SAKIP Unit Kerja	4	5	5	0.00%	0.00%	4	5	5	1000.00%	100.00%	100.00%
28	Persentase Efektivitas Pengendalian Intern Unit Kerja (SPIP Unit Kerja)	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	1000.00%	100.00%	100.00%
29	Persentase Penyelesaian RTP (MRI Unit Kerja)	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	1000.00%	100.00%	100.00%
30	Indeks Kualitas Layanan Eksternal Unit Kerja	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	1000.00%	100.00%	100.00%
31	Skor IKPA Unit Kerja	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	1000.00%	100.00%	100.00%
32	Nilai Pengelolaan BMN Unit Kerja	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	1000.00%	100.00%	100.00%
	<b>Sub Jumlah 1</b>	<b>344</b>	<b>318</b>	<b>318</b>	<b>30.52%</b>	<b>100.00%</b>	<b>344</b>	<b>318</b>	<b>318</b>	<b>30.52%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>
<b>2</b>	<b>PKPT Tambahan</b>											
-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Sub Jumlah 2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>
	<b>Jumlah A</b>	<b>344</b>	<b>318</b>	<b>318</b>	<b>30.52%</b>	<b>100.00%</b>	<b>344</b>	<b>318</b>	<b>318</b>	<b>30.52%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>
<b>B</b>	<b>KAP Generik</b>											
-	-	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
	<b>Sub Jumlah B</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>
	<b>Total A+B</b>	<b>344</b>	<b>318</b>	<b>318</b>	<b>30.52%</b>	<b>100.00%</b>	<b>344</b>	<b>318</b>	<b>318</b>	<b>30.52%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

**Perwakilan BPKP Provinsi Gorontalo**  
**Realisasi Penugasan Pengawasan (PP) dan Realisasi Laporan yang Terbit**  
**Berdasarkan Bidang**  
**sampai dengan Triwulan III Tahun 2023**

No.	Jenis PKPT/Bidang	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 2023	s.d. Bulan Ini		Tahun 2023	s.d. Bulan Ini	Tahun 2023	s.d. Bulan Ini		Tahun 2023	s.d. Bulan Ini	
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100	8	9	10	11=10/8*100	14=12/11*100	17=12/5*100
<b>A</b>	<b>PKPT</b>											
<b>1</b>	<b>PKPT Awal</b>											
	IPP	150	78	78	52.00%	100.00%	150	78	78	52.00%	100.00%	100.00%
	APD	130	102	102	78.46%	100.00%	130	102	102	78.46%	100.00%	100.00%
	AN	27	36	36	133.33%	100.00%	27	36	36	133.33%	100.00%	100.00%
	Investigasi	32	60	60	187.50%	100.00%	32	60	60	187.50%	100.00%	100.00%
	P3A	5	42	42	840.00%	100.00%	5	42	42	840.00%	100.00%	100.00%
	<b>Sub Jumlah 1</b>	<b>344</b>	<b>318</b>	<b>318</b>	<b>92.44%</b>	<b>100.00%</b>	<b>344</b>	<b>318</b>	<b>318</b>	<b>92.44%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>
<b>2</b>	<b>PKPT Tambahan</b>											
	IPP	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
	APD	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
	AN	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
	Investigasi	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
	P3A	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
	<b>Sub Jumlah 2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>
	<b>Jumlah A</b>	<b>344</b>	<b>318</b>	<b>318</b>	<b>92.44%</b>	<b>100.00%</b>	<b>344</b>	<b>318</b>	<b>318</b>	<b>92.44%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>
<b>B</b>	<b>KAP Generik</b>											
	IPP	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
	APD	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
	AN	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
	Investigasi	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
	P3A	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
	<b>Sub Jumlah B</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>
	<b>Total</b>	<b>344</b>	<b>318</b>	<b>318</b>	<b>92.44%</b>	<b>100.00%</b>	<b>344</b>	<b>318</b>	<b>318</b>	<b>92.44%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

**Perwakilan BPKP Provinsi Gorontalo**  
**Realisasi Hari Produktif**  
**sampai dengan Triwulan III Tahun 2023**

No.	Output	Rencana OH Tahun 2022	Realisasi OH s.d. Triwulan Ini			% Realisasi OH terhadap Rencana OH Tahun 2021	Jumlah Pegawai	Potensi OH		Capaian (%)		OH per Pegawai s.d. Triwulan Ini
			Atas PKPT Awal	Atas PKPT Tambahan	Jumlah OH			Tahun 2022	s.d. Triwulan Ini	Tahun 2022	s.d. Triwulan Ini	
1	2	3	4	5	6=4+5	7=6/3*100	8	9	10	11=6/9*100	12=6/10*100	13=6/8
<b>A</b>	<b>PKPT</b>											
1	Bidang Pengawasan Instansi Pemerintah Pusat	6,527	3,711	0	3,711	56.86%						
2	Bidang Akuntabilitas Pemerintah Daerah	10,087	5,187	0	5,187	51.42%						
3	Bidang Akuntan Negara	1,875	1,514	0	1,514	80.75%						
4	Bidang Investigasi	2,340	2,285	0	2,285	97.65%						
5	Bidang Program dan Pelaporan serta Pembinaan APIP	880	517	0	517	58.75%						
	<b>Sub Jumlah A</b>	<b>21,709</b>	<b>13,214</b>	<b>0</b>	<b>13,214</b>	<b>60.87%</b>						
<b>B</b>	<b>Generik</b>											
1	Bidang Pengawasan Instansi Pemerintah Pusat	0			0							
2	Bidang Akuntabilitas Pemerintah Daerah	0			0							
3	Bidang Akuntan Negara	0			0							
4	Bidang Investigasi	0			0							
5	Bidang Program dan Pelaporan serta Pembinaan APIP	0			0							
	<b>Sub Jumlah B</b>	<b>0</b>			<b>0</b>							
	<b>Jumlah PKPT dan KAP Generik</b>	<b>21,709</b>			<b>13,214</b>	<b>60.87%</b>						
	<b>Perhitungan Hari Produktif</b>				<b>13,214</b>		<b>69</b>	<b>16,560</b>	<b>13,214</b>	<b>79.79%</b>	<b>100.00%</b>	<b>191.51</b>

**Perwakilan BPKP Provinsi Gorontalo**  
**Realisasi Penyerapan Anggaran**  
**sampai dengan Triwulan III Tahun 2023**

No	Program/IKK	Target		Realisasi s.d. Bulan Ini	% Capaian Penyerapan	
		Tahun 2023	s.d. Bulan Ini		Thd Angg. Tahun 2023	Thd Angg. S.d. Bulan Ini
		(Rp)	(Rp)		(%)	(%)
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
<b>A</b>	<b>Program 06</b>					
1	Rekomendasi Hasil Pengawasan Strategis Nasional/Daerah	150,000,000	58,766,354	58,766,354	39.18%	100.00%
2	Rekomendasi Hasil Koordinasi Perencanaan, Evaluasi, Pelaporan, dan Tindak Lanjut	466,701,000	324,103,319	324,103,319	69.45%	100.00%
3	Rekomendasi Hasil Pengawasan atas Akuntabilitas Keuangan Negara, Daerah dan Desa	59,836,000	58,777,444	58,777,444	98.23%	100.00%
4	Rekomendasi Hasil Pengawasan Akuntabilitas Kekayaan Negara/Daerah yang Dipisahkan dan BLU/BLUD	983,840,000	499,360,087	499,360,087	50.76%	100.00%
5	Rekomendasi Hasil Pengawasan atas Sektor Pembangunan Sumber Daya Manusia	265,400,000	250,035,694	250,035,694	94.21%	100.00%
6	Rekomendasi Hasil Pengawasan atas Sektor Infrastruktur dan Konektivitas	246,944,000	104,761,354	104,761,354	42.42%	100.00%
7	Rekomendasi Hasil Pengawasan atas Sektor Pembangunan Ekonomi	76,617,000	54,370,332	54,370,332	70.96%	100.00%
8	Rekomendasi Hasil Pengawasan atas Sektor Ketahanan Pangan	19,064,000	18,630,000	18,630,000	97.72%	100.00%
9	Rekomendasi Hasil Pengawasan atas Sektor Pembangunan Daerah	90,400,000	74,381,000	74,381,000	82.28%	100.00%
10	Rekomendasi Hasil Pengawasan atas Pengendalian Kecurangan	160,481,000	117,923,220	117,923,220	73.48%	100.00%
11	Rekomendasi Hasil Pengawasan Manajemen Risiko atas Kualitas Pengendalian Intern Pemerintah Daerah	898,292,000	297,424,252	297,424,252	33.11%	100.00%
14	Rekomendasi Hasil Pengawasan Manajemen Risiko atas Kualitas Pengendalian Intern Badan usaha	110,160,000	54,718,018	54,718,018	49.67%	100.00%
			-			
	<b>Sub Jumlah Program 06</b>	<b>3,527,735,000</b>	<b>1,913,251,074</b>	<b>1,913,251,074</b>	<b>54.23%</b>	<b>100.00%</b>
<b>B</b>	<b>Program 01</b>					
1	Layanan Umum (Layanan Perencanaan, Keuangan,	474,634,000	390,051,709	390,051,709	82.18%	100.00%
2	Layanan Umum (Layanan Penyelenggaraan SPIP	54,096,000	46,304,955	46,304,955	85.60%	100.00%
3	Layanan Perkantoran (Gaji dan Tunjangan)	10,489,245,000	8,539,398,606	8,539,398,606	81.41%	100.00%
4	Layanan Perkantoran (Operasional dan	3,009,810,000	1,960,003,340	1,960,003,340	65.12%	100.00%
5	Layanan Sarana Internal (Pengadaan Peralatan dan	115,950,000	115,728,100	115,728,100	99.81%	100.00%
	<b>Sub Jumlah Program 01</b>	<b>14,143,735,000</b>	<b>11,051,486,710</b>	<b>11,051,486,710</b>	<b>78.14%</b>	<b>100.00%</b>
	<b>Total</b>	<b>17,671,470,000</b>	<b>12,964,737,784</b>	<b>12,964,737,784</b>	<b>73.37%</b>	<b>100.00%</b>



**Perwakilan BPKP Provinsi Gorontalo**  
**Hambatan Pencapaian Target**  
**Penugasan Pengawasan (PP) dan Laporan Hasil Pengawasan (LHP)**  
**sampai dengan Triwulan III Tahun 2023**

No	Indikator Kinerja Kegiatan	Jumlah PP/LHP	Kendala	Keterangan
1	2	3	4	5
RMP s.d. Triwulan Ini yang Belum Realisasi				
-	-	-	-	-
	<b>Jumlah</b>	<b>0</b>		
RPL s.d. Triwulan Ini yang Belum Realisasi				
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
	Jumlah	0		