



**BADAN PENGAWASAN KEUANGAN DAN PEMBANGUNAN
PERWAKILAN PROVINSI MALUKU UTARA**

Jalan Makugawane - Kelurahan Kalumata – Ternate
Telepon: (0921) 3110294 , Faksimile. (0921) 3110176

Nomor : S- 1931/PW33/1/2020 14 Oktober 2020
Lampiran : Satu Set
Hal : Penyampaian Laporan Pelaksanaan Anggaran
Satuan Kerja Perwakilan BPKP Provinsi Maluku
Utara bulan September 2020

Yth. Sekretaris Utama BPKP
c.q. Kepala Biro Keuangan
di Jakarta

Menindaklanjuti Surat Edaran Sekretaris Utama BPKP Nomor SE-619/SU/03/2019 tanggal 11 Maret 2019 hal Langkah-langkah Strategis Pelaksanaan Anggaran di Lingkungan BPKP, bersama ini kami sampaikan Laporan Pelaksanaan Anggaran berdasarkan data Online Monitoring Sistem Perbendaharaan dan Anggaran Negara (OM SPAN) dan Laporan Kinerja berdasarkan Sistem Monitoring dan Evaluasi Kinerja Terpadu (SMART) Satker Perwakilan BPKP Provinsi Maluku Utara bulan September 2020 sebagaimana terlampir.

Hasil penilaian indikator kinerja pelaksanaan anggaran Satker Perwakilan BPKP Provinsi Maluku Utara bulan September 2020 adalah sebesar **98,34%**, dengan rincian sebagai berikut:

1. Aspek kesesuaian perencanaan dengan pelaksanaan (3 indikator) memperoleh nilai **91,85**;
 2. Aspek kepatuhan terhadap regulasi (4 indikator) memperoleh nilai **100,00**;
 3. Aspek efektifitas pelaksanaan kegiatan (4 indikator) memperoleh nilai **99,41**;
 4. Aspek efisiensi pelaksanaan kegiatan (2 indikator) memperoleh nilai **100,00**.
- Rincian lebih lanjut penilaian atas keempat aspek tersebut (13 indikator) terlampir.

Demikian kami sampaikan. Atas perhatian Bapak Sekretaris Utama, kami ucapkan terima kasih.


Kepala Perwakilan,
Aryanto Wibowo
NIP. 19680111 198803 1 001

D. EFISIENSI PELAKSANAAN KEGIATAN

12. Renkas

No	Bulan	Penyampaian Renkas/RPD Harian		Penyampaian Renkas/RPD Harian yang Tidak Tepat Waktu		Nilai (%)	Keterangan
		Bulan Ini	s.d. Bulan ini	Bulan Ini	s.d. Bulan ini		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
1	Januari	0	0	0	0	0	
2	Februari	0	0	0	0	0	
3	Maret	0	0	0	0	0	
4	April	0	0	0	0	0	
5	Mei	0	0	0	0	0	
6	Juni	0	0	0	0	0	
7	Juli	0	0	0	0	0	
8	Agustus	0	0	0	0	0	
9	September	0	0	0	0	0	

Catatan:

- Jumlah Renkas/RPD Harian yang disampaikan tepat waktu ke KPPN.
- Perhitungan: Jumlah data renkas tepat waktu / jumlah data renkas x 100
- Bobot: 5.
- Nilai: 100 – rasio renkas tidak tepat waktu.

13. Kesalahan SPM

No	Bulan	Jumlah SPM yang disampaikan ke KPPN		Jumlah SPM yang dikembalikan oleh KPPN		Nilai (%)	Keterangan
		Bulan ini	s.d. Bulan Ini	Bulan ini	s.d. Bulan Ini		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(5)	(6)	(7)
1	Januari	19	19	0	0	100%	
2	Februari	24	43	0	0	100%	
3	Maret	41	84	0	0	100%	
4	April	21	105	0	0	100%	
5	Mei	14	119	0	0	100%	
6	Juni	18	137	0	0	100%	
7	Juli	18	155	0	0	100%	
8	Agustus	19	174	0	0	100%	
9	September	50	224	0	0	100%	

Catatan:

- Jumlah pengembalian SPM terhadap seluruh SPM yang diajukan.
- Perhitungan: SPM salah / total SPM
- Bobot: 5.
- Nilai: 100 – rasio pengembalian/kesalahan SPM

14 Oktober 2020
Kepala Perwakilan,
Aryanto Wibowo
NIP. 19680111 198803 1 001





**BADAN PENGAWASAN KEUANGAN DAN PEMBANGUNAN
PERWAKILAN PROVINSI MALUKU UTARA**

Jalan Makugawane - Kelurahan Kalumata – Ternate
Telepon: (0921) 3110294 , Faksimile. (0921) 3110176

Nomor : S- 1931/PW33/1/2020 14 Oktober 2020
Lampiran : Satu Set
Hal : Penyampaian Laporan Pelaksanaan Anggaran
Satuan Kerja Perwakilan BPKP Provinsi Maluku
Utara bulan September 2020

Yth. Sekretaris Utama BPKP
c.q. Kepala Biro Keuangan
di Jakarta

Menindaklanjuti Surat Edaran Sekretaris Utama BPKP Nomor SE-619/SU/03/2019 tanggal 11 Maret 2019 hal Langkah-langkah Strategis Pelaksanaan Anggaran di Lingkungan BPKP, bersama ini kami sampaikan Laporan Pelaksanaan Anggaran berdasarkan data Online Monitoring Sistem Perbendaharaan dan Anggaran Negara (OM SPAN) dan Laporan Kinerja berdasarkan Sistem Monitoring dan Evaluasi Kinerja Terpadu (SMART) Satker Perwakilan BPKP Provinsi Maluku Utara bulan September 2020 sebagaimana terlampir.

Hasil penilaian indikator kinerja pelaksanaan anggaran Satker Perwakilan BPKP Provinsi Maluku Utara bulan September 2020 adalah sebesar **98,34%**, dengan rincian sebagai berikut:

1. Aspek kesesuaian perencanaan dengan pelaksanaan (3 indikator) memperoleh nilai **91,85**
 2. Aspek kepatuhan terhadap regulasi (4 indikator) memperoleh nilai **100,00**
 3. Aspek efektifitas pelaksanaan kegiatan (4 indikator) memperoleh nilai **99,41**
 4. Aspek efisiensi pelaksanaan kegiatan (2 indikator) memperoleh nilai **100,00**
- Rincian lebih lanjut penilaian atas keempat aspek tersebut (13 indikator) terlampir.

Demikian kami sampaikan. Atas perhatian Bapak Sekretaris Utama, kami ucapkan terima kasih.

Kepala Perwakilan,

Aryanto Wibowo
NIP 19680111 198803 1 001

**REKAPITULASI NILAI PELAKSANAAN ANGGARAN S.D BULAN SEPTEMBER 2020
PERWAKILAN BPKP PROVINSI MALUKU UTARA**

No	Indikator Kinerja	Nilai (%)	Bobot	Nilai Total (%)	Konversi Bobot	Nilai Akhir (Nilai Total*(100/ΣKonversi Bobot) (%)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=((3)x(4)):100	(6)	(7)=((4x3)/100)x(100/80)
Aspek Kesesuaian Perencanaan dengan Pelaksanaan						91,85
1	Revisi DIPA	100	5	5,00	5	6,25
2	Deviasi Halaman III DIPA	75,55	5	3,78	5	4,72
3	Pagu Minus (Akhir Tahun Anggaran)	100	5	5,00	5	6,25
Aspek Kepatuhan Terhadap Regulasi						100,00
4	Data Kontrak	100	15	15,00	15	18,75
5	Pengelolaan UP dan TUP	100	8	8,00	8	10,00
6	LPJ Bendahara	100	5	5,00	5	6,25
7	Dispensasi SPM	100	5	5,00	5	6,25
Aspek Efektifitas Pelaksanaan Kegiatan						99,41
8	Penyerapan Anggaran	97,63	15	14,64	15	18,31
9	Penyelesaian Tagihan	100	12	12,00	12	15,00
10	Konfirmasi Capaian Output	100	10	10,00	10	12,50
11	Retur SP2D	100	5	5,00	5	6,25
Aspek Efisiensi Pelaksanaan Kegiatan						100,00
12	Renkas	0	0	0,00	0	0,00
13	Kesalahan SPM	100	5	5,00	5	6,25
Jumlah Nilai				93,42	95	0,98

Catatan:

1. Kolom (3) diisi sebesar prosentase nilai capaian
2. Kolom (4) diisi bobot masing-masing indikator kinerja
3. Kolom (5) diisi sebesar hasil perkalian kolom (3) dan kolom (4)
4. Kolom (6) diisi sebesar penjumlahan bobot yang terdapat realisasi capaian nilai

A. KESESUAIAN PERENCANAAN DENGAN PELAKSANAAN

1. Revisi DIPA

No	Bulan	Jumlah Revisi DIPA yang disampaikan ke Kanwil		Nilai	Keterangan
		Bln ini	s.d. Bln Ini		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1	Januari	0	0		
2	Februari	0	0		
3	Maret	0	0		
Sub Jumlah Triwulan 1		0	0	100	
4	April	1	1		Revisi Dipa Melalui Pusat
5	Mei	0	0		
6	Juni	0	0		
Sub Jumlah Triwulan 2		1	1	100	
7	Juli	0	0		
8	Agustus	1	1		Revisi Dipa Melalui Pusat
9	September	0	0		
Sub Jumlah Triwulan 3		1	1	100	

2. Deviasi Halaman III DIPA

No	Bulan	Penarikan Dana Bulan Ini			Deviasi %	Akumulasi Deviasi %	Rata-rata Deviasi (%)	Nilai %	Keterangan
		Rencana	Realisasi	Deviasi					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5=3-4)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
1	Januari	897.724.998	897.709.782	15.216	0,00	0,00	0,00	100,00	
2	Februari	1.098.092.986	1.094.631.111	3.461.875	0,32	0,32	0,16	99,84	
3	Maret	2.550.583.988	1.496.260.588	1.054.323.400	41,34	41,65	13,88	86,11	
4	April	2.008.729.008	1.573.397.637	435.331.371	21,67	63,33	15,83	84,17	
5	Mei	2.648.357.591	1.422.089.121	1.226.268.470	46,30	109,63	21,93	78,07	
6	Juni	2.725.058.002	1.119.826.492	1.605.231.510	58,91	168,53	28,09	71,91	
7	Juli	1.500.789.996	1.146.174.654	354.615.342	23,63	192,16	27,45	72,55	
8	Agustus	2.148.525.994	1.738.366.197	410.159.797	19,09	211,25	26,41	73,59	
9	September	1.651.928.995	1.796.920.897	144.991.902	8,78	220,03	24,45	75,55	

Catatan:

- Besarnya *gap* antara realisasi dengan rencana penarikan dana pada Halaman III DIPA
- Perhitungan: Rata-rata jumlah *gap* realisasi dengan rencana Hal III
- Bobot: 5
- Nilai: 100 – rasio rata-rata deviasi halaman III DIPA

3. Pagu Minus (Akhir Tahun Anggaran)

No	Uraian	Jumlah	Keterangan
		Belanja Pegawai	
(1)	(2)	(3)	(4)
1.	Jumlah Anggaran	20.461.727.000	
2.	Jumlah Realisasi	12.285.376.479	
3.	Jumlah Pagu Minus	-	
4.	% Pagu Minus thd Anggaran 2020	0,00%	

Catatan:

- Persentase besarnya minus pagu belanja.
- Perhitungan: Jumlah pagu minus / jumlah pagu belanja pegawai x 100%

- Bobot 5
- Nilai: 100 – rasio pagu minus

B. KEPATUHAN TERHADAP REGULASI

4. Data Kontrak

No	Bulan	Jumlah ADK Kontrak yang disampaikan ke KPPN		Jumlah ADK Kontrak yang terlambat disampaikan ke KPPN		Nilai (%)	Keterangan
		Bulan ini	s.d. Bulan Ini	Bulan ini	s.d. Bulan Ini		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
1	Januari	0	0	0	0	0	
2	Februari	2	2	0	0	100	
3	Maret	2	4	0	0	100	
4	April	3	7	0	0	100	
5	Mei	3	10	0	0	100	
6	Juni	3	13	0	0	100	
7	Juli	3	16	0	0	100	
8	Agustus	4	20	0	0	100	
9	September	4	24	0	0	100	

Catatan:

- Jumlah data kontrak yang tepat waktu disampaikan ke KPPN (5 hari kerja).
- Perhitungan: jumlah kontrak tepat waktu / total kontrak yang terdaftar x 100
- Bobot: 10.
- Nilai: sesuai dengan rasio data kontrak yang tepat waktu.

5. Pengelolaan UP dan TUP

No	Bulan	Frekuensi Pengajuan GU ke KPPN		Pengajuan GU Tepat Waktu		Nilai (%)	Keterangan
		Bulan Ini	S.d. Bulan ini	Bulan Ini	S.d. Bulan ini		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
1	Januari	1	1	1	1	100	
2	Februari	1	2	1	2	100	
3	Maret	2	4	2	4	100	
4	April	1	5	1	5	100	
5	Mei	1	6	1	6	100	
6	Juni	2	8	2	8	100	
7	Juli	1	9	1	9	100	
8	Agustus	2	11	2	11	100	
9	September	4	15	4	15	100	

Catatan:

- Jumlah GUP yang tepat waktu (< 30 hari kerja).
- Perhitungan: Jumlah GUP yang tepat waktu/total GUP x 100.
- Bobot: 10.
- Nilai sesuai dengan rasio GUP yang tepat waktu.

6. LPJ Bendahara

No	Bulan	Penyampaian LPJ Bendahara ke KPPN		Nilai (%)	Keterangan
		Tanggal Diterima	Status		
(1)	(2)	(3)		(5)	(6)
1	Januari	3	Februari	Tepat Waktu	100
2	Februari	1	Maret	Tepat Waktu	100
3	Maret	1	April	Tepat Waktu	100
4	April	1	Mei	Tepat Waktu	100
5	Mei	1	Juni	Tepat Waktu	100
6	Juni	30	Juni	Tepat Waktu	100
7	Juli	29	Juli	Tepat Waktu	100
8	Agustus	28	Agustus	Tepat Waktu	100
9	September	30	September	Tepat Waktu	100

Catatan:

- Ketepatan waktu penyampaian LPJ Bendahara ke KPPN (maksimal tanggal 10 awal bulan berikutnya).
- Perhitungan: Jumlah LPJ yang tepat waktu / total penyampaian LPJ x 100.
- Bobot: 5.
- Nilai: sesuai dengan rasio LPJ tepat waktu.

7. Dispensasi SPM

No	Bulan	Jumlah SPM yang diajukan ke KPPN		Jumlah Dispensasi SPM		Nilai (%)	Keterangan
		Bulan ini	s.d. Bulan Ini	Bulan ini	s.d. Bulan Ini		
(1)	(2)	(3)	(4)	(6)	(7)	(8)	(9)
1	Januari	19	19	0	0	100	
2	Februari	24	43	0	0	100	
3	Maret	41	84	0	0	100	
4	April	26	115	0	0	100	
5	Mei	47	162	0	0	100	
6	Juni	15	177	0	0	100	
7	Juli	29	206	0	0	100	
8	Agustus	42	248	0	0	100	
9	September	23	271	0	0	100	

Catatan:

- Jumlah dispensasi SPM yang diterbitkan (baik SPM benar dan SPM yang salah/retur).
- Perhitungan: Jumlah dispensasi SPM / Jumlah SPM x 100.
- Bobot: 5
- Nilai: 100 – rasio dispensasi

C. EFEKTIVITAS PELAKSANAAN KEGIATAN

8. Retur SP2D

No	Bulan	Jumlah Retur SP2D yang diterima dari KPPN		Jumlah SP2D	Rasio Retur SP2D	Nilai (%)	Keterangan
		Bulan ini	s.d. Bulan Ini				
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
1	Januari	0	0	19	0	100	
2	Februari	0	0	43	0	100	
3	Maret	0	0	84	0	100	
4	April	0	0	105	0	100	
5	Mei	0	0	119	0	100	
6	Juni	0	0	137	0	100	
7	Juli	0	0	155	0	100	
8	Agustus	0	0	174	0	100	
9	September	0	0	224	0	100	

Catatan:

- Jumlah SP2D yang mengalami retur.
- Perhitungan: Jumlah retur / jumlah SP2D terbit x 100.
- Bobot 5.
- Nilai : 100 – rasio retur SP2D

9. Penyerapan Anggaran

No	Bulan	% Penyerapan		Nilai (%)	Keterangan
		Bulan ini	s.d. Bulan Ini		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1	Januari	4,39	4,39	100	
2	Februari	9,74	14,13	100	
3	Maret	17,05	31,18	100	
4	April	24,74	55,92	96	
5	Mei	31,69	87,61	96	
6	Juni	37,16	124,77	96	
7	Juli	42,76	167,53	98	
8	Agustus	51,26	218,79	98	
9	September	60,04	278,83	98	

Catatan:

- Persentase realisasi anggaran terhadap pagunya
- Perhitungan: Realisasi/Pagu
- Bobot: 20
- Target penyerapan Triwulan I sebesar 15%, Triwulan II 40%, Triwulan III 60%, dan Triwulan IV sebesar 90%
- ≥ 90% - 100
- < 90% - sesuai dengan realisasinya x 100

10. Penyelesaian Tagihan

No	Bulan	Jumlah Tagihan LS Non Belanja Pegawai yang disampaikan ke KPPN		Jumlah Tagihan LS Non Belanja Pegawai yang terlambat disampaikan ke KPPN		Nilai (%)	Keterangan
		Bulan ini	s.d. Bulan Ini	Bulan ini	s.d. Bulan Ini		
(1)	(2)	(3)	(4)	(6)	(7)	(8)	(9)
1	Januari	0	0	0	0	0	
2	Februari	0	0	0	0	0	
3	Maret	2	2	0	0	100	
4	April	3	5	0	0	100	
5	Mei	4	9	0	0	100	
6	Juni	4	13	0	0	100	
7	Juli	4	17	0	0	100	
8	Agustus	5	22	0	0	100	
9	September	6	28	0	0	100	

Catatan:

- Jumlah penyelesaian tagihan yang tepat waktu (17 hari kerja) pada SPM LS Non Belanja Pegawai.
- Perhitungan: jumlah tagihan tepat waktu/total tagihan x 100.
- Bobot: 20.
- Nilai: sesuai dengan rasio tagihan yang disampaikan tepat waktu.

D. EFISIENSI PELAKSANAAN ANGGARAN

1. Ketepatan Waktu Penyampaian Renkas/RPD Harian

No	Bulan	Penyampaian Renkas/RPD Harian		Penyampaian Renkas/RPD Harian yang Tidak Tepat Waktu		Nilai (%)	Keterangan
		Bulan Ini	s.d. Bulan ini	Bulan Ini	s.d. Bulan ini		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
1	Januari	0	0	0	0	0	
2	Februari	0	0	0	0	0	
3	Maret	0	0	0	0	0	
4	April	0	0	0	0	0	
5	Mei	0	0	0	0	0	
6	Juni	0	0	0	0	0	
7	Juli	0	0	0	0	0	
8	Agustus	0	0	0	0	0	
9	September	0	0	0	0	0	

Catatan:

- Jumlah Renkas/RPD Harian yang disampaikan tepat waktu ke KPPN.
- Perhitungan: Jumlah data renkas tepat waktu / jumlah data renkas x 100
- Bobot: 5.
- Nilai: 100 – rasio renkas tidak tepat waktu.

2. Pengembalian/Kesalahan SPM

No	Bulan	Jumlah SPM yang disampaikan ke KPPN		Jumlah SPM yang dikembalikan oleh KPPN		Nilai (%)	Keterangan
		Bulan ini	s.d. Bulan Ini	Bulan ini	s.d. Bulan Ini		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(5)	(6)	(7)
1	Januari	19	19	0	0	100%	
2	Februari	24	43	0	0	100%	
3	Maret	41	84	0	0	100%	
4	April	21	105	0	0	100%	
5	Mei	14	119	0	0	100%	
6	Juni	18	137	0	0	100%	
7	Juli	18	155	0	0	100%	
8	Agustus	19	174	0	0	100%	
9	September	50	224	0	0	100%	

Catatan:

- Jumlah pengembalian SPM terhadap seluruh SPM yang diajukan.
- Perhitungan: SPM salah / total SPM
- Bobot: 5.
- Nilai: 100 – rasio pengembalian/kesalahan SPM

9 April 2020
Kepala Perwakilan,

Aryanto Wibowo
NIP 19680111 198803 1 001