



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

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

Nomor : S- 419/PW33/1/2020

14 Februari 2020

Lampiran : Satu Set

Hal : Penyampaian Laporan Pelaksanaan Anggaran
Satuan Kerja Perwakilan BPKP Provinsi Maluku
Utara bulan Januari 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 Januari 2020 sebagaimana terlampir.

Hasil penilaian indikator kinerja pelaksanaan anggaran Satker Perwakilan BPKP Provinsi Maluku Utara bulan Januari 2020 adalah sebesar **71,67%**, dengan rincian sebagai berikut:

1. Aspek kesesuaian dengan perencanaan (3 indikator) memperoleh nilai **25,72**
2. Aspek efektifitas pelaksanaan kegiatan (3 indikator) memperoleh nilai **14,37**
3. Aspek kepatuhan terhadap regulasi (3 indikator) memperoleh nilai **22,81**
4. Aspek efisiensi pelaksanaan kegiatan (3 indikator) memperoleh nilai **8,77**

Rincian lebih lanjut penilaian atas keempat aspek tersebut (12 indikator) terlampir.

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



Kepala Perwakilan,

Rizat Suhaili

NIP. 19670924 198803 1 001

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

No	Indikator Kinerja	Nilai	Bobot	Nilai Akhir	Konversi Bobot	Nilai Akhir (Nilai Total/Konversi Bobot)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=((3)x(4)):100	(6)	(7)=((4x3)/100)x(100/95)
Aspek Kesesuaian dengan Perencanaan						25,72
1	Revisi DIPA	100	5	5	5	8,77
2	Deviasi Realisasi Anggaran Terhadap Perencanaan Halaman III DIPA	93,08	5	4,65	5	8,18
3	Pagu Minus (Akhir Tahun Anggaran)	99,99	5	5,00	5	8,77
Aspek Efektifitas Pelaksanaan Kegiatan						14,37
4	Retur SP2D	100	5	5	5	8,77
5	Realisasi Anggaran	21,33	15	3,20	15	5,61
6	Penyelesaian Tagihan	0	12	0	0	0,00
Aspek Kepatuhan Terhadap Regulasi						22,81
7	Penyampaian Data Kontrak	0	15	0	0	0,00
8	Pengelolaan Uang Persediaan	100	8	8	8	14,04
9	Penyampaian LPJ Bendahara	100	5	5	5	8,77
10	Dispensasi SPM	0	5	0	4	0,00
Aspek Efisiensi Pelaksanaan Kegiatan						8,77
11	Ketepatan Waktu Penyampaian Renkas/RPD Harian	0	5	0	0	0,00
12	Pengembalian/Kesalahan SPM	100	5	5,00	5	8,77
Jumlah Nilai			90	40,85	57	71,67

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 DENGAN PERENCANAAN DAN PELAPORAN

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	100	

Catatan:

- Revisi DIPA apabila terdapat perubahan pada digital stamp.
- Semakin besar frekuensi revisi menunjukkan bahwa perencanaan kegiatan masih kurang matang.
- Perhitungan: jumlah revisi DIPA/Jumlah DIPA:
- < 2 nilai 100
- 2 s.d. 2,49 nilai 85
- 2,5 s.d. 2,99 nilai 70
- ≥ 3 nilai 60
- Bobot 5

2. Deviasi Realisasi Anggaran terhadap Perencanaan 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	839.614.000	897.709.782	58.095.782	6,92	6,92	6,92	93,08	

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	28.052.859.000	
2.	Jumlah Realisasi	897.709.782	
3.	Jumlah Pagu Minus	3.720.000	
4.	% Pagu Minus thd Anggaran	1,33%	

Catatan:

- Persentase besarnya minus pagu belanja.
- Perhitungan: Jumlah pagu minus / jumlah pagu belanja pegawai x 100%
- Bobot 5
- Nilai: 100 – rasio pagu minus

B. EFEKTIVITAS PELAKSANAAN KEGIATAN

4. 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	

Catatan:

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

5. Realisasi Anggaran

No	Bulan	% Penyerapan		Nilai (%)	Keterangan
		Bulan ini	s.d. Bulan Ini		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1	Januari	3,2	3,2	21	

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%
- $\geq 90\%$ - 100
- $< 90\%$ - sesuai dengan realisasinya x 100

6. 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	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.

C. KEPATUHAN TERHADAP REGULASI

7. Penyampaian 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	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.

8. Pengelolaan Uang Persediaan (UP)

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	

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.

9. Penyampaian LPJ Bendahara

No	Bulan	Penyampaian LPJ Bendahara ke KPPN		Nilai (%)	Keterangan
		Tanggal Diterima	Status		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1	Januari	3 Februari	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.

10. 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	

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

D. EFISIENSI PELAKSANAAN ANGGARAN

11. 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	

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.

12. 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%	

Catatan:

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



Ternate, 12 Februari 2020

Kepala Perwakilan,

Rizal Suhaili

NIP. 19670924 198803 1 001



INDIKATOR PELAKSANAAN ANGGARAN

Sampai Dengan : JANUARI

No	Kode KPPN	Kode Satker	Uraian Satker	Keterangan	Pengelolaan UP	Data Kontrak	Kesalahan SPM	Retur SP2D	Hal III DIPA	Revisi DIPA	Penyelesaian Tagihan	Rekon LPJ	Renkas	Realisasi	Pagu Minus	Dispensasi SPM	Nilai Total	Konversi Bobot	Nilai Akhir (Nilai Total/Konversi Bobot)
1	062	689287	PERWAKILAN BPKP PROVINSI MALUKU UTARA	Nilai Bobot (%)	100.00	0.00	100.00	100.00	93.08	100.00	0.00	100.00	0.00	21.33	99.99	0.00	40.85	57%	71.67
				Nilai Akhir	8.00	0.00	5.00	5.00	4.65	5.00	0.00	5.00	0.00	3.20	5.00	0.00			

Disclaimer:

Per 17 Juli 2018, Satker BLU dikeluarkan dari Perhitungan IKPA

Sehubungan dengan transisi aplikasi LPJ bendahara tahun 2018, indikator LPJ tidak dimasukkan dalam perhitungan nilai akhir IKPA tahun 2018