



**LAPORAN KINERJA**  
**BPK PERWAKILAN PROVINSI**  
**DAERAH ISTIMEWA YOGYAKARTA**  
**TAHUN 2019**



## KATA PENGANTAR

### KEPALA BPK PERWAKILAN PROVINSI D.I. YOGYAKARTA



Assalamu'alaikum Wr. Wb.

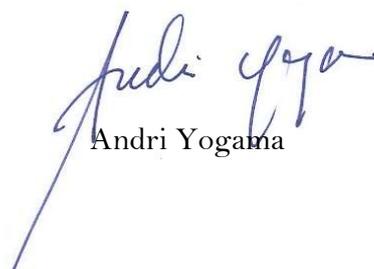
Syukur Alhamdulillah senantiasa kita panjatkan kehadiran Allah SWT, karena berkat rahmat dan hidayahnya, Laporan Kinerja BPK Perwakilan Provinsi Daerah Istimewa (D.I.) Yogyakarta Tahun 2019 telah selesai disusun yang berisi pencapaian dari pelaksanaan 4 (empat) perspektif indikator kinerja utama (IKU). Secara umum 4 (empat) perspektif tersebut telah berhasil dilaksanakan yang terlihat dari total skor kinerja menurut Aplikasi PRISMA pada Tahun 2019 yaitu sebesar 101,39.

Kedepannya diharapkan Laporan Kinerja BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta Tahun 2019 ini dapat digunakan sebagai bahan evaluasi untuk meningkatkan pencapaian IKU tahun 2020 sehingga target-target kinerja BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta dapat tercapai.

Wassalamu'alaikum Wr. Wb.

Yogyakarta, 30 Januari 2020

Kepala Perwakilan,



Andri Yogama

## DAFTAR ISI

|  | <b>Halaman</b> |
|--|----------------|
| KATA PENGANTAR KEPALA PERWAKILAN.....  | i              |
| DAFTAR ISI.....  | ii             |
| DAFTAR GAMBAR.....   | iii            |
| DAFTAR TABEL.....  | iv             |
| BAB I PENDAHULUAN.....   | 1              |
| A. Latar belakang.....   | 1              |
| B. Tugas dan Fungsi BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta.....   | 1              |
| C. Struktur Organisasi BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta.....  | 3              |
| 1. Sekretariat Perwakilan.....   | 3              |
| 2. Sub Auditorat BPK.....  | 4              |
| D. Sumber Daya Manusia (SDM) dan Anggaran BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta.....                                       | 5              |
| BAB II PERENCANAAN STRATEGIS DAN PERNYATAAN KOMITMEN PENCAPAIAN KINERJA (PKPK) BPK PERWAKILAN PROVINSI D.I. Yogyakarta ..... | 11             |
| A. Perencanaan Strategis BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta .....   | 11             |
| B. Perencanaan Operasional BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta.....  | 13             |
| BAB III AKUNTABILITAS KINERJA (EVALUASI ATAS PENCAPAIAN KINERJA BPK PERWAKILAN PROVINSI D.I. YOGYAKARTA).....                | 22             |
| SS.1 Meningkatkan Pemanfaatan Hasil Pemeriksaan .....  | 23             |
| Strategi 1.1 Meningkatkan Kualitas Perencanaan Pemeriksaan .....   | 24             |
| Strategi 1.2 Meningkatkan Kualitas Pemantauan TLRHP dan Kerugian Negara .....  | 25             |
| Strategi 2.1 Meningkatkan Kualitas Hasil Pemeriksaan .....   | 26             |
| Strategi 3.1 Menciptakan Budaya Berintegritas, Independen dan Profesional di Lingkungan BPK Perwakilan .....                 | 28             |
| Strategi 3.2 Meningkatkan Kualitas Organisasi di Lingkungan Perwakilan .....   | 28             |
| Strategi 3.3 Meningkatkan Kompetensi Pegawai di Lingkungan Perwakilan .....  | 30             |
| Strategi 3.4 Meningkatkan Kinerja Anggaran di Lingkungan Perwakilan .....  | 31             |
| BAB IV PENUTUP   | 36             |
| LAMPIRAN   |                |

## DAFTAR GAMBAR

|            | Halaman  |
|------------|--|
| Gambar 1.1 | Struktur Organisasi BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta..... 3 |
| Gambar 1.2 | Data Pegawai Berdasarkan Golongan..... 6                           |
| Gambar 1.3 | Data Pegawai Menurut Jabatan Fungsional Pemeriksa..... 7           |
| Gambar 1.4 | Data Pegawai Menurut Umur..... 8                                   |
| Gambar 1.5 | Data Pegawai Berdasarkan Jenjang Pendidikan..... 8                 |
| Gambar 1.6 | Data Jenis Pekerjaan Tenaga Kontrak..... 9                         |
| Gambar 2.1 | Peta Strategis AKN V..... 12                                       |

## DAFTAR TABEL

|           | Halaman   |
|-----------|---|
| Tabel 1.1 | Data Pegawai Berdasarkan Jenjang Pangkat dan Golongan..... 5                                  |
| Tabel 1.2 | Jabatan Fungsional Pemeriksa..... 6   |
| Tabel 1.3 | Pegawai Menurut Umur..... 7   |
| Tabel 1.4 | Jenjang Pendidikan Pegawai..... 8   |
| Tabel 1.5 | Jenjang Pendidikan Tenaga Kontrak..... 9  |
| Tabel 1.6 | Jenis Pekerjaan Tenaga Kontrak..... 9   |
| Tabel 1.7 | Anggaran BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta Tahun 2019..... 10                           |
| Tabel 2.1 | Sasaran Strategis dan Indikator Kinerja Utama BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta..... 11 |
| Tabel 2.2 | Rencana Aksi 2019 Perwakilan D.I. Yogyakarta..... 13  |
| Tabel 3.1 | Pencapaian IKU BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta Tahun 2019..... 22                     |
| Tabel 3.2 | Rencana dan Realisasi Anggaran Tahun 2019..... 32   |

# **BAB I**

## **PENDAHULUAN**

### **A. LATAR BELAKANG**

Sebagai tindak lanjut Ketetapan Majelis Permusyawaratan Rakyat Nomor XI/MPR/1998 dan Undang-Undang (UU) Nomor 28 Tahun 1999 tentang Penyelenggaraan Negara yang bersih dan bebas dari korupsi, kolusi dan nepotisme, maka pemerintah telah menerbitkan Instruksi Presiden (Inpres) Nomor 7 tahun 1999 tentang Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah (AKIP), yang mewajibkan setiap instansi pemerintah tidak terkecuali Badan Pemeriksa Keuangan, sebagai unsur penyelenggaraan pemerintah negara untuk mempertanggungjawabkan pelaksanaan tugas pokok dan fungsinya dalam mengelola segala sumber daya yang dimiliki dan dalam mencapai misi dan tujuan organisasi.

Kewajiban untuk menyusun LAKIP tidak hanya melekat pada BPK sebagai suatu lembaga, tapi juga unsur-unsur pelaksana BPK sebagaimana dinyatakan dalam Peraturan Menteri Negara Pendayagunaan Aparatur Negara dan Reformasi Birokrasi No.29 Tahun 2010 tentang Pedoman Penyusunan Penetapan Kinerja dan Pelaporan Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah Pasal 13 yang menyatakan bahwa instansi yang wajib menyusun laporan akuntabilitas kinerja diantaranya adalah Unit Organisasi Eselon I pada Kementerian/Lembaga dan Unit Kerja mandiri yang ditetapkan.

### **B. TUGAS DAN FUNGSI BPK PERWAKILAN PROVINSI D.I. YOGYAKARTA**

Badan Pemeriksa Keuangan (BPK) merupakan lembaga yang bebas dan mandiri yang bertugas memeriksa pengelolaan dan tanggung jawab keuangan negara sebagaimana diatur dalam Undang-Undang No 15 Tahun 2006 tentang Badan Pemeriksa Keuangan. Untuk melaksanakan tugas yang dimaksud dalam UU tersebut, BPK dibantu oleh pelaksana BPK yang salah satunya adalah Auditorat Keuangan Negara (AKN) V. AKN V mempunyai tugas memeriksa pengelolaan dan tanggung jawab keuangan negara pada Kementerian Dalam Negeri, Kementerian Agama, Badan Pengembangan Wilayah Surabaya-Madura, Badan Nasional Pengelola Perbatasan, Badan Pengusahaan Kawasan Perdagangan dan Pelabuhan Bebas Batam, Badan Pengusahaan Kawasan Perdagangan dan Pelabuhan Bebas Sabang serta keuangan daerah dan kekayaan daerah yang dipisahkan pada Pemerintah Daerah di wilayah Sumatera dan Jawa. Dalam pelaksanaan tugasnya AKN V didukung oleh beberapa satker eselon II. BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta merupakan salah satu perwakilan di bawah AKN V. Sesuai dengan Keputusan Badan Pemeriksa Keuangan Nomor 3/K/1-XIII.2/7/2014 tentang Struktur Organisasi dan Tata Kerja Pelaksana Badan Pemeriksa Keuangan, BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta mempunyai tugas memeriksa pengelolaan dan tanggung jawab keuangan daerah pada Pemerintah Provinsi D.I. Yogyakarta, Kota/Kabupaten di Provinsi D.I. Yogyakarta serta BUMD dan lembaga terkait di lingkungan entitas, termasuk melaksanakan pemeriksaan yang ditugaskan oleh AKN.

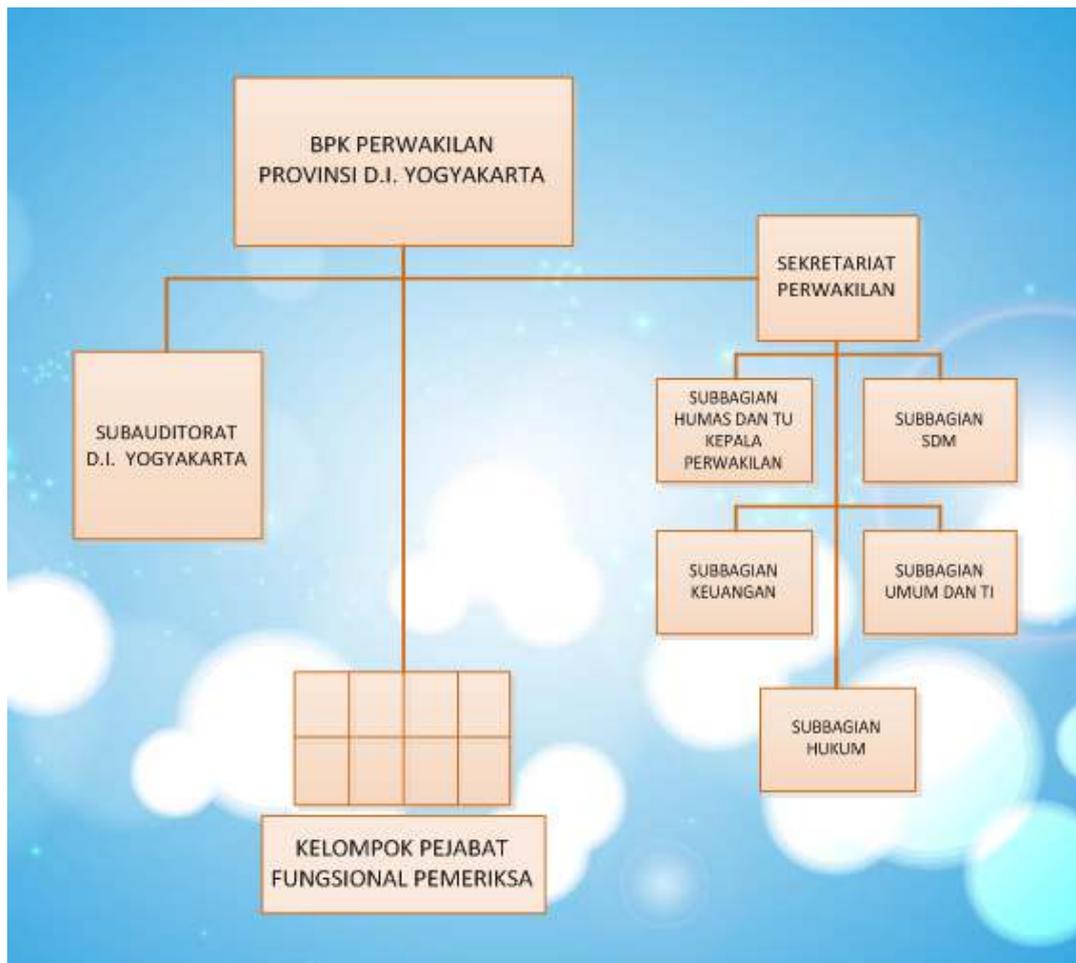
Sedangkan fungsi BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta adalah :

1. Perumusan dan pengevaluasian rencana aksi BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta dengan mengidentifikasi indikator kinerja utama berdasarkan rencana implementasi rencana strategis BPK.
2. Perumusan rencana kegiatan BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta berdasarkan rencana aksi, serta tugas dan fungsi BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta.
3. Perumusan kebijakan pelaksanaan pemeriksaan pengelolaan dan tanggung jawab keuangan daerah yang menjadi tugas BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta
4. Penyusunan program, pelaksanaan dan pengendalian kegiatan pemeriksaan pengelolaan dan tanggung jawab keuangan daerah yang dilaksanakan oleh BPK Perwakilan Provinsi D.I.

Yogyakarta, yang meliputi Pemeriksaan Keuangan, Pemeriksaan Kinerja, dan Pemeriksaan dengan Tujuan Tertentu.

5. Penetapan tim pemeriksa untuk melaksanakan kegiatan pemeriksaan pada lingkup tugas BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta.
6. Pemerolehan keyakinan mutu hasil pemeriksaan pada lingkup tugas BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta.
7. Pengompilasian hasil pemantauan penyelesaian kerugian daerah pada lingkup tugas BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta.
8. Penyusunan bahan penjelasan kepada Pemerintah Daerah dan DPRD tentang hasil pemeriksaan pada lingkup tugas BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta
9. Pengevaluasian kegiatan pemeriksaan pada lingkup tugas BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta, yang dilaksanakan oleh Pemeriksa BPK, pemeriksa yang bekerja untuk dan atas nama BPK, dan akuntan publik berdasarkan ketentuan peraturan perundang-undangan.
10. Pengompilasian dan pengevaluasian hasil pemeriksaan dalam rangka penyusunan Sumbangan IHPS pada lingkup tugas BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta, baik yang pemeriksaannya dilaksanakan oleh Pemeriksa BPK maupun oleh pemeriksa yang bekerja untuk dan atas nama BPK.
11. pembahasan tindak lanjut hasil pemeriksaan pada lingkup tugas BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta dengan aparat pengawasan internal pada entitas terperiksa;
12. Pemantauan pelaksanaan tindak lanjut hasil pemeriksaan pada lingkup tugas BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta;
13. Penyiapan bahan perumusan pendapat BPK pada lingkup tugas BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta akan disampaikan kepada pemangku kepentingan yang diperlukan karena sifat pekerjaannya;
14. Penyiapan bahan kajian hasil pemeriksaan yang mengandung unsur tindak pidana dan/atau kerugian daerah untuk disampaikan kepada Ditama Binbangkum;
15. Penyiapan LHP yang mengandung unsur tindak pidana untuk disampaikan kepada instansi penegak hukum;
16. Pengelolaan SDM, keuangan, hukum, hubungan masyarakat, teknologi informasi, prasarana dan sarana, serta administrasi umum;
17. Pemutakhiran data pada aplikasi SMP dan DEP pada lingkup tugas BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta;
18. Penyusunan Laporan Akuntabilitas Kinerja BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta; dan
19. Pelaporan hasil kegiatan secara berkala kepada BPK.

### C. STRUKTUR ORGANISASI BPK PERWAKILAN PROVINSI D.I. YOGYAKARTA



**Gambar 1.1 Struktur Organisasi BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta**

Dalam Keputusan Badan Pemeriksa Keuangan Nomor 3/K/1-XIII.2/7/2014 tentang Struktur Organisasi dan Tata Kerja Pelaksana Badan Pemeriksa Keuangan, BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta adalah unsur pelaksana BPK, yang berada dibawah AKN V dan bertanggung jawab kepada Anggota V BPK melalui Auditor Utama Keuangan Negara V (AKN V) yang terdiri dari :

1. Sekretariat Perwakilan
2. Sub Auditorat D.I. Yogyakarta
3. Kelompok Pejabat Fungsional Pemeriksa

Adapun penjabaran tugas dari masing-masing unsur pelaksana tersebut adalah sebagai berikut :

1. Sekretariat Perwakilan

Sekretariat Perwakilan mempunyai tugas menyelenggarakan dan mengoordinasikan dukungan administrasi, hukum, hubungan masyarakat dan perpustakaan, protokoler serta sumber daya untuk kelancaran tugas dan fungsi BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta.

Untuk melaksanakan tugas, Sekretariat Perwakilan menyelenggarakan fungsi :

- a. Pelaksanaan kegiatan kesekretariatan BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta;

- b. Pengurusan sumber daya manusia, keuangan serta prasarana dan sarana di lingkungan BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta;
- c. Pemberian layanan di bidang hukum, hubungan masyarakat, teknologi informasi, administrasi umum, keprotokolan dan perpustakaan di lingkungan BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta;
- d. Penyusunan Laporan Keuangan BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta dan penyiapan bahan penyusunan Laporan Keuangan BPK;
- e. Pemutakhiran data pada aplikasi SIMAK dalam rangka pengukuran IKU unit kerja pada lingkup BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta;
- f. Penyimpanan DEP pada lingkup tugas BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta dan
- g. Penyiapan bahan penyusunan Laporan Akuntabilitas Kinerja BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta.

Sekretariat Perwakilan BPK Provinsi D.I. Yogyakarta di Yogyakarta terdiri dari :

- a. Subbagian Hubungan Masyarakat dan Tata Usaha Kepala Perwakilan;

Subbagian Hubungan Masyarakat dan Tata Usaha Kepala Perwakilan mempunyai tugas melaksanakan kegiatan di bidang kehumasan yang terkait dengan tugas dan fungsi BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta, mengelola perpustakaan, kesekretariatan, keprotokolan, menyiapkan informasi yang dibutuhkan oleh Kepala Perwakilan, serta pemutakhiran data pada aplikasi SIMAK dalam rangka pengukuran IKU unit kerja dan penyimpanan DEP pada lingkup tugas BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta.

- b. Subbagian Sumber Daya Manusia;

Subbagian Sumber Daya Manusia mempunyai tugas melaksanakan pengurusan SDM di lingkungan BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta.

- c. Subbagian Keuangan;

Subbagian Keuangan mempunyai tugas melaksanakan kebijakan anggaran, perbendaharaan, penatausahaan, dan pertanggungjawaban keuangan, serta menyiapkan bahan pendukung dalam rangka penyusunan Laporan Keuangan BPK di lingkungan BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta.

- d. Subbagian Umum dan Teknologi Informasi;

Subbagian Umum dan Teknologi Informasi mempunyai tugas melaksanakan pemberian layanan administrasi umum, pengelolaan arsip dan teknologi informasi, serta melaksanakan pengurusan prasarana dan sarana di lingkungan BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta.

- e. Subbagian Hukum.

Subbagian Hukum mempunyai tugas melaksanakan pemberian layanan di bidang hukum yang meliputi legislasi, konsultasi, bantuan dan informasi hukum yang terkait dengan tugas dan fungsi BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta.

## 2. Sub Auditorat Daerah Istimewa Yogyakarta

Subauditorat D.I. Yogyakarta mempunyai tugas:

- a. pada lingkup Pemerintah Provinsi D.I. Yogyakarta, Kabupaten Sleman, Kabupaten Kulonprogo, Kabupaten Gunungkidul, Kabupaten Bantul, Kota Yogyakarta, BUMD dan lembaga terkait di lingkungan entitas untuk:

- 1) merumuskan rencana kegiatan;
  - 2) mengusulkan tim pemeriksa;
  - 3) melakukan pemerolehan keyakinan mutu hasil pemeriksaan;
  - 4) mengompilasi hasil pemantauan penyelesaian kerugian negara;
  - 5) menyusun bahan penjelasan kepada Pemerintah Daerah dan DPRD tentang hasil pemeriksaan;
  - 6) mengevaluasi kegiatan pemeriksaan yang dilaksanakan oleh Pemeriksa BPK, pemeriksa yang bekerja untuk dan atas nama BPK, dan akuntan publik berdasarkan ketentuan peraturan perundang-undangan;
  - 7) mengompilasi dan mengevaluasi hasil pemeriksaan dalam rangka penyusunan Sumbangan IHPS, baik yang pemeriksaannya dilaksanakan oleh Pemeriksa BPK maupun oleh pemeriksa yang bekerja untuk dan atas nama BPK;
  - 8) melakukan pembahasan tindak lanjut hasil pemeriksaan dengan aparat pengawasan internal pada entitas terperiksa;
  - 9) memantau pelaksanaan tindak lanjut hasil pemeriksaan;
  - 10) menyiapkan bahan perumusan pendapat BPK yang akan disampaikan kepada pemangku kepentingan yang diperlukan karena sifat pekerjaannya;
  - 11) melakukan pemutakhiran data pada aplikasi SMP dan DEP; dan
- b. menyiapkan bahan penyusunan Laporan Akuntabilitas Kinerja BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta.

#### **D. SUMBER DAYA MANUSIA (SDM) DAN ANGGARAN BPK PERWAKILAN PROVINSI D.I. YOGYAKARTA**

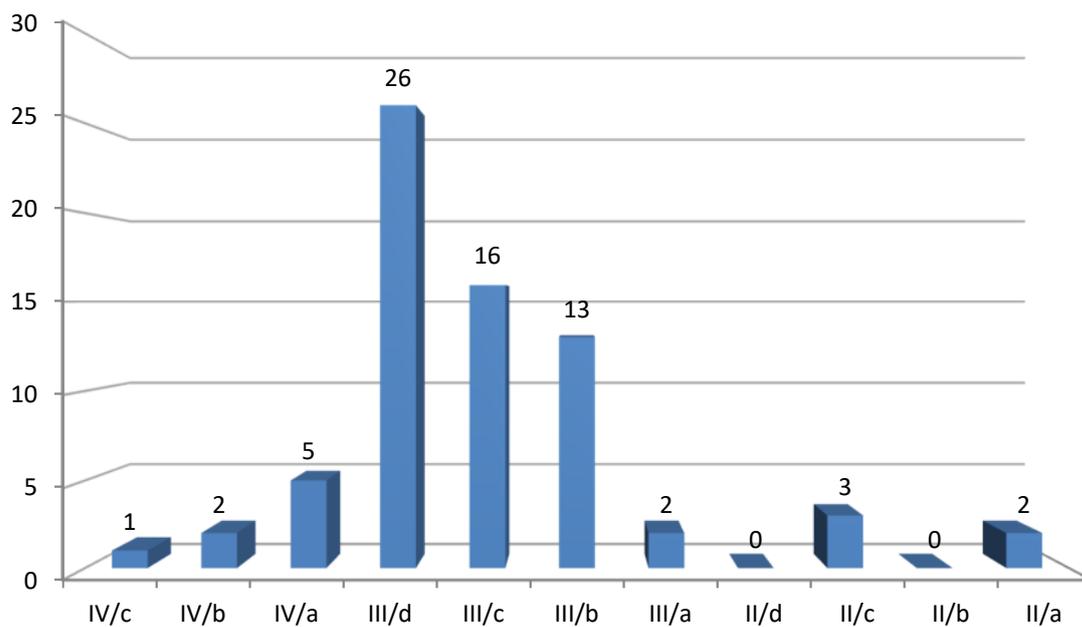
##### **1. Sumber Daya Manusia**

BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta sampai dengan per 31 Desember 2019 memiliki jumlah SDM sebanyak 96 orang yang terdiri dari 70 pegawai PNS dan 26 pegawai tidak tetap/kontrak. Berikut ini adalah data bezetting pegawai tetap di BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta per 30 Desember 2019:

- a. Data Pegawai berdasarkan jenjang Pangkat dan Golongan

**Tabel 1.1 Data Pegawai Berdasarkan Jenjang Pangkat dan Golongan**

| No     | Pangkat                 | Golongan | Jumlah |
|--------|-------------------------|----------|--------|
| 1.     | Pembina Utama Muda      | IV/c     | 1      |
| 2.     | Pembina Tingkat I       | IV/b     | 2      |
| 3.     | Pembina                 | IV/a     | 5      |
| 4.     | Penata Tingkat I        | III/d    | 26     |
| 5.     | Penata                  | III/c    | 16     |
| 6.     | Penata Muda Tingkat I   | III/b    | 13     |
| 7.     | Penata Muda             | III/a    | 2      |
| 8.     | Pengatur Tingkat I      | II/d     | -      |
| 9.     | Pengatur                | II/c     | 3      |
| 10.    | Pengatur Muda Tingkat I | II/b     | -      |
| 11.    | Pengatur Muda           | II/a     | 2      |
| Jumlah |                         |          | 70     |



**Gambar 1.2 Data Pegawai Berdasarkan Golongan**

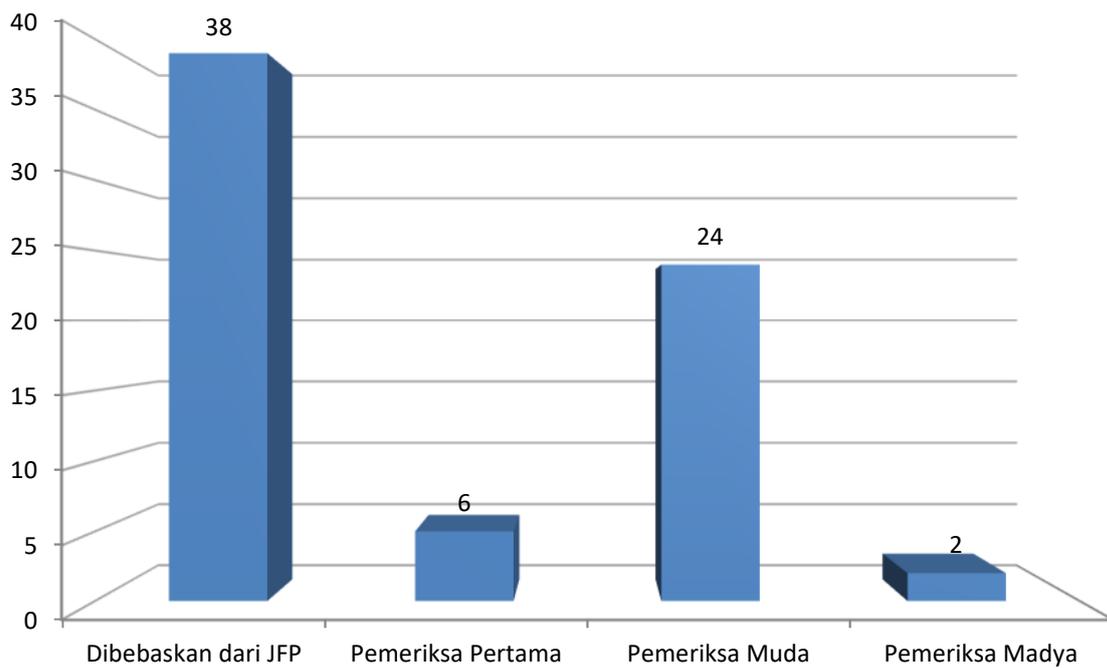
**Menurut Jabatan Struktural**

|                               |     |
|-------------------------------|-----|
| Kepala Perwakilan             | : 1 |
| Kepala Sub Auditorat          | : 1 |
| Kepala Sekretariat Perwakilan | : 1 |
| Kepala Subbagian              | : 4 |
| Jumlah Total                  | : 7 |

b. Data Pegawai Menurut Jabatan Fungsional Pemeriksa

**Tabel 1.2 Jabatan Fungsional Pemeriksa**

| No.    | Jabatan Fungsional  | Jumlah |
|--------|---------------------|--------|
| 1      | Pemeriksa Madya     | 2      |
| 2      | Pemeriksa Muda      | 24     |
| 3      | Pemeriksa Pertama   | 5      |
| 4      | Dibebaskan dari JFP | 39     |
| JUMLAH |                     | 70     |

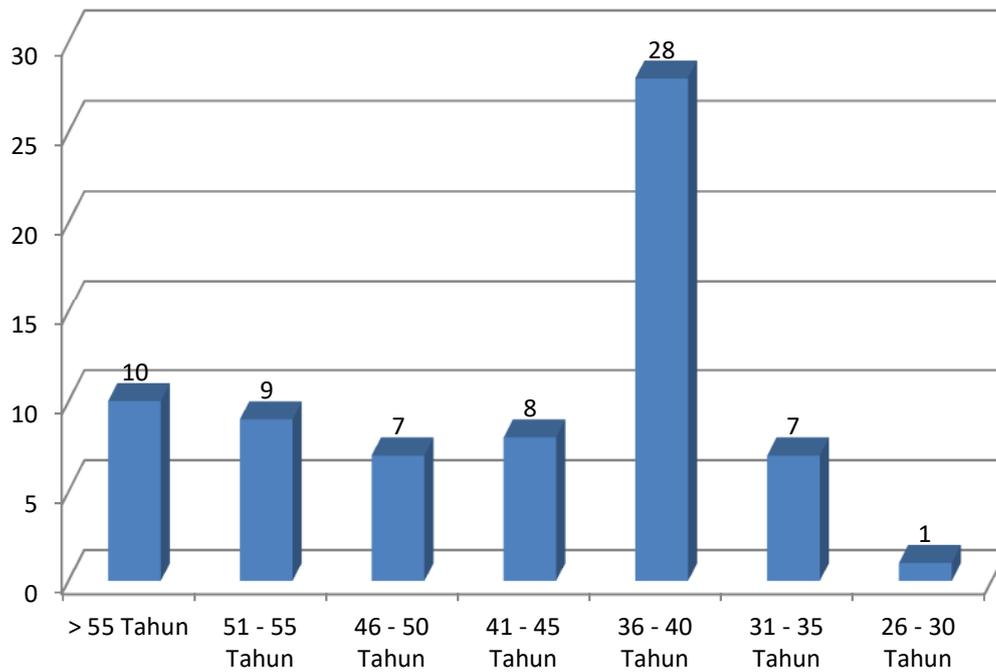


**Gambar 1.3 Data Pegawai Menurut Jabatan Fungsional Pemeriksa**

c. Data Pegawai Menurut Umur

**Tabel 1.3 Pegawai Menurut Umur**

| No. | Umur          | Jumlah |
|-----|---------------|--------|
| 1   | > 55 Tahun    | 10     |
| 2   | 51 - 55 Tahun | 8      |
| 3   | 46 - 50 Tahun | 7      |
| 4   | 41 - 45 Tahun | 10     |
| 5   | 36 - 40 Tahun | 27     |
| 6   | 31 - 35 Tahun | 7      |
| 7   | 26 - 30 Tahun | 1      |
|     | Total         | 70     |

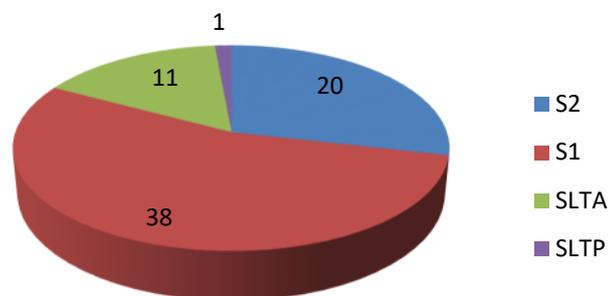


**Gambar 1.4 Data Pegawai Menurut Umur**

d. Data Pegawai Menurut Jenjang Pendidikan Pegawai

**Tabel 1.4 Jenjang Pendidikan Pegawai**

| No    | Pendidikan | Jumlah |
|-------|------------|--------|
| 1     | Strata 2   | 20     |
| 2     | Strata 1   | 38     |
| 3     | SLTA       | 11     |
| 4     | SLTP       | 1      |
| Total |            | 70     |



**Gambar 1.5 Data Pegawai Berdasarkan Jenjang Pendidikan.**

Sedangkan data pegawai tidak tetap (tenaga kontrak) di BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta per tanggal 31 Desember 2019 adalah sebagai berikut:

**Status Kepegawaian :**

Tenaga Kontrak : 26

Jumlah Total : 26

a. Data Tenaga Kontrak Menurut Jenjang Pendidikan

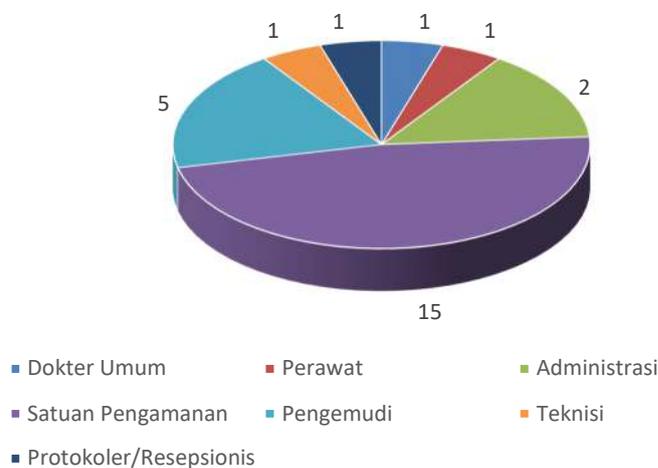
**Tabel 1.5 Jenjang Pendidikan Tenaga Kontrak**

| No    | Pendidikan      | Jumlah |
|-------|-----------------|--------|
| 1     | S1/D4           | 2      |
| 2     | Sarjana Muda/D3 | 2      |
| 3     | SLTA            | 21     |
| 4     | SLTP            | 1      |
| Total |                 | 26     |

b. Data Jenis Pekerjaan Tenaga Kontrak

**Tabel 1.6 Jenis Pekerjaan Tenaga Kontrak**

| NO    | Pendidikan             | Jumlah |
|-------|------------------------|--------|
| 1     | Dokter Umum            | 1      |
| 2     | Perawat                | 1      |
| 3     | Administrasi           | 2      |
| 4     | Satuan Pengamanan      | 15     |
| 5     | Pengemudi              | 5      |
| 6     | Teknisi                | 1      |
| 7     | Protokoler/Resepsionis | 1      |
| Total |                        | 26     |



**Gambar 1.6 Data Jenis Pekerjaan Tenaga Kontrak**

## 2. Anggaran

Pagu anggaran BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta untuk tahun 2019 sebesar Rp17.734.190.000,00, secara rinci dijabarkan pada tabel dibawah ini.

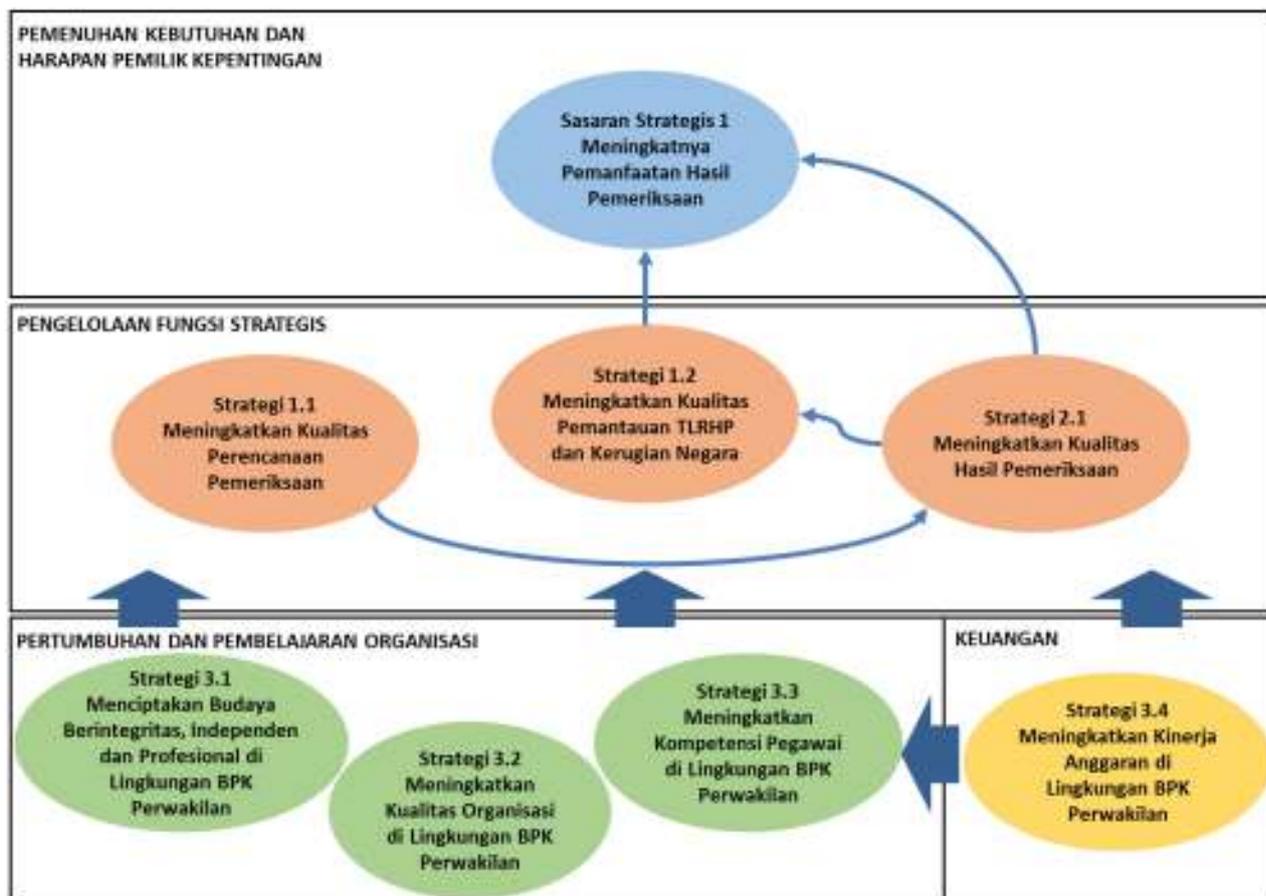
**Tabel 1.7 Anggaran BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta Tahun 2019**

| No  | Jenis Output   | Rencana   |                            |
|---|--|-----------|----------------------------|
|   |  | Vol       | Anggaran (Rp)              |
| <b>1. RKP PEMERIKSAAN</b>                       |  |           |                            |
| 1   | LHP Laporan Keuangan   | 5         | Rp2.615.641.000,00         |
| 2   | LHP Kinerja  | 5         | Rp2.024.251.000,00         |
| 3   | LHP DTT  | 9         | Rp1.065.376.000,00         |
| 4   | LHP oleh KAP untuk dan atas nama BPK                         | 1         | Rp960.822.000,00           |
| <b>2. RKP NON PEMERIKSAAN</b>                   |  |           |                            |
| 1   | Laporan Pemantauan Penyelesaian Ganti Kerugian Negara/Daerah | 12        | Rp245.104.000,00           |
| 2   | Laporan Pemantauan Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan           | 12        | Rp82.356.000,00            |
| 3   | Rumusan Bahan Pendapat                                       | 1         | Rp3.612.000,00             |
| 4   | Layanan Administrasi Pemeriksaan                             | 12        | Rp293.678.000,00           |
| 5   | Sumbangan IHPS   | 2         | Rp65.724.000,00            |
| 6   | Laporan Profil Entitas                                       | 2         | Rp13.412.000,00            |
| <b>JUMLAH RKP</b>                               |  |           | <b>Rp7.369.976.000,00</b>  |
| <b>3. RENCANA KEGIATAN SEKJEN DAN PENUNJANG</b> |  |           |                            |
|   | <b>Layanan Sekretariat Perwakilan</b>                        | <b>20</b> | <b>Rp1.322.484.000,00</b>  |
| 1   | Layanan Hukum Perwakilan                                     |           | Rp125.924.000,00           |
| 2   | Layanan Humas dan Tata Usaha Perwakilan                      |           | Rp423.166.000,00           |
| 3   | Layanan Sumber Daya Manusia Perwakilan                       |           | Rp138.542.000,00           |
| 4   | Layanan Keuangan Perwakilan                                  |           | Rp323.620.000,00           |
| 5   | Layanan Umum Perwakilan                                      |           | Rp311.232.000,00           |
|   | <b>Layanan Sarana dan Prasarana Internal</b>                 | <b>1</b>  | <b>Rp449.000.000,00</b>    |
| 6   | Pengadaan Peralatan Fasilitas Perkantoran                    |           | Rp449.000.000,00           |
|   | <b>Layanan Perkantoran</b>                                   | <b>12</b> | <b>Rp8.592.730.000,00</b>  |
| 5   | Gaji dan Tunjangan   |           | Rp4.337.486.000,00         |
| 6   | Operasional dan Pemeliharaan Kantor                          |           | Rp4.255.244.000,00         |
| <b>JUMLAH RKSP</b>                              |  |           | <b>Rp10.364.214.000,00</b> |
| <b>JUMLAH RKP DAN RKSP</b>                      |  |           | <b>Rp17.734.190.000,00</b> |

**BAB II**  
**PERENCANAAN STRATEGIS DAN PERNYATAAN KOMITMEN**  
**PENCAPAIAN KINERJA (PKPK) BPK PERWAKILAN PROVINSI D.I. YOGYAKARTA**

**A. Perencanaan Strategis BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta**

Adapun sasaran strategis oleh AKN V adalah sebanyak tujuh strategi yang dipetakan sebagai berikut:



**Gambar 2.1 – Peta Strategis AKN V**

**Pernyataan Komitmen Pencapaian Kinerja (PKPK) BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta**

Untuk mengukur pencapaian sasaran – sasaran strategis yang telah ditetapkan, BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta telah menyusun Sasaran Strategis dan Indikator Kinerja Utama (IKU) Tahun 2019. Berikut ini Sasaran Strategis, IKU dan target pencapaian IKU BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta Tahun 2019:

**Tabel 2.1 Sasaran Strategis dan Indikator Kinerja Utama BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta**

| Strategi   | Indikator Kinerja |   | Target |
|--|-------------------|---|--------|
| <b>SS 1</b> Meningkatnya Pemanfaatan Hasil Pemeriksaan | IKU 1.1           | Persentase Penyelesaian Tindak Lanjut Rekomendasi Hasil Pemeriksaan | 75%    |
|  | IKU 1.2           | Persentase Penyampaian LHP yang Mengandung Tindak Pidana ke IPH     | 100%   |

| Strategi  | Indikator Kinerja |   | Target |
|---|-------------------|---|--------|
|   | IKU 1.3           | Tingkat Pemenuhan Permintaan Penghitungan Kerugian Negara dan           | 100%   |
|   |                   | Pemberian Keterangan Ahli   |        |
|   | IKU 1.4           | Jumlah Bahan Pendapat dan Pertimbangan yang Dimanfaatkan Ditama Revbang | 1      |
| <b>Strategi 1.1</b> - Meningkatkan Kualitas Perencanaan Pemeriksaan   | IK 1.1.1          | Tingkat Implementasi Strategi Pemeriksaan                               | 95%    |
|   | IK 1.1.2          | Rasio Jumlah LHP Kinerja terhadap seluruh LHP                           | 35%    |
|   | IK 1.1.3          | Tingkat Evaluasi LHP  | 100%   |
| <b>Strategi 1.2</b> – Meningkatkan Kualitas Pemantauan TLRHP dan Kerugian Negara                                | IK 1.2.1          | Tingkat Kemutakhiran Data Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan               | 100%   |
|   | IK 1.2.2          | Jumlah Laporan Pemantauan Penyelesaian Kerugian Negara                  | 12     |
|   | IK 1.2.3          | Ketepatan Waktu Penyampaian Laporan Pemantauan Penyelesaian             | 100%   |
| Kerugian Negara ke Ditama Revbang   |                   |   |        |
| <b>Strategi 2.1</b> – Meningkatkan Kualitas Hasil Pemeriksaan   | IK 2.1.1          | Pemenuhan Quality Control dan Quality Assurance Pemeriksaan             | 100%   |
|   | IK 2.1.2          | Indeks Kepuasan Auditee atas Kinerja Pemeriksa BPK                      | 3,9    |
|   | IK 2.1.3          | Ketepatan Waktu Penyampaian LHP   | 100%   |
|   | IK 2.1.4          | Persentase Gugatan atas LHP yang Dimenangkan BPK                        | 100%   |
| <b>Strategi 3.1</b> - Menciptakan Budaya Berintegritas, Independen dan Profesional di Lingkungan BPK Perwakilan | IK 3.1.1          | Indeks Pemahaman Pegawai Terhadap Visi Misi Dan Nilai Dasar BPK         | 5      |
|   | IK 3.1.2          | Indeks Implementasi Nilai Dasar BPK                                     | 5      |
|   | IK 3.1.3          | Tingkat Kepatuhan Pegawai terhadap Kode Etik dan Peraturan Disiplin     | 100%   |
| <b>Strategi 3.2</b> - Meningkatkan Kualitas Organisasi di Lingkungan BPK Perwakilan                             | IK 3.2.1          | Hasil Evaluasi Itama atas Akuntabilitas Kinerja                         | AA     |
|   | IK 3.2.2          | Tingkat Pemanfaatan Teknologi dan Informasi                             | 95%    |
|   | IK 3.2.3          | Jumlah Best Practice yang Disusun                                       | 1      |
|   | IK 3.2.4          | Tingkat Penerapan Best Practice   | 100%   |
|   | IK 3.2.5          | Ketepatan Waktu Penyampaian Laporan Output dan Kinerja                  | 100%   |
|   | IK 3.2.6          | Tingkat Pemenuhan Sarana dan Prasarana                                  | 97%    |
|   | IK 3.2.7          | Jumlah Media Relation yang Dilaksanakan                                 | 1      |
| <b>Strategi 3.3</b> - Meningkatkan Kompetensi Pegawai di Lingkungan BPK Perwakilan                              | IK 3.3.1          | Persentase Pemeriksa yang Memenuhi Standar Jam Pelatihan Pemeriksa      | 100%   |
|   | IK 3.3.2          | Persentase Pegawai yang Memenuhi Jam Pelatihan Teknis/Manajerial (Non   | 100%   |
| Pemeriksa)  |                   |   |        |
| <b>Strategi 3.4</b> - Meningkatkan Kinerja Anggaran di Lingkungan BPK Perwakilan                                | IK 3.4.1          | Tingkat Kinerja Implementasi Anggaran                                   | 80%    |

## B. Perencanaan Operasional BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta

Untuk tahun anggaran 2019, BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta telah menetapkan Target Pencapaian Kinerja Tahunan dan Triwulanan yang diungkap dalam Rencana Aksi Pencapaian Kinerja 2019 sebagai berikut:

| Sasaran Strategis (SS)<br>Indikator Kinerja Utama (IKU) |   | Target<br>PK 2019 | Rencana Pencapaian Kinerja |      |       |        | Rencana<br>Waktu<br>Penyelesaian | Rencana<br>Kegiatan dalam<br>RKP/RKSP   |       |
|---|---|-------------------|----------------------------|------|-------|--------|----------------------------------|---|-------|
| (1)   | (2)   |                   | (3)                        | TW I | TW II | TW III |                                  |   | TW IV |
| SS 1  | <b>Meningkatnya Pemanfaatan Hasil Pemeriksaan</b>                                       |                   |                            |      |       |        |                                  |   |       |
| IKU 1.1   | Persentase Penyelesaian Tindak Lanjut atas Rekomendasi Hasil Pemeriksaan                | 75%               | 67%                        | 75%  | 75%   | 75%    | Desember                         | TW I<br>• Mendorong entitas melaksanakan pembahasan SIPTL secara rutin.<br>TW II<br>• Pelaksanaan pembahasan Tindak Lanjut Rekomendasi Hasil Pemeriksaan (TLRHP) Semester I<br>TW III<br>• Mendorong entitas melaksanakan pembahasan SIPTL secara rutin.<br>TW IV<br>• Pelaksanaan pembahasan Tindak Lanjut Rekomendasi Hasil Pemeriksaan (TLRHP) Semester II |       |
| IKU 1.2   | Persentase Penyampaian LHP yang Mengandung Unsur Tindak Pidana ke IPH                   | 100%              | 100%                       | 100% | 100%  | 100%   | Desember                         | Pembahasan terhadap temuan temuan yang berindikasi TPK setiap pemeriksaan dilakukan. Penyampaian LHP yang mengandung Unsur Tindak Pidana ke IPH melalui Badan.  |       |
| IKU 1.3   | Tingkat Pemenuhan Permintaan Penghitungan Kerugian Negara dan Pemberian Keterangan Ahli | 100%              | 100%                       | 100% | 100%  | 100%   | Desember                         | Pelaksanaan perhitungan Kerugian Negara dan Pemberian Keterangan Ahli.  |       |
| IKU 1.4   | Jumlah Bahan Pendapat   | 1                 | 1                          | 1    | 1     | 1      | Desember                         | TW I  |       |

| Sasaran Strategis (SS)<br>Indikator Kinerja Utama (IKU) |  | Target<br>PK 2019 | Rencana Pencapaian Kinerja |       |        |       | Rencana<br>Waktu<br>Penyelesaian | Rencana<br>Kegiatan dalam<br>RKP/RKSP  |
|---|--|-------------------|----------------------------|-------|--------|-------|----------------------------------|--|
|   |  |                   | TW I                       | TW II | TW III | TW IV |                                  |  |
| (1)   | (2)  | (3)               | (4)                        | (5)   | (6)    | (7)   | (8)                              | (9)  |
|   | dan Pertimbangan yang Dimanfaatkan Ditama Revbang    |                   |                            |       |        |       |                                  | Memetakan permasalahan-permasalahan yang signifikan dijumpai pada saat pemeriksaan untuk dirumuskan menjadi Bahan Pendapat Perwakilan dan akan disampaikan kepada Ditama Revbang.  |
| <b>Strategi 1.1</b>                                     | <b>Meningkatnya Kualitas Perencanaan Pemeriksaan</b> |                   |                            |       |        |       |                                  |  |
| IK 1.1.1  | Tingkat Implementasi Strategi Pemeriksaan            | 95%               | 95%                        | 95%   | 95%    | 95%   | Desember                         | <p>TW I</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Melaksanakan pemeriksaan pendahuluan untuk mendukung pemeriksaan terinci (LKPD)</li> <li>Melaksanakan Diklat LKPD dan Bimtek SiAP LKPD</li> <li>Membentuk Tim Perencanaan Pemeriksaan (TPP) dan Tim Review Opini LKPD untuk membantu dalam finalisasi LHP.</li> </ul> <p>TW II</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Melaksanakan FGD untuk pemeriksaan kinerja.</li> </ul> <p>TW III</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Melaksanakan pemeriksaan pendahuluan untuk mendukung pemeriksaan terinci (Kinerja)</li> </ul> <p>TW IV</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Melaksanakan pemeriksaan terinci (DTT)</li> </ul> |
| IK 1.1.2  | Rasio Jumlah LHP Kinerja terhadap seluruh LHP        | 35%               | 0%                         | 0%    | 0%     | 35%   | Desember                         | <p>TW III</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Melaksanakan FGD, Berkoordinasi dengan Tim Pokja Kinerja</li> </ul>   |

| Sasaran Strategis (SS)        |   | Target<br>PK 2019 | Rencana Pencapaian Kinerja |       |        |       | Rencana<br>Waktu<br>Penyelesaian | Rencana<br>Kegiatan dalam<br>RKP/RKSP  |
|-------------------------------|---|-------------------|----------------------------|-------|--------|-------|----------------------------------|--|
| Indikator Kinerja Utama (IKU) |   |                   | TW I                       | TW II | TW III | TW IV |                                  |  |
| (1)                           | (2)   | (3)               | (4)                        | (5)   | (6)    | (7)   | (8)                              | (9)  |
|                               |   |                   |                            |       |        |       |                                  | Tematik.   |
| IK 1.1.3                      | Tingkat Evaluasi LHP  | 100%              | 0%                         | 0%    | 0%     | 100%  | Desember                         | TW IV<br><ul style="list-style-type: none"> <li>Melaksanakan koordinasi dengan Itama atas Hasil evaluasi LHP.</li> </ul>   |
| <b>Strategi 1.2</b>           | <b>Meningkatnya Kualitas Pemantauan TLRHP dan Kerugian Negara</b> |                   |                            |       |        |       |                                  |  |
| IK 1.2.1                      | Tingkat Kematakhiran Data Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan         | 100%              | 0%                         | 50%   | 50%    | 100%  | Desember                         | TW II<br><ul style="list-style-type: none"> <li>Pelaksanaan Pembahasan Tindak Lanjut Rekomendasi Hasil Pemeriksaan (TLRHP) dengan mengundang entitas di samping melakukan pembahasan melalui SIPTL secara rutin.</li> <li>Meningkatkan pelaksanaan Quality Control atas Pembahasan TLRHP tersebut.</li> <li>Melakukan inventarisasi atas dokumen TLRHP secara lengkap.</li> </ul> TW IV<br><ul style="list-style-type: none"> <li>Pelaksanaan Pembahasan Tindak Lanjut Rekomendasi Hasil Pemeriksaan (TLRHP) dengan mengundang entitas di samping melakukan pembahasan melalui SIPTL secara rutin.</li> <li>Meningkatkan pelaksanaan Quality Control atas Pembahasan TLRHP tersebut.</li> <li>Melakukan</li> </ul> |

| Sasaran Strategis (SS)<br>Indikator Kinerja Utama (IKU) |   | Target<br>PK 2019 | Rencana Pencapaian Kinerja |       |        |       | Rencana<br>Waktu<br>Penyelesaian | Rencana<br>Kegiatan dalam<br>RKP/RKSP   |
|---|---|-------------------|----------------------------|-------|--------|-------|----------------------------------|---|
|   |   |                   | TW I                       | TW II | TW III | TW IV |                                  |   |
| (1)   | (2)   | (3)               | (4)                        | (5)   | (6)    | (7)   | (8)                              | (9)   |
| IK 1.2.2  | Jumlah Laporan Pemantauan Penyelesaian Kerugian Negara  | 12                | 0                          | 6     | 6      | 12    | Desember                         | inventarisasi atas dokumen TLRHP secara lengkap.<br>TW II<br>• Pelaksanaan Pemantauan Penyelesaian Kerugian Negara/Daerah per (LHPt) Semester I<br>TW IV<br>• Pelaksanaan Pemantauan Penyelesaian Kerugian Negara/Daerah per (LHPt) Semester II   |
| IK 1.2.3  | Ketepatan Waktu Penyampaian Laporan Pemantauan Penyelesaian Kerugian Negara ke Ditama Revbang | 100%              | 0%                         | 100%  | 100%   | 100%  | Desember                         | TW II<br>• Pelaksanaan Pemantauan Penyelesaian Kerugian Negara/Daerah (LHPt) Semester I dibantu sekretariat pendukung penyelesaian kerugian.<br>TW IV<br>• Pelaksanaan Pemantauan Penyelesaian Kerugian Negara/Daerah (LHPt) Semester II dibantu sekretariat pendukung penyelesaian kerugian. |
| <b>Strategi 2.1</b>                                     | <b>Meningkatnya Kualitas Hasil Pemeriksaan</b>  |                   |                            |       |        |       |                                  |   |
| IK 2.1.1  | Pemenuhan <i>Quality Control</i> dan <i>Quality Assurance</i> Pemeriksaan                     | 100%              | 0%                         | 100%  | 100%   | 100%  | Desember                         | TW II dan IV<br>• Meningkatkan QC dari PT dan PJ melalui lapming dan diskusi mingguan, serta grup untuk saling koordinasi;<br>• Memberdayakan Kasubaud selaku PSP   |

| Sasaran Strategis (SS)<br>Indikator Kinerja Utama (IKU) |   | Target<br>PK 2019 | Rencana Pencapaian Kinerja |       |        |       | Rencana<br>Waktu<br>Penyelesaian | Rencana<br>Kegiatan dalam<br>RKP/RKSP   |
|---|---|-------------------|----------------------------|-------|--------|-------|----------------------------------|---|
|   |   |                   | TW I                       | TW II | TW III | TW IV |                                  |   |
| (1)   | (2)   | (3)               | (4)                        | (5)   | (6)    | (7)   | (8)                              | (9)   |
| IK 2.1.2  | Indeks Kepuasan <i>Auditee</i> atas Kinerja Pemeriksa BPK | 3,90              | 0                          | 3,90  | 3,90   | 3,90  | Desember                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>untuk melakukan QA yang menjamin pelaksanaan QC berjalan efektif;</li> <li>• Memberdayakan Pengendali Teknis untuk mendokumentasikan hasil supervisi dan reviu internal dalam bentuk laporan;</li> <li>• Mewajibkan Tim Auditor untuk menyusun KKP sesuai petunjuk pelaksanaan KKP dengan menyimpan secara manual dan secara elektronik;</li> <li>• Membentuk sekretariat tim review opini untuk membantu dalam finalisasi LHP.</li> </ul> <p>TW II dan TW IV</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pencantuman Pasal Kode Etik di Surat Tugas;</li> <li>• Membuat Pernyataan Independensi sebelum melaksanakan pemeriksaan;</li> <li>• Menyampaikan Kuesioner Pelaksanaan Kode Etik kepada entitas;</li> <li>• Menyediakan Whistler Blower System Perwakilan berupa Kotak Pengaduan dan Pengaduan On Line</li> </ul> |
| IK 2.1.3  | Ketepatan Waktu Penyampaian LHP                           | 100%              | 0%                         | 100%  | 100%   | 100%  | Desember                         | <p>TW I</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Membentuk</li> </ul>   |

| Sasaran Strategis (SS)<br>Indikator Kinerja Utama (IKU) |   | Target<br>PK 2019 | Rencana Pencapaian Kinerja |       |        |       | Rencana<br>Waktu<br>Penyelesaian | Rencana<br>Kegiatan dalam<br>RKP/RKSP  |
|---|---|-------------------|----------------------------|-------|--------|-------|----------------------------------|--|
|   |   |                   | TW I                       | TW II | TW III | TW IV |                                  |  |
| (1)   | (2)   | (3)               | (4)                        | (5)   | (6)    | (7)   | (8)                              | (9)  |
|   |   |                   |                            |       |        |       |                                  | Tim<br>Perencanaan<br>Pemeriksaan<br>(TPP) dan Tim<br>Review Opini<br>LKPD untuk<br>membantu<br>dalam<br>finalisasi LHP;<br>TW II<br>• Melaksanakan<br>pemeriksaan<br>LKPD;<br>TW III<br>• Melaksanakan<br>pemeriksaan<br>Kinerja;<br>TW IV<br>• Melaksanakan<br>pemeriksaan<br>Dengan<br>Tujuan<br>Tertentu |
| IK 2.1.4  | Persentase LHP Yang<br>Digugat dan Dinyatakan<br>Menang   | 100%              | 100%                       | 100%  | 100%   | 100%  | Desember                         | Melaksanakan<br>Koordinasi<br>dengan Ditama<br>Binbangkum  |
| <b>Strategi<br/>3.1</b>                                 | <b>Menciptakan Budaya Berintegritas, Independen, dan Profesional di Lingkungan BPK Perwakilan</b> |                   |                            |       |        |       |                                  |  |
| IK 3.1.1  | Indeks Pemahaman<br>Pegawai terhadap Visi,<br>Misi, dan Nilai Dasar<br>BPK                        | 5,00              | -                          | -     | -      | 5,00  | Desember                         |  |
| IK 3.1.2  | Indeks Implementasi<br>Nilai Dasar BPK  | 5,00              | -                          | -     | -      | 5,00  | Desember                         |  |
| IK 3.1.3  | Tingkat Kepatuhan<br>Pegawai terhadap Kode<br>Etik dan Peraturan<br>Disiplin                      | 100%              | 100%                       | 100%  | 100%   | 100%  | Desember                         |  |
| <b>Strategi<br/>3.2</b>                                 | <b>Meningkatnya Kualitas Organisasi di Lingkungan BPK Perwakilan</b>                              |                   |                            |       |        |       |                                  |  |
| IK 3.2.1  | Hasil Evaluasi Itama atas<br>Akuntabilitas Kinerja  | AA                | -                          | -     | -      | AA    | Desember                         |  |
| IK 3.2.2  | Tingkat Pemanfaatan<br>Teknologi dan Informasi  | 95%               | 95%                        | 95%   | 95%    | 95%   | Desember                         | TW III<br>• Pelaksanaan<br>Sosialisasi IT<br>dan Pemberian<br>IT Award<br>Semester I &<br>II.<br>TW IV<br>• Pelaksanaan IT<br>Class  |
| IK 3.2.3  | Jumlah <i>Best Practice</i><br>yang Disusun   | 1                 | 0                          | 0     | 0      | 1     | Desember                         | TW IV<br>• Catatan Harian<br>Pegawai<br>melalui Portal<br>JURNALKU;<br>• Notifikasi SPJ  |

| Sasaran Strategis (SS)<br>Indikator Kinerja Utama (IKU) |   | Target<br>PK 2019 | Rencana Pencapaian Kinerja |       |        |       | Rencana<br>Waktu<br>Penyelesaian | Rencana<br>Kegiatan dalam<br>RKP/RKSP   |
|---|---|-------------------|----------------------------|-------|--------|-------|----------------------------------|---|
|   |   |                   | TW I                       | TW II | TW III | TW IV |                                  |   |
| (1)   | (2)   | (3)               | (4)                        | (5)   | (6)    | (7)   | (8)                              | (9)   |
| IK 3.2.4  | Tingkat Penerapan <i>Best Practice</i>                              | 100%              | 0%                         | 0%    | 0%     | 100%  | Desember                         |   |
| IK 3.2.5  | Ketepatan Waktu Penyampaian Laporan Output dan Kinerja              | 100%              | 52%                        | 68%   | 84%    | 100%  | Desember                         | Pelaksanaan SOP Penyusunan Laporan termasuk Laporan Output IKU setiap bulan.  |
| IK 3.2.6  | Tingkat Pemenuhan Sarana dan Prasarana                              | 97%               | 97%                        | 97%   | 97%    | 97%   | Desember                         | TW I<br>• Pembuatan jalan masuk<br>TW II<br>• Pembangunan pintu difabel<br>TW III<br>• Pembangunan Jembatan penghubung Lt 2 ke auditorium;<br>TW IV<br>• Renovasi ruang tamu Kepala Perwakilan.<br>• Pemenuhan Sarana dan Prasarana sesuai standar. |
| IK 3.2.7  | Jumlah Media Relation yang dilaksanakan                             | 1                 | 0                          | 0     | 0      | 1     | Desember                         | TW I<br>• Melakukan siaran pers<br>TW II<br>• Melakukan siaran pers<br>TW III<br>• Melakukan Media Visit<br>TW IV<br>• Sosialisasi Ke BPK an  |
| <b>Strategi 3.3</b>                                     | <b>Meningkatnya Kompetensi Pegawai di Lingkungan BPK Perwakilan</b> |                   |                            |       |        |       |                                  |   |
| IK 3.3.1  | Persentase Pemeriksa yang Memenuhi Standar Jam Pelatihan Pemeriksa  | 100%              | 20%                        | 40%   | 60%    | 100%  | Desember                         | TW III<br>• Mengusulkan diklat untuk pemeriksa sesuai Monitoring JP diklat pemeriksa.<br>TW IV<br>• Mengajukan proposal permohonan diklat internal baik diklat untuk pemeriksa.   |

| Sasaran Strategis (SS)<br>Indikator Kinerja Utama (IKU) |  | Target<br>PK 2019 | Rencana Pencapaian Kinerja |       |        |       | Rencana<br>Waktu<br>Penyelesaian | Rencana<br>Kegiatan dalam<br>RKP/RKSP   |
|---|--|-------------------|----------------------------|-------|--------|-------|----------------------------------|---|
|   |  |                   | TW I                       | TW II | TW III | TW IV |                                  |   |
| (1)   | (2)  | (3)               | (4)                        | (5)   | (6)    | (7)   | (8)                              | (9)   |
| IK 3.3.2  | Persentase Pegawai yang Memenuhi Jam Pelatihan Teknis/Manajerial (Non Pemeriksa) | 100%              | 20%                        | 40%   | 60%    | 100%  | Desember                         | TW III <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mengadakan diklat keprotokoleraan dan pelayanan prima;</li> <li>• Usulan diklat untuk non pemeriksa sesuai Monitoring JP diklat non pemeriksa;</li> </ul> TW IV <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mengajukan proposal permohonan diklat internal baik diklat untuk non pemeriksa.</li> </ul>   |
| <b>Strategi 3.4</b>                                     | <b>Meningkatnya Kinerja Anggaran di Lingkungan Perwakilan</b>                    |                   |                            |       |        |       |                                  |   |
| IK 3.4.1  | Tingkat Kinerja Implementasi Anggaran  | 80%               | 80%                        | 80%   | 80%    | 80%   | Desember                         | TW I <ul style="list-style-type: none"> <li>• Sosialisasi di awal tahun terkait strategi pemeriksaan dan pelaksanaan anggaran di masing-masing unit kerja.</li> </ul> TW II <ul style="list-style-type: none"> <li>• Menyusun dokumen penganggaran dan pemantauan atas pelaksanaan realisasi anggaran;</li> <li>• Melaksanakan pemantauan melalui notifikasi SPJ;</li> </ul> TW III <ul style="list-style-type: none"> <li>• Menyusun dokumen pelaksanaan dan pertanggungjawaban anggaran;</li> </ul> TW IV <ul style="list-style-type: none"> <li>• Menyusun Laporan Keuangan</li> </ul> |

| Sasaran Strategis (SS)<br>Indikator Kinerja Utama (IKU) |     | Target<br>PK 2019 | Rencana Pencapaian Kinerja |       |        |       | Rencana<br>Waktu<br>Penyelesaian | Rencana<br>Kegiatan dalam<br>RKP/RKSP  |
|---|-----|-------------------|----------------------------|-------|--------|-------|----------------------------------|--|
|   |     |                   | TW I                       | TW II | TW III | TW IV |                                  |  |
| (1)   | (2) | (3)               | (4)                        | (5)   | (6)    | (7)   | (8)                              | (9)  |
|   |     |                   |                            |       |        |       |                                  | Perwakilan;<br><ul style="list-style-type: none"> <li>• Sosialisasi tentang langkah-langkah akhir tahun untuk memperlancar pertanggungjaban kegiatan di masing-masing unit kerja.</li> </ul> |

**BAB III**  
**AKUNTABILITAS KINERJA**  
**(EVALUASI ATAS PENCAPAIAN KINERJA)**  
**BPK PERWAKILAN PROVINSI D.I. YOGYAKARTA**

**A. PENCAPAIAN KINERJA BPK PERWAKILAN PROVINSI D.I. YOGYAKARTA**

Berikut adalah pencapaian IKU BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta untuk Tahun 2019:

**Tabel 3.1 Pencapaian IKU BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta Tahun 2019**

| Sasaran Strategis (SS)<br>Indikator Kinerja Utama (IKU) |   | Target<br>2019 | Realisasi<br>2019 | Skor<br>2019 | Skor<br>2018 |
|---|---|----------------|-------------------|--------------|--------------|
| 1   | 2   | 4              | 5                 | 6            | 7            |
| <b>SS 1</b>   | <b>Meningkatnya Pemanfaatan Hasil Pemeriksaan</b>   |                |                   |              |              |
| IKU 1.1   | Persentase Penyelesaian Tindak Lanjut atas Rekomendasi Hasil Pemeriksaan                      | 75,00%         | 76,97%            | 102,63       | 96,79        |
| IKU 1.2   | Persentase Penyampaian LHP yang Mengandung Unsur Tindak Pidana ke IPH                         | 100,00%        | 100,00%           | 100          | 100          |
| IKU 1.3   | Tingkat Pemenuhan Permintaan Penghitungan Kerugian Negara dan Pemberian Keterangan Ahli       | 100,00%        | 100,00%           | 100          | 100          |
| IKU 1.4   | Jumlah Bahan Pendapat dan Pertimbangan yang Dimanfaatkan Ditama Revbang                       | 1              | 2                 | 105          | 105          |
| <b>Strategi 1.1</b>                                     | <b>Meningkatkan Kualitas Perencanaan Pemeriksaan</b>  |                |                   |              |              |
| IK 1.1.1  | Tingkat Implementasi Strategi Pemeriksaan   | 95,00%         | 100,00%           | 105          | 105          |
| IK 1.1.2  | Rasio Jumlah LHP Kinerja terhadap seluruh LHP   | 37,00%         | 37,50%            | 101,35       | 102,04       |
| IK 1.1.3  | Tingkat Evaluasi LHP  | 100,00%        | 100,00%           | 100          | 105          |
| <b>Strategi 1.2</b>                                     | <b>Meningkatkan Kualitas Pemantauan TLRHP dan Kerugian Negara</b>                             |                |                   |              |              |
| IK 1.2.1  | Tingkat Kematakhiran Data Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan                                     | 100,00%        | 100,00%           | 100          | 100          |
| IK 1.2.2  | Jumlah Laporan Pemantauan Penyelesaian Kerugian Negara  | 12             | 12                | 100          | 100          |
| IK 1.2.3  | Ketepatan Waktu Penyampaian Laporan Pemantauan Penyelesaian Kerugian Negara ke Ditama Revbang | 100,00%        | 100,00%           | 100          | 100          |
| <b>Strategi 2.1</b>                                     | <b>Meningkatkan Kualitas Hasil Pemeriksaan</b>  |                |                   |              |              |
| IK 2.1.1  | Pemenuhan <i>Quality Control</i> dan <i>Quality Assurance</i> Pemeriksaan                     | 100,00%        | 100,00%           | 100          | 100          |
| IK 2.1.2  | Indeks Kepuasan <i>Auditee</i> atas Kinerja Pemeriksa BPK                                     | 3,90           | 4,54              | 105          | 105          |
| IK 2.1.3  | Ketepatan Waktu Penyampaian LHP   | 100,00%        | 100,00%           | 100          | 100          |
| IK 2.1.4  | Persentase LHP Yang Digugat dan Dinyatakan Menang   | 100,00%        | 100,00%           | 100          | 100          |

|                     |  |        |        |        |        |
|---------------------|--|--------|--------|--------|--------|
| <b>Strategi 3.1</b> | <b>Menciptakan Budaya Berintegritas, Independen dan Profesional di Lingkungan BPK Perwakilan</b> |        |        |        |        |
| IK 3.1.1            | Indeks Pemahaman Pegawai Terhadap Visi Misi Dan Nilai Dasar BPK                                  | 5      | 4,45   | 89     | 90,2   |
| IK 3.1.2            | Indeks Implementasi Nilai Dasar BPK  | 5      | 4,68   | 93,6   | 92,6   |
| IK 3.1.3            | Tingkat Kepatuhan Pegawai terhadap Kode Etik dan Peraturan Disiplin                              | 100%   | 100%   | 100    | 100    |
| <b>Strategi 3.2</b> | <b>Meningkatkan Kualitas Organisasi di Lingkungan Perwakilan</b>                                 |        |        |        |        |
| IK 3.2.1            | Hasil Evaluasi Itama atas Akuntabilitas Kinerja  | AA     | AA     | 100    | 88,89  |
| IK 3.2.2            | Tingkat Pemanfaatan Teknologi dan Informasi  | 95%    | 99,43% | 104,66 | 105    |
| IK 3.2.3            | Jumlah <i>best-practice</i> yang disusun   | 1      | 1      | 100    | 100    |
| IK 3.2.4            | Tingkat Penerapan Best Practice  | 100%   | 100%   | 100    | 100    |
| IK 3.2.5            | Ketepatan Waktu Penyampaian Laporan Output dan Kinerja   | 100%   | 100%   | 100    | 100    |
| IK 3.2.6            | Tingkat Pemenuhan Sarana dan Prasarana   | 97,00% | 97,86% | 100,89 | 102,15 |
| IK 3.2.7            | Jumlah Media Relation yang dilaksanakan  | 1      | 3,20   | 105    | 105    |
| <b>Strategi 3.3</b> | <b>Meningkatkan Kompetensi Pegawai di Lingkungan Perwakilan</b>                                  |        |        |        |        |
| IK 3.3.1            | Persentase Pemeriksa yang Memenuhi Standar Jam Pelatihan Pemeriksa                               | 100%   | 100%   | 100    | 100    |
| IK 3.3.2            | Persentase Pegawai yang Memenuhi Jam Pelatihan Teknis/Manajerial (Non Pemeriksa)                 | 100%   | 100%   | 100    | 100    |
| <b>Strategi 3.4</b> | <b>Meningkatkan Kinerja Anggaran di Lingkungan Perwakilan</b>                                    |        |        |        |        |
| IK 3.4.1            | Tingkat Kinerja Implementasi Anggaran  | 80,00% | 94,82% | 105    | 105    |

## **PERSPEKTIF PEMENUHAN KEBUTUHAN DAN HARAPAN PEMILIK KEPENTINGAN**

### **SS.1 MENINGKATNYA PEMANFAATAN HASIL PEMERIKSAAN**

#### **IKU 1.1. Persentase Penyelesaian Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan**

IKU ini menunjukkan intensitas penyelesaian tindak lanjut atas rekomendasi hasil pemeriksaan yang diharapkan berdampak pada perbaikan pengelolaan keuangan negara.

IKU ini bertujuan untuk mengukur tingkat penerimaan auditee atas rekomendasi BPK melalui penyelesaian tindak lanjut atas rekomendasi hasil pemeriksaan BPK.

Realisasi IKU 1.1 untuk tahun 2019 diukur berdasarkan data tindak lanjut tahun 2005 sampai dengan 2019 adalah sebesar 76,97%, hal ini menunjukkan sebanyak 76,97% rekomendasi pemeriksaan selama periode 2005 sampai dengan 2019 telah ditindaklanjuti sesuai rekomendasi. Nilai ini diatas target yaitu sebesar 75%. Atas hal tersebut diberi skor sebesar 102,63.

Target tersebut dapat tercapai karena Perwakilan D.I. Yogyakarta secara aktif selalu mendorong entitas melaksanakan pembahasan Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan secara rutin melalui aplikasi SIPTL sehingga persentase penyelesaian dapat meningkat.

### **IKU 1.2 Persentase Penyampaian LHP yang Mengandung Unsur Tindak Pidana ke IPH**

IKU ini menunjukkan kontribusi BPK dalam pemberantasan praktek tindak pidana, terutama tindak pidana korupsi. Setiap temuan pemeriksaan yang berindikasi tindak pidana segera disampaikan ke Ditama Binbangkum pada tahun berjalan untuk disetujui dan disampaikan ke IPH

IKU ini bertujuan untuk mengukur tingkat kualitas temuan berindikasi tindak pidana untuk dapat segera ditindaklanjuti.

Pada tahun 2019 tidak terdapat LHP yang mengandung unsur tindak pidana. Atas IKU tersebut diberi skor 100.

### **IKU 1.3 Tingkat Pemenuhan Permintaan Penghitungan Kerugian Negara dan Pemberian Keterangan Ahli**

IKU ini menunjukkan sejauh mana BPK dapat memenuhi permintaan pemangku kepentingan yang meliputi perhitungan kerugian negara/daerah (yang dinyatakan memenuhi syarat oleh BPK) dan sejauh mana BPK dapat memenuhi permintaan pemangku kepentingan terkait Pemberian Keterangan Ahli.

IKU ini bertujuan untuk mengukur tingkat pemenuhan permintaan para pemangku kepentingan terkait Penghitungan Kerugian Negara dan Pemberian Keterangan Ahli

Pada tahun 2019 tidak terdapat permintaan penghitungan kerugian negara dan pemberian keterangan ahli. Atas IKU tersebut diberi skor 100.

### **IKU 1.4 Jumlah Bahan Pendapat dan Pertimbangan yang Dimanfaatkan Ditama Revbang**

IKU ini menunjukkan tingkat produktivitas Auditorat/Perwakilan terkait pelaksanaan tugas dalam hal memberikan bahan pertimbangan dan bahan pendapat BPK kepada Pemerintah untuk memperbaiki tata kelola keuangan negara.

IKU ini bertujuan untuk mengukur kontribusi Auditorat/Perwakilan terkait pelaksanaan tugas/kewenangan BPK memberikan pertimbangan dan pendapat kepada Pemerintah untuk memperbaiki tata kelola keuangan negara.

Pada tahun 2019, Perwakilan D.I. Yogyakarta menyampaikan 2 (dua) Usulan Bahan Pendapat. Bahan pendapat dan pertimbangan yang dimanfaatkan Ditama Revbang (masuk ke dalam *database* bahan pendapat) sebanyak 2 bahan pendapat dari target sebanyak 1 bahan pendapat.

Atas IKU 1.4 diberikan skor 105.

Target tersebut dapat tercapai karena dalam melaksanakan kegiatan pemeriksaan, Subauditorat selalu memetakan permasalahan-permasalahan yang signifikan dijumpai pada saat pemeriksaan untuk dirumuskan menjadi Bahan Pendapat Perwakilan.

## **PERSPEKTIF PENGELOLAAN FUNGSI STRATEGIS**

### **STRATEGI 1.1 MENINGKATKAN KUALITAS PERENCANAAN PEMERIKSAAN**

#### **IKU 1.1.1 Tingkat Implementasi Strategi Pemeriksaan**

IKU ini menunjukkan tingkat pengelolaan strategi pemeriksaan, yang diwujudkan dalam bentuk tema dan fokus pemeriksaan.

IKU bertujuan untuk mengukur realisasi pemeriksaan terhadap rencana pemeriksaan yang disusun berdasarkan tema dan fokus pemeriksaan yang mengacu pada strategi pemeriksaan BPK

Pada tahun 2019, target IKU 1.1.1 sebesar 95% dan direalisasikan 100%. RKP yang dilaksanakan sama dengan yang telah direncanakan.

Atas IKU tersebut diberi nilai 105.

Target tersebut dapat tercapai karena Perwakilan D.I. Yogyakarta dalam menyusun rencana pemeriksaan selalu mempedomani rencana strategis sehingga setiap pemeriksaan yang dilaksanakan akan sesuai dengan strategi pemeriksaan BPK baik dari segi fokus, tema, dan TSAO.

### **IKU 1.1.2 Rasio Jumlah LHP Kinerja terhadap seluruh LHP**

IKU ini menunjukkan tingkat proporsi kegiatan pemeriksaan kinerja yang ditunjukkan oleh adanya peningkatan jumlah LHP pemeriksaan kinerja terhadap jumlah seluruh LHP yang dihasilkan. Jumlah pemeriksaan yang akan dilakukan oleh BPK tertuang dalam Renja dan RKA.

IKU ini bertujuan untuk mendorong bertambahnya pelaksanaan pemeriksaan kinerja. BPK diarahkan pada pelaksanaan insight yang dilakukan melalui pemeriksaan kinerja. Selain itu, dalam mengawal RPJMN, DPR meminta agar BPK meningkatkan jumlah pemeriksaan kinerja.

Pada tahun 2019, Perwakilan D.I. Yogyakarta melaksanakan 16 pemeriksaan yang terdiri dari 6 Pemeriksaan LKPD, 6 Pemeriksaan Kinerja, dan 4 Pemeriksaan dengan Tujuan Tertentu.

Realisasi IKU 1.1.2 sebesar 37,50%, nilai ini melampaui target tahun 2019 yaitu sebesar 37%.

Atas IKU 1.1.2 diberikan skor 101,35.

### **IKU 1.1.3 Tingkat Evaluasi LHP**

IKU ini menunjukkan tingkat evaluasi atas Laporan Hasil Pemeriksaan (LHP) yang diterbitkan oleh satker pemeriksaan.

IKU ini bertujuan untuk mendorong satker pemeriksaan agar meningkatkan kualitas Laporan Hasil Pemeriksaan (LHP).

Pada tahun 2019, target dan realisasi IKU 1.1.3 sebesar 100%

Atas IKU 1.1.3 diberikan skor 0.

Target tersebut dapat tercapai karena Perwakilan D.I. Yogyakarta dalam proses penyusunan Laporan Hasil Pemeriksaan selalu dilakukan *cross review* antar tim pemeriksa, *quality control* secara berjenjang dari Ketua Tim, Pengendali Teknis, dan Penanggung Jawab, *quality assurance* oleh Kepala Subauditorat dan Kepala Perwakilan, serta review oleh Sekretariat Perwakilan.

## **STRATEGI 1.2 MENINGKATKAN KUALITAS PEMANTAUAN TLRHP DAN KERUGIAN NEGARA**

### **IKU 1.2.1 Tingkat Kemutakhiran Data Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan**

IKU ini menunjukkan tingkat kemutakhiran data tindak lanjut hasil pemeriksaan sebagaimana telah diatur dalam Peraturan BPK No.2 Tahun 2010 tentang Pemantauan Pelaksanaan Tindak Lanjut Rekomendasi Hasil Pemeriksaan BPK.

IKU ini bertujuan untuk mengukur pelaksanaan kegiatan pemutakhiran data tindak lanjut yang dilakukan oleh pejabat terpekerja. Pemutakhiran ini akan direkapitulasi untuk digunakan sebagai salah satu bahan untuk menyusun IHPS.

Pada tahun 2019, target dan realisasi IKU 1.2.1 sebesar 100%. Perwakilan D.I. Yogyakarta telah melaksanakan pemantauan tindak lanjut hasil pemeriksaan pada semester I dan II 2019.

Atas IKU 1.2.1 diberikan skor 100.

### **IKU 1.2.2 Jumlah Laporan Pemantauan Penyelesaian Kerugian Negara**

Laporan pemantauan mencakup jumlah kasus kerugian negara yang telah ditetapkan dan jumlah kasus yang telah diselesaikan dalam satu periode laporan yang disusun oleh Auditorat/Perwakilan untuk disampaikan kepada Ditama Revbang.

IKU ini bertujuan untuk mengukur kinerja Auditorat/Perwakilan dalam melakukan pemantauan penyelesaian ganti kerugian negara/daerah sehingga efektivitas penyelesaian ganti kerugian negara/daerah baik dari sisi jangka waktu penyelesaian maupun besaran ganti rugi dapat tercapai.

Pada tahun 2019, Perwakilan D.I. Yogyakarta telah menerbitkan 12 laporan pemantauan penyelesaian kerugian negara. Atas IKU 1.2.2 diberikan skor 100.

### **IKU 1.2.3 Ketepatan Waktu Penyampaian Laporan Pemantauan Penyelesaian Kerugian Negara Ke Ditama Revbang**

Penyampaian laporan pemantauan penyelesaian ganti kerugian negara oleh Auditorat/Perwakilan ke Dit. EPP adalah dalam rangka penyusunan bahan IHPS. Penyampaian yang dimaksud adalah penyampaian laporan secara fisik dan melalui input ke SIKAD

IKU ini bertujuan untuk mengukur kinerja penyampaian laporan pemantauan penyelesaian ganti kerugian negara, khususnya melalui SIKAD, agar tepat waktu.

Pada tahun 2019, target dan realisasi IKU 1.2.3 senilai 100%. Perwakilan D.I. Yogyakarta sudah menerbitkan laporan pemantauan penyelesaian kerugian daerah dan telah menginput data kerugian melalui SIKAD sebelum batas waktu penginputan berakhir (batas waktu penginputan tanggal 31 Juli 2019 untuk semester I dan tanggal 31 Januari 2020 untuk semester II)

Atas IKU 1.2.3 diberikan skor 100.

## **STRATEGI 2.1 MENINGKATKAN KUALITAS HASIL PEMERIKSAAN**

### **IKU 2.1.1 Pemenuhan Quality Control (QC) dan Quality Assurance (QA) Pemeriksaan**

IKU ini menunjukkan sejauh mana pemeriksaan BPK telah dilaksanakan sesuai dengan SPKN, Kode Etik dan PMP melalui pemenuhan Quality Control (QC) Pemeriksaan yang dilaksanakan oleh Pejabat Fungsional Pemeriksaan (PFP) dan Quality Assurance (QA) dalam Pemeriksaan yang dilaksanakan oleh Pejabat Struktural Pemeriksaan (PSP).

IKU ini bertujuan untuk mengukur kesesuaian pelaksanaan pemeriksaan BPK dengan SPKN, Kode Etik dan PMP.

Pada tahun 2019, Perwakilan D.I. Yogyakarta melakukan QC dan QA untuk 6 pemeriksaan LKPD TA 2018, 6 Pemeriksaan Kinerja, dan 4 Pemeriksaan Dengan Tujuan Tertentu pemeriksaan dengan target dan realisasi sebesar 100%. Atas IKU 2.1.1 diberikan skor 100.

Target tersebut dapat tercapai dengan cara:

- Meningkatkan *quality control* dari Pengendali Teknis dan Penanggung Jawab melalui laporan mingguan dan diskusi mingguan, serta grup untuk saling koordinasi;

- Memberdayakan Kasubaud selaku PSP untuk melakukan *quality assurance* yang menjamin pelaksanaan *quality control* berjalan efektif;
- Memberdayakan Pengendali Teknis untuk mendokumentasikan hasil supervisi dan revidi internal dalam bentuk laporan;

### **IKU 2.1.2 Indeks Kepuasan Auditee atas Kinerja Pemeriksa BPK**

Indikator tingkat kepuasan auditee atas kinerja pemeriksa AKN dalam menerapkan nilai-nilai dasar organisasi BPK, yang diukur berdasarkan persepsi auditee melalui survei tingkat kepuasan.

IKU ini bertujuan untuk mengukur kinerja pemeriksa melalui aspek perilaku dan kualitas yang dipraktikkan dalam pelaksanaan kegiatan pemeriksaan.

Pada tahun 2019, Perwakilan D.I. Yogyakarta telah melakukan survei tingkat kepuasan auditee untuk 6 pemeriksaan LKPD TA 2018, 6 Pemeriksaan Kinerja, dan 4 Pemeriksaan Dengan Tujuan Tertentu. Realisasi Indeks Kepuasan Auditee atas Kinerja Pemeriksa BPK yaitu 4,54. Hal tersebut melampaui target yaitu 3,90 sehingga atas IKU 2.1.2 diberikan skor 105.

Target tersebut dapat tercapai dengan cara:

- Pencantuman Pasal Kode Etik di Surat Tugas;
- Membuat Pernyataan Independensi sebelum melaksanakan pemeriksaan;
- Menyediakan *Whistler Blower System* Perwakilan berupa Kotak Pengaduan dan Pengaduan *On Line*.

### **IKU 2.1.3 Ketepatan Waktu Penyampaian LHP**

Ketepatan waktu penyampaian hasil pemeriksaan merupakan salah satu indikator dari efektivitas pelaksanaan pemeriksaan. Ketepatan waktu penyampaian LHP untuk pemeriksaan keuangan diatur dengan Undang-undang No.15 Tahun 2004, sementara untuk pemeriksaan kinerja dan pemeriksaan dengan tujuan tertentu didasarkan pada perencanaan penyelesaian yang dinyatakan dalam P2.

IKU ini bertujuan untuk mengukur efektivitas pelaksanaan pemeriksaan melalui pengukuran terhadap ketepatan waktu penyampaian LHP kepada entitas/stakeholder.

Pada tahun 2019, Perwakilan D.I. Yogyakarta telah menerbitkan dan menyampaikan LHP sesuai dengan ketentuan. Atas IKU 2.1.3 diberikan skor 100.

### **IKU 2.1.4 Persentase LHP yang Digugat dan Dinyatakan Menang**

IKU ini menunjukkan kualitas pelaksanaan dan pelaporan hasil pemeriksaan sesuai dengan SPKN, yang mensyaratkan bahwa tidak ada LHP yang digugat dan dinyatakan kalah di pengadilan.

IKU ini bertujuan untuk menunjukkan kualitas LHP BPK. Jika LHP digugat dan dinyatakan kalah akan menunjukkan kualitas LHP yang kurang baik. Atau sebaliknya, jika BPK memenangkan tuntutan dari pihak ketiga berarti LHP BPK berkualitas.

Pada tahun 2019 tidak terdapat LHP yang digugat. Atas IKU tersebut diberikan skor 100.

## **PERSPEKTIF PERTUMBUHAN DAN PEMBELAJARAN ORGANISASI**

### **STRATEGI 3.1 MENCIPTAKAN BUDAYA BERINTEGRITAS, INDEPENDEN, DAN PROFESIONAL DI LINGKUNGAN BPK PERWAKILAN**

#### **IKU 3.1.1 Indeks Pemahaman Pegawai Terhadap Visi Misi Dan Nilai Dasar BPK**

IKU ini menilai pemahaman pegawai di Auditorat/Perwakilan terhadap visi misi dan nilai dasar BPK.

Pada tahun 2019, target sebesar 5 dan berdasarkan hasil survei independen diketahui bahwa realisasi sebesar 4,45.

Atas IKU 3.1.1 diberikan skor 89.

#### **IKU 3.1.2 Indeks Implementasi Nilai Dasar BPK**

IKU ini menilai implementasi pegawai di Auditorat/Perwakilan terhadap nilai dasar BPK.

Pada tahun 2019, target sebesar 5 dan berdasarkan hasil survei independen diketahui bahwa realisasi sebesar 4,68.

Atas IKU 3.1.2 diberikan skor 93,60.

#### **IKU 3.1.3 Tingkat Kepatuhan Pegawai terhadap Kode Etik dan Peraturan Disiplin**

Pegawai adalah PNS di lingkungan BPK. Kode Etik Pegawai merupakan kode etik sebagaimana diatur dalam Peraturan BPK No. 2 Tahun 2011 tentang Kode Etik Badan Pemeriksa Keuangan. Sementara itu, disiplin pegawai merupakan kedisiplinan sesuai dengan PP No. 53 Tahun 2010 tentang Disiplin Pegawai Negeri Sipil.

IKU ini bertujuan untuk mengetahui tingkat kepatuhan pegawai BPK terhadap kode etik dan peraturan terkait kedisiplinan pegawai.

Target IKU 3.1.3 pada Perwakilan D.I. Yogyakarta adalah 100% dan tercapai 100% sehingga atas IKU 3.1.3 diberikan skor 100.

### **STRATEGI 3.2 MENINGKATKAN KUALITAS ORGANISASI DI LINGKUNGAN PERWAKILAN**

#### **IKU 3.2.1 Hasil Evaluasi Itama atas Akuntabilitas Kinerja Perwakilan**

Evaluasi AKIP merupakan evaluasi yang dilaksanakan oleh Itama ke seluruh satker di BPK.

IKU ini bertujuan untuk mendorong peningkatan AKIP di seluruh satker.

Pada tahun 2019, target dan realisasi IKU 3.2.1 yaitu AA.

sehingga atas IKU 3.2.1 diberikan skor 100.

#### **IKU 3.2.2 Tingkat Pemanfaatan Teknologi dan Informasi**

BPK melalui Biro TI telah menyediakan layanan TIK bagi seluruh pegawai yang meliputi layanan dasar (*email, eDrive*), layanan aplikasi SISDM dan layanan aplikasi pemeriksaan (*SMP, eAudit*). Untuk mendorong *IT culture* di lingkungan BPK, seluruh satker diharapkan memanfaatkan layanan yang disediakan ini secara optimal.

IKU ini mengukur tingkat pemanfaatan layanan TIK dalam rangka mendorong *IT culture* di BPK, sehingga dapat meningkatkan efektivitas pelaksanaan tugas dan fungsi dalam organisasi BPK.

IKU ini bertujuan untuk mendorong satker agar memanfaatkan layanan TIK dalam pelaksanaan tugas dan fungsi masing-masing, sehingga diharapkan dapat meningkatkan efektifitas dan efisiensi dalam pelaksanaan tugas dan fungsi.

Pada tahun 2019, tingkat pemanfaatan teknologi dan informasi pada Perwakilan D.I. Yogyakarta adalah 99,43% sedangkan target sebesar 95,00%. Atas IKU tersebut diberi skor 104,66.

### **IKU 3.2.3 Jumlah Usulan Best Practice**

*Best practice* adalah setiap proses pekerjaan yang ada di BPK yang akan dilegalisasi menjadi pengetahuan setelah melewati proses validasi dan pengesahan oleh satker yang berwenang.

Setiap tahun BPK akan menargetkan sejumlah proses pekerjaan menjadi *best practice*.

IKU ini mengukur tingkat penyusunan jumlah *best practices* yang telah teruji dalam pelaksanaan tugas pekerjaan pada satker-satker BPK

Pada tahun 2019 Perwakilan D.I. Yogyakarta telah mengusulkan 1 *best practice* dan telah dinilai sebagai *best practice*. Target IKU 3.2.3 pada Perwakilan D.I. Yogyakarta adalah 1 berdasarkan hal tersebut atas IKU tersebut diberi skor 100.

### **IKU 3.2.4 Tingkat Penerapan Best Practice**

Atas *best practice* yang telah ditetapkan maka akan diukur tingkat penerapan (replikasi) *best practice* tersebut pada satuan kerja lainnya.

Pada tahun 2019 Perwakilan D.I. Yogyakarta telah menerapkan *best practice* dan telah dinilai dengan realisasi sebesar 100%. Target IKU 3.2.4 Perwakilan D.I. Yogyakarta pada tahun 2019 adalah 100% berdasarkan hal tersebut atas IKU tersebut diberi skor 100.

### **IKU 3.2.5 Ketepatan Waktu Penyampaian Laporan Output dan Kinerja**

Ketepatan waktu penyampaian Laporan Kinerja tahunan adalah sesuai dengan yang diatur dalam SK Sekjen No 286/2017 terkait Pelaporan Kinerja, yakni 1 bulan setelah tahun pengukuran berakhir.

Ketepatan waktu penyampaian Laporan Kinerja triwulanan adalah sesuai dengan yang diatur dalam SK Sekjen No 320/2011 terkait Pengelolaan Pengukuran Kinerja berbasis SIMAK, yakni 1 bulan setelah triwulan pengukuran berakhir.

Ketepatan waktu penyampaian laporan output adalah penyampaian laporan bulanan sesuai dengan yang diatur dalam SK Sekjen No 545/2013 tentang POS Penyusunan Laporan Kegiatan Pelaksana BPK yakni hari kerja ke-10 di bulan berikutnya.

IKU ini bertujuan untuk mendorong unit kerja/satuan kerja untuk menyusun dan menyampaikan Laporan Kinerja tahunan, Laporan Kinerja triwulanan dan laporan output secara tepat waktu.

Realisasi IKU 3.2.5 pada Perwakilan D.I. Yogyakarta adalah 100%. Nilai ini sama dengan target yang menunjukkan bahwa laporan output dan kinerja disampaikan tepat waktu sehingga atas IKU ini diberi skor 100.

### **IKU 3.2.6 Tingkat Pemenuhan Sarana dan Prasarana**

Standar sarana dan prasarana kerja merupakan pedoman yang menjadi acuan dalam perencanaan, pengadaan, pendistribusian, serta penataan sarana dan prasarana kerja di lingkungan BPK, untuk terwujudnya suatu pengelolaan sarana dan prasarana kerja yang efektif dan efisien dalam rangka menunjang pelaksanaan dan kelancaran tupoksi di BPK. Tingkat Pemenuhan Standar Sarana dan Prasarana Kerja adalah upaya yang dilakukan oleh satuan kerja untuk memenuhi standar sarana dan prasarana kerja sesuai Panduan Standar Sarana dan Prasarana Kerja BPK.

IKU ini bertujuan agar sarana dan prasarana kerja yang digunakan untuk menunjang pelaksanaan tupoksi telah sesuai dengan standar yang ditetapkan sehingga dapat mendukung efisiensi dan efektivitas pelaksanaan tugas seluruh pegawai.

Pada tahun 2019, Realisasi IKU 3.2.6 adalah 97,86% capaian ini lebih besar dari target sebesar 97% yang menunjukkan bahwa Perwakilan D.I. Yogyakarta telah memenuhi standar kebutuhan sarana dan prasarana sehingga atas IKU 3.2.6 diberikan skor 100,89.

### **IKU 3.2.7 Jumlah Media Relation yang Dilaksanakan**

Kegiatan media relation merupakan salah satu bentuk kegiatan hubungan dan kerjasama dengan media massa. Kegiatan media relation dapat diselenggarakan dalam bentuk:

1. Sosialisasi kepada wartawan mengenai hasil pemeriksaan BPK yang telah disampaikan kepada lembaga perwakilan
2. Pelatihan (workshop) bagi para wartawan dalam proses pembelajaran mengenai hal-hal yang terkait dengan teknis pemeriksaan seperti: istilah-istilah yang digunakan dalam laporan hasil pemeriksaan BPK, cara membaca laporan hasil pemeriksaan atas laporan keuangan (LKPP/LKPD), jenis dan kriteria penilaian pendapat (opini) dsb.

IKU ini bertujuan untuk memberikan pemahaman yang menyeluruh mengenai hasil pemeriksaan BPK RI, memperoleh dukungan dari media massa dalam menyebarkan hasil pemeriksaan BPK RI secara jelas dan akurat kepada masyarakat, dan meningkatkan hubungan yang harmonis dan saling mendukung dengan media massa.

Pada tahun 2019, Perwakilan D.I. Yogyakarta telah mengeluarkan *press release* sebanyak 4 kali dengan nilai 3,20. Atas IKU 3.2.7 diberikan skor 105.

## **STRATEGI 3.3 MENINGKATKAN KOMPETENSI PEGAWAI DI LINGKUNGAN PERWAKILAN**

### **IKU 3.3.1 Persentase Pemeriksa yang Memenuhi Standar Jam Pelatihan Pemeriksa**

Standar jam pelatihan bagi pemeriksa adalah dalam rangka pemenuhan standar umum SPKN, bahwa setiap pemeriksa harus menyelesaikan paling tidak 80 jam pendidikan dalam 2 tahun.

IKU ini bertujuan untuk mengukur tingkat kepatuhan unit/satuan kerja dalam melaksanakan standar pemeriksaan terkait dengan pemenuhan persyaratan kompetensi dalam bentuk pendidikan berkelanjutan bagi pemeriksa yang melaksanakan tugas pemeriksaan.

Pada tahun 2019, jumlah pegawai pemeriksa yang telah memenuhi standar jam pelatihan adalah sebesar 100% dengan target sebesar 100%. Atas hal tersebut Perwakilan D.I. Yogyakarta memperoleh skor 100.

### **IKU 3.3.2 Persentase Pegawai yang Memenuhi Jam Pelatihan Teknis/Manajerial (Non Pemeriksa)**

Untuk memenuhi tujuan peningkatan kompetensi sumber daya manusia di berbagai lini organisasi BPK, setiap pegawai dipersyaratkan untuk diberikan pendidikan/pelatihan yang relevan dengan pelaksanaan tugas dan fungsi yang diemban oleh pegawai yang bersangkutan.

IKU ini bertujuan untuk mengukur tingkat kepatuhan unit/satuan kerja pengembangan kompetensi pegawainya melalui pendidikan dan pelatihan.

Pada tahun 2019, jumlah pegawai non pemeriksa pemeriksa yang telah memenuhi standar jam pelatihan adalah sebesar 100% dengan target sebesar 100%. Atas hal tersebut, Perwakilan D.I. Yogyakarta memperoleh skor 100.

## **PERSPEKTIF KEUANGAN**

### **STRATEGI 3.4 MENINGKATKAN KINERJA ANGGARAN DI LINGKUNGAN PERWAKILAN**

#### **IKU 3.4.1 Tingkat Kinerja Implementasi Anggaran di Lingkungan Perwakilan**

IKU ini bertujuan untuk mengoptimalkan pemanfaatan anggaran sesuai dengan prinsip penganggaran berbasis kinerja dalam rangka pelaksanaan tugas dan fungsi BPK untuk memeriksa pengelolaan dan tanggung jawab keuangan termasuk kegiatan-kegiatan penunjang dan pendukung pelaksanaan pemeriksaan tersebut.

IKU ini menilai tingkat kinerja implementasi anggaran berdasarkan penyerapan anggaran, konsistensi antara perencanaan dan implementasi, pencapaian keluaran, serta efisiensi pada Auditorat/Perwakilan.

Pada tahun 2019, realisasi kinerja anggaran pada Perwakilan D.I. Yogyakarta adalah sebesar 94,82%. Berdasarkan nilai realisasi tersebut lebih tinggi dari target tahun 2019 sebesar 80%. Atas hal tersebut Perwakilan D.I. Yogyakarta memperoleh skor 105.

Target tersebut dapat tercapai dengan cara:

- Melakukan sosialisasi di awal tahun terkait strategi pemeriksaan dan pelaksanaan anggaran di masing-masing unit kerja;
- Subbagian Keuangan selalu melakukan pemantauan atas pelaksanaan realisasi anggaran.

**Tabel 3.2 Rencana dan Realisasi Anggaran Tahun 2019**

| No  | Jenis Output   | Rencana   |                          | Realisasi |                          | Capaian     |               |
|---|--|-----------|--------------------------|-----------|--------------------------|-------------|---------------|
|   |  | Vol       | Anggaran (Rp)            | Vol       | Anggaran (Rp)            | Vol         | Anggaran      |
| <b>1. RKP PEMERIKSAAN</b>                       |  |           |                          |           |                          |             |               |
| 1   | LHP Laporan Keuangan   | 5         | 1.991.715.000,00         | 5         | 1.651.343.433,00         | 100%        | 82,91%        |
| 2   | LHP Kinerja  | 6         | 2.095.847.000,00         | 6         | 1.200.594.670,00         | 100%        | 57,28%        |
| 3   | LHP DTT  | 9         | 1.617.706.000,00         | 10        | 764.788.771,00           | 100%        | 47,28%        |
| 4   | LHP oleh KAP untuk dan atas nama BPK                         | 1         | 681.578.000,00           | 1         | 584.266.140,00           | 100%        | 85,72%        |
| <b>2. RKP NON PEMERIKSAAN</b>                   |  |           |                          |           |                          |             |               |
| 1   | Laporan Pemantauan Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan           | 12        | 82.356.000,00            | 12        | 68.423.000,00            | 100%        | 83,08%        |
| 2   | Laporan Pemantauan Penyelesaian Ganti Kerugian Negara/Daerah | 12        | 245.104.000,00           | 12        | 109.898.100,00           | 100%        | 44,84%        |
| 3   | Rumusan Bahan Pendapat                                       | 1         | 3.612.000,00             | 2         | 2.420.000,00             | 200%        | 67%           |
| 4   | Layanan Administrasi Pemeriksaan                             | 12        | 572.922.000,00           | 12        | 541.753.013,00           | 100%        | 94,56%        |
| 5   | Sumbangan IHPS   | 2         | 65.724.000,00            | 2         | 50.420.272,00            | 100%        | 76,22%        |
| 6   | Laporan Profil Entitas                                       | 2         | 13.412.000,00            | 2         | 11.300.000,00            | 100%        | 84,25%        |
| <b>JUMLAH RKP</b>                               |  |           | <b>7.369.976.000,00</b>  |           | <b>4.985.207.399,00</b>  |             | <b>67,64%</b> |
| <b>3. RENCANA KEGIATAN SEKJEN DAN PENUNJANG</b> |  |           |                          |           |                          |             |               |
|   | <b>Layanan Sekretariat Perwakilan</b>                        | <b>20</b> | <b>1.322.484.000,00</b>  | <b>20</b> | <b>1.293.217.084,00</b>  | <b>100%</b> | <b>97,79%</b> |
| 1   | Layanan Hukum Perwakilan                                     |           | 123.884.000,00           |           | 122.704.470,00           |             | 99,05%        |
| 2   | Layanan Humas dan Tata Usaha Perwakilan                      |           | 426.162.000,00           |           | 412.572.753,00           |             | 96,81%        |
| 3   | Layanan Sumber Daya Manusia Perwakilan                       |           | 145.478.000,00           |           | 143.757.141,00           |             | 98,82%        |
| 4   | Layanan Keuangan Perwakilan                                  |           | 320.620.000,00           |           | 310.196.986,00           |             | 96,75%        |
| 5   | Layanan Umum Perwakilan                                      |           | 306.340.000,00           |           | 303.985.734,00           |             | 99,23%        |
|   | <b>Layanan Sarana dan Prasarana Internal</b>                 | <b>1</b>  | <b>682.650.000,00</b>    | <b>1</b>  | <b>678.915.500,00</b>    | <b>100%</b> | <b>99,45%</b> |
| 6   | Pengadaan Peralatan Fasilitas Perkantoran                    |           |                          |           |                          |             |               |
|   | <b>Layanan Perkantoran</b>                                   | <b>12</b> | <b>9.191.299.000,00</b>  | <b>12</b> | <b>8.819.136.772,00</b>  | <b>100%</b> | <b>95,95%</b> |
| 7   | Gaji dan Tunjangan   |           | 4.936.055.000,00         |           | 4.623.562.781,00         |             | 93,67%        |
| 8   | Operasional dan Pemeliharaan Kantor                          |           | 4.255.244.000,00         |           | 4.195.573.991,00         |             | 98,60%        |
| <b>JUMLAH RKSP</b>                              |  |           | <b>11.196.433.000,00</b> |           | <b>10.791.269.356,00</b> |             | <b>96,38%</b> |
| <b>JUMLAH RKP DAN RKSP</b>                      |  |           | <b>18.566.409.000,00</b> |           | <b>15.776.476.755,00</b> |             | <b>84,97%</b> |

Berikut ini adalah perbandingan realisasi IKU Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta dengan target kinerja 5 tahun.

| Sasaran Strategis (SS)<br>Indikator Kinerja Utama (IKU) |   | Target Kinerja 5 Tahun berdasarkan Renstra DIY |      |      |      |      | Target Riiil 2019 | Realisasi Tahun 2019 | Capaian 2019 dibanding target tahun 2020 |
|---|---|--|------|------|------|------|-------------------|----------------------|--|
|   |   | 2016   | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |                   |                      |  |
| 1   | 2   | 4  | 5    | 6    | 7    | 8    | 9                 | 10                   | 11                                       |
| <b>SS 1</b>   | <b>Meningkatnya Pemanfaatan Hasil Pemeriksaan</b>   |  |      |      |      |      |                   |                      |  |
| IKU 1.1   | Persentase Penyelesaian Tindak Lanjut atas Rekomendasi Hasil Pemeriksaan                      | 60%  | 65%  | 70%  | 75%  | 80%  | 75%               | 76,97%               | 96,21%                                   |
| IKU 1.2   | Persentase Penyampaian LHP yang Mengandung Unsur Tindak Pidana ke IPH                         | 100%   | 100% | 100% | 100% | 100% | 100%              | 100%                 | 100%                                     |
| IKU 1.3   | Tingkat Pemenuhan Permintaan Penghitungan Kerugian Negara dan Pemberian Keterangan Ahli       | 100%   | 100% | 100% | 100% | 100% | 100%              | 100%                 | 100%                                     |
| IKU 1.4   | Jumlah Bahan Pendapat dan Pertimbangan yang Dimanfaatkan Ditama Revbang                       | 1  | 1    | 1    | 1    | 1    | 1                 | 2                    | 200%                                     |
| <b>Strategi 1.1</b>                                     | <b>Meningkatkan Kualitas Perencanaan Pemeriksaan</b>  |  |      |      |      |      |                   |                      |  |
| IK 1.1.1  | Tingkat Implementasi Strategi Pemeriksaan   | 85%  | 88%  | 90%  | 93%  | 95%  | 95%               | 100%                 | 105,26%                                  |
| IK 1.1.2  | Rasio Jumlah LHP Kinerja terhadap seluruh LHP   | 15%  | 17%  | 19%  | 22%  | 23%  | 37%               | 37,50%               | 163,04%                                  |
| IK 1.1.3  | Tingkat Evaluasi LHP  | 100%   | 100% | 100% | 100% | 100% | 100%              | 100%                 | 100%                                     |
| <b>Strategi 1.2</b>                                     | <b>Meningkatkan Kualitas Pemantauan TLRHP dan Kerugian Negara</b>                             |  |      |      |      |      |                   |                      |  |
| IK 1.2.1  | Tingkat Kemutakhiran Data Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan                                     | 100%   | 100% | 100% | 100% | 100% | 100%              | 100%                 | 100%                                     |
| IK 1.2.2  | Jumlah Laporan Pemantauan Penyelesaian Kerugian Negara  | 12   | 12   | 12   | 12   | 12   | 12                | 12                   | 100%                                     |
| IK 1.2.3  | Ketepatan Waktu Penyampaian Laporan Pemantauan Penyelesaian Kerugian Negara ke Ditama Revbang | 100%   | 100% | 100% | 100% | 100% | 100%              | 100%                 | 100%                                     |

| Sasaran Strategis (SS)<br>Indikator Kinerja Utama<br>(IKU) |  | Target Kinerja 5 Tahun berdasarkan Renstra DIY |      |      |      |      | Target<br>Riil 2019 | Realisasi<br>Tahun<br>2019 | Capaian 2019<br>dibanding<br>target tahun<br>2020 |
|--|--|--|------|------|------|------|---------------------|----------------------------|---|
|  |  | 2016   | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |                     |                            |   |
| 1  | 2  | 4  | 5    | 6    | 7    | 8    | 9                   | 10                         | 11  |
| <b>Strategi<br/>2.1</b>                                    | <b>Meningkatkan Kualitas Hasil Pemeriksaan</b>   |  |      |      |      |      |                     |                            |   |
| IK 2.1.1   | Pemenuhan <i>Quality Control</i> dan <i>Quality Assurance</i> Pemeriksaan                        | 100%   | 100% | 100% | 100% | 100% | 100%                | 100%                       | 100%  |
| IK 2.1.2   | Indeks Kepuasan <i>Auditee</i> atas Kinerja Pemeriksa BPK  | 3,6  | 3,6  | 3,6  | 3,6  | 3,6  | 3,90                | 4,54                       | 126,11%   |
| IK 2.1.3   | Ketepatan Waktu Penyampaian LHP  | 100%   | 100% | 100% | 100% | 100% | 100%                | 100%                       | 100%  |
| IK 2.1.4   | Persentase LHP Yang Digugat dan Dinyatakan Menang  | --   | --   | --   | --   | --   | 100%                | 100%                       | --  |
| <b>Strategi<br/>3.1</b>                                    | <b>Menciptakan Budaya Berintegritas, Independen dan Profesional di Lingkungan BPK Perwakilan</b> |  |      |      |      |      |                     |                            |   |
| IK 3.1.1   | Indeks Pemahaman Pegawai Terhadap Visi Misi Dan Nilai Dasar BPK                                  | --   | --   | --   | --   | --   | 5                   | 4,45                       | --  |
| IK 3.1.2   | Indeks Implementasi Nilai Dasar BPK  | --   | --   | --   | --   | --   | 5                   | 4,68                       | --  |
| IK 3.1.3   | Tingkat Kepatuhan Pegawai terhadap Kode Etik dan Peraturan Disiplin                              | 100%   | 100% | 100% | 100% | 100% | 100%                | 100%                       | 100%  |
| <b>Strategi<br/>3.2</b>                                    | <b>Meningkatkan Kualitas Organisasi di Lingkungan Perwakilan</b>                                 |  |      |      |      |      |                     |                            |   |
| IK 3.2.1   | Hasil Evaluasi Utama atas Akuntabilitas Kinerja  | A  | A    | A    | A    | A    | AA                  | AA                         | 100%  |
| IK 3.2.2   | Tingkat Pemanfaatan Teknologi dan Informasi  | 100%   | 100% | 100% | 100% | 100% | 95%                 | 99,43%                     | 99,43%  |
| IK 3.2.3   | Jumlah <i>best-practice</i> yang disusun   | 0  | 1    | 1    | 1    | 1    | 1                   | 1                          | 100%  |
| IK 3.2.4   | Tingkat Penerapan Best Practice  | 0%   | 60%  | 70%  | 85%  | 100% | 100%                | 100%                       | 100%  |
| IK 3.2.5   | Ketepatan Waktu Penyampaian Laporan Output dan Kinerja   | 100%   | 100% | 100% | 100% | 100% | 100%                | 100%                       | 100%  |
| IK 3.2.6   | Jumlah Media Relation yang dilaksanakan  | 2  | 2    | 2    | 2    | 2    | 1                   | 3,20                       | 160%  |

| Sasaran Strategis (SS)<br>Indikator Kinerja Utama<br>(IKU) |   | Target Kinerja 5 Tahun berdasarkan Renstra DIY |      |      |      |      | Target<br>Riil 2019 | Realisasi<br>Tahun<br>2019 | Capaian 2019<br>dibanding<br>target tahun<br>2020 |
|--|---|--|------|------|------|------|---------------------|----------------------------|---|
|  |   | 2016   | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |                     |                            |   |
| 1  | 2   | 4  | 5    | 6    | 7    | 8    | 9                   | 10                         | 11  |
| IK 3.2.7   | Tingkat Pemenuhan Sarana dan Prasarana  | 95%  | 95%  | 95%  | 95%  | 95%  | 97%                 | 97,86%                     | 103,01%   |
| <b>Strategi 3.3</b>  | <b>Meningkatkan Kompetensi Pegawai di Lingkungan Perwakilan</b>                   |  |      |      |      |      |                     |                            |   |
| IK 3.3.1   | Persentase Pemeriksa yang Memenuhi Standar Jam Pelatihan Pemeriksa                | 100%   | 100% | 100% | 100% | 100% | 100%                | 100%                       | 100%  |
| IK 3.3.2   | Persentase Pegawai yang Memenuhi Jam Pelatihan Teknis/Manajeria I (Non Pemeriksa) | 100%   | 100% | 100% | 100% | 100% | 100%                | 100%                       | 100%  |
| <b>Strategi 3.4</b>  | <b>Meningkatkan Kinerja Anggaran di Lingkungan Perwakilan</b>                     |  |      |      |      |      |                     |                            |   |
| IK 3.4.1   | Tingkat Kinerja Implementasi Anggaran   | 90%  | 90%  | 90%  | 90%  | 90%  | 80,00%              | 94,82%                     | 105,36%   |

## **BAB IV**

### **PENUTUP**

Laporan Kinerja Tahun 2019 BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta ini merupakan perwujudan pencapaian kinerja baik itu keberhasilan maupun kegagalan dalam mencapai misi dan visi dalam rangka terselenggaranya *good governance* yang bebas dari korupsi, kolusi dan nepotisme.

Secara umum, BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta telah berhasil melaksanakan sasaran strategis indikator kinerja utama yang terlihat dari pencapaian kinerja pada tahun 2019 sebesar 101,39. Namun demikian masih terdapat indikator yang belum sepenuhnya mencapai target secara optimal yaitu:

- IKU 3.1.1 Indeks Pemahaman Pegawai Terhadap Visi Misi Dan Nilai Dasar BPK; dan
- IKU 3.1.2 Indeks Implementasi Nilai Dasar BPK.

Penyusunan Laporan Kinerja BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta ini diharapkan dapat menjadi salah satu dokumen yang bermanfaat dalam pengambilan keputusan maupun penetapan kebijakan oleh pimpinan BPK.

# LAMPIRAN

# PENGUKURAN KINERJA TINGKAT SATUAN KERJA KEMENTERIAN/LEMBAGA



Satuan Kerja **BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta**

Periode **DES / TW 4 / SEM 2 / TAHUN / 2019**

Peta Strategi [Detail Scorecard](#)

## SKOR KINERJA

101.39

### 1 PERSPEKTIF PEMENUHAN KEBUTUHAN DAN HARAPAN PEMILIK KEPENTINGAN

101.91

SS 1 Meningkatnya Pemanfaatan Hasil Pemeriksaan

101.91

### 2 PERSPEKTIF PENGELOLAAN FUNGSI STRATEGIS

101.15

Strategi 1.1 Meningkatkan Kualitas Perencanaan Pemeriksaan

101.98

Strategi 1.2 Meningkatkan Kualitas Pemantauan TLRHP dan Kerugian Negara

100

Strategi 2.1 Meningkatkan Kualitas Hasil Pemeriksaan

101

### 3 PERSPEKTIF PERTUMBUHAN DAN PEMBELAJARAN ORGANISASI

98.89

### 4 PERSPEKTIF KEUANGAN

105

Strategi 3.1 Menciptakan Budaya Berintegritas, Independen dan Profesional di Lingkungan BPK Perwakilan

93.31

Strategi 3.2 Meningkatkan Kualitas Organisasi di Lingkungan BPK Perwakilan

101.56

Strategi 3.3 Meningkatkan Kompetensi Pegawai di Lingkungan BPK Perwakilan

100

Strategi 3.4 Meningkatkan Kinerja Anggaran di Lingkungan BPK Perwakilan

105

Satuan Kerja **BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta**Periode **DES / TW 4 / SEM 2 / TAHUN / 2019**

Peta Strategi

Detail Scorecard

| Nama   | Jenis             | Periode    | Target PK | Target  | Realisasi | Score    |
|--|-------------------|------------|-----------|---------|-----------|----------|
| ▼ BPK Perwakilan Provinsi D.I. Yogyakarta  | Scorecard         | Triwulanan |           |         |           | 101.39 ● |
| ▼ 1 PERSPEKTIF PEMENUHAN KEBUTUHAN DAN HARAPAN PEMILIK KEPENTINGAN   | Perspektif        | Triwulanan |           |         |           | 101.91 ● |
| ▼ SS 1 Meningkatnya Pemanfaatan Hasil Pemeriksaan  | Sasaran Strategis | Triwulanan |           |         |           | 101.91 ● |
| ▼ 1.1 Persentase Penyelesaian Tindak Lanjut atas Rekomendasi Hasil Pemeriksaan   | IKU               | Triwulanan | 75,00%    | 75,00%  | 76,97 %   | 102.63 ● |
| 1.1.1 Jumlah rekomendasi yang telah selesai ditindaklanjuti  | Sub IKU           | Triwulanan |           |         | 3.829,00  | ●        |
| 1.1.2 Jumlah rekomendasi yang belum selesai/masih dalam proses ditindaklanjuti   | Sub IKU           | Triwulanan |           |         | 843,00    | ●        |
| 1.1.3 Jumlah rekomendasi yang belum ditindaklanjuti  | Sub IKU           | Triwulanan |           |         | 306,00    | ●        |
| 1.1.4 Jumlah rekomendasi yang tidak dapat ditindaklanjuti  | Sub IKU           | Triwulanan |           |         | 12,00     | ●        |
| 1.1.5 Jumlah rekomendasi yang telah disampaikan ke auditee   | Sub IKU           | Triwulanan |           |         | 4.990,00  | ●        |
| ▼ 1.2 Persentase Penyampaian LHP yang Mengandung Unsur Tindak Pidana ke IPH  | IKU               | Triwulanan | 100,00%   | 100,00% | 100,00 %  | 100 ●    |
| 1.2.1 Jumlah temuan pemeriksaan yg dinyatakan memenuhi syarat sbg temuan berindikasi pidana oleh Auditorat Utama Investigasi | Sub IKU           | Triwulanan |           |         |           | ●        |
| 1.2.2 Jumlah temuan pemeriksaan yg berindikasi pidana yg diserahkan ke Auditorat Utama Investigasi                           | Sub IKU           | Triwulanan |           |         |           | ●        |
| ▼ 1.3 Tingkat Pemenuhan Permintaan Penghitungan Kerugian Negara dan Pemberian Keterangan Ahli                                | IKU               | Triwulanan | 100,00%   | 100,00% | 100,00 %  | 100 ●    |
| 1.3.1 Jumlah LHP PKN yang disampaikan ke IPH   | Sub IKU           | Triwulanan |           |         |           | ●        |
| 1.3.2 Jumlah permintaan sebagai ahli yang dipenuhi   | Sub IKU           | Triwulanan |           |         |           | ●        |
| 1.3.3 Jumlah permintaan PKN  | Sub IKU           | Triwulanan |           |         |           | ●        |
| 1.3.4 Jumlah permintaan sebagai ahli   | Sub IKU           | Triwulanan |           |         |           | ●        |
| 1.4 Jumlah Bahan Pendapat dan Pertimbangan yang Dimanfaatkan Ditama Revbang  | IKU               | Triwulanan | 1,00      | 1,00    | 2,00      | 105 ●    |
| ▼ 2 PERSPEKTIF PENGELOLAAN FUNGSI STRATEGIS  | Perspektif        | Triwulanan |           |         |           | 101.15 ● |

|   |                   |            |         |         |            |  |          |
|---|-------------------|------------|---------|---------|------------|--|----------|
| ▼ Strategi 1.1 Meningkatkan Kualitas Perencanaan Pemeriksaan  | Sasaran Strategis | Triwulanan |         |         |            |  | 101.98 ● |
| ▼ 1.1.1 Tingkat Implementasi Strategi Pemeriksaan   | IKU               | Triwulanan | 95,00%  | 95,00%  | 100,00 %   |  | 105 ●    |
| 1.1.1.1 Kesesuaian antara RKP dan Renstra   | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 100,00 %   |  | ●        |
| 1.1.1.2 Kesesuaian antara AO dan TSAO (termutakhir)   | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 100,00 %   |  | ●        |
| ▼ 1.1.2 Rasio Jumlah LHP Kinerja terhadap seluruh LHP   | IKU               | Triwulanan | 37,00%  | 37,00%  | 37,50 %    |  | 101.35 ● |
| 1.1.2.1 Jumlah LHP Keuangan   | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 6,00       |  | ●        |
| 1.1.2.2 Jumlah LHP Kinerja  | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 6,00       |  | ●        |
| 1.1.2.3 Jumlah LHP DTT (non-Banpol)   | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 4,00       |  | ●        |
| 1.1.2.4 Jumlah LHP DTT (Banpol)   | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 6,00       |  | ●        |
| 1.1.3 Tingkat Evaluasi LHP  | IKU               | Triwulanan | 100,00% | 100,00% | 100,00 %   |  | 100 ●    |
| ▼ Strategi 1.2 Meningkatkan Kualitas Pemantauan TLRHP dan Kerugian Negara                             | Sasaran Strategis | Triwulanan |         |         |            |  | 100 ●    |
| ▼ 1.2.1 Tingkat Kemutakhiran Data Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan                                     | IKU               | Triwulanan | 100,00% | 100,00% | 100,00 %   |  | 100 ●    |
| 1.2.1.1 Jumlah laporan Pemantauan TLRHP yang mutakhir   | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 12,00      |  | ●        |
| 1.2.1.2 Jumlah entitas pemantauan TLRHP   | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 6,00       |  | ●        |
| 1.2.2 Jumlah Laporan Pemantauan Penyelesaian Kerugian Negara  | IKU               | Triwulanan | 12,00   | 12,00   | 12,00      |  | 100 ●    |
| ▼ 1.2.3 Ketepatan Waktu Penyampaian Laporan Pemantauan Penyelesaian Kerugian Negara ke Ditama Revbang | IKU               | Triwulanan | 100,00% | 100,00% | 100,00 %   |  | 100 ●    |
| 1.2.3.1 Jumlah laporan pemantauan penyelesaian ganti kerugian negara yang disampaikan tepat waktu     | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 12,00      |  | ●        |
| 1.2.3.2 Jumlah laporan pemantauan penyelesaian ganti kerugian negara yang disampaikan                 | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 12,00      |  | ●        |
| ▼ Strategi 2.1 Meningkatkan Kualitas Hasil Pemeriksaan  | Sasaran Strategis | Triwulanan |         |         |            |  | 101 ●    |
| ▼ 2.1.1 Pemenuhan Quality Control (QC) dan Quality Assurance (QA) Pemeriksaan                         | IKU               | Triwulanan | 100,00% | 100,00% | 100,00 %   |  | 100 ●    |
| 2.1.1.1 Persentase Pemenuhan QC atas setiap kegiatan pemeriksaan                                      | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 1.600,00 % |  | ●        |
| 2.1.1.2 Persentase Pemenuhan QA atas setiap kegiatan pemeriksaan                                      | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 1.600,00 % |  | ●        |
| 2.1.1.3 Jumlah kegiatan pemeriksaan   | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 16,00      |  | ●        |
| 2.1.2 Indeks Kepuasan Auditee atas Kinerja Pemeriksa BPK  | IKU               | Triwulanan | 3,90    | 3,90    | 4,54       |  | 105 ●    |
| ▼ 2.1.3 Ketepatan Waktu Penyampaian LHP   | IKU               | Triwulanan | 100,00% | 100,00% | 100,00 %   |  | 100 ●    |

|  |                   |            |         |         |          |          |
|--|-------------------|------------|---------|---------|----------|----------|
| 2.1.3.1 LHP keuangan yg diterbitkan tepat waktu  | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 6,00     | ●        |
| 2.1.3.2 LHP keuangan yg diterbitkan  | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 6,00     | ●        |
| 2.1.3.3 LHP kinerja yg diterbitkan tepat waktu   | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 6,00     | ●        |
| 2.1.3.4 LHP kinerja yg diterbitkan   | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 6,00     | ●        |
| 2.1.3.5 LHP DTT (non-banpol) yg diterbitkan tepat waktu  | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 4,00     | ●        |
| 2.1.3.6 LHP DTT (non-banpol) yg diterbitkan  | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 4,00     | ●        |
| 2.1.3.7 LHP DTT (banpol) yg diterbitkan tepat waktu  | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 6,00     | ●        |
| 2.1.3.8 LHP DTT (banpol) yg diterbitkan  | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 6,00     | ●        |
| ▼ 2.1.4 Persentase Gugatan atas LHP yang Dimenangkan BPK   | IKU               | Triwulanan | 100,00% | 100,00% | 100,00 % | 100 ●    |
| 2.1.4.1 Jumlah Putusan Inkrah dan Dinyatakan Menang  | Sub IKU           | Triwulanan |         |         |          | ●        |
| 2.1.4.2 Jumlah Gugatan yang Diputuskan pada Periode Berjalan   | Sub IKU           | Triwulanan |         |         |          | ●        |
| ▼ 3 PERSPEKTIF PERTUMBUHAN DAN PEMBELAJARAN ORGANISASI   | Perspektif        | Triwulanan |         |         |          | 98.89 ●  |
| ▼ Strategi 3.1 Menciptakan Budaya Berintegritas, Independen dan Profesional di Lingkungan BPK Perwakilan | Sasaran Strategis | Triwulanan |         |         |          | 93.31 ●  |
| 3.1.1 Indeks Pemahaman Pegawai Terhadap Visi Misi Dan Nilai Dasar BPK                                    | IKU               | Triwulanan | 5,00    | 5,00    | 4,45     | 89 ●     |
| 3.1.2 Indeks Implementasi Nilai Dasar BPK  | IKU               | Triwulanan | 5,00    | 5,00    | 4,68     | 93.6 ●   |
| ▼ 3.1.3 Tingkat Kepatuhan Pegawai terhadap Kode Etik dan Peraturan Disiplin                              | IKU               | Triwulanan | 100,00% | 100,00% | 100,00 % | 100 ●    |
| 3.1.3.1 Jumlah Pegawai   | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 71,00    | ●        |
| 3.1.3.2 Jumlah Pegawai yang diputuskan melanggar Kode Etik dan/atau Disiplin                             | Sub IKU           | Triwulanan |         |         |          | ●        |
| ▼ Strategi 3.2 Meningkatkan Kualitas Organisasi di Lingkungan BPK Perwakilan                             | Sasaran Strategis | Triwulanan |         |         |          | 101.56 ● |
| 3.2.1 Hasil Evaluasi Itama atas Akuntabilitas Kinerja  | IKU               | Triwulanan | AA      | AA      | AA       | 100 ●    |
| ▼ 3.2.2 Tingkat Pemanfaatan Teknologi dan Informasi  | IKU               | Triwulanan | 95,00%  | 95,00%  | 99,43 %  | 104.66 ● |
| 3.2.2.1 Tingkat pemanfaatan layanan dasar: email dan eDrive  | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 100,00 % | ●        |
| 3.2.2.2 Tingkat pemanfaatan layanan aplikasi umum: SISDM   | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 98,10 %  | ●        |
| 3.2.2.3 Tingkat pemanfaatan layanan aplikasi pemeriksaan: SMP dan portal eAudit                          | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 100,00 % | ●        |
| 3.2.3 Jumlah Best-Practice yang Disusun  | IKU               | Triwulanan | 1,00    | 1,00    | 1,00     | 100 ●    |

|  |                   |            |         |         |          |        |   |
|--|-------------------|------------|---------|---------|----------|--------|---|
| 3.2.4 Tingkat Penerapan Best Practice  | IKU               | Triwulanan | 100,00% | 100,00% | 100,00 % | 100    | ● |
| ▼ 3.2.5 Ketepatan Waktu Penyampaian Laporan Output dan Kinerja                           | IKU               | Bulanan    | 100,00% | 100,00% | 100,00 % | 100    | ● |
| 3.2.5.1 Jumlah Laporan Kinerja Tahunan yang Disampaikan Tepat Waktu                      | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 1,00     |        | ● |
| 3.2.5.2 Jumlah Laporan Kinerja Triwulanan yang Disampaikan Tepat Waktu                   | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 3,00     |        | ● |
| 3.2.5.3 Jumlah Laporan Output yang Disampaikan Tepat Waktu                               | Sub IKU           | Bulanan    |         |         | 12,00    |        | ● |
| ▼ 3.2.6 Tingkat Pemenuhan Sarana dan Prasarana   | IKU               | Triwulanan | 97,00%  | 97,00%  | 97,86 %  | 100.89 | ● |
| 3.2.6.1 Persentase pemenuhan Sarana sesuai Standar                                       | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 96,57 %  |        | ● |
| 3.2.6.2 Persentase pemenuhan Prasarana sesuai Standar                                    | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 99,15 %  |        | ● |
| ▼ 3.2.7 Jumlah Media Relation yang Dilaksanakan  | IKU               | Triwulanan | 1,00    | 1,00    | 3,20     | 105    | ● |
| 3.2.7.1 Jumlah media workshop/editor forum   | Sub IKU           | Triwulanan |         |         |          |        | ● |
| 3.2.7.2 Jumlah siaran pers/konferensi pers   | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 4,00     |        | ● |
| 3.2.7.3 Jumlah media visit, pers lunch/coffee morning dan wawancara                      | Sub IKU           | Triwulanan |         |         |          |        | ● |
| ▼ Strategi 3.3 Meningkatkan Kompetensi Pegawai di Lingkungan BPK Perwakilan              | Sasaran Strategis | Triwulanan |         |         |          | 100    | ● |
| ▼ 3.3.1 Persentase Pemeriksa yang Memenuhi Standar Jam Pelatihan Pemeriksa               | IKU               | Triwulanan | 100,00% | 100,00% | 100,00 % | 100    | ● |
| 3.3.1.1 Jumlah pemeriksa yang memenuhi jam pelatihan 40 jam                              | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 31,00    |        | ● |
| 3.3.1.2 Jumlah pemeriksa pada satuan kerja   | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 31,00    |        | ● |
| ▼ 3.3.2 Persentase pegawai yang memenuhi jam pelatihan teknis/manajerial (non pemeriksa) | IKU               | Triwulanan | 100,00% | 100,00% | 100,00 % | 100    | ● |
| 3.3.2.1 Jumlah pegawai non pemeriksa yang memenuhi jam pelatihan 20 jam                  | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 39,00    |        | ● |
| 3.3.2.2 Jumlah pegawai non pemeriksa pada satuan kerja                                   | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 39,00    |        | ● |
| ▼ 4 PERSPEKTIF KEUANGAN  | Perspektif        | Triwulanan |         |         |          | 105    | ● |
| ▼ Strategi 3.4 Meningkatkan Kinerja Anggaran di Lingkungan BPK Perwakilan                | Sasaran Strategis | Triwulanan |         |         |          | 105    | ● |
| ▼ 3.4.1 Tingkat Kinerja Implementasi Anggaran  | IKU               | Triwulanan | 80,00%  | 80,00%  | 94,82 %  | 105    | ● |
| 3.4.1.1 Penyerapan anggaran  | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 84,92 %  |        | ● |
| 3.4.1.2 Konsistensi antara perencanaan dan implementasi                                  | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 98,71 %  |        | ● |
| 3.4.1.3 Pencapaian keluaran  | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 100,00 % |        | ● |
| 3.4.1.4 Efisiensi  | Sub IKU           | Triwulanan |         |         | 87,83 %  |        | ● |