



***Laporan Akuntabilitas Kinerja
BPK Perwakilan Provinsi Jambi
Tahun 2015***



KATA PENGANTAR

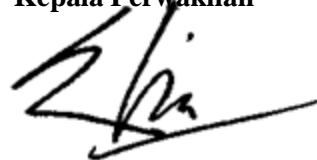
Renstra BPK periode 2011-2015 telah ditetapkan untuk memberikan arah dan strategi dalam mencapai visi dan misi BPK. Penetapan Renstra telah dilengkapi dengan Sistem Manajemen Kinerja BPK (SIMAK) yang merupakan instrumen yang mampu menterjemahkan strategi ke dalam level operasional melalui Indikator Kinerja Utama (IKU), Inisiatif Strategis (IS) level BPK dan satker, serta fasilitas *scorecard* yang berfungsi untuk mengukur dan memonitor pencapaian target kinerja level BPK *Wide* maupun level satker.

Pengukuran kinerja tersebut menganut prinsip *self assesment* dimana data realisasi kinerja di-*input* oleh masing-masing satker ke dalam aplikasi SIMAK untuk menjadi informasi yang dibutuhkan manajemen dalam melihat kondisi yang sedang terjadi pada satker dan mengambil keputusan dan langkah perbaikan secara komprehensif dan cepat.

Sesuai Peraturan Menteri Pendayagunaan Aparatur Negara dan Reformasi Birokrasi Nomor 29 Tahun 2010 tentang Pedoman Penyusunan Penetapan Kinerja dan Pelaporan Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah, BPK Perwakilan Provinsi Jambi menyusun Laporan Akuntabilitas Kinerja tahun 2015 sebagai gambaran keberhasilan dan ketidaktercapaian pelaksanaan tugas pokok dan fungsi selama periode 2015. Diharapkan laporan ini dapat menjadi bahan masukan bagi pemangku kepentingan dan umpan balik bagi jajaran BPK Perwakilan Provinsi Jambi untuk meningkatkan kinerja di masa yang akan datang, khususnya untuk tahun 2016 yang sedang berjalan ini.

Semoga Laporan Akuntabilitas Kinerja BPK Perwakilan Provinsi Jambi tahun 2015 ini bermanfaat untuk perkembangan pelaksanaan pertanggungjawaban publik pada masa sekarang dan masa yang akan datang. Segala saran dan kritik untuk perbaikan dalam penyusunan Laporan Akuntabilitas Kinerja ini kami terima dan akan kami jadikan sebagai bahan untuk mencapai hasil yang lebih berkualitas, transparan, dan akuntabel.

Jambi, 19 Januari 2016
Kepala Perwakilan



Dra. Eliza, M.M., Ak., CA.
NIP 196307021990032001

DAFTAR ISI

KATA PENGANTAR	i
DAFTAR ISI	ii
DAFTAR TABEL	iii
DAFTAR GAMBAR	vi
DAFTAR GRAFIK	vii
BAB I Pendahuluan	1
A. Latar belakang	1
B. Tugas pokok dan fungsi BPK Perwakilan Provinsi Jambi	1
C. Struktur organisasi BPK Perwakilan Provinsi Jambi	3
D. Sumber daya manusia dan anggaran BPK Perwakilan Provinsi Jambi	5
BAB II Perencanaan Strategis dan Pernyataan Komitmen Pencapaian Kinerja (PKPK) BPK Perwakilan Provinsi Jambi	6
A. Perencanaan Strategis BPK Perwakilan Provinsi Jambi	6
B. Pernyataan Komitmen Pencapaian Kinerja (PKPK) BPK Perwakilan Provinsi Jambi	7
C. Monitoring dan Evaluasi Pencapaian Kinerja BPK Perwakilan Provinsi Jambi Tahun 2015	8
BAB III Akuntabilitas Kinerja BPK Perwakilan Provinsi Jambi (Evaluasi atas Pencapaian Kinerja)	10
A. Pencapaian Skor BPK Perwakilan Provinsi Jambi Tahun 2015	10
B. Rincian Capaian IKU BPK Perwakilan Provinsi Jambi Tahun 2015	12
BAB IV Penutup	36
LAMPIRAN	

DAFTAR TABEL

Tabel 2.1	: Target Pencapaian Kinerja BPK Perwakilan Provinsi Jambi sesuai dengan Pernyataan Komitmen Pencapaian Kinerja Tahun 2015	8
Tabel 3.1	: Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja BPK Perwakilan Provinsi Jambi Tahun 2013-2015.....	11
Tabel B. 3.2	: Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 1.1 Tahun 2013, 2014, 2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	13
Tabel B. 3.3	: Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	14
Tabel B. 3.4	: Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 1.2 Tahun 2013, 2014, 2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	15
Tabel B. 3.5	: Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	15
Tabel B. 3.6	: Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 2.1 Tahun 2013, 2014, 2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	16
Tabel B. 3.7	: Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	16
Tabel B. 3.8	: Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 2.2 Tahun 2013, 2014, 2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	17
Tabel B. 3.9	: Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	18
Tabel B. 3.10	: Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 2.3 Tahun 2013, 2014, 2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	18
Tabel B. 3.11	: Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	19
Tabel B. 3.12	: Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 2.4 Tahun 2013, 2014, 2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	19
Tabel B. 3.13	: Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	20

Tabel B. 3.14	: Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 2.5 Tahun 2013, 2014, 2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	21
Tabel B. 3.15	: Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	21
Tabel B. 3.16	: Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 2.6 Tahun 2013, 2014, 2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	22
Tabel B. 3.17	: Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	22
Tabel B. 3.18	: Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 3.1 Tahun 2013, 2014, 2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	23
Tabel B. 3.19	: Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	24
Tabel B. 3.20	: Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 4.1 Tahun 2013, 2014, 2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	25
Tabel B. 3.21	: Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	25
Tabel B. 3.22	: Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 4.2 Tahun 2013, 2014, 2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	26
Tabel B. 3.23	: Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	26
Tabel B. 3.24	: Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 5.1 Tahun 2013, 2014, 2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	27
Tabel B. 3.25	: Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi.....	28
Tabel B. 3.26	: Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 5.2 Tahun 2013, 2014, 2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	28
Tabel B. 3.27	: Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	29
Tabel B. 3.28	: Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 6.1 Tahun 2013, 2014, 2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	30
Tabel B. 3.29	: Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	30

Tabel B. 3.30	: Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 7.1 Tahun 2013, 2014, 2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	31
Tabel B. 3.31	: Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	31
Tabel B. 3.32	: Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 7.2 Tahun 2013, 2014, 2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	32
Tabel B. 3.33	: Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	32
Tabel B. 3.34	: Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 8.1 Tahun 2013, 2014, 2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	33
Tabel B. 3.35	: Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	33
Tabel B. 3.36	: Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 9.1 Tahun 2013, 2014, 2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	34
Tabel B. 3.37	: Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi	35

DAFTAR GAMBAR

Gambar 1.1	:	Struktur Organisasi BPK Perwakilan Provinsi Jambi.....	3
Gambar 2.1	:	Peta Strategi Eselon I (Tortama KN V)	6
Gambar 2.2	:	Peta Strategi BPK Perwakilan Provinsi Jambi	7

DAFTAR GRAFIK

Grafik B.3.1	: Perkembangan Status Tindak Lanjut Periode IKU 1.1 Tahun 2011 s.d. Tahun 2015.....	13
Grafik B.3.2	: Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 2.2 Tahun 2013-2015 ...	17
Grafik B.3.3	: Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 2.4 Tahun 2013-2015 ...	20
Grafik B.3.4	: Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 3.1 Tahun 2013-2015 ...	23
Grafik B.3.5	: Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 5.1 Tahun 2013-2015 ...	27
Grafik B.3.6	: Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 5.2 Tahun 2013-2015 ...	29
Grafik B.3.7	: Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 9.1 Tahun 2013-2015 ...	34

BAB I PENDAHULUAN

A. Latar Belakang

Sebagai tindak lanjut Ketetapan Majelis Permusyawaratan Rakyat Nomor I/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 (BPK), sebagai unsur penyelenggara pemerintahan 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 Nomor 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 (c) Unit Organisasi Eselon I pada Kementerian/Lembaga dan (e) Unit kerja mandiri yang ditetapkan.

B. Tugas pokok dan fungsi BPK Perwakilan Provinsi Jambi

BPK merupakan satu lembaga yang bebas dan mandiri yang bertugas memeriksa pengelolaan dan tanggung jawab keuangan negara sebagaimana diatur dalam UU Nomor 15 Tahun 2006 tentang BPK. Untuk melaksanakan tugas yang dimaksud dalam UU tersebut, BPK dibantu oleh Pelaksana BPK yang salah satu diantaranya 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 antara lain didukung oleh BPK Perwakilan Provinsi Jambi selaku unsur pelaksana sebagian tugas dan fungsi AKN V, khususnya tugas menyelenggarakan pemeriksaan pengelolaan dan tanggung jawab keuangan daerah dan kekayaan daerah yang dipisahkan pada Pemerintah Daerah di wilayah Provinsi Jambi.

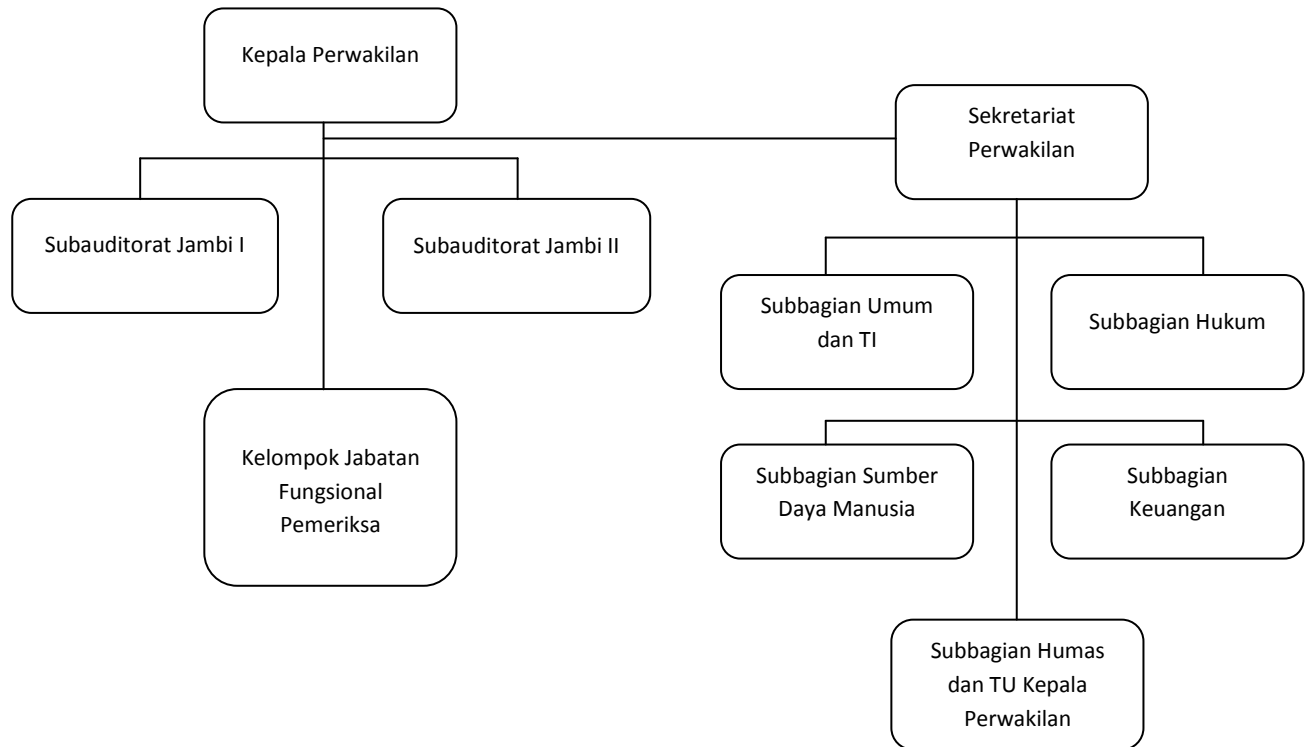
BPK Perwakilan Provinsi Jambi mendukung pelaksanaan tugas dan fungsi AKN V dalam memeriksa pengelolaan dan tanggung jawab keuangan daerah pada Pemerintah Provinsi Jambi, Kota/Kabupaten di Provinsi Jambi, serta BUMD dan lembaga terkait di lingkungan entitas tersebut di atas, termasuk melaksanakan pemeriksaan yang dilimpahkan oleh AKN. Untuk melaksanakan tugas tersebut BPK Perwakilan Provinsi Jambi menyelenggarakan fungsi:

- a. Perumusan dan evaluasi rencana aksi BPK Perwakilan Provinsi Jambi dengan mengidentifikasi IKU berdasarkan Rencana Implementasi Renstra (RIR) BPK;
- b. Perumusan rencana kegiatan BPK Perwakilan Provinsi Jambi berdasarkan rencana aksi, serta tugas dan fungsi BPK Perwakilan Provinsi Jambi;

- c. Perumusan kebijakan pelaksanaan pemeriksaan pengelolaan dan tanggung jawab keuangan daerah yang menjadi tugas BPK Perwakilan Provinsi Jambi;
- d. Penyusunan program, pelaksanaan, dan pengendalian kegiatan pemeriksaan pengelolaan dan tanggung jawab keuangan daerah yang dilaksanakan oleh BPK Perwakilan Provinsi Jambi, yang meliputi Pemeriksaan Keuangan, Pemeriksaan Kinerja, dan Pemeriksaan Dengan Tujuan Tertentu;
- e. Penetapan tim pemeriksa untuk melaksanakan kegiatan pemeriksaan pada lingkup tugas BPK Perwakilan Provinsi Jambi;
- f. Pemerolehan keyakinan mutu hasil pemeriksaan pada lingkup tugas BPK Perwakilan Provinsi Jambi;
- g. Pengompilasian hasil pemantauan penyelesaian kerugian daerah pada lingkup tugas BPK Perwakilan Provinsi Jambi;
- h. Penyusunan bahan penjelasan kepada Pemerintah Daerah dan DPRD tentang hasil pemeriksaan pada lingkup tugas BPK Perwakilan Provinsi Jambi;
- i. Pengevaluasian kegiatan pemeriksaan pada lingkup tugas BPK Perwakilan Provinsi Jambi yang dilaksanakan oleh Pemeriksa BPK, pemeriksa yang bekerja untuk dan atas nama BPK, dan akuntan publik berdasarkan ketentuan peraturan perundang-undangan;
- j. Pengompilasian dan pengevaluasian hasil pemeriksaan dalam rangka penyusunan Sumbangan Ikhtisar Hasil Pemeriksaan Semesteran (IHPS) pada lingkup tugas BPK Perwakilan Provinsi Jambi, baik yang pemeriksaannya dilaksanakan oleh Pemeriksa BPK maupun oleh pemeriksa yang bekerja untuk dan atas nama BPK;
- k. Pembahasan tindak lanjut hasil pemeriksaan pada lingkup tugas BPK Perwakilan Provinsi Jambi dengan aparat pengawasan internal pada entitas terperiksa;
- l. Pemantauan pelaksanaan tindak lanjut hasil pemeriksaan pada lingkup tugas BPK Perwakilan Provinsi Jambi;
- m. Penyiapan rumusan bahan pendapat BPK pada lingkup tugas BPK Perwakilan Provinsi Jambi yang akan disampaikan kepada pemangku kepentingan yang diperlukan karena sifat pekerjaannya;
- n. Penyiapan bahan kajian hasil pemeriksaan yang mengandung unsur tindak pidana dan/atau kerugian daerah untuk disampaikan kepada Ditama Binbangkum;
- o. Penyiapan LHP yang mengandung unsur tindak pidana untuk disampaikan kepada instansi penegak hukum;
- p. Pengelolaan SDM, keuangan, hukum, hubungan masyarakat, teknologi informasi, prasarana dan sarana, serta administrasi umum;
- q. Pemutakhiran data pada aplikasi SMP dan DEP pada lingkup tugas BPK Perwakilan Provinsi Jambi;
- r. Penyusunan Laporan Akuntabilitas Kinerja BPK Perwakilan Provinsi Jambi;
- s. Pelaporan hasil kegiatan secara berkala kepada BPK.

C. Struktur organisasi BPK Perwakilan Provinsi Jambi

Gambar 1.1
Struktur Organisasi BPK Perwakilan Provinsi Jambi



Berdasarkan Keputusan BPK Nomor 3/K/I-XIII.2/7/2014 tanggal 10 Juli 2014 tentang Organisasi dan Tata Kerja Pelaksana BPK BAB XI Bagian Kedua Belas BPK Perwakilan Provinsi Jambi Pasal 463 menetapkan bahwa BPK Perwakilan Provinsi Jambi berada di bawah AKN V dan bertanggung jawab kepada Anggota V BPK melalui Tortama Keuangan Negara V. Mengacu pada Pasal 466 – 472, BPK Perwakilan Provinsi Jambi terdiri dari:

a. Subauditorat Jambi I

Mempunyai tugas:

1. Pada lingkup Pemerintah Provinsi Jambi, Kabupaten Kerinci, Kabupaten Tebo, Kabupaten Bungo, Kabupaten Batang Hari, Kota Sungai Penuh, BUMD dan lembaga terkait di lingkungan entitas untuk:
 - a) Merumuskan rencana kegiatan;
 - b) Mengusulkan tim pemeriksa;
 - c) Melakukan pemerolehan keyakinan mutu hasil pemeriksaan;
 - d) Mengompilasi hasil pemantauan penyelesaian kerugian daerah;
 - e) Menyusun bahan penjelasan kepada Pemerintah Daerah dan DPRD tentang hasil pemeriksaan;
 - f) Mengevaluasi kegiatan pemeriksaan yang dilaksanakan oleh Pemeriksa BPK, pemeriksa yang bekerja untuk dan atas nama BPK, dan akuntan publik

berdasarkan ketentuan peraturan perundang-undangan;

- g) 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;
 - h) Melakukan pembahasan tindak lanjut hasil pemeriksaan dengan aparat pengawasan internal pada entitas terperiksa;
 - i) Memantau pelaksanaan tindak lanjut hasil pemeriksaan;
 - j) Menyiapkan bahan perumusan pendapat BPK yang akan disampaikan kepada pemangku kepentingan yang diperlukan karena sifat pekerjaannya;
 - k) Melakukan pemutakhiran data pada aplikasi Sistem Manajemen;
 - l) Pemeriksaan (SMP) dan Database Entitas Pemeriksaan (DEP);
2. Menyiapkan bahan penyusunan Laporan Akuntabilitas Kinerja BPK Perwakilan Provinsi Jambi.

b. Subauditorat Jambi II

Mempunyai tugas:

1. Pada lingkup Pemerintah Kota Jambi, Kabupaten Sarolangun, Kabupaten Merangin, Kabupaten Muaro Jambi, Kabupaten Tanjung Jabung Barat, Kabupaten Tanjung Jabung Timur, BUMD dan lembaga terkait di lingkungan entitas untuk:
 - a) Merumuskan rencana kegiatan;
 - b) Mengusulkan tim pemeriksa;
 - c) Melakukan pemerolehan keyakinan mutu hasil pemeriksaan;
 - d) Mengompilasi hasil pemantauan penyelesaian kerugian daerah;
 - e) Menyusun bahan penjelasan kepada Pemerintah Daerah dan DPRD tentang hasil pemeriksaan;
 - f) Mengevaluasi kegiatan pemeriksaan yang dilaksanakan oleh Pemeriksa BPK, pemeriksa yang bekerja untuk dan atas nama BPK, dan akuntan publik berdasarkan ketentuan peraturan perundang-undangan;
 - g) 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;
 - h) Melakukan pembahasan tindak lanjut hasil pemeriksaan dengan aparat pengawasan internal pada entitas terperiksa;
 - i) Memantau pelaksanaan tindak lanjut hasil pemeriksaan;
 - j) Menyiapkan bahan perumusan pendapat BPK yang akan disampaikan kepada pemangku kepentingan yang diperlukan karena sifat pekerjaannya;
 - k) Melakukan pemutakhiran data pada aplikasi SMP dan DEP.
2. Menyiapkan bahan penyusunan Laporan Akuntabilitas Kinerja BPK Perwakilan Provinsi Jambi.

c. 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 Jambi.

1. Subbagian Hubungan Masyarakat dan Tata Usaha Kepala Perwakilan mempunyai tugas melaksanakan kegiatan di bidang kehumasan yang terkait dengan tugas dan fungsi BPK Perwakilan Provinsi Jambi, 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 Jambi.
2. Subbagian Sumber Daya Manusia mempunyai tugas melaksanakan pengurusan Sumber Daya Manusia (SDM) di lingkungan BPK Perwakilan Provinsi Jambi.
3. 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 Jambi.
4. 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 Jambi.
5. 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 Jambi.

D. Sumber daya manusia dan anggaran BPK Perwakilan Provinsi Jambi

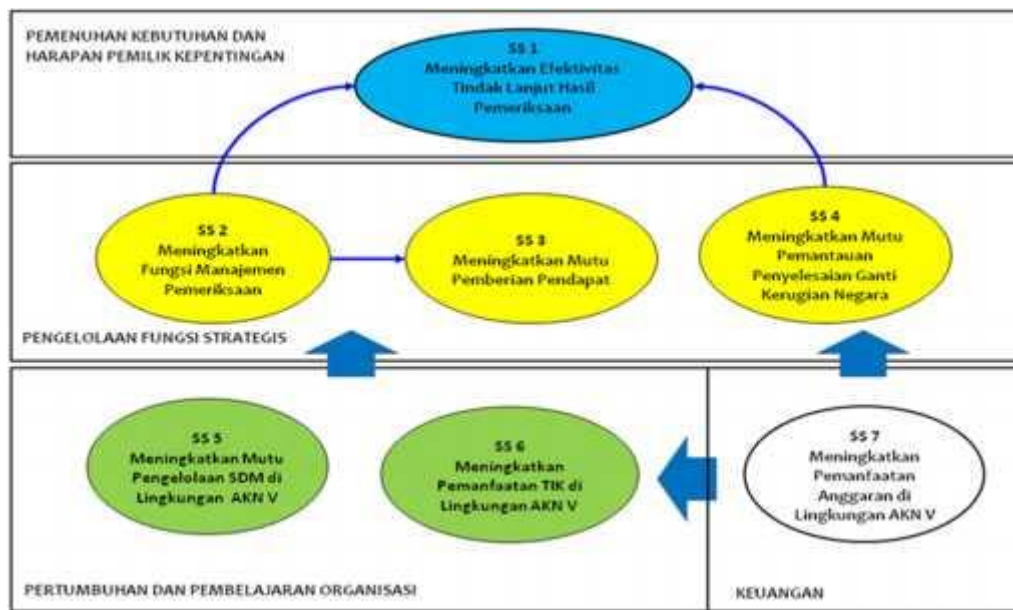
SDM yang terdapat pada BPK Perwakilan Provinsi Jambi berjumlah 79 orang yang terdiri dari 1 orang Kepala Perwakilan, 2 orang Kepala Subauditorat, 1 orang Kepala Sekretariat Perwakilan, 4 orang Kepala Subbagian, dan 71 orang staf. Pagu anggaran BPK Perwakilan Provinsi Jambi untuk tahun 2015 senilai Rp16.874.710.000,00.

BAB II
PERENCANAAN STRATEGIS DAN PERNYATAAN KOMITMEN
PENCAPAIAN KINERJA (PKPK)
BPK PERWAKILAN PROVINSI JAMBI

A. Perencanaan Strategis BPK Perwakilan Provinsi Jambi

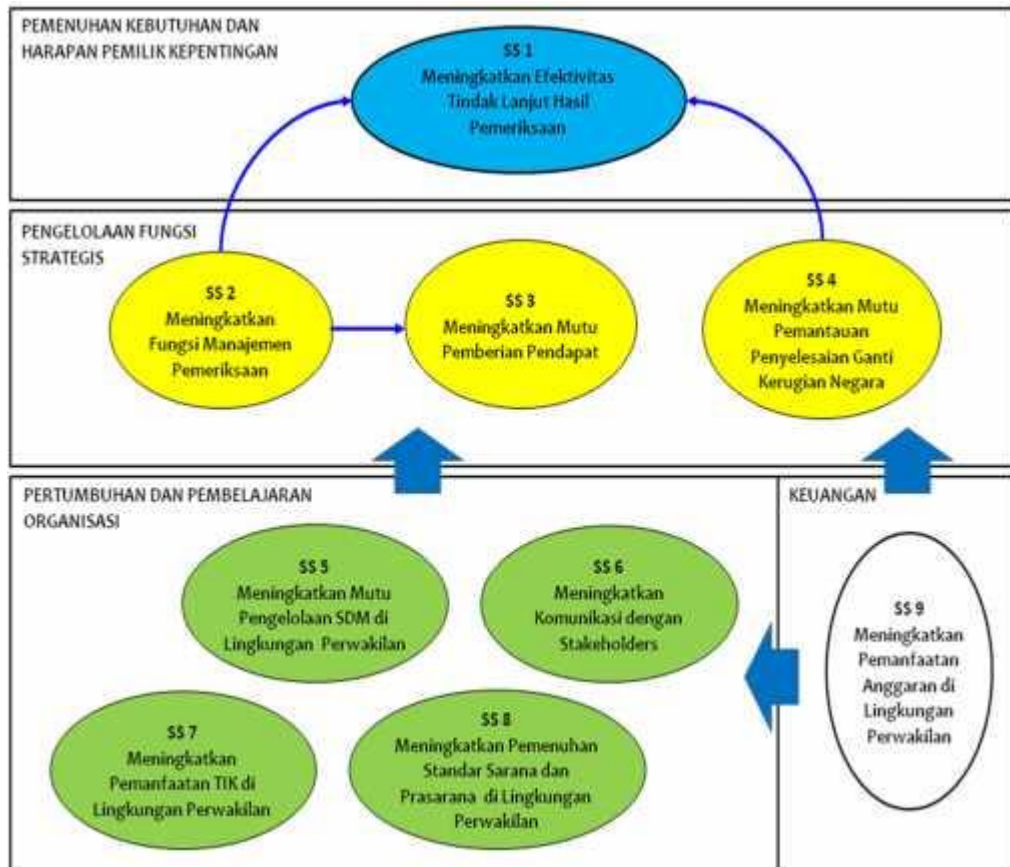
Renstra BPK 2011-2015 menetapkan visi, misi, dan tujuan strategis BPK yang digambarkan dalam renstra BPK *Wide*. Untuk mencapai tujuan strategis tersebut, Tortama KN V menetapkan 7 Sasaran Strategis (SS) yang digambarkan dalam bentuk Peta Strategi Eselon I (Tortama KN V) sebagai berikut.

Gambar 2.1
Peta Strategi Eselon I (Tortama KN V)



Dalam rangka mendukung pencapaian Sasaran Strategis 1 Tortama KN V, yaitu meningkatkan efektivitas tindak lanjut hasil pemeriksaan, maka BPK Perwakilan Provinsi Jambi memiliki peranan strategis dalam mewujudkan peningkatan kinerja satker, yakni dalam hal memeriksa pengelolaan dan tanggung jawab keuangan daerah pada Pemerintah Provinsi Jambi, Kota/Kabupaten di Provinsi Jambi, serta BUMD dan lembaga terkait di lingkungan entitas tersebut di atas, termasuk melaksanakan pemeriksaan yang dilimpahkan oleh AKN. Keterkaitan tugas dan fungsi BPK Perwakilan Provinsi Jambi dalam rangka mendukung pencapaian Sasaran Strategis BPK dapat digambarkan dalam Peta Strategi BPK Perwakilan Provinsi Jambi berikut.

Gambar 2.2
Peta Strategi BPK Perwakilan Provinsi Jambi



B. Pernyataan Komitmen Pencapaian Kinerja (PKPK) BPK Perwakilan Provinsi Jambi

Untuk mengukur pencapaian sasaran-sasaran strategis yang telah ditetapkan, BPK Perwakilan Provinsi Jambi telah menyusun Indikator Kinerja Utama (IKU) beserta target pencapaian IKU. IKU beserta target pencapaiannya dituangkan dalam Pernyataan Komitmen Pencapaian Kinerja (PKPK) yang ditandatangani oleh Kepala Perwakilan BPK Provinsi Jambi selaku Eselon II dan Pejabat Eselon I (dhi. Tortama Keuangan Negara V) pada tanggal 20 Desember 2013.

Berikut Sasaran Strategis, IKU dan target pencapaian IKU BPK Perwakilan Provinsi Jambi tahun 2015.

Tabel 2.1
Target Pencapaian Kinerja BPK Perwakilan Provinsi Jambi
Sesuai Dengan Pernyataan Komitmen Pencapaian Kinerja Tahun 2015

Sasaran Strategis		Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Tahun 2015
1.	Meningkatkan Efektivitas Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan	1.1	Rekomendasi yang Ditindaklanjuti	65,00%
		1.2	Persentase Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan yang Mengandung Unsur Pidana dan/atau Kerugian Negara	65,00%
2.	Meningkatkan Fungsi Manajemen Pemeriksaan	2.1	Jumlah LHP yang Diterbitkan	39
		2.2	Jumlah LHP Kinerja yang Diterbitkan	5
		2.3	Ketepatan Waktu Pelaksanaan Pemeriksaan	100,00%
		2.4	Ketepatan Waktu Penyelesaian LHP	100,00%
		2.5	Pemenuhan <i>Quality Assurance</i> dalam Pemeriksaan	100,00%
		2.6	Persentase Pemeriksaan yang Memanfaatkan Portal <i>e-Audit</i>	55,00%
3.	Meningkatkan Mutu Pemberian Pendapat	3.1	Jumlah Usulan Pendapat yang Dimanfaatkan Direktorat EPP	1
4.	Meningkatkan Mutu Pemantauan Penyelesaian Ganti Kerugian Negara	4.1	Jumlah Laporan Pemantauan Penyelesaian Ganti Kerugian Negara/Daerah yang Diterbitkan	24
		4.2	Ketepatan Waktu Penyampaian Laporan Pemantauan Ganti Kerugian Negara/Daerah	100,00%
5.	Meningkatkan Mutu Pengelolaan SDM di Lingkungan Perwakilan	5.1	Jam Pelatihan Rata-rata per Pegawai	40,00 jam
		5.2	Pemeriksa yang Memenuhi Standar Jam Pelatihan	95,00%
6.	Meningkatkan Komunikasi dengan <i>Stakeholders</i>	6.1	Jumlah <i>Media Relation</i> per Tahun	2
		6.2	Tingkat Penyelesaian Legislasi Juknis Akses Data	100,00%
7.	Meningkatkan Pemanfaatan TIK di Lingkungan Perwakilan	7.1	Tingkat Pemanfaatan Aplikasi TIK	100,00%
		7.2	Persentase entitas yang Mentransfer Data via Agen Konsolidator (AK)	80,00%
8.	Meningkatkan Pemenuhan Standar Sarana & Prasarana di Lingkungan Perwakilan	8.1	Tingkat Pemenuhan Standar Sarana dan Prasarana Kerja	86,00%
9.	Meningkatkan Pemanfaatan Anggaran di Lingkungan Perwakilan	9.1	Tingkat Pemanfaatan Anggaran	92,00%

C. Monitoring dan Evaluasi Pencapaian Kinerja BPK Perwakilan Provinsi Jambi Tahun 2015

Dalam rangka memonitor dan mengevaluasi pencapaian kinerja tahun 2015, BPK Perwakilan Provinsi Jambi telah melakukan usaha sebagai berikut.

- a. Memanfaatkan Sistem Manajemen Kinerja (SIMAK) BPK secara optimal untuk memonitor, mengevaluasi, dan mengukur pencapaian kinerja tahun 2015.
- b. Melakukan monitoring dan pemantauan atas realisasi kegiatan, output, dan anggaran melalui mekanisme Laporan Mingguan dan Laporan Kegiatan yang dibuat oleh masing-

masing unit kerja di lingkungan BPK Perwakilan Provinsi Jambi dengan memperhatikan kesesuaian terhadap Rencana Kerja Pemeriksaan (RKP)/Rencana Kerja Setjen dan Penunjang (RKSP).

- c. Penyusunan Laporan Bulanan Satuan Kerja dengan memperhatikan kesesuaian terhadap RKP/RKSP yang disampaikan secara rutin setiap bulan kepada Kepala Direktorat Evaluasi dan Pelaporan Pemeriksaan (Direktorat EPP), Kepala Biro Keuangan BPK Pusat, Tortama Keuangan Negara V dan Kepala Auditorat V.B.
- d. Mengirim Manajer IKU dan Inputer IKU untuk mengikuti forum Inputer dan forum Manajer IKU sebagai wadah untuk membangun kerjasama dan komunikasi pada setiap semester.
- e. Melaksanakan rapat setiap bulan terkait dengan pencapaian kinerja, hambatan dalam pencapaian kinerja dan langkah-langkah perbaikan yang dilakukan untuk meningkatkan kinerja.

Monitoring dan Evaluasi atas pencapaian kinerja tahun 2015 dituangkan ke dalam Laporan Reviu Pencapaian Kinerja Berdasarkan Sistem Manajemen Kinerja BPK yang dibuat setiap triwulan dan disampaikan kepada Kepala Direktorat EPP.

BAB III

AKUNTABILITAS KINERJA BPK PERWAKILAN PROVINSI JAMBI (EVALUASI ATAS PENCAPAIAN KINERJA)

A. Pencapaian skor BPK Perwakilan Provinsi Jambi Tahun 2015

Pengukuran capaian kinerja tahun 2015 merupakan bagian dari penyelenggaraan akuntabilitas kinerja tahunan BPK Perwakilan Provinsi Jambi. Pengukuran dilakukan terhadap kinerja yang diperjanjikan tahun 2015 dan membandingkannya dengan target yang diperjanjikan di dalam naskah Pernyataan Komitmen Pencapaian Kinerja (PKPK) yang ditandatangani oleh Kepala Perwakilan BPK Provinsi Jambi selaku Eselon II dan Pejabat Eselon I (dhi. Tortama Keuangan Negara V) tanggal 20 Desember 2013.

BPK Perwakilan Provinsi Jambi tahun 2015 memperoleh skor pencapaian kinerja sebesar 100,86. Skor ini naik dibandingkan dengan pencapaian skor tahun 2014 yaitu sebesar 86,65.

Kenaikan skor ini antara lain dipengaruhi oleh:

1. Realisasi IKU 1.2 tentang Persentase Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan yang Mengandung Unsur Pidana dan/atau Kerugian Negara tahun 2015 sebesar 70,00% melampaui target yang ditetapkan sebesar 65,00% dan naik secara signifikan dibandingkan dengan realisasi di tahun 2014 sebesar 0,00%. Selama tahun 2015 terdapat satu temuan berindikasi tindak pidana yang diserahkan ke APH, serta tiga pemberian keterangan ahli.
2. Realisasi IKU 2.6 tentang Persentase Pemeriksaan yang Memanfaatkan Portal *e-Audit* tahun 2015 sebesar 81,48% melampaui target sebesar 55,00% dan naik secara signifikan dibandingkan dengan realisasi di tahun 2014 sebesar 70,37%. Berdasarkan data log portal *e-Audit* posisi akhir tahun 2015 menunjukkan sebanyak 22 tim pemeriksa yang terdiri dari 12 tim pemeriksa LKPD TA 2014 dan 10 tim pemeriksa DTT telah memanfaatkan portal *e-Audit* dalam pelaksanaan pemeriksaan terinci.
3. Realisasi IKU 5.1 tentang Jam Pelatihan Rata-rata perpegawai tahun 2015 sebesar 55,32 jam melampaui target yang ditetapkan sebesar 40,00 jam. Realisasi IKU 5.1 ini naik jika dibandingkan dengan realisasi tahun 2014 sebesar 53,07 jam.

Pada umumnya sepanjang tahun 2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi hampir dapat memenuhi seluruh target yang telah ditetapkan, bahkan pada beberapa IKU realisasinya melampaui target yang ditetapkan. Namun terdapat beberapa IKU yang belum mencapai target dan perlu mendapat perhatian sebagai berikut.

1. Realisasi IKU 1.1 tentang Rekomendasi Yang Ditindaklanjuti tahun 2015 sebesar 61,34% masih di bawah target yang ditetapkan sebesar 65,00%. Tidak tercapainya target IKU 1.1 antara lain disebabkan oleh formula IKU 1.1 memperhitungkan rekomendasi yang baru diterbitkan dalam periode pelaporan kinerja, meskipun sesuai peraturan perundang-undangan, entitas/*auditee* memiliki waktu 60 hari setelah menerima LHP untuk menindaklanjuti rekomendasi. Dengan demikian, jumlah rekomendasi yang belum ditindaklanjuti cenderung bertambah setiap periode karena *auditee* pada umumnya akan menindaklanjuti rekomendasi yang baru diterbitkan dalam jangka waktu 60 hari. Penambahan jumlah rekomendasi yang belum selesai ditindaklanjuti dan belum ditindaklanjuti akan mempengaruhi secara signifikan terhadap pencapaian IKU 1.1.

BPK Perwakilan Provinsi Jambi akan melakukan langkah-langkah perbaikan untuk meningkatkan capaian target IKU 1.1 dengan upaya sebagai berikut:

- a. Meningkatkan kegiatan Pemantauan Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan BPK;
 - b. Menyampaikan secara berkala Surat Pemberitahuan kepada Kepala Daerah terkait masih banyaknya rekomendasi yang belum ditindaklanjuti oleh Pemerintah Daerah;
 - c. Pelaksanaan kegiatan rekonsiliasi data tindak lanjut hasil pemeriksaan di setiap semester.
2. Realisasi IKU 5.2 tentang Persentase Pemeriksa yang Memenuhi Standar Jam Pelatihan di Tahun 2015 sebesar 92,11% tidak mencapai target yang ditetapkan sebesar 95,00%. Hal ini disebabkan karena ketidaksinkronan jadwal pelatihan yang diberikan Pusdiklat dengan waktu pemeriksa dalam melaksanakan kegiatan pemeriksaan. Ke depan BPK Perwakilan Provinsi Jambi akan melakukan perbaikan sebagai berikut.
- a. Mengirimkan pegawai untuk mengikuti diklat agar memenuhi standar jam pelatihan;
 - b. Meningkatkan koordinasi dengan Pusdiklat guna memperoleh kesesuaian antara jadwal pelatihan yang diberikan Pusdiklat dengan waktu pemeriksa dalam melaksanakan kegiatan pemeriksaan;
 - c. Melaksanakan diklat di Kantor Perwakilan Provinsi Jambi dan mengusahakan agar semua pemeriksa dapat mengikuti diklat tersebut.

Pencapaian IKU BPK Perwakilan Provinsi Jambi tahun 2013 sampai dengan tahun 2015 serta target tahun 2015 dapat dilihat pada tabel 3.1 berikut.

Tabel 3.1
Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja
BPK Perwakilan Provinsi Jambi Tahun 2013-2015

Sasaran Strategis		Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Tahun 2015	Capaian Tahun 2015	Capaian Tahun 2014	Capaian Tahun 2013
1.	Meningkatkan Efektivitas Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan	1.1	Rekomendasi yang Ditindaklanjuti	65,00%	61,34%	56,44%	53,58%
		1.2	Persentase Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan yang Mengandung Unsur Pidana dan/atau Kerugian Negara	65,00%	70,00%	0,00%	1
2.	Meningkatkan Fungsi Manajemen Pemeriksaan	2.1	Jumlah LHP yang Diterbitkan	39	39	39	39
		2.2	Jumlah LHP Kinerja yang Diterbitkan	5	5	4	6
		2.3	Ketepatan Waktu Pelaksanaan Pemeriksaan	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
		2.4	Ketepatan Waktu Penyelesaian LHP	100,00%	100,00%	100,00%	69,23%
		2.5	Pemenuhan <i>Quality Assurance</i> dalam Pemeriksaan	100,00%	100,00%	100,00%	95,90%
		2.6	Persentase Pemeriksaan yang Memanfaatkan Portal <i>e-Audit</i>	55,00%	81,48%	70,37%	N/A

Sasaran Strategis		Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Tahun 2015	Capaian Tahun 2015	Capaian Tahun 2014	Capaian Tahun 2013
3.	Meningkatkan Mutu Pemberian Pendapat	3.1	Jumlah Usulan Pendapat yang Dimanfaatkan Direktorat EPP	1	2	2	1
4.	Meningkatkan Mutu Pemantauan Penyelesaian Ganti Kerugian Negara	4.1	Jumlah Laporan Pemantauan Penyelesaian Ganti Kerugian Negara / Daerah yang Diterbitkan	24	24	24	24
		4.2	Ketepatan Waktu Penyampaian Laporan Pemantauan Ganti Kerugian Negara/Daerah	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
5.	Meningkatkan Mutu Pengelolaan SDM di Lingkungan Perwakilan	5.1	Jam Pelatihan Rata-rata per Pegawai	40,00 jam	55,32 jam	53,07 jam	50,40 jam
		5.2	Persentase Pemeriksa yang Memenuhi Standar Jam Pelatihan	95,00%	92,11%	78,57%	72,92%
6.	Meningkatkan Komunikasi dengan Stakeholders	6.1	Jumlah <i>Media Relation</i> yang Dilaksanakan	2	2,3	2	2
7.	Meningkatkan Pemanfaatan TIK di Lingkungan Perwakilan	7.1	Tingkat Pemanfaatan Aplikasi TIK	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
		7.2	Persentase entitas yang Mentransfer Data via Agen Konsolidator (AK)	80,00%	83,33%	100,00%	50,00%
8.	Meningkatkan Pemenuhan Standar Sarana & Prasarana di Lingkungan Perwakilan	8.1	Tingkat Pemenuhan Standar Sarana dan Prasarana Kerja	86,00%	88,81%	88,81%	85,13%
9.	Meningkatkan Pemanfaatan Anggaran di Lingkungan Perwakilan	9.1	Tingkat Pemanfaatan Anggaran	92,00%	96,49%	96,51%	96,51%

B. Rincian capaian IKU BPK Perwakilan Provinsi Jambi Tahun 2015

1. SS.1 tentang Meningkatkan Efektivitas Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan

Upaya BPK Perwakilan Provinsi Jambi untuk meningkatkan efektivitas tindak lanjut hasil pemeriksaan dan memenuhi harapan pemangku kepentingan diukur melalui IKU 1.1 tentang Rekomendasi yang Ditindaklanjuti dan IKU 1.2 tentang Persentase Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan yang Mengandung Unsur Pidana dan/atau Kerugian Negara.

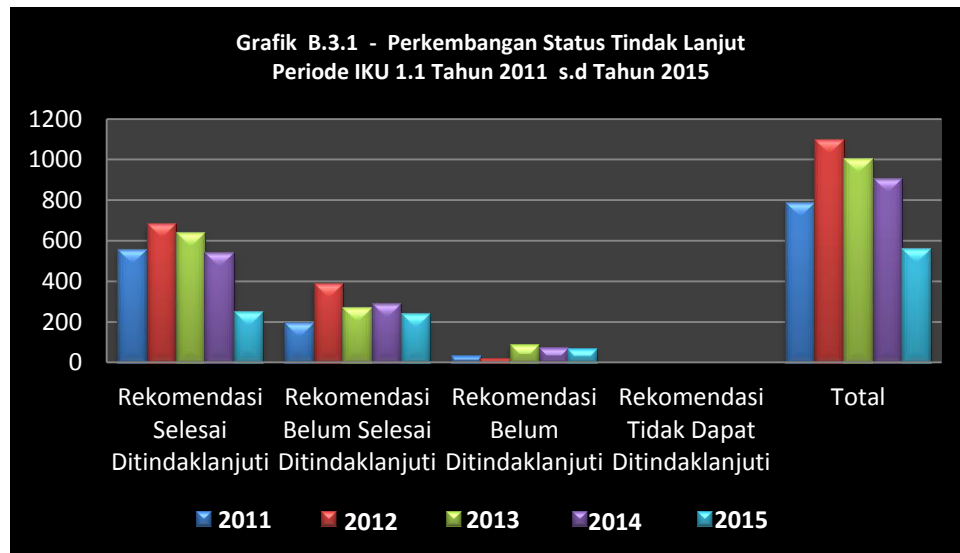
Pencapaian SS.1 tahun 2015 adalah sebesar 97,45% dengan uraian atas capaian masing-masing IKU sebagai berikut.

a. IKU 1.1 tentang Rekomendasi yang Ditindaklanjuti

Rekomendasi adalah saran dari pemeriksa berdasarkan hasil pemeriksaannya, yang ditujukan kepada orang dan/atau badan yang berwenang untuk melakukan tindakan perbaikan. Tindak lanjut atas rekomendasi telah diatur dalam Peraturan BPK Nomor 2 Tahun 2010 tentang Pemantauan Pelaksanaan Tindak Lanjut Rekomendasi Hasil Pemeriksaan BPK. Dampak yang diharapkan dari pelaksanaan tindak lanjut atas rekomendasi BPK adalah semakin meningkatnya kualitas pengelolaan keuangan negara oleh pemerintah.

IKU 1.1 diukur dengan memantau jumlah rekomendasi yang telah selesai ditindaklanjuti dan yang tidak dapat ditindaklanjuti oleh auditee dibandingkan dengan jumlah keseluruhan rekomendasi dalam LHP yang disampaikan kepada entitas.

Jumlah rekomendasi yang telah disampaikan BPK Perwakilan Provinsi Jambi kepada entitas yang diperiksa periode tahun 2011 sampai dengan 2015 adalah sebanyak 4.369 rekomendasi dengan status tindak lanjut yang dapat dilihat pada grafik B.3.1 berikut.



IKU 1.1 – Persentase Rekomendasi Hasil Pemeriksaan yang Ditindaklanjuti untuk tahun 2015 adalah sebesar 61,34% dari target sebesar 65,00%. Adapun secara rinci, perkembangan capaian IKU 1.1 dari tahun 2013 sampai dengan tahun 2015 dapat dilihat pada tabel B.3.2 berikut.

**Tabel B.3.2
Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 1.1 Tahun 2013, 2014, 2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi**

Sasaran Strategis	Indikator Kinerja Utama (IKU)	Target Tahun 2015	Capaian Tahun 2015	Capaian Tahun 2014	Capaian Tahun 2013
1. Meningkatkan Efektivitas Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan	1.1 Rekomendasi yang Ditindaklanjuti	65,00%	61,34%	56,44%	53,58%

Pencapaian kinerja IKU 1.1 tahun 2014 sebesar 56,44% naik dibandingkan dengan pencapaian kinerja IKU 1.1 tahun 2013 sebesar 53,58%. Pencapaian kinerja IKU 1.1 tahun 2015 sebesar 61,34% naik dibandingkan dengan pencapaian IKU 1.1 tahun 2014, namun kenaikan tersebut belum mencapai target tahun 2015 sebesar 65,00%.

Tidak tercapainya target IKU 1.1 tahun 2015 disebabkan antara lain karena sejumlah pemeriksaan baru diselesaikan di akhir tahun sehingga LHP yang juga memuat rekomendasi bagi entitas baru disusun dan disampaikan ke satker di akhir tahun.

Mengacu pada UU Nomor 15 Tahun 2004 Pasal 20, yang menyebutkan bahwa entitas wajib memberikan jawaban atau penjelasan atas rekomendasi dalam LHP tersebut kepada BPK selambat-lambatnya 60 hari setelah LHP diterima, maka terhambatnya pertumbuhan jumlah rekomendasi yang selesai ditindaklanjuti disebabkan pada saat berakhirnya tahun

anggaran 2015, beberapa entitas belum menyelesaikan jawaban atas rekomendasi yang disampaikan tersebut dikarenakan belum melewati batas waktu 60 hari, sedangkan jumlah rekomendasi yang disampaikan telah masuk ke dalam perhitungan kinerja BPK.

Secara keseluruhan Implementasi Renstra BPK Perwakilan Provinsi Jambi periode Tahun 2011-2015 untuk IKU 1.1 dapat dilihat pada tabel B.3.3 berikut.

Tabel B.3.3
Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi

Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015									
		Target Kinerja Tahun 2011	Realisasi Tahun 2011	Target Kinerja Tahun 2012	Realisasi Tahun 2012	Target Kinerja Tahun 2013	Realisasi Tahun 2013	Target Kinerja Tahun 2014	Realisasi Tahun 2014	Target Kinerja Tahun 2015	Realisasi Tahun 2015
1.1	Persentase Rekomendasi yang Ditindaklanjuti	60,00%	60,88%	62,00%	54,28%	64,00%	53,58%	64,00%	56,44%	65,00%	61,34%

Berdasarkan Tabel B.3.3 di atas, dapat dilihat bahwa realisasi IKU 1.1 pada umumnya belum mencapai target yang ditetapkan. Pencapaian target tertinggi terjadi pada tahun 2015 dengan target sebesar 65,00% dan realisasi sebesar 61,34% atau sebesar 94,37% dari target. Sedangkan untuk pencapaian target terendah terjadi di tahun 2013 dengan target sebesar 64,00% dan realisasi sebesar 53,58% atau sebesar 83,72%.

Pencapaian ini belum dapat dikatakan baik, oleh karena itu BPK Perwakilan Provinsi Jambi akan melakukan langkah-langkah perbaikan untuk meningkatkan capaian target IKU 1.1 dengan upaya sebagai berikut:

- 1) Meningkatkan kegiatan Pemantauan Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan BPK;
- 2) Menyampaikan secara berkala Surat Pemberitahuan kepada Kepala Daerah terkait masih banyaknya rekomendasi yang belum ditindaklanjuti oleh Pemerintah Daerah;
- 3) Melaksanakan kegiatan rekonsiliasi data tindak lanjut hasil pemeriksaan di setiap semester.

b. IKU 1.2 tentang Persentase Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan yang Mengandung Unsur Pidana dan/atau Kerugian Negara

Dalam UU Nomor 15 Tahun 2004 tentang Pemeriksaan Pengelolaan dan Tanggung Jawab Keuangan Negara Pasal 14 disebutkan bahwa apabila dalam pemeriksaan ditemukan unsur pidana, BPK segera melaporkan hal tersebut kepada instansi yang berwenang sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan. Adapun terkait penghitungan kerugian negara, dalam UU Nomor 15 Tahun 2006 tentang BPK Pasal 10 ayat 1 disebutkan bahwa BPK menilai dan/atau menetapkan jumlah kerugian negara yang diakibatkan oleh perbuatan melawan hukum baik sengaja maupun lalai yang dilakukan oleh Bendahara, pengelola BUMN/BUMD, dan lembaga atau badan lain yang menyelenggarakan pengelolaan keuangan negara.

IKU 1.2. Persentase Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan yang Mengandung Unsur Pidana dan/atau Kerugian Negara ini bertujuan untuk mendorong peran BPK dalam pemberantasan praktik tindak pidana korupsi yang menyebabkan kerugian negara.

Pencapaian IKU 1.2 dari tahun 2013 sampai dengan 2015 dan target tahun 2014 secara rinci dapat dilihat pada tabel B.3.4 berikut.

Tabel B.3.4
Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 1.2 Tahun 2013, 2014, 2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi

Sasaran Strategis		Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Tahun 2015	Capaian Tahun 2015	Capaian Tahun 2014	Capaian Tahun 2013
1	Meningkatkan Efektivitas Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan	1.2	Persentase Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan yang Mengandung Unsur Pidana dan/atau Kerugian Negara	65,00%	70,00%	0,00%	1

Berdasarkan data pada tabel B.3.4 di atas dapat dilihat bahwa pencapaian IKU 1.2 telah melampaui target yang ditetapkan sebesar 65,00%.

Selama tahun 2015 terdapat satu temuan berindikasi tindak pidana yang diserahkan ke APH dan dipenuhi, serta tiga permintaan keterangan ahli dan dipenuhi semua, sehingga realisasi IKU 1.2 menjadi 70,00%.

Secara keseluruhan Implementasi Renstra BPK Perwakilan Provinsi Jambi periode Tahun 2011-2015 untuk IKU 1.2 dapat dilihat pada tabel B.3.5 berikut.

Tabel B.3.5
Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi

Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015									
		Target Kinerja Tahun 2011	Realisasi Tahun 2011	Target Kinerja Tahun 2012	Realisasi Tahun 2012	Target Kinerja Tahun 2013	Realisasi Tahun 2013	Target Kinerja Tahun 2014	Realisasi Tahun 2014	Target Kinerja Tahun 2015	Realisasi Tahun 2015
1.2	Persentase Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan yang Mengandung Unsur Pidana dan/atau Kerugian Negara	1	0	1	0	1	1	60,00%	0,00%	65,00%	70,00%

Berdasarkan Tabel B.3.5 di atas, dapat dilihat bahwa realisasi IKU 1.2 pada umumnya belum mencapai target yang ditetapkan kecuali pada tahun 2015 yang merupakan pencapaian target tertinggi terjadi, yaitu dengan target sebesar 65,00% dan realisasi sebesar 70,00% atau sebesar 107,69% dari target. Sedangkan untuk pencapaian target terendah terjadi di tahun 2011, 2012, dan 2014 dengan realisasi sebesar 0,00% (nihil).

2. SS.2 tentang Meningkatkan Fungsi Manajemen Pemeriksaan

Dalam mewujudkan pemeriksaan yang bermutu untuk menghasilkan LHP yang bermanfaat dan sesuai dengan kebutuhan pemangku kepentingan, maka diperlukan peningkatan fungsi manajemen pemeriksaan. Sasaran strategis BPK untuk meningkatkan fungsi manajemen pemeriksaan tersebut diukur dengan enam IKU yaitu IKU 2.1 tentang Jumlah LHP yang Diterbitkan, IKU 2.2 tentang Jumlah LHP Kinerja yang Diterbitkan, IKU 2.3 tentang Ketepatan Waktu Pelaksanaan Pemeriksaan, IKU 2.4 tentang Ketepatan Waktu Penyelesaian

LHP, IKU 2.5 tentang Pemenuhan *Quality Assurance* dalam Pemeriksaan, dan IKU 2.6 tentang Persentase Pemeriksaan yang Memanfaatkan Portal *e-Audit*.

Pencapaian SS.2 tahun 2015 adalah sebesar 100,45%. Selanjutnya uraian atas capaian masing-masing IKU yang mendukung sasaran strategis ini sebagai berikut.

a. IKU 2.1 tentang Jumlah LHP yang Diterbitkan

BPK mempunyai tugas dan wewenang memeriksa pengelolaan dan tanggung jawab keuangan negara. Pemeriksaan yang dilakukan BPK tersebut menghasilkan LHP. IKU ini merupakan salah satu indikator untuk menilai LHP yang dihasilkan tersebut, yang merupakan output dari proses bisnis utama BPK.

IKU ini bertujuan untuk meningkatkan kuantitas hasil pemeriksaan guna mewujudkan akuntabilitas pengelolaan keuangan negara yang diukur pencapaiannya berdasarkan jumlah seluruh LHP yang diterbitkan, yang meliputi LHP keuangan, LHP kinerja dan LHP DTT pada periode pengukuran kinerja. Pencapaian IKU 2.1 dari tahun 2013 sampai dengan tahun 2015 secara rinci dapat dilihat pada tabel B.3.6 berikut.

Tabel B.3.6
Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 2.1 Tahun 2013, 2014, 2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi

Sasaran Strategis		Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Tahun 2015	Capaian Tahun 2015	Capaian Tahun 2014	Capaian Tahun 2013
2.	Meningkatkan Fungsi Manajemen Pemeriksaan	2.1	Jumlah LHP yang Diterbitkan	39	39	39	39

Dari tabel B.3.6 di atas dapat dilihat BPK Perwakilan Provinsi Jambi pada tahun 2015 telah menerbitkan 39 LHP dengan rincian 12 LHP atas Laporan Keuangan Pemerintah Daerah, 5 LHP Kinerja, dan 22 LHP DTT. Jumlah tersebut mencapai 100,00% dari target LHP yang diterbitkan selama tahun 2015 sebanyak 39 LHP atau sesuai target yang ditetapkan untuk IKU 2.1 sebanyak 39 LHP.

Selanjutnya dapat dilihat bahwa jumlah LHP yang diterbitkan setiap tahun adalah sama dalam tiga tahun terakhir (2013, 2014, dan 2015) yaitu sebanyak 39 LHP. Tujuan IKU 2.1 ini yaitu untuk meningkatkan kuantitas hasil pemeriksaan guna mewujudkan akuntabilitas pengelolaan keuangan negara.

Secara keseluruhan Implementasi Renstra BPK Perwakilan Provinsi Jambi periode Tahun 2011-2015 untuk IKU 1.1 dapat dilihat pada tabel B.3.7 berikut.

Tabel B.3.7
Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi

Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015									
		Target Kinerja Tahun 2011	Realisasi Tahun 2011	Target Kinerja Tahun 2012	Realisasi Tahun 2012	Target Kinerja Tahun 2013	Realisasi Tahun 2013	Target Kinerja Tahun 2014	Realisasi Tahun 2014	Target Kinerja Tahun 2015	Realisasi Tahun 2015
2.1	Jumlah LHP yang Diterbitkan	47	41	26	26	39	39	39	39	39	39

Berdasarkan Tabel B.3.7 di atas, dapat dilihat bahwa realisasi IKU 2.1 pada umumnya sudah mencapai target yang ditetapkan. Pencapaian target tertinggi terjadi pada tahun 2013, 2014, dan 2015 dengan realisasi sesuai dengan target atau sebesar 100,00%. Sedangkan untuk pencapaian target terendah terjadi di tahun 2011 dengan target sebanyak 47 LHP dan realisasi sebanyak 41 LHP atau sebesar 87,23%.

Adapun upaya BPK Perwakilan Provinsi Jambi untuk mempertahankan serta meningkatkan cakupan dan mutu hasil pemeriksaan antara lain dengan meningkatkan mutu perencanaan pemeriksaan, meningkatkan penerapan *e-Audit* dalam kegiatan pemeriksaan dan mengoptimalkan Sistem Manajemen Pemeriksaan.

b. IKU 2.2 tentang Jumlah LHP Kinerja yang Diterbitkan

IKU ini bertujuan meningkatkan peran serta AKN/Perwakilan dalam mewujudkan *good governance* melalui peningkatan pelaksanaan pemeriksaan kinerja. Capaian IKU 2.2 dinilai berdasarkan jumlah LHP Kinerja yang diterbitkan selama tahun 2015.

Pencapaian IKU 2.2 dari tahun 2013 sampai dengan tahun 2015 secara rinci dapat dilihat pada tabel B.3.8 berikut.

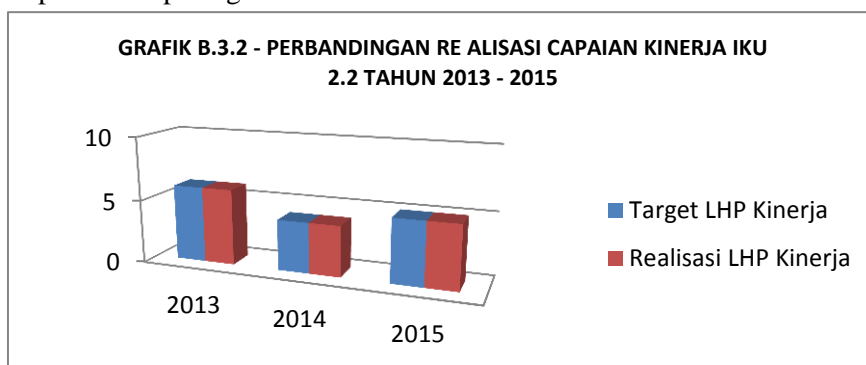
Tabel B.3.8
Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 2.2 Tahun 2013, 2014, 2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi

Sasaran Strategis		Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Tahun 2015	Capaian Tahun 2015	Capaian Tahun 2014	Capaian Tahun 2013
2	Meningkatkan Fungsi Manajemen Pemeriksaan	2.2	Jumlah LHP Kinerja yang Diterbitkan	5	5	4	6

Realisasi IKU 2.2 selama tiga tahun terakhir (tahun 2013, 2014, dan 2015) telah mencapai target yang ditetapkan (target tahun 2013 sebanyak enam LHP Kinerja, tahun 2014 sebanyak empat LHP Kinerja dan tahun 2015 sebanyak lima LHP Kinerja).

Jumlah LHP Kinerja yang diterbitkan tahun 2015 naik dibandingkan dengan tahun 2014 dan turun dibanding tahun 2013. Hal ini karena BPK Perwakilan Provinsi Jambi tahun 2015 menyesuaikan kembali target jumlah LHP secara keseluruhan (sesuai target lima tahun) dengan ketersediaan Sumber Daya Pemeriksa.

Trend perkembangan realisasi IKU 2.2 dari tahun 2013, 2014, dan 2015 secara grafik dapat dilihat pada grafik B.3.2 berikut.



Secara keseluruhan Implementasi Renstra BPK Perwakilan Provinsi Jambi periode Tahun 2011-2015 untuk IKU 2.2 dapat dilihat pada tabel B.3.9 berikut.

**Tabel B.3.9
Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi**

Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015									
		Target Kinerja Tahun 2011	Realisasi Tahun 2011	Target Kinerja Tahun 2012	Realisasi Tahun 2012	Target Kinerja Tahun 2013	Realisasi Tahun 2013	Target Kinerja Tahun 2014	Realisasi Tahun 2014	Target Kinerja Tahun 2015	Realisasi Tahun 2015
2.2	Jumlah LHP Kinerja yang Diterbitkan	2	3	6	6	6	6	4	4	5	5

Berdasarkan Tabel B.3.9 di atas, dapat dilihat bahwa realisasi IKU 2.2 pada umumnya telah mencapai target yang ditetapkan. Pencapaian target tertinggi terjadi pada tahun 2012 dan 2013 dengan target dan realisasi sebanyak 6 LHP atau sebesar 100,00%. Sedangkan untuk pencapaian target terendah terjadi di tahun 2011 dengan target sebanyak 2 LHP dan realisasi sebanyak 3 LHP atau sebesar 150,00%.

Pencapaian ini telah cukup baik, di masa yang akan datang BPK Perwakilan Provinsi Jambi akan meningkatkan pencapaian IKU 2.2 dengan tetap mempertimbangkan ketersediaan Sumber Daya Pemeriksa.

c. IKU 2.3 tentang Ketepatan Waktu Pelaksanaan Pemeriksaan

IKU ini bertujuan untuk mendorong agar pelaksanaan pemeriksaan dilakukan tepat waktu. Pelaksanaan pemeriksaan yang dilaksanakan tepat waktu sesuai dengan waktu penugasan yang telah ditetapkan dalam surat tugas/program pemeriksaan.

Pengukuran IKU ini dilakukan atas seluruh jenis pelaksanaan pemeriksaan (keuangan, kinerja, dan dengan tujuan tertentu) tahun 2015.

Pencapaian IKU 2.3 dari tahun 2013 sampai dengan 2015 secara rinci dapat dilihat pada tabel B.3.10 berikut.

**Tabel B.3.10
Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 2.3 Tahun 2013, 2014, 2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi**

Sasaran Strategis		Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Tahun 2015	Capaian Tahun 2015	Capaian Tahun 2014	Capaian Tahun 2013
2.	Meningkatkan Fungsi Manajemen Pemeriksaan	2.3	Ketepatan Waktu Pelaksanaan Pemeriksaan	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Secara umum pencapaian IKU 2.3 pada tahun 2013 sampai dengan 2015 telah mencapai target yang ditetapkan sebesar 100,00%.

Secara keseluruhan Implementasi Renstra BPK Perwakilan Provinsi Jambi periode Tahun 2011-2015 untuk IKU 2.3 dapat dilihat pada tabel B.3.11 berikut.

**Tabel B.3.11
Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi**

Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015									
		Target Kinerja Tahun 2011	Realisasi Tahun 2011	Target Kinerja Tahun 2012	Realisasi Tahun 2012	Target Kinerja Tahun 2013	Realisasi Tahun 2013	Target Kinerja Tahun 2014	Realisasi Tahun 2014	Target Kinerja Tahun 2015	Realisasi Tahun 2015
2.3	Ketepatan Waktu Pelaksanaan Pemeriksaan	89,00%	100,00%	89,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Berdasarkan Tabel B.3.11 di atas, dapat dilihat bahwa realisasi IKU 2.3 pada tahun 2011 sampai dengan 2015 telah mencapai target yang ditetapkan dengan realisasi sebesar 100,00%. Pencapaian ini sudah sangat baik, ke depan BPK Perwakilan Provinsi Jambi akan berupaya mempertahankan pencapaian IKU 2.3 tersebut.

d. IKU 2.4 tentang Ketepatan Waktu Penyelesaian LHP

IKU ini bertujuan agar pelaporan hasil pemeriksaan dilakukan tepat waktu. Pelaporan atas hasil pemeriksaan yang diterbitkan dinilai tepat waktu jika sesuai dengan jangka waktu yang ditetapkan dalam peraturan perundang-undangan atau yang ditetapkan dalam Program Pemeriksaan (P2). Pengukuran IKU ini dilakukan atas seluruh jenis LHP (keuangan, kinerja, dan dengan tujuan tertentu) pada tahun 2015.

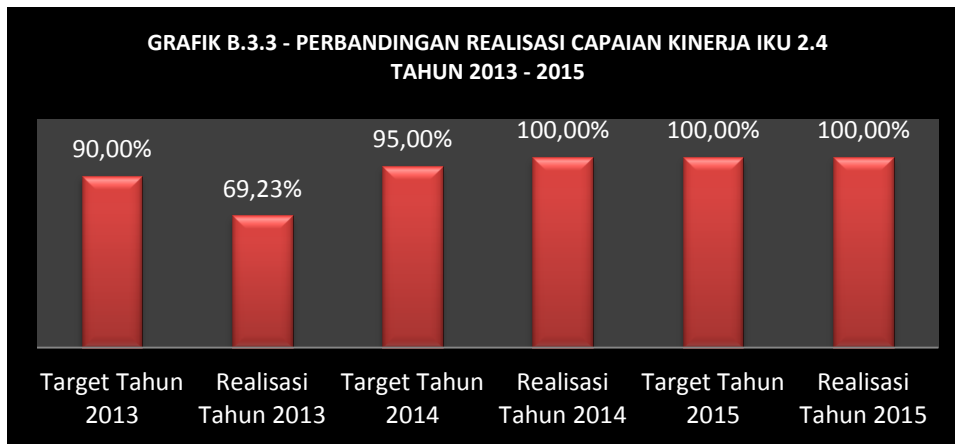
Pencapaian IKU 2.4 dari tahun 2013 sampai dengan tahun 2015 secara rinci dapat dilihat pada tabel B.3.12 berikut.

**Tabel B. 3.12
Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 2.4 Tahun 2013, 2014, 2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi**

Sasaran Strategis		Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Tahun 2015	Capaian Tahun 2015	Capaian Tahun 2014	Capaian Tahun 2013
2.	Meningkatkan Fungsi Manajemen Pemeriksaan	2.4	Ketepatan Waktu Penyelesaian LHP	100,00%	100,00%	100,00%	69,23%

Pencapaian IKU 2.4 tahun 2015 dan tahun 2014 sama, yaitu sebesar 100,00%. Tahun 2014 naik dibanding tahun 2013 dengan capaian sebesar 69,23%. Peningkatan terjadi karena seluruh pemeriksaan selama tahun 2014 dan 2015 dilaksanakan tepat waktu. Hal tersebut dapat dilihat dari pelaporan atas hasil pemeriksaan yang diterbitkan sesuai dengan jangka waktu yang ditetapkan dalam peraturan perundang-undangan atau yang ditetapkan dalam P2. BPK Perwakilan Provinsi Jambi tahun 2015 telah melaksanakan 12 pemeriksaan keuangan, 5 pemeriksaan kinerja, dan 22 PDTT.

Trend perkembangan realisasi IKU 2.4 dari tahun 2013, 2014, dan 2015 secara grafik dapat dilihat pada grafik B.3.3 berikut.



Secara keseluruhan Implementasi Renstra BPK Perwakilan Provinsi Jambi periode Tahun 2011-2015 untuk IKU 2.4 dapat dilihat pada tabel B.3.13 berikut.

**Tabel B.3.13
Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi**

Indikator Kinerja Utama (IKU)	Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015									
	Target Kinerja Tahun 2011	Realisasi Tahun 2011	Target Kinerja Tahun 2012	Realisasi Tahun 2012	Target Kinerja Tahun 2013	Realisasi Tahun 2013	Target Kinerja Tahun 2014	Realisasi Tahun 2014	Target Kinerja Tahun 2015	Realisasi Tahun 2015
2.4 Ketepatan Waktu Penyelesaian LHP	89,00%	92,68%	89,00%	100,00%	90,00%	69,23%	95,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Berdasarkan Tabel B.3.13 di atas, dapat dilihat bahwa realisasi IKU 2.4 pada umumnya telah mencapai target yang ditetapkan. Pencapaian target tertinggi terjadi pada tahun 2012, 2014, dan 2015 dimana pencapaian sebesar 100,00% dari target dimana seluruh LHP diselesaikan tepat waktu. Sedangkan untuk pencapaian target terendah terjadi di tahun 2013 dengan target sebesar 90,00% dan realisasi sebesar 69,23% atau sebesar 76,92%.

BPK Perwakilan Provinsi Jambi akan berupaya untuk mempertahankan pencapaian IKU 2.4 dengan:

- 1) Memaksimalkan penggunaan sistem aplikasi pemeriksaan yang berbasis *online*, yaitu *e-Audit*, sehingga dengan pengimplementasian *e-Audit* diharapkan dapat meningkatkan efisiensi dan efektivitas pemeriksaan dan tanggung jawab keuangan negara baik dalam proses perolehan data dan informasi, pengolahan data dan informasi, maupun dalam pengambilan keputusan dan pelaporan;
- 2) Optimalisasi Pemanfaatan Sistem Manajemen Pemeriksaan (SMP);
- 3) Peningkatan Efektivitas Penerapan *Risk Based Audit* (RBA) dalam Pemeriksaan Laporan Keuangan.

e. IKU 2.5 tentang Pemenuhan *Quality Assurance* dalam Pemeriksaan

IKU 2.5 tentang Pemenuhan *Quality Assurance* dalam Pemeriksaan diukur dengan hot review yang dilakukan secara berjenjang mulai dari Ketua Tim, Pengendali Teknis, sampai ke Penanggung Jawab Pemeriksaan dengan mereviu kesesuaian pelaksanaan pemeriksaan dengan keyakinan mutu yang diharapkan dalam Sistem Pemerolehan

Keyakinan Mutu (SPKM). Reviu dilakukan dengan menjawab kuisisioner SPKM sesuai kondisi dan dokumentasi yang dilakukan tim dalam Kertas Kerja Pemeriksaan (KKP). Reviu tersebut mensyaratkan jumlah jawaban yang sesuai adalah 100,00% dari total pertanyaan/ Pernyataan yang relevan dengan pemeriksaan.

Pencapaian IKU 2.5 dari tahun 2013 sampai dengan tahun 2015 secara rinci dapat dilihat pada tabel B.3.14 berikut.

Tabel B.3.14
Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 2.5 Tahun 2013, 2014, 2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi

Sasaran Strategis		Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Tahun 2015	Capaian Tahun 2015	Capaian Tahun 2014	Capaian Tahun 2013
2.	Meningkatkan Fungsi Manajemen Pemeriksaan	2.5	Pemenuhan <i>Quality Assurance</i> dalam Pemeriksaan	100,00%	100,00%	100,00%	95,90%

Pencapaian IKU 2.5 sepanjang tahun 2013 sampai dengan tahun 2015 meningkat setiap tahun. Pada tahun 2013 pencapaiannya sebesar 95,90% dari target sebesar 100,00%. Kemudian tahun 2014 dan 2015 naik menjadi sebesar 100,00% sesuai target yang ditetapkan sebesar 100,00%.

Peningkatan tersebut terjadi karena seluruh tim pemeriksa LKPD TA 2014 dan TA 2015 sebanyak masing-masing 12 tim telah mengisi kuisisioner Sistem Pengendalian Mutu (SPM). Realisasi IKU 2.5 mencapai 100,00% karena dari 57 pertanyaan pada kuisisioner SPM tersebut, semua tim pemeriksa memberikan jawaban “Ya” atau “Abstain”. Sesuai dengan manual IKU 2.5, penilaian atas pemenuhan *Quality Assurance* dalam Pemeriksaan berdasarkan jawaban “Ya” atau “Abstain” atas pertanyaan pada kuisisioner SPM.

Secara keseluruhan Implementasi Renstra BPK Perwakilan Provinsi Jambi periode Tahun 2011-2015 untuk IKU 2.5 dapat dilihat pada tabel B.3.15 berikut.

Tabel B.3.15
Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi

Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015									
		Target Kinerja Tahun 2011	Realisasi Tahun 2011	Target Kinerja Tahun 2012	Realisasi Tahun 2012	Target Kinerja Tahun 2013	Realisasi Tahun 2013	Target Kinerja Tahun 2014	Realisasi Tahun 2014	Target Kinerja Tahun 2015	Realisasi Tahun 2015
2.5	Pemenuhan <i>Quality Assurance</i> dalam Pemeriksaan	100,00%	98,27%	100,00%	94,86%	100,00%	95,90%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Realisasi IKU 2.5 untuk tahun 2014 dan 2015 sudah sesuai dengan target. Pencapaian ini sudah baik dan diharapkan BPK Perwakilan Provinsi Jambi mampu mempertahankan pencapaian target *quality assurance* yang telah ditetapkan dengan meningkatkan Mutu Laporan Hasil Pemeriksaan dan Peningkatan Efektivitas Penerapan *Risk Based Audit* (RBA) dalam Pemeriksaan atas Laporan Keuangan sehingga hal tersebut diharapkan membuat pemeriksaan BPK Perwakilan Provinsi Jambi bebas dari kesalahan atau *zero defect*.

f. IKU 2.6 tentang Persentase Pemeriksaan yang Memanfaatkan Portal *e-Audit*

IKU ini bertujuan untuk mendorong percepatan pemanfaatan portal *e-Audit* dalam kegiatan pemeriksaan BPK (sampai dengan menghasilkan LHP). IKU ini merupakan IKU baru yang penilaiannya baru dilaksanakan tahun 2014. Pencapaian tahun 2015 secara rinci dapat dilihat pada tabel B.3.16 berikut.

Tabel B.3.16
Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 2.6 Tahun 2013, 2014, 2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi

Sasaran Strategis		Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Tahun 2015	Capaian Tahun 2015	Capaian Tahun 2014	Capaian Tahun 2013
2.	Meningkatkan Fungsi Manajemen Pemeriksaan	2.6	Persentase Pemeriksaan yang Memanfaatkan Portal <i>e-Audit</i>	55,00%	81,48%	70,37%	N/A

Pencapaian IKU ini dihitung dari pemanfaatan portal *e-Audit* dalam pelaksanaan pemeriksaan terinci selama tahun 2015 di luar Pemeriksaan atas Pertanggungjawaban Dana Bantuan Keuangan kepada Partai Politik.

Berdasarkan data log portal *e-Audit* menunjukkan sebanyak 22 tim pemeriksa yang terdiri dari 12 tim pemeriksa LKPD TA 2013 dan 10 tim pemeriksa DTT telah memanfaatkan portal *e-Audit* dalam pelaksanaan pemeriksaan terinci.

Jumlah tersebut mencapai sebesar 81,48% dari jumlah pemeriksaan terinci sebanyak 27 pemeriksaan. Dengan demikian, Realisasi IKU 2.6 melampaui target yang ditetapkan sebesar 55,00%.

Secara keseluruhan Implementasi Renstra BPK Perwakilan Provinsi Jambi periode Tahun 2011-2015 untuk IKU 2.6 dapat dilihat pada tabel B.3.17 berikut.

Tabel B.3.17
Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi

Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015									
		Target Kinerja Tahun 2011	Realisasi Tahun 2011	Target Kinerja Tahun 2012	Realisasi Tahun 2012	Target Kinerja Tahun 2013	Realisasi Tahun 2013	Target Kinerja Tahun 2014	Realisasi Tahun 2014	Target Kinerja Tahun 2015	Realisasi Tahun 2015
2.6	Persentase Pemeriksaan yang Memanfaatkan Portal <i>e-Audit</i>	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	44,00%	70,37%	55,00%	81,48%

Berdasarkan Tabel B.3.17 di atas, dapat dilihat bahwa realisasi IKU 2.6 telah mencapai target yang ditetapkan. Pencapaian target tertinggi terjadi pada tahun 2015 dengan target sebesar 55,00% dan realisasi sebesar 81,48% atau sebesar 148,15% dari target. Sedangkan untuk pencapaian target terendah terjadi di tahun 2014 dengan target sebesar 44,00% dan realisasi sebesar 70,37% atau sebesar 159,93%.

Pencapaian ini sudah sangat baik. BPK Perwakilan Provinsi Jambi berupaya untuk mempertahankan pencapaian IKU 2.6 dengan memaksimalkan penggunaan sistem

aplikasi pemeriksaan yang berbasis online, yaitu e-Audit. Sehingga dengan pengimplementasian e-Audit diharapkan dapat meningkatkan efisiensi dan efektivitas pemeriksaan dan tanggung jawab keuangan negara baik dalam proses perolehan data dan informasi, maupun dalam pengambilan keputusan dan pelaporan.

3. SS.3 tentang Meningkatkan Mutu Pemberian Pendapat

Sasaran strategis ini adalah dalam rangka mendukung salah satu misi BPK yaitu memberikan pendapat untuk meningkatkan mutu pengelolaan dan tanggung jawab keuangan negara. IKU ini bertujuan agar AKN dapat memberikan rumusan bahan pendapat yang akan disampaikan oleh BPK kepada pemilik kepentingan. Sesuai UU Nomor 15 Tahun 2006, BPK dapat memberikan pendapat kepada pemilik kepentingan, yang diperlukan karena sifat pekerjaannya. Untuk dapat memberikan pendapat, masing-masing perwakilan BPK memberikan masukan bahan pendapat agar dapat dimanfaatkan oleh Direktorat EPP, untuk selanjutnya disampaikan kepada Ketua dan Anggota BPK.

Pencapaian SS 3 tahun 2015 adalah sebesar 105,00%. Selanjutnya uraian atas IKU 3.1 Jumlah Usulan Pendapat yang Dimanfaatkan Direktorat EPP dari tahun 2013 sampai dengan tahun 2015 secara rinci dapat dilihat pada tabel B.3.18 berikut.

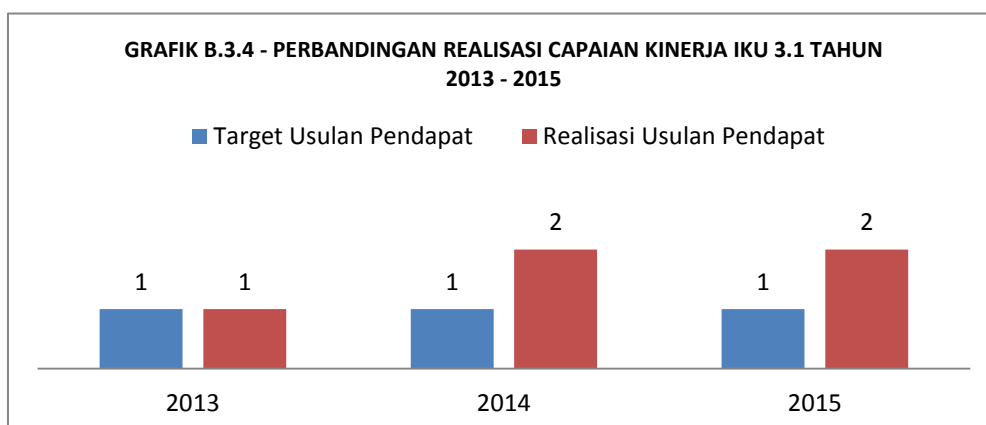
Tabel B.3.18
Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 3.1 Tahun 2013, 2014, 2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi

Sasaran Strategis		Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Tahun 2015	Capaian Tahun 2015	Capaian Tahun 2014	Capaian Tahun 2013
3.	Meningkatkan Mutu Pemberian Pendapat	3.1	Jumlah Usulan Pendapat yang Dimanfaatkan Direktorat EPP	1	2	2	1

Realisasi IKU 3.1 tahun 2013 mencapai target yang ditetapkan sebanyak satu laporan. Tahun 2014 dan 2015 realisasi IKU sebanyak dua laporan melebihi target yang ditetapkan sebanyak satu laporan.

BPK Perwakilan Provinsi Jambi tahun 2015 telah menyampaikan dua usulan pendapat kepada Direktorat EPP. Sesuai Nota Dinas Kepala Direktorat EPP Nomor 581/ND/XII.2/11/2015 tanggal 18 November 2015, kedua usulan pendapat tersebut dapat dijadikan bahan penilaian IKU. Untuk periode ke depan, pemenuhan IKU 3.1 diupayakan dapat dipertahankan memenuhi target.

Trend perkembangan realisasi IKU 3.1 dari tahun 2013, 2014 dan 2015 secara grafik dapat dilihat pada grafik B.3.4 berikut.



Secara keseluruhan Implementasi Renstra BPK Perwakilan Provinsi Jambi periode Tahun 2011-2015 untuk IKU 3.1 dapat dilihat pada tabel B.3.19 berikut.

Tabel B.3.19
Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi

Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015									
		Target Kinerja Tahun 2011	Realisasi Tahun 2011	Target Kinerja Tahun 2012	Realisasi Tahun 2012	Target Kinerja Tahun 2013	Realisasi Tahun 2013	Target Kinerja Tahun 2014	Realisasi Tahun 2014	Target Kinerja Tahun 2015	Realisasi Tahun 2015
3.1	Jumlah Usulan Pendapat yang Dimanfaatkan Direktorat EPP	1	0	1	1	1	1	1	2	1	2

Berdasarkan Tabel B.3.19 di atas, dapat dilihat bahwa realisasi IKU 3.1 pada umumnya telah mencapai target yang ditetapkan. Pencapaian target tertinggi terjadi pada tahun 2014 dan 2015 dengan target sebanyak satu usulan pendapat, dan terealisasi sebanyak dua usulan pendapat, atau 200,00% dari target. Untuk pencapaian target terendah terjadi di tahun 2011 dengan target sebanyak satu usulan pendapat dan realisasi nihil atau 0,00%.

BPK Perwakilan Provinsi Jambi akan berupaya untuk mempertahankan pencapaian IKU 3.1 antara lain dengan berperan aktif untuk memberikan sumbangan rumusan bahan pendapat yang berkualitas sesuai dengan definisi dan kriteria usulan bahan pendapat yang telah disepakati.

4. SS.4 tentang Meningkatkan Mutu Pemantauan Penyelesaian Ganti Kerugian Negara

Sesuai amanat undang-undang, dalam rangka meningkatkan efektivitas penyelesaian ganti kerugian daerah, BPK memantau penyelesaian kerugian daerah tersebut. Pemantauan penyelesaian kerugian daerah dilakukan untuk seluruh entitas pemerintah daerah di BPK Perwakilan Provinsi Jambi. Sasaran strategis ini diukur dengan IKU 4.1 tentang Jumlah Laporan Pemantauan Penyelesaian Kerugian Negara/Daerah yang Diterbitkan dan IKU 4.2 tentang Ketepatan Waktu Penyampaian Laporan Pemantauan Ganti Kerugian Negara/Daerah.

Pencapaian SS.4 tahun 2015 telah sesuai target yang ditetapkan sebesar 100,00%. Selanjutnya uraian atas capaian masing-masing IKU yang mendukung sasaran strategis ini sebagai berikut.

a. IKU 4.1 tentang Jumlah Laporan Pemantauan Penyelesaian Ganti Kerugian Negara/Daerah yang Diterbitkan

IKU ini bertujuan untuk mendorong kantor 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. Laporan pemantauan mencakup jumlah kasus kerugian negara/daerah yang telah ditetapkan dan jumlah kasus yang telah diselesaikan dalam satu periode laporan yang disusun oleh Perwakilan untuk disampaikan kepada Ditama Binbangkum. Kasus kerugian negara/daerah yang dimaksud terdiri dari kasus kerugian negara/daerah yang diakibatkan oleh perbuatan melawan hukum yang dilakukan oleh bendaharawan, PNS non bendaharawan, dan pihak ketiga.

Pencapaian IKU 4.1 dari tahun 2013 sampai dengan 2015 secara rinci dapat dilihat pada tabel B.3.20 berikut.

Tabel B.3.20
Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 4.1 Tahun 2013, 2014, 2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi

Sasaran Strategis		Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Tahun 2015	Capaian Tahun 2015	Capaian Tahun 2014	Capaian Tahun 2013
4.	Meningkatkan Mutu Pemantauan Penyelesaian Ganti Kerugian Negara	4.1	Jumlah Laporan Pemantauan Penyelesaian Ganti Kerugian Negara/Daerah	24	24	24	24

Realisasi IKU 4.1 sepanjang tahun 2013 sampai dengan tahun 2015 memenuhi target yang ditetapkan sebanyak 24 laporan. BPK Perwakilan Provinsi Jambi tahun 2015 telah melaksanakan 24 Pemantauan Penyelesaian Ganti Kerugian Daerah pada 12 entitas. Atas pelaksanaan pemantauan tersebut telah diterbitkan 24 Laporan Hasil Pemantauan Penyelesaian Ganti Kerugian Daerah.

Secara keseluruhan Implementasi Renstra BPK Perwakilan Provinsi Jambi periode Tahun 2011-2015 untuk IKU 4.1 dapat dilihat pada tabel B.3.21 berikut.

Tabel B.3.21
Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi

Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015									
		Target Kinerja Tahun 2011	Realisasi Tahun 2011	Target Kinerja Tahun 2012	Realisasi Tahun 2012	Target Kinerja Tahun 2013	Realisasi Tahun 2013	Target Kinerja Tahun 2014	Realisasi Tahun 2014	Target Kinerja Tahun 2015	Realisasi Tahun 2015
4.1	Jumlah Laporan Pemantauan Penyelesaian Ganti Kerugian Negara/Daerah yang Diterbitkan	12	24	24	24	24	24	24	24	24	24

Berdasarkan Tabel B.3.21 di atas, dapat dilihat bahwa realisasi IKU 4.1 pada umumnya telah mencapai target yang ditetapkan. Pencapaian target tahun 2011 sampai dengan 2015 sebanyak 24 laporan sehingga realisasi selalu 100,00% dari target yang telah ditetapkan.

BPK Perwakilan Provinsi Jambi akan berupaya untuk mempertahankan pencapaian target Laporan Pemantauan Penyelesaian Ganti Kerugian Negara/Daerah yang diterbitkan.

b. IKU 4.2 tentang Ketepatan Waktu Penyampaian Laporan Pemantauan Ganti Kerugian Negara/Daerah

IKU 4.2 bertujuan untuk mendorong kantor perwakilan untuk menyampaikan laporan pemantauan penyelesaian ganti kerugian negara dengan tepat waktu. IKU ini dihitung berdasarkan penyampaian laporan pemantauan penyelesaian ganti kerugian negara yang

disampaikan Perwakilan ke Direktorat KHKKN/D. Ditama Binbangkum selanjutnya akan menerbitkan Nota Dinas terkait kapan laporan pemantauan kerugian negara/daerah harus disampaikan.

Pencapaian IKU 4.2 dari tahun 2013 sampai dengan tahun 2015 secara rinci dapat dilihat pada tabel B.3.22 berikut.

Tabel B.3.22
Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 4.2 Tahun 2013, 2014, 2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi

Sasaran Strategis		Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Tahun 2015	Capaian Tahun 2015	Capaian Tahun 2014	Capaian Tahun 2013
4.	Meningkatkan Mutu Pemantauan Penyelesaian Ganti Kerugian Negara	4.2	Ketepatan Waktu Penyampaian Laporan Pemantauan Ganti Kerugian Negara/Daerah	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

BPK Perwakilan Provinsi Jambi telah menyampaikan laporan pemantauan penyelesaian ganti kerugian negara kepada Ditama Binbangkum masing- masing tanggal 8 Juli 2015 untuk LHPt Semester I dan tanggal 30 Desember 2015 untuk LHPt Semester II sesuai dengan Berita Acara Serah Terima Dokumen Pemantauan Penyelesaian Ganti Kerugian Negara/Daerah. Dengan demikian realisasi IKU 4.2 tahun 2015 mencapai 100,00% karena LHPt disampaikan sebelum batas waktu yang ditetapkan dalam juknis yaitu 14 hari setelah periode pemantauan berakhir atau tanggal 14 Juli 2015 untuk semester I dan tanggal 14 Januari 2016 untuk semester II. Pencapaian IKU 4.2 tahun 2015 ini konsisten dengan pencapaian tahun 2013 dan 2014 yang selalu mencapai 100,00% dari target yang ditetapkan.

Secara keseluruhan Implementasi Renstra BPK Perwakilan Provinsi Jambi periode Tahun 2011-2015 untuk IKU 4.2 dapat dilihat pada tabel B.3.23 berikut.

Tabel B.3.23
Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi

Indikator Kinerja Utama (IKU)	Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015									
	Target Kinerja Tahun 2011	Realisasi Tahun 2011	Target Kinerja Tahun 2012	Realisasi Tahun 2012	Target Kinerja Tahun 2013	Realisasi Tahun 2013	Target Kinerja Tahun 2014	Realisasi Tahun 2014	Target Kinerja Tahun 2015	Realisasi Tahun 2015
4.2 Ketepatan Waktu Penyampaian Laporan Pemantauan Ganti Kerugian Negara/Daerah	70,00%	100,00%	75,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Berdasarkan Tabel B.3.23 di atas, dapat dilihat bahwa realisasi IKU 4.2 tahun 2011 sampai dengan 2015 sudah mencapai target yang ditetapkan sebesar 100,00%.

BPK Perwakilan Provinsi Jambi akan berupaya untuk mempertahankan pencapaian target tahun 2015 antara lain dengan:

- 1) Mengirimkan pemeriksa untuk mengikuti diklat berjenjang tentang kerugian negara;
- 2) Mengoptimalkan pemanfaatan sistem informasi untuk memantau kerugian negara/daerah melalui aplikasi SIKAD (berlanjut hingga tahun 2015).

5. SS.5 tentang Meningkatkan Mutu Pengelolaan SDM di Lingkungan Perwakilan

Berdasarkan Standar Umum SPKN, setiap 2 tahun pemeriksa harus menyelesaikan paling tidak 80 jam pendidikan. Sedikitnya 24 jam dari 80 jam pendidikan harus berhubungan dengan pemeriksaan atas pengelolaan dan tanggung jawab keuangan negara.

SS.5 bertujuan untuk mengetahui pengembangan kompetensi melalui pendidikan dan pelatihan bagi pemeriksa untuk memenuhi standar pendidikan berkelanjutan yang diatur dalam SPKN. Sasaran strategis ini diukur dengan IKU 5.1 tentang jam pelatihan rata-rata per pegawai dan IKU 5.2. tentang presentase pemeriksa yang memenuhi standar jam pelatihan.

Pencapaian SS.5 tahun 2015 adalah sebesar 99,93% dari target yang ditetapkan sebesar 100,00%. Selanjutnya uraian atas capaian masing-masing IKU yang mendukung sasaran strategis ini sebagai berikut.

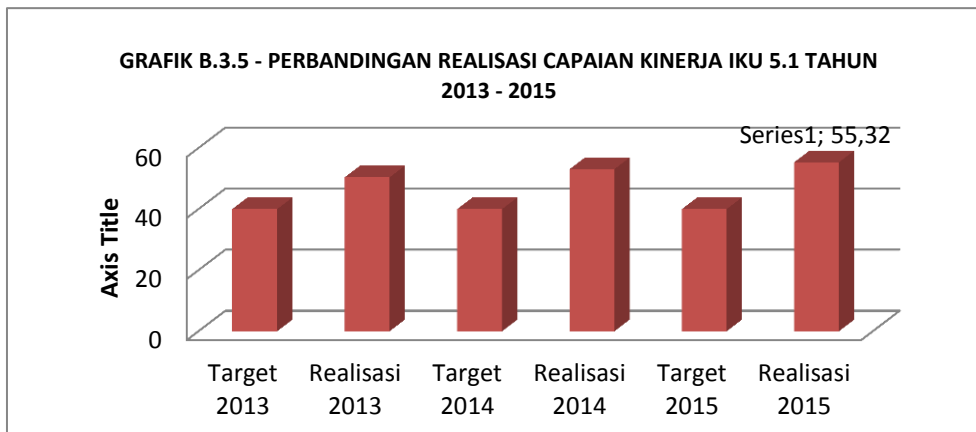
a. IKU 5.1 tentang Jam Pelatihan Rata-rata per Pegawai

IKU ini bertujuan untuk mengetahui pengembangan kompetensi melalui pendidikan dan pelatihan bagi pegawai untuk memenuhi standar pendidikan berkelanjutan. Pencapaian IKU 5.1 dari tahun 2013 sampai dengan tahun 2015 secara rinci dapat dilihat pada tabel B.3.24 berikut.

Tabel B.3.24
Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 5.1 Tahun 2013, 2014, 2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi

Sasaran Strategis		Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Tahun 2015	Capaian Tahun 2015	Capaian Tahun 2014	Capaian Tahun 2013
5.	Meningkatkan Mutu Pengelolaan SDM di Lingkungan Perwakilan	5.1	Jam Pelatihan Rata-rata per Pegawai	40,00 jam	55,32 jam	53,07 jam	50,40 jam

Realisasi IKU 5.1 tahun 2013 sampai dengan tahun 2015 berfluktuasi naik. Tahun 2013 capaiannya sebesar 50,40 jam, tahun 2014 menjadi sebesar 53,07 jam. Tahun 2015 pencapaiannya kembali naik menjadi sebesar 55,32 jam melebihi target yang ditetapkan sebesar 40,00 jam. Hal ini dapat dilihat pada grafik B.3.5 berikut.



Jika dilihat dari target yang ditetapkan hingga tahun 2015, capaian atas IKU tahun 2015 mencapai sebesar 138,30%, artinya capaian IKU ini sudah sangat baik. Perbandingan target dapat dilihat pada tabel B.3.25 berikut.

Tabel B.3.25
Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi

Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015									
		Target Kinerja Tahun 2011	Realisasi Tahun 2011	Target Kinerja Tahun 2012	Realisasi Tahun 2012	Target Kinerja Tahun 2013	Realisasi Tahun 2013	Target Kinerja Tahun 2014	Realisasi Tahun 2014	Target Kinerja Tahun 2015	Realisasi Tahun 2015
5.1	Jam Pelatihan Rata-rata per Pegawai	40,00 jam	65,89 jam	40,00 jam	82,48 jam	40,00 jam	50,40 jam	40,00 jam	53,07 jam	40,00 jam	55,32 jam

Berdasarkan Tabel B.3.25 di atas, dapat dilihat bahwa realisasi IKU 5.1 tahun 2011 sampai dengan 2015 sudah mencapai target yang ditetapkan. Pencapaian target tertinggi terjadi pada tahun 2011 dengan target sebesar 40,00 jam dan realisasi sebesar 65,89 jam atau sebesar 164,73% dari target. Sedangkan untuk pencapaian target terendah terjadi di tahun 2013 dengan target sebesar 40,00 jam dan realisasi sebesar 50,40 jam atau sebesar 126,00%

BPK Perwakilan Provinsi akan berusaha mempertahankan dan meningkatkan pencapaian IKU 5.1 dengan upaya sebagai berikut:

- 1) Mengirimkan pegawai untuk mengikuti diklat agar memenuhi standar jam pelatihan;
- 2) Meningkatkan koordinasi dengan Pusdiklat guna memperoleh kesesuaian antara jadwal pelatihan yang diberikan Pusdiklat dengan waktu kegiatan di perwakilan.

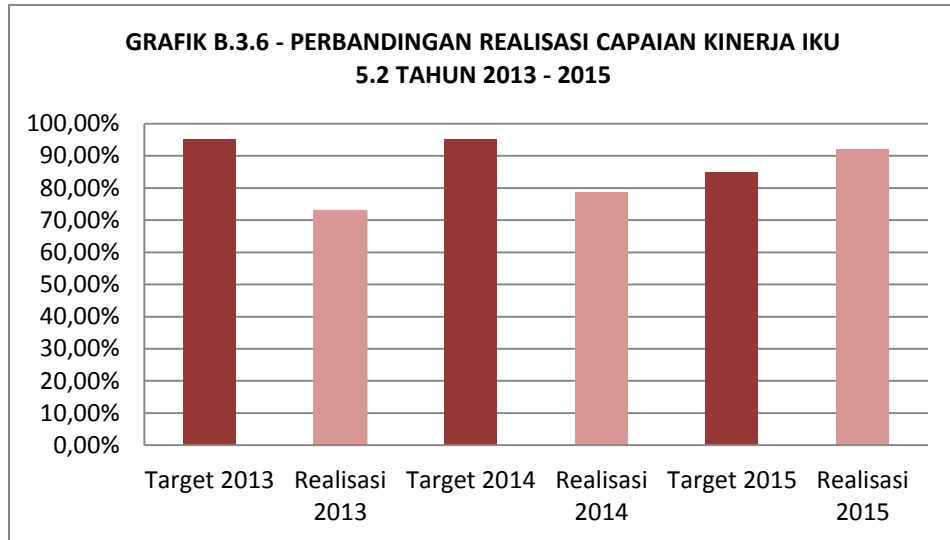
b. IKU 5.2 tentang Persentase Pemeriksa yang Memenuhi Standar Jam Pelatihan

IKU 5.2 bertujuan untuk mengetahui pengembangan kompetensi melalui pendidikan dan pelatihan bagi pegawai pemeriksa untuk memenuhi standar pendidikan berkelanjutan. Berdasarkan Standar Umum SPKN setiap pemeriksa yang melaksanakan pemeriksaan paling sedikit harus mengikuti 80 jam pendidikan setiap 2 tahun. Standar jam pelatihan yang harus dipenuhi setiap pemeriksa per tahunnya adalah 40 jam. Pencapaian IKU 5.2 dari tahun 2013 sampai dengan tahun 2015 secara rinci dapat dilihat pada tabel B.3.26 berikut.

Tabel B.3.26
Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 5.2 Tahun 2013, 2014, 2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi

Sasaran Strategis		Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Tahun 2015	Capaian Tahun 2015	Capaian Tahun 2014	Capaian Tahun 2013
5.	Meningkatkan Mutu Pengelolaan SDM di Lingkungan Perwakilan	5.2	Persentase Pemeriksa yang Memenuhi Standar Jam Pelatihan	95,00%	92,11%	78,57%	72,92%

Realisasi IKU 5.2 naik dari tahun 2013 sampai dengan tahun 2015. Tahun 2013 capainnya sebesar 72,92%, kemudian naik di tahun 2014 menjadi sebesar 78,57%. Tahun 2015 pencapaiannya kembali naik menjadi sebesar 92,11% Namun kenaikan pencapaian di tahun 2015 tersebut masih dibawah target yang ditetapkan sebesar 95,00%. Hal ini dapat dilihat pada grafik B.3.6 berikut.



Secara keseluruhan Implementasi Renstra BPK Perwakilan Provinsi Jambi periode Tahun 2011-2015 untuk IKU 5.2 dapat dilihat pada tabel B.3.27 berikut.

**Tabel B.3.27
Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi**

Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015									
		Target Kinerja Tahun 2011	Realisasi Tahun 2011	Target Kinerja Tahun 2012	Realisasi Tahun 2012	Target Kinerja Tahun 2013	Realisasi Tahun 2013	Target Kinerja Tahun 2014	Realisasi Tahun 2014	Target Kinerja Tahun 2015	Realisasi Tahun 2015
5.2	Pemeriksa yang Memenuhi Standar Jam Pelatihan	80,00%	95,83%	85,00%	89,80%	95,00%	72,92%	95,00%	78,57%	95,00%	92,11%

Berdasarkan Tabel B.3.27 di atas, dapat dilihat bahwa realisasi IKU 5.2 pada umumnya belum mencapai target yang ditetapkan kecuali pada tahun 2011 dan 2012. Pencapaian target tertinggi terjadi pada tahun 2011 dengan target sebesar 80,00% dan realisasi sebesar 95,83% atau sebesar 119,79% dari target. Sedangkan untuk pencapaian target terendah terjadi di tahun 2013 dengan target sebesar 95,00% dan realisasi sebesar 72,92% atau sebesar 76,76%.

BPK Perwakilan Provinsi Jambi akan berusaha agar capaian IKU 5.2 meningkat di masa yang akan datang dengan upaya sebagai berikut:

- 1) Mengirimkan pegawai untuk mengikuti diklat agar memenuhi standar jam pelatihan;
- 2) Meningkatkan koordinasi dengan Pusdiklat guna memperoleh kesesuaian antara jadwal pelatihan yang diberikan Pusdiklat dengan waktu pemeriksa melaksanakan kegiatan pemeriksaan.

6. SS.6 tentang Meningkatkan Komunikasi dengan Stakeholders

Untuk dapat memenuhi harapan pemangku kepentingan, BPK meningkatkan komunikasi dengan *stakeholder* salah satunya dengan menyelenggarakan *media relation* yang diukur melalui IKU 6.1. Pencapaian SS.6 tahun 2015 telah sesuai dengan target yang ditetapkan sebesar 105,00%. Dalam rangka meningkatkan komunikasi BPK Perwakilan Jambi dengan *stakeholders* salah satunya dengan penyelenggaraan *media relation* yang diukur melalui IKU 6.1. Pencapaian IKU 6.1 dari tahun 2013 sampai dengan tahun 2015 secara rinci dapat dilihat pada tabel B.3.28 berikut.

Tabel B.3.28
Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 6.1 Tahun 2013, 2014, 2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi

Sasaran Strategis		Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Tahun 2015	Capaian Tahun 2015	Capaian Tahun 2014	Capaian Tahun 2013
6.	Meningkatkan Komunikasi dengan <i>Stakeholders</i>	6.1	Jumlah Media Relation yang Dilaksanakan	2	2,3	2	2

Pada tahun 2015 BPK Perwakilan Provinsi Jambi menyelenggarakan satu kegiatan *media workshop*, satu *media visit*, dan siaran pers. Dengan demikian, sesuai pembobotan dalam manual IKU, jumlah tersebut sesuai dengan target yang ditetapkan dengan pembobotan sebesar 2,3. Pencapaian IKU 6.1 tahun 2015 ini naik dibandingkan dengan pencapaian Tahun 2013 dan 2014 yang terealisasi dengan nilai 2 setiap tahun.

Secara keseluruhan Implementasi Renstra BPK Perwakilan Provinsi Jambi periode Tahun 2011-2015 untuk IKU 6.1 dapat dilihat pada tabel B.3.29 berikut.

Tabel B.3.29
Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi

Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015									
		Target Kinerja Tahun 2011	Realisasi Tahun 2011	Target Kinerja Tahun 2012	Realisasi Tahun 2012	Target Kinerja Tahun 2013	Realisasi Tahun 2013	Target Kinerja Tahun 2014	Realisasi Tahun 2014	Target Kinerja Tahun 2015	Realisasi Tahun 2015
6.1	Jumlah <i>Media Relation</i> yang Dilaksanakan	1	2	2	2	2	2	2	2	2	2,3

BPK Perwakilan Provinsi Jambi ke depan akan berupaya mencapai target yang ditetapkan dan meningkatkan mutu kegiatan *Media Relation* yang dilaksanakan sebagai perwujudan komitmen BPK untuk meningkatkan hubungan dan kerja sama dengan seluruh *stakeholder*-nya.

7. SS.7 tentang Meningkatkan Pemanfaatan TIK di Lingkungan Perwakilan

Kualitas sistem teknologi informasi dan komunikasi BPK berpengaruh secara langsung terhadap kinerja BPK, oleh karena itu setiap bisnis proses yang ada di BPK diharapkan dapat mengoptimalkan pemanfaatan Teknologi Informasi dan Komunikasi (TIK) yang pengukurannya melalui IKU 7.1 tentang Tingkat Pemanfaatan Aplikasi TIK dan IKU 7.2 tentang Persentase Entitas yang Mentransfer Data via Agen Konsolidator (AK).

Pencapaian SS.7 tahun 2015 adalah sebesar 102,08% melampaui target yang ditetapkan sebesar 100,00%. Selanjutnya uraian atas capaian masing-masing IKU yang mendukung sasaran strategis ini sebagai berikut.

a. IKU 7.1 tentang Tingkat Pemanfaatan Aplikasi TIK

Pencapaian IKU 7.1 dari tahun 2013 sampai dengan tahun 2015 secara rinci dapat dilihat pada tabel B.3.30 berikut.

Tabel B.3.30
Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 7.1 Tahun 2013, 2014, 2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi

Sasaran Strategis		Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Tahun 2015	Capaian Tahun 2015	Capaian Tahun 2014	Capaian Tahun 2013
7.	Meningkatkan Pemanfaatan TIK di Lingkungan Perwakilan	7.1	Tingkat Pemanfaatan Aplikasi TIK	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

BPK Perwakilan Provinsi Jambi telah memanfaatkan aplikasi TIK secara optimal sepanjang tahun 2013, 2014 dan 2015 dengan pencapaian sebesar 100,00% dari target sebesar 100,00%. Hal ini tercermin dari 13 aplikasi yang tersedia telah dimanfaatkan seluruhnya oleh BPK Perwakilan Provinsi Jambi dalam mendukung pelaksanaan kegiatan.

Secara keseluruhan Implementasi Renstra BPK Perwakilan Provinsi Jambi periode Tahun 2011-2015 untuk IKU 7.1 dapat dilihat pada tabel B.3.31 berikut.

Tabel B.3.31
Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi

Indikator Kinerja Utama (IKU)	Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015									
	Target Kinerja Tahun 2011	Realisasi Tahun 2011	Target Kinerja Tahun 2012	Realisasi Tahun 2012	Target Kinerja Tahun 2013	Realisasi Tahun 2013	Target Kinerja Tahun 2014	Realisasi Tahun 2014	Target Kinerja Tahun 2015	Realisasi Tahun 2015
7.1 Tingkat Pemanfaatan Aplikasi TIK	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Jika dilihat dari target yang ditetapkan sejak tahun 2011 sampai dengan 2015, capaian atas IKU ini sudah sebesar 100,00%, artinya capaian IKU ini sudah baik. Hal ini terlihat dari semua proses bisnis telah memanfaatkan TIK. BPK Perwakilan Provinsi Jambi ke depan akan mengoptimalkan pemanfaatan TIK dalam pelaksanaan tugas dan fungsi BPK dan meningkatkan koordinasi dengan Biro TI terkait dengan penggunaan aplikasi TIK.

b. IKU 7.2 tentang Persentase Entitas yang Mentransfer Data via Agen Konsolidator (AK)

Pencapaian IKU 7.2 dari tahun 2013 sampai dengan tahun 2015 secara rinci dapat dilihat pada tabel B.3.32 berikut.

Tabel B.3.32
Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 7.2 Tahun 2013, 2014, 2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi

Sasaran Strategis		Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Tahun 2013	Capaian Tahun 2013	Capaian Tahun 2014	Capaian Tahun 2015
7.	Meningkatkan Pemanfaatan TIK di Lingkungan Perwakilan	7.2	Persentase entitas yang Mentransfer Data via Agen Konsolidator (AK)	80,00%	83,33%	100,00%	50,00%

Realisasi pencapaian IKU 7.2 tahun 2015 penilaiannya sebesar 83,33% melampaui target sebesar 80,00%. Pencapaian tersebut turun jika dibandingkan dengan pencapaian tahun 2013 sebesar 100,00%.

Jumlah entitas yang mentransfer data ke pusat data BPK melalui AK di lingkungan BPK Perwakilan Provinsi Jambi tahun 2015 sebanyak 10 entitas dari 12 entitas yang telah menyepakati MoU Akses Data.

Secara keseluruhan Implementasi Renstra BPK Perwakilan Provinsi Jambi periode Tahun 2011-2015 untuk IKU 7.2 dapat dilihat pada tabel B.3.33 berikut.

Tabel B.3.33
Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi

Indikator Kinerja Utama (IKU)	Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015									
	Target Kinerja Tahun 2011	Realisasi Tahun 2011	Target Kinerja Tahun 2012	Realisasi Tahun 2012	Target Kinerja Tahun 2013	Realisasi Tahun 2013	Target Kinerja Tahun 2014	Realisasi Tahun 2014	Target Kinerja Tahun 2015	Realisasi Tahun 2015
7.2 Persentase entitas yang mentransfer data via Agen Konsolidator	N/A	N/A	N/A	N/A	50,00%	50,00%	70,00%	100%	80,00%	83,33%

Berdasarkan Tabel B.3.33 di atas, dapat dilihat bahwa realisasi IKU 7.2 pada umumnya telah mencapai target yang ditetapkan. Pencapaian target tertinggi terjadi pada tahun 2014 dengan target sebesar 70,00% dan realisasi sebesar 100,00% atau sebesar 142,86% dari target. Sedangkan untuk pencapaian target terendah terjadi di tahun 2013 dengan target sebesar 50,00% dan realisasi sebesar 50,00% atau sebesar 100,00%.

Pencapaian ini sudah baik, dan BPK Perwakilan Provinsi Jambi akan berupaya mempertahankan capaian IKU 7.2 dengan meningkatkan koordinasi dan mendorong seluruh entitas di wilayah Provinsi Jambi agar dapat mentransfer data via Agen Konsolidator.

8. SS.8 tentang Meningkatkan Pemenuhan Standar Sarana & Prasarana di Lingkungan Perwakilan

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

Standar sarana dan prasarana kerja merupakan pedoman yang menjadi acuan dalam perencanaan, pengadaan, pendistribusian, serta penataan sarana dan prasarana kerja di lingkungan BPK. Sarana dan prasarana yang tersedia berpengaruh langsung terhadap kinerja BPK. Oleh karena itu, setiap unit kerja/satuan kerja yang ada di BPK diharapkan dapat meningkatkan pemenuhan sarana dan prasarana kerja sesuai standar yang telah ditetapkan dalam SK Sekjen BPK Nomor 299/K/X-XIII.2/8/2009 tanggal 21 Agustus 2009.

Pencapaian SS.8 tahun 2015 sebesar 88,81% melampaui target yang ditetapkan sebesar 86,00%. Selanjutnya uraian atas capaian IKU 8.1 dari tahun 2013 sampai dengan tahun 2015 secara rinci dapat dilihat pada tabel B.3.34 berikut.

Tabel B.3.34
Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 8.1 Tahun 2013, 2014, 2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi

Sasaran Strategis		Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Tahun 2015	Capaian Tahun 2015	Capaian Tahun 2014	Capaian Tahun 2013
8.	Meningkatkan Pemenuhan Standar Sarana & Prasarana di Lingkungan Perwakilan	8.1	Tingkat Pemenuhan Standar Sarana dan Prasarana Kerja	86,00%	88,81%	88,81%	85,13%

Pencapaian IKU 8.1 sepanjang tahun 2013 dan 2014 naik dan melampaui target yang ditetapkan. Pencapaian tahun 2013 sebesar 85,13% dari target sebesar 80,00%. Pencapaian tahun 2014 dan 2015 sebesar 88,81% melampaui target yang ditetapkan sebesar 86,00% .

Secara keseluruhan Implementasi Renstra BPK Perwakilan Provinsi Jambi periode Tahun 2011-2015 untuk IKU 8.1 dapat dilihat pada tabel B.3.35 berikut.

Tabel B.3.35
Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi

Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015									
		Target Kinerja Tahun 2011	Realisasi Tahun 2011	Target Kinerja Tahun 2012	Realisasi Tahun 2012	Target Kinerja Tahun 2013	Realisasi Tahun 2013	Target Kinerja Tahun 2014	Realisasi Tahun 2014	Target Kinerja Tahun 2015	Realisasi Tahun 2015
8.1	Persentase Pemenuhan Standar Sarana dan Prasarana Kerja	50,00%	55,50%	80,00%	82,21%	80,00%	85,13%	85,00%	88,81%	86,00%	88,81%

Berdasarkan Tabel B.3.35 di atas, dapat dilihat bahwa realisasi IKU 8.1 pada umumnya telah mencapai target yang ditetapkan. Pencapaian target tertinggi terjadi pada tahun 2014 dan 2015 dengan realisasi sebesar 88,81%. Sedangkan untuk pencapaian target terendah terjadi di tahun 2011 dengan realisasi sebesar 55,50%.

BPK Perwakilan Provinsi Jambi akan berupaya meningkatkan capaian IKU 8.1 dengan melakukan reviu atas standar sarana dan prasarana yang telah ada dan menyesuaikannya dengan kondisi organisasi pada saat ini. Dengan demikian diharapkan akan terwujud suatu pengelolaan sarana dan prasarana kerja yang lebih efektif dalam rangka mendukung kinerja seluruh pegawai dalam melaksanakan tugas pokok dan fungsi BPK.

9. SS.9 tentang Meningkatkan Pemanfaatan Anggaran di Lingkungan Perwakilan

IKU ini merupakan upaya BPK Perwakilan Provinsi Jambi dalam mendukung pengelolaan keuangan BPK yang efisien, efektif dan ekonomis dengan mengedepankan akuntabilitas dan transparansi. Pencapaian sasaran ini tercermin melalui IKU 9.1 tentang Tingkat Pemanfaatan Anggaran.

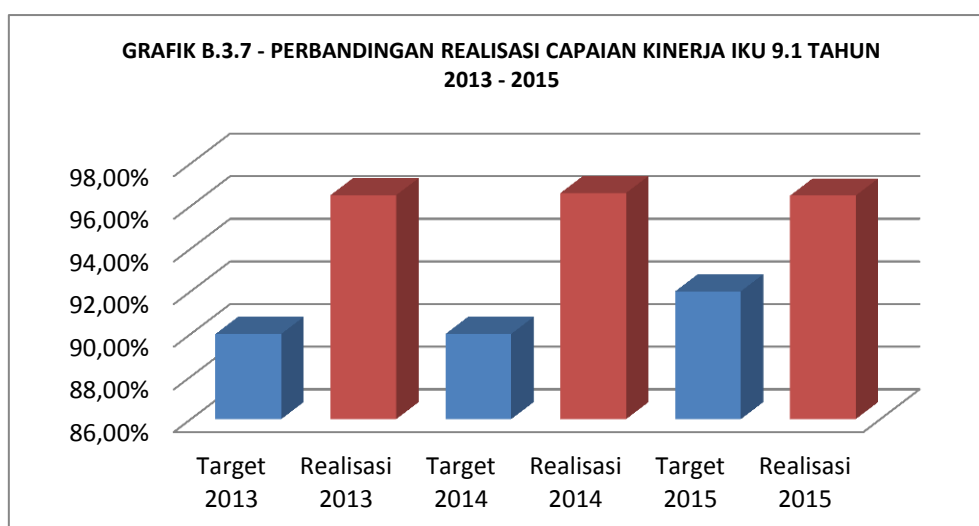
Realisasi anggaran tahun 2015 sebesar Rp16.281.583.174,00 atau sebesar 96,49% dari anggaran yang dialokasikan sebesar Rp16.874.710.000,00.

Pencapaian SS.9 tahun 2015 sebesar 96,49% melampaui target yang ditetapkan sebesar 92,00%. Selanjutnya uraian atas capaian IKU 9.1 dari tahun 2013 sampai dengan tahun 2015, secara rinci dapat dilihat pada tabel B.3.36 berikut.

Tabel B.3.36
Perbandingan Realisasi Capaian Kinerja IKU 9.1 Tahun 2013, 2014, 2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi

Sasaran Strategis		Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Tahun 2015	Capaian Tahun 2015	Capaian Tahun 2014	Capaian Tahun 2013
9.	Memanfaatkan Anggaran di Lingkungan Perwakilan	9.1	Tingkat pemanfaatan Anggaran	92,00%	96,49%	96,61%	96,51%

Pencapaian IKU 9.1 sepanjang tahun 2013 sampai dengan tahun 2015 trendnya selalu naik. Capaian tahun 2013 sebesar 96,51% melebihi target yang ditetapkan sebesar 90,00%. Capaian tahun 2014 sebesar 96,61% melebihi target yang ditetapkan sebesar 90,00%. Capaian tahun 2015 sebesar 96,49% melebihi target yang ditetapkan sebesar 92,00%. Hal ini terlihat dari perkembangannya pada grafik B.3.7 berikut.



Secara keseluruhan Implementasi Renstra BPK Perwakilan Provinsi Jambi periode Tahun 2011-2015 untuk IKU 9.1 dapat dilihat pada tabel B.3.37 berikut.

Tabel B.3.37
Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015
BPK Perwakilan Provinsi Jambi

Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Kinerja dan Realisasi Tahun 2011-2015									
		Target Kinerja Tahun 2011	Realisasi Tahun 2011	Target Kinerja Tahun 2012	Realisasi Tahun 2012	Target Kinerja Tahun 2013	Realisasi Tahun 2013	Target Kinerja Tahun 2014	Realisasi Tahun 2014	Target Kinerja Tahun 2015	Realisasi Tahun 2015
9.1	Tingkat Pemanfaatan Anggaran	88,00%	90,84%	90,00%	94,52%	90,00%	96,51%	90,00%	96,61%	92,00%	96,49%

Berdasarkan Tabel B.3.37 di atas, dapat dilihat bahwa realisasi IKU 9.1 pada umumnya telah mencapai target yang ditetapkan. Pencapaian target tertinggi terjadi pada tahun 2014 dengan target sebesar 90,00% dan realisasi sebesar 96,61% atau sebesar 107,34% dari target. Sedangkan untuk pencapaian target terendah terjadi di tahun 2011 dengan target sebesar 80,00% dan realisasi sebesar 90,84% atau sebesar 113,55%.

BPK Perwakilan Provinsi Jambi akan meningkatkan capaian IKU 9.1 dengan mendorong setiap unit kerja di lingkungan BPK Perwakilan Provinsi Jambi untuk menyusun analisis kebutuhan agar perencanaan anggaran benar-benar disesuaikan dengan perencanaan kebutuhan kegiatan di periode selanjutnya dan menyusun *disbursement plan* sesuai dengan rencana pelaksanaan kegiatan.

BAB IV PENUTUP

Laporan Akuntabilitas Kinerja (LAK) BPK Perwakilan Provinsi Jambi ini merupakan sumbangan penyusunan LAK AKN V sebagai perwujudan akuntabilitas pencapaian kinerja BPK, baik keberhasilan ataupun kegagalan dalam mencapai misi dan visi dalam rangka terselenggaranya *good governance* yang bebas dari korupsi, kolusi, dan nepotisme.

Laporan ini diharapkan dapat memberikan gambaran setiap kegiatan yang telah dilaksanakan, yang meliputi hambatan atau kendala, upaya yang telah dilakukan, maupun langkah yang akan diambil sehingga dapat menjadi landasan dalam menentukan rencana aksi selanjutnya dalam pencapaian visi, misi, dan tujuan organisasi.

Berdasarkan hasil pengukuran seluruh target IKU yang telah ditetapkan dalam dokumen PKPK, pencapaian target kinerja tahun 2015 mencapai nilai sebesar 100,86%, dengan realisasi anggaran sebesar Rp16.281.583.174,00 atau sebesar 96,49% dari anggaran yang dialokasikan sebesar Rp16.874.710.000,00. Pencapaian kinerja BPK Perwakilan Provinsi Jambi tersebut naik dibandingkan dengan pencapaian skor tahun 2014 yaitu sebesar 96,51%.

Dari hasil analisis pengukuran selama tahun 2015 terlihat bahwa BPK Perwakilan Provinsi Jambi secara umum hampir dapat memenuhi seluruh target yang telah ditetapkan. Beberapa IKU yang belum mencapai target dan perlu mendapat perhatian khusus adalah sebagai berikut.

1. Realisasi IKU 1.1 tentang Rekomendasi yang Ditindaklanjuti tahun 2015 sebesar 61,34% masih di bawah target yang ditetapkan yaitu sebesar 65,00%. Hal ini disebabkan antara lain karena sejumlah pemeriksaan baru diselesaikan di akhir tahun sehingga LHP yang juga memuat rekomendasi bagi entitas baru disusun dan disampaikan ke entitas pada akhir tahun. Mengacu pada UU Nomor 15 Tahun 2004 Pasal 20, yang menyebutkan bahwa entitas wajib memberikan jawaban atau penjelasan atas rekomendasi dalam LHP tersebut kepada BPK selambat-lambatnya 60 hari setelah LHP diterima, maka terhambatnya pertumbuhan jumlah rekomendasi yang selesai ditindaklanjuti disebabkan pada saat berakhirnya tahun anggaran 2015, beberapa entitas belum menyelesaikan jawaban atas rekomendasi yang disampaikan tersebut karena belum melewati batas waktu 60 hari, sedangkan jumlah rekomendasi yang disampaikan telah masuk ke dalam perhitungan kinerja BPK.

BPK Perwakilan Provinsi Jambi ke depan akan melakukan langkah-langkah perbaikan sebagai berikut.

- a. Meningkatkan kegiatan Pemantauan Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan BPK;
 - b. Menyampaikan secara berkala Surat Pemberitahuan kepada Kepala Daerah terkait masih banyaknya rekomendasi yang belum ditindaklanjuti oleh Pemerintah Daerah;
 - c. Pelaksanaan kegiatan rekonsiliasi data tindak lanjut hasil pemeriksaan di setiap semester.
2. Realisasi IKU 5.2 tentang Pemeriksa yang Memenuhi Standar Jam Pelatihan tahun 2015 tidak tercapai karena banyaknya jadwal diklat yang diselenggarakan, baik di Pusdiklat maupun di kantor perwakilan, pelaksanaannya berbenturan dengan penugasan pemeriksaan atau penugasan lainnya, sehingga dari 38 pemeriksa, masih ada tiga orang pemeriksa yang jam diklatnya tidak terpenuhi selama 40 jam.

Penyusunan LAK BPK Perwakilan Provinsi Jambi ini diharapkan dapat menjadi salah satu dokumen yang bermanfaat untuk pengambilan keputusan maupun untuk penetapan kebijakan oleh Pimpinan BPK.

LAMPIRAN

**FORMULIR PENGUKURAN KINERJA
TINGKAT UNIT ESELON II BADAN PEMERIKSA KEUANGAN**

Unit Eselon II : BPK Perwakilan Provinsi Jambi
Tahun Anggaran : 2015

Sasaran Strategis		Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target 2015	Realisasi 2015	%
1.	Meningkatkan Efektivitas Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan	1.1	Rekomendasi yang Ditindaklanjuti	65,00%	61,34%	94,36%
		1.2	Persentase Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan yang Mengandung Unsur Pidana dan/atau Kerugian Negara	65,00%	70,00%	107,69%
2.	Meningkatkan Fungsi Manajemen Pemeriksaan	2.1	Jumlah LHP yang Diterbitkan	39	39	100,00%
		2.2	Jumlah LHP Kinerja yang Diterbitkan	5	5	100,00%
		2.3	Ketepatan Waktu Pelaksanaan Pemeriksaan	100,00%	100,00%	100,00%
		2.4	Ketepatan Waktu Penyelesaian LHP	100,00%	100,00%	100,00%
		2.5	Pemenuhan <i>Quality Assurance</i> dalam Pemeriksaan	100,00%	100,00%	100,00%
		2.6	Persentase Pemeriksaan yang Memanfaatkan Portal <i>e-Audit</i>	55,00%	81,48%	148,15%
3.	Meningkatkan Mutu Pemberian Pendapat	3.1	Jumlah Usulan Pendapat yang Dimanfaatkan Direktorat EPP	1	2	200,00%
4.	Meningkatkan Mutu Pemantauan Penyelesaian Ganti Kerugian Negara	4.1	Jumlah Laporan Pemantauan Penyelesaian Ganti Kerugian Negara/Daerah yang Diterbitkan	24	24	100,00%
		4.2	Ketepatan Waktu Penyampaian Laporan Pemantauan Ganti Kerugian Negara/Daerah	100,00%	100,00%	100,00%
5.	Meningkatkan Mutu Pengelolaan SDM di Lingkungan Perwakilan	5.1	Jam Pelatihan Rata-rata per Pegawai	40,00 jam	55,32 jam	138,30%
		5.2	Persentase Pemeriksa yang Memenuhi Standar Jam Pelatihan	95,00%	92,11%	96,96%
6.	Meningkatkan Komunikasi dengan <i>Stakeholders</i>	6.1	Jumlah <i>Media Relation</i> yang Dilaksanakan	2	2,3	115,00%
7.	Meningkatkan Pemanfaatan TIK di Lingkungan Perwakilan	7.1	Tingkat Pemanfaatan Aplikasi TIK	100,00%	100,00%	100,00%
		7.2	Persentase entitas yang Mentransfer Data via Agen Konsolidator (AK)	80,00%	83,33%	104,16%
8.	Meningkatkan Pemenuhan Standar Sarana & Prasarana di Lingkungan Perwakilan	8.1	Tingkat Pemenuhan Standar Sarana dan Prasarana Kerja	86,00%	88,81%	103,27%
9.	Meningkatkan Pemanfaatan Anggaran di Lingkungan Perwakilan	9.1	Tingkat Pemanfaatan Anggaran	92,00%	96,49%	104,88%

Jumlah Anggaran Kegiatan Tahun 2015 : Rp16.281.583.174,00
Jumlah Realisasi Anggaran Kegiatan Tahun 2015 : Rp16.874.710.000,00