

*Laporan Reviu Pencapaian Kinerja
BPK Perwakilan
Provinsi Maluku Utara
Triwulan IV Tahun 2018*

DAFTAR ISI

I.	Latar Belakang.....	1
II.	Maksud dan Tujuan	1
III.	Target Pencapaian Kinerja.....	1
IV.	Lingkup Pelaporan Pencapaian Kinerja.....	4
V.	Pencapaian Kinerja	4
VI.	Permasalahan dalam Pencapaian Kinerja	8
VII.	Masukan	8

LAMPIRAN

**LAPORAN REVIU PENCAPAIAN KINERJA
BPK PERWAKILAN PROVINSI MALUKU UTARA
BERDASARKAN SISTEM MANAJEMEN KINERJA BPK
PERIODE TRIWULAN IV TAHUN 2018**

I. Latar Belakang

BPK RI telah mencanangkan Sistem Manajemen Kinerja (SIMAK) pada Tahun 2008 dan untuk Tahun 2018 ini Pimpinan Satuan Kerja dhi Kepala Perwakilan BPK Perwakilan Provinsi Maluku Utara telah menyampaikan Pernyataan Komitmen Pencapaian Kinerja Tahun 2018. Sehubungan dengan hal tersebut setiap Satuan Kerja wajib menyusun Laporan Pencapaian Kinerja. Laporan Pencapaian Kinerja BPK Perwakilan Provinsi Maluku Utara disusun berdasarkan SIMAK BPK RI Tahun 2018. Laporan ini memberikan informasi mengenai tingkat kinerja BPK Perwakilan Provinsi Maluku Utara sampai dengan Triwulan IV tahun 2018 dan permasalahan yang dihadapi dalam pencapaian kinerja serta masukan untuk mengatasi masalah tersebut.

Penilaian pencapaian kinerja dalam SIMAK BPK RI dilakukan dengan cara membandingkan realisasi pencapaian suatu Indikator Kerja Utama (IKU) dengan target IKU yang telah ditetapkan pada Pernyataan Komitmen Tahun 2018.

II. Maksud dan Tujuan Pelaporan

Penyusunan Laporan Pencapaian Kinerja BPK Perwakilan Provinsi Maluku Utara mempunyai tujuan dan maksud sebagai berikut:

- a. Mengetahui pencapaian kinerja BPK Perwakilan Provinsi Maluku Utara sampai dengan periode Triwulan IV tahun 2018;
- b. Mengetahui permasalahan yang dihadapi dalam pencapaian kinerja BPK Perwakilan Provinsi Maluku Utara sampai dengan periode Triwulan IV tahun 2018; dan
- c. Memberikan masukan untuk mengatasi permasalahan yang ditemui dalam pencapaian kinerja BPK Perwakilan Provinsi Maluku Utara pada masa mendatang.

III. Target Pencapaian Kinerja

Target pencapaian kinerja BPK Perwakilan Provinsi Maluku Utara Tahun 2018 adalah sebagai berikut:

Strategi	Indikator Kinerja	Target	
Sasaran Strategis 1 Meningkatkan Pemanfaatan Hasil Pemeriksaan	IKU 1.1	Persentase Penyelesaian Tindak Lanjut Rekomendasi Hasil Pemeriksaan	65%
	IKU 1.2	Persentase Penyampaian LHP yang Mengandung Tindak Pidana ke IPH	100%
	IKU 1.3	Tingkat Pemenuhan Permintaan Penghitungan Kerugian Negara dan Pemberian Keterangan Ahli	100%

Strategi	Indikator Kinerja		Target
	IKU 1.4	Jumlah Bahan Pendapat dan Pertimbangan yang Dimanfaatkan Ditama Revbang	1
Strategi 1.1 - Meningkatkan Kualitas Perencanaan Pemeriksaan	IK 1.1.1	Tingkat Implementasi Strategi Pemeriksaan	90%
	IK 1.1.2	Rasio Jumlah LHP Kinerja terhadap seluruh LHP	25%
	IK 1.1.3	Tingkat Evaluasi LHP	80%
Strategi 1.2 - Meningkatkan Kualitas Pemantauan TLRHP dan Kerugian Negara	IK 1.2.1	Tingkat Kemutakhiran Data Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan	100%
	IK 1.2.2	Jumlah Laporan Pemantauan Penyelesaian Kerugian Negara	22
	IK 1.2.3	Ketepatan Waktu Penyampaian Laporan Pemantauan Penyelesaian Kerugian Negara ke Ditama Revbang	100%
Strategi 2.1 - Meningkatkan Kualitas Hasil Pemeriksaan	IK 2.1.1	Pemenuhan <i>Quality Control</i> dan <i>Quality Assurance</i> Pemeriksaan	100%
	IK 2.1.2	Indeks Kepuasan <i>Auditee</i> atas Kinerja Pemeriksa BPK	4,1
	IK 2.1.3	Ketepatan Waktu Penyampaian LHP	100%
	IK 2.1.4	Persentase Gugatan atas LHP yang Dimenangkan BPK	100%
Strategi 3.1 - Meningkatkan Kualitas Organisasi di Lingkungan BPK Perwakilan	IK 3.1.1	Hasil Evaluasi Itama atas Akuntabilitas Kinerja	A
	IK 3.1.2	Tingkat Pemanfaatan Teknologi dan Informasi	80%
	IK 3.1.3	Jumlah <i>Best Practice</i> yang Disusun	1
	IK 3.1.4	Ketepatan Waktu Penyampaian Laporan Output dan Kinerja	100%
	IK 3.1.5	Jumlah <i>Media Relation</i> yang Dilaksanakan	2
	IK 3.1.6	Tingkat Pemenuhan Sarana dan Prasarana	89,6%
	IK 3.1.7	Tingkat Kepatuhan Pegawai terhadap Kode Etik dan Peraturan Disiplin	100%
Strategi 3.2 - Meningkatkan Kompetensi Pegawai di Lingkungan BPK Perwakilan	IK 3.2.1	Persentase Pemeriksa yang Memenuhi Standar Jam Pelatihan Pemeriksa	100%
	IK 3.2.2	Persentase Pegawai yang Memenuhi Jam Pelatihan Teknis/Manajerial (Non Pemeriksa)	100%
Strategi 3.3 - Meningkatkan Kinerja Anggaran di Lingkungan BPK Perwakilan	IK 3.3.1	Tingkat Kinerja Implementasi Anggaran	85%

Berdasarkan Target Pencapaian Kinerja tersebut, kemudian dibuat Rencana Aksi Pencapaian Target Kinerja untuk setiap triwulan sebagai berikut:

No	Sasaran Strategis Indikator Kinerja	Target 2018	Target Triwulanan (Tw)				Waktu Penyelesaian
			Tw1	Tw2	Tw3	Tw4	
(1)	(2)	(3)	(4)				(5)
SS.1	Meningkatnya Pemanfaatan Hasil Pemeriksaan						
IKU	Persentase Penyelesaian Tindak Lanjut atas Rekomendasi Hasil Pemeriksaan	65%	65%	65%	65%	65%	Desember
1.1							

No	Sasaran Strategis	Target 2018	Target Triwulanan (Tw)				Waktu Penyelesaian
	Indikator Kinerja		Tw1	Tw2	Tw3	Tw4	
(1)	(2)	(3)	(4)				(5)
IKU 1.2	Persentase Penyampaian LHP yang Mengandung Unsur Tindak Pidana ke IPH	100%	100%	100%	100%	100%	Desember
IKU 1.3	Tingkat Pemenuhan Permintaan Penghitungan Kerugian Negara dan Pemberian Keterangan Ahli	100%	100%	100%	100%	100%	Desember
IKU 1.4	Jumlah Bahan Pendapat dan Pertimbangan yang Dimanfaatkan Ditama Revbang	1	0	0	0	1	Desember
S. 1.1 Meningkatkan Kualitas Perencanaan Pemeriksaan							
IK 1.1.1	Tingkat Implementasi Strategi Pemeriksaan	90%	90%	90%	90%	90%	Desember
IK 1.1.2	Rasio Jumlah LHP Kinerja terhadap seluruh LHP	25%	0%	0%	0%	25%	Desember
IK 1.1.3	Tingkat Evaluasi LHP	80%	0%	80%	80%	80%	Desember
S.1.2 Meningkatkan Kualitas Pemantauan TLRHP dan Kerugian Negara							
IK 1.2.1	Tingkat Kemutakhiran Data Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan	100%	0%	50%	50%	100%	Desember
IK 1.2.2	Jumlah Laporan Pemantauan Penyelesaian Kerugian Negara	22	0	0	11	22	Desember
IK 1.2.3	Ketepatan Waktu Penyampaian Laporan Pemantauan Penyelesaian Kerugian Negara ke Ditama Revbang	100%	0%	0%	100%	100%	Desember
S.2.1 Meningkatkan Kualitas Hasil Pemeriksaan							
IK 2.1.1	Pemenuhan <i>Quality Control</i> dan <i>Quality Assurance</i> Pemeriksaan	100%	0%	100%	100%	100%	Desember
IK 2.1.2	Indeks Kepuasan <i>Auditee</i> atas Kinerja Pemeriksa BPK	3,80	0	3,80	3,80	3,80	Desember
IK 2.1.3	Ketepatan Waktu Penyampaian LHP	100%	0%	100%	100%	100%	Desember
IK 2.1.4	Persentase Gugatan atas LHP yang Dimenangkan BPK	100%	100%	100%	100%	100%	Desember
S 3.1 Meningkatkan Kualitas Organisasi di Lingkungan BPK Perwakilan							
IK 3.1.1	Hasil Evaluasi Itama atas Akuntabilitas Kinerja	A	-	-	-	A	Oktober
IK 3.1.2	Tingkat Pemanfaatan Teknologi dan Informasi	80%	80%	80%	80%	80%	Desember
IK 3.1.3	Jumlah <i>Best-Practice</i> yang Disusun	1	0	0	0	1	Desember
IK 3.1.4	Ketepatan Waktu Penyampaian Laporan Output dan Kinerja	100%	100%	100%	100%	100%	Desember
IK 3.1.5	Jumlah Media Relation yang Dilaksanakan	2	0	1	1	2	Desember
IK 3.1.6	Tingkat Pemenuhan Sarana dan Prasarana	89,26%	89,26%	89,26%	89,26%	89,26%	Desember
IK 3.1.7	Tingkat Kepatuhan Pegawai terhadap Kode Etik dan Peraturan Disiplin	100%	100%	100%	100%	100%	Desember
S 3.2 Meningkatkan Kompetensi Pegawai di Lingkungan BPK Perwakilan							
IK 3.2.1	Persentase Pemeriksa yang Memenuhi Standar Jam Pelatihan Pemeriksa	100%	25%	50%	75%	100%	Desember
IK 3.2.2	Persentase pegawai yang memenuhi jam pelatihan teknis/ manajerial (non pemeriksa)	100%	25%	50%	75%	100%	Desember
S.3.3 Meningkatkan Kompetensi Pegawai di Lingkungan BPK Perwakilan							
IK 3.3.1	Tingkat Kinerja Implementasi Anggaran	85%	25%	50%	65%	85%	Desember

IV. Lingkup Pelaporan Pencapaian Kinerja

Laporan Pencapaian Kinerja BPK Perwakilan Provinsi Maluku Utara periode Triwulan IV tahun 2018 meliputi meliputi 14 Indikator Kinerja Utama (IKU), yaitu:

- a. IKU 1.1 Persentase Penyelesaian Tindak Lanjut atas Rekomendasi Hasil Pemeriksaan. (Periode Triwulanan);
- b. IKU 1.2 Persentase Penyampaian LHP yang Mengandung Unsur Tindak Pidana ke IPH. (Periode Triwulanan);
- c. IKU 1.3 Tingkat Pemenuhan Permintaan Penghitungan Kerugian Negara Pemberian Keterangan Ahli. (Periode Triwulanan);
- d. IKU 1.4 Jumlah Bahan Pendapat dan Pertimbangan yang Dimanfaatkan Ditama Revbang. (Periode Triwulanan);
- e. IKU 1.1.2 Rasio Jumlah LHP Kinerja terhadap seluruh LHP. (Periode Triwulanan);
- f. IKU 1.2.2 Jumlah Laporan Pemantauan Penyelesaian Kerugian Negara. (Periode Triwulanan);
- g. IKU 1.2.3 Ketepatan Waktu Penyampaian Laporan Pemantauan Penyelesaian Kerugian Negara ke Ditama Revbang. (Periode Triwulanan);
- h. IKU 2.1.1 Pemenuhan *Quality Control (QC)* dan *Quality Assurance (QA)* Pemeriksaan. (Periode Triwulanan);
- i. IKU 2.1.3 Ketepatan Waktu Penyampaian LHP. (Periode Triwulanan);
- j. IKU 3.1.2 Tingkat Pemanfaatan Teknologi dan Informasi Satker Pemeriksaan;
- k. IKU 3.1.3 Jumlah Usulan *Best-Practice*. (Periode Triwulanan);
- l. IKU 3.1.4 Presentase Ketepatan Waktu Penyampaian Laporan Bulanan. (Periode Bulanan);
- m. IKU 3.1.7 Tingkat Kepatuhan Pegawai terhadap Kode Etik dan Peraturan Disiplin. (Periode Triwulanan);
- n. IKU 3.2.1 Persentase Pemeriksa yang Memenuhi Standar Jam Pelatihan Pemeriksa. (Periode Triwulanan);
- o. IKU 3.2.2 Persentase pegawai yang memenuhi jam pelatihan teknis/ manajerial (non pemeriksa) . (Periode Triwulanan);

V. Pencapaian Kinerja

Laporan Pencapaian Kinerja BPK Perwakilan Provinsi Maluku Utara berdasarkan SIMAK BPK RI periode Triwulan IV tahun 2018 meliputi pencapaian 15 (sembilan belas) IKU, yaitu:

Indikator Kinerja		Target 2018	Target TW IV	Realisasi TW IV
SS. 1 Meningkatnya Pemanfaatan Hasil Pemeriksaan				
IKU 1.1	Persentase Penyelesaian Tindak Lanjut Rekomendasi Hasil Pemeriksaan	65%	65%	59,05%
IKU 1.2	Persentase Penyampaian LHP yang Mengandung Tindak Pidana ke IPH	100%	100%	100%
IKU 1.3	Tingkat Pemenuhan Permintaan Penghitungan Kerugian Negara dan Pemberian Keterangan Ahli	100%	100%	100%
IKU 1.4	Jumlah Bahan Pendapat dan Pertimbangan yang Dimanfaatkan Ditama Revbang	1	1	1
SS. 1.1 Meningkatkan Kualitas Hasil Pemeriksaan				
IK 1.1.2	Rasio Jumlah LHP Kinerja terhadap seluruh LHP	25%	25%	27,78%
SS 1.2 Meningkatkan Kualitas Pemantauan TLRHP dan Kerugian Negara				
IK 1.2.2	Jumlah Laporan Pemantauan Penyelesaian Kerugian Negara	22	22	22
IK 1.2.3	Ketepatan Waktu Penyampaian Laporan Pemantauan Penyelesaian Kerugian Negara ke Ditama Revbang	100%	100%	50%
SS 2.1 Meningkatkan Kualitas Hasil Pemeriksaan				
IK 2.1.1	Pemenuhan <i>Quality Control</i> dan <i>Quality Assurance</i> Pemeriksaan	100%	100%	100%
IK 2.1.3	Ketepatan Waktu Penyampaian LHP	100%	100%	100%
SS 3.1 Menciptakan Budaya Berintegritas, Independen dan Profesional di Lingkungan BPK Perwakilan				
IK 3.1.3	Tingkat Kepatuhan Pegawai terhadap Kode Etik dan Peraturan Disiplin	100%	100%	100%
SS 3.2 Meningkatkan Kualitas Organisasi di Lingkungan BPK Perwakilan				
IK 3.2.2	Tingkat Pemanfaatan Teknologi dan Informasi	80%	80%	95,11%
IK 3.2.3	Jumlah <i>Best Practice</i> yang Disusun	1	1	1
IK 3.2.5	Ketepatan Waktu Penyampaian Laporan Output dan Kinerja	100%	100%	90%
SS 3.3 Meningkatkan Kompetensi Pegawai di Lingkungan BPK Perwakilan				
IK 3.3.1	Persentase Pemeriksa yang Memenuhi Standar Jam Pelatihan Pemeriksa	100%	100%	93,94%
IK 3.3.2	Persentase Pegawai yang Memenuhi Jam Pelatihan Teknis/Manajerial (Non Pemeriksa)	100%	100%	77,27%

IKU 1.1 Persentase Penyelesaian Tindak Lanjut atas Rekomendasi Hasil Pemeriksaan

Pencapaian sampai dengan Triwulan IV 2018 belum mencapai target yaitu sebesar 59,05% dari rencana aksi Triwulan IV yang ditetapkan sebesar 65%. Pencapaian tersebut masih belum sesuai target triwulanan dikarenakan entitas pemeriksaan umumnya belum selesai melaksanakan rekomendasi pemeriksaan BPK terutama rekomendasi-rekomendasi pemulihan indikasi kerugian, dimana pengembaliannya dilakukan secara cicilan/bertahap. Untuk mencapai IKU Penyelesaian Tindak Lanjut ini di masa yang akan datang, BPK Perwakilan Maluku Utara akan terus melaksanakan kegiatan pemantauan dan percepatan penyelesaian tindak lanjut rekomendasi hasil pemeriksaan. Dengan adanya kegiatan tersebut diharapkan persentase penyelesaian tindak lanjut dapat mencapai target yang ditetapkan.

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

Sampai dengan Triwulan IV 2018 belum ada Laporan Hasil Pemeriksaan yang diterbitkan. Belum ada temuan pemeriksaan yang berndikasi pidana yang disampaikan ke Auditorat Utama Investigasi. Dengan demikian pencapaian sampai dengan Triwulan IV 2018 yaitu sebesar 0% dari rencana aksi Triwulan IV yang ditetapkan sebesar 100%.

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

Selama Triwulan IV 2018 telah terdapat satu permintaan bantuan keterangan ahli yang disampaikan oleh Direktorat Reserse Kriminal Husus Kepolisian Daerah Maluku Utara melalui surat Nomor R/89/I/2018/DitReskrimsus tanggal 29 Januari 2018. Atas permintaan tersebut, BPK Perwakilan Maluku Utara meneruskannya ke Auditorat Utama Investigasi ND/XIX.TER/01/2018 tanggal 31 Januari 2018. Sampai dengan Triwulan IV 2018 tidak ada pemeriksaan perhitungan kerugian negara maupun pemberian keterangan ahli yang dilaksanaka oleh BPK Perwakilan Maluku Utara. Meskipun begitu, capaian atas IKU ini ditetapkan sebesar 100%.

IKU 1.4 Jumlah Bahan Pendapat dan Pertimbangan yang Dimanfaatkan Ditama Revbang

Pencapaian sampai dengan Triwulan IV 2018 sebanyak 1 dari rencana aksi Triwulan IV yang ditetapkan sebanyak 1. Sampai dengan Triwulan IV Tahun 2018 BPK Perwakilan Provinsi Maluku Utara telah menyampaikan satu usulan bahan pendapat yang kepada Ditama Revbang dengan judul “Pengelolaan dana bantuan Operasional Sekolah (BOS) dalam mendukung pelaksanaan kegiatan sekolah dan akuntabilitas dan transparansi pengelolaan Keuangan Daerah.” Sesuai dengan Nota Dinas dari Kepala Direktorat EPP 599/ND/XII.2/11/2018 tanggal 8 November 2018 tentang tanggapan atas usulan bahan pendapat menyatakan bahwa usulan bahan pendapat tersebut dapat diterima dan akan dimasukkan dalam database UBP).

IKU 1.1.2 Rasio Jumlah LHP Kinerja terhadap seluruh LHP

Pencapaian sampai dengan Triwulan IV 2018 sebesar 27,78% dari rencana aksi Triwulan IV yang ditetapkan sebesar 25%. Tahun 2018 BPK RI Perwakilan Provinsi Maluku Utara telah menerbitkan 11 Laporan Hasil Pemeriksaan Laporan Keuangan Pemerintah Daerah, 5 Laporan Hasil Pemeriksaan Kinerja, dan 2 Laporan Hasil Pemeriksaan Dengan Tujuan Tertentu non Bantuan Partai Politik. Dengan demikian pencapaian IKU 1.1.2 pada Tahun 2018 adalah sebesar 27,78% dari target yang ditetapkan sebesar 25%.

IKU 1.2.2 Jumlah Laporan Pemantauan Penyelesaian Kerugian Negara

Pencapaian sampai dengan Triwulan IV 2018 sebanyak 22 laporan dari 22 laporan yang ditetapkan pada rencana aksi Triwulan IV. Laporan Pemantauan Penyelesaian Kerugian Negara untuk semester II 2018 telah diterbitkan seluruhnya dan telah disampaikan ke entitas bersangkutan dan juga Ditama Revbang. Dengan demikian pencapaian IKU 1.2.2 telah sesuai dengan target Triwulan IV 2018 yaitu sebesar 22 Laporan.

IKU 1.2.3 Ketepatan Waktu Penyampaian Laporan Pemantauan Penyelesaian Kerugian Negara ke Ditama Revbang

Pencapaian sampai dengan Triwulan IV 2018 sebesar 100% dari rencana aksi Triwulan IV yang ditetapkan sebesar 100%. Laporan Pemantauan Penyelesaian Kerugian Negara yang diterbitkan pada Semester II 2018 telah disampaikan ke Ditama Revbang melalui Nota Dinas Kepala Perwakilan Nomor /ND/XIX.TER/01/2019, Februari 2019, Hal Penyampaian Laporan Pemantauan Kerugian Daerah Semester I tahun 2018. Dengan demikian pencapaian IKU 1.2.3 telah sesuai dengan target Triwulan IV 2018 yaitu sebesar 100%.

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

Pencapaian sampai dengan Triwulan IV 2018 sebesar 100% dari rencana aksi Triwulan IV yang ditetapkan sebesar 100%. Pada Tahun 2018 telah dilakukan *Quality Control* dan *Quality Assurance* oleh Pejabat Fungsional Pemeriksa dan Pejabat Struktural Pemeriksa atas seluruh kegiatan pemeriksaan yang dilaksanakan di BPK Perwakilan Provinsi Maluku Utara baik pada tahap perencanaan, pelaksanaan maupun pelaporan. Dengan demikian capaian IKU 2.1.1 pada Tahun 2018 telah mencapai target yaitu sebesar 100% dari target yang ditetapkan sebesar 100%.

IKU 2.1.3 Ketepatan Waktu Penyampaian LHP

Pencapaian sampai dengan Triwulan IV 2018 sebesar 100% dari rencana aksi Triwulan IV yang ditetapkan sebesar 100%. Pada Tahun 2018 BPK Perwakilan Provinsi Maluku Utara telah menerbitkan 29 buah LHP yang terdiri dari 11 LHP Pemeriksaan Laporan Keuangan Pemerintah Daerah, 5 LHP Pemeriksaan Kinerja, 2 LHP Pemeriksaan Dengan Tujuan Tertentu, dan 11 LHP Pemeriksaan Pertanggungjawaban Bantuan Keuangan Partai Politik. Seluruh LHP tersebut telah diterbitkan dan disampaikan tepat waktu.

IKU 3.1.3 Tingkat Kepatuhan Pegawai terhadap Kode Etik dan Peraturan Disiplin

Sesuai dengan Nota Dinas Plt. Kepala Perwakilan Maluku Utara Nomor 291/ND/XIX.TER/10/2018, 4 Oktober 2018 Hal Monitoring penjatuhan Disiplin pada Perwakilan Provinsi Maluku Utara periode Triwulan IV 2018, tidak ada pegawai yang diputuskan melanggar disiplin dan atau kode etik. Dengan demikian pencapaian sampai dengan Triwulan IV 2018 telah mencapai target yaitu sebesar 100% dari rencana aksi Triwulan IV yang ditetapkan sebesar 100%.

IKU 3.2.2 Pemanfaatan Teknologi dan Informasi Satker Pemeriksaan

Pencapaian sampai dengan Triwulan IV 2018 sebesar 95,11% dari rencana aksi Triwulan IV yang ditetapkan sebesar 80%. Layanan teknologi informasi yang disediakan oleh Biro TI BPK diantaranya adalah Layanan Dasar (email BPK, e-drive BPK, dan Portal BPK), Layanan Kelembagaan yaitu SISDM, dan Layanan Pemeriksaan (SMP, e-Audit, dan SIPTL). Berdasarkan data dari Biro TI, penggunaan layanan teknologi informasi oleh pegawai di Lingkungan BPK RI Perwakilan Maluku Utara rata-rata sebesar 95,11%.

IKU 3.2.3 Jumlah Usulan *best-practice*

Pencapaian sampai dengan Triwulan IV 2018 sebanyak 1 Usulan dari rencana aksi Triwulan IV yang ditetapkan sebanyak 0 usulan. Usulan *best practice* disampaikan melalui Nota Dinas Kepala Perwakilan Nomor 276.a/ND/XIX.TER/09/2018, 20 September 2018. *Best Practice* yang diusulkan adalah terkait penggunaan *Cloud Computing* dalam pemeriksaan. Dengan demikian target IKU 3.1.3 jumlah usulan *best practice* ini telah terpenuhi.

IKU 3.2.5 Persentase Ketepatan Waktu Penyampaian Laporan Output dan Kinerja

Pencapaian sampai dengan Triwulan IV 2018 belum mencapai target yaitu sebesar 90% dari rencana aksi Triwulan IV yang ditetapkan sebesar 100%. Laporan Output yang dimaksud adalah Laporan Bulanan Kegiatan Pelaksana BPK periode bulan Januari s.d. Desember serta Laporan Kinerja Tahun 2017 dan Laporan Kinerja Triwulan I s.d. Triwulan IV Tahun 2018. Laporan Output telah disampaikan secara tepat waktu yaitu sebelum hari kerja ke-10 setiap bulan berikutnya. Laporan Kinerja Tahun 2017 telah disampaikan tepat waktu pada tanggal 31 Januari 2018, sedangkan Laporan Triwulan I dan triwulan IV 2018 disampaikan tidak tepat waktu, dimana seharusnya disampaikan sebelum tanggal 30/31 bulan berikutnya.

IKU 3.2.1 Persentase Pemeriksa yang Memenuhi Standar Jam Pelatihan Pemeriksa

Pencapaian sampai dengan Triwulan IV 2018 adalah sebesar 97,06%, belum mencapai target sesuai rencana aksi Triwulan IV yang ditetapkan sebesar 100%. Dari 33 pemeriksa, baru 33 pemeriksa telah memenuhi minimal 40 jam diklat selama satu tahun. Satu pegawai yang belum memenuhi jam diklat tersebut ini dikarenakan pemanggilan diklat yang sering bersamaan dengan kegiatan pemeriksaan ataupun adanya penugasan lain yang diberikan kepada yang bersangkutan.

IKU 6.2 Persentase Pegawai yang Memenuhi Jam Pelatihan Teknis/Manajerial (Non Pemeriksa)

Pencapaian sampai dengan Triwulan IV 2018 adalah sebesar 95,45%, Dari total sebanyak 22 pegawai (non pemeriksa) berdasarkan *bezzeting* pegawai per 30 September 2018, 21 pegawai telah memenuhi jam pelatihan minimal (20 JP), dengan demikian pencapaian IKU 3.3.2 pada Tahun 2018 adalah sebesar 95,45% dari target yang ditetapkan sebesar 90%.

VI. Permasalahan dalam Pencapaian Kinerja

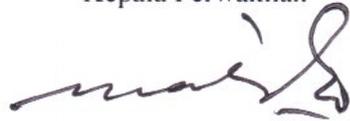
Permasalahan dalam pencapaian kinerja Triwulan IV Tahun 2018 pada BPK Perwakilan Provinsi Maluku Utara diantaranya adalah terkait penyelesaian tindak lanjut rekomendasi BPK. Tingkat penyelesaian Rekomendasi BPK masih belum sesuai target. Umumnya entitas masih kesulitan untuk melaksanakan rekomendasi BPK, atas permasalahan tersebut telah dilaksanakan kegiatan percepatan penyelesaian tindak lanjut untuk mendorong Entitas melaksanakan rekomendasi BPK.

VII. Masukan

Tidak ada masukan.

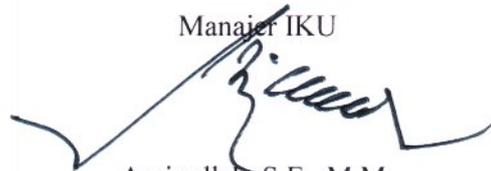
Ternate, Februari 2019

Mengetahui
Kepala Perwakilan



M. Ali Asyhar, S.E., Ak.
NIP. 196909291996031001

Manajer IKU



Aminullah, S.E., M.M.
NIP. 196512291985031003

Peta Strategi BPK Perwakilan Provinsi Maluku Utara

