

# BADAN PEMERIKSA KEUANGAN

## RENCANA AKSI PENCAPAIAN TARGET

### KINERJA TAHUN 2024

**Unit/Satuan Kerja : BPK Perwakilan Provinsi Kalimantan Utara**  
**Tahun : 2024**

#### A. Target Kinerja Utama

Strategi/Sasaran/ Indikator Kinerja Utama (IKU)		Target Tahun 2024	Rencana Pencapaian Kinerja				Rencana Waktu Penyelesaian	Rencana Kegiatan dalam RKP/RKSP
(1)	(2)		TW I	TW II	TW III	TW IV		
Strategi	Meningkatnya Kualitas Pemeriksaan Secara Strategis, Antisipatif, Dan Responsif							
Sasaran	Meningkatnya Pemeriksaan yang Bermutu Tinggi							
IKU 1	Tingkat Pemenuhan Pengendalian dan Pemerolehan Keyakinan Mutu Pemeriksaan	100%	0%	40%	40%	100%	Desember 2024	Januari – Maret: <ul style="list-style-type: none"><li>Merencanakan dan melaksanakan kegiatan pemeriksaan Semester I Tahun 2024 sesuai dengan SPKN, Kode Etik dan PMP melalui pemenuhan <i>Quality Control</i> (QC) Pemeriksaan yang dilaksanakan oleh Pejabat Fungsional Pemeriksaan (PFP) dan <i>Quality Assurance</i> (QA) yang dilaksanakan oleh Pejabat Struktural Pemeriksaan (PSP)</li><li>Meningkatkan QC dari PT dan PJ melalui lapming dan diskusi mingguan pada pemeriksaan Semester I Tahun 2024</li><li>Memastikan ketua tim, pengendali teknis, wakil penanggung jawab dan penanggung jawab pemeriksaan melakukan <i>quality control dan quality assurance</i> atas perencanaan pemeriksaan laporan keuangan</li></ul>



								<ul style="list-style-type: none"> <li>• Rapat Koordinasi penyusunan rencana pemeriksaan Semester II Tahun 2024</li> <li>• Memastikan terdapat kesesuaian antara simpulan pemeriksaan dengan TSAO</li> </ul>
								<p>Juli – September:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Melaksanakan pemeriksaan sesuai dengan TSAO</li> </ul>
								<p>Oktober – Desember:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Memastikan terdapat kesesuaian antara simpulan pemeriksaan dengan TSAO</li> </ul>
IKU 3	Persentase Penyelesaian Tindak Lanjut Rekomendasi Hasil Pemeriksaan	75%	75%	75%	75%	75%	Desember 2024	<p>Januari – Maret:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Melaksanakan pemantauan pelaksanaan tindak lanjut melalui aplikasi SMP dan SIPTL</li> <li>• Kegiatan Verifikasi dan Validasi dokumen TL melalui SIPTL</li> <li>• Verifikasi dan validasi TL atas penyelesaian Tindak Lanjut yang terhambat penyelesaian statusnya kedalam status Telah Selesai (TS).</li> <li>• Melaksanakan persiapan mekanisme untuk percepatan penyelesaian tindak lanjut di Triwulan II</li> </ul>
								<p>April – Juni:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Melaksanakan pemantauan tindak lanjut sesuai dengan hasil percepatan penyelesaian tindak lanjut</li> </ul>
								<p>Juli – September:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mempersiapkan mekanisme untuk percepatan penyelesaian tindak lanjut di Triwulan IV</li> </ul>
								<p>Oktober – Desember:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Melaksanakan pemantauan tindak lanjut sesuai dengan hasil percepatan penyelesaian tindak lanjut</li> </ul>
IKU 4	Tingkat Pemenuhan Keterlibatan Satuan Kerja dalam Pemeriksaan Tematik Nasional	100%	0%	0%	0%	100%	Desember 2024	<p>Januari – Maret:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Memastikan alokasi anggaran untuk pemeriksaan tematik nasional</li> <li>• Melaksanakan persiapan untuk pelaksanaan Pemeriksaan Tematik Nasional sesuai dengan RKP</li> </ul>
								<p>April – Juni:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Melaksanakan persiapan untuk pelaksanaan Pemeriksaan Tematik Nasional sesuai dengan RKP</li> </ul>
								<p>Juli – September:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Melaksanakan Pemeriksaan Tematik Nasional sesuai dengan RKP</li> </ul>
								<p>Oktober – Desember:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Melaksanakan Pemeriksaan Tematik Nasional sesuai dengan RKP</li> <li>• Menyusun laporan atas Pemeriksaan Tematik Nasional sesuai dengan RKP</li> </ul>

IKU 5	Tingkat Pemenuhan Pemeriksaan dari Para Pemangku Kepentingan	100%	100%	100%	100%	100%	Desember 2024	<p>Januari – Maret:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Melaksanakan persiapan pemeriksaan sesuai dengan permintaan pemeriksaan dari pemangku kepentingan</li> <li>• Melakukan perencanaan anggaran jika terdapat permintaan pemeriksaan dari pemangku kepentingan</li> </ul> <p>April – Juni:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Melaksanakan persiapan pemeriksaan sesuai dengan permintaan pemeriksaan dari pemangku kepentingan</li> <li>• Mengalokasikan tenaga pemeriksa untuk memberikan kontribusi dalam pemeriksaan dari pemangku kepentingan</li> </ul> <p>Juli – September:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Melaksanakan pemeriksaan sesuai dengan permintaan pemeriksaan dari pemangku kepentingan</li> </ul> <p>Oktober – Desember:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Melaksanakan pemeriksaan sesuai dengan permintaan pemeriksaan dari pemangku kepentingan</li> <li>• Menyusun Laporan Hasil Pemeriksaan</li> <li>• Menyampaikan Surat Keluar LHP kepada pihak terkait</li> </ul>
IKU 6	Tingkat Pemenuhan Keterlibatan Satuan Kerja dalam Pemeriksaan Tematik Lokal	100%	0%	0%	0%	100%	Desember 2024	<p>Januari – Maret:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Memastikan alokasi anggaran untuk pemeriksaan tematik lokal</li> <li>• Melaksanakan persiapan untuk pelaksanaan Pemeriksaan Tematik Lokal sesuai dengan RKP</li> </ul> <p>April – Juni:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Melakukan koordinasi dengan Pokja terkait pelaksanaan pemeriksaan tematik lokal</li> <li>• Melaksanakan persiapan untuk pelaksanaan Pemeriksaan Tematik Lokal sesuai dengan RKP</li> </ul> <p>Juli – September:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Melaksanakan Pemeriksaan Tematik Lokal sesuai dengan RKP</li> <li>• Melakukan koordinasi dengan Pokja terkait pelaksanaan pemeriksaan tematik lokal</li> </ul> <p>Oktober – Desember:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Melaksanakan Pemeriksaan Tematik Lokal sesuai dengan RKP</li> <li>• Menyusun laporan atas Pemeriksaan Tematik Lokal sesuai dengan RKP</li> </ul>
IKU 7	Indeks Implementasi Nilai Dasar BPK	Sangat Memuaskan (4,81)	-	-	-	Sangat Memuaskan (4,81)	Desember 2024	<p>Januari – Maret:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Melakukan pembinaan secara berkala terkait implementasi nilai dasar BPK</li> <li>• Monitoring data pegawai pemeriksa yang memiliki hubungan kepentingan dengan entitas pemeriksaan dan monitoring penugasan pemeriksaan pada setiap</li> </ul>

								<p>pemeriksa tidak lebih dari tiga kali berturut di entitas yang sama sebagai bahan pertimbangan penugasan pemeriksaan LKPD.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pengarahan Kepala Perwakilan terkait IIP</li> <li>• Sosialisasi kepada seluruh pegawai terkait visi misi dan nilai dasar BPK serta budaya kerja</li> </ul>
								<p>April – Juni:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Melakukan pembinaan secara berkala terkait implementasi nilai dasar BPK</li> </ul>
								<p>Juli – September:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Melakukan pembinaan secara berkala terkait implementasi nilai dasar BPK</li> </ul>
								<p>Oktober – Desember:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Melakukan pembinaan secara berkala terkait implementasi nilai dasar BPK</li> <li>• Mengarahkan kepada seluruh pegawai untuk melaksanakan survei/evaluasi atas Implementasi Nilai Dasar BPK</li> </ul>
IKU 8	Hasil Evaluasi AKIP	AA (90,05)	-	-	-	AA (90,05)	Desember 2024	<p>Januari – Maret:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mempersiapkan dokumen-dokumen pendukung yang dibutuhkan dalam rangka penilaian evaluasi AKIP</li> <li>• Penyusunan rencana aksi pencapaian kinerja tahun 2024</li> <li>• Pengelolaan kinerja dalam rangka pemenuhan target kinerja dengan mengacu pada aturan berlaku</li> </ul> <p>April – Juni:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Menyampaikan dokumen-dokumen yang dibutuhkan dalam rangka evaluasi AKIP kepada Itama</li> <li>• Pengelolaan kinerja dalam rangka pemenuhan target kinerja dengan mengacu pada aturan berlaku</li> <li>• Evaluasi Pencapaian Kinerja Triwulan I 2024 dan Rencana Aksi Pencapaian Kinerja berdasar hasil evaluasi</li> </ul> <p>Juli – September:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Berkoordinasi dengan Itama terkait hasil Evaluasi AKIP</li> </ul> <p>Oktober – Desember:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Melakukan evaluasi terhadap nilai dan hasil Evaluasi AKIP</li> </ul>
IKU 9	Tingkat Pemanfaatan Teknologi dan Informasi	98%	28%	40%	70%	98%	Desember 2024	<p>Januari – Maret:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Memanfaatkan Layanan Dasar (JASMIN),</li> <li>• Memanfaatkan layanan aplikasi umum (SISDM),</li> </ul>

							<ul style="list-style-type: none"> <li>• Memanfaatkan layanan pemeriksaan (SMP, SiAP, <i>Big Data Analytic</i>, dan SIPTL)</li> <li>• Memanfaatkan aplikasi manajemen pengetahuan Dalam rangka menunjang pekerjaan seluruh pegawai di Lingkungan BPK Pwk Kaltara</li> </ul>
							<p>April – Juni:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Memanfaatkan Layanan Dasar (JASMIN)</li> <li>• Memanfaatkan layanan aplikasi umum (SISDM),</li> <li>• Memanfaatkan layanan pemeriksaan (SMP, SiAP, <i>Big Data Analytic</i>, dan SIPTL)</li> <li>• Memanfaatkan aplikasi manajemen pengetahuan Dalam rangka menunjang pekerjaan seluruh pegawai di Lingkungan BPK Pwk Kaltara</li> </ul>
							<p>Juli – September:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Memanfaatkan Layanan Dasar (JASMIN)</li> <li>• Memanfaatkan layanan aplikasi umum (SISDM),</li> <li>• Memanfaatkan layanan pemeriksaan (SMP, SiAP, <i>Big Data Analytic</i>, dan SIPTL)</li> <li>• Memanfaatkan aplikasi manajemen pengetahuan Dalam rangka menunjang pekerjaan seluruh pegawai di Lingkungan BPK Pwk Kaltara</li> </ul>
							<p>Oktober – Desember:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Memanfaatkan Layanan Dasar (JASMIN)</li> <li>• Memanfaatkan layanan aplikasi umum (SISDM),</li> <li>• Memanfaatkan layanan pemeriksaan (SMP, SiAP, <i>Big Data Analytic</i>, dan SIPTL)</li> <li>• Memanfaatkan aplikasi manajemen pengetahuan Dalam rangka menunjang pekerjaan seluruh pegawai di Lingkungan BPK Pwk Kaltara</li> </ul>
IKU 10	Tingkat Penerapan Manajemen Pengetahuan	100%	25%	37,50%	50%	100%	<p>Desember 2024</p> <p>Januari – Maret:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Menyelenggarakan Diklat Pemeriksaan LKPD</li> <li>• Melaksanakan aktivitas manajemen pengetahuan</li> <li>• Menyusun perencanaan <i>best practice</i> yang akan dilakukan</li> <li>• Inventarisir usulan <i>Best Practice</i> di Perwakilan</li> <li>• Evaluasi Penerapan <i>Best Practice</i> tahun 2023</li> </ul> <p>April – Juni:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Menyelenggarakan KTF dan <i>Sharing Session</i></li> <li>• <i>Blogging</i></li> <li>• <i>Kick off</i> pelaksanaan <i>best practice</i> yang telah direncanakan</li> <li>• Berkoordinasi dengan pihak-pihak terkait untuk pelaksanaan <i>best practice</i> yang yang direplikasi</li> </ul> <p>Juli – September:</p>

							<ul style="list-style-type: none"> <li>• Menyelenggarakan <i>Inhouse training</i></li> <li>• <i>Blogging</i></li> <li>• Reviu dan Pemantapan <i>best practice</i> yang telah dilaksanakan</li> <li>• Melaksanakan <i>best practice</i> yang akan direplikasi</li> </ul>
							<p>Oktober – Desember:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Menyelenggarakan KTF dan <i>Sharing Session</i></li> <li>• <i>Blogging</i></li> <li>• Membuat laporan <i>best practice</i> yang sudah dilaksanakan</li> <li>• Menyampaikan laporan <i>best practice</i> yang telah dilaksanakan ke Dit. PSMK</li> <li>• Membuat laporan pelaksanaan replikasi <i>best practice</i></li> <li>• Menyampaikan laporan replikasi <i>best practice</i> yang telah dilaksanakan ke Dit. PSMK</li> <li>• Membuat laporan terkait pelaksanaan pada aktivitas manajemen pengetahuan</li> <li>• Menyampaikan laporan aktivitas manajemen pengetahuan yang telah dilaksanakan</li> </ul>
IKU 11	Tingkat Kepuasan Para Pemangku Kepentingan atas Kualitas Komunikasi	Memuaskan (3,80)	-	-	-	Memuaskan (3,80)	Desember 2024
							<p>Januari – Maret:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Melaksanakan komunikasi dengan pemangku kepentingan secara berkala</li> <li>• Meningkatkan komunikasi dan kerjasama untuk meningkatkan efektivitas dan kualitas hubungan, kerjasama dan komunikasi dengan para pemangku kepentingan di Lingkungan Perwakilan salah satunya melalui kegiatan komunikasi audit</li> <li>• Melaksanakan kerjasama dengan pemangku kepentingan secara berkala</li> </ul>
							<p>April – Juni:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Melaksanakan komunikasi kepada pemangku kepentingan secara berkala</li> <li>• Melaksanakan kerjasama dengan pemangku kepentingan secara berkala</li> </ul>
							<p>Juli – September:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Melaksanakan komunikasi kepada pemangku kepentingan secara berkala</li> <li>• Melaksanakan kerjasama dengan pemangku kepentingan secara berkala</li> </ul>
							<p>Oktober – Desember:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Melaksanakan komunikasi kepada pemangku kepentingan secara berkala</li> </ul>

																		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Melaksanakan kerjasama dengan pemangku kepentingan secara berkala</li> <li>• Melaksanakan survei atas pelaksanaan kerjasama dan komunikasi dengan pemangku kepentingan</li> <li>• Melaporkan hasil survei kepada pihak terkait</li> </ul>
IKU 12	Pemenuhan Jam Diklat Pengembangan Kompetensi	100%	5%	10%	15%	20%	25%	40%	50%	60%	70%	80%	90%	100%	Desember 2024	<p>Januari:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Usulan dan pelaksanaan diklat untuk pegawai sesuai ND dari Badan/Balai Diklat.</li> <li>• Mengajukan proposal permohonan diklat kompetensi bagi pegawai.</li> <li>• Menginventarisi kebutuhan angka kredit, jam diklat, dan topik pengembangan kompetensi pegawai</li> </ul> <p>Februari:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Memberikan informasi jadwal pelaksanaan yang diselenggarakan oleh Badan Diklat PKN</li> <li>• Mengusulkan pegawai yang akan mengikuti diklat pada bulan Februari yang diselenggarakan oleh Badan Diklat PKN</li> </ul> <p>Maret:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Memberikan informasi jadwal pelaksanaan yang diselenggarakan oleh Badan Diklat PKN</li> <li>• Mengusulkan pegawai yang akan mengikuti diklat pada bulan Maret yang diselenggarakan oleh Badan Diklat PKN</li> </ul> <p>April:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Usulan dan pelaksanaan diklat untuk pegawai sesuai ND dari Badan/Balai Diklat untuk TW II.</li> <li>• Mengajukan proposal permohonan diklat kompetensi bagi pegawai.</li> <li>• Menginventarisi kebutuhan angka kredit, jam diklat, dan topik pengembangan kompetensi pegawai</li> </ul> <p>Mei:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Memberikan informasi jadwal pelaksanaan yang diselenggarakan oleh Badan Diklat PKN</li> <li>• Mengusulkan pegawai yang akan mengikuti diklat pada bulan Mei yang diselenggarakan oleh Badan Diklat PKN</li> </ul>		





																<ul style="list-style-type: none"> <li>• Memberikan informasi jadwal pelaksanaan yang diselenggarakan oleh Badan Diklat PKN</li> <li>• Mengusulkan pegawai yang akan mengikuti diklat pada TW IV yang diselenggarakan oleh Badan Diklat PKN</li> </ul>
IKU 13	Tingkat Kinerja Implementasi Anggaran	84,50%	84,50%	84,50%	84,50%	84,50%	Desember 2024	<p>Januari – Maret:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Melakukan rapat koordinasi evaluasi pengelolaan anggaran TA.2024 dan Kebijakan TA. 2024</li> <li>• Menyusun Dokumen Penganggaran dan Pemantauan atas pelaksanaan realisasi Anggaran</li> <li>• Menyusun data capaian output.</li> <li>• Memastikan realisasi anggaran setiap bulannya disesuaikan dengan Rencana Penarikan Dana (RPD) bulanan</li> </ul> <p>April – Juni:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Melaksanakan monitoring evaluasi terhadap nilai capaian Output, efisiensi, konsistensi, penyerapan anggaran pada IKPA</li> <li>• Memastikan sub komponen EPA dan EKA tercapai</li> <li>• Memastikan realisasi anggaran setiap bulannya disesuaikan dengan Rencana Penarikan Dana (RPD) bulanan</li> </ul> <p>Juli – September:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Melaksanakan monitoring evaluasi terhadap nilai capaian Output, efisiensi, konsistensi, penyerapan anggaran pada IKPA</li> <li>• Memastikan realisasi anggaran setiap bulannya disesuaikan dengan Rencana Penarikan Dana (RPD) bulanan</li> </ul> <p>Oktober – Desember:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Melaksanakan monitoring evaluasi terhadap nilai capaian Output, efisiensi, konsistensi, penyerapan anggaran pada IKPA</li> <li>• Memastikan realisasi anggaran setiap bulannya disesuaikan dengan Rencana Penarikan Dana (RPD) bulanan</li> </ul>								

## MASUKAN ATAS MANUAL IKU TAHUN 2024

No.	Nama IKU	Tertulis dalam Konsep Manual IKU	Masukan atas Konsep Manual IKU
1.	IKU 1. Pemenuhan Pengendalian dan Pemerolehan Keyakinan Mutu Pemeriksaan	<p>Formula:            Pada Formula perhitungan IKU 1, terdiri dari <math>(40\% \times a) + (60\% \times b)</math>, dengan sub IKU:            1.1 Hasil QA dan QC Satker (a)            1.2 Hasil Evaluasi EPP : Tingkat Akurasi (60%) dan Tingkat Konsistensi (40%) (b)</p> <p>Sumber Data:            1. Lembar Checklist QA dan QC            2. Hasil Evaluasi EPP</p>	<p>Formula:            Formula Perhitungan pada IKU 1 agar dikembalikan seperti tahun 2022 ke bawah, dengan rincian:            Formula:  <math>(40\% \times a) + (50\% \times b) + (10\% \times c)</math>            dengan Sub IKU:            1.1 Hasil QA dan QC Satker (a)            1.2 Hasil Evaluasi EPP : Tingkat Akurasi (60%) dan Tingkat Konsistensi (40%) (b)            1.3 Hasil Reviu Itama (c)</p> <p>Sumber Data:            1. Lembar Checklist QA dan QC            2. Hasil Evaluasi EPP            3. Hasil Reviu Itama</p>
2.	IKU 5. Tentang Indeks Implementasi Nilai Dasar BPK	<p>Formula:            Pengukuran realisasi atas indikator ini didasarkan atas hasil survei yang dilaksanakan oleh surveyor independen. Responden survei adalah seluruh pegawai di lingkungan Unit/Satuan Kerja masing-masing.</p> <p>Sumber Data:            Laporan Hasil Survei Pengukuran Indikator</p>	<p>Formula:            Diharapkan hasil pengukuran realisasi atas indikator ini yang didasarkan atas hasil survei yang dilaksanakan oleh surveyor independen. Responden survei adalah seluruh pegawai di lingkungan Unit/Satuan Kerja masing-masing, dapat lebih transparan lagi, dengan memberikan akses nama pegawai pada satuan kerja, yang belum melakukan survei yang telah dikirim oleh surveyor pihak ketiga.</p> <p>Sumber Data:            Laporan Hasil Survei Pengukuran Indikator</p>