

EDISI I PENILAIAN MANDIRI (PM)

Petunjuk Penggunaan
Aplikasi E-SPIP

Penilaian Maturitas
Penyelenggaraan SPIP Terintegrasi
pada Pemerintah Daerah

KATA PENGANTAR

Sistem Pengendalian Intern (SPI) adalah proses yang integral pada tindakan dan kegiatan yang dilakukan secara terus menerus oleh pimpinan dan seluruh pegawai untuk memberikan keyakinan memadai atas tercapainya tujuan organisasi melalui kegiatan yang efektif dan efisien, keandalan pelaporan keuangan, pengamanan aset negara, dan ketaatan terhadap peraturan perundang-undangan. Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah mengamanatkan penyelenggaraan SPI secara menyeluruh, baik di lingkungan pemerintah pusat maupun pemerintah daerah.

Badan Pengawasan Keuangan dan Pembangunan selaku pembina penyelenggaraan Sistem Pengendalian Intern Pemerintah (SPIP) telah menyusun Peraturan Badan Pengawasan Keuangan dan Pembangunan Nomor 5 Tahun 2021 tentang Penilaian Maturitas Penyelenggaraan Sistem Pengendalian Intern Pemerintah Terintegrasi pada Kementerian/Lembaga/Pemerintah Daerah.

Penilaian Maturitas Penyelenggaraan SPIP Terintegrasi mencakup penilaian atas tiga komponen, yakni Penetapan Tujuan, Struktur dan Proses, dan Pencapaian Tujuan, yang menghasilkan Nilai Maturitas Penyelenggaraan SPIP, Nilai Penerapan Manajemen Risiko (MRI), dan Nilai Indeks Efektivitas Pencegahan Korupsi (IEPK), dan Kapabilitas APIP. Dalam praktiknya, untuk memudahkan penilaian terhadap ketiga komponen penilaian tersebut telah dikembangkan aplikasi E-SPIP Terintegrasi.

Untuk mewujudkan pemahaman yang baik dalam penggunaan aplikasi E-SPIP Terintegrasi, kami menyusun petunjuk penggunaan aplikasi E-SPIP Terintegrasi sesuai dengan tahapan-tahapan dalam proses Penilaian Mandiri dan Penjaminan Kualitas yang dilakukan oleh Pemerintah Daerah.

Akhir kata, kami mengucapkan terima kasih kepada Tim Penyusun Petunjuk Penggunaan Aplikasi E-SPIP dan semoga dapat memberikan manfaat sebesar-besarnya bagi para pemakainya.

Jakarta, Agustus 2021

Deputi Kepala BPKP
Bidang Pengawasan
Penyelenggaraan Keuangan Daerah,

Dadang Kurnia

DAFTAR ISI

KATA PENGANTAR	i
DAFTAR ISI.....	ii
BAB I GAMBARAN UMUM PENILAIAN MANDIRI MATURITAS PENYELENGGARAAN SPIP TERINTEGRASI	1
BAB II LANGKAH KERJA ADMIN PEMDA DAN ASESOR PEMDA	3
A. Langkah Kerja Admin Pemda	3
1. <i>Beranda (Homepage)</i> Admin Pemda	3
2. Penilaian Mandiri	6
B. Langkah Kerja Asesor Pemda	13
1. <i>Beranda (Homepage)</i> Penilaian Mandiri	13
2. Persiapan Penilaian Mandiri.....	15
3. Pelaksanaan Penilaian Mandiri	24
a. PM Tingkat Pemda atas Komponen Penetapan Tujuan	24
b. PM atas Komponen Pencapaian Tujuan.....	28
1) Penilaian Efektivitas dan Efisiensi Pencapaian Tujuan.....	29
2) Penilaian Keandalan Pelaporan Keuangan.....	36
3) Penilaian Pengamanan atas Aset Negara/Daerah	39
4) Penilaian Ketaatan terhadap Peraturan Perundang-undangan	44
BAB III LANGKAH KERJA ASESOR TINGKAT SATUAN KERJA	48
A. PM Satker untuk Penetapan Tujuan	48
B. PM Struktur dan Proses	56
LAMPIRAN	62
Diagram Alir (<i>Flowchart</i>) Langkah Kerja Admin Pemda	62
Diagram Alir (<i>Flowchart</i>) Langkah Kerja Asesor Pemda	63
Diagram Alir (<i>Flowchart</i>) Langkah Kerja Asesor Satker	64



BAB I

GAMBARAN UMUM PENILAIAN MANDIRI MATURITAS PENYELENGGARAAN SPIP TERINTEGRASI

Berdasarkan Peraturan Badan Pengawasan Keuangan dan Pembangunan Nomor 5 Tahun 2021 tentang Penilaian Maturitas Penyelenggaraan Sistem Pengendalian Intern Pemerintah Terintegrasi pada Kementerian/Lembaga/Pemerintah Daerah, mekanisme penilaian maturitas penyelenggaraan SPIP Terintegrasi pada Pemerintah Daerah diawali oleh proses Penilaian Mandiri (PM) oleh manajemen Pemerintah Daerah. Proses penggunaan aplikasi dalam lingkup PM tidak terlepas dari peranan tiga pihak sebagai berikut.

A. Admin Perwakilan BPKP

Tahapan PM oleh manajemen Pemerintah Daerah dimulai dengan menetapkan kebijakan terkait pembentukan tim asesor dan tim penjamin kualitas. Penetapan anggota tim asesor dan tim penjamin kualitas dilakukan dengan mempertimbangkan kompleksitas satuan kerja (satker), serta penguasaan atas proses bisnis satker mulai dari perencanaan sampai dengan pertanggungjawaban sebagaimana telah diatur dalam Peraturan Badan Pengawasan Keuangan dan Pembangunan Nomor 5 Tahun 2021. Pendaftaran dan aktivasi akun Admin Pemerintah Daerah dilakukan oleh Admin Perwakilan BPKP yang mengampu Pemerintah Daerah yang bersangkutan dengan memperoleh data pegawai Pemerintah Daerah yang akan dijadikan Admin Pemda. Data tersebut terdiri dari nama pegawai, NIP, dan *E-mail*.

B. Admin Pemda

Admin Pemda merupakan **pejabat/pegawai yang ditunjuk oleh Sekretaris Daerah** selaku koordinator pelaksanaan Penilaian Mandiri.

Admin Pemerintah Daerah memiliki tiga tugas pokok sebagai berikut:

1. Membuat ruang Penilaian Mandiri berdasarkan tahun penetapan tujuan dan pencapaian tujuan;
2. Membentuk Tim Penilaian Mandiri beserta tugas dan peran dari para *user/asesor* yang akan terlibat dalam penilaian;
3. Memvalidasi hasil PM yang sudah dijamin kualitasnya oleh Tim PK untuk selanjutnya dikirim kepada Tim Evaluator di BPKP.



C. Asesor Pemda

Asesor Tingkat Pemda (Asesor Pemda) adalah pegawai Pemda yang ditugaskan untuk melaksanakan penilaian komponen **Penetapan Tujuan** bagian Sasaran Strategis Pemda dan komponen **Pencapaian Tujuan**, terdiri dari pejabat/pegawai OPD penanggung jawab fungsi perencanaan, pengelolaan keuangan, pengelolaan aset, dan pengawasan internal.

Sekretaris Daerah dapat menunjuk **salah satu dari 4 (empat) Asesor** tersebut di atas sebagai Asesor yang bertanggung jawab dan berwenang melakukan **verifikasi/validasi dan pengiriman data hasil PM kepada Tim PK** atau **menunjuk salah satu bawahan langsungnya** yang bukan merupakan bagian dari 4 (empat) Asesor tersebut di atas sebagai **Asesor Pemda** khusus yang tidak terlibat dalam teknis penilaian.

D. Asesor Satker

Asesor Tingkat Satuan Kerja/Organisasi Perangkat Daerah (Asesor Satker) adalah pegawai Pemda yang ditugaskan untuk melaksanakan penilaian komponen **Penetapan Tujuan** bagian Strategi Pencapaian Sasaran Strategis Tingkat Satker dan komponen **Struktur Proses**.

Langkah Kerja Penggunaan Aplikasi pada tahapan Penilaian Mandiri terbagi ke dalam 2 (dua) bagian, yaitu:

1. Bagian I yang merupakan Langkah Kerja bagi Admin Pemda dan Asesor Pemda;
2. Bagian II yang merupakan Langkah Kerja bagi Asesor Satker.

Penjelasan lebih lanjut atas dua bagian ini dijelaskan pada bab berikutnya.

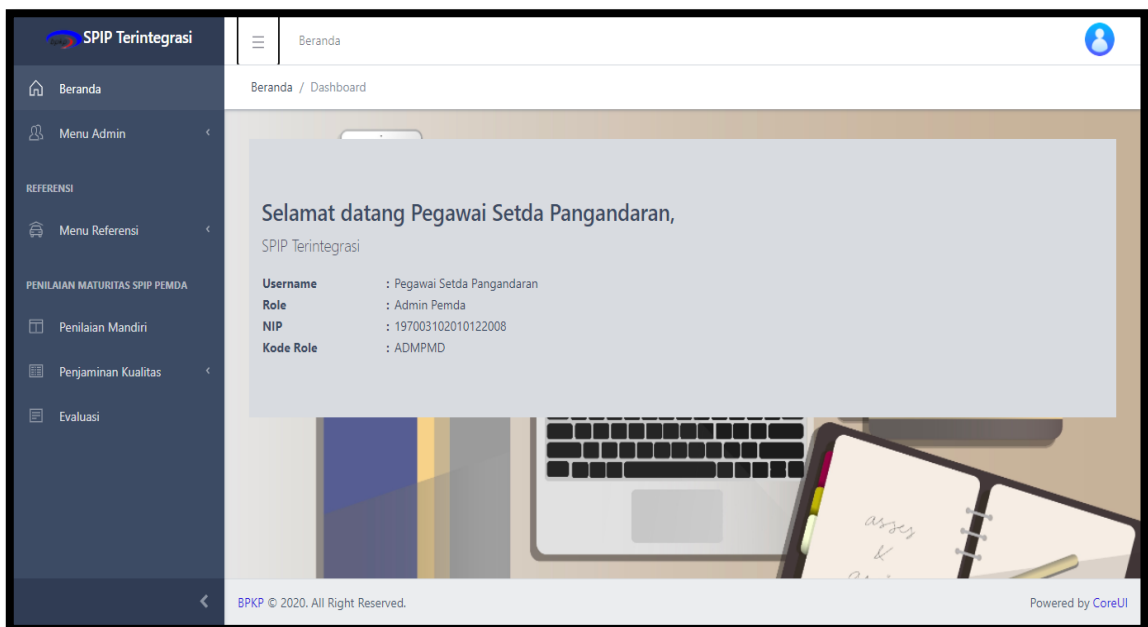
BAB II

LANGKAH KERJA ADMIN PEMDA DAN ASESOR PEMDA

A. Langkah Kerja Admin Pemda

Setelah Admin Pemda didaftarkan oleh Admin Perwakilan BPKP, Admin Pemda dapat mengakses (*log-in*) ke aplikasi E-SPIP Terintegrasi pada alamat spipterintegrasi.bpkp.go.id dengan cara memasukkan NIP (tanpa spasi) dan password awal (default): bpkpb3r3t1k4. Tampilan setelah berhasil melakukan *log-in* adalah sebagai berikut:

1. Beranda (*Homepage*) Admin Pemda




Pada beranda terdapat menu sebagai berikut:

a. Menu Admin



Pada menu ini terdapat daftar nama Admin Pemda terkait yang telah didaftarkan oleh Admin Perwakilan. Penambahan/pengurangan Admin Pemda merupakan otorisasi Admin Perwakilan.

The screenshot shows the 'List User Admin Pemda' page in the SPIP Terintegrasi application. The sidebar on the left has a menu item 'List Admin Pemda' highlighted with a yellow arrow. The main content area displays a table with the following data:

No	Aksi	NIP	Nama Pegawai	Role	Status	Terakhir Login
1		197003102010122008	Pegawai Setda Pangandaran	Admin Pemda	ON	11-08-2021 02:16:07

Below the table, it says 'Showing 1 to 1 of 1 entries'. There are navigation buttons for 'Previous', '1', and 'Next'.

Keterangan:

- Ikon  diklik untuk melihat *username*, *e-mail*, unit kerja, dan nama pemda yang dapat diakses oleh Admin Pemda yang bersangkutan.
- Ikon  **Detail** pada kolom **Aksi** diklik untuk mengubah peran.
- Status **ON** menandakan akun yang terdaftar telah aktif/dapat digunakan.



b. Menu Referensi

Admin Pemda dapat menambahkan nama pegawai pemda yang menjadi asesor dalam proses Penilaian Mandiri dengan cara klik **List Pegawai Pemda** pada **Menu Referensi**.

The screenshot displays the 'List Pegawai Pemda' interface. The sidebar on the left contains the following menu items: Beranda, Menu Admin, REFERENSI (with a dropdown arrow), Menu Referensi (highlighted), List Pegawai Pemda (highlighted with a yellow arrow), PENILAIAN MATURITAS SPIP PEMDA, Penilaian Mandiri, Penjaminan Kualitas, and Evaluasi. The main content area shows a table with the following data:

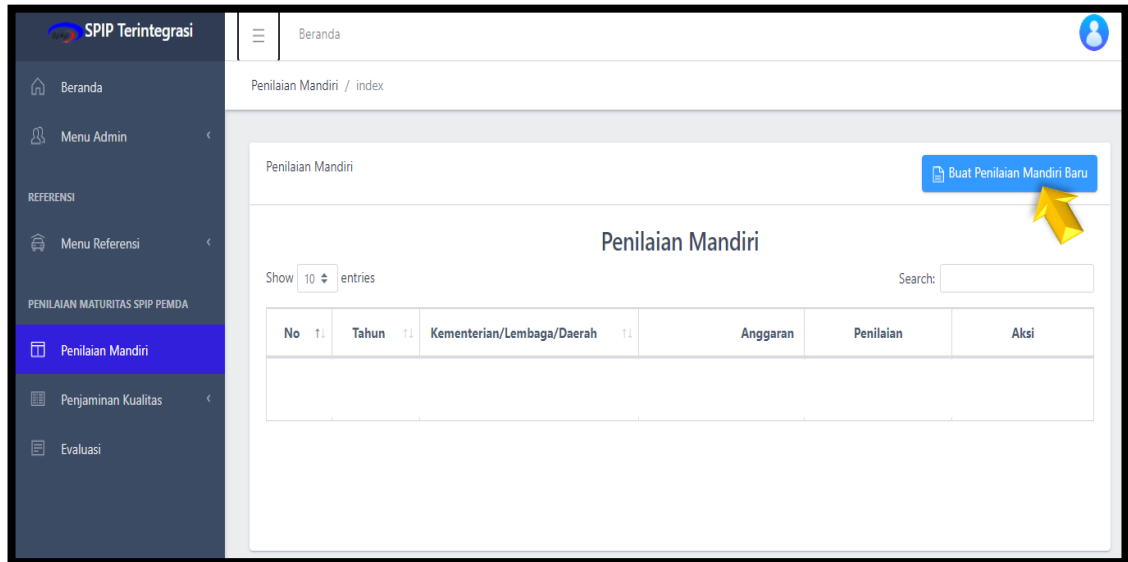
No	NIP	Nama	Pemda	Status	Aksi
1	196903102010122004	pegawai inspektorat PK	KAB. PANGANDARAN	AKTIF	[Ubah] [Hapus]
2	197403102010122002	Pegawai Pangandaran 44	KAB. PANGANDARAN	AKTIF	[Ubah] [Hapus]

Keterangan:




- Ikon  **Ubah** pada kolom **Aksi** diklik untuk mengubah nama, NIP, *e-mail*, dan aktivasi akun *user*.
- Ikon  **Hapus** pada kolom **Aksi** diklik untuk menghapus *user*.
- Status **AKTIF** menandakan akun yang terdaftar telah aktif/dapat digunakan.

2. Penilaian Mandiri

Setelah berhasil menambahkan akun pegawai pemda yang menjadi asesor, Admin Pemda kemudian dapat mulai melakukan persiapan Penilaian Mandiri dengan cara klik menu **Penilaian Mandiri** kemudian klik menu **Buat Penilaian Mandiri Baru**.



Keterangan:

- Dalam melakukan Penilaian Mandiri tahun 2021 (T), Admin Pemda harus membuat 2 (dua) Penilaian Mandiri Baru sebagai berikut:
 - (1) Tahun 2020 (T-1) sebagai tahun atas Penilaian Pencapaian Tujuan;
 - (2) Tahun 2021 (T) sebagai tahun atas Penilaian Penetapan Tujuan dan Penilaian Struktur dan Proses.
- Ikon  **Detail** pada kolom **Aksi** diklik untuk melihat daftar satker pada Pemda yang bersangkutan. Pada Penilaian Mandiri yang baru, daftar satker belum tersedia karena pengisian akan dilakukan melalui importasi.
- Ikon  **Edit** pada kolom **Aksi** diklik untuk mengubah tahun dan anggaran belanja Pemda.
- Ikon  **Hapus** pada kolom **Aksi** diklik untuk menghapus tahun penilaian.



Selanjutnya Admin Pemda memilih Tahun Penilaian dan Nama Pemda serta menginput besaran Anggaran, yaitu Total Belanja dalam APBD.

The screenshot shows the 'Tambah Penilaian Mandiri' (Add Independent Evaluation) form. The form fields are as follows:

- Tahun: 2021
- Kementerian/Lembaga/Pemerintah Daerah: KAB. PANGANDARAN
- Anggaran: 0


Buttons: Simpan (Save), Batal (Cancel). A yellow arrow points to the Simpan button.

Klik **Simpan** dan akan muncul tampilan sebagai berikut.

The screenshot shows the 'Penilaian Mandiri' (Independent Evaluation) index page. The table displays the following data:

No	Tahun	Kementerian/Lembaga/Daerah	Anggaran	Penilaian	Aksi
1	2021	KAB. PANGANDARAN	1.300.000.000.000	⊗	🔍 ✎ 🗑️

Showing 1 to 1 of 1 entries. A yellow arrow points to the search icon in the 'Aksi' column.

Lalu untuk memulai rangkaian Penilaian Mandiri klik ikon  **Detail** pada kolom **Aksi**.

Klik tombol yang berwarna hijau **Menuju Penilaian Mandiri K/L/D** untuk melakukan Persiapan Penilaian.

The screenshot shows the SPIP Terintegrasi dashboard. The left sidebar contains navigation options: Beranda, Menu Admin, REFERENSI (Menu Referensi), and PENILAIAN MATURITAS SPIP PEMDA (Penilaian Mandiri, Penjaminan Kualitas, Evaluasi). The main content area displays a table of assessment items with columns for ID, Name, Amount, Status, and Action. A yellow arrow points to the 'Menuju Penilaian Mandiri K/L/D' button at the bottom of the table.

ID	Nama	Jumlah	Status	Aksi
6	Dinas Pekerjaan Umum, Penataan Ruang dan Wilayah, serta Pengembangan Kawasan Perumahan dan Permukiman	150.000.000.000	✓	
7	Dinas Pariwisata dan Kebudayaan	100.000.000.000	✓	
8	Dinas Perhubungan	50.000.000.000	✓	
9	Dinas Komunikasi, Informasi, Statistik, dan Persandian	25.000.000.000	✓	
10	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	25.000.000.000	✓	

Showing 1 to 10 of 18 entries

Previous 1 2 Next

[Kembali ke Menu Penilaian Mandiri](#) [Menuju Penilaian Mandiri K/L/D](#)

Setelah tombol **Menuju Penilaian Mandiri K/L/D** diklik, muncul tampilan berikut.

The screenshot shows the 'Penilaian Mandiri' view in the SPIP Terintegrasi dashboard. The left sidebar is the same as in the previous screenshot. The main content area displays the title 'Penilaian Mandiri' and a paragraph of text. Below the text is a blue bar with information: KAB. PANGANDARAN, 2021, Rp. 1.300.000.000.000, and status. A yellow arrow points to the 'Lihat Persiapan Penilaian' button at the bottom.

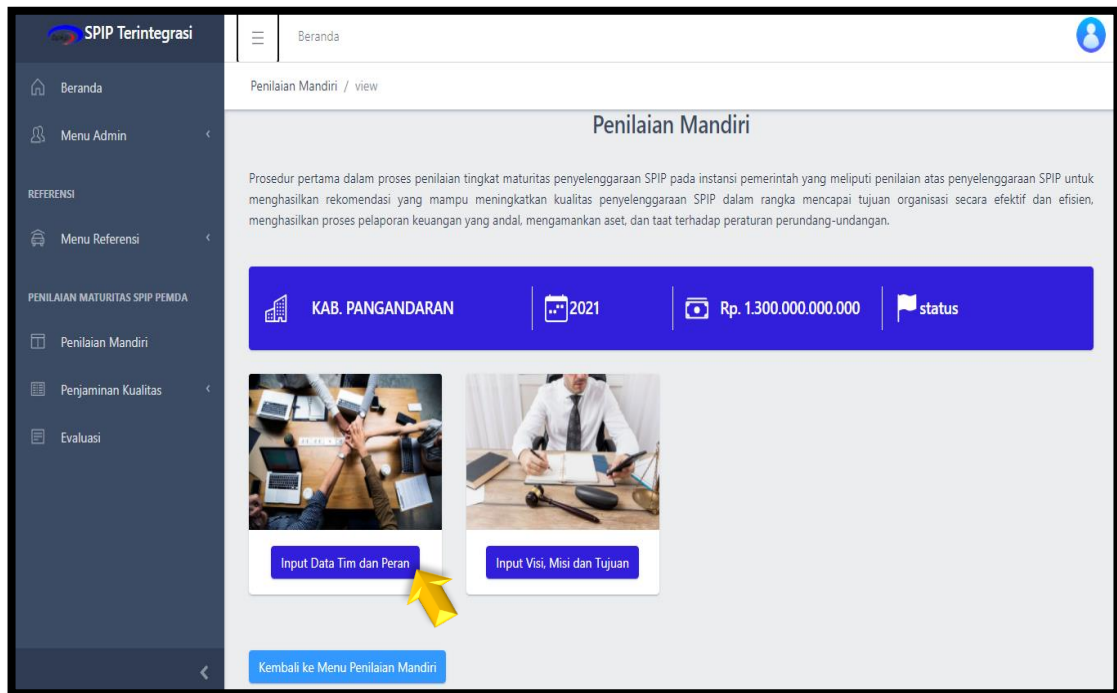
Penilaian Mandiri

Prosedur pertama dalam proses penilaian tingkat maturitas penyelenggaraan SPIP pada instansi pemerintah yang meliputi penilaian atas penyelenggaraan SPIP untuk menghasilkan rekomendasi yang mampu meningkatkan kualitas penyelenggaraan SPIP dalam rangka mencapai tujuan organisasi secara efektif dan efisien, menghasilkan proses pelaporan keuangan yang andal, mengamankan aset, dan taat terhadap peraturan perundang-undangan.

KAB. PANGANDARAN | 2021 | Rp. 1.300.000.000.000 | status

[Lihat Persiapan Penilaian](#)

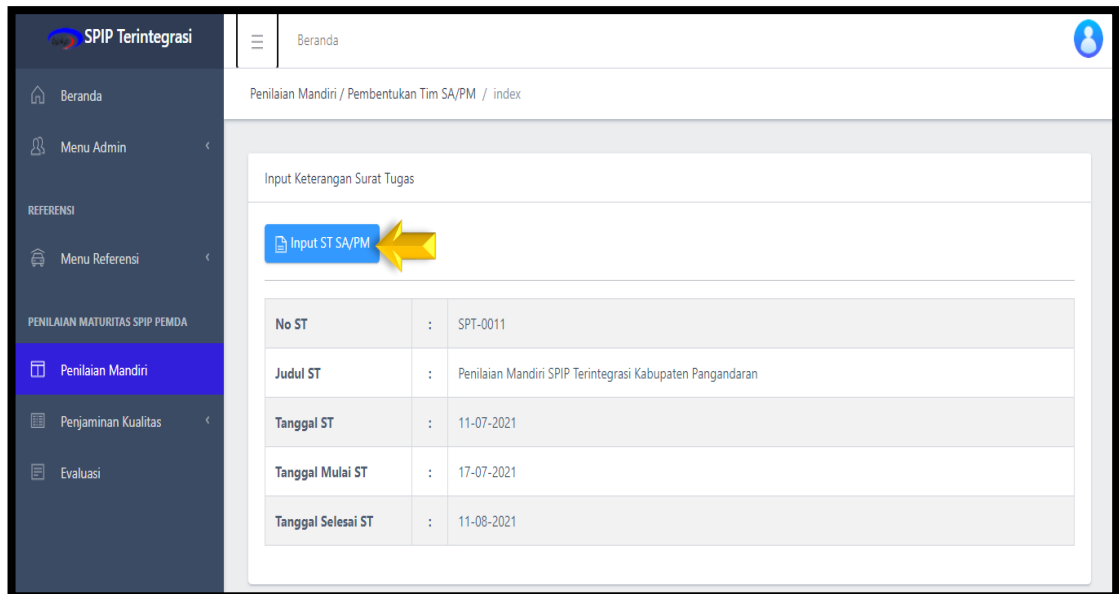
Proses persiapan dimulai dengan klik **Lihat Persiapan Penilaian** sehingga muncul tampilan berikut.



Pada tahapan **Persiapan Penilaian**, terdapat 2 (dua) menu yang dapat diakses oleh Admin Pemda yaitu:

- a. **Input Data Tim dan Peran** untuk menginput tim PM dan perannya yang terdiri dari Asesor Pemda dan Asesor Satker sebagai *user* aplikasi E-SPIP Terintegrasi sesuai dengan yang tercantum dalam Surat Tugas atau Surat Perintah Tugas dari Sekretaris Daerah;
- b. **Input Visi, Misi dan Tujuan** yang bersifat opsional (karena bisa dilakukan oleh Asesor Pemda (Satker Penanggung Jawab Fungsi Perencanaan) saat importasi *template import excel* yang berisi data perencanaan. Importasi dijelaskan lebih rinci pada Bab III Langkah Kerja Asesor Pemda dan Asesor Satker.

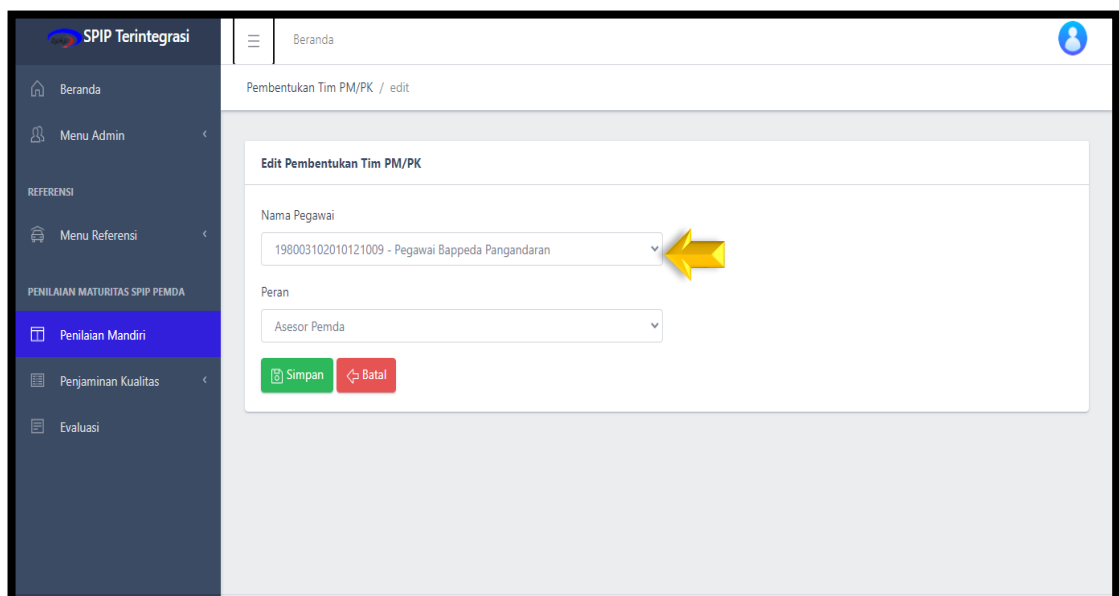
Pengaturan **Data Tim dan Peran** diawali dengan penginputan data ST PM yang terdiri dari: Nomor ST, Judul ST, Tanggal ST, Tanggal Mulai ST, dan Tanggal Selesai ST, yang dapat dilihat sebagai berikut:



No ST	:	SPT-0011
Judul ST	:	Penilaian Mandiri SPIIP Terintegrasi Kabupaten Pangandaran
Tanggal ST	:	11-07-2021
Tanggal Mulai ST	:	17-07-2021
Tanggal Selesai ST	:	11-08-2021

Admin Pemda melakukan pengaturan peran dari Asesor Pemda dan Asesor Satker sesuai dengan ST/SPT. Pengaturan atas Asesor Pemda didasarkan pada spesialisasi/kekhususan masing-masing unsur Asesor Pemda (mengacu pada komponen Penetapan Tujuan dan 4 (empat) tujuan SPIIP).

Pengaturan pembatasan akses Asesor Satker baru dapat dilakukan setelah Asesor Pemda menginput (*import*) data perencanaan yang di dalamnya memuat daftar Satker/OPD sebagai penanda (*tagging*) Satker yang dapat diakses oleh Asesor Satker sesuai dengan pembagian peran dalam ST/SPT.



Tampilan Tim Asesor Pemda dan Asesor Satker setelah terbentuk sebagai berikut:

The screenshot shows the 'Pembentukan TIM SA/PM' page in the SPIP Terintegrasi application. The page title is 'Pembentukan TIM SA/PM' and the breadcrumb is 'Penilaian Mandiri / Pembentukan Tim SA/PM / index'. There is a button 'Buat pembentukan tim pm/pk Baru' in the top right. Below the title, there is a description: 'Penilaian dilakukan oleh tim assesor yang minimal sepertiga anggotanya pernah mengikuti diklat SPIP dan penilaian maturitas penyelenggaraan SPIP atau pernah mengikuti bimbingan teknis SPIP atau pernah melaksanakan penugasan terkait SPIP.' Below the description, there is a 'Show 10 entries' dropdown and a search box. The main content is a table with the following data:

No	Nama Pegawai	Nama User	Nama Peran	Aksi
1	Pegawai Pangandaran 22	Pegawai Pangandaran 22	Asesor Satker	[Search] [Edit] [Delete]
2	Pegawai Bappeda Pangandaran	Pegawai Bappeda Pangandaran	Asesor Pemda	[Search] [Edit] [Delete]

Pengaturan pembasan akes Asesor Satker belum dapat dilaksanakan oleh Admin Pemda, namun baru dapat dilakukan setelah Asesor Pemda menginput (*import*) data perencanaan yang di dalamnya memuat daftar Satker/OPD sebagai penanda (*tagging*) nama Satker yang dapat dinilai.

Apabila importasi telah dilakukan, tampilan **Pemilihan Satker** akan berisi nama satker pada Pemerintah Daerah yang bersangkutan sebagai berikut.

The screenshot shows the 'Pemilihan Satker KAB. PANGANDARAN' page in the SPIP Terintegrasi application. The page title is 'Pemilihan Satker KAB. PANGANDARAN' and the breadcrumb is 'Penilaian Mandiri / Pembentukan Tim SA/PM / index'. There is a button 'Pemilihan Satker' in the top right. Below the title, there is a 'Show 10 entries' dropdown and a search box. The main content is a table with the following data:

No	Nama Satker	Aksi
1	Dinas Sosial, Pemberdayaan Masyarakat dan Desa	[Edit] [Delete]
2	Dinas Tenaga Kerja, Industri dan Transmigrasi	[Edit] [Delete]

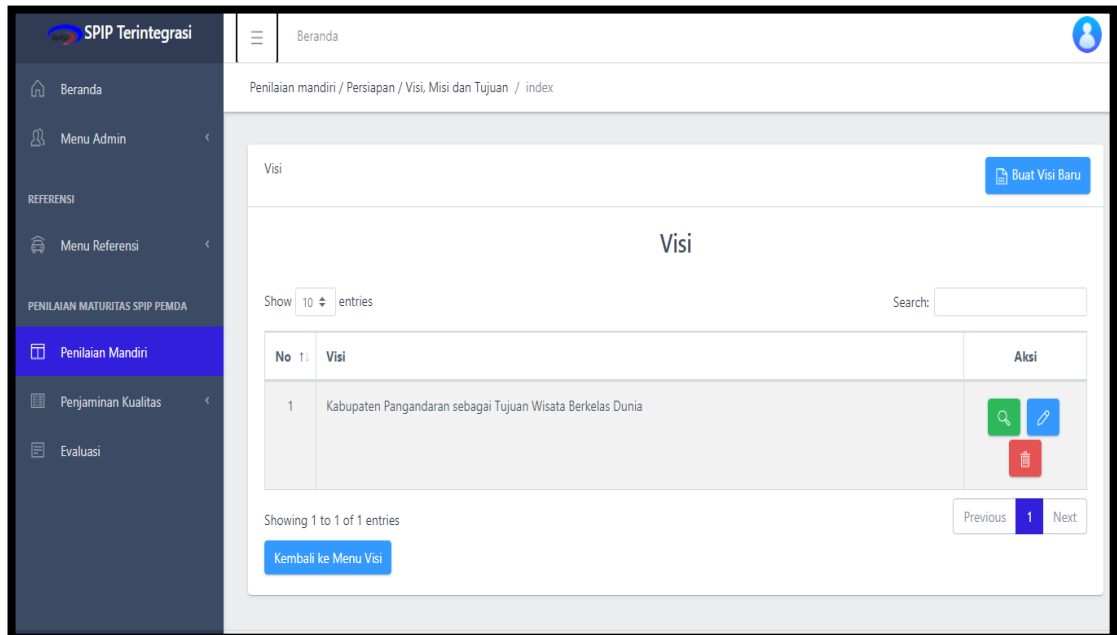
Showing 1 to 2 of 2 entries

Previous 1 Next

Kembali ke List Pembentukan Tim SA

Selanjutnya Admin Pemda dapat menginput data Visi, Misi, dan Tujuan secara manual atau menunggu Asesor Pemda melakukan importasi *template import Excel* yang berisi data perencanaan.

Apabila importasi telah dilakukan, tampilan *Visi, Misi, dan Tujuan* akan berisi uraian sebagai berikut.



The screenshot displays the 'Visi' management interface within the SPIP Terintegrasi system. The left sidebar contains navigation options such as 'Beranda', 'Menu Admin', 'REFERENSI', 'Menu Referensi', 'PENILAIAN MATURITAS SPIP PEMDA', 'Penilaian Mandiri', 'Penjaminan Kualitas', and 'Evaluasi'. The main content area shows a list of vision entries. The table below represents the data shown in the application:

No	Visi	Aksi
1	Kabupaten Pangandaran sebagai Tujuan Wisata Berkelas Dunia	[Search] [Edit] [Delete]

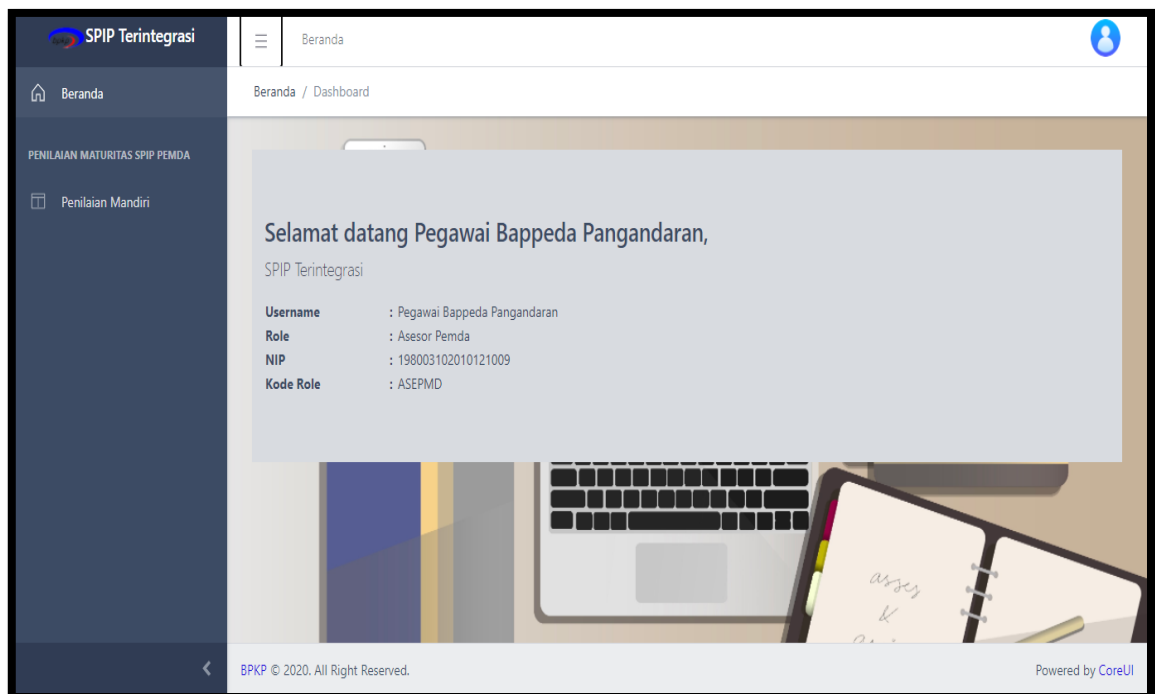
Additional interface elements include a 'Buat Visi Baru' button, a search bar, a 'Showing 1 to 1 of 1 entries' indicator, and a 'Kembali ke Menu Visi' button.

B. Langkah Kerja Asesor Pemda

Asesor Tingkat Pemda (Asesor Pemda) bertugas melaksanakan penilaian komponen **Penetapan Tujuan** bagian Sasaran Strategis Pemda dan komponen **Pencapaian Tujuan**, terdiri dari pejabat/pegawai OPD penanggung jawab fungsi perencanaan, pengelolaan keuangan, pengelolaan aset, dan pengawasan internal. Setelah Admin Pemda mendaftarkan dan melakukan aktivasi akun pegawai yang diperankan sebagai Asesor Pemda, Asesor Pemda dapat mengakses (*log-in*) ke aplikasi E-SPIP Terintegrasi pada alamat spipterintegrasi.bkpk.go.id dengan cara memasukkan NIP (tanpa spasi) dan password awal (default): bkp3r3t1k4.

Tampilan setelah berhasil melakukan *log-in* adalah sebagai berikut

1. Beranda (*Homepage*) Penilaian Mandiri




Setelah berhasil *log-in*, Asesor Pemda memulai PM dengan cara klik pada menu **Penilaian Mandiri** sehingga tampilan layar yang muncul adalah sebagai berikut.

The screenshot shows the 'Penilaian Mandiri' page in the SPIP Terintegrasi system. The page title is 'Penilaian Mandiri / index'. Below the title, there is a search bar and a table with the following data:

No	Tahun	Kementerian/Lembaga/Daerah	Anggaran	Penilaian	Aksi
1	2020	KAB. PANGANDARAN	1.250.000.000.000	⊗	🔍
2	2021	KAB. PANGANDARAN	1.300.000.000.000	⊗	🔍

At the bottom of the table, it says 'Showing 1 to 2 of 2 entries'. A yellow arrow points to the magnifying glass icon in the 'Aksi' column of the first row.

Langkah selanjutnya, klik ikon  **Detail** pada kolom **Aksi** sesuai dengan tahun berkenaan. Dalam hal ini, tahun yang diproses pertama sekali adalah tahun PM bersangkutan.

The screenshot shows the 'Penilaian Mandiri / Daftar Satker' page in the SPIP Terintegrasi system. The page title is 'Penilaian Mandiri / Daftar Satker / index'. Below the title, there is a search bar and a table with the following data:

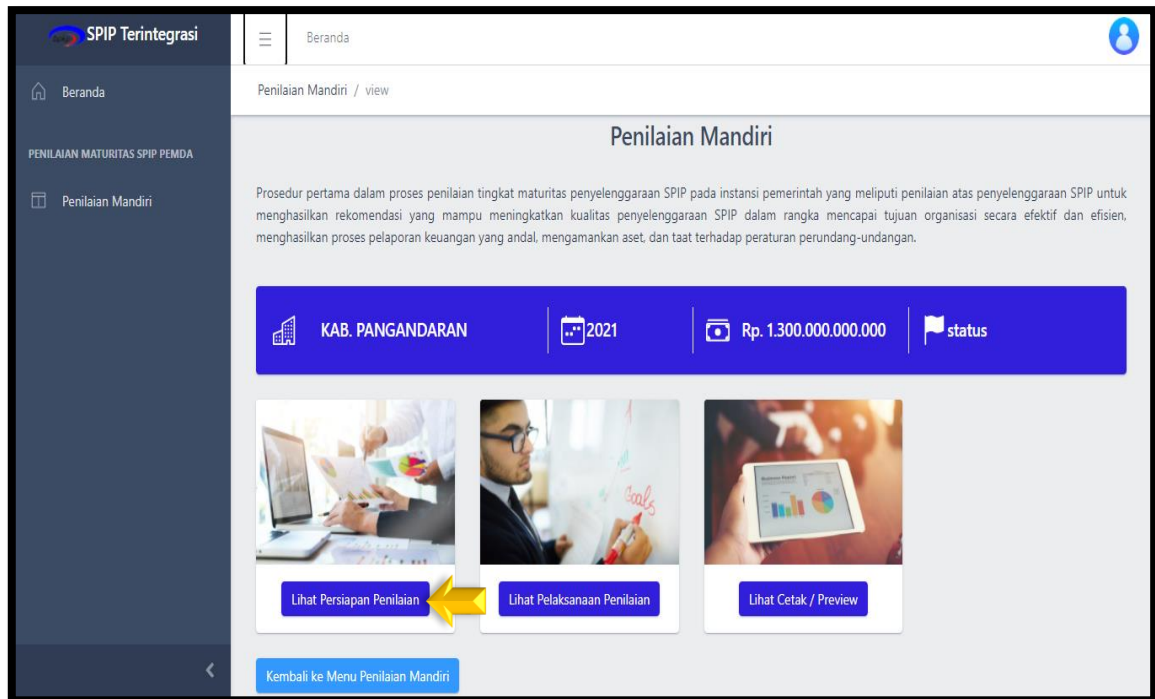
6	Dinas Pekerjaan Umum, Penataan Ruang dan Wilayah, serta Pengembangan Kawasan Perumahan dan Permukiman	150.000.000.000	✓	🔍
7	Dinas Pariwisata dan Kebudayaan	100.000.000.000	✓	🔍
8	Dinas Perhubungan	50.000.000.000	✓	🔍
9	Dinas Komunikasi, Informasi, Statistik, dan Persandian	25.000.000.000	✓	🔍
10	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	25.000.000.000	✓	🔍
Total:		1.300.000.000.000		

At the bottom of the table, it says 'Showing 1 to 10 of 18 entries'. A yellow arrow points to the magnifying glass icon in the 'Aksi' column of the first row. Below the table, there are two buttons: 'Kembali ke Menu Penilaian Mandiri' and 'Menuju Penilaian Mandiri K/L/D'.

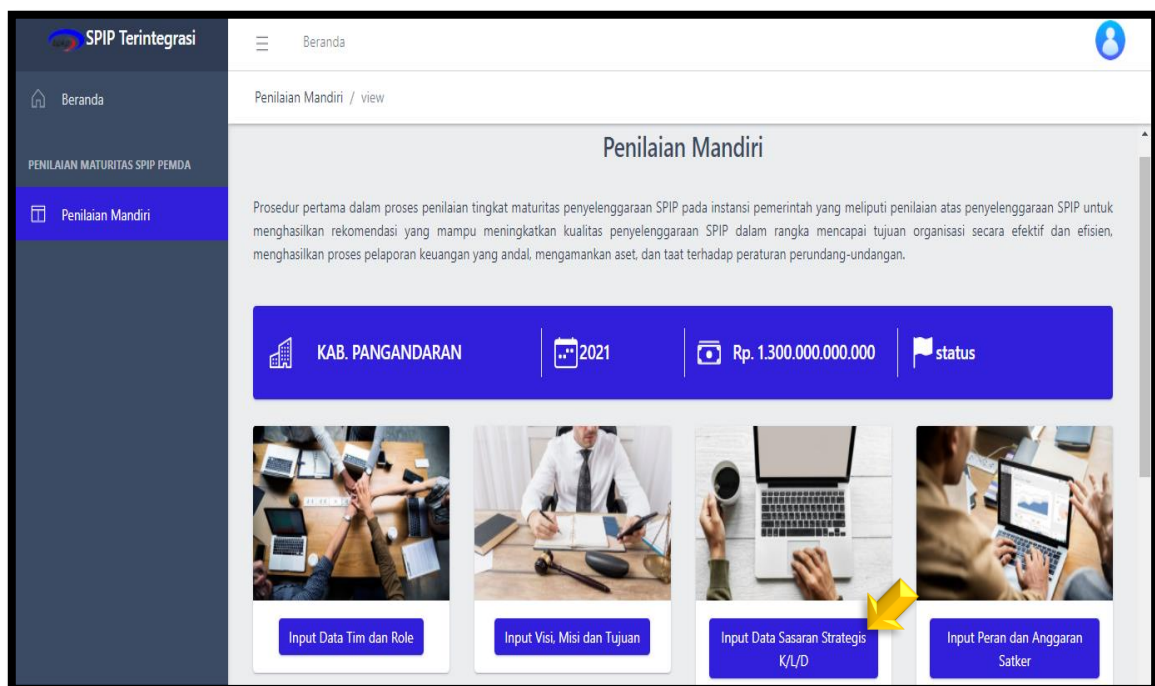
Selanjutnya klik **Menuju Penilaian Mandiri K/L/D** agar Asesor Pemda dapat melakukan Persiapan Penilaian.

2. Persiapan Penilaian

Persiapan Penilaian oleh Asesor Pemda dimulai dengan klik **Lihat Persiapan Penilaian**.



Pada Langkah pertama, Asesor Pemda dari Satker Penanggung Jawab Fungsi Perencanaan dapat melakukan proses importasi data Visi, Misi, Tujuan, dan Sasaran Strategis Pemda beserta Indikator dan target Kinerjanya. Klik **Input Data Sasaran Strategis K/L/D**.

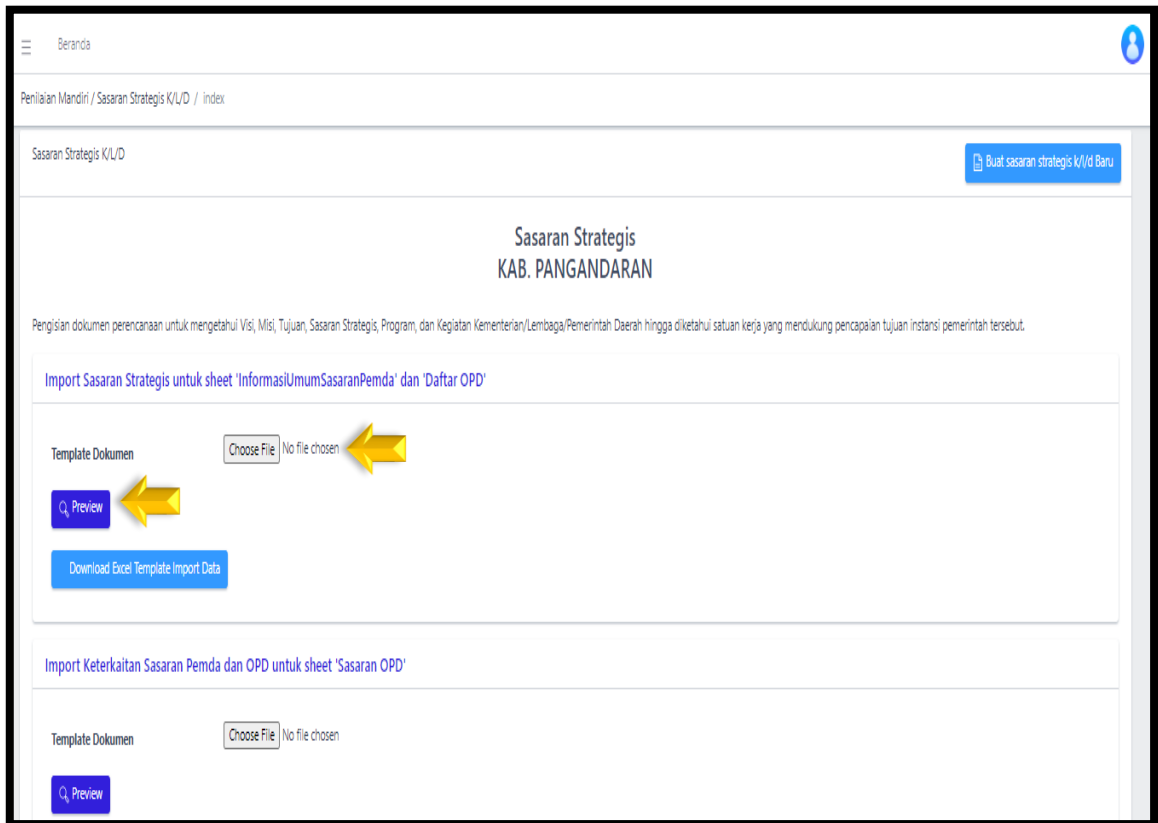


Selanjutnya klik **Import Sasaran Strategis untuk sheet 'InformasiUmumSasaranPemda' dan 'Daftar OPD'**. Lalu klik **Download Excel Template Import Data**.

Pada *template* format Excel yang sudah diunduh, terdapat beberapa *sheet* sebagai berikut:

- Informasi Umum dan Sasaran Strategis Pemda beserta Indikator Kinerja dan Targetnya;
- Daftar OPD;
- Nama OPD dan Sasaran masing-masing OPD ;
- Sasaran OPD, Sasaran Program, dan Sasaran Kegiatan beserta Indikator Kinerja dan Targetnya.

Pengisian data harus dilakukan secara teliti sehingga terhindar dari *error* akibat kekeliruan serta inkonsistensi penulisan dan penempatan data.



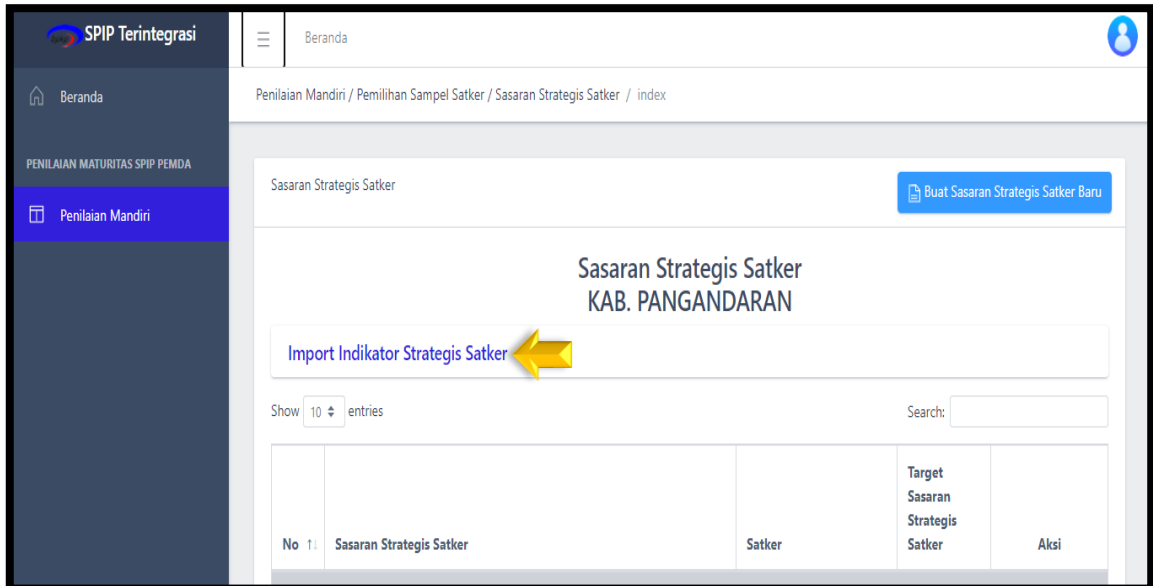
Setelah melakukan pengisian, Klik kembali **Import Sasaran Strategis untuk sheet 'InformasiUmumSasaranPemda' dan 'Daftar OPD'** kemudian impor *file* yang telah diisi dengan klik tombol **Choose File**.

Cek hasil impor dengan klik tombol **Preview**. Lakukan perbaikan apabila terdapat pesan yang tercetak dengan warna merah di bagian bawah tampilan layar.

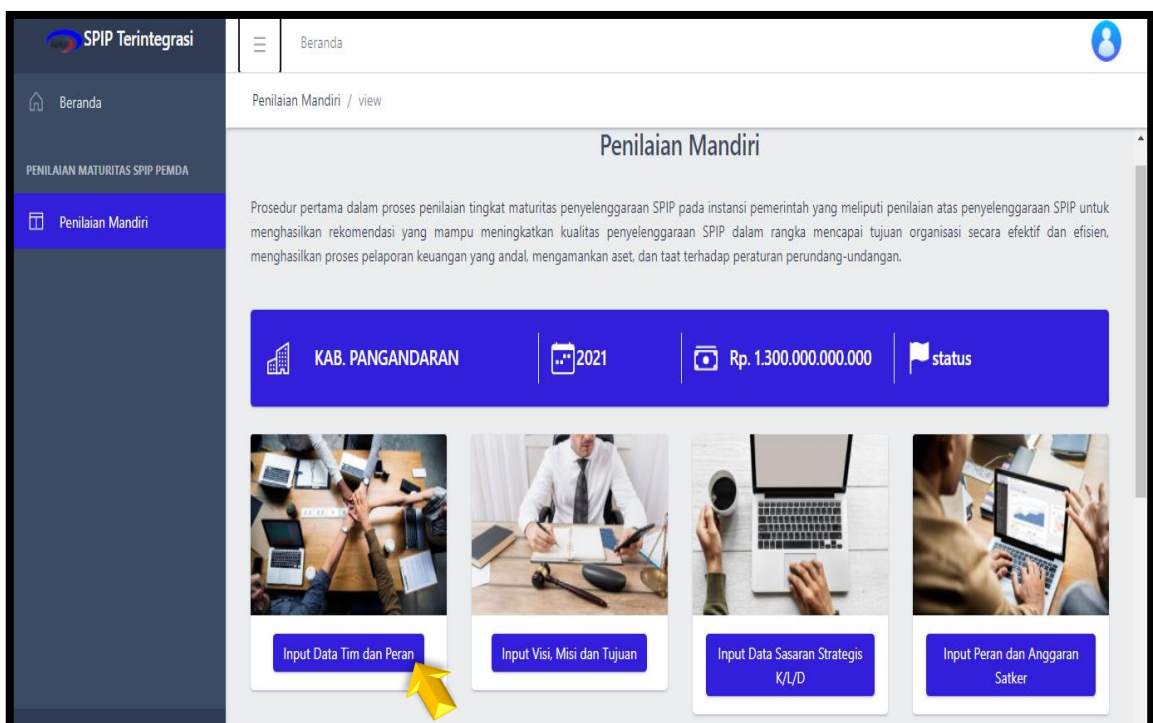
Setelah memastikan tidak ada hal yang memerlukan perbaikan, lakukan langkah yang sama untuk proses impor Sasaran OPD dengan klik menu **Import Keterkaitan Sasaran Pemda dan OPD untuk sheet 'Sasaran OPD'**.


Menu **Input Visi, Misi, dan Tujuan** bersifat opsional, yaitu diperlukan manakala proses penginputan dilakukan secara manual tidak melalui proses importasi.

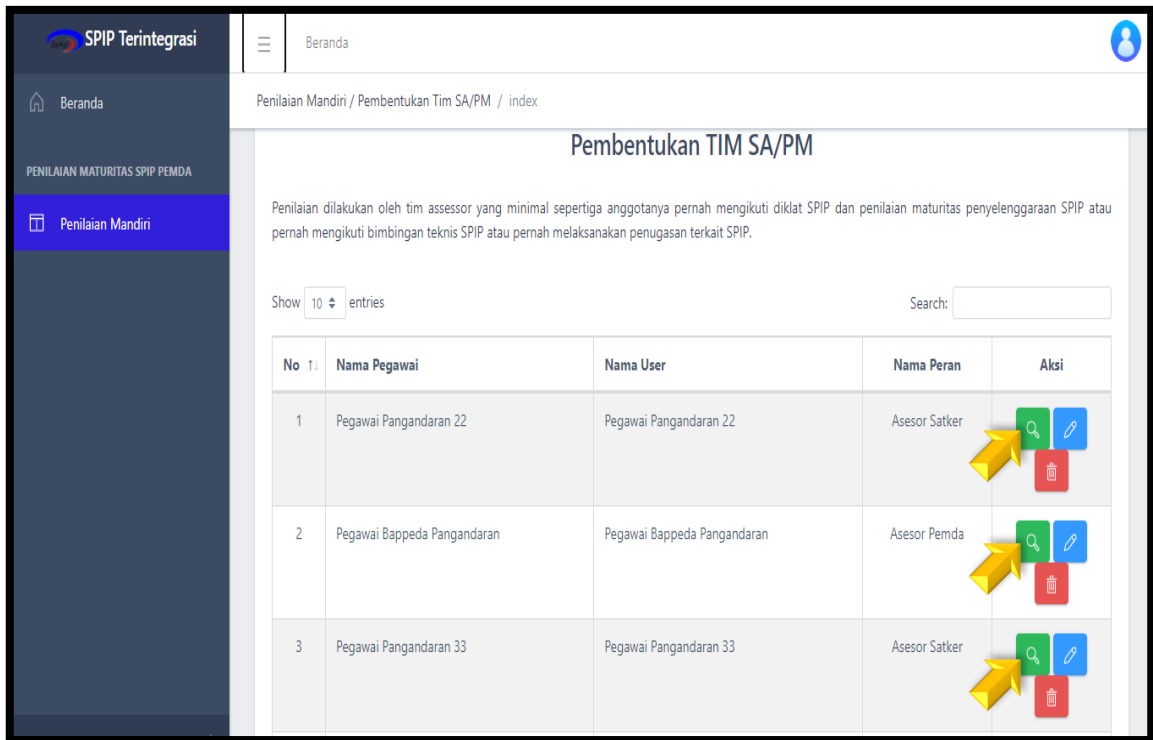
Selanjutnya, Asesor klik ***Input Data Sasaran Strategis, Program, dan Kegiatan Satker*** untuk importasi data perencanaan sebagai dasar penilaian Penetapan Tujuan oleh Asesor Satker. Proses importasi dilakukan sama persis dengan proses importasi pada menu ***Input Data Sasaran Strategis K/L/D***.



Lakukan proses yang sama pada menu **Persiapan Penilaian** di ruang **Penilaian Mandiri** tahun sebelumnya (dalam hal ini tahun 2020) sebagai data dasar untuk penilaian **Pencapaian Tujuan 1 (Efektivitas dan Efisiensi)**. Selanjutnya Asesor Pemda dapat membantu Admin Pemda untuk mengatur lebih lanjut peran Asesor Satker yaitu dengan klik ***Input Data Tim dan Peran***.












Klik ikon  **Detail** pada kolom **Aksi** untuk setiap pegawai yang berperan sebagai Asesor Satker.



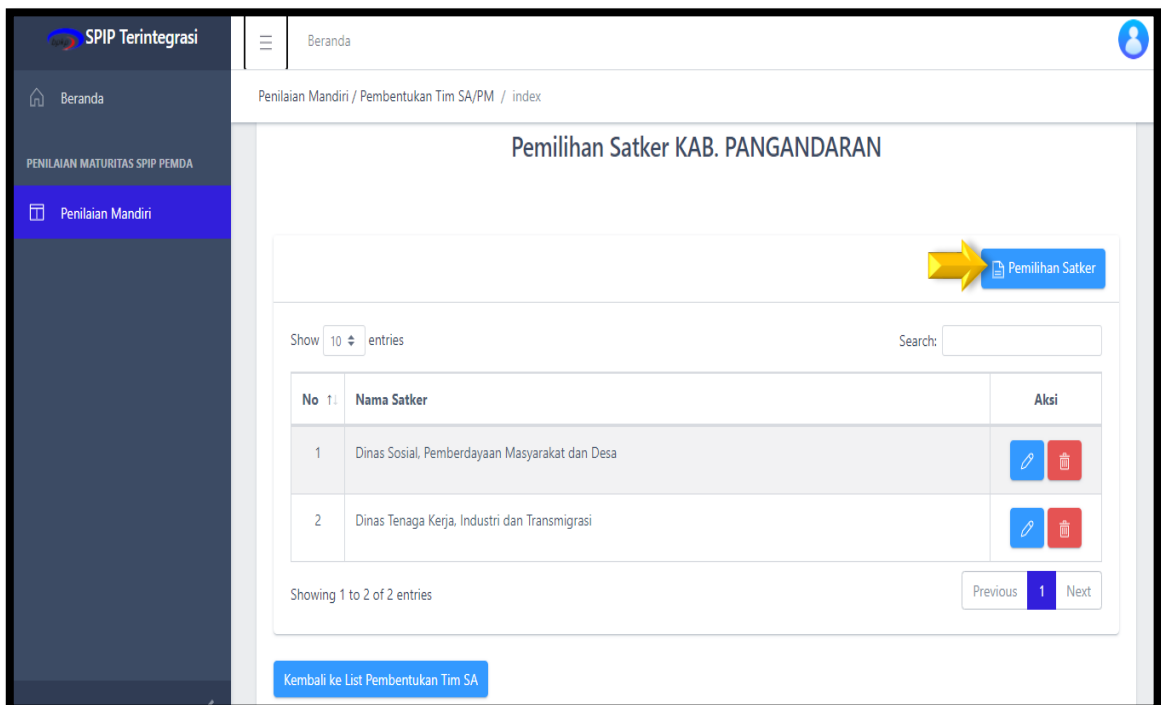
Penilaian dilakukan oleh tim assessor yang minimal sepertiga anggotanya pernah mengikuti diklat SPIP dan penilaian maturitas penyelenggaraan SPIP atau pernah mengikuti bimbingan teknis SPIP atau pernah melaksanakan penugasan terkait SPIP.

Show 10 entries Search:

No	Nama Pegawai	Nama User	Nama Peran	Aksi
1	Pegawai Pangandaran 22	Pegawai Pangandaran 22	Asesor Satker	  
2	Pegawai Bappeda Pangandaran	Pegawai Bappeda Pangandaran	Asesor Pemda	  
3	Pegawai Pangandaran 33	Pegawai Pangandaran 33	Asesor Satker	  





Lakukan proses penandaan (*tagging*) terhadap Asesor Satker sebagai pembatasan akses (otorisasi) penilaian dalam aplikasi.

Klik **Pemilihan Satker** untuk memilih satker yang akan ditandai.



Pemilihan Satker

Show 10 entries Search:

No	Nama Satker	Aksi
1	Dinas Sosial, Pemberdayaan Masyarakat dan Desa	 
2	Dinas Tenaga Kerja, Industri dan Transmigrasi	 

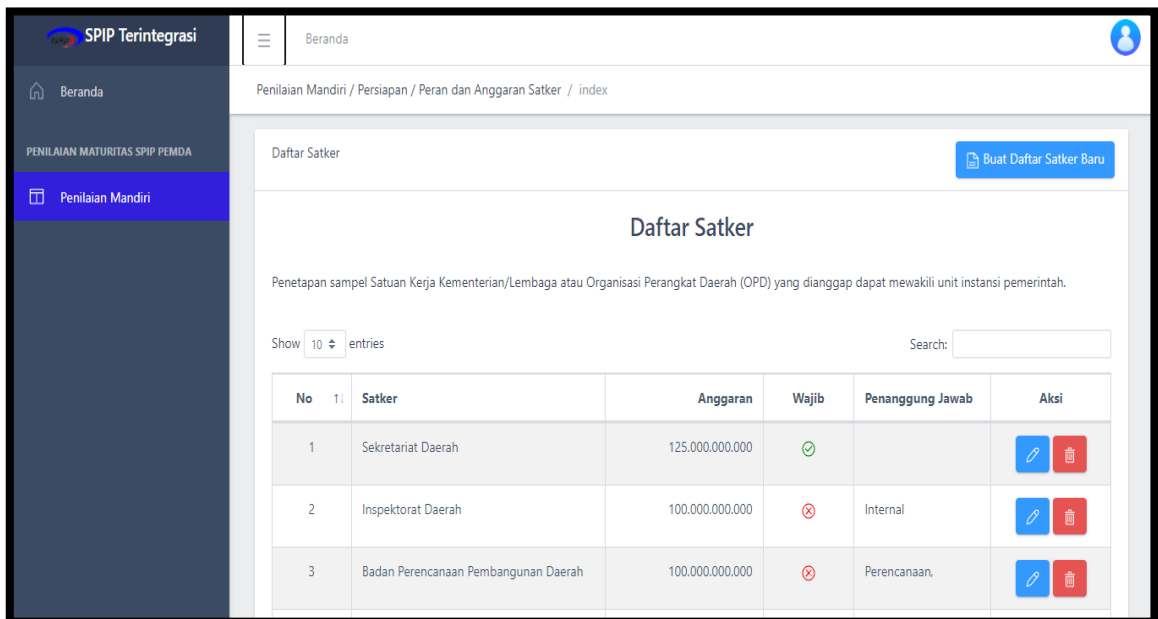
Showing 1 to 2 of 2 entries Previous 1 Next

[Kembali ke List Pembentukan Tim SA](#)

Aplikasi memungkinkan satu Asesor Satker untuk mengakses atau melakukan penilaian atas lebih dari satu Satker sesuai dengan ST/SPT.

Selanjutnya, Admin Pemda dan/atau Asesor Pemda dapat menentukan peran Satker (Wajib atau Penanggung Jawab) dan menginput besaran anggaran Satker tersebut.


Daftar Sakter yang tersedia pada laman Asesor Pemda merupakan hasil proses importasi dari *file* Excel dan proses ubah (tambah/kurang) oleh Tim Asesor (apabila ada perubahan dikarenakan kekeliruan/kekurangan data). Total anggaran dari seluruh Satker/OPD harus diperhatikan agar sama dengan APBD.

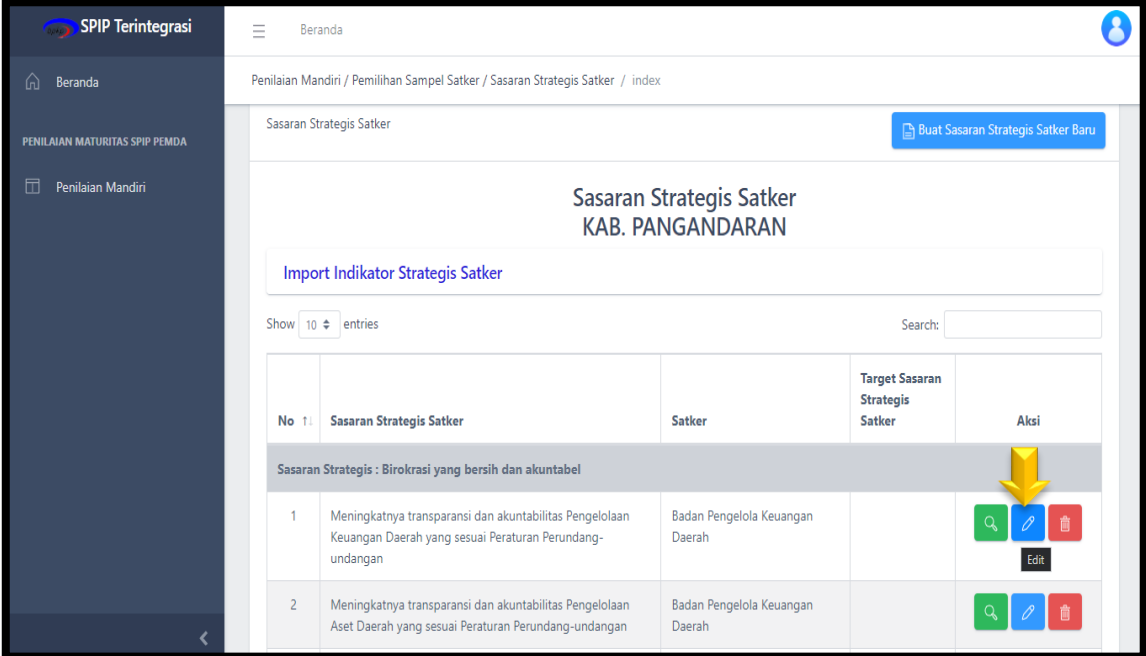


The screenshot shows the 'Daftar Satker' page in the SPIP Terintegrasi application. The page title is 'Daftar Satker' and it includes a 'Buat Daftar Satker Baru' button. Below the title, there is a description: 'Penetapan sampel Satuan Kerja Kementerian/Lembaga atau Organisasi Perangkat Daerah (OPD) yang dianggap dapat mewakili unit instansi pemerintah.' The page also features a search bar and a 'Show 10 entries' dropdown. The main content is a table with the following data:







No	Satker	Anggaran	Wajib	Penanggung Jawab	Aksi
1	Sekretariat Daerah	125.000.000.000	✓		[Edit] [Delete]
2	Inspektorat Daerah	100.000.000.000	✗	Internal	[Edit] [Delete]
3	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah	100.000.000.000	✗	Perencanaan.	[Edit] [Delete]

Setelah peran Satker (Wajib atau Penanggung Jawab) ditentukan dan besaran anggaran Satker terinput, Asesor Pemda dapat melakukan pengecekan kembali apakah data Sasaran Strategis, Sasaran Program, dan Sasaran Kegiatan Satker beserta Indikator dan Targetnya yang merupakan hasil proses importasi telah sesuai dengan sumber.

Apabila Asesor Pemda ingin mengoreksi kesalahan importasi pada Sasaran Strategis, Sasaran Program, dan Sasaran Kegiatan Satker beserta indikator dan targetnya, koreksi dapat dilakukan dengan klik ikon  **Edit** melalui fitur **Aksi** yang tersedia sebagaimana ditampilkan sebagai berikut.



The screenshot shows the 'Sasaran Strategis Satker' page for 'KAB. PANGANDARAN'. The page includes a sidebar with navigation options like 'Beranda', 'PENILAIAN MATURITAS SPIP PEMDA', and 'Penilaian Mandiri'. The main content area shows a table of strategic targets. A yellow arrow points to the 'Edit' button in the 'Aksi' column of the first row.

No	Sasaran Strategis Satker	Satker	Target Sasaran Strategis Satker	Aksi
Sasaran Strategis : Birokrasi yang bersih dan akuntabel				
1	Meningkatnya transparansi dan akuntabilitas Pengelolaan Keuangan Daerah yang sesuai Peraturan Perundang-undangan	Badan Pengelola Keuangan Daerah		  
2	Meningkatnya transparansi dan akuntabilitas Pengelolaan Aset Daerah yang sesuai Peraturan Perundang-undangan	Badan Pengelola Keuangan Daerah		  


Selanjutnya, Asesor dapat menginput informasi mengenai Opini LKPD dengan terlebih dahulu klik tombol **Input Informasi Opini LKPP/D**. Informasi tersebut dapat memudahkan Asesor Pemda dalam penilaian komponen Pencapaian Tujuan 2, Tujuan 3, dan Tujuan 4.

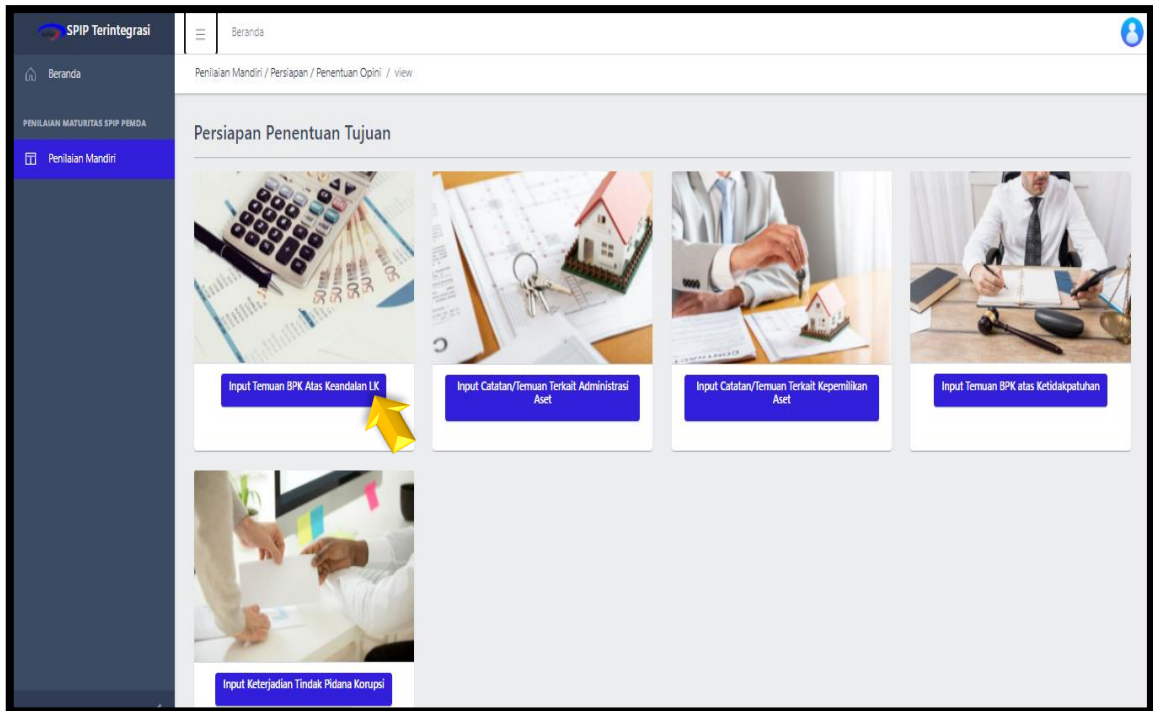
Klik **Input Data Opini** untuk memilih jenis Opini LKPD sesuai dengan LHP BPK pada tahun berkaitan sebagaimana ditampilkan sebagai berikut.




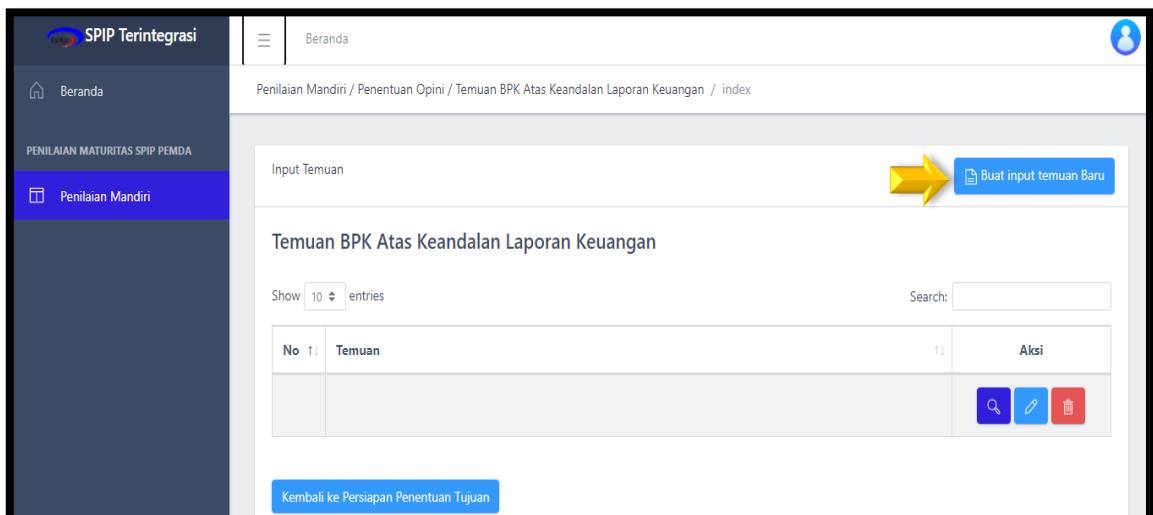
The screenshot shows the 'Opini' page. At the top right, there is a blue button labeled 'Input Data Opini' with a yellow arrow pointing to it. Below the button is a search bar and a table of opinions. The table has columns for 'No', 'Tahun', 'Opini', and 'Persentase BMN'. A yellow arrow points to the 'Input Data Opini' button.

No	Tahun	Opini	Persentase BMN	Aksi
1	2017	Wajar Tanpa Pengecualian	86	  
2	2018	Wajar Tanpa Pengecualian	87	  
3	2019	Wajar Tanpa Pengecualian	88	  
4	2016	Wajar Tanpa Pengecualian	78	  

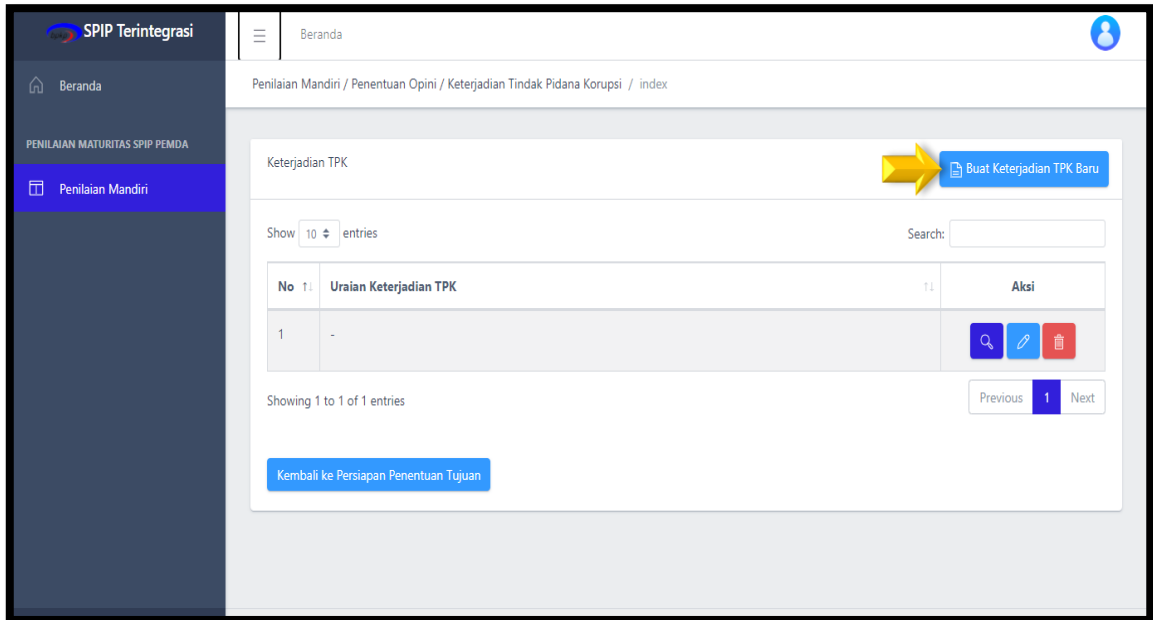
Setelah informasi terkait Opini LKPD terinput, maka langkah selanjutnya adalah klik ikon  **Detail** pada kolom **Aksi** untuk proses input temuan dan informasi lain pada LHP BPK dan keterjadian tindak pidana korupsi. Layar akan menampilkan lima bagian yang terdiri: **Input Temuan BPK atas Keandalan LK**, **Input Catatan/Temuan terkait Administrasi Aset**, **Input Catatan/Temuan terkait Kepemilikan Aset**, **Input Temuan BPK atas Ketidapatuhan**, dan **Input Keterjadian Tindak Pidana Korupsi**, sebagaimana ditampilkan sebagai berikut.



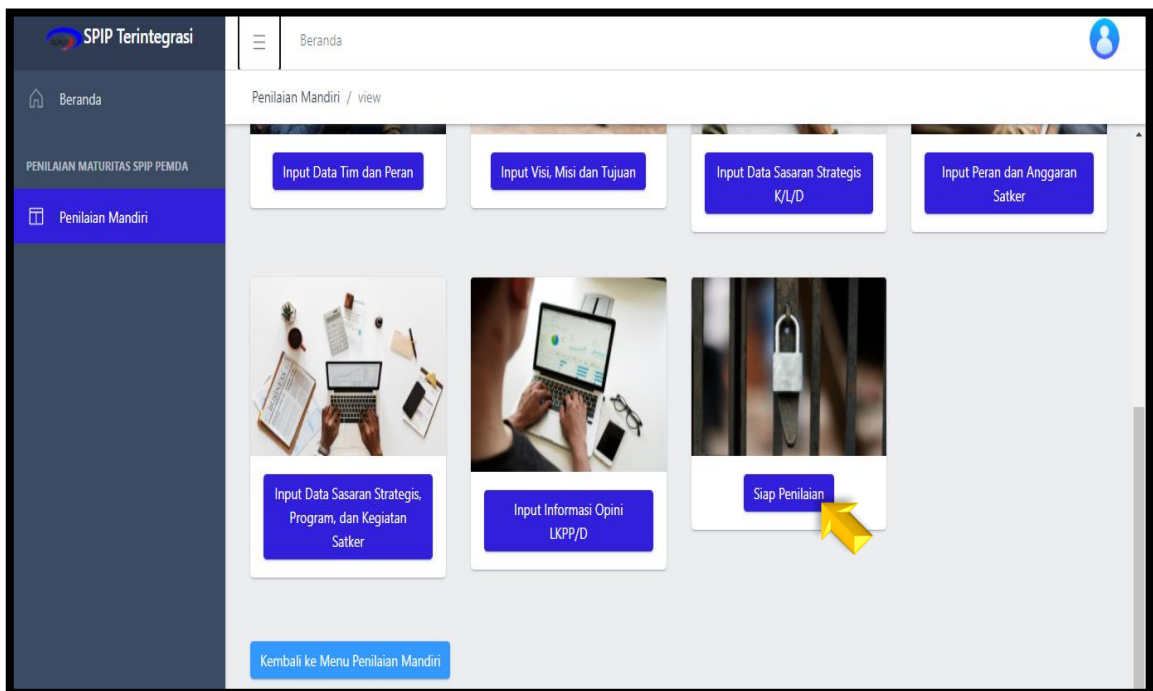
Persiapan pertama dilakukan dengan klik **Input Temuan BPK atas Keandalan LK**. Asesor kemudian menginput ringkasan temuan dan klik ikon  **Detail** pada kolom **Aksi** untuk melengkapi temuan dengan penyebab temuan tersebut.



Lakukan proses yang sama untuk temuan yang terkait administrasi aset, kepemilikan aset, dan ketidakpatuhan terhadap peraturan perundang-undangan. Langkah selanjutnya, input uraian keterjadian korupsi yang terjadi dalam 5 (lima) tahun terakhir dengan tampilan layar sebagai berikut.



Apabila seluruh persiapan telah selesai dilakukan, maka Asesor dapat melakukan proses penguncian Persiapan Penetapan Tujuan. Fitur tersebut ada di dalam menu **Siap Penilaian**.



Penguncian (*lock*) persiapan dalam hal ini, dilakukan terhadap entitas Pemda yang bersangkutan, bukan atas satker. **Asesor Pemda harus cermat dan memastikan seluruh tahap persiapan telah dilakukan dengan saksama karena pengaturan tidak dapat dilakukan setelah penguncian dilakukan.** Lakukan penguncian dengan cara klik ikon pada menu **Lock Persiapan** hingga berubah menjadi . Hal ini menandakan proses persiapan telah selesai dan proses PM dapat dimulai.

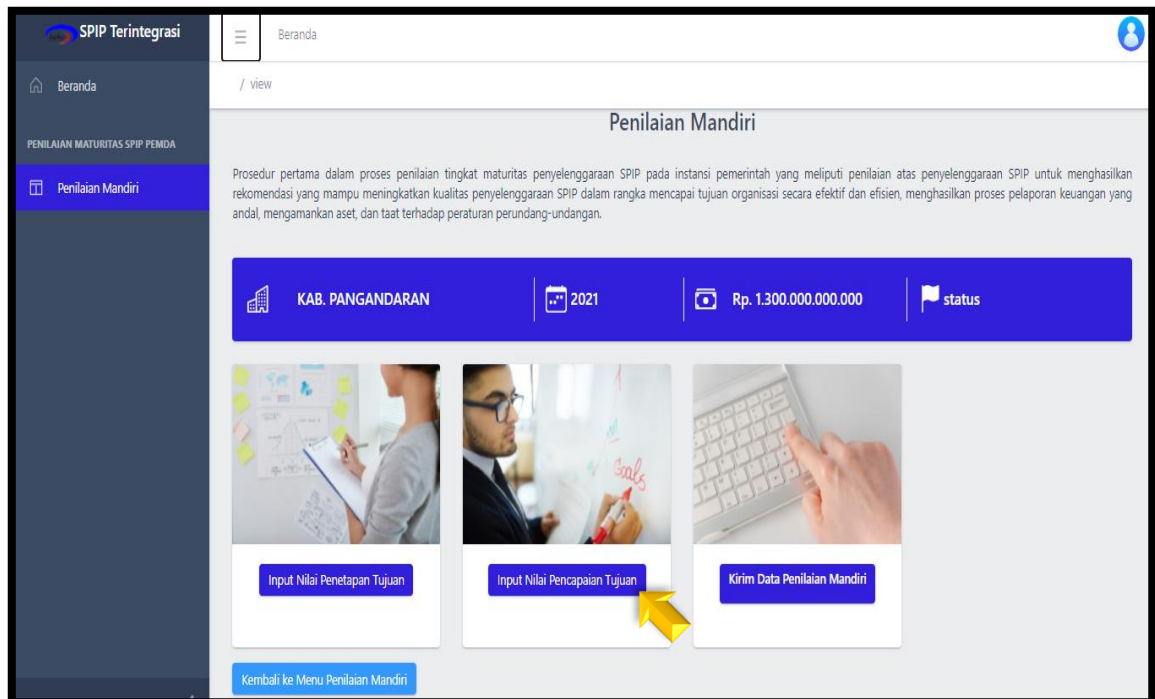
No	Nama K/L/D atau Satker	Anggaran	Lock Persiapan
1	KAB. PANGANDARAN	1.250.000.000.000	<input checked="" type="checkbox"/>
2	Sekretariat Daerah	150.000.000.000	<input type="checkbox"/>

3. Pelaksanaan Penilaian Mandiri

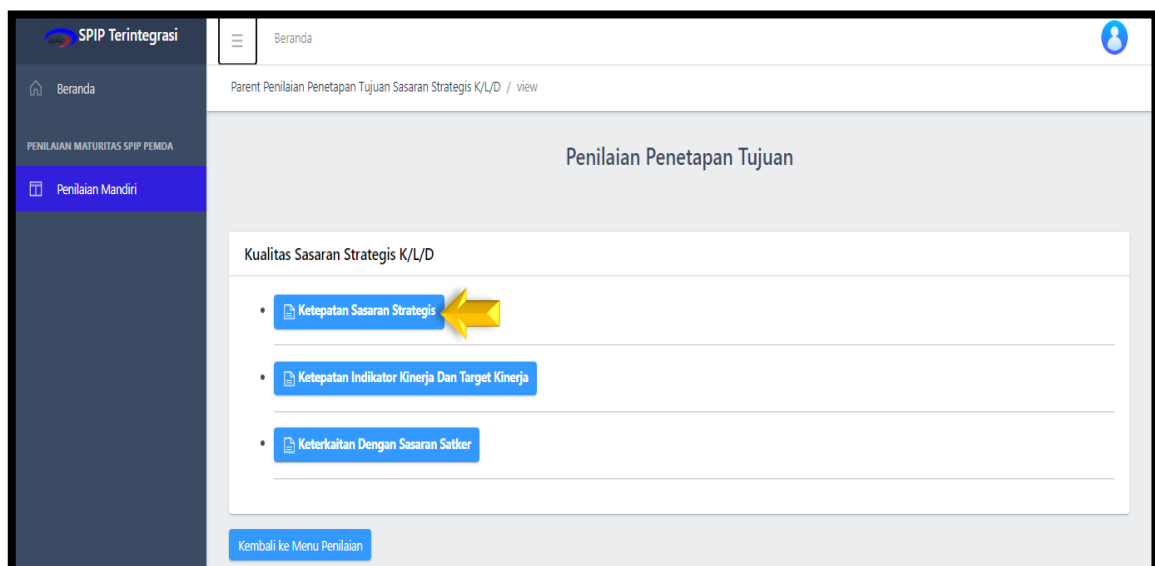
a. PM Tingkat Pemda atas Komponen Penetapan Tujuan

Setelah seluruh tahapan Persiapan Penilaian selesai, maka Asesor Pemda dapat melakukan Penilaian Mandiri dengan mengakses menu **Lihat Pelaksanaan Penilaian** sebagaimana ditampilkan sebagai berikut.

Setelah klik **Lihat Pelaksanaan Penilaian**, klik menu **Input Nilai Pencapaian Tujuan** sebagaimana ditampilkan sebagai berikut.



Pada penilaian Penetapan Tujuan tingkat Pemda, terdapat tiga penilaian yang dilakukan, yaitu: **Ketepatan Sasaran Strategis Pemda**, **Ketepatan Indikator Kinerja dan Target Kinerja**, dan **Keterkaitan Sasaran Pemda dengan Sasaran Satker**.



Selanjutnya, Asesor Pemda menilai Ketepatan Sasaran Strategis Pemda dengan syarat pemenuhan kualitas seperti tercantum dalam pedoman. Apabila dinilai Tepat, klik ikon ☒ pada kolom **Sasaran Strategis Tepat** agar berubah menjadi centang ☑.

Penilaian Sasaran Strategis K/L/D

Show 10 entries Search:

No	Sasaran Strategis	Sasaran Strategis Tepat
1.	<p>Visi : Kabupaten Pangandaran sebagai Tujuan Wisata Berkelas Dunia</p> <p>Misi : Mewujudkan tata kelola pemerintahan yang akuntabel, bersih dan melayani</p> <p>Tujuan : Terwujudnya Reformasi Birokrasi, dengan sasaran pembangunan adalah Meningkatkan Tatakelola Pemerintahan yang efektif dan akuntabel</p>	
1	Birokrasi yang bersih dan akuntabel	☑
2	Birokrasi yang efektif dan efisien	☑
3	Birokrasi yang memiliki pelayanan publik yang berkualitas	☑

Selanjutnya, Asesor menilai kualitas Indikator Kinerja Sasaran dan Target Kinerja Sasaran. Apabila suatu Sasaran Strategis telah dinyatakan tidak berkualitas (☒) maka seluruh Indikator Kinerja dan Target Kinerja atas Sasaran Strategis tersebut secara otomatis dinyatakan tidak berkualitas (☒).

Penilaian Indikator Strategis K/L/D

Show 10 entries Search:

No	Indikator Sasaran Strategis	Satuan Target	Nilai Target	IK Tepat dan Baik	Target Kinerja Baik
1.	Sasaran Strategis K/L/D : Birokrasi yang bersih dan akuntabel ☑				
1	Opini BPK terhadap LPKD	Skor	100	☑	☑
2	Tingkat Kapabilitas APIP	Skor	3	☑	☑
3	Tingkat Kematangan Implementasi SPIP	Skor	3	☑	☑
4	Nilai AKIP	Nilai	100	☑	☑
5	Persentase Penggunaan E-Procurement terhadap Belanja Pengadaan	Persen	90	☑	☑

Langkah terakhir adalah menilai Keterkaitan Sasaran Satker/OPD dengan Sasaran Strategis Pemda yang dilakukan secara **top down** yaitu apakah penjabaran (**cascading**) dari Sasaran Strategis Pemda ke Sasaran Satker telah tepat.

No	Sasaran Strategis Satker	Keterkaitan dengan Sasaran Strategis K/L/D
1.		
Sasaran Strategis K/L/D : Birokrasi yang bersih dan akuntabel		
1	Meningkatnya transparansi dan akuntabilitas Pengelolaan Keuangan Daerah yang sesuai Peraturan Perundang-undangan	✓
2	Meningkatnya transparansi dan akuntabilitas Pengelolaan Aset Daerah yang sesuai Peraturan Perundang-undangan	✓
3	Terciptanya praktik pengawasan yang profesional	✓
4	Terwujudnya sistem pengendalian internal pemerintah yang memadai	✓
5	Terwujudnya akuntabilitas kinerja instansi pemerintah yang baik	✓

Asesor Pemda dapat melihat tampilan **Kertas Kerja Lead Penilaian Mandiri atas Penetapan Tujuan** pada tingkat Pemda pada menu **Lihat Cetak/Preview** sebagai berikut.

A. Kualitas Sasaran Strategis (KK 1 dan KK 2)				
No	Uraian	Uraian Pengukuran	Skor	Skor Akhir
1	Sasaran Strategis Pemda			80.73 %
a	Sasaran Strategis Tepat	Sasaran Strategis berorientasi hasil, sesuai dengan isu strategis	85.71 %	
b	Indikator Kinerja Tepat dan Baik	Indikator kinerja jelas, terukur, dan berorientasi hasil	96.77 %	
c	Target Kinerja Baik	Target kinerja yang baik, memperhatikan capaian tahun lalu dan target di atasnya	58.06 %	
2	Sasaran Strategis Satker			79.48 %
a	Keterkaitan dengan Sasaran Strategis Pemda	Mengukur cascading kinerja dari sasaran strategis Pemda ke sasaran strategis OPD	90.91 %	
b	Sasaran Strategis Tepat	Sasaran Strategis berorientasi hasil, sesuai dengan isu strategis	78.79 %	
c	Indikator Kinerja Tepat dan Baik	Indikator kinerja jelas, terukur, dan berorientasi hasil	80.00 %	
d	Target Kinerja Baik	Target kinerja yang baik, memperhatikan capaian tahun lalu dan target di atasnya	62.86 %	
Skor Akhir				80.11 %
Level				4

Penilaian Mandiri / KK Lead Penilaian Penetapan Tujuan/Perencanaan / Index

B. Kualitas Strategi Pencapaian Sasaran Strategis (KK 2)				
No	Uraian	Uraian Pengukuran	Skor	Skor Akhir
1	Kualitas Program			69.44 %
a	Keterkaitan dengan Sasaran Strategis OPD	Mengukur cascading kinerja dari sasaran strategis OPD ke sasaran Program	78.05 %	
b	Kualitas sasaran Program OPD	Sasaran Program berorientasi hasil, sesuai dengan isu strategis	60.98 %	
c	Kualitas indikator kinerja program OPD	Indikator kinerja jelas, terukur, dan berorientasi hasil	70.45 %	
d	Kualitas target kinerja program OPD	Target kinerja yang baik, memperhatikan capaian tahun lalu dan target di atasnya	68.18 %	
2	Kualitas Kegiatan			58.82 %
a	Keterkaitan dengan Sasaran Program		75.29 %	
b	Kualitas indikator kinerja Kegiatan		61.18 %	
c	Kualitas target kinerja kegiatan OPD		23.53 %	
Skor Akhir			64.13 %	
Level			2	

[Kembali ke Cetak/Preview](#)

b. PM atas Komponen Pencapaian Tujuan

Sebagai langkah awal, klik ***Input Nilai Pencapaian Tujuan***.

Penilaian Mandiri

Prosedur pertama dalam proses penilaian tingkat maturitas penyelenggaraan SPIP pada instansi pemerintah yang meliputi penilaian atas penyelenggaraan SPIP untuk menghasilkan rekomendasi yang mampu meningkatkan kualitas penyelenggaraan SPIP dalam rangka mencapai tujuan organisasi secara efektif dan efisien, menghasilkan proses pelaporan keuangan yang andal, mengamankan aset, dan taat terhadap peraturan perundang-undangan.

KAB. PANGANDARAN | 2021 | Rp. 1.300.000.000.000 | status

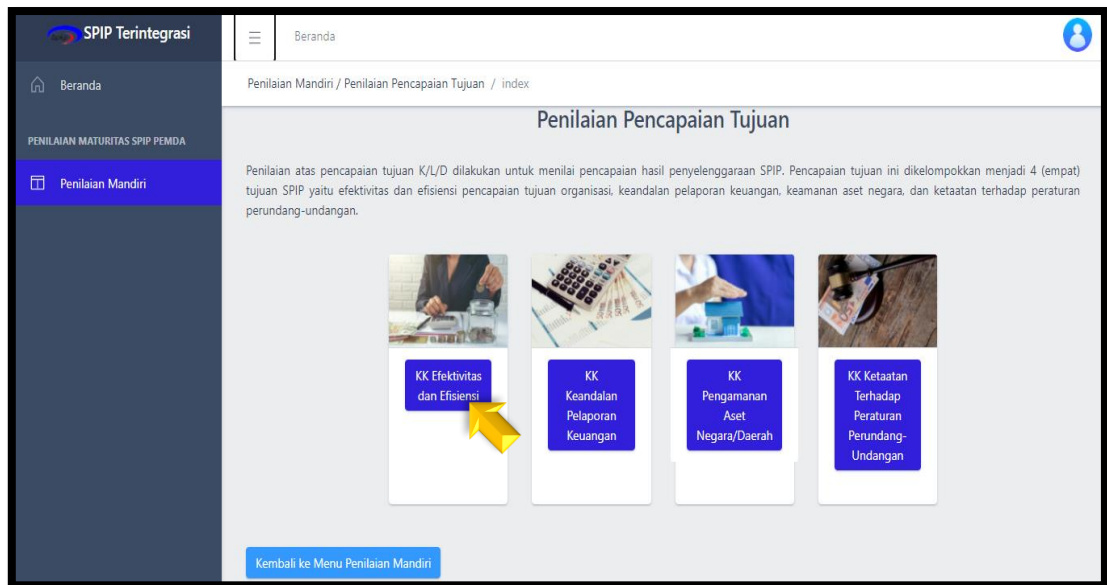
[Input Nilai Penetapan Tujuan](#) | [Input Nilai Pencapaian Tujuan](#) | [Kirim Data Penilaian Mandiri](#)

[Kembali ke Menu Penilaian Mandiri](#)

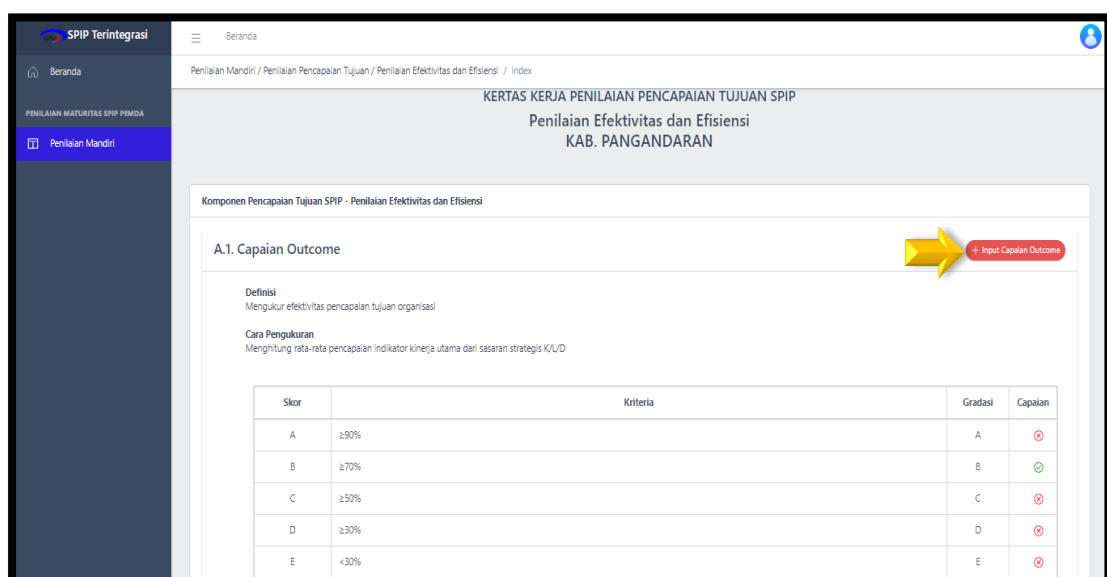
Penilaian Pencapaian Tujuan dikelompokkan menjadi 4 (empat) tujuan SPIP yaitu efektivitas dan efisiensi pencapaian tujuan organisasi, keandalan pelaporan keuangan, keamanan aset negara, dan ketaatan terhadap peraturan perundang-undangan.

1) Penilaian Efektivitas dan Efisiensi Pencapaian Tujuan Organisasi

Asesor Pemda melakukan penilaian efektivitas dan efisiensi pencapaian tujuan organisasi (Tujuan 1 SPIP) dengan cara klik **KK Efektivitas dan Efisiensi**.

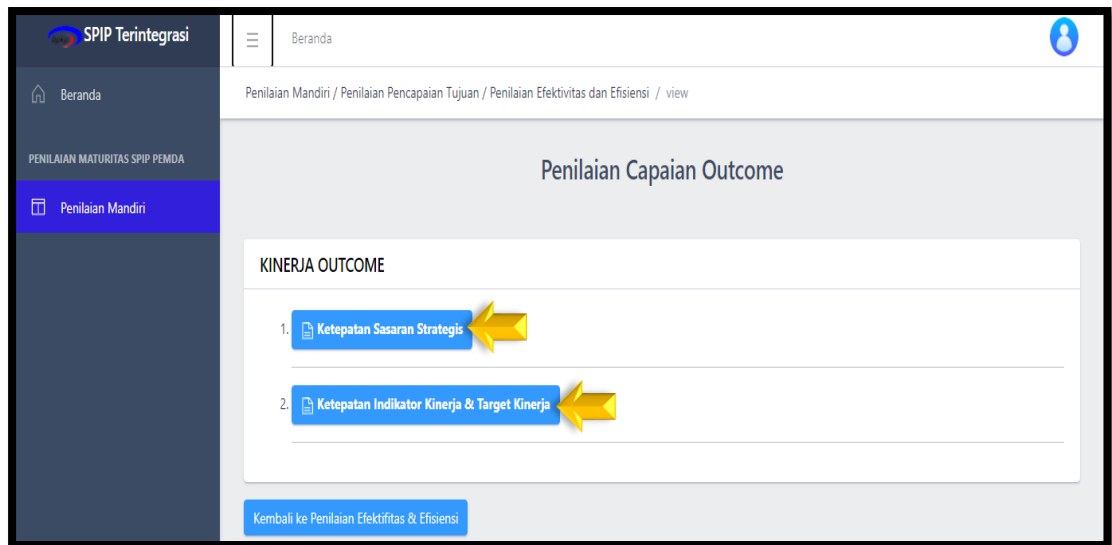


Untuk penilaian Efektivitas dan Efisiensi, Asesor mengukur *Capaian Outcome* dan *Capaian Output* dengan beberapa kriteria yang telah tersedia pada masing-masing submenu tersebut. Sebagai langkah awal, klik **Input Capaian Outcome**.

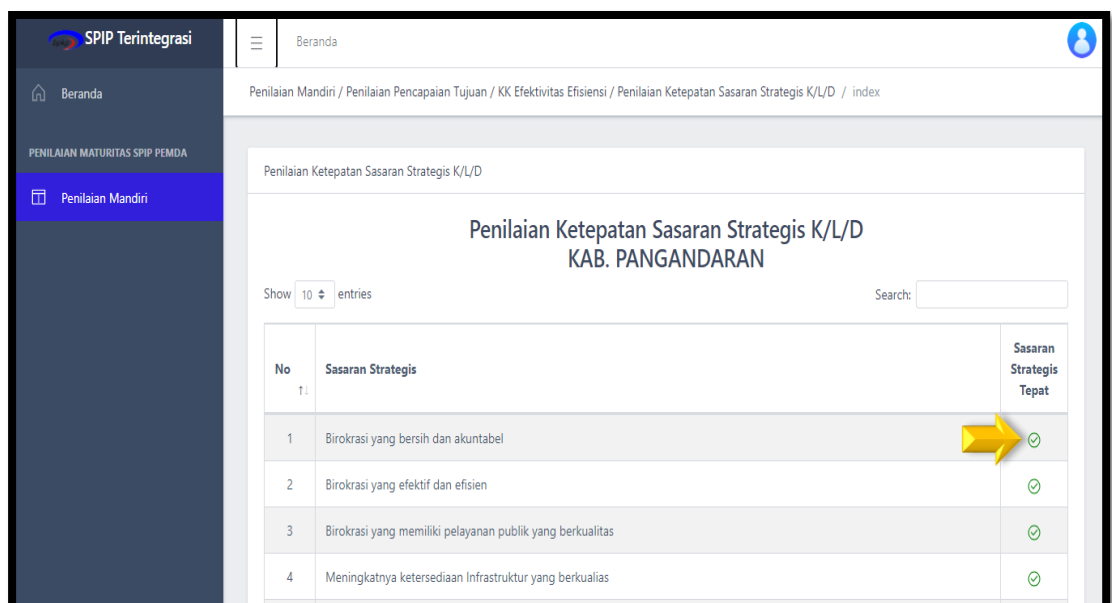


Sesuai dengan yang tertuang dalam pedoman, langkah kerja penilaian Capaian *Outcome* tidak langsung masuk pada perhitungan persentase capaian realisasi namun terlebih dahulu menilai kualitas Sasaran Strategis beserta Indikator dan Target Kinerjanya.

Untuk menilai ketepatan Sasaran Strategis Pemda dan Ketepatan Indikator Kinerja serta Target Kinerja dari Sasaran Strategis tersebut, Asesor klik kedua submenu berikut.



Asesor menilai Ketepatan Sasaran Strategis Pemda. Apabila dinilai Tepat, klik ikon pada kolom **Sasaran Strategis Tepat** agar berubah menjadi .



Selanjutnya, Asesor menilai kualitas Indikator Kinerja Sasaran dan Targetnya. Pada aplikasi akan tampil isian angka target dan atribut (apabila data pada dokumen sumber tidak berupa angka beserta satuan yang tepat dan andal). Asesor dapat menginput data realisasi berdasarkan dokumen sumber.

Apabila suatu Sasaran Strategis telah dinyatakan tidak berkualitas (☒) maka seluruh Indikator Kinerja dan Target Kinerja atas Sasaran Strategis tersebut secara otomatis dinyatakan tidak berkualitas (☒).

Apabila karakteristik kualitas Sasaran Strategis beserta Indikator Kinerja dan Targetnya terpenuhi semua maka persentase realisasi akan terhitung, sedangkan apabila salah satu saja “Tidak” maka capaian realisasi akan dihitung 0% karena tidak mendukung upaya pencapaian Sasaran Strategis.



SPIP Terintegrasi

Beranda

Penilaian Mandiri / Penilaian Pencapaian Tujuan / KK Efektivitas Efisiensi / Indikator Kinerja Sasaran Strategis K/L/D (Outcome) / index

Indikator Kinerja Sasaran Strategis K/L/D (Outcome) KAB. PANGANDARAN

Show 10 entries Search:

No	Indikator Kinerja	IK Tepat	Data Andal	Satuan	Atribut	Target	Realisasi	% Realisasi
Sasaran Strategis K/L/D : Birokrasi yang bersih dan akuntabel								
1	Opini BPK terhadap LPKD	☑	☑	Skor		100	90	90.00
2	Tingkat Kapabilitas APIP	☑	☑	Skor		3	2	66.67
3	Tingkat Kematangan Implementasi SPIP	☑	☑	Skor		3	3	100.00
4	Nilai AKIP	☑	☑	Nilai		100	95	95.00

Setelah mengukur Capaian *Outcome*, klik **Update KK Lead** sehingga data bisa terekam langsung ke dalam Kertas Kerja *Lead*.

Indikator Kinerja Sasaran Strategis K/L/D (Outcome)
KAB. PANGANDARAN

Show 10 entries Search:

No	Indikator Kinerja	IK Tepat	Data Andal	Satuan	Atribut	Target	Realisasi	% Realisasi
Sasaran Strategis K/L/D : Meningkatnya Laju Pertumbuhan Ekonomi Sektor Unggulan								
31	Jumlah destinasi wisata yang memperoleh pengakuan dari Global Sustainable Tourism Council (GSTC)	✓	✗	Jumlah		1	0	0.00

Showing 31 to 31 of 31 entries

[Kembali ke Penilaian Kinerja Outcome](#) [Update KK Lead](#)

Selanjutnya Asesor dapat mengukur Capaian *Output* dengan beberapa kriteria yang telah tersedia saat Asesor klik masing-masing submenu tersebut. Sebagai langkah awal, klik **Input Capaian Output**.

A.2. Capaian Output

[+ Input Capaian Output](#)

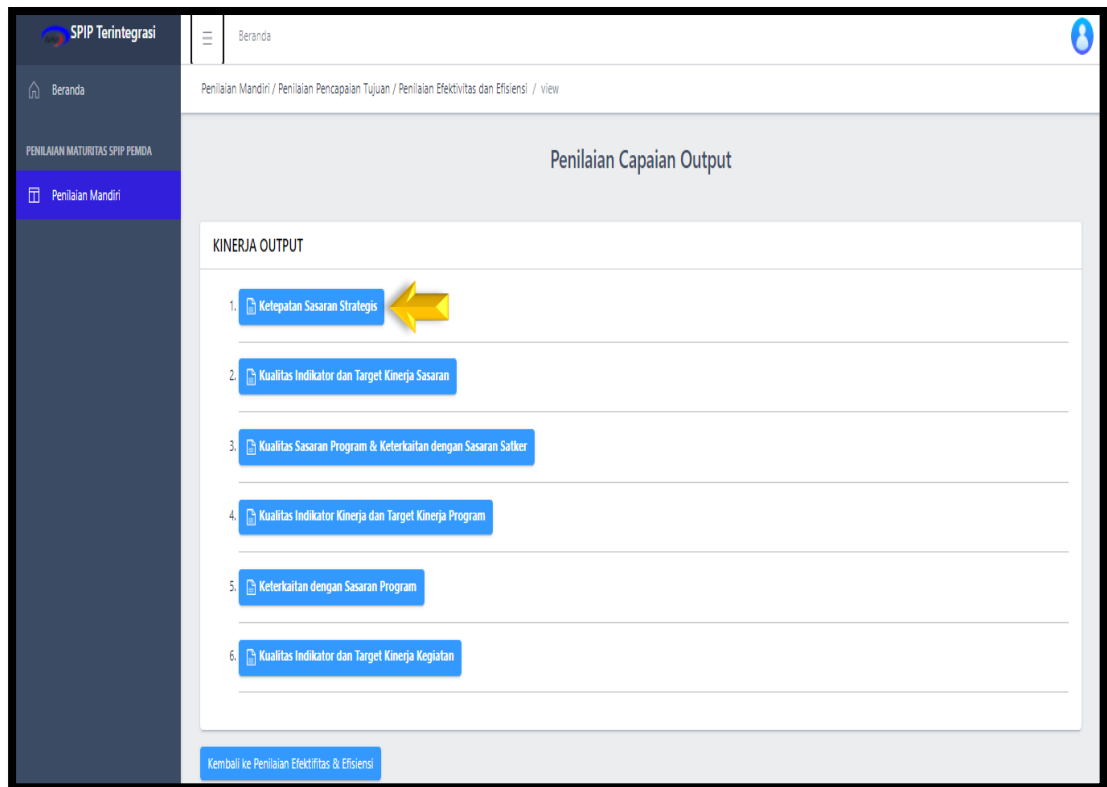
Definisi
Mengukur efisiensi pencapaian tujuan kegiatan

Cara Pengukuran
Menghitung rata-rata pencapaian indikator output dari kegiatan satuan kerja

Skor	Kriteria	Gradasi	Capaian
A	≥90%	A	✓
B	≥70%	B	✗
C	≥50%	C	✗
D	≥30%	D	✗
E	<30%	E	✗

Sesuai dengan yang tertuang dalam pedoman, langkah kerja penilaian Capaian *Output* tidak langsung kepada perhitungan persentase capaian realisasi namun terlebih dahulu menilai kualitas Sasaran Strategis beserta Indikator dan Target Kinerjanya.

Untuk menilai ketepatan Sasaran Strategis Satker, Sasaran Program, dan Sasaran Kegiatan beserta ketepatan Indikator Kinerjanya, Asesor dapat klik beberapa submenu sebagaimana ditampilkan sebagai berikut.



Penilaian Ketepatan Sasaran Strategis Satker, Sasaran Program, dan Sasaran Kegiatan serta Kualitas Indikator Kinerja dan Target Kinerjanya menjadi acuan Asesor untuk menilai apakah program dan kegiatan dimaksudkan sebagai upaya pencapaian Sasaran Strategis Pemda.

Pertama-tama lakukan penilaian kualitas Sasaran Strategis Satker beserta Indikator Kinerja dan Target Kinerjanya.

Penilaian Ketepatan Sasaran Strategis Satker ditampilkan sebagai berikut.

No	Sasaran Strategis Satker	Satker	Sasaran Satker Tepat
Sasaran Strategis K/L/D : Birokrasi yang bersih dan akuntabel			
Kriteria Kualitas Outcome - Sasaran Tepat :			
1	Meningkatnya transparansi dan akuntabilitas Pengelolaan Keuangan Daerah yang sesuai Peraturan Perundang-undangan	Badan Pengelola Keuangan Daerah	
2	Meningkatnya transparansi dan akuntabilitas Pengelolaan Aset Daerah yang sesuai Peraturan Perundang-undangan	Badan Pengelola Keuangan Daerah	
3	Terciptanya praktik pengawasan yang profesional	Inspektorat Daerah	
4	Terwujudnya sistem pengendalian internal pemerintah yang memadai	Inspektorat Daerah	

Adapun Penilaian atas Indikator Sasaran Strategis Satker ditampilkan sebagai berikut.

No	Indikator Sasaran Strategis Satker	IK Tepat dan Baik
Sasaran Strategis Satker : Meningkatnya transparansi dan akuntabilitas Pengelolaan Keuangan Daerah yang sesuai Peraturan Perundang-undangan		
Kriteria Kualitas Sasaran - Sasaran Tepat :		
1	Opini BPK terhadap Laporan Keuangan Daerah	
Sasaran Strategis Satker : Meningkatnya transparansi dan akuntabilitas Pengelolaan Aset Daerah yang sesuai Peraturan Perundang-undangan		
Kriteria Kualitas Sasaran - Sasaran Tepat :		
2	Opini BPK terhadap Laporan Keuangan Daerah	
Sasaran Strategis Satker : Terciptanya praktik pengawasan yang profesional		

Proses tersebut juga dilakukan terhadap Sasaran Program beserta Indikator dan Target Kinerjanya. **Apabila suatu Sasaran Program dinyatakan tidak berkualitas (✘) maka Indikator dan Target Kinerjanya secara otomatis juga tidak berkualitas (✘) dan perlu dilakukan perbaikan secara menyeluruh.**

Penilaian Sasaran Program Satker ditampilkan sebagai berikut.

No	Nama Program	Sasaran Program	Relevan Mencapai Sasaran Strategis
1.			
Sasaran Strategis Satker : Meningkatnya transparansi dan akuntabilitas Pengelolaan Keuangan Daerah yang sesuai Peraturan Perundang-undangan			
Kriteria Kualitas - Sasaran Tepat : ✔			
1	Program Peningkatan dan Pengembangan Penatausahaan Keuangan Daerah	Sasaran Program Peningkatan dan Pengembangan Penatausahaan Keuangan Daerah	✔
Sasaran Strategis Satker : Meningkatnya transparansi dan akuntabilitas Pengelolaan Aset Daerah yang sesuai Peraturan Perundang-undangan			
Kriteria Kualitas - Sasaran Tepat : ✔			
2	Program Peningkatan Pengelolaan Aset Daerah	Sasaran Program Peningkatan Pengelolaan Aset Daerah	✔

Penilaian Indikator Kinerja Sasaran Program Satker ditampilkan sebagai berikut.

No	Indikator Kinerja Sasaran Program	IK Tepat dan Baik
1.		
Nama Program : Program Peningkatan dan Pengembangan Penatausahaan Keuangan Daerah		
Sasaran Program : Sasaran Program Peningkatan dan Pengembangan Penatausahaan Keuangan Daerah		
1	Cakupan penatausahaan keuangan daerah	✔
Nama Program : Program Peningkatan Pengelolaan Aset Daerah		
Sasaran Program : Sasaran Program Peningkatan Pengelolaan Aset Daerah		
2	Peningkatan aset yang tercatat	✔
Nama Program : Program Peningkatan Sistem Pengawasan Internal dan Pengendalian Pelaksanaan Kebijakan KDH		

Pengukuran Capaian *Output* dilakukan menyatu dengan tahapan penilaian kualitas Indikator Kinerja Sasaran Kegiatan Satker. Klik terlebih dahulu hasil penilaian kualitas Indikator Kinerja Sasaran Kegiatan beserta Keandalan Data dari Target Kinerja sebelum melakukan penginputan realisasi.

Apabila karakteristik kualitas terpenuhi semua (☑) maka persentase realisasi akan terhitung, sedangkan apabila salah satu saja tidak (☒), maka capaian realisasi akan terhitung secara otomatis menjadi 0%.

Penilaian Sasaran Kegiatan Satker ditampilkan sebagai berikut.



No	Nama Kegiatan	Sasaran Kegiatan	Relevan Mencapai Sasaran Program
Nama Program : Program Peningkatan dan Pengembangan Penatausahaan Keuangan Daerah			
Sasaran Program : Sasaran Program Peningkatan dan Pengembangan Penatausahaan Keuangan Daerah			
1	Bimbingan Teknis Penyusunan Laporan 3 Keuangan Pemerintah Daerah	Meningkatnya pemahaman tentang Penyusunan LKPD	☑
Nama Program : Program Peningkatan Pengelolaan Aset Daerah			
Sasaran Program : Sasaran Program Peningkatan Pengelolaan Aset Daerah			
2	Bimbingan Teknis Pengelolaan Aset Daerah	Meningkatnya pemahaman tentang Pengelolaan Aset Daerah	☑

2) Penilaian Keandalan Pelaporan Keuangan

Asesor Pemda melakukan penilaian keandalan pelaporan keuangan (Tujuan 2 SPIP) dengan cara klik menu ***Keandalan Pelaporan Keuangan***.



Asesor mengambil data temuan yang telah diinput pada tahapan persiapan penilaian dengan klik **Ambil Data Temuan & Penyebab** sebagaimana ditampilkan sebagai berikut.

The screenshot displays the 'Keandalan Pelaporan Keuangan' (Reliability of Financial Reporting) section within the SPIP Terintegrasi application. The interface includes a sidebar with navigation options like 'Beranda' and 'Penilaian Mandiri'. The main content area shows the 'Komponen Pencapaian Tujuan SPIP - B (KKKPT - B)' for the period '01 Juli 2020 sampai dengan 30 Juni 2021'. Under the 'I. Opini' section, there is a table with five columns representing the years 2020 (T), 2019 (T-1), 2018 (T-2), 2017 (T-3), and 2016 (T-4). Each column contains the text 'WTP (Wajar Tanpa Pengecualian)' and 'Penyebab Opini Tidak WTP:'. A yellow arrow points to a red button labeled 'Ambil Data Temuan & Penyebab' located at the bottom right of the table area.

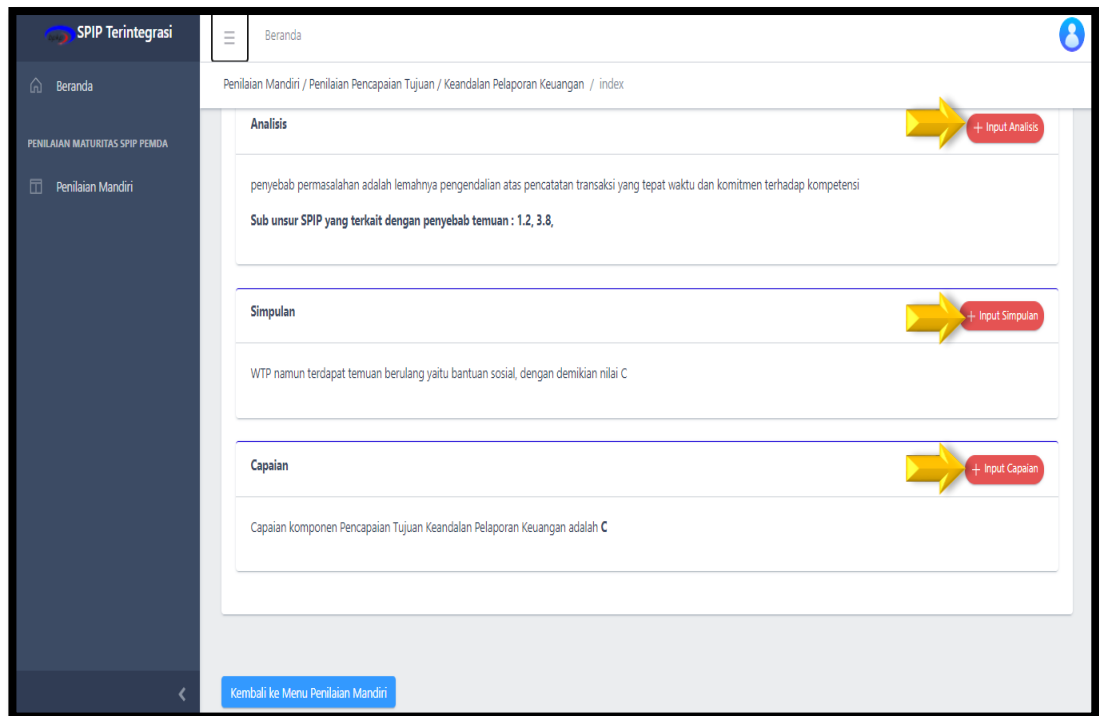
2020 (T)	2019 (T-1)	2018 (T-2)	2017 (T-3)	2016 (T-4)
WTP (Wajar Tanpa Pengecualian)	WTP (Wajar Tanpa Pengecualian)	WTP (Wajar Tanpa Pengecualian)	WTP (Wajar Tanpa Pengecualian)	WTP (Wajar Tanpa Pengecualian)
Penyebab Opini Tidak WTP: -	Penyebab Opini Tidak WTP: -	Penyebab Opini Tidak WTP: -	Penyebab Opini Tidak WTP: -	Penyebab Opini Tidak WTP: -

II. Temuan

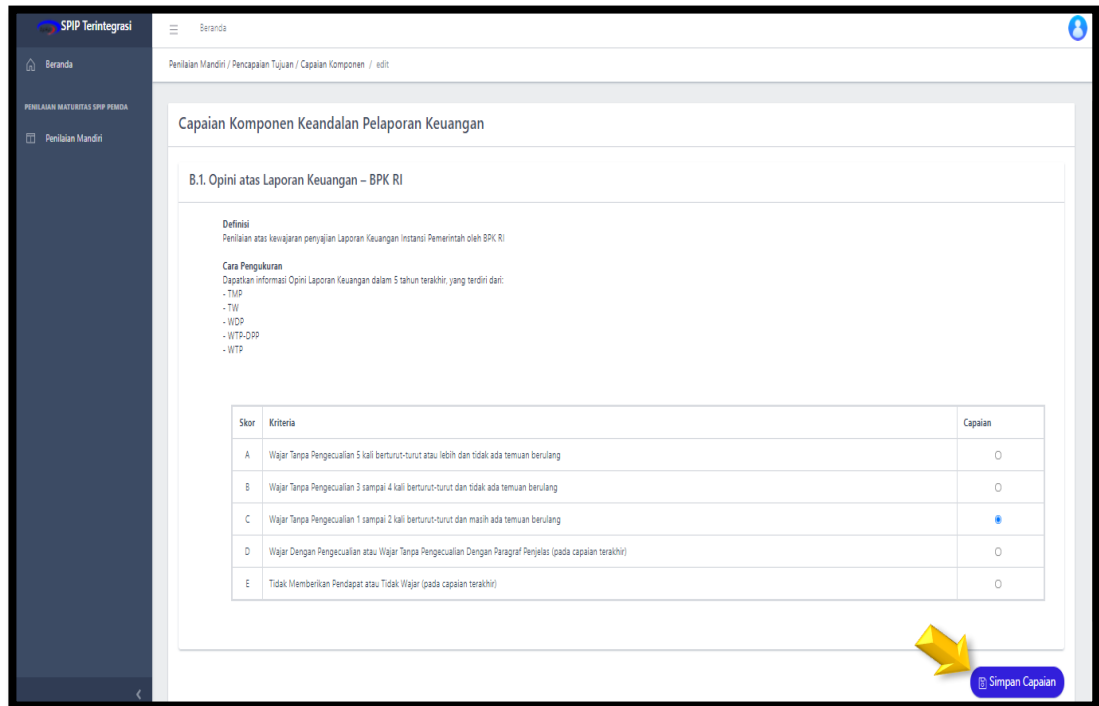
a. Ringkasan

Input uraian hasil analisis penilaian berdasarkan kriteria skor indikator pencapaian tujuan keandalan pelaporan keuangan dan input hasil analisis atas keterkaitan temuan dengan subunsur SPIP pada fitur **Input Analisis**.

Selanjutnya input simpulan atas hasil analisis tersebut pada fitur Input Simpulan. Berdasarkan informasi tersebut, Asesor dapat menginput capaian yang diperoleh Pemda pada fitur **Input Capaian** sebagaimana ditampilkan sebagai berikut.



Langkah kerja penginputan tersebut agar dilakukan secara tertib secara satu per satu sehingga input capaian benar-benar merupakan hasil analisis Asesor. Selanjutnya Asesor melakukan klik salah satu pilihan capaian dengan menyesuaikan antara simpulan hasil analisis dengan kriteria yang tersedia lalu klik **Simpan Capaian**.



3) Penilaian Pengamanan atas Aset Negara/Daerah

Asesor Pemda melakukan penilaian pengamanan atas aset negara/daerah (Tujuan 3 SPIIP) dengan cara klik KK Pengamanan Aset Negara/Daerah.



Setelah itu, Asesor Pemda Asesor mengambil data temuan aset yang telah diinput pada tahapan persiapan penilaian dengan klik **Ambil Data Capaian Aset** sebagaimana ditampilkan sebagai berikut.

The screenshot shows the 'KERTAS KERJA PENILAIAN PENCAPAIAN TUJUAN SPIP Pengamanan atas Aset Negara/Daerah' page. A yellow arrow points to a red button labeled 'Ambil Data Catatan Aset' located above a table. The table has five columns representing years from 2020 (T) to 2016 (T-4). Each column contains 'WTP (Wajar Tanpa Pengecualian)' and 'Penyebab Opini Tidak WTP: -'.

2020 (T)	2019 (T-1)	2018 (T-2)	2017 (T-3)	2016 (T-4)
WTP (Wajar Tanpa Pengecualian)	WTP (Wajar Tanpa Pengecualian)	WTP (Wajar Tanpa Pengecualian)	WTP (Wajar Tanpa Pengecualian)	WTP (Wajar Tanpa Pengecualian)
Penyebab Opini Tidak WTP: -	Penyebab Opini Tidak WTP: -	Penyebab Opini Tidak WTP: -	Penyebab Opini Tidak WTP: -	Penyebab Opini Tidak WTP: -

Setelah itu, klik **Input Analisis Aset & Subunsur** untuk menginput hasil penilaian berdasarkan kriteria skor indikator pencapaian tujuan pengamanan aset untuk keamanan administrasi lalu input hasil analisis keterkaitan antara penyebab adanya catatan terkait aset di LHP BPK dengan subunsur SPIP.

The screenshot shows the same page as above, but with a yellow arrow pointing to a red button labeled 'Input Analisis Aset & Subunsur' located below the table. Below the table, there are two text input fields. The first field contains the text: 'Terdapat catatan aset di mana serah terima aset dari kabupaten induk belum tuntas.' The second field contains the text: 'Subunsur SPIP yang terkait dengan penyebab catatan adalah subunsur 3.4.'

Proses yang sama juga dilakukan terhadap bagian selanjutnya, yaitu Keamanan Hukum dan Keamanan Fisik dari Aset.

Tampilan penilaian Keamanan Hukum adalah sebagai berikut.

II. Keamanan Hukum

Amil Data Catatan Kepemilikan Aset

2020 (T)	2019 (T-1)	2018 (T-2)	2017 (T-3)	2016 (T-4)
Temuan Kepemilikan Aset: Ada	Temuan Kepemilikan Aset: Ada	Temuan Kepemilikan Aset: Ada	Temuan Kepemilikan Aset: Ada	Temuan Kepemilikan Aset: Ada
Catatan Kepemilikan Aset: <ul style="list-style-type: none"> Masih terdapat aset tanah dikuasai pihak lain 	Catatan Kepemilikan Aset: <ul style="list-style-type: none"> Masih terdapat aset tanah dikuasai pihak lain 	Catatan Kepemilikan Aset: <ul style="list-style-type: none"> Masih terdapat aset yang dikuasai pihak lain 	Catatan Kepemilikan Aset: <ul style="list-style-type: none"> Masih terdapat aset yang dikuasai pihak lain. 	Catatan Kepemilikan Aset: <ul style="list-style-type: none"> masih terdapat aset yang dikuasai pihak lain

Analisis berdasarkan kriteria skor indikator pencapaian tujuan Keamanan Hukum:

+ Input Analisis Aset & Subunsur

Walaupun WTP 5 kali berturut-turut, namun ada aset bermasalah hukum secara berturut-turut maka masuk kriteria skor D Aset yang dikuasai pihak lain berdasarkan LHP BPK Tahun 2020 yaitu 58 bidang tanah seluas 356.375m² yang bermasalah (masih dikuasai pihak lain 10 bidang, lokasi tidak diketahui 26 bidang, batas tidak jelas 13 bidang, & diindikasikan pencatatan ganda 9 bidang)

Identifikasi subunsur SPIP yang terkait dengan penyebab:

Subunsur SPIP yang terkait dengan penyebab catatan adalah subunsur 1.8, 2.1, 2.2, 3.4, 3.10, 4.2,

Sedangkan tampilan penilaian Keamanan Fisik adalah sebagai berikut.

III. Keamanan Fisik

2020 (T)	2019 (T-1)	2018 (T-2)	2017 (T-3)	2016 (T-4)
Persentase BMN/D dalam kondisi aman dan berfungsi baik: 90	Persentase BMN/D dalam kondisi aman dan berfungsi baik: 88	Persentase BMN/D dalam kondisi aman dan berfungsi baik: 87	Persentase BMN/D dalam kondisi aman dan berfungsi baik: 86	Persentase BMN/D dalam kondisi aman dan berfungsi baik: 78

Analisis berdasarkan kriteria skor indikator pencapaian tujuan Keamanan Fisik:

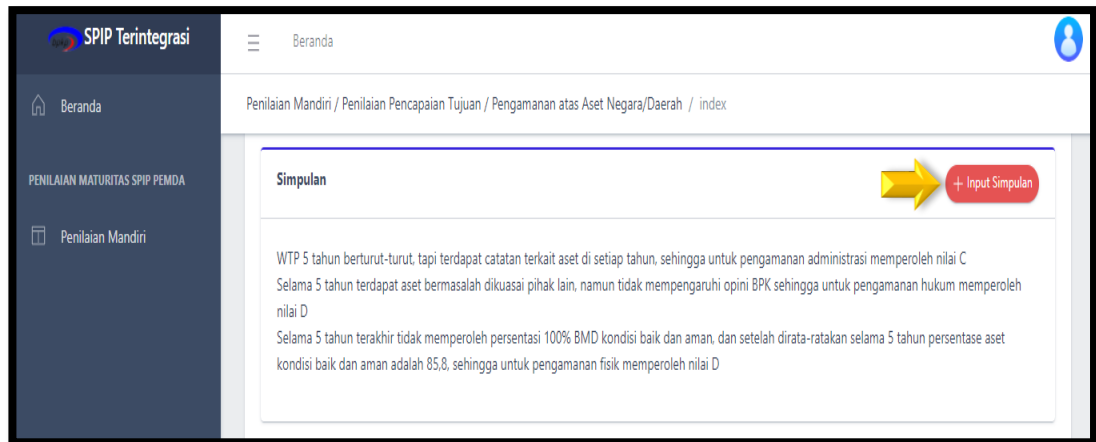
+ Input Analisis Aset & Subunsur

Tidak ada Tahun yang memperoleh nilai 100 % dan setelah dirata-ratakan selama 5 tahun berturut-turut, persentase BMD dalam kondisi baik dan aman adalah 85,8 (potensi skor D kebawah)

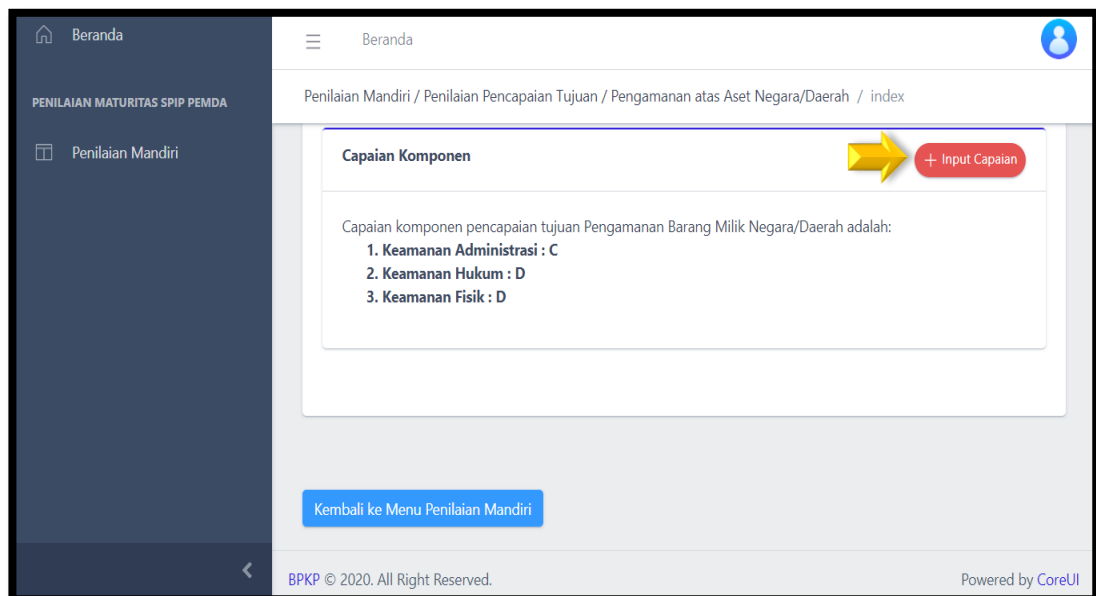
Identifikasi subunsur SPIP yang terkait dengan penyebab:

Subunsur SPIP yang terkait dengan penyebab catatan adalah subunsur 3.4, 3.3, 3.8, 3.11,

Apabila telah selesai melakukan analisis per masing-masing bagian, Asesor dapat menginput Simpulan secara sekaligus untuk hasil analisis atas tiga jenis penilaian pengamanan asset pada fitur ***Input Simpulan***.



Selanjutnya input capaian yang diperoleh K/L/D pada fitur ***Input Capaian***.



Tampilan fitur untuk **Input Capaian** adalah sebagai berikut.

Tampilan Capaian Keamanan Adminstrasi:

Capaian Komponen Pengamanan atas Aset Negara/Daerah

C.1. Keamanan Administrasi

Definisi
Penilaian kualitas penatausahaan BMN/BMD dalam rangka mengamankan BMN/BMD dari sisi administrasi

Cara Pengukuran
Mengidentifikasi catatan pada LHP BPK terkait permasalahan administrasi aset dalam 5 tahun terakhir

Skor	Kriteria	Capaian
A	Opini Wajar Tanpa Pengecualian minimal 5 kali berturut-turut dan tidak terdapat catatan sama sekali terkait aset	<input type="radio"/>
B	Opini Wajar Tanpa Pengecualian minimal 3 kali berturut-turut dan tidak terdapat catatan sama sekali terkait aset	<input type="radio"/>
C	Opini Wajar Tanpa Pengecualian minimal 1 kali, dimungkinkan masih terdapat catatan terkait aset	<input checked="" type="radio"/>
D	Opini Wajar Dengan Pengecualian dan/atau terdapat catatan terkait aset	<input type="radio"/>
E	Opini Tidak Memberikan Pendapat atau Tidak Wajar dan/atau terdapat catatan terkait aset	<input type="radio"/>

Tampilan Capaian Keamanan Hukum:

C.2. Keamanan Hukum

Definisi
Penilaian atas upaya menjaga/melindungi BMN/ BMD dari persengketaan, gugatan, dan beralhnya kepemilikan kepada pihak lain secara tidak sah

Cara Pengukuran
Mengidentifikasi catatan pada LHP BPK terkait permasalahan hukum aset dalam 5 tahun terakhir

Skor	Kriteria	Capaian
A	Selama 5 tahun tidak terdapat aset yang bermasalah hukum dalam catatan LHP BPK	<input type="radio"/>
B	Selama 3 tahun tidak terdapat aset yang bermasalah hukum dalam catatan LHP BPK	<input type="radio"/>
C	Selama 2 tahun tidak terdapat aset yang bermasalah hukum dalam catatan LHP BPK	<input type="radio"/>
D	Masih terdapat aset yang bermasalah hukum dalam catatan LHP BPK namun tidak mempengaruhi opini BPK	<input checked="" type="radio"/>
E	Masih terdapat aset yang bermasalah hukum dalam catatan LHP BPK yang mempengaruhi opini BPK	<input type="radio"/>

Tampilan Capaian Keamanan Fisik:

C.3. Keamanan Fisik

Definisi
Penilaian atas upaya mengatasi penurunan fungsi, jumlah, serta hilangnya barang

Cara Pengukuran
Menghitung persentase BMN/BMD dalam kondisi berfungsi baik dan aman dalam 5 tahun terakhir

Skor	Kriteria	Capaian
A	Selama minimal 5 tahun 100% BMN/BMD berfungsi baik dan aman	<input type="radio"/>
B	Selama 3 tahun 100% BMN/BMD berfungsi baik dan aman	<input type="radio"/>
C	100% BMN/BMD berfungsi baik dan aman	<input type="radio"/>
D	75-99% BMN/D berfungsi baik dan aman	<input checked="" type="radio"/>
E	<75% BMN/D berfungsi baik dan aman	<input type="radio"/>

[Simpan Capaian](#)

Jangan lupa untuk klik **Simpan Capaian** agar seluruh capaian terkait Pengamanan atas Aset Negara/Daerah dapat tersimpan pada database aplikasi.

4) Penilaian Ketaatan terhadap Peraturan Perundang-undangan

Asesor Pemda melakukan penilaian ketaatan terhadap peraturan perundang-undangan dengan klik **KK Ketaatan Peraturan UU** pada menu Penilaian Pencapaian Tujuan.

Penilaian Pencapaian Tujuan

Penilaian atas pencapaian tujuan K/L/D dilakukan untuk menilai pencapaian hasil penyelenggaraan SPIP. Pencapaian tujuan ini dikelompokkan menjadi 4 (empat) tujuan SPIP yaitu efektivitas dan efisiensi pencapaian tujuan organisasi, keandalan pelaporan keuangan, keamanan aset negara, dan ketaatan terhadap peraturan perundang-undangan.

- KK Efektivitas dan Efisiensi
- KK Keandalan Pelaporan Keuangan
- KK Pengamanan Aset Negara/Daerah
- KK Ketaatan Terhadap Peraturan Perundang-Undangan

[Kembali ke Menu Penilaian Mandiri](#)

Input data temuan beserta penyebab ketidakpatuhan yang diperoleh dari Laporan Hasil Pemeriksaan (LHP) BPK, lalu lakukan analisis. Data temuan beserta penyebab ketikapatuhan tersebut telah terinput dalam aplikasi pada tahapan persiapan sehingga Asesor hanya perlu klik **Ambil Data Temuan & Penyebab** sebagaimana ditampilkan sebagai berikut.

The screenshot shows the 'KERTAS KERJA PENILAIAN PENCAPAIAN TUJUAN SPIIP Ketaatan terhadap Peraturan Perundang-undangan' page. The page title is 'KERTAS KERJA PENILAIAN PENCAPAIAN TUJUAN SPIIP Ketaatan terhadap Peraturan Perundang-undangan'. Below the title, there is a section for 'Komponen Pencapaian Tujuan SPIIP - Ketaatan terhadap Peraturan Perundang-undangan' with a sub-section 'Periode Penilaian : 01 Juli 2020 sampai dengan 30 Juni 2021'. A yellow arrow points to a red button labeled 'Ambil Data Temuan & Penyebab'. Below this, there is a table with columns for years: 2020 (T), 2019 (T-1), 2018 (T-2), 2017 (T-3), and 2016 (T-4).

Klik **Input Analisis** untuk menginput hasil penilaian berdasarkan kriteria skor indikator pencapaian tujuan kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan. Lalu input hasil analisis keterkaitan antara penyebab temuan ketidakpatuhan dengan subunsur SPIIP.

The screenshot shows the 'Analisis' page. The page title is 'Analisis'. Below the title, there is a red button labeled 'Input Analisis' with a yellow arrow pointing to it. The main content area contains the following text: 'Analisis pencapaian tujuan terkait Temuan Ketidakpatuhan dalam LHP BPK-RI', 'Jumlah temuan kurang dari 5 di tahun 2020 dan 2019, tidak ada temuan di tahun sebelumnya serta tidak mempengaruhi opini', and 'Sub unsur SPIIP yang terkait dengan penyebab temuan : 1.1, 1.2, 2.1, 2.2, 3.4, 3.10,'.

Langkah selanjutnya, Asesor menginput simpulan dengan klik **Input Simpulan** terkait hasil Penilaian Ketaatan terhadap Peraturan Perundang-undangan sebagai dasar penentuan Capaian dan klik Input Capaian untuk memilih capaian berdasarkan kriteria yang sesuai sebagai berikut.

The screenshot shows the 'Simpulan' section with the following text:

Jumlah Temuan Tahun X-1 = 4
 Jumlah Temuan Tahun X-2 = 3
 tahun sebelumnya = tidak ada
 sehingga masuk di grade A (jumlah temuan ketidakpatuhan BPK ≤5 selama 4th berturut dan tidak mempengaruhi opini)

The 'Capaian' section lists the following criteria:

1. Jumlah Temuan atas Ketidapatuhan dalam LHP BPK RI : A
2. Keterjadian Tindak Pidana Korupsi : B

Klik salah satu pilihan capaian berdasarkan kriteria yang sesuai dengan simpulan hasil analisis.

The screenshot shows the 'Capaian Komponen Ketaatan terhadap Peraturan Perundang-undangan' section with the following details:

D.1. Jumlah Temuan atas Ketidapatuhan dalam LHP BPK RI

Definisi
 Banyaknya temuan yang dilaporkan dalam LHP BPK RI pada subbab Temuan atas Ketidapatuhan Terhadap Peraturan Perundang-undangan.

Cara Pengukuran
 Menghitung jumlah butir temuan dalam LHP BPK RI terkait Ketidapatuhan terhadap Peraturan PerUUan

Skor	Kriteria	Capaian
A	Dalam 4 tahun berturut-turut jumlah temuan ketidakpatuhan dalam LHP BPK tidak lebih dari lima dan tidak memengaruhi opini BPK	<input checked="" type="radio"/>
B	Dalam 3 tahun berturut-turut jumlah temuan ketidakpatuhan dalam LHP BPK tidak lebih dari lima dan tidak memengaruhi opini BPK	<input type="radio"/>
C	Dalam 2 tahun berturut-turut jumlah temuan ketidakpatuhan dalam LHP BPK tidak lebih dari lima dan tidak memengaruhi opini BPK	<input type="radio"/>
D	Dalam tahun anggaran terakhir sebelum penilaian jumlah temuan ketidakpatuhan dalam LHP BPK tidak lebih dari lima dan tidak memengaruhi opini BPK	<input type="radio"/>
E	Dalam tahun anggaran terakhir sebelum penilaian jumlah temuan ketidakpatuhan dalam LHP BPK lebih dari lima	<input type="radio"/>

Selanjutnya, Asesor Pemda melakukan klik pilihan terkait informasi mengenai keterjadian tindak pidana korupsi. Klik **Simpan Capaian** setelah menyelesaikan seluruh penginputan

D.2. Keterjadian Tindak Pidana Korupsi

Definisi
Keterjadian tindak pidana korupsi pejabat politik atau minimal pejabat eselon II dalam tahun dan/atau saat penilaian

Cara Pengukuran
Mengidentifikasi kasus korupsi yang melibatkan pejabat politik atau minimal pejabat eselon II dalam tahun dan/atau saat penilaian

Skor	Kriteria	Capaian
A	Sebagai faktor pengurang skor keseluruhan (penalti) apabila terjadi	<input type="radio"/>
B	Tidak ada faktor pengurang skor keseluruhan (penalti)	<input checked="" type="radio"/>

Simpan Capaian

Asesor Pemda dapat melihat hasil seluruh penginputan pencapaian tujuan pada Tampilan Kertas Kerja *Lead* untuk PM Pencapaian Tujuan Pemda yang diakses dari menu **Lihat Cetak/Preview** sebagai berikut:

Kertas Kerja Lead Pencapaian Tujuan

No.	Pencapaian Tujuan			Capaian K/L/D
	Indikator	Definisi Indikator	Cara Pengukuran	
A Efektivitas dan Efisiensi				
1	Capaian Outcome	Mengukur efektivitas pencapaian tujuan organisasi	Menghitung rata-rata pencapaian indikator kinerja utama dari sasaran strategis K/L/D	4
2	Capaian Output	Mengukur efisiensi pencapaian tujuan kegiatan	Menghitung rata-rata pencapaian indikator output dari kegiatan satuan kerja	5
B Keandalan Pelaporan Keuangan				
1	Opini atas Laporan Keuangan - BPK RI	Penilaian atas kewajaran penyajian Laporan Keuangan Instansi Pemerintah oleh BPK RI	Dapatkan informasi Opini Laporan Keuangan dalam 5 tahun terakhir, yang terdiri dari: - TWP - TW - WDP - WTP-DPP - WTP	3
C Pengamanan atas Aset Negara/Daerah				
1	Keamanan Administrasi	Penilaian kualitas penatausahaan BMN/BMD dalam rangka mengamankan BMN/BMD dari sisi administrasi	Mengidentifikasi catatan pada LHP BPK RI terkait permasalahan administrasi aset dalam 5 tahun terakhir	3
2	Keamanan Hukum	Penilaian atas upaya menjaga/melindungi BMN/BMD dari pengalihan, gugatan, dan beralihnya kepemilikan kepada pihak lain secara tidak sah	Mengidentifikasi catatan pada LHP BPK RI terkait permasalahan hukum aset dalam 5 tahun terakhir	2
3	Keamanan Fisik	Penilaian atas upaya mengatasi penurunan fungsi, jumlah, serta hilangnya barang	Menghitung persentase BMN/BMD dalam kondisi berfungsi baik dan aman dalam 5 tahun terakhir	2
D Ketaatan terhadap Peraturan Perundang-undangan				
1	Jumlah Temuan atas Ketidapatuhan dalam LHP BPK RI	Banyaknya temuan yang dilaporkan dalam LHP BPK RI pada subbab Temuan atas Ketidapatuhan Terhadap Peraturan Perundang-undangan.	Menghitung jumlah butir temuan dalam LHP BPK RI terkait Ketidapatuhan terhadap Peraturan PerUuan	5
2	Keterjadian Tindak Pidana Korupsi	Keterjadian tindak pidana korupsi pejabat politik atau minimal pejabat eselon II dalam tahun	Mengidentifikasi kasus korupsi yang melibatkan pejabat politik atau minimal pejabat	TIDAK

BAB III


LANGKAH KERJA ASESOR TINGKAT SATUAN KERJA

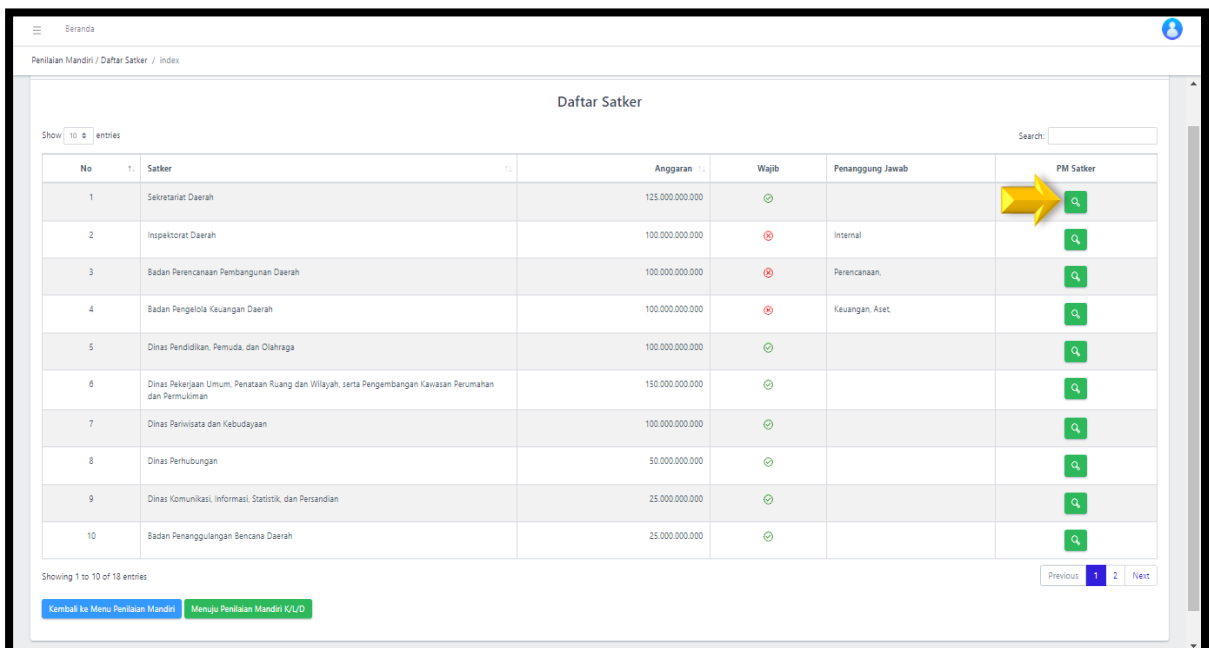
Asesor tingkat Satuan Kerja (Satker) melaksanakan Penilaian Mandiri (PM) pada:











1. Komponen Penetapan Tujuan bagian Strategi Pencapaian Tujuan Organisasi yang terdiri dari Sasaran Strategis Satker, Sasaran Program, dan Sasaran Kegiatan beserta Indikator dan Target Kinerjanya;
2. Komponen Struktur dan Proses yaitu untuk menilai kualitas struktur dan proses penyelenggaraan SPIP yang tercermin dari pemenuhan parameter 25 (dua puluh lima) subunsur SPIP.

A. PM Satker untuk Penetapan Tujuan

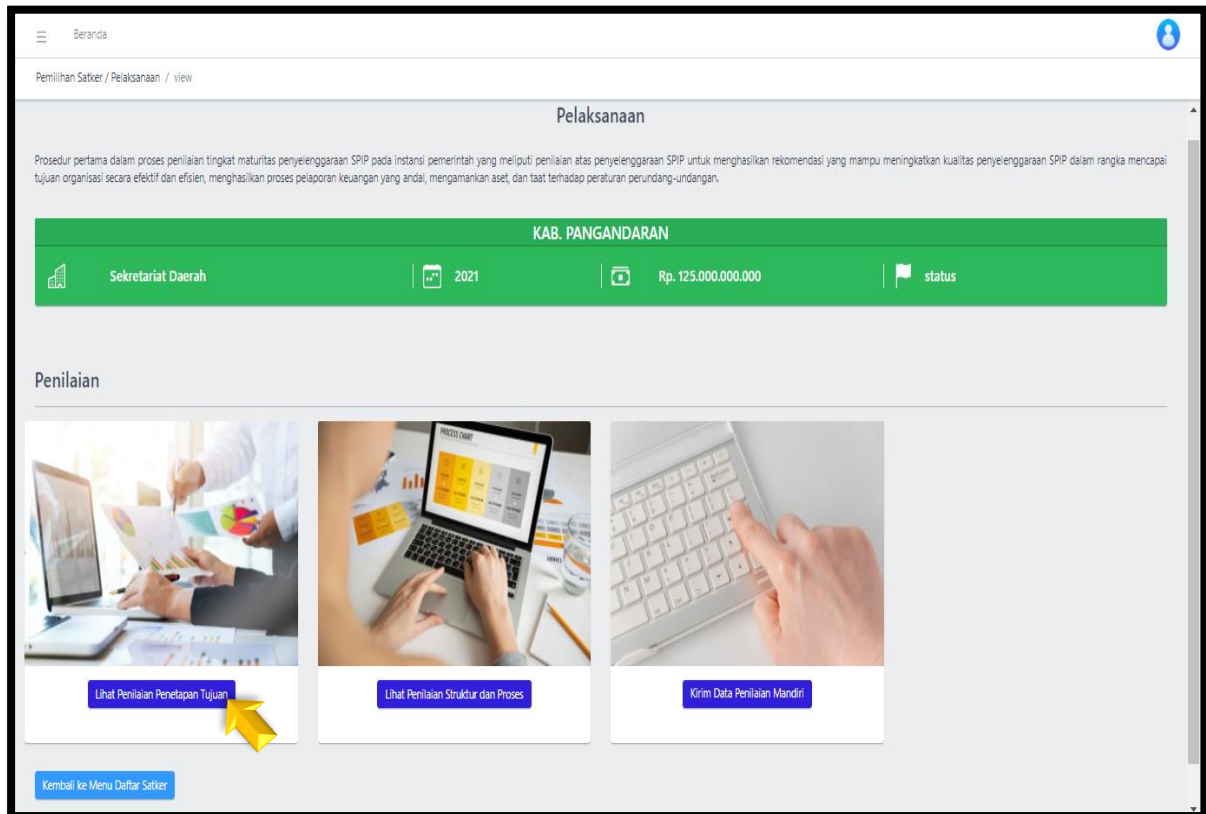
Penilaian Penetapan Tujuan pada tingkat Satker dilaksanakan atas Sasaran Strategis Satker serta Strategi Pencapaian Sasaran Strategis yaitu Sasaran Program dan Sasaran Kegiatan. Setelah Admin Pemda mendaftarkan dan melakukan aktivasi akun pegawai yang diperankan sebagai Asesor Satker, Asesor Satker dapat mengakses (*log-in*) ke aplikasi E-SPIP Terintegrasi pada alamat spipterintegrasi.bpkp.go.id dengan cara memasukkan NIP (tanpa spasi) dan *password* awal (*default*): bpkpb3r3t1k4.

Setelah melakukan klik pada menu Penilaian Mandiri, Asesor Satker memulai penilaian dengan klik ikon  **Detail** pada kolom **Pilih Satker**. Setiap Asesor hanya dapat membuka dan menginput penilaian pada nama Satker/OPD yang sesuai dengan pembatasan akses masing-masing.



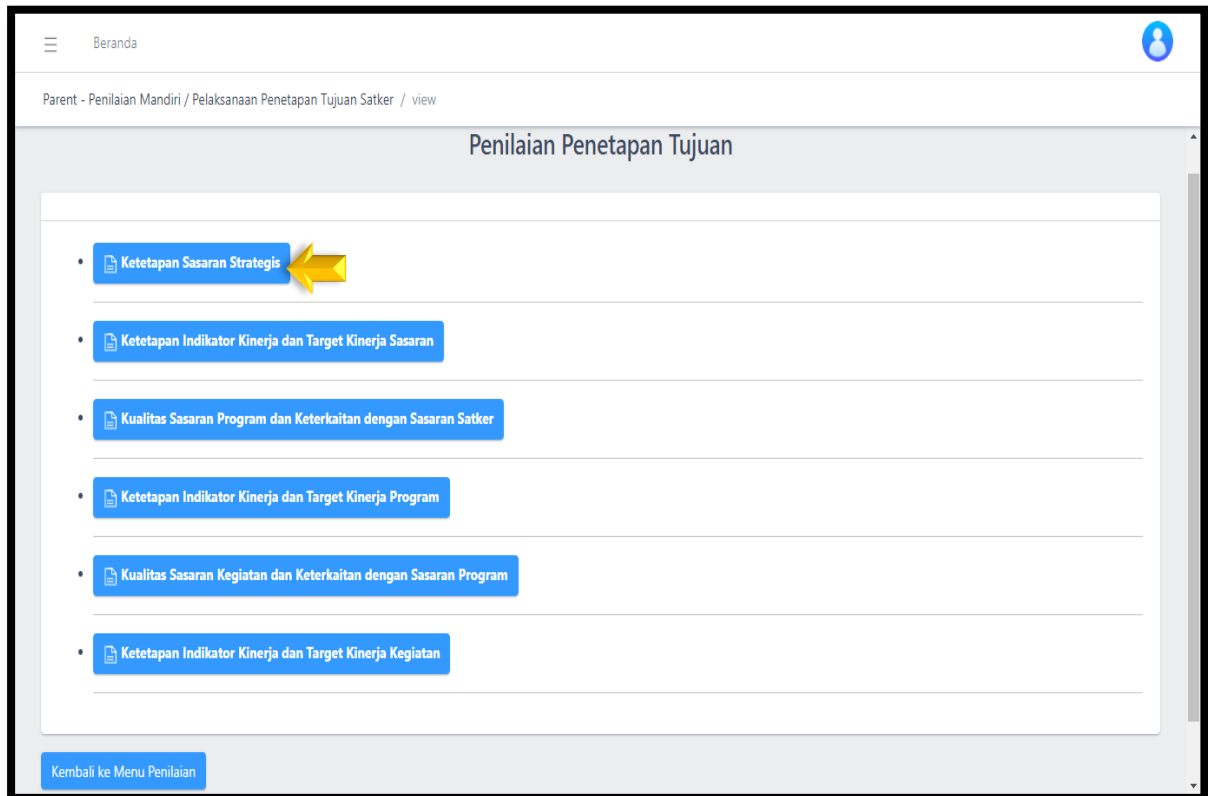
No	Satker	Anggaran	Wajib	Penanggung Jawab	PM Satker
1	Sekretariat Daerah	125.000.000.000	☑		
2	Inspektorat Daerah	100.000.000.000	☒	Internal	
3	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah	100.000.000.000	☒	Perencanaan	
4	Badan Pengelola Keuangan Daerah	100.000.000.000	☒	Keuangan, Aset	
5	Dinas Pendidikan, Pemuda, dan Olahraga	100.000.000.000	☑		
6	Dinas Pekerjaan Umum, Penataan Ruang dan Wilayah, serta Pengembangan Kawasan Perumahan dan Permukiman	150.000.000.000	☑		
7	Dinas Pariwisata dan Kebudayaan	100.000.000.000	☑		
8	Dinas Perhubungan	50.000.000.000	☑		
9	Dinas Komunikasi, Informasi, Statistik, dan Persandian	25.000.000.000	☑		
10	Badan Penanggulangan Bencana Daerah	25.000.000.000	☑		

Setelah tampil menu-menu berikut Asesor dapat klik **Penilaian Penetapan Tujuan**.



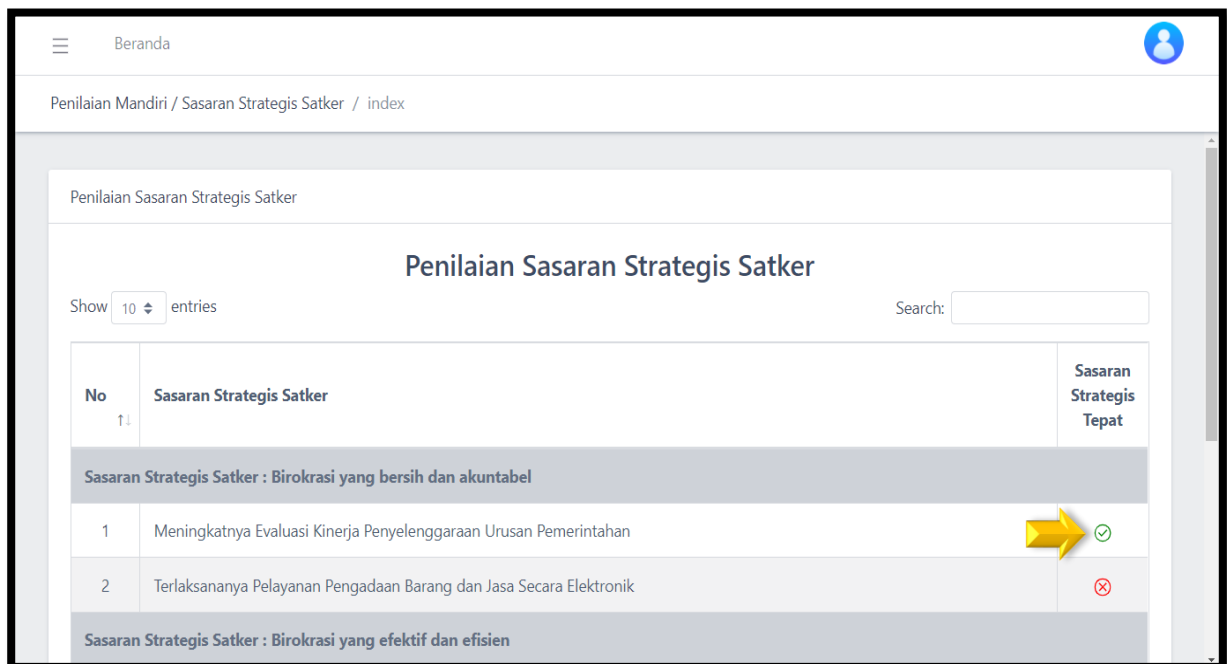
Penilaian Pencapaian Tujuan Satker dilakukan secara berjenjang mulai dari Sasaran Strategis Satker, Sasaran Program Satker, hingga Sasaran Kegiatan Satker beserta Indikator Kinerja dan Target Kinerjanya. Pastikan bahwa pengisian dilakukan secara tertib dikarenakan kualitas dari Sasaran Strategis akan berpengaruh terhadap penilaian kualitas Sasaran Program dan Sasaran Kegiatan, apabila Sasaran Strategis dinilai tidak berkualitas (☒) maka Sasaran Program dan Sasaran Kegiatan beserta Indikator Kinerja dan Target Kinerjanya juga tidak berkualitas (☒). Semakin tertib langkah kerja penginputan maka akan semakin efisien waktu penilaian yang digunakan.


Penilaian Penetapan Tujuan Satker terdiri dari enam bagian sebagai berikut.

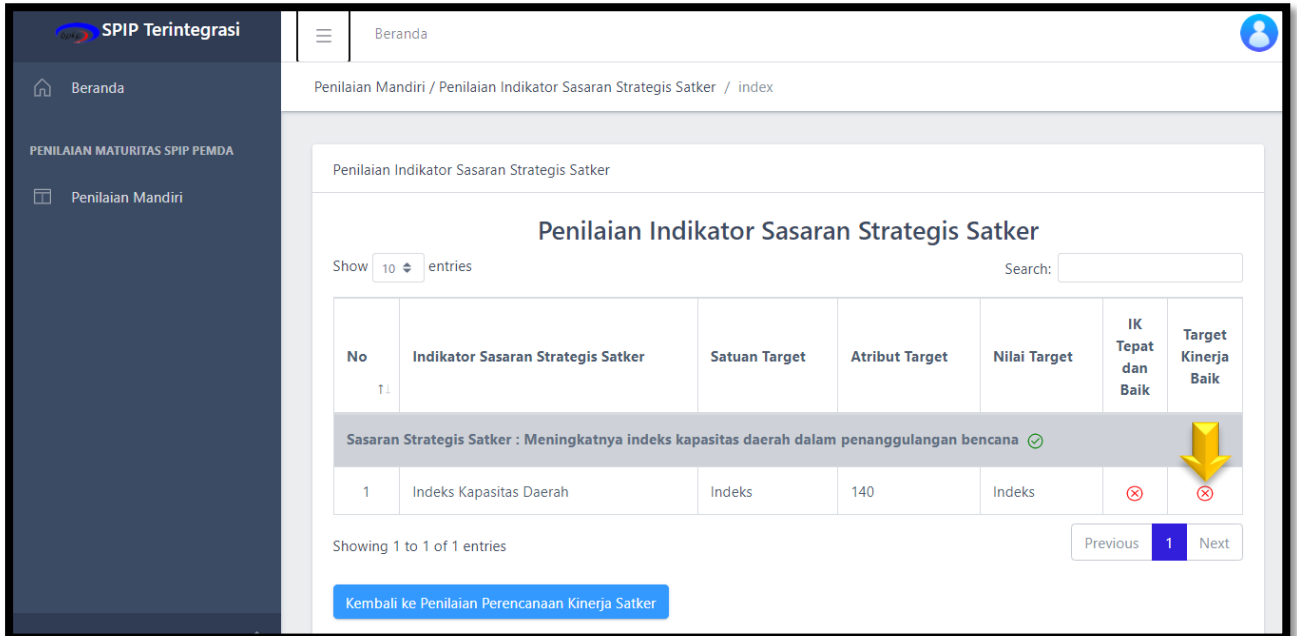


Uraian yang tercantum pada aplikasi merupakan hasil *import template* Excel data perencanaan tingkat K/L/D dan tingkat Satker yang dilakukan secara terunifikasi oleh Satker Penanggung Jawab fungsi Perencanaan pada tahapan persiapan PM.



Langkah pertama yang dilakukan adalah menilai kualitas Sasaran Strategis Satker dengan syarat pemenuhan kualitas seperti yang tercantum dalam pedoman.



Langkah selanjutnya adalah menilai kualitas Indikator Kinerja dan Target Kinerja Sasaran Strategis. Apabila Indikator Kinerja dinilai kurang tepat dan tidak memadai secara kualitas, maka Target Kinerja tidak dapat dinyatakan berkualitas sehingga menjadi .



The screenshot shows the 'Penilaian Indikator Sasaran Strategis Satker' page in the SPIP Terintegrasi application. The page includes a sidebar with navigation options like 'Beranda' and 'Penilaian Mandiri'. The main content area features a table with the following data:

No	Indikator Sasaran Strategis Satker	Satuan Target	Atribut Target	Nilai Target	IK Tepat dan Baik	Target Kinerja Baik
1	Indeks Kapasitas Daerah	Indeks	140	Indeks		

A yellow arrow points to the 'Target Kinerja Baik' column for the first entry, which contains a red 'X' icon, indicating a quality issue. The page also includes a search bar, a 'Showing 1 to 1 of 1 entries' indicator, and a 'Kembali ke Penilaian Perencanaan Kinerja Satker' button.



Pada penilaian Strategi Pencapaian Sasaran Strategis, Asesor menilai kualitas Sasaran Program yang dinilai dari ketepatan Sasaran Program tersebut dan keterkaitannya dengan Sasaran Strategis Satker. Apabila Sasaran Program dirasa tidak tepat dan secara kualitas belum memadai, maka Asesor wajib mengecek Kembali apakah Sasaran Program betul-betul terkait dengan Sasaran Strategis Satker tersebut.

No	Sasaran Program	Keterkaitan Sasaran Strategis	Sasaran Program Tepat
Sasaran Strategis Satker : Meningkatnya Pelaksanaan Tupoksi Perangkat Daerah yang sesuai dengan Standar Pelayanan Minimal (SPM) di SKPD			
Nama Program : Program Penataan Kelembagaan dan Katatalaksanaan Perangkat Daerah			
1	Sasaran Program Penataan Kelembagaan dan Katatalaksanaan Perangkat Daerah	✓	✗
Sasaran Strategis Satker : Meningkatnya Evaluasi Kinerja Penyelenggaraan Urusan Pemerintahan			
Nama Program : Program Peningkatan Sistem Akuntabilitas Kinerja Pemerintah Daerah			
2	Sasaran Program Peningkatan Sistem Akuntabilitas Kinerja Pemerintah Daerah	✓	✗

Setelah menilai ketepatan Sasaran Program tersebut dan keterkaitannya dengan Sasaran Strategis Satker, Asesor menilai Indikator Kinerja dan Target Kinerja Sasaran Program.

No	Indikator Sasaran Program	Satuan Kinerja	Nilai Target	IK Tepat	Target Kinerja Baik
Sasaran Strategis Satker : Meningkatnya Evaluasi Kinerja Penyelenggaraan Urusan Pemerintahan					
Sasaran Program : Sasaran Program Peningkatan Sistem Akuntabilitas Kinerja Pemerintah Daerah					
1	Nilai Pelaporan Kinerja dalam hasil evaluasi akuntabilitas kinerja Pemerintah Kabupaten	Persen	100	✗	✓
Sasaran Strategis Satker : Terlaksananya Pelayanan Pengadaan Barang dan Jasa Secara Elektronik					
Sasaran Program : Sasaran Program pembinaan dan fasilitasi pengelolaan keuangan kabupaten/kota					
2	Persentase Pelayanan Pengadaan Barang dan Jasa Pemerintah	Persen	90	✗	✗

Setelah menilai kualitas Sasaran Program, Asesor juga menilai kualitas Sasaran Kegiatan yang dinilai dari keterkaitannya dengan Sasaran Program.

No	Sasaran Kegiatan	Keterkaitan Sasaran Program	Sasaran Kegiatan Tepat
Sasaran Strategis Satker : Meningkatnya Evaluasi Kinerja Penyelenggaraan Urusan Pemerintahan			
Sasaran Program : Sasaran Program Peningkatan Sistem Akuntabilitas Kinerja Pemerintah Daerah			
1	Tersusunnya LAKIP dan Penetapan Kinerja Kabupaten Pangandaran	✓	✓
Sasaran Strategis Satker : Terlaksananya Pelayanan Pengadaan Barang dan Jasa Secara Elektronik			
Sasaran Program : Sasaran Program pembinaan dan fasilitasi pengelolaan keuangan kabupaten/kota			
2	Sasaran Kegiatan Pengelolaan Unit Pelayanan Pengadaan Barang dan Jasa Pemerintah	✓	✗

Setelah menilai keterkaitannya dengan Sasaran Program, Asesor menilai Indikator Kinerja dan Target Kinerja Sasaran Kegiatan.

No	Sasaran Indikator Kegiatan	Satuan Kinerja	Nilai Target	IK Tepat	Target Kinerja Baik
Sasaran Strategis Satker : Meningkatnya Evaluasi Kinerja Penyelenggaraan Urusan Pemerintahan					
Sasaran Program : Sasaran Program Peningkatan Sistem Akuntabilitas Kinerja Pemerintah Daerah					
Sasaran Kegiatan : Tersusunnya LAKIP dan Penetapan Kinerja Kabupaten Pangandaran					
1	Dokumen LAKIP yang Baik	Jumlah	1	✗	✗
Sasaran Strategis Satker : Terlaksananya Pelayanan Pengadaan Barang dan Jasa Secara Elektronik					
Sasaran Program : Sasaran Program pembinaan dan fasilitasi pengelolaan keuangan kabupaten/kota					

Asesor perlu memperhatikan bahwa apabila Indikator Kinerja dinilai kurang tepat dan tidak memadai secara kualitas, maka Target Kinerja tidak dapat diceklis (☒) karena perbaikan harus dilakukan secara menyeluruh.

Tampilan Kertas **KERJA Lead PM Penetapan Tujuan** adalah sebagai berikut.

Tampilan **KK Kualitas Sasaran Strategis**:

A. Kualitas Sasaran Strategis (KK 1 dan KK 2)				
No	Uraian	Uraian Pengukuran	Skor	Skor Akhir
1	Sasaran Strategis Pemda			83.59 %
a	Sasaran Strategis Tepat	Sasaran Strategis berorientasi hasil, sesuai dengan isu strategis	92.86 %	
b	Indikator Kinerja Tepat dan Baik	Indikator kinerja jelas, terukur, dan berorientasi hasil	96.77 %	
c	Target Kinerja Baik	Target kinerja yang baik, memperhatikan capaian tahun lalu dan target di atasnya	58.06 %	
2	Sasaran Strategis Satker			79.48 %
a	Keterkaitan dengan Sasaran Strategis Pemda	Mengukur cascading kinerja dari sasaran strategis Pemda ke sasaran strategis OPD	90.91 %	
b	Sasaran Strategis Tepat	Sasaran Strategis berorientasi hasil, sesuai dengan isu strategis	78.79 %	
c	Indikator Kinerja Tepat dan Baik	Indikator kinerja jelas, terukur, dan berorientasi hasil	80.00 %	
d	Target Kinerja Baik	Target kinerja yang baik, memperhatikan capaian tahun lalu dan target di atasnya	62.86 %	
			Skor Akhir	81.53 %
			Level	4

Tampilan **KK Kualitas Strategi Pencapaian Sasaran Strategis:**

Penilaian Mandiri / KK Lead Penilaian Penetapan Tujuan/Perencanaan / index

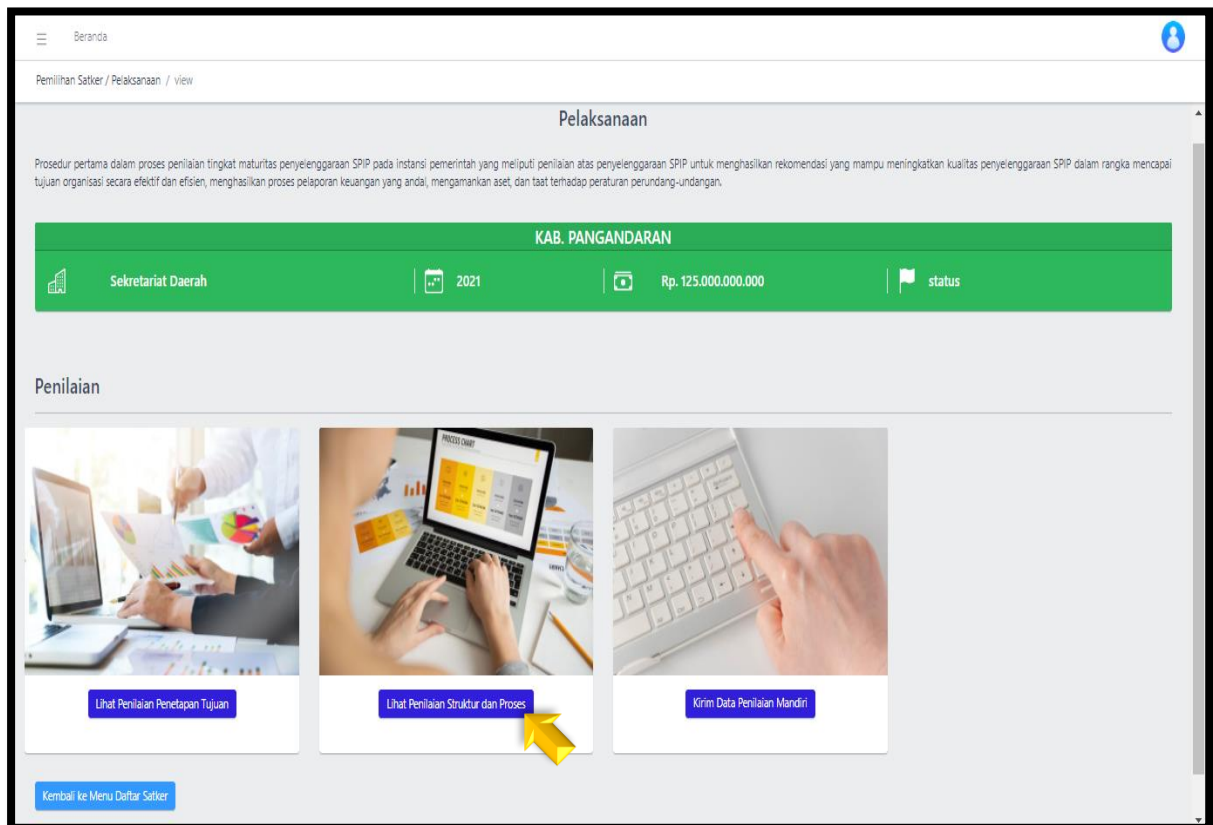
B. Kualitas Strategi Pencapaian Sasaran Strategis (KK 2)				
No	Uraian	Uraian Pengukuran	Skor	Skor Akhir
1	Kualitas Program			69.44 %
a	Keterkaitan dengan Sasaran Strategis OPD	Mengukur cascading kinerja dari sasaran strategis OPD ke sasaran Program	78.05 %	
b	Kualitas sasaran Program OPD	Sasaran Program berorientasi hasil, sesuai dengan isu strategis	60.98 %	
c	Kualitas indikator kinerja program OPD	Indikator kinerja jelas, terukur, dan berorientasi hasil	70.45 %	
d	Kualitas target kinerja program OPD	Target kinerja yang baik, memperhatikan capaian tahun lalu dan target di atasnya	68.18 %	
2	Kualitas Kegiatan			58.82 %
a	Keterkaitan dengan Sasaran Program		75.29 %	
b	Kualitas indikator kinerja Kegiatan		61.18 %	
c	Kualitas target kinerja kegiatan OPD		23.53 %	
			Skor Akhir	64.13 %
			Level	2

[Kembali ke Cetak/Preview](#)

B. PM Struktur dan Proses

Sesuai dengan Peraturan Badan Pengawasan Keuangan dan Pembangunan Nomor 5 Tahun 2021, penilaian Struktur dan Proses dilaksanakan pada masing-masing Satker oleh Asesor yang ditunjuk/ditetapkan oleh Sekretaris Daerah. Apabila ada Asesor Satker yang ditunjuk melalui ST/SPT Kepala OPD maka sifatnya hanya untuk mendukung Asesor yang ditunjuk Sekretaris Daerah sehingga tidak dibuatkan akun khusus di dalam aplikasi.

Untuk memulai penilaian Struktur dan Proses, Asesor Satker melakukan klik pada menu **Lihat Penilaian Struktur dan Proses**.



Proses penilaian dapat dilaksanakan secara bersama-sama oleh seluruh Asesor namun terbatas pada Satker sesuai dengan pembagian perannya dalam penilaian. Setelah aplikasi menampilkan laman berikut, maka Asesor Satker dapat memulai penilaian dari Unsur Pertama yaitu Lingkungan Pengendalian.

Beranda

Penilaian Struktur Proses / Unit OPD / Detail

Unsur Penilaian Struktur Proses

Unit/OPD : Sekretariat Daerah

Penilaian atas struktur dan proses dilakukan untuk menilai kualitas struktur dan proses penyelenggaraan SPIP yang tercermin dari pemenuhan parameter 25 (dua puluh lima) subunsur SPIP. Pemenuhan parameter subunsur SPIP ini sekaligus merupakan pemenuhan parameter dari Manajemen Risiko Indeks (MRI), Peningkatan Kapabilitas APIP (PK APIP), dan Indeks Efektivitas Pengendalian Korupsi (IEPK).

Penilaian dilakukan berdasarkan tujuan SPIP, sebagai berikut:

- T1: Penilaian Struktur Dan Proses Efektivitas Dan Efisiensi Pencapaian Tujuan Organisasi
- T2: Penilaian Struktur Dan Proses Keandalan Pelaporan Keuangan
- T3: Penilaian Struktur Dan Proses Pengamanan Aset Negara/Daerah
- T4: Penilaian Struktur Dan Proses Ketaatan Pada Peraturan Perundang-Undangan

▼ [Lingkungan pengendalian](#) ←

Lingkungan pengendalian adalah kondisi di dalam Instansi Pemerintah yang mempengaruhi efektivitas pengendalian intern. Pimpinan Instansi Pemerintah dan seluruh pegawai harus menciptakan dan memelihara lingkungan dalam organisasi yang menimbulkan perilaku positif dan mendukung terhadap manajemen organisasi yang sehat. Penilaian tingkat maturitas unsur lingkungan pengendalian dilakukan terhadap delapan fokus, yaitu Penegakan Integritas dan Nilai Etika, Komitmen terhadap Kompetensi, Kepemimpinan yang Kondusif, Struktur Organisasi Sesuai Kebutuhan, Pendelegasian Wewenang dan Tanggung Jawab yang Tepat, Penyusunan dan Penerapan Kebijakan yang Sehat tentang Pembinaan SDM, Perwujudan Peran APIP yang Efektif, serta Hubungan Kerja yang Baik dengan Instansi Pemerintah Terkait.

Dengan klik Unsur **Lingkungan Pengendalian** maka Asesor Satker dapat melakukan penilaian atas masing-masing Sub unsur terkait.

Beranda

Penilaian Struktur Proses / Unit OPD / Detail

▼ [Lingkungan pengendalian](#) ←

Lingkungan pengendalian adalah kondisi di dalam Instansi Pemerintah yang mempengaruhi efektivitas pengendalian intern. Pimpinan Instansi Pemerintah dan seluruh pegawai harus menciptakan dan memelihara lingkungan dalam organisasi yang menimbulkan perilaku positif dan mendukung terhadap manajemen organisasi yang sehat. Penilaian tingkat maturitas unsur lingkungan pengendalian dilakukan terhadap delapan fokus, yaitu Penegakan Integritas dan Nilai Etika, Komitmen terhadap Kompetensi, Kepemimpinan yang Kondusif, Struktur Organisasi Sesuai Kebutuhan, Pendelegasian Wewenang dan Tanggung Jawab yang Tepat, Penyusunan dan Penerapan Kebijakan yang Sehat tentang Pembinaan SDM, Perwujudan Peran APIP yang Efektif, serta Hubungan Kerja yang Baik dengan Instansi Pemerintah Terkait.

1.1 Penegakan Integritas dan Nilai Etika	🏆
1.2 Komitmen terhadap Kompetensi	🏆
1.3 Kepemimpinan yang Kondusif	🏆
1.4 Pembentukan Struktur Organisasi yang Sesuai dengan Kebutuhan	🏆
1.5 Pendelegasian Wewenang dan Tanggung Jawab yang Tepat	🏆
1.6 Penyusunan dan Penerapan Kebijakan yang Sehat tentang Pembinaan SDM	🏆
1.7 Perwujudan Peran APIP yang Efektif	🏆
1.8 Hubungan Kerja yang Baik dengan Instansi Pemerintah Terkait	🏆

BPKP © 2020. All Right Reserved. Powered by CoreUI

Masing-masing Sub Unsur memiliki beberapa parameter yang memiliki kriteria pemenuhan bukti seperti contoh berikut.

1.1 Pelaksanaan Integritas dan Nilai Etika

- 1.1.1 K/L/D menegakkan integritas dan nilai etika dalam pelaksanaan tugasnya sesuai peraturan yang berlaku
- 1.1.2 Kebijakan eksplisit atas pengendalian korupsi yang mencakup pernyataan kebijakan, penetapan struktur pengelola risiko korupsi, serta standar perilaku antikorupsi
- 1.1.3 Organisasi menetapkan dan melaksanakan SOP antikorupsi yang mencakup tiga proses prinsip dalam pengelolaan risiko korupsi, yakni cegah, deteksi, dan respons
- 1.1.4 Unit kerja sebagai lingkungan belajar dikelola untuk memungkinkan pegawai di semua level berpartisipasi dalam program antikorupsi dengan menghindari perilaku koruptif dan menunjukkan sikap lugas ketika berhadapan dengan situasi yang memicu perilaku korupsi
- 1.1.5 Integritas organisasional yang terwujud dalam transparansi dan akuntabilitas telah tercermin dalam visi, misi, tujuan, dan nilai-nilai organisasi/unit kerja
- 1.1.6 Terdapat persepsi bersama bahwa yang dijadikan acuan utama sebagai perilaku etis adalah peraturan, SOP, hukum, atau standar profesional
- 1.1.7 Kejadian korupsi/perilaku koruptif telah ditindaklanjuti oleh orang yang kompeten dan independen
- 1.1.8 Atas hasil audit atau investigasi telah diambil langkah dalam rangka memperbaiki kerusakan yang ditimbulkan oleh praktik korupsi di dalam organisasi berupa pemastian pengenaan sanksi dan perbaikan melalui pemulihan kerugian dan peningkatan pengendalian

BPKP © 2020. All Right Reserved. Powered by CoreUI

Asesor selanjutnya melakukan penilaian terhadap pemenuhan kriteria pada tiap-tiap gradasi sesuai dengan bukti yang dijumpai dan diuji.

1.1 Pelaksanaan Integritas dan Nilai Etika

1.1.1 K/L/D menegakkan integritas dan nilai etika dalam pelaksanaan tugasnya sesuai peraturan yang berlaku

Grade	Kriteria	Capaian	aksi
1.1.1.E	Terdapat kebijakan penegakan integritas dan nilai etika untuk seluruh pegawai dalam organisasi	T1 <input checked="" type="checkbox"/> T2 <input checked="" type="checkbox"/> T3 <input checked="" type="checkbox"/> T4 <input checked="" type="checkbox"/>	T1 <input type="checkbox"/> T2 <input type="checkbox"/> T3 <input type="checkbox"/> T4 <input type="checkbox"/>
1.1.1.D	Kebijakan penegakan integritas dan nilai etika organisasi telah dipahami oleh seluruh pegawai	T1 <input checked="" type="checkbox"/> T2 <input checked="" type="checkbox"/> T3 <input checked="" type="checkbox"/> T4 <input checked="" type="checkbox"/>	T1 <input type="checkbox"/> T2 <input type="checkbox"/> T3 <input type="checkbox"/> T4 <input type="checkbox"/>

BPKP © 2020. All Right Reserved. Powered by CoreUI

Proses penilaian dilaksanakan secara building block dari mulai gradasi E hingga A sesuai dengan karakteristik pengendalian. **Khusus untuk penilaian parameter MRI dan IEPK yang tidak menggunakan *building block*, Asesor dapat menyalin inputan yang sama dari mulai gradasi E hingga gradasi yang diajukan secara identik.**

Dengan klik tombol aksi yang telah dipilah sesuai dengan empat tujuan SPIP, maka akan tampil isian simpulan hasil pengujian beserta cara/teknik dan uraian hasil pengujian.

The screenshot displays the 'Input Hasil Pengujian' form in the E-SPIP application. The form is titled 'Penilaian Struktur Proses / Unit OPD / Detail / Input Hasil Pengujian'. It contains the following fields and options:

- Grade:** 1.1.1.E
- Kriteria:** Terdapat kebijakan penegakan integritas dan nilai etika untuk seluruh pegawai dalam organisasi
- Penjelasan:** Kebijakan telah mengatur:
 - Keteladanan pimpinan
 - Upaya pembangunan integritas
 - Nilai etika
 - Penegakan disiplin
 - Pemberian reward and punishment
 - Penetapan struktur dan mekanisme penanganan penegakan integritas dan nilai etika
- Tujuan:** T1 - Efektivitas dan Efisiensi
- Cara Pengujian:** Wawancara (W) Dokumentasi (D) Observasi (O)
- Uraian Hasil Pengujian:** Telah ada Perbup yang mengatur Kode Etik pegawai dan Zona Integritas
- Kesimpulan Pengujian:** Ya Tidak
- Buttons:** Kembali (red), Simpan (blue)

Asesor dapat menggunakan lebih dari satu cara/teknik pengujian untuk memperoleh uraian hasil pengujian yang memadai. **Asesor wajib klik minimal salah satu dari 3 (tiga) alternatif cara pengujian yang ada.** Hasil pengujian tersebut menjadi acuan bagi Asesor untuk menentukan apakah bukti pengujian telah memenuhi kriteria (Ya) atau belum memenuhi (Tidak). **Uraian hasil pengujian WAJIB diisi, sebelum menentukan kriteria, yang berisi uraian terhadap informasi yang meyakinkan asesor untuk menentukan kesimpulan pengujian.** Selanjutnya Asesor dapat klik **Simpan**.

Setelah klik **Simpan**, Asesor dapat melakukan proses penilaian yang serupa dengan klik tombol aksi pada masing-masing dari 4 (empat) tujuan SPIP.

Grade	Kriteria	Capaian	aksi
1.1.1.E	Terdapat kebijakan penegakan integritas dan nilai etika untuk seluruh pegawai dalam organisasi	T1 ✓ T2 ✓ T3 ✓ T4 ✗	T1 ✎ T2 ✎ T3 ✎ T4 ✎
1.1.1.D	Kebijakan penegakan integritas dan nilai etika organisasi telah dipahami oleh seluruh pegawai	T1 ✗ T2 ✗ T3 ✗ T4 ✗	T1 ✎ T2 ✎ T3 ✎ T4 ✎

BPKP © 2020. All Right Reserved. Powered by CoreUI

Penginputan agar dilakukan secara tertib mulai dari Tujuan 1 hingga ke Tujuan 4 SPIP. Namun demikian, sesuai dengan ketentuan dalam pedoman, proses penilaian parameter Indeks Efektivitas Pengendalian Korupsi (IEPK) hanya dilakukan pada Tujuan ke-4 SPIP yaitu Ketaatan terhadap Peraturan Perundang-undangan. **Parameter IEPK tidak menggunakan konsep *building block* sehingga Asesor dapat menyalin inputan yang sama dari mulai gradasi E hingga gradasi yang diajukan secara identik.**

Tampilan **Kertas Kerja Lead PM Struktur Proses** dapat dilihat pada menu **Lihat Cetak/Preview** adalah sebagai berikut (sebagai contoh adalah KK Lead pada subunsur 1.1).

Penilaian Mandiri / KK Lead Penilaian Struktur Dan Proses / Index

Kertas Kerja Lead Struktur & Proses

Kode	Uraian	No	Uraian Parameter	Kode Parameter			2E	Keuangan	Aset	Ketaatan	Kesimpulan Nilai	Skor Akhir
				SPIP	MRI	IEPK						
1.1	Penegakan Integritas dan Nilai Etika						3.000	3.000	3.000	1.875	2.719	2.719
	1		K/L/D menegakkan integritas dan nilai etika dalam pelaksanaan tugasnya sesuai peraturan yang berlaku	SPIP	-	-	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
	2		Kebijakan eksplisit atas pengendalian korupsi yang mencakup pernyataan kebijakan, penetapan struktur pengelola risiko korupsi, serta standar perilaku antikorupsi	SPIP	-	IEPK				2.00	2.00	2.00
	3		Organisasi menetapkan dan melaksanakan SOP antikorupsi yang mencakup tiga proses prinsip dalam pengelolaan risiko korupsi, yakni cegah, deteksi, dan respons	SPIP	-	IEPK				1.00	1.00	1.00
	4		Unit kerja sebagai lingkungan belajar dikelola untuk memungkinkan pegawai di semua level berpartisipasi dalam program antikorupsi dengan menghindari perilaku koruptif dan menunjukkan sikap lugas ketika berhadapan dengan situasi yang memicu perilaku korupsi	SPIP	-	IEPK				1.00	1.00	1.00
	5		Integritas organisasional yang terwujud dalam transparansi dan akuntabilitas telah tercermin dalam visi, misi, tujuan, dan nilai-nilai organisasional/unit kerja	SPIP	-	IEPK				2.00	2.00	2.00
	6		Terdapat persepsi bersama bahwa yang dijadikan acuan utama sebagai perilaku etis adalah peraturan, SOP, hukum, atau standar profesional	SPIP	-	IEPK				2.00	2.00	2.00
	7		Kejadian korupsi/perilaku koruptif telah ditindaklanjuti oleh orang yang kompeten dan independen	SPIP	-	IEPK				2.00	2.00	2.00
	8		Atas hasil audit atau investigasi telah diambil langkah dalam rangka memperbaiki kerusakan yang ditimbulkan oleh praktik korupsi di dalam organisasi berupa pemastian penerapan sanksi dan perbaikan melalui pemulihan kerugian dan peningkatan pengendalian	SPIP	-	IEPK				2.00	2.00	2.00

Diagram Alir (*Flowchart*) Langkah Kerja Admin Pemda

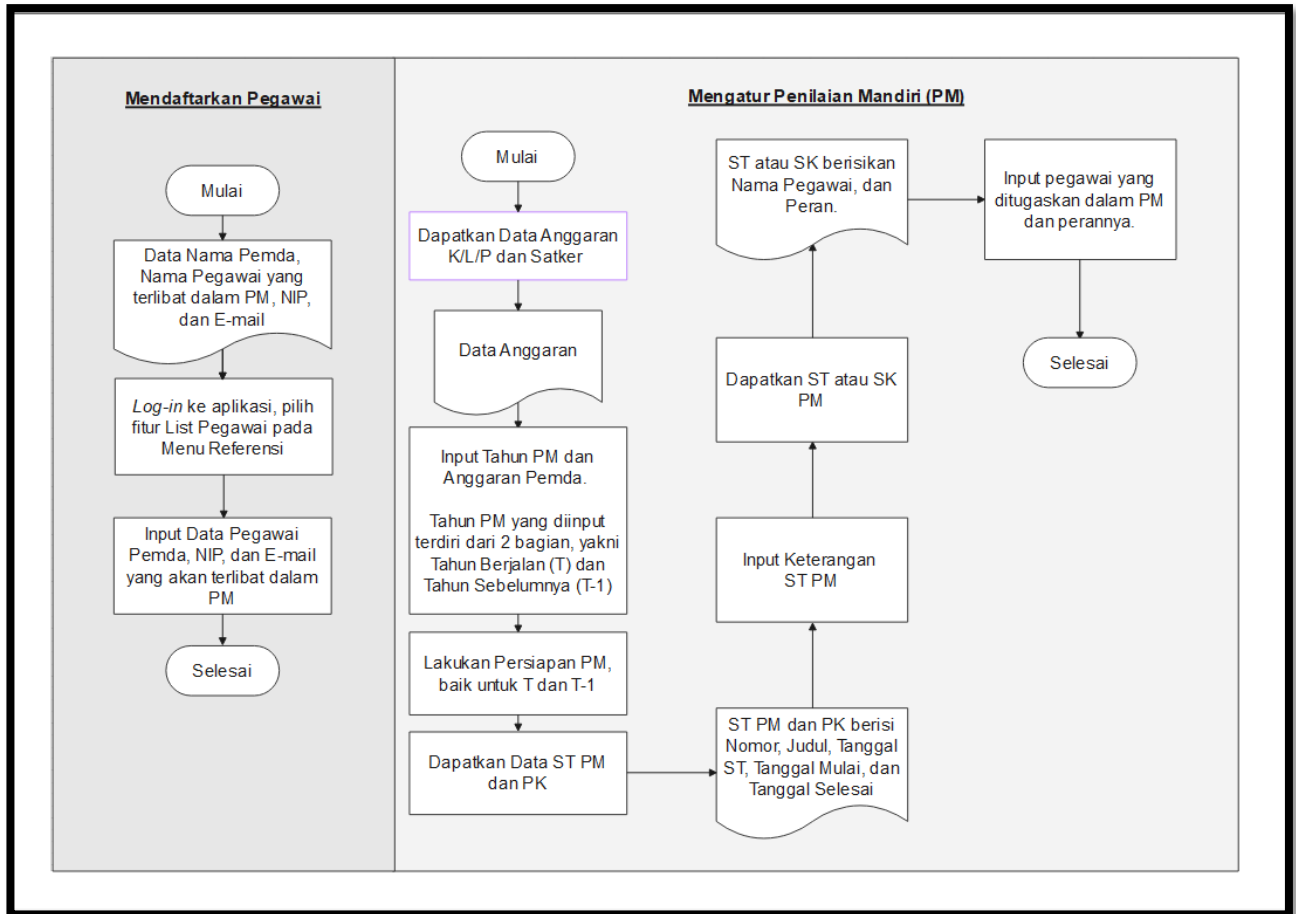


Diagram Alir (Flowchart) Langkah Kerja Asesor Pemda

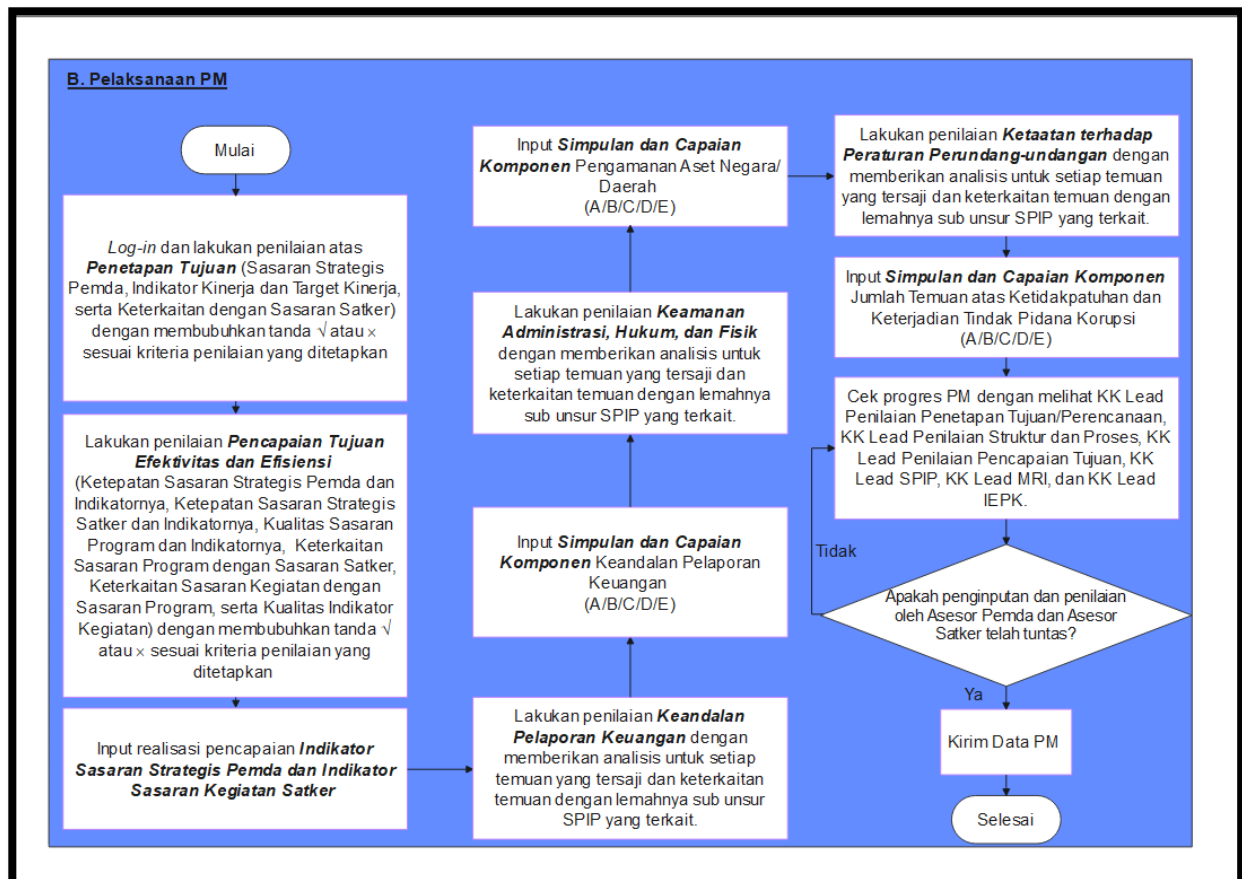
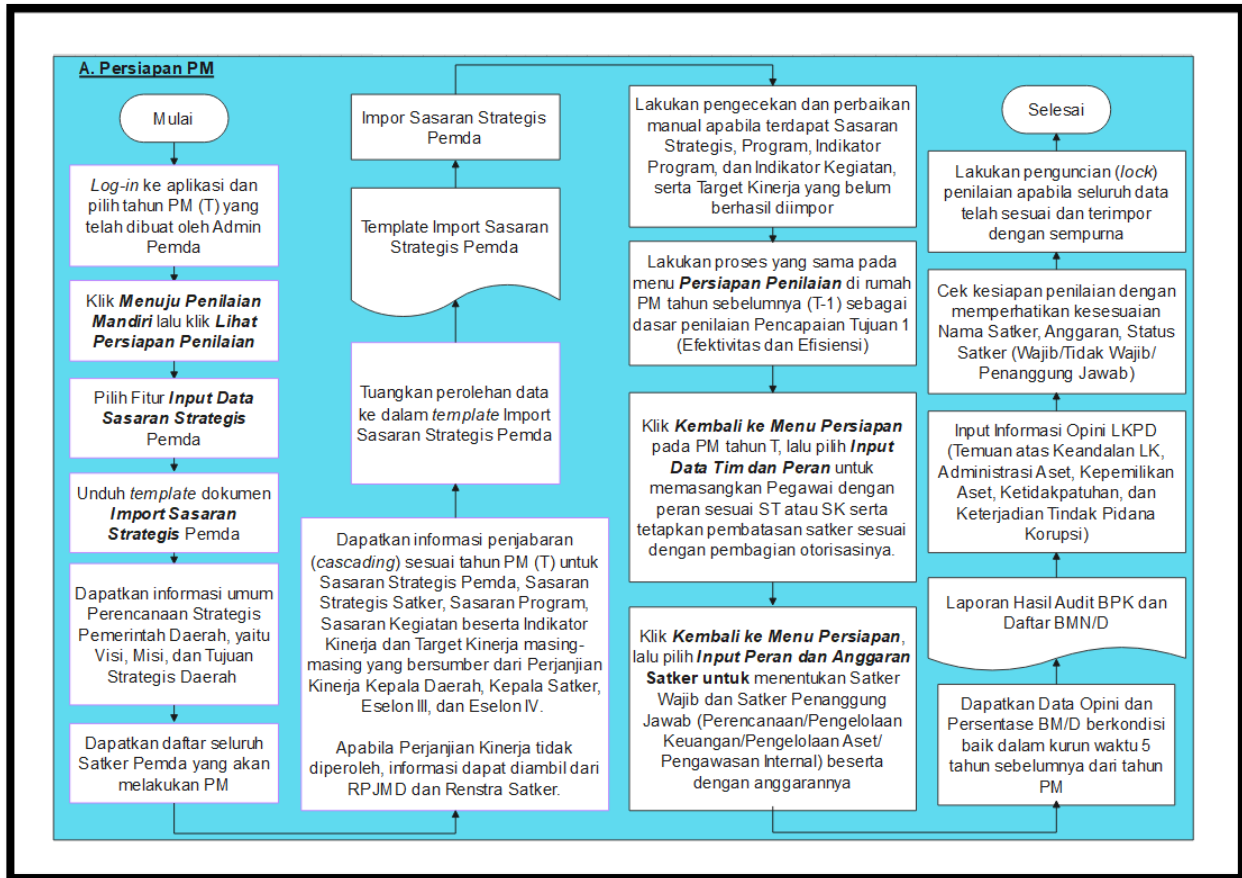
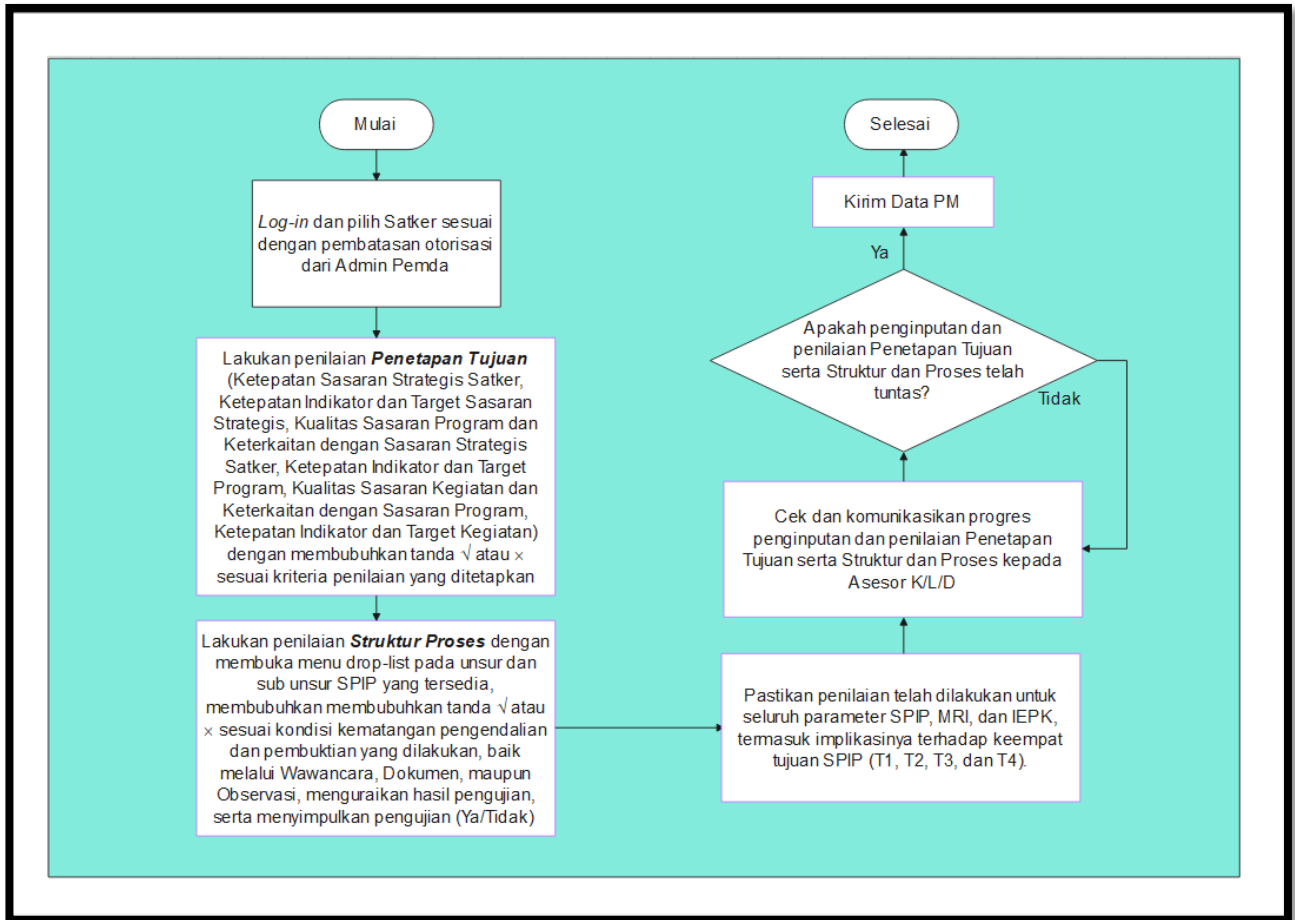


Diagram Alir (Flowchart) Langkah Kerja Asesor Satker





GIACorpu
Government Internal Audit
Corporate University

Untuk dapat lebih mendalami SPIP Terintegrasi, Bapak dan Ibu
sekalian dapat menyaksikan Chanel YouTube GIA Corpu



www.bpkp.go.id