

PEMERINTAH KABUPATEN TANJUNG JABUNG BARAT

INSPEKTORAT

Jalan : Pelabuhan No. Telp. & Faximile (0742) 21238

KUALA TUNGKAL

LAPORAN HASIL PEMERIKSAAN

LAPORAN HASIL EVALUASI ATAS IMPLEMENTASI
SISTEM AKUNTABILITAS KINERJA INSTANSI PEMERINTAH

(SISTEM AKIP) TAHUN 2017

PADA

DINAS KOPERASI, UKM, PERINDUSTRIAN DAN

PERDAGANGAN

KABUPATEN TANJUNG JABUNG BARAT



PEMERINTAH KABUPATEN TANJUNG JABUNG BARAT

INSPEKTORAT

Jalan Pelabuhan Kuala Tungkal 36512
e-mail : inspektorattanjabbarat@yahoo.co.id

Kuala Tungkal, 3 Mei 2018

Kepada

Nomor : LHE – 700/318/isp
Sifat : Penting
Lampiran : 1 (satu) Berkas
Hal : Laporan Hasil Evaluasi atas Implementasi
Sistem Akuntabilitas Kinerja Instansi
Pemerintah (Sistem AKIP) Tahun 2017

Yth. Kepala Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian
Perdagangan Kab. Tanjab Barat
Di-
Kuala Tungkal

Dalam rangka pelaksanaan Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah, Peraturan Presiden Nomor 29 Tahun 2014 tentang Sistem Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah, Peraturan Menteri Pendayagunaan Aparatur Negara dan Reformasi Birokrasi Republik Indonesia Nomor 12 Tahun 2015 tentang Pedoman Evaluasi Atas Implementasi Sistem Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah, dan Peraturan Menteri Pendayagunaan Aparatur Negara dan Reformasi Birokrasi Republik Indonesia Nomor 53 tahun 2014 tentang Petunjuk Teknis Perjanjian Kinerja, Pelaporan Kinerja Dan Tata Cara Reviu Atas Laporan Kinerja Instansi Pemerintah, dan Perbub Tanjung Jabung Barat Nomor 15 Tahun 2018 tentang Petunjuk Pelaksanaan Evaluasi Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah Satuan Kerja Perangkat Daerah di lingkungan Pemerintah Kabupaten Tanjung Jabung Barat dan Surat Perintah Tugas Inspektur Kabupaten Tanjung Jabung Barat No.090/1488/isp tanggal 19 April 2018, kami sampaikan hal-hal sebagai berikut:

1. Kami telah melakukan evaluasi atas Akuntabilitas Kinerja Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan Kabupaten Tanjung Jabung Barat, dengan tujuan:
 - a. Memperoleh informasi tentang implementasi SAKIP
 - b. Menilai tingkat implementasi SAKIP
 - c. Memberikan saran perbaikan untuk peningkatan implementasi SAKIP
 - d. Memonitor tindak lanjut rekomendasi hasil evaluasi periode sebelumnya.

2. Evaluasi dilaksanakan terhadap 5 (lima) komponen besar manajemen kinerja, yang meliputi: Perencanaan Kinerja; Pengukuran Kinerja; Pelaporan Kinerja; Evaluasi Internal, dan Capaian Kinerja. Laporan Kinerja Instansi Pemerintah (LAKIP) tahun 2017, merupakan salah satu dokumen yang dievaluasi selain Rencana Strategis (Renstra), dokumen Rencana Kinerja Tahunan (RKT), dokumen Penetapan Kinerja (PK), serta dokumen terkait lainnya.

3. Hasil evaluasi yang dituangkan dalam bentuk nilai dengan kisaran mulai dari 0 s.d. 100. Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan Kabupaten Tanjung Jabung Barat memperoleh nilai sebesar **61,06** termasuk dalam **kategori B** dengan interpretasi **Baik**.
4. Nilai sebagaimana tersebut, merupakan akumulasi penilaian terhadap seluruh komponen manajemen kinerja yang dievaluasi di Inspektorat Kab. Tanjab Barat, dengan rincian sebagai berikut:

a. *Perencanaan Kinerja*

Perencanaan kinerja (Renja) Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan Kabupaten Tanjung Jabung Barat secara umum memperoleh nilai sebesar **25,13 (83,76%)** dari nilai maksimum **30**. Secara keseluruhan komponen tersebut dapat diuraikan sebagai berikut :

I. **Perencanaan Strategis**

Dari pengujian terhadap 20 indikator pada komponen Perencanaan Kinerja, nilai yang dicapai sebesar **8,78** dari nilai maksimal sebesar **10** atau nilai capaian aktual sebesar **87,78%** dengan demikian masih terdapat beberapa indikator yang belum terpenuhi dan memerlukan penyempurnaan.

a) **Tingkat Pemenuhan Dokumen Renstra**

Tingkat Pemenuhan Dokumen Renstra mendapat nilai **1,78 (88,89 %)**. Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan Kabupaten Tanjung Jabung Barat sudah memiliki dokumen Rencana Strategis (Renstra) tahun 2016-2021, Renstra sudah diformalkan tahun 2016 dalam suatu dokumen perencanaan yang akan dilaksanakan, sudah memuat visi, misi, tujuan, sasaran, program, indikator kinerja sasaran, target tahunan, indikator kinerja tujuan dan target jangka menengah, Renstra telah menyajikan IKU namun Renstra belum dipublikasikan

b) **Kualitas Dokumen Renstra**

Kualitas Dokumen Renstra mendapat nilai **5 (100%)**. Dokumen Renstra Kabupaten Tanjung Jabung Barat telah berorientasi hasil, ukuran keberhasilan (indicator) tujuan (outcome) telah memenuhi kriteria ukuran keberhasilan yang baik, sasaran telah berorientasi hasil, indikator kinerja sasaran (outcome dan output) telah memenuhi kriteria indikator kinerja yang baik, target kinerja ditetapkan dengan baik, program/kegiatan merupakan cara untuk mencapai tujuan/sasaran/hasil program/hasil kegiatan, dokumen Renstra telah selaras dengan Dokumen RPJMD dan Dokumen Renstra telah menetapkan hal-hal yang seharusnya ditetapkan.

c) Implementasi Dokumen Renstra

Adapun Implementasi Dokumen Renstra Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan Kabupaten Tanjung Jabung Barat dengan nilai **2 (66,7%)**. Dokumen Renstra telah digunakan sebagai acuan penyusunan Dokumen Rencana kerja dan anggaran, target jangka menengah dalam Renstra telah dimonitor pencapaiannya sampai dengan tahun berjalan namun Dokumen Renstra belum direviu secara berkala.

II. Perencanaan Kinerja Tahunan

Dari pengujian terhadap 19 indikator pada komponen Perencanaan Kinerja Tahunan, memperoleh nilai sebesar **16,35** dari nilai maksimal **20** atau nilai capaian aktual sebesar **81,75 %**. Dengan demikian terdapat beberapa indikator yang cukup terpenuhi dan memerlukan penyempurnaan. Secara keseluruhan komponen tersebut dapat diuraikan sebagai berikut :

a) Pemenuhan Perencanaan Kinerja Tahunan

Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan Kabupaten Tanjung Jabung Barat memiliki Pemenuhan Kinerja Tahunan dengan perolehan nilai **3,00 (75,00%)**. Dokumen perencanaan kinerja tahunan telah disusun oleh Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan Kabupaten Tanjung Jabung Barat, Perjanjian Kinerja (PK) telah disusun, Dokumen PK telah menyajikan IKU namun dokumen PK belum dipublikasikan.

b) Kualitas Perencanaan Kinerja Tahunan

Kualitas perencanaan kinerja tahunan memperoleh nilai **9,75 (97,50 %)**. Dimana sasaran telah berorientasi hasil, indikator kinerja sasaran dan hasil program telah memenuhi criteria kinerja yang baik, target kinerja telah ditetapkan dengan baik, kegiatan sudah merupakan cara untuk mencapai sasaran, kegiatan dalam rangka mencapai sasaran sudah didukung oleh anggaran yang memadai, dokumen PK sudah selaras dengan RPJMD / Renstra, dokumen PK sudah menetapkan hal-hal yang seharusnya ditetapkan, Rencana Aksi atas kinerja sudah ada, Rencana aksi atas kinerja telah mencantumkan target secara periodik atas kinerja, dan Rencana Aksi atas kinerja telah mencantumkan sub kegiatan / komponen rinci setiap priode yang akan dilakukan dalam rangka mencapai kinerja.

c) Implementasi Perencanaan Kinerja Tahunan

Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan Kabupaten Tanjung Jabung Barat memperoleh nilai **3,60 (60%)**. Rencana Kinerja tahunan belum dimanfaatkan dalam penyusunan anggaran, target kinerja yang diperjanjikan telah digunakan untuk mengukur keberhasilan, rencana aksi atas kinerja sudah sepenuhnya dimonitor pencapaiannya secara berkala, rencana aksi sudah sepenuhnya dimanfaatkan dalam pengarahannya dan pengorganisasian kegiatan, dan perjanjian kinerja sudah sepenuhnya dimanfaatkan untuk penyusunan kinerja sampai kepada tingkat eselon III dan IV.

b. Pengukuran Kinerja

Dari pengujian terhadap 20 indikator kinerja, nilai yang diperoleh **10,63** dari nilai maksimal **25** atau capaian aktual sebesar **42,50 %**. Dengan demikian masih terdapat indikator yang belum terpenuhi dan memerlukan penyempurnaan. Secara keseluruhan Komponen tersebut dapat diuraikan sebagai berikut :

1. Pemenuhan Pengukuran Kinerja

Pemenuhan Pengukuran Kinerja diperoleh nilai **2,50 (50%)**, dimana telah terdapat Indikator Kinerja Utama (IKU) sebagai ukuran kinerja secara formal, telah terdapat ukuran kinerja tingkat eselon III dan IV sebagai turunan kinerja atasannya, belum terdapat mekanisme pengumpulan data kinerja dan indikator kinerja utama belum dipublikasikan.

2. Kualitas Pengukuran Kinerja

Kualitas Pengukuran memperoleh nilai **6,25 (50%)**. Nilai tersebut cukup memadai karena IKU pada Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan Kabupaten Tanjung Jabung Barat telah memenuhi Kriteria indikator yang baik, IKU telah bisa mengukur kinerja, IKU unit kerja telah selaras dengan IKU IP, Ukuran (indicator) kinerja eselon III dan IV sudah sepenuhnya memenuhi kriteria indikator kinerja yang baik, Indikator kinerja eselon III dan IV sudah sepenuhnya selaras dengan indikator kinerja atasannya, sudah terdapat ukuran (indikator) kinerja individu yang mengacu pada IKU unit kerja organisasi/atasannya, pengukuran kinerja belum dilakukan secara berjenjang, pengumpulan data kinerja belum dapat diandalkan, pengumpulan data kinerja atas Rencana Aksi belum dilakukan secara berkala, dan pengukuran kinerja belum dikembangkan menggunakan teknologi informasi.

3. Implementasi Pengukuran Kinerja

Kualitas Pengukuran memperoleh nilai **1,88 (25 %)** belum memadai karena IKU belum sepenuhnya dimanfaatkan dalam dokumen-dokumen perencanaan dan penganggaran, IKU telah dimanfaatkan untuk penilaian kinerja, target kinerja eselon

III dan IV belum sepenuhnya dimonitor pencapaiannya, hasil pengukuran (capaian) kinerja mulai dari setingkat eselon IV keatas belum sepenuhnya dikaitkan dengan (dimanfaatkan

c. Pelaporan Kinerja

Dari pengujian terhadap 16 indikator pada pelaporan kinerja diperoleh nilai **10,39** dari nilai maksimal **15** atau capaian aktualnya diperoleh nilai **69,29%**. Dengan demikian terdapat indikator yang belum terpenuhi dan memerlukan penyempurnaan. Secara keseluruhan komponen tersebut dapat diuraikan sebagai berikut :

1. Pemenuhan Pelaporan Kinerja

Pemenuhan Pelaporan kinerja diperoleh nilai sebesar **2,25% (75 %)**. Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan Kabupaten Tanjung Jabung Barat telah menyusun Dokumen Laporan Kinerja Tahun 2017, laporan kinerja disampaikan tepat waktu, laporan kinerja telah sepenuhnya menyajikan informasi mengenai pencapaian namun Dokumen Laporan Kinerja belum di upload kedalam website.

2. Penyajian Informasi Kinerja

Adapun penyajian informasi kinerja diperoleh nilai sebesar **5,44 (72,57%)**. Penyajian informasi kinerja yang tertuang dalam Dokumen LAKIP Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan Kabupaten Tanjung Jabung Barat tahun 2017 cukup memadai karena dalam penyajian Laporan Kinerja telah memuat hal-hal sebagai berikut :

- a) Laporan Kinerja telah menyajikan informasi pencapaian yang berorientasi Outcome
- b) Laporan Kinerja menyajikan informasi mengenai kinerja yang telah diperjanjikan
- c) Laporan Kinerja telah menyajikan evaluasi dan analisis mengenai capaian kinerja
- d) Laporan Kinerja telah menyajikan perbandingan data kinerja yang memadai antara realisasi tahun ini dengan realisasi tahun sebelumnya dan perbandingan lain yang diperlukan
- e) Laporan Kinerja telah menyajikan informasi tentang analisis efisiensi penggunaan sumber daya
- f) Laporan Kinerja telah menyajikan informasi keuangan yang terkait dengan pencapaian sasaran kinerja instansi
- g) Informasi kinerja Laporan Kinerja telah cukup dapat diandalkan

3. Pemanfaatan Informasi Kinerja

Pemanfaatan informasi kinerja diperoleh nilai **2,70 (60,00 %)** termasuk kategori cukup memadai. Informasi yang disajikan telah cukup digunakan dalam pelaksanaan evaluasi akuntabilitas kinerja, Informasi yang disajikan telah cukup digunakan dalam perbaikan perencanaan, informasi yang disajikan telah cukup digunakan untuk menilai dan memperbaiki pelaksanaan program dan kegiatan organisasi, informasi yang disajikan telah

d. Evaluasi atas Evaluasi Internal

Dari pengujian terhadap 12 indikator diperoleh nilai **3,88** dari nilai maksimal **10,00** atau nilai aktual sebesar **38,78%**. Masih ada beberapa indikator yang belum sepenuhnya dipenuhi dan memerlukan kesempurnaan. Keseluruhan komponen tersebut dapat diuraikan sebagai berikut :

1. Pemenuhan Evaluasi

Pemenuhan evaluasi memperoleh nilai **1,42 (71%)**. Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan Kabupaten Tanjung Jabung Barat telah melakukan pemantauan mengenai kemajuan pencapaian kinerja beserta hambatannya, evaluasi program telah dilakukan, evaluasi atas pelaksanaan Rencana Aksi telah cukup dilakukan, serta hasil evaluasi telah dikomunikasikan kepada pihak yang berkepentingan.

2. Kualitas Evaluasi

Adapun nilai yang diperoleh terhadap kualitas evaluasi sebesar **2,08 (41,67 %)** cukup memadai. Evaluasi program dilaksanakan dalam rangka menilai keberhasilan program, telah memberikan rekomendasi-rekomendasi perbaikan perencanaan kinerja yang dapat dilaksanakan, evaluasi program juga dapat memberikan rekomendasi-rekomendasi peningkatan kinerja yang dapat dilaksanakan, pemantauan Rencana Aksi kurang dilaksanakan dalam rangka mengendalikan kinerja, pemantauan Rencana Aksi kurang memberikan alternative perbaikan yang dapat dilaksanakan. sehingga hasil evaluasi Rencana Aksi belum menunjukkan perbaikan setiap periodik.

3. Pemanfaatan Evaluasi

Pemanfaatan evaluasi diperoleh nilai **0,38 (12,50 %)** dimana hasil evaluasi program masih kurang ditindaklanjuti untuk perbaikan pelaksanaan program dimasa yang akan datang dan hasil evaluasi Rencana Aksi belum ditindaklanjuti dalam bentuk langkah-langkah nyata.

e. Evaluasi atas Capaian Kinerja

Dari pengujian 6 Indikator, pencapaian sasaran/kinerja pada Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan Kabupaten Tanjung Jabung Barat mendapat nilai **11,03** dari nilai maksimal sebesar **20,00** atau capaian aktual sebesar **55,16 %**. Dengan demikian secara keseluruhan penilaian terhadap pencapaian Sasaran/kinerja organisasi memadai, masih perlu banyak perbaikan. Namun masih terdapat beberapa komponen yang masih lemah. Penjelasan terhadap komponen penilaian adalah sebagai berikut :

1. Kinerja yang dilaporkan (OUTPUT)

Capaian kinerja yang dilaporkan oleh Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan Kabupaten Tanjung Jabung Barat

2. Kinerja yang dilaporkan (OUTCOME)

Capaian kinerja yang dilaporkan atas outcome mendapat nilai **7,03 (56,25%)**. Capaian kinerja yang dilaporkan atas outcome belum sepenuhnya terpenuhi karena capaian kinerja belum lebih baik dari tahun sebelumnya. Namun informasi mengenai kinerja cukup dapat diandalkan

B. Terhadap permasalahan yang telah dikemukakan di atas, kami merekomendasikan kepada Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan Kabupaten Tanjung Jabung Barat beserta seluruh jajarannya agar dilakukan perbaikan sebagai berikut:

a. Perencanaan Kinerja

1) Perencanaan Strategis

a. Pemenuhan Renstra

- Mempublikasikan Renstra di website <http://data.tanjabbarkab.go.id>

b. Implementasi Renstra

- Dokumen renstra belum direviu secara berkala

2) Perencanaan Kinerja Tahunan

a. Pemenuhan Perencanaan Kinerja Tahunan

- Mempublikasikan Perencanaan Kinerja <http://data.tanjabbarkab.go.id>

b. Implementasi Perencanaan Kinerja Tahunan

- Agar Memanfaatkan Rencana kinerja tahunan untuk penyusunan anggaran

b. Pengukuran Kinerja

1. Pemenuhan Pengukuran

- Menyusun SOP untuk mekanisme pengumpulan data kinerja
- Mempublikasikan Indikator kinerja utama di <http://data.tanjabbarkab.go.id>

2. Kualitas Pengukuran

- Pengukuran kinerja agar dilakukan secara berjenjang
- Pengumpulan data kinerja agar dapat diandalkan
- Menyusun pengumpulan data kinerja atas rencana aksi dilakukan secara berkala (bulanan/triwulan/semester)
- Menyusun pengumpulan data kinerja agar dapat diandalkan

3. Implementasi Pengukuran

- Hasil pengukuran data kinerja Eselon IV keatas agar dimanfaatkan untuk melakukan reward dan punishment

c. Pelaporan Kinerja

1. Pemenuhan Pelaporan

d. Evaluasi Internal

1. Kualitas Evaluasi

- Pemantauan Rencana Aksi agar dilaksanakan dalam rangka mengendalikan kinerja
- Pemantauan Rencana Aksi agar memberikan alternative perbaikan yang dapat dilaksanakan
- Hasil evaluasi Rencana Aksi agar menunjukkan perbaikan setiap periode

2. Pemanfaatan Evaluasi

- Hasil evaluasi program agar tindaklanjuti untuk perbaikan pelaksanaan program di masa yang akan datang
- Hasil evaluasi Rencana Aksi agar ditindaklanjuti dalam bentuk langkah-langkah nyata

Demikian disampaikan hasil evaluasi atas akuntabilitas kinerja Instansi Pemerintah Tahun 2017 pada Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan Kabupaten Tanjung Jabung Barat. Kami menghargai upaya Saudara beserta seluruh jajaran dalam menerapkan manajemen kinerja di lingkungan Dinas Koperasi, UKM, Perindustrian dan Perdagangan Kabupaten Tanjung Jabung Barat.

Terima kasih atas perhatian dan kerjasama Saudara.

INSPEKTUR KABUPATEN TANJUNG JABUNG BARAT


H. R. GATOT SUWARSO, SH, MM
PEMBINA UTAMA MUDA
NIP. 19631017 199003 1 005

Tembusan Yth. :

1. Bapak Bupati Tanjung Jabung Barat
2. Bapak Kepala Perwakilan BPKP provinsi Jambi di Jambi
3. Arsip