



MENINGKATKAN BELANJA BPS KAB. KOLAKA YANG BERKUALITAS (SPENDING BETTER) DALAM MENDUKUNG KEGIATAN TEKHNIS disampaikan pada pemilihan Insan Statistik Teladan 2024

MA'RUF
ANALIS PENGELOLAAN KEUANGAN APBN
AHLI MUDA

LATAR BELAKANG

Negara kita masih menghadapi berbagai tantangan. Di tengah tantangan-tantangan tersebut, **BPS terus berupaya meningkatkan kualitas belanja** atau biasa disebut dengan spending better (*sumber: Amanat Kepala Biro Perencanaan BPS pada Apel Pagi 6 Februari 2023*)

Penguatan efisiensi dan efektivitas belanja negara (spending better) tidak hanya diarahkan untuk **mendorong pertumbuhan ekonomi**, namun juga untuk mendorong **pemerataan pembangunan, penciptaan lapangan kerja, pengentasan kemiskinan, dan pengurangan kesenjangan baik antargolongan maupun antarwilayah** (*sumber: Pidato Menteri Keuangan di Depan Rapat Paripurna DPR RI, 19 Mei 2023*)

Di tengah dinamika perekonomian dan geopolitik global yang tidak stabil maka diperlukan kerja keras dan sinergi seluruh stakeholders untuk mewujudkan anggaran belanja yang berkualitas (spending better) sehingga dapat **mendorong pertumbuhan ekonomi dan kesejahteraan masyarakat Indonesia** (*sumber: Artikel Percepatan*

TUJUAN

Proses Pengadaan Barang dan Jasa Sebagai Langkah Strategis Awal Tahun Anggaran 2024)

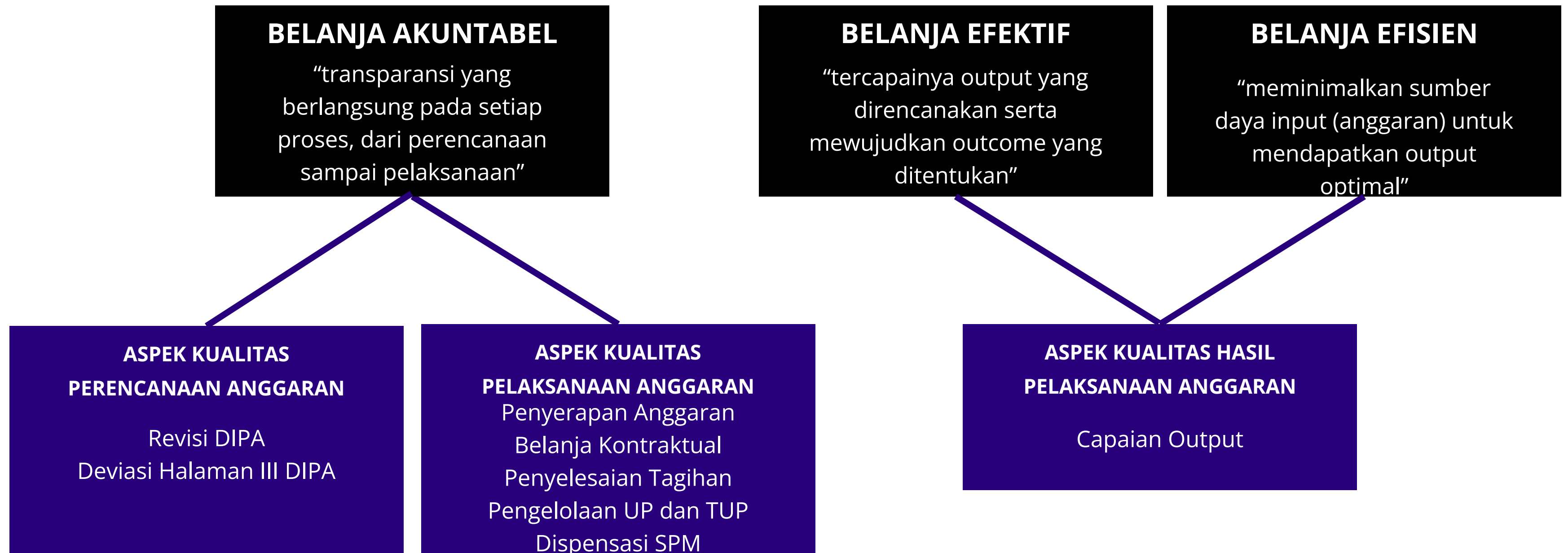
Meningkatkan kualitas belanja

atau spending better melalui peningkatan kualitas indikator kinerja pelaksanaan anggaran di BPS Kabupaten Kolaka

SASARAN

- Mewujudkan **perencanaan** anggaran yang berkualitas
- Mewujudkan **pelaksanaan** anggaran yang berkualitas
- Mewujudkan **kualitas hasil** pelaksanaan anggaran

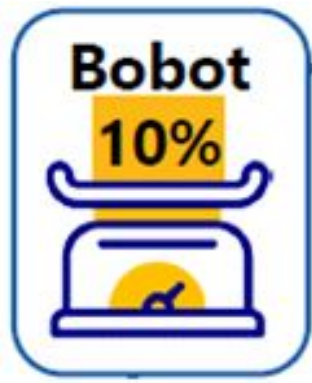
INDIKATOR KUALITAS BELANJA



IKPA



STRATEGI MENINGKATKAN KUALITAS BELANJA MELALUI OPTIMALISASI IKPA



PERENCANAAN ANGGARAN

REVISI DIPA



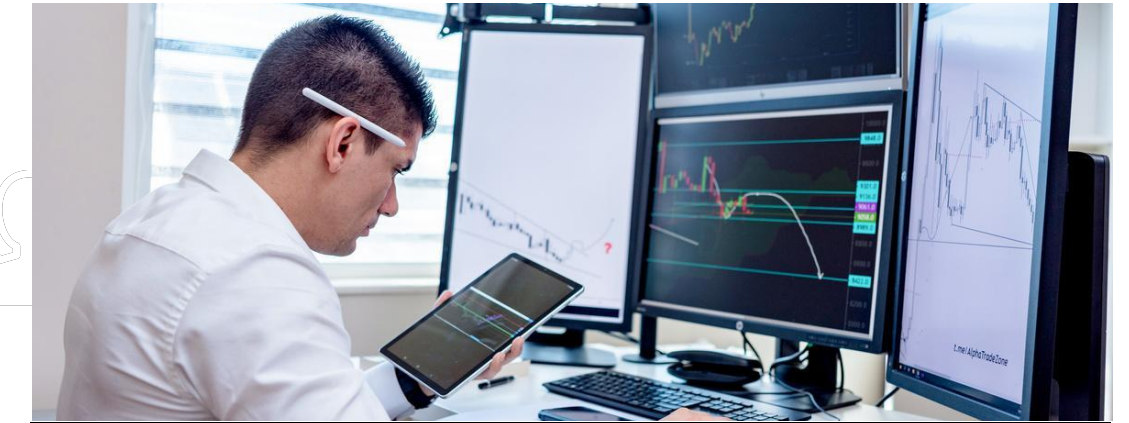
STRATEGI

- Melakukan **reviu DIPA secara periodik** (minimal triwulanan) untuk melihat **kesesuaian alokasi** dalam DIPA dengan **kebutuhan**
- Melakukan **konsolidasi dalam revisi anggaran** dan menetapkan batas waktu revisi anggaran secara internal sehingga **revisi anggaran** dapat **diminimalisasi**



DUKUNGAN REKAN KERJA

- Tim teknis **menyesuaikan anggaran sesuai kebutuhan** di awal tahun dan melakukan reviu anggaran secara periodik (bulanan dan triwulanan)
- Tim keuangan **memeriksa dan melakukan revisi anggaran sesuai kebutuhan** di awal tahun dan secara periodik dengan menghindari revisi yang bisa mengurangi kualitas perencanaan anggaran (14 jenis revisi pagu tetap, diberi kesempatan 2 kali per semester/bukan kumulatif)



MITIGASI RESIKO

Anggaran kegiatan di KRO bukan PN tidak mencukupi (pagu tetap)

- Jika mendesak untuk digunakan, lakukan revisi DIPA di semester tersebut karena diberi kesempatan 2 kali per semester
- Jika tidak mendesak untuk digunakan, lakukan identifikasi untuk semua KRO dan dilakukan revisi sekaligus



PERENCANAAN ANGGARAN

DEVIASI HALAMAN III DIPA



STRATEGI

- Memastikan **Halaman III DIPA menjadi alat kendali** bagi KPA dalam pencapaian kinerja dan output serta sasaran program/kegiatan
- Memastikan tim **melaksanakan kegiatan sesuai dengan yang direncanakan** sebagaimana tercantum dalam Halaman III DIPA
- Memanfaatkan kesempatan **pemutakhiran RPD Hal III DIPA setiap triwulan**
- Memastikan **deviasi** antara pelaksanaan dengan rencana yang tercantum pada Halaman III DIPA



DUKUNGAN REKAN KERJA

- Tim teknis **menyusun/mereviu rencana penarikan anggaran** sesuai kebutuhan secara periodik
- Tim keuangan **memeriksa rencana penarikan** yang diajukan dan menyelaraskannya dengan target penyerapan anggaran triwulanan
- Tim keuangan **mengajukan revisi halaman III DIPA** sebelum batas akhir cut off RPD triwulanan (10 hari kerja pertama setiap triwulan)
- Tim teknis **mengajukan usulan permintaan anggaran** setiap bulan
- Tim keuangan **memeriksa usulan permintaan anggaran** dari tim teknis untuk mengendalikan RPD yang sudah



MITIGASI RESIKO

Permintaan anggaran yang diajukan tim teknis kurang dari perencanaan

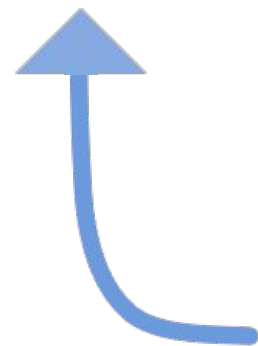
- Tambahkan dari pengeluaran lain yang bisa direalisasikan di bulan tersebut, misal: dengan menambah ATK, komputer supplies, atau pengeluaran lain yang tidak direncanakan tetapi dibutuhkan di bulan tersebut
- Jika sudah ditambahkan tetapi masih kurang, hitung deviasinya. Toleransi deviasi 5% sampai akhir tahun, diupayakan deviasi s.d triwulan II tidak melebihi 2,5% untuk mengantisipasi gan yang terlalu



PERENCANAAN ANGGARAN

DEVIASI HALAMAN III DIPA

Kode	Program/ Kegiatan/ KRO/ RO/ Komponen	POK MENJADI				RENCANA					
		Volume	Satuan	Harga Satuan (Rp)	Jumlah (Rp)	JANUARI	FEBRUARI	MARET	APRIL	MEI	JUNI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
	TOTAL				6.229.071.0	306.519.6	385.003.3	813.297.8	362.311.9	379.675.2	818.904.6
2886.EBD.955	Layanan Manajemen Keuangan	3	Dokumen		15.390.000	0	990.000	1.090.000	440.000	1.040.000	3.930.000
051	Tanpa Komponen				15.390.000	0	990.000	1.090.000	440.000	1.040.000	3.930.000
A	TANPA SUB KOMPONEN				15.390.000	0	990.000	1.090.000	440.000	1.040.000	3.930.000
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja				5.280.000	0	390.000	490.000	440.000	440.000	440.000
	- Pengelola SAI tingkat wilayah: penanggungjawab	12	O-B	120.000	1.440.000		120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
	- Pengelola SAI tingkat wilayah: koordinator	12	O-B	150.000	1.800.000		150.000	170.000	150.000	150.000	150.000
	- Pengelola SAI tingkat wilayah: ketua	12	O-B	80.000	960.000			80.000	80.000	80.000	80.000
	- Pengelola SAI tingkat wilayah: anggota	12	O-B	90.000	1.080.000		120.000	120.000	90.000	90.000	90.000
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa				2.910.000	0	0	0	0	0	2.890.000
	- Konsultasi teknis	1	O-P	2.910.000	2.910.000						2.890.000
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota				7.200.000	0	600.000	600.000	0	600.000	600.000
	- Transport Lokal	48	O-K	150.000	7.200.000		600.000	600.000		600.000	600.000
						306.519.627	385.003.315	813.297.857	362.311.968	379.675.228	818.904.671



POK
Level
Item

Formulasi
IKPA

HALAMAN III DIPA	51	RPD	252.151.056	254.128.278	527.811.753	264.804.658	261.820.722	516.825.84
		% DEVIASI	0,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,1
		% DEVIASI	0,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
		TERTIMBANG REALISASI [SAKTI]	252.521.059	254.128.279	527.811.753	264.804.660	261.820.723	517.560.30
	52	RPD	53.998.843	130.551.740	285.486.104	97.507.278	114.300.501	304.913.51
		% DEVIASI	0,00	0,25	0,00	0,00	3,11	1,1
		% DEVIASI	0,00	0,10	0,00	0,00	1,19	0,4
		TERTIMBANG REALISASI [SAKTI]	53.998.568	130.875.036	285.486.104	97.507.308	117.854.505	301.344.36
	53	RPD						
		% DEVIASI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
		% DEVIASI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
		TERTIMBANG REALISASI [SAKTI]						
sebesar 5% untuk memperoleh nilai maksimal (100)	% DEVIASI SELURUH JENIS		0,09	0,10	0,00	0,00	1,19	0,5
	% RATA-RATA DEVIASI		0,09	0,09	0,06	0,05	0,28	0,3
	NILAI IKPA		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,0

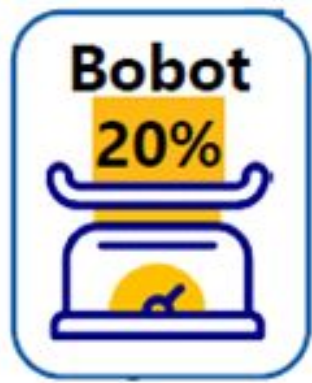
Kertas Kerja Deviasi Halaman III DIPA
(Inovasi)



MANFAAT

- Membantu menyusun perencanaan anggaran sebelum diajukan revisi halaman III DIPA ke DJPB, dengan memasukkan perencanaan di POK level item
- Membantu menghitung besaran deviasi dengan mengubah perencanaan menjadi realisasi anggaran, sehingga bisa dilakukan

deviasinya mendekati 5%



PELAKSANAAN ANGGARAN

PENYERAPAN ANGGARAN



STRATEGI

- Meningkatkan kualitas perencanaan dan **eksekusi kegiatan secara relevan dan terjadwal**, serta tidak menumpuk pencairan anggaran pada akhir tahun
- Melakukan **percepatan belanja**, khususnya untuk belanja barang dan modal yang proses pengadaan barang dan jasanya dapat dimulai sejak awal tahun anggaran
- **Mengoptimalkan penyerapan anggaran** secara proporsional setiap bulan berdasarkan target, rencana kegiatan, dan penarikan dana yang telah disusun



DUKUNGAN REKAN KERJA

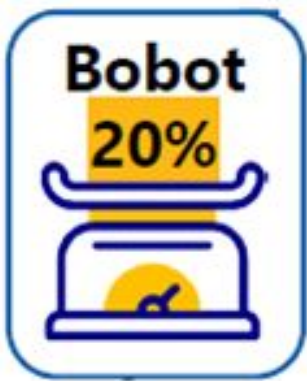
- Tim teknis mengajukan **usulan permintaan anggaran** setiap bulan
- Tim keuangan memeriksa usulan permintaan anggaran dari tim teknis untuk **mengendalikan penyerapan anggaran** agar sesuai/melebihi target triwulanan
- Tim keuangan **mengajukan anggaran** untuk dimintakan ke KPPN



MITIGASI RESIKO

Ada salah satu jenis belanja yang realisasinya kurang dari target

- Lakukan identifikasi terhadap jenis belanja tersebut untuk meningkatkan penyerapan anggaran
- Lakukan koordinasi dengan tim teknis, untuk mengecek kemungkinan realisasi anggaran yang terlewat



PELAKSANAAN ANGGARAN

PENYERAPAN ANGGARAN

Kode	Program/ Kegiatan/ KRO/ RO/ Komponen	POK MENJADI				RENCANA					
		Volume	Satuan	Harga Satuan (Rp)	Jumlah (Rp)	JANUARI	FEBRUARI	MARET	APRIL	MEI	JUNI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
	TOTAL				6.229.071.000	306.519.627	385.003.315	813.297.857	362.311.968	379.675.228	818.904.000
	- Pengelola SAI tingkat wilayah: ketua	12	O-B	80.000	960.000			80.000	80.000	80.000	80.000
	- Pengelola SAI tingkat wilayah: anggota	12	O-B	90.000	1.080.000		120.000	120.000	90.000	90.000	90.000
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa				2.910.000	0	0	0	0	0	2.890.000
	- Konsultasi teknis	1	O-P	2.910.000	2.910.000						2.890.000
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota				7.200.000	0	600.000	600.000	0	600.000	600.000
	- Transport Lokal	48	O-K	150.000	7.200.000		600.000	600.000		600.000	600.000
						306.519.627	385.003.315	813.297.857	362.311.968	379.675.228	818.904.000



MANFAAT

- Membantu menyusun perencanaan target penyerapan anggaran agar sesuai dengan target triwulanan
- Membantu menghitung besaran realisasi anggaran dengan mengubah perencanaan menjadi realisasi, sehingga bisa dilakukan mitigasi resiko jika target penyerapan

POK
Level
Item

Formulasi
IKPA

REALISASI ANGGARAN [SAKTI] PA = REALISASI/TARGET sebesar >=100% untuk memperoleh nilai maksimal (100)	PAGU JB	51	3.844.541.000	3.844.541.000	3.844.541.000	3.844.541.000	3.844.541.000	3.844.541.000	3.844.541.000
		52	2.431.124.000	2.431.124.000	2.431.124.000	2.384.530.000	2.384.530.000	2.384.530.000	2.384.530.000
		53	0	0	0	0	0	0	0
	TOTAL		6.275.665.000	6.275.665.000	6.275.665.000	6.229.071.000	6.229.071.000	6.229.071.000	6.229.071.000
	BLOKIR	51	0	0	0	0	0	0	0
		52	411.936.000	411.936.000	411.936.000	411.936.000	411.936.000	411.936.000	411.936.000
		53	0	0	0	0	0	0	0
	TARGET (%)	51	20	20	20	50	50	50	50
		52	15	15	15	50	50	50	50
		53	10	10	10	40	40	40	40
	NOMINAL TARGET	51	768.908.200	768.908.200	768.908.200	1.922.270.500	1.922.270.500	1.922.270.500	1.922.270.500
		52	302.878.200	302.878.200	302.878.200	986.297.000	986.297.000	986.297.000	986.297.000
		53	0	0	0	0	0	0	0
	PROPORSI PAGU (%)	51	61,26	61,26	61,26	61,72	61,72	61,72	61,72
		52	38,74	38,74	38,74	38,28	38,28	38,28	38,28
		53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	REALISASI S.D PERIODE	51	252.521.059	506.649.338	1.034.461.091	1.299.265.751	1.561.086.474	2.078.641.000	2.078.641.000
	INI	52	53.998.568	184.873.604	470.359.708	567.867.016	685.721.521	987.061.000	987.061.000
		53	0	0	0	0	0	0	0
	PA = REALISASI/TARGET (%)	51	32,84	65,89	100,00	67,59	81,21	100,00	100,00
		52	17,83	61,04	100,00	57,58	69,52	100,00	100,00
		53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NKPA TERTIMBANG (%)	51	20,12	40,37	61,26	41,72	50,12	61,26	61,26
		52	6,91	23,65	38,74	22,04	26,61	38,28	38,28
		53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NKPA TERTIMBANG NILAI IKPA		27,03	64,01	100,00	63,76	76,74	100,00	100,00

Kertas Kerja Penyerapan Anggaran
(Inovasi)

tercapai

LANGKAH-LANGKAH MENDAPATKAN NILAI KINERJA OPTIMAL INDIKATOR

DEVIASI HALAMAN III DIPA DAN PENYERAPAN ANGGARAN

1

Identifikasi anggaran kegiatan bersama tim teknis, sebelum melakukan revisi Hal III DIPA

2

Menginput rencana penarikan ke dalam kertas kerja, juga bertujuan untuk memastikan target realisasi anggaran tercukupi

3

Melakukan revisi Hal III DIPA

4

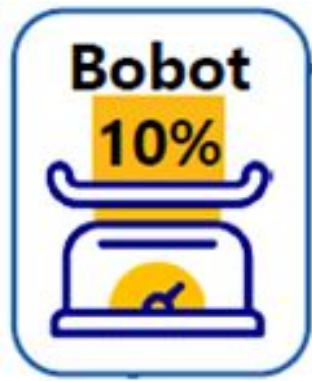
Melakukan review anggaran secara berkala, memastikan perencanaan sesuai target (jika tidak sesuai dijaga deviasinya $< 5\%$)

5

Mengingatkan tim teknis untuk melakukan permintaan honor/transport berdasarkan target setiap bulan dan mengkonfirmasi jika ada target yang terlambat

6

Mengubah target menjadi realisasi di kertas kerja dan memastikan kembali deviasinya $< 5\%$ dan target penyerapan anggaran triwulanan tercapai



PELAKSANAAN ANGGARAN BELANJA KONTRAKTUAL



STRATEGI

- Mengupayakan **PBJ dilaksanakan sebelum tahun anggaran**, sehingga kontrak dapat ditandatangani dan pekerjaan dapat dilaksanakan awal tahun anggaran
- Memastikan **pengadaan barang/jasa** yang sifatnya **sekaligus** dan nilainya **50 juta ke atas untuk semua JB > 75% kontraknya diselesaikan sampai dengan Triwulan II** dan **50 juta s.d 200 juta untuk belanja 53 kontraknya di SP2D kan sampai dengan Triwulan I**



DUKUNGAN REKAN KERJA

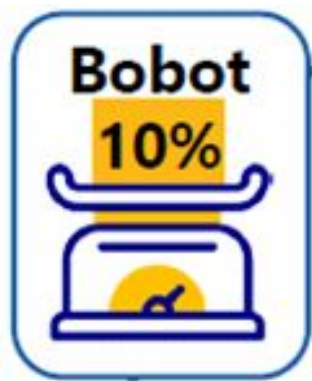
- Tim teknis **menetapkan waktu pelaksanaan kegiatan pelatihan** dan melakukan permintaan
- Tim keuangan melakukan **identifikasi kontakual** untuk sebelum mengajukan adk kontraknya ke KPPN



MITIGASI RESIKO

Kontrak dengan pagu ≥ 50 juta pelaksanaannya di triwulan III

- Menghitung rasio jumlah data perjanjian/kontrak yang diterbitkan sampai dengan Triwulan II dibagi dengan jumlah data perjanjian/kontrak yang diterbitkan selama tahun anggaran berkenaan, jika rasio $> 75\%$ dapat dilanjutkan pendaftaran adk kontraknya di KPPN
- Jika rasio $\leq 75\%$, mekanisme pembayarannya dilakukan secara TUP dengan tidak mendaftarkan adk kontraknya di KPPN (berkoordinasi dengan KPPN untuk memastikan kontrak ≥ 50 iuta bisa dibavarkan



PELAKSANAAN ANGGARAN BELANJA KONTRAKTUAL

Silahkan ubah/ganti data pada kolom yg berwarna BIRU

TOOLS NILAI IKPA KUALITAS BELANJA KONTRAKTUAL											
No	Nomor Kontrak	JB	Jumlah Kontrak >= 50 jt (sekaligus)	Tanggal Kontrak	Tanggal Terdaftar di KPPN	Tanggal Penyelesaian SP2D	Periode Tanggal Kontrak (cek poin 5)	Periode Tanggal SP2D (cek poin 7)	Pra DIPA (40%)	Akselerasi 53 (40%)	Distribusi Akselerasi Kontrak (20%)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
1	Kontrak 1	52	1.458.000.000	29-Dec-23	17-Jan-24	28-Aug-24	2023	Triwulan III	120	-	100
2	Kontrak 2	52	344.000.000	12-Jan-24	17-Jan-24	15-Feb-24	Triwulan I	Triwulan I	110	-	100
3	Kontrak 3	53	440.000.000	28-Feb-24	4-Mar-24	19-Apr-24	Triwulan I	Triwulan II	110	-	100
4	Kontrak 4	53	187.500.000	1-Mar-24	4-Mar-24	28-Mar-24	Triwulan I	Triwulan I	110	100	100
5	Kontrak 5	52	400.000.000	4-Apr-24	5-Apr-24	6-May-24	Triwulan II	Triwulan II	-	-	100
6	Kontrak 6	53	125.000.000	30-May-24	5-Jun-24	5-Jul-24	Triwulan II	Triwulan III	-	80	100
7	Kontrak 7	52	90.360.000	27-Jun-24	5-Jul-24	11-Jul-24	Triwulan II	Triwulan III	-	-	100
8	Kontrak 8	52	732.000.000	23-Aug-24	30-Aug-24	19-Dec-24	Triwulan III	Triwulan IV	-	-	100
9	Kontrak 9	52	288.500.000	16-Sep-24	17-Sep-24	18-Oct-24	Triwulan III	Triwulan IV	-	-	100
10	Kontrak 10	52	175.600.000	11-Nov-24	13-Nov-24	29-Nov-24	Triwulan IV	Triwulan IV	-	-	80
Rata-Rata									112,5	90	80
NK									97		



MANFAAT

- Alat bantu menghitung nilai kinerja belanja kontraktual sebelum dilakukan pendaftaran adk kontrak ke KPPN, sehingga bisa dilakukan mitigasi resiko jika nilai kinerja < 100

Tools Belanja Kontraktual
(Inovasi)

LANGKAH-LANGKAH MENDAPATKAN NILAI KINEJA OPTIMAL INDIKATOR

BELANJA KONTRAKTUAL

1

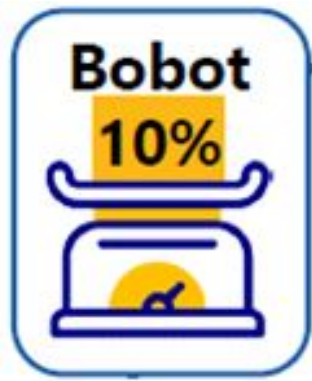
> 75% kontrak 52 dan 53 (50 juta ke atas) wajib dilaksanakan (**tanggal kontrak**) sampai dengan **Triwulan II** (Distribusi Akselerasi Kontrak)

2

Untuk mendapatkan tambahan nilai (nilai komponen 110-120), kontrak 52 dan 53 (50 juta ke atas) sebaiknya dilaksanakan (**tanggal kontrak**) sampai dengan **Triwulan I** (Kontrak
Pre-DIPA)

3

Kontrak sekaligus (bukan termin) belanja 53 (50-200 juta) pembayarannya (**terbit SP2D**) wajib di **Triwulan I** (Akselerasi Kontrak 53)



PELAKSANAAN ANGGARAN PENYELESAIAN TAGIHAN



STRATEGI

- Segera menyelesaikan pembayaran dan **tidak menunda proses penyelesaian tagihan** yang pekerjaannya telah selesai (termasuk pekerjaan termin)
- Memperhatikan ketentuan **penyelesaian tagihan dalam 17 hari kerja** sejak timbulnya hak tagih kepada negara



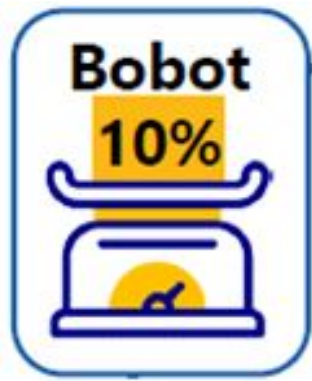
DUKUNGAN REKAN KERJA

- Tim keuangan mengajukan **permintaan LS kontraktual paling lambat 17 hari kerja** dari tanggal Berita Acara Serah Terima (BAST) atau Berita Acara Pembayaran Pekerjaan (BAPP) sampai dengan tanggal SPM LS Kontraktual diterima oleh KPPN pada saat proses konversi.



MITIGASI RESIKO

- Memastikan rekening bank pihak ke 3 aktif dengan melampirkan bukti rekening koran kondisi terakhir untuk menghindari terjadinya return



PELAKSANAAN ANGGARAN

PENGGELOLAAN UP DAN TUP



STRATEGI

- Menghitung kembali kebutuhan operasional bulanan dan **mengajukan UP Tunai secara rasional sesuai kebutuhan bulanan**
- Menggunakan UP Tunai secara efektif dan efisien dengan **mempercepat revolving UP Tunai** paling sedikit 100% dalam satu bulan
- Memprioritaskan **penggunaan UP KKP** untuk memenuhi kebutuhan operasional



DUKUNGAN REKAN KERJA

- Tim teknis bertanggungjawab **melengkapi administrasi keuangan** yang berhubungan dengan honor, uang harian, dan transport petugas
- Tim keuangan bertanggungjawab **melengkapi administrasi lainnya**
- Tim keuangan menghitung besaran GUP dan memastikan akurasi tidak < 100
- Tim keuangan memastikan besaran TUP = TUP nihil/**tidak ada setoran TUP**
- Tim keuangan memastikan **revolving UP dan TUP nihil tidak lebih dari 1 bulan** dengan memonitor status UP/TUP pada aplikasi OMSPAN
- Tim keuangan memastikan **siswa GUP disetor s.d 31 Desember**



MITIGASI RESIKO

- UP mendekati waktu revolving sementara belum terealisasi 100%**
- Melakukan simulasi penghitungan indikator UP, jika nilai akurasi 100%, ajukan revolving dengan tidak melebihi waktu yang ditetapkan. Jika < 100% segera realisasikan anggaran

[illegible]

TOOLS NILAI IKPA KUALITAS PENGELOLAAN KKP						
UP KKP	UP KKP 1 Tahun	Target TW I (1%)	Target TW II (5%)	Target TW III (9%)	Target TW IV (12,5%)	Nilai IKPA
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
36.000.000	432.000.000	4.320.000	21.600.000	38.880.000	54.000.000	
Realisasi UP/TUP KKP (Kumulatif)		-	3.553.700	13.462.484	3.553.700	100
Nilai IKPA per Triwulan		100	100	100	100	

No.	Case KKP	UP dan TUP Tumul (90%)	UP KKP (10%)		Nilai Akhir
			UP KKP (40%)	Nilai Komponen	
1	Tidak Memiliki UP KKP	✓	-	-	Konversi 90%
2	Sudah memiliki KKP namun belum ada transaksi KKP	✓	-	-	Konversi 90%
3	Sudah terdapat transaksi KKP, namun belum mencapai target transaksi KKP	✓	✓	100	100%
4	Sudah terdapat transaksi KKP dan telah mencapai target	✓	✓	110	100%



- Membantu menghitung nilai kinerja GUP sebelum dilakukan revolving,
- Membantu menghitung nilai kinerja TUP sebelum dinihilkan
- Membantu menghitung nilai kinerja penggunaan KKP
- Lakukan mitigasi resiko jika nilai kinerja < 100

Tools Pengelolaan UP dan TUP (Inovasi)

PELAKSANAAN ANGGARAN

DISPENSASI SPM



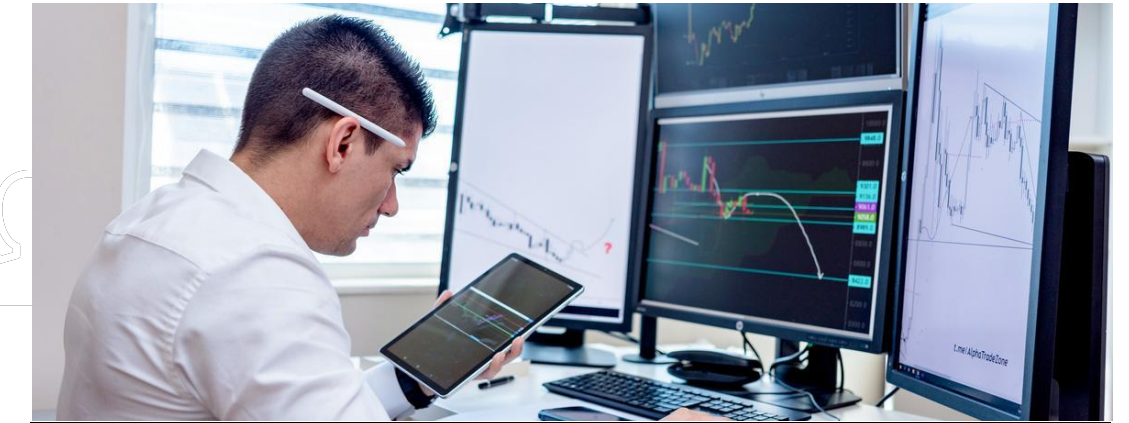
STRATEGI

- Memantau progres penyelesaian kegiatan sesuai rencana dengan **memperhatikan batas-batas akhir penyampaian SPM** pada akhir tahun anggaran
- **Menetapkan mitigasi risiko** penyelesaian pekerjaan dan pembayaran menjelang akhir tahun anggaran
- Menghitung prognosis belanja agar dapat dieksekusi tepat waktu untuk **menghindari penumpukan pencairan anggaran pada akhir tahun**



DUKUNGAN REKAN KERJA

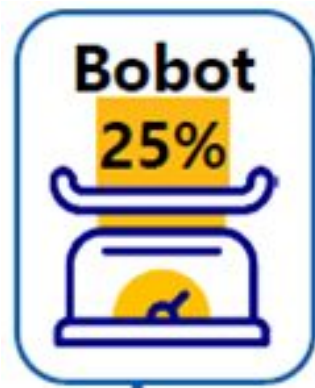
- Tim teknis mengajukan **usulan permintaan anggaran** untuk semua kegiatan **di minggu pertama bulan Desember** agar tim keuangan ada waktu untuk mengidentifikasi anggaran yang terlewat (batas akhir pengajuan LS non kontraktual di minggu kedua)
- Tim keuangan **mengajukan GUP di minggu pertama bulan Desember**
- Tim keuangan melakukan identifikasi, jika **GUP belum cukup** membiayai semua kegiatan, dilakukan **TUP di minggu pertama bulan Desember**



MITIGASI RESIKO

Anggaran yang dimintakan di akhir tahun tidak mencukupi karena kesalahan permintaan dan batas permintaan sudah lewat

- Prioritaskan membayar honor, transport, atau uang harian petugas
- Lakukan perhitungan kebutuhan anggaran secara cermat
- Tidak melakukan dispensasi SPM



HASIL PELAKSANAAN ANGGARAN

CAPAIAN OUTPUT



STRATEGI

- Menetapkan **target dan metode perhitungan capaian output** untuk setiap RO yang dikelola, khususnya untuk output teknis
- Secara periodik **menghitung tingkat kemajuan aktivitas (progres/PCRO)** dan **capaian (Realisasi Volume RO)**, memperhatikan **gap progres** capaian output dengan penyerapan anggaran
- Melakukan **pengisian data capaian output bulanan** secara akurat dan disiplin sebelum batas akhir open period reguler (**5 hari kerja setelah bulan berakhir**)

• Memonitor status data pada aplikasi OMSPAN dan memastikan



DUKUNGAN REKAN KERJA

- Tim teknis **melakukan penyusunan** rencana kegiatan yang diproyeksikan sebagai **target capaian output dalam satu tahun anggaran menggunakan kertas kerja**
- Tim keuangan **memeriksa proyeksi target capaian output**, memastikan bahwa PCRO 100% dan RVRO = TVRO
- Tim keuangan **menginput proyeksi di aplikasi SAKTI**
- Tim teknis dan tim keuangan **memutakhirkan proyeksi target capaian output** secara triwulanan
- Tim teknis **melaporkan capaian output kegiatannya setiap bulan** berupa PCRO dan RVRO

• Memastikan **TPCRO dan TVRO** tersaji sebelum melaporkan



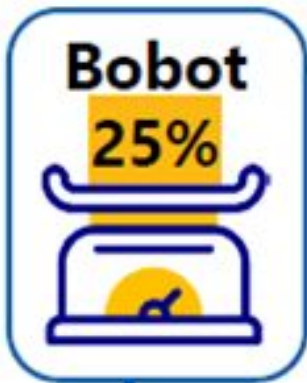
MITIGASI RESIKO

Target proyeksi CRO berubah

- Lakukan pemutakhiran proyeksi CRO di awal triwulan
- Menghitung proyeksi secara cermat agar tidak terjadi gap antara target dan realisasi

Gap antara realisasi anggaran dengan capaian output > 5% untuk PN dan > 20% untuk PN (anomali)

- Pilih alasan yang tepat (ano pada saat pelaporan capaian output di aplikasi SAKTI)



HASIL PELAKSANAAN ANGGARAN

CAPAIAN OUTPUT



MANFAAT

- Membantu menyusun target capaian output (TPCRO dan TRVRO) sebelum dikirim ke aplikasi SAKTI
- Membantu memastikan PCRO =100% dan RVRO = target
- Membantu dalam pengisian capaian output setiap bulan

Kertas Kerja Capaian Output
(Inovasi)

CAPAIAN

OUTPUT

- Gunakan **kertas kerja** untuk menyusun target capaian output
- PCRO $\geq$ Target dan RVRO = Target
- PCRO = 0 nilai tidak akan maksimal

DISPENSASI

- Lakukan perhitungan kebutuhan anggaran secara cermat di akhir tahun
- Tidak melakukan dispensasi GUP

PENGELOLAAN UP DAN TUP

- Melakukan simulasi menggunakan **tools** sebelum mengajukan GUP dan menihilkan TUP
- Merealisasi UP KKP (bagi pengguna memiliki)

PENYELESAIAN TAGIHAN

- Melakukan permintaan LS kontraktual paling lambat 17 hari kerja setelah BAST

BELANJA KONTRAKTUAL

- Melakukan simulasi menggunakan **tools** sebelum mengajukan adk kontrak

REVISI DIPA

- Tidak melakukan 14 jenis revisi pagu tetap > 2 kali per semester

DEVIASI HALAMAN III

- Libatkan tim teknis dalam menyusun perencanaan
- Gunakan **kertas kerja** untuk menghitung deviasi
- Pastikan deviasi $< 5\%$

PENYERAPAN ANGGARAN

- Libatkan tim teknis dalam mengidentifikasi penyerapan anggaran
- Gunakan **kerta kerja** untuk menghitung penyerapan anggaran
- Pastikan target triwulanan

Lesson LEAR



Reward

Implementasi Strategi Optimalisasi IKPA dan

Digitalisasi Pembayaran
Semester I 2024

5 Penghargaan



- Peringkat I Satuan Kerja Dengan Nilai IKPA Terbaik Semester I Tahun 2024 Kategori Pagu Sedang Lingkup KPPN Kolaka



- Peringkat I Satuan Kerja Pengguna Digipay Satu Terbaik Semester I Tahun 2024 Lingkup KPPN Kolaka



- Peringkat II Satuan Kerja Pengguna Cash Management System Terbaik Semester I Tahun 2024 Lingkup KPPN Kolaka



- Penghargaan Satuan Kerja Dengan Nilai IKPA 100 Lingkup DJPB Prov. Sulawesi Tenggara

- Penghargaan Satuan Kerja Dengan Implementasi Nominal Transaksi Digipay Terbaik III Lingkup DJPB Prov. Sulawesi Tenggara

Formulasi IKPA 2024

2020
3 Penghargaan

- Pelaksana Anggaran Terbaik III Periode Semester I 2020 Kategori Pagu Kecil Lingkup KPPN Kolaka
- Peringkat I Kategori Satuan Kerja Dengan Pagu Anggaran Kecil Tahun 2020 Lingkup DJPB Prov. Sulawesi Tenggara
- Pelaksanaan Anggaran Terbaik I Tahun 2020 Kategori Pagu Sedang Lingkup KPPN Kolaka

Formulasi IKPA 2020

2021
3 Penghargaan

- Peringkat I Nilai IKPA Tahun Anggaran 2021 Kategori Pagu Kecil Lingkup DJPB Prov. Sulawesi Tenggara
- Peringkat I Nilai IKPA Terbaik Kategori Pagu Sedang Tahun 2021 Lingkup KPPN Kolaka
- Peringkat III Pengguna Market Place – Digipay Tahun 2021 Lingkup KPPN Kolaka

Formulasi IKPA 2021

2022
5 Penghargaan

- Peringkat I Nilai IKPA Semester I Tahun 2022 Kategori Pagu Sedang Lingkup DJPB Prov. Sulawesi Tenggara
 - Peringkat I Nilai IKPA Terbaik Kategori Pagu Sedang Semester I Tahun 2022 Lingkup KPPN Kolaka
 - Peringkat I Pengguna Marketplace – Digipay Tahun 2022 Lingkup KPPN Kolaka
 - Peringkat II Pengguna Cash Management System Tahun 2022 Lingkup KPPN Kolaka
 - Penghargaan Atas Partisipasi Aktif dalam Mendukung Modernisasi Pengelolaan APBN dengan Mengimplementasikan Sistem Marketplace – Digital Payment Tahun 2022 Lingkup DJPB Prov. Sulawesi Tenggara
- BPS Kab. Kolaka berkomitmen menjamin aksi perubahan yang berkelanjutan dengan target yang terukur

Formulasi IKPA 2022

- Kertas Kerja Deviasi Hal. III DIPA
- Kertas Kerja Penyerapan Anggaran
- Tools Pengelolaan UP & TUP
- Kertas Kerja Caput

- Kertas Kerja Deviasi Hal. III DIPA
- Kertas Kerja Penyerapan Anggaran
- Tools Belanja Kontraktual
- Tools Pengelolaan UP & TUP
- Kertas Kerja Caput

2023
7 Penghargaan

- Nilai IKPA terbaik I Kategori Pagu Sedang Semester I Tahun 2023 Lingkup KPPN Kolaka
- Penghargaan Nilai akhir IKPA Kategori Sangat Baik Periode Semester I Tahun 2023 dengan nilai capaian 100 Lingkup DJPB Prov. Sulawesi Tenggara
- Peringkat I Satuan Kerja Kementerian/Lembaga dengan Capaian Nilai IKPA terbaik Kategori Satker Pagu Kecil dengan nilai capaian sebesar 100 Lingkup DJPB Prov. Sulawesi Tenggara
- Peringkat II Satuan Kerja Kementerian/Lembaga dengan Implementasi Digipay – Marketplace terbaik lingkup Provinsi Sulawesi Tenggara Lingkup DJPB Prov. Sulawesi Tenggara
- Nilai Akhir Indikator Kinerja Pelaksanaan Anggaran (IKPA) Kategori Sangat Baik Periode Semester II Tahun 2023 Dengan Nilai Capaian 100 Lingkup DJPB Prov. Sulawesi Tenggara
- Peringkat I Satuan Kerja Pengguna Digipay Satu Terbaik Tahun 2023 Lingkup KPPN Kolaka
- Peringkat I Satuan Kerja Dengan Nilai IKPA Terbaik Tahun 2023 Untuk Kategori Aksi perubahan berupa 3 kertas kerja dan 2 tools (berbasis excell) akan diintegrasikan menjadi 1 aplikasi (berbasis web) bernama OPTimal ikPA (OPPA)

Formulasi IKPA 2023

Kertas Kerja POK level item
Kertas Kerja Caput

Nilai IKPA



Trend nilai IKPA menunjukkan peningkatan (3 tahun mencapai nilai 100), hal ini tidak terlepas dari strategi optimalisasi IKPA yang didukung oleh aksi perubahan berupa inovasi kertas kerja dan tools

Pertanggungjawaban Anggaran

Pelaksanaan Anggaran Berkualitas

Pertanggungjawaban Anggaran Berkualitas

1

Administrasi dikumpulkan batas/paling lambat tanggal 5 bulan berikutnya dari ketua tim/PJ administrasi tim ke PPK

2

Pemeriksaan administrasi dan peringatan untuk memperbaiki kesalahan/melengkapi kekurangan oleh PPK dilakukan sebanyak 2 kali

3

Permintaan anggaran ke KPPN

4

Pembayaran ke petugas



**BADAN PUSAT STATISTIK
KABUPATEN KOLAKA**

Jl. Pahlawan No. 75, Kelurahan Lamokato, Kolaka,
Homepage: kolakakab.bps.go.id E-mail: bps7404@bps.go.id

MEMORANDUM

Nomor: B-274/74041/KP.600/05/2024

Kepada Yang Terhormat
Pegawai Lingkup BPS Kabupaten Kolaka
di
Kolaka

Dalam rangka tertib administrasi untuk mendukung pengelolaan keuangan yang kredibel dan akuntabel serta mewujudkan satker Wilayah Bebas Korupsi (WBK) dan Wilayah Birokrasi Bersih dan Melayani (WBBM) di BPS Kabupaten Kolaka, maka disampaikan kepada seluruh pegawai beberapa aturan administrasi keuangan dan kedisiplinan pegawai sebagai berikut:

1. **Surat tugas kegiatan** yang dilaksanakan bulan Januari s.d Desember 2024 agar dikumpulkan ke PPK sampai **batas/paling lambat tanggal 5 bulan berikutnya**, akan dilakukan pemeriksaan dan peringatan sebanyak 2 kali;
- f. Ketidakpatuhan terhadap point 1 dan 2 diatas akan diberikan **nilai CKP maksimal sebesar 95%**;

TAHAPAN KEGIATAN

JANGKA PENDEK

OKT S.D DES 2024

Persiapan

- Menyusun rencana kerja
- Membentuk tim kerja
- Membuat jadwal
- Pertemuan tim

Pelaksanaan

- Melaksanakan aksi perubahan
(Aplikasi OPTimal ikPA)
- Evaluasi

Pengendalian

- **Aplikasi OPTimal ikPA**
- Pemantauan
- Kertas Kerja Deviasi Halaman III DIPA
- Kertas Kerja Penyerapan Anggaran
- Tools Belanja Kontraktual
- Tools Pengelolaan UP dan TUP
- Kertas Kerja Capaian Output

JANGKA MENENGAH

JAN S.D JUN 2025

- Sosialisasi Aplikasi OPTimal ikPA

JANGKA PANJANG

JUL S.D DES 2025

Pengembangan Aplikasi
OPTimal ikPA

INPUT

SDM

Data Keuangan

Data Kegiatan Tekhnis dan administrasi

TI

OUTPUT

- Aplikasi OPTimal ikPA (OPPA)

OUTCOME

Belanja berkualitas (spending better) yang diarahkan untuk:

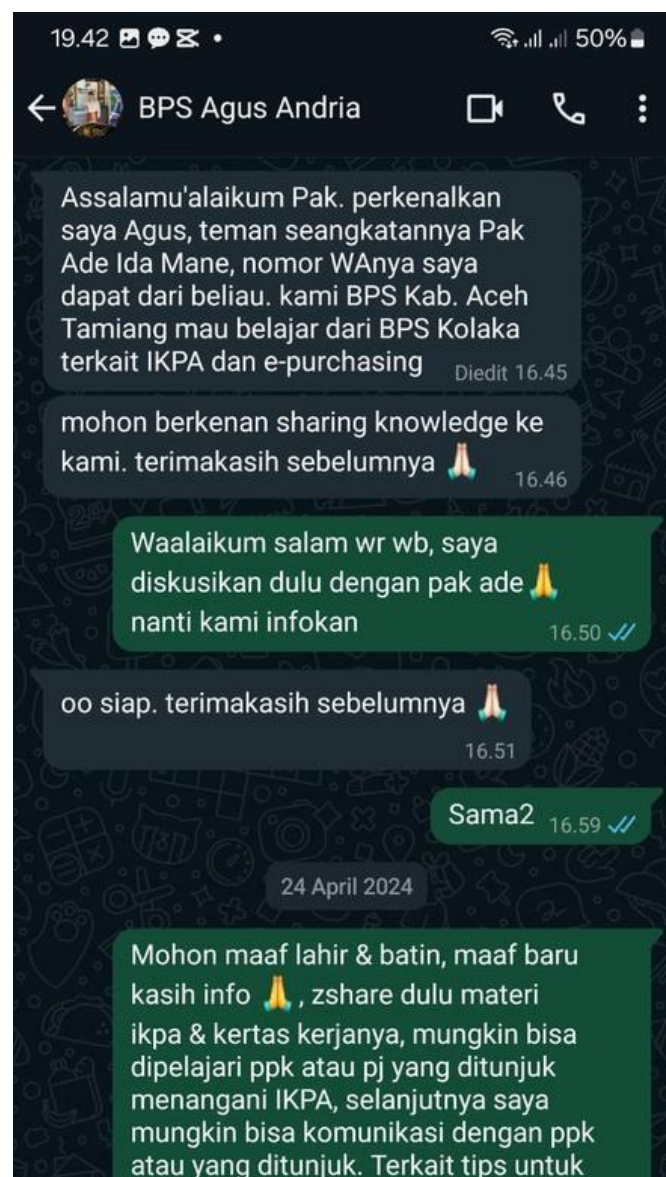
- mendorong pertumbuhan ekonomi
- mendorong pemerataan pembangunan
- penciptaan lapangan kerja
- pengentasan kemiskinan
- pengurangan kesenjangan baik antargolongan maupun antarwilayah

(sumber: Pidato Menteri Keuangan di Depan Rapat Paripurna DPR RI , 19 Mei 2023)

TARGET

BPS

K/L



Rencana Konsultasi digitalisasi pembayaran dari BPN Kolaka

Permintaan sharing knowledge BPS Aceh Tamiang

Studi Tiru IKPA BPS Kota Kendari dan BPS Kabupaten Bombana

TERIMA KASIH

"Pendidikan yang sejati tidak boleh hanya fokus pada kecerdasan intelektual, tetapi juga pada pengembangan keterampilan emosional dan sosial"

