



Kementerian  
Perindustrian  
REPUBLIK INDONESIA

**APIP**  
KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN

# LAPORAN PENGENDALIAN DAN EVALUASI PELAKSANAAN RENCANA PEMBANGUNAN

INSPEKTORAT III  
INSPEKTORAT JENDERAL  
TRIWULAN III TAHUN 2024

KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN  
JAKARTA, Oktober 2024

## **KATA PENGANTAR**

Laporan Capaian Pelaksanaan Kegiatan Inspektorat III triwulan III tahun 2024 ini disusun untuk memenuhi amanat dari PP 39 Tahun 2006 tentang Tata Cara Pengendalian dan Evaluasi Pelaksanaan Rencana Pembangunan. Laporan ini dibuat untuk melihat besaran sasaran keuangan dan fisik yang telah dicapai dalam pelaksanaan program kegiatan di lingkungan Inspektorat III Kementerian Perindustrian selama triwulan III tahun 2024.

Dalam rangka monitoring capaian kegiatan yang telah dilaksanakan dan realisasi keuangan yang telah tercapai selama triwulan III tahun 2024, sebagai pelengkap dari laporan PP 39 yang didapatkan dari sistem, kami sampaikan pula paparan/narasi dan analisis dari pencapaian kegiatan yang telah dicapai Inspektorat III. Diharapkan dokumen ini dapat bermanfaat sebagai bahan akuntabilitas kinerja pelaksanaan tugas Inspektorat III, juga sebagai informasi dalam meneruskan dan meningkatkan pengawasan unit-unit kerja di lingkungan Kementerian Perindustrian di masa yang akan datang.

Pada kesempatan ini kami mengucapkan terima kasih dan penghargaan kepada seluruh pejabat dan pelaksana yang telah mendukung pelaksanaan tugas dan fungsi Inspektorat III terlaksana dengan baik. Semoga Tuhan YME senantiasa memberikan rahmat-Nya kepada kita sekalian dalam melaksanakan tugas Inspektorat III.

Jakarta, Oktober 2024

Inspektur III

ttd

M. Nilzam

## DAFTAR ISI

KATA PENGANTAR.....	I
DAFTAR ISI.....	II
BAB I PENDAHULUAN.....	1
1.1. TUGAS POKOK DAN FUNGSI.....	1
1.2. LATAR BELAKANG KEGIATAN/PROGRAM.....	2
1.3. STRUKTUR ORGANISASI.....	3
BAB II RENCANA PROGRAM KEGIATAN.....	5
2.1. PROGRAM/KEGIATAN TAHUN ANGGARAN 2024.....	5
2.2. SASARAN PROGRAM/KEGIATAN DAN INDIKATOR KINERJA PROGRAM/KEGIATAN.....	6
2.3. INDIKATOR KINERJA PROGRAM/KEGIATAN.....	7
BAB III PELAKSANAAN KEGIATAN.....	10
3.1. HASIL YANG TELAH DICAPAI DAN ANALISA CAPAIAN KINERJA .....	10
3.1.1. HASIL YANG DICAPAI DAN ANALISIS CAPAIAN KINERJA BERDASARKAN INDIKATOR KINERJA DALAM PERJANJIAN KINERJA.....	10
3.1.2. HASIL YANG TELAH DICAPAI DAN ANALISIS CAPAIAN KINERJA BERDASARKAN PADA KINERJA KEGIATAN .....	39
3.2. HAMBATAN DAN KENDALA PELAKSANAAN.....	46
3.3. LANGKAH TINDAK LANJUT.....	46
BAB IV PENUTUP.....	47
LAMPIRAN I FORM A.....	49
LAMPIRAN II RENCANA AKSI TRIWULAN III TAHUN ANGGARAN 2024.....	51
LAMPIRAN III PROGRAM KERJA PENGAWASAN TAHUNAN INSPEKTORAT III TA 2024.....	55
LAMPIRAN IV BUKTI PENERAPAN TABK.....	56

# **BAB I**

## **PENDAHULUAN**

### **1.1. Tugas Pokok dan Fungsi**

Inspektorat III merupakan bagian dari Inspektorat Jenderal Kementerian Perindustrian dan merupakan institusi pengawas internal sebagai pendorong pencapaian tujuan dan pelaksanaan tugas - tugas organisasi serta mencegah sedini mungkin terjadinya penyimpangan, pemborosan, dan penyelewengan dari unit-unit kerja dilingkungan Kementerian Perindustrian.

Berdasarkan Peraturan Menteri Perindustrian Nomor 8 Tahun 2023 tentang Organisasi dan Tata Kerja Kementerian Perindustrian, Inspektorat III mempunyai tugas melaksanakan pengawasan internal terhadap kinerja dan keuangan melalui audit, reviu, evaluasi, pemantauan dan kegiatan pengawasan lainnya, pengawasan untuk tujuan tertentu atas penugasan menteri serta penyusunan laporan hasil pengawasan BSKJI, Inspektorat Jenderal, dan Pusat Data dan Informasi, dan Unit Pelaksana Teknis di lingkungan BSKJI.

Dalam menyelenggarakan tugas tersebut Inspektorat III menyelenggarakan fungsi sebagai berikut :

- a. Penyusunan rencana dan program pengawasan internal;
- b. Pengawasan internal terhadap kinerja dan keuangan melalui audit, reviu, evaluasi, pemantauan dan kegiatan pengawasan lainnya;
- c. Pengawasan untuk tujuan tertentu atas penugasan Menteri;
- d. Penyusunan laporan hasil pengawasan; dan
- e. Pelaksanaan urusan rencana, program, anggaran, evaluasi dan pelaporan kinerja, tata usaha dan rumah tangga Inspektorat III.

Berdasarkan Peraturan Menteri Perindustrian Nomor 52 Tahun 2018 tentang Tata Kelola Pengawasan Internal di lingkungan Kementerian Perindustrian, dalam pelaksanaan Pengawasan Internal, Inspektorat III bertanggung jawab pada cakupan tugasnya untuk:

- a. melaksanakan kegiatan asuransi dan memberikan pendapat atas pelaksanaan tugas dan fungsi unit eselon I serta penerapan tata kelola, manajemen resiko, dan pengendalian intern;
- b. memberikan konsultasi dan asistensi dalam rangka pelaksanaan tugas dan fungsi unit eselon I serta penerapan tata kelola, manajemen resiko,

- dan pengendalian intern baik atas pertimbangan profesional maupun atas permintaan unit eselon I;
- c. melaksanakan pendampingan terhadap unit eselon I yang dilakukan pemeriksaan oleh BPK dan BPKP, baik atas pertimbangan profesional maupun atas permintaan unit eselon I; dan
  - d. melaksanakan pengawasan terhadap larangan penyalahgunaan wewenang oleh pegawai/ pejabat di lingkungan Kementerian Perindustrian.

## **1.2. Latar Belakang Kegiatan/Program**

Dalam rangka pencapaian tujuan dan fungsi pengawasan dapat terselenggara dengan baik, Inspektorat III telah menyusun kegiatan tahun 2024 dengan didasarkan pada arah dan kebijakan program pelaksanaan kegiatan Inspektorat Jenderal yang telah ditetapkan. Pada tahun 2024, Inspektorat III melakukan kegiatan guna pencapaian target dari sasaran strategis tahun 2024 dan menunjang program Inspektorat Jenderal, melalui Peningkatan Pengawasan dan Akuntabilitas Pelaksanaan Program Pengembangan Industri Inspektorat III.

Pelaksanaan kegiatan/program dilatarbelakangi oleh Kebijakan Pengawasan Internal di Lingkungan Kementerian Perindustrian sepanjang tahun 2024, yaitu :

- a. Optimalisasi peran pengawasan yang dilaksanakan oleh Inspektorat Jenderal dengan berbasis pada pembinaan, dimana Inspektorat Jenderal tidak hanya melaksanakan fungsi pemeriksaan, tetapi juga sebagai *Counseling Partner* (Mitra Kerja);
- b. Peningkatan kualitas sumber daya manusi pengawasan yang cerdas dan professional sesuai dengan kompetensi yang dibutuhkan; dan
- c. Penyempurnaan sistem dan prosedur dalam pengawasan dalam upaya mewujudkan ketaatan, ketertiban, efesiensi, efektivitas, dan ekonomis dalam pelaksanaan tugas.

Sedangkan kebijakan pelaksanaan kegiatan yang akan diselenggarakan sebagai berikut:

- a. Melaksanakan pengawasan berbasis kinerja mengedepankan aspek pembinaan kepada seluruh satuan kerja dalam rangkamenjamin tercapainya program dan sasaran kinerja audit;
- b. Meningkatkan peran pengawasan dan pengendalian dalam pelaksanaan program dan anggaran, pembinaan, serta pengembangan industri;
- c. Mewujudkan sisitem kelembagaan dan ketatalaksanaan yang bersih, efisien, efektif, transparan, professional dan akuntabel;
- d. Meningkatkan professional aparat pengawasan;

- e. Meningkatkan kualitas dan kuantitas sarana dan prasarana;
- f. Meningkatkan koordinasi internal dan eksternal;
- g. Menerapkan audit berbasis risiko.

Sesuai dengan hal tersebut, Inspektorat III melaksanakan kegiatan **Pelaksanaan Pengawasan Kinerja** Unit Pusat dan Pengawasan Untuk Tujuan Tertentu / Pemeriksaan Khusus. Berdasarkan Peraturan Menteri Perindustrian Nomor 8 tahun 2022, Inspektorat III melakukan pengawasan pada BSKJI, Inspektorat Jenderal, dan Pusat Data dan Informasi, dan Unit Pelaksana Teknis di lingkungan BSKJI.

Selain melakukan Pelaksanaan Pengawasan Kinerja, untuk menjaga kualitas laporan keuangan yang handal, transparan dan akuntabel Inspektorat III juga melaksanakan kegiatan **Reviu Laporan Keuangan/BMN** di unit satker pusat yang menjadi cakupan tugasnya.

Sedangkan dalam rangka melakukan pemantauan pelaksanaan kegiatan terkait pengembangan Industri Nasional, Inspektorat III melaksanakan **monitoring dan evaluasi (Monev) kegiatan** yang terbagi menjadi Monev Sistem Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah (SAKIP) untuk satuan kerja eselon I cakupan tugas Inspektorat III. Inspektorat III juga melaksanakan **Monev PINOTI** yang merupakan kegiatan BSKJI bekerjasama dengan unit balai besar dan balai standardisasi.

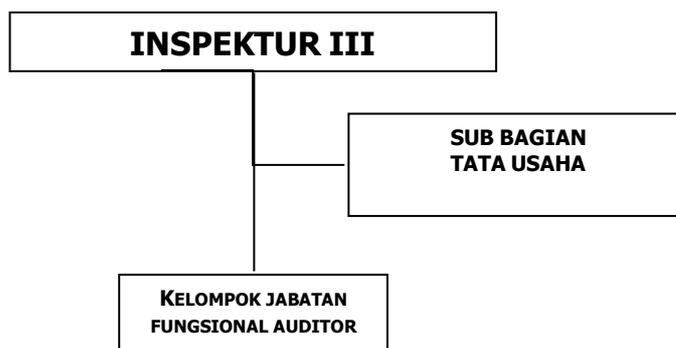
Dalam tugasnya sebagai *consulting partner* bagi satuan kerja cakupan tugasnya, Inspektorat III melaksanakan kegiatan **Konsultasi Kegiatan Berisiko Tinggi** yang terdiri dari Penyusunan Peta Risiko Satuan Kerja serta Pelaksanaan Pengendalian Kegiatan Berisiko Tinggi, serta kegiatan **Konsultasi Pelaksanaan Program dan Kegiatan Satker Cakupan Tugas Inspektorat III**.

Dalam mendukung pelaksanaan seluruh kegiatan di Inspektorat III tersebut, Inspektorat III didukung dengan kegiatan **Penyusunan Program Kerja dan Anggaran Inspektorat III** serta **Penyusunan Dokumen Evaluasi dan Akuntabilitas Inspektorat III**.

### 1.3. Struktur Organisasi

Inspektorat III terdiri atas:

1. Subbagian Tata Usaha yang mempunyai tugas melakukan urusan tata usaha dan rumah tangga Inspektorat III. Subbagian Tata Usaha secara fungsional bertanggung jawab kepada Inspektur III dan secara administrasi bertanggungjawab kepada Kepala Bagian Tata Usaha dan Kepegawaian.
2. Kelompok Jabatan Fungsional Auditor.



Dukungan personil Inspektorat III per 30 September 2024, terdiri dari:

**a. ESELON, FUNGSIONAL ,PELAKSANA**

Bagian/ Bidang	Eselon II	Eselon IV	JFA Utama	JFA Madya	JFA Muda	JFA Pratama	Pelaksana	Jumlah
Kelompok Jabatan fungsional Auditor			1	2	9	3		15
Pimpinan dan Tata Usaha	1	1					2	4
Jumlah	1	1	1	2	9	3	2	19

**b. PENDIDIKAN**

Bagian/Bidang	D4	S1	S2	Jumlah
Kelompok Jabatan fungsional Auditor		11	4	15
Pimpinan dan Tata Usaha	1	1	2	4
Jumlah	1	12	6	19

**c. GOLONGAN**

Bagian/Bidang	Honorer	Gol. III	Gol. IV	Jumlah
Kelompok Jabatan fungsional Auditor		12	3	15
Pimpinan dan Tata Usaha	1	2	1	4
Jumlah	1	14	4	19

**d. JENIS KELAMIN**

Bagian/Bidang	Perempuan	Laki-Laki	Jumlah
Kelompok Jabatan fungsional Auditor	6	9	15
Pimpinan dan Tata Usaha	2	2	4
Jumlah	8	11	19

**BAB II**  
**RENCANA PROGRAM KEGIATAN**

**2.1. Program/Kegiatan Tahun Anggaran 2024**

Guna menunjang Program Pengawasan dan Peningkatan Akuntabilitas Aparatur Kementerian Perindustrian di Inspektorat Jenderal Kementerian Perindustrian, Inspektorat III melaksanakan kegiatan "Pengawasan Efektivitas, Efisiensi, dan Akuntabilitas Pelaksanaan Program/Kegiatan Kementerian Perindustrian Cakupan Tugas Inspektorat III", dengan kegiatan sebagai berikut :

NO	PROGRAM/KEGIATAN	TARGET	KET
1	Audit	27 Laporan	Laporan Hasil Audit Kinerja BSKJI, Itjen, Pusdatin dan UPT di lingkungan BSKJI.
2	Reviu	128 Laporan	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Reviu Laporan Keuangan/ BMN TA 2023 dan Semester I TA 2024 BSKJI, Itjen, Pusdatin dan UPT di lingkungan BSKJI (54 laporan)</li> <li>- Reviu PIPK TA 2023 BSKJI, Itjen, Pusdatin dan UPT di lingkungan BSKJI (1 laporan)</li> <li>- Reviu Rencana Kebutuhan BMN Tahun 2026 (27 laporan)</li> <li>- Reviu RKAKL TA 2025 BSKJI, Itjen dan Pusdatin (27 laporan)</li> <li>- Reviu Revisi anggaran TA 2024 BSKJI, Itjen, Pusdatin dan UPT di lingkungan BSKJI (19 laporan)</li> </ul>
3	Monitoring dan Evaluasi	35 Laporan	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Monitoring dan Evaluasi SAKIP BSKJI, Itjen, Pusdatin dan UPT di lingkungan BSKJI (34 laporan)</li> <li>- Monitoring dan Evaluasi Pelaksanaan PINOTI (1 laporan)</li> </ul>
4	Consulting dan Pengawasan	27 Laporan	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Pendampingan Satuan Kerja cakupan tugas dalam menyusun Peta Risiko sehingga Penerapan SPIP dapat optimal</li> <li>- Pendampingan Satuan Kerja dalam melaksanakan kegiatan Berisiko Tinggi sehingga kegiatan tersebut dapat dilaksanakan secara Efektif, Ekonomis, dan Efisien</li> <li>- Konsultasi Pelaksanaan Program dan Kegiatan Satker</li> </ul>
5	Tindak Lanjut Hasil Pengawasan	27 Laporan	Pemantauan Tindak Lanjut rekomendasi atas temuan audit kinerja Inspektorat III pada BSKJI, Itjen, Pusdatin dan UPT di lingkungan BSKJI.
6	Layanan Perencanaan dan Penganggaran	1 Laporan	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Penyusunan Program Kerja dan Anggaran Inspektorat III TA 2025</li> <li>- Penyusunan Revisi POK dan Revisi Anggaran Inspektorat III TA 2024</li> </ul>
7	Layanan Pemantauan dan Evaluasi	5 Laporan	Penyusunan Laporan Evaluasi Kinerja Triwulanan (Laporan PP 39) dan LAKIP Inspektorat III Tahun 2023

Besaran anggaran guna mendukung pelaksanaan kegiatan tersebut adalah sebesar Rp3.450.000.000,- dengan blokir AA sebesar Rp.350.000.000,-, sehingga pagu anggaran efektif yang tersedia adalah sebesar Rp3.100.000.000,-

KODE	KODE URAIAN PROGRAM / KEGIATAN / OUTPUT / JENIS BELANJA	VOLUME	PAGU AWAL	PAGU AKHIR
<b>1843</b>	<b>EFEKTIVITAS, EFISIENSI, DAN AKUNTABILITAS PELAKSANAAN PROGRAM/KEGIATAN KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN CAKUPAN TUGAS INSPEKTORAT III</b>	<b>250 Laporan</b>	<b>3.450.000.000</b>	<b>3.450.000.000</b>
<b>1844.EBD</b>	<b>Layanan Manajemen Kinerja Internal</b>	<b>250 Laporan</b>	<b>3.450.000.000</b>	<b>3.100.000.000</b>
<b>952</b>	<b>Layanan Perencanaan dan Penganggaran</b>	<b>1 Laporan</b>	<b>21.320.000</b>	<b>11.724.000</b>
<b>953</b>	<b>Layanan Pemantauan dan Evaluasi</b>	<b>5 Laporan</b>	<b>116.720.000</b>	<b>143.760.000</b>
<b>965</b>	<b>Layanan Audit Internal</b>	<b>144 Laporan</b>	<b>3.311.960.000</b>	<b>3.294.516.000</b>
051	Audit Program dan Kegiatan Satuan Kerja Cakupan Inspektorat III	27 Laporan	1.086.751.000	1.071.850.000
052	Reviu Pada Satuan Kerja Cakupan Tugas Inspektorat III	128 Laporan	444.631.000	436.550.000
053	Monitoring dan Evaluasi Kebijakan Industri Cakupan Tugas Inspektorat III	35 Laporan	700.572.000	618.998.000
054	Consulting dan Pengawasan Pelaksanaan Program dan Kegiatan Satuan Kerja Cakupan Tugas Inspektorat III	27 Laporan	766.222.000	841.558.000
055	Tindak Lanjut Hasil Pengawasan Inspektorat III	27 Laporan	124.320.000	124.300.000
056	Evaluasi Kesiapan Lembaga Sertifikasi Produk TKDN dan industri Halal		189.464.000	
	<b>Blokir AA</b>			350.000.000

## 2.2. Sasaran Program/Kegiatan dan Indikator Kinerja Program/Kegiatan

Berdasarkan Program/Kegiatan yang telah dijelaskan di bagian A, Sasaran yang akan dicapai Inspektorat III pada tahun 2024 yang telah ditetapkan pada Renstra dan tertuang dalam Perjanjian Kinerja (Perkin) Inspektorat III adalah:

- 1) Terwujudnya efektifitas dan efisiensi pelaksanaan program Kementerian Perindustrian;
- 2) Terwujudnya Tata Kelola Pemerintahan yang Baik.
- 3) Terselenggaranya Pengawasan Internal yang efektif.
- 4) Meningkatnya Pemanfaatan Industri barang dan jasa Dalam Negeri
- 5) Terwujudnya sistem manajemen pengawasan internal yang efektif dan efisien.

Guna mewujudkan sasaran yang tertuang dalam Perjanjian Kinerja (PK) tersebut dan dikaitkan dengan kegiatan DIPA yang dijabarkan dalam RKAKL maupun Petunjuk Operasional Kegiatan (POK) maka indikator kinerja kegiatan adalah sebagai berikut adalah sebagai berikut: Sasaran Program/Kegiatan dan Indikator Kinerja Inspektorat III yang dilaksanakan pada tahun 2024 adalah sebagai berikut:

No.	Sasaran Program / Kegiatan	Indikator Kinerja / IKU	Target	Anggaran	Kegiatan Pendukung Sasaran
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
<i>Stakeholders Perspective</i>					
1.	Terwujudnya efektifitas dan efisiensi pelaksanaan program Kementerian Perindustrian	Batas Toleransi Temuan Material Pengawasan Eksternal *) IKU	1 %	3.294.516.000	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Audit Kinerja TA 2023 pada Pada BSKJI, ITJEN, PUSDATIN, dan UPT di lingkungan BSKJI</li> <li>- Reviu PIPK dan LK BMN TA 2023, Reviu Rencana Kebutuhan BMN Tahun 2026, Reviu RKAKL TA 2025, Reviu Revisi Anggaran TA 2024, pada Itjen, BSKJI, Pusdatin, UPT di lingkungan BSKJ</li> <li>- Monitoring dan evaluasi SAKIP Unit Eselon II pada Itjen, BSKJI, Pusdatin, UPT di lingkungan BSKJI; Monitoring dan Evaluasi SAKIP Unit Eselon I pada Itjen dan BSKJ; Monitoring dan Evaluasi Kegiatan PINOTI TA 2023.</li> <li>- Pengawasan Kegiatan Prioritas Itjen, BSKJI, Pusdatin, UPT di lingkungan BSKJI; Pengawasan Manajemen Risiko Itjen, BSKJI, Pusdatin, UPT di lingkungan BSKJI. BSKJI</li> <li>- Tindak Lanjut Hasil Pengawasan Itjen, BSKJI, Pusdatin, UPT di lingkungan BSKJI Tahun Pemeriksaan 2024</li> </ul>
		Pengaduan masyarakat berkadar pengawasan yang ditindaklanjuti	95 %		Tindak lanjut aduan masyarakat berkadar pengawasan yang ditujukan pada BSKJI, ITJEN, PUSDATIN, dan UPT di lingkungan BSKJI
		Rekomendasi hasil pengawasan internal telah ditindaklanjuti oleh satker *) IKU	92.2%		Pemantauan Tindak Lanjut Rekomendasi Hasil Audit pada Inspektorat III Tahun Pemeriksaan 2023

No.	Sasaran Program / Kegiatan	Indikator Kinerja / IKU	Target	Anggaran	Kegiatan Pendukung Sasaran
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
2	Terwujudnya Tata Kelola Pemerintahan yang Baik	Indeks Penerapan Manajemen Risiko (MRI) Kemenperin *)IKU	ANGKA 3		<ul style="list-style-type: none"> <li>- Asistensi penyusunan peta risiko</li> <li>- Pendampingan Manajemen Risiko</li> <li>- Evaluasi Penerapan Manajemen Risiko</li> </ul>
<i>Internal Process Perspective</i>					
1.	Terselenggaranya Pengawasan Internal yang Efektif	Tingkat Kepuasan Pelanggan Inspektorat Jenderal	85%		Tingkat Kepuasan pelanggan pada Pengisian kuisioner kepuasan pelanggan pada kegiatan pengawasan
		Penerapan Teknik Audit Berbasis Komputer	80%		Penerapan Teknik Audit Berbasis Komputer Audit Kinerja pada BSKJI, ITJEN, PUSDATIN, dan UPT di lingkungan BSKJI
2.	Meningkatnya Pemanfaatan Industri barang dan jasa Dalam Negeri	Persentase Nilai Capaian Penggunaan Produk Dalam Negeri dalam Pengadaan Barang dan Jasa di Inspektorat III/ *)IKU	85%		Pengadaan Barang dan Jasa kegiatan pengawasan Inspektorat III menggunakan akun P3DN
<i>Learn &amp; Growth Perspective</i>					
1.	Terwujudnya sistem manajemen pengawasan internal yang efektif dan efisien.	Tingkat Kesesuaian Pelaksanaan Pengawasan dengan PKPT	100%	155.484.000	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Penyusunan Laporan Kinerja PP 39 Triwulan I sd III TA 2024 dan IV TA 2023</li> <li>- Penyusunan LAKIP Inspektorat III TA 2023</li> <li>- Penyusunan Revisi PKPT TA 2024</li> <li>- Penyusunan Revisi Anggaran Inspektorat III TA 2024 dan Anggran TA 2025</li> </ul>
		Tingkat kesesuaian penugasan SDM Pengawasan sesuai dengan perannya	100%		<ul style="list-style-type: none"> <li>- Penerbitan Surat Tugas dengan Tingkat kesesuaian penugasan SDM pengawasan sesuai dengan perannya</li> <li>- Penyusunan PKPT TA 2025 berdasarkan Tingkat kesesuaian penugasan SDM pengawasan sesuai dengan perannya</li> </ul>

Berdasarkan Program Kerja Pengawasan Tahunan (PKPT) Tahun 2024, target output kegiatan Inspektorat III per triwulan tahun 2024 dapat dilihat pada tabel di bawah:

<b>NO</b>	<b>PROGRAM/KEGIATAN</b>	<b>TARGET</b>	<b>TARGET TW I</b>	<b>TARGET TW II</b>	<b>TARGET TW III</b>	<b>TARGET TW IV</b>
1	Audit	27 Laporan	4 Laporan	13 Laporan	9 Laporan	1 Laporan
2	Reviu	128 Laporan	31 Laporan	5 Laporan	33 Laporan	59 Laporan
3	Monitoring dan Evaluasi	35 Laporan	24 Laporan	10 Laporan		1 Laporan
4	Consulting dan Pengawasan	27 Laporan	7 Laporan	7 Laporan	5 Laporan	8 Laporan
5	Tindak Lanjut Hasil Pengawasan	27 Laporan	1 Laporan	10 Laporan	11 Laporan	5 Laporan
6.	Layanan Perencanaan dan Penganggaran	1 Dokumen			1 Dokumen	
7.	Layanan Pemantauan dan Evaluasi	5 Dokumen	2 Dokumen	1 Dokumen	1 Dokumen	1 Dokumen

Output Inspektorat III pada TA 2024 adalah berjumlah 251 (dua ratus lima puluh satu) laporan/dokumen, namun ada 1 (satu) kegiatan monitoring dan evaluasi kesiapan 9ndustr sertifikasi produk TKDN dan 9ndustry halal yang menghasilkan 1 (satu) output laporan yang anggarannya diblokir secara keseluruhan, sehingga output Inspektorat III pada TA 2024 menjadi 250 (dua ratus lima puluh) laporan/dokumen.

## **BAB III**

### **PELAKSANAAN KEGIATAN**

#### **3.1. Hasil yang Telah Dicapai dan Analisa Capaian Kinerja**

Dalam rangka mewujudkan manajemen pemerintah yang efektif, transparan, dan akuntabel serta berorientasi hasil, pada triwulan III Inspektorat III menetapkan Perjanjian Kinerja (Perkin) tahun 2024 dengan 5 (lima) Sasaran Strategis, 9 (sembilan) indikator kinerja dan target yang akan diwujudkan dalam rangka mencapai kinerja jangka menengah. Dengan Rencana Aksi pada lampiran 1.

##### **3.1.1. Hasil Yang Dicapai dan Analisis Capaian Kinerja Berdasarkan Indikator Kinerja dalam Perjanjian Kinerja**

Perjanjian Kinerja Inspektorat III yang telah dicapai pada triwulan III berdasarkan indikator kinerja dapat dilihat sebagai berikut:

**Sasaran Strategis I : Terwujudnya efektifitas dan efisiensi pelaksanaan program Kementerian Perindustrian**

##### **1. Indikator Kinerja : Batas Toleransi Temuan Material Pengawasan Eksternal (IKU)**

Tercapainya target dari Indikator kinerja ini didukung oleh kegiatan:

- Audit Kinerja TA 2023 pada Itjen, BSKJI, Pusdatin, UPT di lingkungan BSKJI;
- Reviu PIPK dan LK BMN TA 2023
- Reviu Rencana Kebutuhan BMN Tahun 2026 pada Itjen, BSKJI, Pusdatin, UPT di lingkungan BSKJI;
- Reviu RKAKL TA 2025 pada Itjen, BSKJI, Pusdatin, UPT di lingkungan BSKJI;
- Reviu Revisi Anggaran TA 2024 pada Itjen, BSKJI, Pusdatin, UPT di lingkungan BSKJI;
- Monitoring dan evaluasi SAKIP Unit Eselon II pada Itjen, BSKJI, Pusdatin, UPT di lingkungan BSKJI;
- Monitoring dan Evaluasi SAKIP Unit Eselon I pada Itjen dan BSKJI;
- Monitoring dan Evaluasi Kegiatan PINOTI TA 2023.;
- Pengawasan Kegiatan Prioritas Itjen, BSKJI, Pusdatin, UPT di lingkungan BSKJI;
- Pengawasan Manajemen Risiko Itjen, BSKJI, Pusdatin, UPT di lingkungan BSKJI;
- Tindak Lanjut Hasil Pengawasan Itjen, BSKJI, Pusdatin, UPT di lingkungan BSKJI.

Pencapaian target indikator ini didukung dengan anggaran sebesar Rp. 3.294.516.000,-

Sasaran Kegiatan	Indikator Kinerja	Target	Target Realisasi			
			Triwulan III			
			Target Antara	Rencana Kegiatan	Realisasi Antara	Realisasi Kegiatan
Terwujudnya efektifitas, dan efesiensi pelaksanaan program Kementerian Perindustrian	Batas Toleransi Temuan Material Pengawasan Eksternal *) IKU	1%	25%	Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIT Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIKMN Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIKFK Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIS Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIBBT Audit Kinerja TA 2023 BBSPJILM Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIA Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIKKP Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIKB Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIPPI  Reviu Revisi Anggaran TA 2024 unit BSKJI, ITJEN, Pusdatin, dan UPT Daerah di lingkungan BSKJI Reviu LKBMN Semester I TA 2024 Reviu RKAKL TA 2025 Reviu RKBMN TA 2026	39%	Audit Kinerja TA 2023 Itjen (penyusunan LHA) Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIT (penyusunan LHA) Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIKMN (penyusunan LHA) Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIT Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIKMN Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIKFK Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIS Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIBBT Audit Kinerja TA 2023 BBSPJILM Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIA Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIKKP Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIKB Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIPPI (LHA belum disusun)  Reviu LKBMN Semester I TA 2024 Unit BSPJI, BBSPJI, BSKJI, Itjen, Pusdatin Reviu Revisi Anggaran TA 2024 Unit BSPJI, BBSPJI, BSKJI, Itjen, Pusdatin Reviu RKAKL Pagu Alokasi TA 2025 Unit BSKJI, BBSPJI, dan BSPJI Reviu RKBMN TA 2024 BSPJI Ambon, dan BSKJI

Sasaran Kegiatan	Indikator Kinerja	Target	Target Realisasi			
			Triwulan III			
			Target Antara	Rencana Kegiatan	Realisasi Antara	Realisasi Kegiatan
				<p>Monev PINOTI</p> <p>Pengawasan Kegiatan Prioritas Itjen, BSKJI, Pusdatin, UPT di lingkungan BSKJI</p>		<p>Reviu Revisi Anggaran TA 2024 Automatic adjustment BSKJI</p> <p>Reviu Revisi DIPA TA 2024 optimalisasi wirausaha baru Pusdatin dan Itjen</p> <p>Reviu atas BMN BBSPJIKMN TA 2024</p> <p>Reviu Revisi DIPA Itjen TA 2024</p> <p>Reviu atas usulan perubahan RKBMN unit BSKJI</p> <p>Reviu revisi DIPA Pusdatin TA 2024</p> <p>Reviu revisi pergeseran anggaran operasional BSKJI dan perubahan target dan penggunaan PNB</p> <p>Reviu RKAKL Pagu Alokasi TA 2025 Unit Itjen dan Pusdatin (sedang penyusunan SHR)</p> <p>Survey Lapangan Monev Pinoti</p> <p>Pengawasan Kegiatan Commissioning Fasilitas Optimalisasi Teknologi Fraksionasi Tandan Kosong Kelapa Sawit pada BBSPJIA</p> <p>Pengawasan Kegiatan Pengadaan Peralatan/Mesin Pada BBSPJPPI Semarang</p> <p>Kunjungan Kerja ke Satuan Kerja di Balai Standardisasi dan Pelayanan Jasa Industri Samarinda</p>

Sasaran Kegiatan	Indikator Kinerja	Target	Target Realisasi		Sasaran Kegiatan	
			Triwulan III			
			Target Antara	Rencana Kegiatan	Realisasi Antara	Realisasi Kegiatan
				Tindak Lanjut Hasil Pengawasan		Pengawasan Kegiatan Monitoring dan Pra-Evaluasi Implementasi Zona Integritas oleh Kemenpanrb pada BSPJI Manado  Pemutakhiran Tindak Lanjut Temuan BBSPJIHPMM Makassar, BSPJI Banjar Baru, BSPJI Jakarta, BSPJI Pekanbaru, BSPJI Medan, BSPJI Jakarta

a) Hasil yang Telah dicapai dan Analisa Capaian Kinerja

Pada Triwulan III target dari indikator ini adalah sebesar 17% dengan realisasi sebesar 39%. Realisasi pencapaian target sampai dengan triwulan III adalah sebesar 84% sesuai dengan target yang sudah ditetapkan di awal tahun 2024. Sedangkan realisasi anggaran sampai dengan triwulan III adalah sebesar Rp. 2.201.765.932,- atau sebesar 74,78% dari pagu anggaran efektif.

Adapun realisasi kegiatan sampai dengan triwulan III adalah sebagai berikut:

**Kegiatan audit**

1. Audit Kinerja TA 2023 Itjen (penyusunan LHA)
2. Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIT (penyusunan LHA)
3. Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIKMN (penyusunan LHA)
4. Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIT
5. Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIKMN
6. Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIKFK
7. Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIS
8. Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIBBT
9. Audit Kinerja TA 2023 BBSPJILM
10. Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIA
11. Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIKKP
12. Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIKB
13. Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIPPI (LHA belum selesai)

### **Kegiatan Reviu**

1. Reviu LKBMN Semester I TA 2024 Unit BSPJI, BBSPJI, BSKJI, Itjen, Pusdatin
2. Reviu Revisi Anggaran TA 2024 Unit BSPJI, BBSPJI, BSKJI, Itjen, Pusdatin
3. Reviu RKAKL Pagu Alokasi TA 2025 Unit BSKJI, BBSPJI, dan BSPJI
4. Reviu RKBMN TA 2024 BSPJI Ambon, dan BSKJI
5. Reviu Revisi Anggaran TA 2024 Automatic adjustment BSKJI
6. Reviu Revisi DIPA TA 2024 optimalisasi wirausaha baru Pusdatin dan Itjen
7. Reviu atas BMN BBSPJIKMN TA 2024
8. Reviu Revisi DIPA Itjen TA 2024
9. Reviu atas usulan perubahan RKBMN unit BSKJI
10. Reviu revisi DIPA Pusdatin TA 2024
11. Reviu revisi pergeseran anggaran operasional BSKJI dan perubahan target dan penggunaan PNBP
12. Reviu RKAKL Pagu Alokasi TA 2025 Unit Itjen dan Pusdatin (sedang penyusunan SHR)

### **Kegiatan Monev**

1. Monev PINOTI (survey lapangan)

### **Kegiatan Pengawasan**

1. Pengawasan Kegiatan Commissioning Fasilitas Optimalisasi Teknologi Fraksionasi Tandan Kosong Kelapa Sawit pada BBSPJIA
2. Pengawasan Kegiatan Pengadaan Peralatan/Mesin Pada BBSPJPPI Semarang
3. Kunjungan Kerja ke Satuan Kerja di Balai Standardisasi dan Pelayanan Jasa Industri Samarinda
4. Pengawasan Kegiatan Monitoring dan Pra-Evaluasi Implementasi Zona Integritas oleh Kemenpanrb pada BSPJI Manado

### **Kegiatan Tindak Lanjut:**

1. Pemutakhiran Tindak Lanjut Temuan BBSPJIHPMM Makassar
2. Pemutakhiran Tindak Lanjut Temuan BSPJI Banjar Baru
3. Pemutakhiran Tindak Lanjut Temuan BSPJI Pontianak
4. Pemutakhiran Tindak Lanjut Temuan BSPJI Jakarta
5. Pemutakhiran Tindak Lanjut Temuan BSPJI Pekanbaru
6. Pemutakhiran Tindak Lanjut Temuan BSPJI Medan

NO	SATUAN KERJA	T.A.	TEMUAN						STATUS REKOMENDASI				
			TEMUAN		TINDAK LANJUT		SALDO TEMUAN		SR	BSR	B	TPTD	
			JML	NILAI (Rp)	JML	NILAI (Rp)	JML	NILAI (Rp)					
A	UNIT BBSPJI												
1	BBSPJIT	2023	15		0		15		0	0	26	0	
2	BBSPJIS	2023	9		0		9		0	0	15	0	
3	BBSPJIKFK	2023	9		0		9		0	0	15	0	
4	BBSPJIKMN	2023	12		0		12		0	0	23	0	
5	BBSPJIHPMM	2023	13		6		7		13	9	1	0	
6	BBSPJIA		17		0		29		0	29	0	0	
7	BBSPJILM		12		0		12		0	19	0	0	
8	BBSPJIBBT		10		0		10		0	17	0	0	
B	UNIT BSPJI												
1	BSPJI ACEH	2023	12		0		12		0	14	0	0	
2	BSPJI SAMARINDA	2023	10		10		0		16	0	0	0	
3	BSPJI PONTIANAK	2023	13		13		0		22	0	0	0	
4	BSPJI PALEMBANG	2023	10		0		10		0	0	14	0	
5	BSPJI PADANG	2023	11	9.057.853	0		11	9.057.853	0	0	16	0	
6	BSPJI MEDAN	2023	10		10		0		15	0	0	0	
7	BSPJI MANADO	2023	12		0		12		0	0	24	0	
8	BSPJI LAMPUNG	2023	13		3		10		8	6	8	0	
9	BSPJI BANJARBARU	2023	11		10		1		11	1	0	0	
10	BSPJI AMBON	2023	10		0		10		0	0	15	0	
11	BSPJI SURABAYA	2023	10		10		0		22	0	0	0	
12	BSPJI JAKARTA	2023	9		9		0		20	0	0	0	
13	BSPJI PEKANBARU	2023	7		7		0		13	0	0	0	
C	UNIT PUSAT												
1	SET. ITJEN		17		0		17		0	34	0	0	
2	INSPEKTORAT I		4		0		4		0	8	0	0	
3	INSPEKTORAT II		6		0		6		0	8	0	0	
4	INSPEKTORAT III		6		0		6		0	13	0	0	
5	INSPEKTORAT IV		5		0		5		0	6	0	0	
TOTAL			278	9.057.853	78		207	9.057.853	140	164	157	0	

b) Kendala

Dalam pelaksanaan pemenuhan target ada beberapa kendala yang dihadapi, yaitu:

- 1) Keterbatasan SDM dan anggaran. Yang menyebabkan rewiu LK tidak dapat dilakukan secara memadai.
- 2) Keterlambatan penyampaian dokumen kelengkapan rewiu yang menyebabkan waktu pelaksanaan rewiu menjadi semakin berkurang dan hasil rewiu menjadi kurang optimal.
- 3) Permintaan rewiu khususnya rewiu revisi DIPA yang seringkali mendadak. sedangkan auditor sudah mempunyai jadwal pengawasan yang padat.
- 4) Pelaksanaan pengawalan program prioritas masih menunggu data dari BSKJI sehingga belum dapat dijadwalkan dengan pasti pelaksanaannya. Untuk triwulan I pengawalan lebih banyak dilakukan terkait penyusunan peta risiko sedangkan pada triwulan III pengawalan dilakukan terhadap pelaksanaan kegiatan program prioritas.

c) Rekomendasi

Untuk meminimalisir dampak dari kendala pelaksanaan kegiatan yang dihadapi di triwulan II, ada beberapa rekomendasi atau rencana aksi yang akan dilakukan, yaitu:

- 1) Melakukan rewiu secara online dan offline
- 2) Pemberitahuan/permintaan rewiu disampaikan paling tidak seminggu sebelum pelaksanaan rewiu
- 3) Meminta BSKJI untuk menyiapkan data kegiatan yang akan dilakukan pengawalana dam pelaksanaannya di awal tahun
- 4) Untuk selanjutnya pendampingan penyusunan peta risiko dapat dilakukan secara paralel dalam satu waktu dan tempat, untuk mengoptimalkan pelaksanaan penyusunan peta risiko dari segi SDM, waktu pelaksanaan, dan juga anggaran.

2. Indikator Kinerja : Pengaduan masyarakat berkadar pengawasan yang ditindaklanjuti

Sasaran Kegiatan	Indikator Kinerja	Target	Target Realisasi			
			Triwulan III			
			Target Antara	Rencana Kegiatan	Realisasi Antara	Realisasi Kegiatan
Terwujudnya efektifitas, dan efesiensi pelaksanaan program Kementerian Perindustrian	Pengaduan masyarakat berkadar pengawasan yang ditindaklanjuti	95%	95%	Tindak Lanjut aduan masyarakat berkadar pengawasan yang masuk periode Juli-September 2024	100%	Tindak Lanjut aduan masyarakat berkadar pengawasan yang masuk periode Juli-September 2024

Pengaduan Pelayanan Publik yang masuk melalui Sistem Pengelolaan Pengaduan Pelayanan Publik Nasional – Layanan Aspirasi dan Pengaduan Online Rakyat (SPAN-LAPOR) yang ditujukan kepada Kementerian Perindustrian, akan diklasifikasikan menjadi 5 (lima) jenis aduan yaitu:

1. Aspirasi
2. Pengaduan Berkadar Pengawasan
3. Pengaduan Tidak Berkadar Pengawasan
4. Permintaan Informasi
5. Whistleblowing System

Kemudian pengaduan tersebut akan didisposisi kepada unit kerja terkait dan dilaporkan kepada Inspektorat Pembina unit kerja tersebut. Jika pengaduan merupakan jenis pengaduan berkadar pengawasan. Adapun unit kerja binaan Inspektorat III adalah Inspektorat Jenderal, Badan Standardisasi dan Kebijakan Jasa Industri (BSKJI), Pusat Data dan Informasi, Unit Pelayanan Teknis di lingkungan BSKJI.

Target indikator ini adalah pengaduan pelayanan publik berkadar pengawasan yang masuk melalui SPAN-LAPOR dan ditujukan kepada unit kerja binaan Inspektorat III 95 % sudah ditindaklanjuti.

a) Hasil yang Telah dicapai dan Analisa Capaian Kinerja

Berdasarkan pengajuan pelayanan publik yang masuk pada SPAN-LAPOR, selama bulan Juli-September Tahun 2024 diketahui tidak ada pengaduan berkadar pengawasan yang ditujukan kepada unit binaan Inspektorat III namun terdapat 9 (sembilan) pengaduan berjenis permintaan informasi terkait SIINAS dan 1 (satu) pengaduan berjenis aspirasi terkait kerentanan website Kemenperin yang ditujukan kepada Pusat Data dan Informasi. Dan semua pengaduan pelayanan publik tersebut sudah ditindaklanjuti.

b) Kendala

Tidak ada pengaduan pelayanan publik yang masuk di SPAN-LAPOR yang berjenis pengaduan berkadar pengawasan yang ditujukan kepada binaan Inspektorat III. Informasi terkait pengaduan pelayanan publik yang didapat baru dari SPAN-LAPOR saja. Sedangkan beberapa unit kerja mempunyai kanal lain yang menerima aduan masyarakat, dan hal ini belum dilaporkan ke Inspektorat III selaku pembina Itjen, BSKJI, BBSPJI, BSPJI, dan Pusdatin.

c) Rekomendasi

Berkoordinasi dengan set BSKJI, BBSPJI, dan BSPJI agar aduan masyarakat yang masuk ke Kemenperin dapat diintegrasikan pada aplikasi SPAN-LAPOR.

3. Indikator Kinerja: Rekomendasi hasil pengawasan internal telah ditindaklanjuti oleh satker \*) IKU

Sasaran Kegiatan	Indikator Kinerja	Target	Target Realisasi			
			Triwulan III			
			Target Antara	Rencana Kegiatan	Realisasi Antara	Realisasi Kegiatan
Terwujudnya efektifitas, dan efisiensi pelaksanaan program Kementerian Perindustrian	Rekomendasi hasil pengawasan internal telah ditindaklanjuti oleh Inspektorat III *) IKU	92,2%	0%	Tidak ada target di triwulan III	0%	Tidak ada target di triwulan III

Tindak lanjut atas rekomendasi hasil pengawasan internal yang diperhitungkan pada indikator ini sudah dipenuhi targetnya di triwulan III. Dari target 92,2% sudah direalisasikan sebesar 100%.

**Sasaran Strategis II : Terwujudnya tata kelola pemerintahan yang baik**

4. Indikator Kinerja : Indeks Penerapan Manajemen Risiko (MRI) Kementerian Perindustrian (IKU)

Sasaran Kegiatan	Indikator Kinerja	Target	Target Realisasi			
			Triwulan III			
			Target Antara	Rencana Kegiatan	Realisasi Antara	Realisasi Kegiatan
Terwujudnya tata kelola pemerintahan yang baik	Indeks Penerapan Manajemen Risiko (MRI) Kementerian Perindustrian *) IKU	Indeks 3	0%	Tidak ada target di triwulan III	0%	Tidak ada target di triwulan III

Pada triwulan III, tidak ada target yang harus dicapai untuk Indikator Kinerja Indeks Penerapan Manajemen Risiko (MRI) Kementerian Perindustrian (IKU).

**Sasaran Strategis III: Terselenggaranya Pengawasan Internal yang Efektif**

5. Indikator Kinerja : Tingkat Kepuasan Pelanggan

Sasaran Kegiatan	Indikator Kinerja	Target	Target Realisasi			
			Triwulan III			
			Target Antara	Rencana Kegiatan	Realisasi Antara	Realisasi Kegiatan
Terselenggaranya Pengawasan Internal yang Efektif	Tingkat Kepuasan Pelanggan	85%	85%	Tingkat Kepuasan Pelanggan pada Pengisian kuisioner kepuasan pelanggan pada kegiatan pengawasan Periode Juli-September 2024	91,31%	Tingkat Kepuasan pelanggan pada Pengisian kuisioner kepuasan pelanggan oleh BBSPJIKFK, BBSPJILM, BBSPJIS, BBSPJIA, BBSPJIT, BBSPJIKMN, BBSPJIKKP, BBSPJIKB, BBSPJPPI, BBSPJIBBT Periode Juli-September 2024

Kegiatan yang mendukung tercapainya indikator kinerja individu ini adalah kegiatan Penyebaran kuisioner kepuasan pelanggan pada kegiatan pengawasan yang dilakukan secara online melalui link survey.

Tingkat kepuasan pelanggan diukur dengan menggunakan survey kepuasan pelanggan yang disampaikan kepada auditi yang mendapatkan pelayanan kegiatan pengawasan sepanjang bulan Juli - September 2024.

Kuisioner kepuasan pelanggan terdiri dari 17 (tujuh belas) pertanyaan tertutup dengan bobot masing-masing pertanyaan sebesar 0,4. Dan dengan pilihan jawaban sebanyak 4 yaitu:

- "sangat baik" dengan point 4
- "baik" dengan point 3
- "cukup" dengan point 2
- "kurang" dengan point 1

a) Hasil yang Telah dicapai dan Analisa Capaian Kinerja

Target antara pada indikator ini di triwulan III adalah sebesar 85%, di mana ditargetkan untuk setiap survey kepuasan pelanggan yang diisi responden, memiliki nilai kepuasan minimal 85%.

Pada bulan Juli sampai dengan bulan September 2024 jumlah responden yang mengisi kuisioner adalah sebanyak 19 (sembilan belas) responden dengan rata-rata tingkat kepuasan sebesar 91,31% masuk dalam kategori "sangat baik".

Adapun responden dari unit kerja dan kegiatan pengawasan yang dilakukan survey adalah sebagai berikut:

NO	NAMA SATUAN KERJA	LAYANAN PENGAWASAN YANG DITERIMA	NILAI KEPUASAN
1	BBSPJIKFK	Audit	82%
2	BBSPJIS	Audit	100%
3	BBSPJIA	Reviu	82%
4	BBSPJILM	Reviu	82%
5	BBSPJIS	Reviu	93%
6	BBSPJI Tekstil	Audit	100%
7	BBSPJIKMN	Audit	84%
8	BBSPJIKB	Reviu	93%
9	BBSPJILM	Audit	82%
10	BBSPJILM	Audit	88%
11	BBSPJILM	Audit	100%
12	BBSPJILM	Audit	92%
13	BBSPJILM	Audit	82%
14	BBSPJILM	Audit	94%
15	BBSPJILM	Audit	99%
16	BBSPJIBBT	Audit	91%
17	BBSPJIKB	Audit	99%
18	BBSPJIKKP	Audit	97%
19	BBSPJPPI	Audit	100%
<b>TINGKAT KEPUASAN RATA-RATA</b>			<b>91,31%</b>

**HASIL PENGISIAN SURVEY KEPUASAN PELANGGAN INSPEKTORAT III JULI- SEPTEMBER 2024**

Timestamp	7/9/2024 13:21:19	7/12/2024 9:21:59	7/30/2024 12:28:23	8/5/2024 11:46:34	8/7/2024 23:06:24	8/13/2024 10:19:31	8/13/2024 10:59:50	8/14/2024 14:41:15	8/30/2024 14:15:49
Nama Satuan Kerja	BBSPJKFK	BBSPJIS	BBSPJIA	BBSPJILM	BBSPJIS	BBSPJI Tekstil	BBSPJIKMN	BBSPJIKB	BBSPJILM
Layanan Pengawasan yang Diterima	Audit	Audit	Reviu	Reviu	Reviu	Audit	Audit	Reviu	Audit
PERTANYAAN									
1. Kematangan dan profesionalisme	Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Baik
2. Kepemimpinan/hubungan antar personel	Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Baik	Sangat Baik	Baik
3. Manajemen waktu	Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Baik
4. Pengetahuan standar/interpretasi	Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Baik
5. Kemampuan analisis permasalahan	Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Baik	Baik
6. Kemampuan menetapkan ketidaksesuaian /temuan	Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Baik	Sangat Baik	Cukup	Sangat Baik	Baik
7. Kemampuan memberikan rekomendasi	Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Baik	Sangat Baik	Baik
8.1. Pada rapat pembukaan/entry meeting menjelaskan : Pengenalan anggota	Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Baik
8.2. Pada rapat pembukaan/entry meeting menjelaskan : Maksud, tujuan dan metode yang digunakan	Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Baik
8.3. Pada rapat pembukaan/entry meeting menjelaskan : Kategori ketidaksesuaian/temuan	Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Baik
8.4. Pada rapat pembukaan/entry meeting menjelaskan : Konfirmasi jadwal kegiatan, ruang lingkup dan fasilitas yang diperlukan	Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Baik
8.5. Pada rapat pembukaan/entry meeting : Auditor memberikan kesempatan kepada auditee untuk bertanya	Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Baik
8.6. Pada rapat pembukaan/entry meeting : Auditor berpenampilan baik	Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Baik	Sangat Baik	Baik	Sangat Baik	Baik
9.1. Pada rapat penutupan/exit meeting : Penjelasan ringkas tentang pelaksanaan kegiatan	Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Baik	Sangat Baik	Baik
9.2. Pada rapat penutupan/exit meeting menjelaskan : Kategori ketidaksesuaian/temuan dan batas waktu tindakan perbaikan untuk setiap ketidaksesuaian/temuan	Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Baik	Sangat Baik	Baik
9.3. Pada rapat penutupan/exit meeting : Ketua tim auditor memberi kesempatan kepada auditee untuk bertanya tentang ketidaksesuaian/temuan yang	Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Cukup	Sangat Baik	Baik
9.4. Pada rapat penutupan/exit meeting : Ketua tim auditor mengkonfirmasi target penyelesaian tindakan perbaikan dari auditee	Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Baik	Sangat Baik	Baik
Saran	Baik	Pertahankan kinerja dan tetap melakukan pengembangan secara terus menerus	-	Kegiatan audit, review dan tindak lanjut ke balai sudah dilaksanakan dengan baik	.	Sudah sangat baik	Sebelum dijadikan temuan, sebaiknya dikonfirmasi terlebih dahulu kepada auditee terkait ketepatan	-	Lebih ditingkatkan agar menjadi lebih baik
10.1. Personel : Adanya sapaan dengan hormat/sopan	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya
10.2. Personel : Bertutur kata secara sopan dan mengindahkan etika komunikasi	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya
10.3. Personel : Menyebutkan siapa yang akan diajak bicara	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya
10.4. Personel : Menyampaikan tujuan dengan jelas	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya
10.5. Personel : Berpakaian rapi, sopan, sesuai aturan	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya
10.6. Personel : Meminta pemberian dari kantor Bapak/Ibu dalam bentuk apapun	Ya	Tidak	Tidak	Tidak	Tidak	Tidak	Tidak	Tidak	Ya
10.7. Personel : Menggunakan fasilitas kantor Bapak/Ibu untuk kepentingan di luar kedinasan tanpa ijin Bapak/Ibu	Ya	Tidak	Tidak	Tidak	Tidak	Tidak	Tidak	Tidak	Ya
Penilaian terhadap pelayanan pengawasan oleh Inspektoral Jenderal Kementerian Perindustrian	Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Baik
<b>NILAI KEPUASAN</b>	82%	100%	82%	82%	93%	100%	84%	93%	82%
<b>RATA-RATA NILAI KEPUASAN</b>	<b>91,31%</b>								

**HASIL PENGISIAN SURVEY KEPUASAN PELANGGAN INSPEKTORAT III JULI- SEPTEMBER 2024**

Timestamp	8/30/2024 14:15:50	8/30/2024 14:15:58	8/30/2024 14:17:10	8/30/2024 14:18:45	8/30/2024 15:55:26	8/30/2024 17:03:20	9/2/2024 13:54:15	9/13/2024 17:08:28	9/30/2024 10:14	9/30/2024 13:41
Nama Satuan Kerja	BBSPJILM	BBSPJILM	BBSPJILM	BBSPJILM	BBSPJILM	BBSPJILM	BBSPJIBBT	BBSPJIKB	BBSPJIKKP	BBSPJPI
Layanan Pengawasan yang Diterima	Audit	Audit	Audit	Audit	Audit	Audit	Pengawasan	Audit	Audit	Audit
PERTANYAAN										
1. Kematangan dan profesionalisme	Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik
2. Kepemimpinan/hubungan antar personel	Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik
3. Manajemen waktu	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik
4. Pengetahuan standar/interpretasi	Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Sangat Baik	Baik	Sangat Baik
5. Kemampuan analisis permasalahan	Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Baik	Sangat Baik	Baik	Sangat Baik	Baik	Sangat Baik
6. Kemampuan menetapkan ketidaksesuaian /temuan	Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Baik	Sangat Baik	Baik	Sangat Baik	Baik	Sangat Baik
7. Kemampuan memberikan rekomendasi	Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik
8.1. Pada rapat pembukaan/entry meeting menjelaskan : Pengenalan anggota	Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik
8.2. Pada rapat pembukaan/entry meeting menjelaskan : Maksud, tujuan dan metode yang digunakan	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik
8.3. Pada rapat pembukaan/entry meeting menjelaskan : Kategori ketidaksesuaian/temuan	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik
8.4. Pada rapat pembukaan/entry meeting menjelaskan : Konfirmasi jadwal kegiatan, ruang lingkup dan fasilitas yang diperlukan	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik
8.5. Pada rapat pembukaan/entry meeting : Auditor memberikan kesempatan kepada auditee untuk bertanya	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik
8.6. Pada rapat pembukaan/entry meeting : Auditor berpenampilan baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik
9.1. Pada rapat penutupan/exit meeting : Penjelasan ringkas tentang pelaksanaan kegiatan	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik
9.2. Pada rapat penutupan/exit meeting menjelaskan : Kategori ketidaksesuaian/temuan dan batas waktu tindakan perbaikan untuk setiap ketidaksesuaian/temuan	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Sangat Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik
9.3. Pada rapat penutupan/exit meeting : Ketua tim auditor memberi kesempatan kepada auditee untuk bertanya tentang ketidaksesuaian/temuan yang	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik
9.4. Pada rapat penutupan/exit meeting : Ketua tim auditor mengkonfirmasi target penyelesaian tindakan perbaikan dari auditee	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik
Saran	Tidak ada	1. Kegiatan audit sudah berjalan dengan baik dan lancar 2. Seluruh Auditor sudah bekerja dengan profesional dan kompeten	Komunikasi sudah baik dan memberikan masukan yang baik untuk kemajuan BBSPJILM	Layanan audit sudah dilaksanakan dengan baik dan maksimal	ok	pelaksanaan sudah sangat baik	sementara belum ada	Pertahankan performance tim auditor secara berkelanjutan	Dapat melakukan pengawasan dan monitoring yang lebih intens untuk seluruh kegiatan	-
10.1. Personel : Adanya sapaan dengan hormat/sopan	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya
10.2. Personel : Bertutur kata secara sopan dan menghindarkan etika komunikasi	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya
10.3. Personel : Menyebutkan siapa yang akan diajak bicara	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya
10.4. Personel : Menyampaikan tujuan dengan jelas	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya
10.5. Personel : Berpakaian rapi, sopan, sesuai aturan	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya	Ya
10.6. Personel : Meminta pemberian dari kantor Bapak/Ibu dalam bentuk apapun	Tidak	Tidak	Tidak	Tidak	Tidak Tahu	Ya	Tidak	Tidak	Tidak	Tidak
10.7. Personel : Menggunakan fasilitas kantor Bapak/Ibu untuk kepentingan di luar kedinasan tanpa ijin Bapak/Ibu	Tidak	Tidak	Tidak	Tidak	Tidak Tahu	Ya	Tidak	Tidak	Tidak	Tidak
Penilaian terhadap pelayanan pengawasan oleh Inspektorat Jenderal Kementerian Perindustrian	Baik	Sangat Baik	Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Baik	Sangat Baik	Sangat Baik	Sangat Baik
<b>NILAI KEPUASAN</b>	88%	100%	92%	82%	94%	99%	91%	99%	97%	100%
<b>RATA-RATA NILAI KEPUASAN</b>	<b>91.31%</b>									

Dari tabel di atas, dapat dijabarkan bahwa kuisisioner diisi oleh 1 (satu) responden berdasar pada kegiatan audit kinerja TA 2023 di BBSPJIKFK dengan nilai kepuasan 82% dengan kategori "Baik". Dari jawaban pertanyaan point 1 sampai 9, jawaban yang diisi rata-rata adalah baik. Namun nilai kepuasan pelanggan ini lebih rendah dari target 85%.

Pada kegiatan audit kinerja TA 2023 yang dilaksanakan di BBSPJIS terdapat 1 (satu) responden yang mengisi kuisisioner dengan tingkat kepuasan 100%. Dari jawaban pertanyaan point 1 sampai 9, jawaban yang diisi rata-rata adalah sangat baik. Nilai kepuasan pelanggan ini lebih tinggi dari target 85%. Adapun saran yang diberikan responden adalah untuk mempertahankan kinerja dan tetap melakukan pengembangan secara terus menerus. Dapat disimpulkan bahwa responden sangat puas dengan pelaksanaan audit di unit kerja yang bersangkutan.

Pada kegiatan Reviu LKBMN Semester I TA 2024 yang dilaksanakan di BBSPJIA terdapat 1 (satu) responden yang mengisi kuisisioner dengan tingkat kepuasan 82% dengan kategori "Baik". Dari jawaban pertanyaan point 1 sampai 9, jawaban yang diisi rata-rata adalah baik, namun nilai kepuasan pelanggan ini lebih rendah dari target 85%. Secara umum kegiatan reviu sudah dilaksanakan dengan baik.

Pada kegiatan Reviu LKBMN Semester I TA 2024 yang dilaksanakan di BBSPJILM terdapat 1 (satu) responden yang mengisi kuisisioner dengan tingkat kepuasan 82% dengan kategori "Baik". Dari jawaban pertanyaan point 1 sampai 9, jawaban yang diisi rata-rata adalah baik. Nilai kepuasan pelanggan ini lebih rendah dari target 85%. Secara umum kegiatan reviu sudah dilaksanakan dengan baik.

Pada kegiatan Reviu LKBMN Semester I TA 2024 yang dilaksanakan di BBSPJIS terdapat 1 (satu) responden yang mengisi kuisisioner dengan tingkat kepuasan 93% dengan kategori "Sangat Baik". Dari jawaban pertanyaan point 1 sampai 9, jawaban yang diisi rata-rata adalah sangat baik. Nilai kepuasan pelanggan ini lebih tinggi dari target 85%.

Pada kegiatan audit kinerja TA 2023 yang dilaksanakan di BBSPJIT terdapat 1 (satu) responden yang mengisi kuisisioner dengan tingkat kepuasan 100%, termasuk dalam kategori "Sangat Baik". Dari jawaban pertanyaan point 1 sampai 9, jawaban yang diisi rata-rata adalah sangat baik. Nilai kepuasan pelanggan ini lebih tinggi dari target 85%. Dapat disimpulkan bahwa responden sangat puas dengan pelaksanaan reviu di unit kerja yang bersangkutan.

Pada kegiatan audit kinerja TA 2023 yang dilaksanakan di BBSPJIKMN terdapat 1 (satu) responden yang mengisi kuisisioner dengan tingkat kepuasan 84%, termasuk dalam kategori "Baik". Dari jawaban pertanyaan point 1 sampai 9, jawaban yang diisi rata-rata adalah baik. Namun nilai kepuasan pelanggan ini lebih rendah dari target 85%. Adapun saran yang diberikan responden adalah sebaiknya melakukan

konfirmasi terlebih dahulu kepada auditi sebelum suatu kondisi diangkat menjadi temuan.

Pada kegiatan Reviu LKBMN Semester I TA 2024 yang dilaksanakan di BBSPJIKB terdapat 1 (satu) responden yang mengisi kuisoiner dengan tingkat kepuasan 93% dengan kategori "Sangat Baik". Dari jawaban pertanyaan point 1 sampai 9, jawaban yang diisi rata-rata adalah sangat baik. Nilai kepuasan pelanggan ini lebih tinggi dari target 85%. Dapat disimpulkan bahwa responden sangat puas dengan pelaksanaan reviu di unit kerja yang bersangkutan.

Pada kegiatan audit kinerja TA 2023 yang dilaksanakan di BBSPJLM terdapat 7 (tujuh) responden yang mengisi kuisoiner dengan tingkat kepuasan berkisar antara 82% sampai dengan 100%, dengan rata-rata tingkat kepuasan sebesar 91%, termasuk dalam kategori "Sangat Baik". Dari jawaban pertanyaan point 1 sampai 9, jawaban yang diisi rata-rata adalah sangat baik. Nilai kepuasan pelanggan ini lebih tinggi dari target 85%. Yang perlu diperhatikan adalah interval nilai kepuasan yang cukup besar yakni sebesar 17 point, yang dapat diartikan bahwa tidak semua responden merasa mendapatkan perlakuan yang sama atau memiliki standar yang sama terkait pelayanan yang diterima. Adapun saran ataupun pendapat yang diberikan responden terkait pelaksanaan audit adalah sebagai berikut:

- Kegiatan audit sudah berjalan dengan baik dan lancar;
- Seluruh Auditor sudah bekerja dengan profesional dan kompeten;
- Komunikasi sudah baik dan memberikan masukan yang baik untuk kemajuan BBSPJILM;
- Agar lebih ditingkatkan agar menjadi lebih baik;
- Layanan audit sudah dilaksanakan dengan baik dan maksimal.

Pada kegiatan audit kinerja TA 2023 yang dilaksanakan di BBSPJBBT terdapat 1 (satu) responden yang mengisi kuisoiner dengan tingkat kepuasan 91%, termasuk dalam kategori "Sangat Baik". Dari jawaban pertanyaan point 1 sampai 9, jawaban yang diisi rata-rata adalah sangat baik. Nilai kepuasan pelanggan ini lebih tinggi dari target 85%.

Pada kegiatan audit kinerja TA 2023 yang dilaksanakan di BBSPJIKB terdapat 1 (satu) responden yang mengisi kuisoiner dengan tingkat kepuasan 99%, termasuk dalam kategori "Sangat Baik". Dari jawaban pertanyaan point 1 sampai 9, jawaban yang diisi rata-rata adalah sangat baik. Nilai kepuasan pelanggan ini lebih tinggi dari target 85%. Adapun saran yang diberikan responden adalah agar mempertahankan performance tim auditor secara berkelanjutan.

Pada kegiatan audit kinerja TA 2023 yang dilaksanakan di BBSPJKKP terdapat 1 (satu) responden yang mengisi kuisoiner dengan tingkat kepuasan 97%, termasuk dalam kategori "Sangat Baik". Dari jawaban pertanyaan point 1 sampai 9, jawaban yang diisi rata-rata adalah sangat baik. Nilai kepuasan pelanggan ini lebih tinggi dari target 85%. Adapun

saran yang diberikan responden adalah agar lebih intens dalam melakukan pengawalan dan monitoring.

Pada kegiatan audit kinerja TA 2023 yang dilaksanakan di BBSPJPPI terdapat 1 (satu) responden yang mengisi kuisoiner dengan tingkat kepuasan 100%, termasuk dalam kategori "Sangat Baik". Dari jawaban pertanyaan point 1 sampai 9, jawaban yang diisi rata-rata adalah sangat baik. Nilai kepuasan pelanggan ini lebih tinggi dari target 85%.

Dari rata-rata nilai kepuasan pelanggan sebesar 91,31%, sudah melebihi target yang ditetapkan yaitu sebesar 85%. Namun jika dilihat dari nilai kepuaan pelanggan masing-masing respoden, terdapat 6 (enam) responden yang nilai kepuasan pelanggannya di bawah target.

b) Kendala

Saat ini tingkat kepuasan pelanggan masih dalam kategori baik. Namun ada beberapa catatan yang perlu diperhatikan antara lain auditor kurang komunikatif dan interaktif, auditor tidak selalu berpakaian rapi dan sesuai aturan, agar auditor agar mempertahankan dan menjaga integritas dan profesionalismenya, agar auditor dengan satker bisa lebih intens tidak hanya pada saat audit atau reuiu. Dari 19 (sembilan belas) orang responden, sebanyak 6 (enam) responden memiliki tingkat kepuasan di bawah target 85%, walau secara keseluruhan tingkat kepuasan pelanggan di atas 85%.

c) Rekomendasi

Mengirimkan link survey kepuasan pelanggan via e pesan sesuai dengan Surat Tugas Pengawasan. Memperhatikan catatan dan saran dari responden untuk meningkatkan pelayanan sehingga tidak ada lagi responden yang memberikan tingkat kepuasan di bawah 85%.

6. Indikator Kinerja : Penerapan Teknik Audit Berbasis Komputer

Sasaran Kegiatan	Indikator Kinerja	Target	Target Realisasi			
			Triwulan III			
			Target Antara	Rencana Kegiatan	Realisasi Antara	Realisasi Kegiatan
Terselenggaranya Pengawasan Internal yang Efektif	Penerapan Teknik Audit Berbasis Komputer (TABK)	80%	80%	Penerapan Teknis Audit Kinerja Berbasis Komputer	100%	Penerapan Teknis Audit Kinerja Berbasis Komputer pada kegiatan audit BBSPJIKFK BBSPJIS BBSPJILM BBSPJIBBT BBSPJIKKP BBSPJIA BBSPJPPI

Kegiatan yang mendukung tercapainya indikator kinerja individu ini adalah penerapan TABK pada kegiatan Audit Kinerja TA 2023 pada Inspektorat Jenderal (Itjen), Badan Standardisasi dan Kebijakan Jasa Industri (BSKJI), Pusat Data dan Informasi (Pusdatin), Unit Pelayanan Teknis (UPT) di lingkungan BSKJI.

Pengukuran Kegiatan TABK dilakukan hanya pada Kegiatan Audit

### **Tahap Perencanaan**

Menerapkan RBA (Risk Based Audit) Kuantitatif dalam penetapan sampling audit. Cara Pengukuran, apakah pada saat audit auditor menggunakan analisis untuk menentukan sampling

### **Tahap Pengumpulan data**

Data yang akan diuji menggunakan Sipantau, E-mon, dan SAS (Screenshoot penggunaan aplikasi) \*pemberian akses ke seluruh auditor

### **Penelaahan analisis**

Menggunakan alat bantu komputer (Excel,SQL, Access, dll), Bukti Hasil Telaahan pada semua keg Pengawasan

### **Penyusunan kertas kerja dan laporan**

Menggunakan Aplikasi komputer (Dropbox, MSteam,Gdrive, dll), Ikhtisar, sort, merge, split, ratio untuk analisis data

### **Tahap Pelaporan**

Menggunakan Office

a) Hasil yang Telah dicapai dan Analisa Capaian Kinerja

Pada triwulan III, penerapan TABK periode Juli sampai dengan September tahun 2024 adalah sebagai berikut:

No	Audit Pada Unit Kerja	Ketua Tim Audit	Persentase penerapan TABK
1	BBSPJIKFK	Indra Laksana	100%
2.	BBSPJIS	Ridja Muda Utama	100%
3	BBSPJILM	Armanita Kusumaningrum	100%
4	BBSPJIBBT	Ciendy Martha Gayatri	100%
5	BBSPJIKKP	Indra Laksana	100%
6	BBSPJIA	Armanita Kusumaningrum	100%
7	BBSPJIPPI	Ciendy Martha Gayatri	100%
8	BBSPJIKMN	Armanita Kusumaningrum	100%
RATA-RATA			100%

No	Audit Pada Unit Kerja	Perencanaan	Pengumpulan Data	Penelaahan analisis	Penyusunan kertas kerja	Penyusunan Ikhtisar	Pelaporan
1	BBSPJIS	Dalam tahapan perencanaan audit, Ketua Tim telah menentukan ruang lingkup (batasan) aspek yang menjadi fokus audit yang telah disepakati bersama di awal tahun berdasarkan data histori (temuan tahun-tahun sebelumnya). Dalam menentukan sampling kegiatan dan masing-masing jenis belanja auditor telah mempertimbangkan faktor risiko namun analisis tidak dilakukan dengan metode kuantitatif, melainkan metode kualitatif sederhana. Penyusunan PKA menggunakan MS Office 365 dan distribusi menggunakan media kolaborasi One Drive.	Pengumpulan Data dilakukan menggunakan : - Google drive - print out dari aplikasi keuangan/sistem informasi internal satker dalam format MS Excell -website satker (untuk mengambil data layanan dan profil auditi)	Analisis data menggunakan aplikasi MS Excell, dengan formula sederhana untuk mengidentifikasi adanya deviasi pada data audit (formula yang digunakan sort, average, count, workday function, dll)	Penyusunan KKA menggunakan aplikasi MS Office dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive.	Penyusunan IHA menggunakan aplikasi MS Office 365 dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive	Penyusunan Laporan Hasil Audit menggunakan aplikasi MS Office 365 dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive
2.	BBSPJIA	Dalam tahapan perencanaan audit, Ketua Tim telah menentukan ruang lingkup (batasan) aspek yang menjadi fokus audit yang telah disepakati bersama di awal tahun berdasarkan data histori (temuan tahun-tahun sebelumnya). Dalam menentukan sampling kegiatan dan masing-masing jenis belanja auditor telah mempertimbangkan faktor risiko namun analisis tidak dilakukan dengan metode kuantitatif, melainkan metode kualitatif sederhana. Penyusunan PKA menggunakan MS Office 365 dan distribusi menggunakan media kolaborasi One Drive.	Pengumpulan Data dilakukan menggunakan : - Google drive - print out dari aplikasi keuangan/sistem informasi internal satker dalam format MS Excell -website satker (untuk mengambil data layanan dan profil auditi)	Analisis data menggunakan aplikasi MS Excell, dengan formula sederhana untuk mengidentifikasi adanya deviasi pada data audit (formula yang digunakan sort, average, count, workday function, dll)	Penyusunan KKA menggunakan aplikasi MS Office dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive.	Penyusunan IHA menggunakan aplikasi MS Office 365 dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive	Penyusunan Laporan Hasil Audit menggunakan aplikasi MS Office 365 dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive
3.	BBSPJIKFK	Telah diterapkan RBA (Risk Based Audit) kualitatif dalam penetapan sampling audit dengan pengukuran berdasarkan sumber dana, jenis dan besaran belanja.	data keluaran SAKTI dan Google drive	Ms. Excel dan Ms. Word	Ms. Word dan Onedrive	Ms. Word	Ms. Word
4.	BBSPJIKKP	Telah diterapkan RBA (Risk Based Audit) kualitatif dalam penetapan sampling audit dengan pengukuran berdasarkan sumber dana, jenis dan besaran belanja.	data keluaran SAKTI dan Google drive	Ms. Excel dan Ms. Word	Ms. Word dan Onedrive	Ms. Word	Ms. Word

No	Audit Pada Unit Kerja	Perencanaan	Pengumpulan Data	Penelaahan analisis	Penyusunan kertas kerja	Penyusunan Ikhtisar	Pelaporan
5.	BBSPJILM	Dalam tahapan perencanaan audit, Ketua Tim telah menentukan ruang lingkup (batasan) aspek yang menjadi fokus audit yang telah disepakati bersama di awal tahun berdasarkan data histori (temuan tahun-tahun sebelumnya). Dalam menentukan sampling kegiatan dan masing-masing jenis belanja auditor telah mempertimbangkan faktor risiko namun analisis tidak dilakukan dengan metode kuantitatif, melainkan metode kualitatif sederhana. Penyusunan PKA menggunakan MS Office 365 dan distribusi menggunakan media kolaborasi One Drive.	Pengumpulan Data dilakukan menggunakan : - Google drive - print out dari aplikasi keuangan/sistem informasi internal satker dalam format MS Excell -website satker (untuk mengambil data layanan dan profil auditi)	Analisis data menggunakan aplikasi MS Excell, dengan formula sederhana untuk mengidentifikasi adanya deviasi pada data audit (formula yang digunakan sort, average, count, workday function, dll)	Penyusunan KKA menggunakan aplikasi MS Office dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive.	Penyusunan IHA menggunakan aplikasi MS Office 365 dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive	Penyusunan Laporan Hasil Audit menggunakan aplikasi MS Office 365 dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive
6.	BBSPJIPPI	Tahapan perencanaan audit yang dibuktikan dengan dokumentasi PKA dalam penyusunannya telah mempertimbangkan beberapa aspek untuk dilakukan penetapan sampling. Penetapan sampling dilakukan menggunakan metode risk based audit terbatas berdasarkan urutan prioritas yang dianalisis menggunakan bantuan excel berdasarkan data-data softcopy yang diperoleh dari satker dan/atau tarikan aplikasi yang digunakan satker. Selanjutnya PKA didistribusikan kepada tim audit distribusi menggunakan media kolaborasi One Drive agar dapat dilakukan pemantauan dan reviu bersama secara realtime.	Pengumpulan Data dilakukan menggunakan : - Google drive yang disediakan oleh satker untuk mempermudah pengiriman data softcopy - print out dari aplikasi yang digunakan satker -website satker, SIRUP, inaproc (untuk mengambil data kinerja dan profil auditi)	Salah satu penggunaan aplikasi untuk melakukan analisis data masih terbatas pada MS Excell, dengan berbagai formula.	Penyusunan KKA menggunakan aplikasi MS Office dan aplikasi terkait untuk mendukung analisa data dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive.	Penyusunan IHA menggunakan aplikasi MS Office 365 dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive.	Penyusunan Laporan menggunakan Ms. Word

No	Audit Pada Unit Kerja	Perencanaan	Pengumpulan Data	Penelaahan analisis	Penyusunan kertas kerja	Penyusunan Ikhtisar	Pelaporan
7.	BBSPJIBBT	Tahapan perencanaan audit yang dibuktikan dengan dokumentasi PKA dalam penyusunannya telah mempertimbangkan beberapa aspek untuk dilakukan penetapan sampling. Penetapan sampling dilakukan menggunakan metode risk based audit terbatas berdasarkan urutan prioritas yang dianalisis menggunakan bantuan excel berdasarkan data-data softcopy yang diperoleh dari satker dan/atau tarikan aplikasi yang digunakan satker. Selanjutnya PKA didistribusikan kepada tim audit distribusi menggunakan media kolaborasi One Drive agar dapat dilakukan pemantauan dan reviu bersama secara realtime.	Pengumpulan Data dilakukan menggunakan : - Google drive yang disediakan oleh satker untuk mempermudah pengiriman data softcopy - print out dari aplikasi yang digunakan satker -website satker, SIRUP, inaproc (untuk mengambil data kinerja dan profil auditi)	Salah satu penggunaan aplikasi untuk melakukan analisis data masih terbatas pada MS Excell, dengan berbagai formula.	Penyusunan KKA menggunakan aplikasi MS Office dan aplikasi terkait untuk mendukung analisa data dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive.	Penyusunan IHA menggunakan aplikasi MS Office 365 dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive.	Penyusunan LHA menggunakan aplikasi MS Office 365 dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive serta menggunakan analisa yang dilakukan pengolahan menggunakan excel
8.	BBSPJIKMN	Dalam tahapan perencanaan audit, Ketua Tim telah menentukan ruang lingkup (batasan) aspek yang menjadi fokus audit yang telah disepakati bersama di awal tahun berdasarkan data histori (temuan tahun-tahun sebelumnya). Dalam menentukan sampling kegiatan dan masing-masing jenis belanja auditor telah mempertimbangkan faktor risiko namun analisis tidak dilakukan dengan metode kuantitatif, melainkan metode kualitatif sederhana. Penyusunan PKA menggunakan MS Office 365 dan distribusi menggunakan media kolaborasi One Drive.	Pengumpulan Data dilakukan menggunakan : - Google drive - print out dari aplikasi keuangan/sistem informasi internal satker dalam format MS Excell -website satker (untuk mengambil data layanan dan profil auditi)	Analisis data menggunakan aplikasi MS Excell, dengan formula sederhana untuk mengidentifikasi adanya deviasi pada data audit (formula yang digunakan sort, average, count, workday function, dll)	Penyusunan KKA menggunakan aplikasi MS Office dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive.	Penyusunan IHA menggunakan aplikasi MS Office 365 dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive	Penyusunan Laporan Hasil Audit menggunakan aplikasi MS Office 365 dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive

Sampai dengan triwulan III tahun 2024, penerapan TABK pada kegiatan audit di Inspektorat III rata-rata adalah sebesar 99,17% dari 24 (dua puluh empat) pelaksanaan audit.

No	Audit Pada Unit Kerja	Ketua Tim Audit	Persentase Penerapan TABK
1	BSPJI Samarinda	Ciendy Martha	100%
2.	BSPJI Surabaya	Ridja Muda	100%
3	BSPJI Jakarta	Armanita	80%
4	BSPJI Bandar Lampung	Indra Laksmna	100%
5	BSPJI Medan	Suwarda	100%
6	BSPJI Manado	Indra Laksmna	100%
7	BSPJI Pontianak	Indra Laksmna	100%
8	BSPJI Padang	Indra Laksmna	100%
9	BSPJI Ambon	Ridja Muda Utama	100%
10	BSPJI Pekanbaru	Ridja Muda Utama	100%
11	BSPJI Banjarbaru	Ridja Muda Utama	100%
12	Inspektorat Jenderal	Armanita Kusumaningrum	100%
13	BSPJI Palembang	Armanita Kusumaningrum	100%
14	BSPJI Banda Aceh	Ciendy Martha Gayatri	100%
15	BBSPJIHPMM	Ciendy Martha Gayatri	100%
16	BBSPJIT	Ciendy Martha Gayatri	100%
17	BBSPJIKFK	Indra Laksmna	100%
18	BBSPJIS	Ridja Muda Utama	100%
19	BBSPJILM	Armanita Kusumaningrum	100%
20	BBSPJIBBT	Ciendy Martha Gayatri	100%
21	BBSPJIKKP	Indra Laksmna	100%
22	BBSPJIA	Armanita Kusumaningrum	100%
23	BBSPJIPPI	Ciendy Martha Gayatri	100%
24	BBSPJIKMN	Armanita Kusumaningrum	100%
RATA-RATA			99,17%

b) Kendala

Perbedaan persepsi antara pengertian TABK. Dan cara perhitungan yang belum bisa menggambarkan penerapan TABK yang benar. Keterbatasan fasilitas khususnya software analitis menggunakan komputer

c) Rekomendasi

Menyamakan persepsi antara auditor dan Sekretariat Inspektorat Jenderal terkait penilaian penerapan TABK.

**Sasaran Strategis IV : Meningkatkan Pemanfaatan Industri barang dan jasa Dalam Negeri**

7. Indikator Kinerja : Persentase Nilai Capaian Penggunaan Produk Dalam Negeri dalam Pengadaan Barang dan Jasa di Inspektorat III (IKU)

Sasaran Kegiatan	Indikator Kinerja	Target	Target Realisasi			
			Triwulan III			
			Target Antara	Rencana Kegiatan	Realisasi Antara	Realisasi Kegiatan
Meningkatnya Pemanfaatan Industri barang dan jasa Dalam Negeri	Persentase Nilai Capaian Penggunaan Produk Dalam Negeri dalam Pengadaan Barang dan Jasa di Inspektorat III *)IKU	85%	20%	Pengadaan Barang dan Jasa kegiatan pengawasan Inspektorat III menggunakan akun P3DN	21,49%	Pengadaan Barang dan Jasa kegiatan pengawasan Inspektorat III menggunakan akun P3DN

Data pagu anggaran dan realisasi pada masing-masing unit kerja berdasarkan akun yang telah di sepakati bersama, yaitu akun 521211, 521219, 521811, 522192, 524114, 521111, 521131, 522141, 524119, 522131, 522191, 521241, 521841, 532111, 533111.

Cara perhitungan realisasi penggunaan produk dalam negeri dalam pengadaan barang dan jasa adalah sebagai berikut:

$$RP3DN = \frac{RAP3DN}{TotAP3DN} \times 100\%$$

RP3DN = Realisasi capaian penggunaan produk dalam negeri di Inspektorat Jenderal

RAP3DN = Realisasi Anggaran berdasarkan akun untuk belanja produk

TotAP3DN = Total Pagu anggaran P3DN berdasarkan akun.

a) Hasil yang Telah dicapai dan Analisa Capaian Kinerja

Akun yang termasuk dalam akun yang diperhitungkan untuk menghitung Persentase Penggunaan Produk Dalam Negeri Inspektorat III TA 2024 adalah 521211, 521811, 524114, dan 524119. Persentase Penggunaan Produk Dalam Negeri Inspektorat III bulan Juli sampai dengan September TA 2024 adalah 20,83% dari total pagu dan 21,49% dari pagu efektif dengan perhitungan sebagai berikut:

TotAP3DN=Rp.279.548.000,TotAP3DN (pagu efektif) = Rp.271.048.000,-

RAP3DN = Rp.58,236.704,-

$$RP3DN = \frac{RAP3DN}{TotAP3DN} = \frac{Rp. 58,236.704,-}{Rp. 279.548.000,-} \times 100 \% = 20,83\%$$

$$\text{RP3DN} = \frac{\text{RAP3DN}}{\text{TotAP3DN (pagu efektif)}} = \frac{\text{Rp.58,236.704,-}}{\text{Rp. 271.048.000,-}} \times 100 \% = 21,49\%$$

Adapun rincian pagu dan realisasi per akun P3DN dapat dilihat pada tabel di bawah ini:

Akun	Pagu P3DN	Pagu Efektif P3DN	Realisasi P3DN S.D. TW II	Realisasi P3DN TW III	Realisasi P3DN S.D. TW III
521211	144.300.000	135.800.000	79.163.000	37.965.000	117.128.000
521811	17.078.000	17.078.000	15.665.111	1.286.000	16.951.111
524114	36.720.000	36.720.000	690.000	560.000	1.250.000
524119	81.450.000	81.450.000	41.626.447	18.425.704	60.052.151
<b>Total</b>	<b>279.548.000</b>	<b>271.048.000</b>	<b>137.144.558</b>	<b>58.236.704</b>	<b>195.381.262</b>
<b>Persentase Realisasi</b>			<b>49,06%</b>	<b>20,83%</b>	<b>69,89%</b>
<b>Persentase Realisasi Pagu Efektif</b>			<b>60%</b>	<b>21,49%</b>	<b>72,08%</b>

b) Kendala

Belum ada kendala yang berarti, hanya dengan adanya pemotongan anggaran dalam bentuk blokir AA, membuat rencana penarikan dana bulanan yang sudah disusun, harus disusun kembali berdasarkan pagu rill.

c) Rekomendasi

Perlu sering dilakukan kontrol pagu dan revisi anggaran TA 2024.

**Sasaran Strategis V : Terwujudnya sistem manajemen pengawasan internal yang efektif dan efisien**

8. Indikator Kinerja : Tingkat kesesuaian pelaksanaan pengawasan dengan PKPT

Sasaran Kegiatan	Indikator Kinerja	Target	Target Realisasi			
			Triwulan III			
			Target Antara	Rencana Kegiatan	Realisasi Antara	Realisasi Kegiatan
Terwujudnya sistem manajemen pengawasan internal yang efektif dan efisien	Tingkat kesesuaian pelaksanaan pengawasan dengan PKPT	100%	19%	Penyusunan Laporan Kinerja PP 39 Triwulan II TA 2024; Penyusunan Revisi Anggaran Inspektorat III TA 2024	19%	Penyusunan Laporan Kinerja PP 39 Triwulan II TA 2024; Penyusunan Revisi Anggaran Inspektorat III TA 2024; Penyusunan RKAKL pagu alokasi TA 2025; Revisi PKPT 2024

Penyusunan PKPT TA 2024 dilakukan melalui rapat internal Inspektorat III dan disusun pada akhir Tahun 2023. Dalam PKPT tersebut terjadwalkan waktu pelaksanaan kegiatan pengawasan tiap bulannya dengan besaran anggaran dan personil yang dilibatkan dalam pelaksanaan kegiatan yang dijadwalkan tersebut. PKPT ini disusun agar tugas pengawasan dalam terlaksana dengan baik dan optimal sesuai dengan jumlah hari pengawasan dalam satu tahun, ketersediaan Sumber Daya Manusia, dan ketersediaan anggaran. Kegiatan yang mendukung tercapainya sasaran ini adalah reviu PKPT Tahun 2024, penyusunan revisi anggaran, dan penyusunan Laporan Evaluasi Kinerja yang berfungsi sebagai monitoring terhadap pelaksanaan kegiatan pengawasan sesuai dengan rencana, dan menganalisa kendala serta rencana aksi dalam meminimalisir kendala tersebut agar kegiatan pengawasan dapat dilaksanakan sesuai rencana yang telah disusun.

Pencapaian target indikator ini didukung dengan anggaran sebesar Rp.155.484.000,-.

a) Hasil yang Telah dicapai dan Analisa Capaian Kinerja

Pada Triwulan III, target dari indikator ini adalah 19% dengan realisasi sebesar 19%. Realisasi indikator ini sampai dengan triwulan III tahun 2024 adalah sebesar 81% dengan realisasi keuangan sebesar Rp.147.744.222,- atau 95,02% dari total anggaran. Adapun kegiatan pengawasan yang sudah dilakukan sampai dengan triwulan III tahun 2024 sesuai dengan PKPT adalah sebagai berikut:

No	Kegiatan Pengawasan	Waktu Pelaksanaan
1	Audit Kinerja BSKJI	Januari
2	Audit Kinerja BSPJI Surabaya	Januari-Februari
3	Audit Kinerja BSPJI Samarinda	Januari-Februari
4	Reviu LK/BMN TA 2023 unit binaan Inspektorat III	Februari
5	Asistensi MR BSPJI Palembang	Februari
6	Penialian SAKIP Unit BBSPJI, BSPJI, dan Eselon II BSKJI	Ferbuari-Maret
7	Asistensi MR BSPJI Samarinda	Maret
8	Asistensi MR BSPJI Manado	Maret
9	Asistensi MR BSPJI Pontianak	Maret
10	Asistensi MR BSPJI Samarinda	Maret
11	Asistensi MR BSPJI Pontianak	Maret
12	Asistensi MR BBSPJIKB	Maret
13	Asistensi MR BBSJIKKP	Maret
14	Audit Kinerja BSPJI Jakarta	Maret
15	Audit Kinerja BSPJI Bandar Lampung	Maret
16	Audit Kinerja TA 2023 BSPJI Manado	April

No	Kegiatan Pengawasan	Waktu Pelaksanaan
17	Audit Kinerja TA 2023 BSPJI Banjar Baru	April
18	Audit Kinerja TA 2023 Inspektorat Jenderal	April-Mei
19	Evaluasi SAKIP unit Inspektorat Jenderal	April-Mei
20	Audit Kinerja TA 2023 BSPJI Medan	Mei
21	Audit Kinerja TA 2023 BSPJI Pekanbaru	Mei
22	Audit Kinerja TA 2023 BSPJI Palembang	Mei
23	Audit Kinerja TA 2023 BSPJI Banda Aceh	Mei
24	Reviu Pergeseran Anggaran Satuan Kerja BSKJI ke BBSPJILM dan BSPJI Jakarta	Mei
25	Reviu Pengadaan Kendaraan Bermotor sesuai RKBMN BSPJI Jakarta TA 2024	Mei
26	Reviu Pergeseran Anggaran Satuan Kerja BSKJI	Mei
27	Pengawasan Kegiatan Renovasi Gedung pada BBSPJIHPMM Makassar	Mei
28	Pengawasan Kunjungan Kerja ke BBSPJIT, BBSPJIS dan BBSPJIKMN Satker di Wilayah Bandung	Mei
29	Kunjungan Kerja untuk Penjajakan Kerja Sama dengan PT IMIP dalam rangka Pendirian UPT di Morowali	Mei
30	Pemantauan tindak lanjut hasil pengawasan TA 2023 BSPJI Surabaya	Mei
31	Pemantauan tindak lanjut hasil evaluasi SAKIP Unit BSPJI, BBSPJI, dan BSKJI	Mei-Juni
32	Audit Kinerja TA 2023 BSPJI Pontianak	Mei -Juni
33	Audit Kinerja TA 2023 BSPJI Ambon	Mei -Juni
34	Audit Kinerja TA 2023 BSPJI Padang	Mei -Juni
35	Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIHMM Makassar	Juni
36	Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIT Bandung	Juni
37	Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIKMN Bandung	Juni
38	Reviu Buka Blokir Anggaran BSPJI Ambon	Juni
39	Reviu Pergeseran Anggaran BSPJI Padang	Juni
40	Asistensi MR BSPJI Surabaya	Juni
41	Kunjungan Kerja ke Satuan Kerja BSPJI Banjarbaru	Juni
42	Pemantauan tindak lanjut hasil pengawasan TA 2023 BSPJI Samarinda	Mei
43	Pemantauan tindak lanjut hasil pengawasan TA 2023 BSPJI Bandar Lampung	Mei
44	Survey Lapangan Monev PINOTI	Juli
45	Audit Kinerja BBSPJIKFK	Juli
46	Audit Kinerja BBSPJIS	Juli
47	Reviu LKBMN Semester I TA 2024	Juli-Agustus
48	Pengawasan	Agustus

No	Kegiatan Pengawasan	Waktu Pelaksanaan
49	Audit Kinerja BBSPJILM	Agustus
50	Audit Kinerja BBSPJIBBT	Agustus
51	Survey Lapangan Monev PINOTI	September
52	Audit Kinerja BBSPJIA	September
53	Audit Kinerja BBSPJPPI	September
54	Audit Kinerja BBSPJIKB	September
55	Audit Kinerja BBSPJIKKP	September
56	Pemutakhiran Tindak Lanjut Temuan Audit	September
57	Reviu RKAKL TA 2025	September

b) Kendala

Ada beberapa kendala yang dihadapi dalam pemenuhan indikator di atas, yaitu:

- 1) Data penyusunan dokumen yang kurang memadai, sehingga penyusunan agak terhambat. Khususnya terkait penerapan TABK
- 2) Keterbatasan SDM dan jumlah auditor yang tidak ideal pada tiap level
- 3) Realisasi anggaran yang diperhitungkan sampai dengan detail akun, membuat revisi POK harus sering dilakukan.

c) Rekomendasi

Dari kendala yang dihadapi, ada beberapa rekomendasi yang dapat meminimalisir kendala tersebut, yaitu:

- 1) Perlu lebih dioptimalkan terkait pemenuhan data dukung dalam pembuatan laporan
- 2) Berkoordinasi dengan Sekretariat Itjen terkait gugus tugas yang baru dan pemenuhan SDM yang ideal sesuai beban tugas yang ada
- 3) Melakukan prediksi pencairan/realisasi anggaran perbulan sampai dengan detail akun berdasarkan PKPT dan / pengajuan penugasan dari koordinator kegiatan.

9. Indikator Kinerja : Tingkat kesesuaian penugasan SDM pengawasan sesuai dengan perannya

Sasaran Kegiatan	Indikator Kinerja	Target	Target Realisasi			
			Triwulan III			
			Target Antara	Rencana Kegiatan	Realisasi Antara	Realisasi Kegiatan
Terwujudnya sistem manajemen pengawasan internal yang efektif dan efisien	Tingkat kesesuaian pelaksanaan pengawasan dengan PKPT	100%	100%	Penerbitan Surat Tugas dengan Tingkat kesesuaian penugasan SDM pengawasan sesuai dengan perannya periode April-Juni 2024	100%	Penerbitan Surat Tugas dengan Tingkat kesesuaian penugasan SDM pengawasan sesuai dengan perannya periode April-Juni 2024

a) Hasil yang Telah dicapai dan Analisa Capaian Kinerja

Pada Tahun 2024, Inspektorat III memiliki sumber daya maniasi yang terdiri dari 1 (satu) orang Auditor Ahli Utama, 2 (dua) orang Auditor Ahli Madya, 9 (sembilan) orang Auditor Ahli Muda, dan 3 (tiga) orang auditor Ahli Pertama. Kegiatan yang mendukung sasaran ini adalah Penerbitan Surat Tugas dengan Tingkat kesesuaian penugasan SDM pengawasan sesuai dengan perannya periode Juli-September 2024. Adapun Rekapitulasi penerbitan Surat Tugas beserta nama pejabat dan perannya dapat dilihat pada tabel berikut:

**Tabel Rekapitulasi Surat Tugas Inspektorat III periode Juli sampai dengan September 2024**

No ST	TGL ST	Kegiatan	Tgl Kegiatan	Auditor**														
				Wawas	Edwin	Giry	Indra	Ridja	Ciendy	Armanita	Suwarda	Atik	Glory	Paramita	Ayu	Prasetyo	Zaky	Sumaryono
768	28 Juni 2024	Sosisiasi/Focus Group Discussion (FGD) Arsitektur SPBE dan Peta Rencana SPBE Kementerian Perindustrian	1-2 Juli 2024													AT		
782	2 Juli 2024	Melaksanakan Pengujian Substansi Audit Kinerja BBSPJIS TA 2023	8-13 Juli 2024	Daltu	Dalnis			KT			AT						AT	AT
781	2 Juli 2024	Melaksanakan Pengujian Substansi Audit Kinerja BBSPJKFK TA 2023	8-13 Juli 2024	Daltu		Dalnis	KT		AT			AT			AT			
849	10 Juli 2024	Reviu Terhadap Pengajuan Revisi DIPA Inspektorat Jenderal Dalam Rangka Optimalisasi Penumbuhan Wirausaha Baru Tahun 2024 (Berdasarkan Nota Dinas Sekretaris Inspektorat Jenderal Nomor 1131/IJ-IND.1/PR/VII/2024 tanggal 10 Juli 2024)	10-12 Juli 2024			Dalnis					KT			AT				
833	8 Juli 2024	Reviu atas Barang Milik Negara Berdasarkan Nota Dinas Kepala BBSPJIKMN Nomor 2567/BBSPJIKMN/BMN/VII/2024 tanggal 8 Juli 2024)	8 Juli 2024			Dalnis								AT	KT			
791	4 Juli 2024	Reviu Usulan Revisi DIPA TA 2024 dalam rangka Optimalisasi Penumbuhan Wirausaha Baru Tahun 2024 (Berdasarkan Nota Dinas Kepala Pusat Data dan Informasi Nomor 36/SJ-IND.7/PR/VII/2024 tanggal 1 Juli 2024	4-8 Juli 2024		Dalnis						KT	AT	AT					
780	2 Juli 2024	Melaksanakan Audit Kinerja pada Balai Besar Standardisasi dan Pelayanan Jasa Industri Selulosa (BBSPJIS) TA 2023	4-16 Juli 2024	Daltu	Dalnis			KT			KT						AT	AT
779	2 Juli 2024	Melaksanakan Audit Kinerja pada Balai Besar Standardisasi dan Pelayanan Jasa Industri Kimia, Farmasi, dan Kemasan (BBSPJKFK) TA 2023	4-16 Juli 2024	Daltu		Dalnis	KT		AT						AT			
860	15 Juli 2024	Melaksanakan Audit Kinerja pada Balai Besar Standardisasi dan Pelayanan Jasa Industri Kimia, Farmasi, dan Kemasan (BBSPJKFK) TA 2023 (Perpanjangan dari ST Nomor 779/IJ-IND/PW/2024 Tanggal 2 Juli 2024)	17-19 Juli 2024	Daltu		Dalnis	KT		AT						AT			

No ST	TGL ST	Kegiatan	Tgl Kegiatan	Auditor**														
				Wawas	Edwin	Giry	Indra	Ridja	Ciendy	Armanita	Suwarda	Atik	Glory	Paramita	Ayu	Prasetyo	Zaky	Sumaryono
889	17 Juli 2024	Monitoring dan Evaluasi Kegiatan PINOTI di BBSPJIS	18-20 Juli 2024			AT	AT							AT				
888	17 Juli 2024	Monitoring dan Evaluasi Kegiatan PINOTI di BBSPJILM	19-20 Juli 2024		AT								AT	AT				
900	17 Juli 2024	Monitoring dan Evaluasi Kegiatan PINOTI di BBSPJIKB	19-20 Juli 2024		AT			AT										AT
894	17 Juli 2024	Monitoring dan Evaluasi Kegiatan PINOTI di BBSPJIKKP	24-26 Juli 2024			AT					AT							AT
892	17 Juli 2024	Monitoring dan Evaluasi Kegiatan PINOTI di BSPJI Banjarbaru	22-25 Juli 2024								AT		AT	AT				
898	17 Juli 2024	Monitoring dan Evaluasi Kegiatan PINOTI di BSPJI Medan	18-20 Agustus 2024							AT		AT						
900	17 Juli 2024	Monitoring dan Evaluasi Kegiatan PINOTI di BBSPJIKB	18-21 Juli 2024		AT			AT										AT
899	17 Juli 2024	Monitoring dan Evaluasi Kegiatan PINOTI di BSPJI Palembang	19-21 Agustus 2024			Dalniss	AT				AT							
910	19 Juli 2024	Reviu LKBMN Semester I TA 2024 pada BBSPJIKFK	7-9 Agustus 2024		Dalniss								AT			KT		
916	19 Juli 2024	Reviu LKBMN Semester I TA 2024 pada BBSPJPPI	12-14 Agustus 2024				KT											AT
914	19 Juli 2024	Reviu LKBMN Semester I TA 2024 pada BBSPJIKKP	14-16 Agustus 2024			Dalniss					KT			AT				
912	19 Juli 2024	Reviu LKBMN Semester I TA 2024 pada BBSPJIKMN	12-14 Agustus 2024							KT				AT				
909	19 Juli 2024	Reviu LKBMN Semester I TA 2024 pada BBSPJIS	6-7 Agustus 2024				KT											AT
906	19 Juli 2024	Reviu LKBMN Semester I TA 2024 pada BBSPJILM	5-7 Agustus 2024			Dalniss				KT				AT				
907	19 Juli 2024	Reviu LKBMN Semester I TA 2024 pada BBSPJIBBT	1-3 Agustus 2024		Dalniss			KT									AT	AT
906	19 Juli 2024	Reviu LKBMN Semester I TA 2024 pada BBSPJIA	29-31 Juli 2024								AT			AT	KT	KT	AT	AT
905	19 Juli 2024	Reviu LKBMN Semester I TA 2024 pada BBSPJIT	29-31 Juli 2024		Dalniss						KT		AT				AT	
915	19 Juli 2024	Reviu LKBMN Semester I TA 2024 pada BSPJI Jakarta	14-16 Agustus 2024		Dalniss								AT			KT		
913	19 Juli 2024	Reviu LKBMN Semester I TA 2024 pada BBSPJIKB	14-16 Agustus 2024					Dalniss				KT					AT	AT
911	19 Juli 2024	Reviu LKBMN Semester I TA 2024 pada BSPJI Bandar Lampung	8-10 Agustus 2024					Dalniss				KT					AT	AT
936	23 Juli 2024	Pengawasan Kegiatan Commissioning Fasilitas Optimalisasi Teknologi Fraksinasi Tandan Kosong Kelapa Sawit pada BBSPJIA	8-10 Agustus 2024			Dalniss	KT											
1018	6 Agustus 2024	Mendampingi Pimpinan dalam Mengoordinasikan Kegiatan Pengujian Substansi Audit Kinerja PNPB/BLU pada BBSPJILM dan BBSPJIBBT TA 2023	25-28 Agustus 2024															
1015	6 Agustus 2024	Melaksanakan Pengujian Substansi Audit Kinerja PNPB/BLU pada Balai Besar Standardisasi dan Pelayanan Jasa Industri Logam dan Mesin (BBSPJILM) TA 2023	26-31 Agustus 2024	Daltu	Dalniss		AT				KT		AT	AT				
1031	6 Agustus 2024	Mendampingi Inspektur dalam menghadiri Raker BPKP Tahun 2024	8-9 Agustus 2024															
1066	14 Agustus 2024	Mendampingi Pimpinan Mengkoordinir Pelaksanaan Pengujian Substansi Audit Kinerja PNPB/BLU pada Balai Besar Standardisasi dan Pelayanan Jasa Industri Agro (BBSPJIA) TA 2023	2-4 September 2024															

No ST	TGL ST	Kegiatan	Tgl Kegiatan	Auditor**															
				Wawas	Edwin	Giry	Indra	Ridja	Ciendy	Armanita	Suwarda	Atik	Glory	Paramita	Ayu	Prasetyo	Zaky	Sumaryono	
1067	14 Agustus 2024	Melaksanakan Pengujian Substansi Audit Kinerja PNB/BLU pada Balai Besar Standardisasi dan Pelayanan Jasa Pencegahan Pencemaran Industri (BBSPJPI) TA 2023	2-7 September 2024	Daltu		Dalnis	AT				KT						AT	AT	
1065	14 Agustus 2024	Melaksanakan Pengujian Substansi Audit Kinerja PNB/BLU pada Balai Besar Standardisasi dan Pelayanan Jasa Industri Agro (BBSPJIA) TA 2023	2-7 September 2024		Dalnis						KT	AT	AT	AT					AT
1069	15 Agustus 2024	Melaksanakan Pengujian Substansi Audit Kinerja PNB/BLU pada Balai Besar Standardisasi dan Pelayanan Jasa Industri Kerajinan dan Batik (BBSPJKB) TA 2023	9-14 September 2024	Daltu	Dalnis					KT	AT						AT		AT
1095	20 Agustus 2024	Menghadiri Rapat Temu Teknis Penyuluhan/Pemutakhiran Data Tindak Lanjut Hasil Pengawasan	27-29 Agustus 2024									AT						AT	
1121	26 Agustus 2024	Menghadiri Pembukaan Indonesia 4.0 Conference and Expo Tahun 2024	27 Agustus 2024																AT
1143	30 Agustus 2024	Sosialisasi Pertanggungjawaban Keuangan dan Evaluasi Capaian Output Kegiatan	30-Sep-24				AT												
1098	21 Agustus 2024	Reviu Usulan Revisi DIPA Inspektorat Jenderal Tahun Anggaran 2024 terkait Belanja Pegawai (Berdasarkan Nota Dinas Sekretaris Inspektorat Jenderal Nomor 1332/IJ-IND.1/PR/VIII/2024 tanggal 19 Agustus 2024)	19-26 Agustus 2024		Dalnis							KT							AT
1012	6 Agustus 2024	Melaksanakan Audit Kinerja PNB/BLU pada Balai Besar Standardisasi dan Pelayanan Jasa Industri Logam dan Mesin (BBSPJILM) TA 2023	15 -27 Agustus 2024	Daltu	Dalnis		AT				KT		AT	AT					
1004	5 Agustus 2024	Reviu atas Revisi Pergeseran Anggaran Belanja Operasional BSKJI, Perubahan Target dan Penggunaan PNB serta Pergeseran Anggaran Antarprogram pada Satker BSKJI (Berdasarkan Nota Dinas Kepala Badan Standardisasi dan Kebijakan Jasa Industri Nomor 493/BSKJI/PR/VII/2024 tanggal 31 Juli 2024)	7-13 Agustus 2024		Dalnis						KT			AT	AT	AT			
1174	02 September 2024	Reviu Usulan Revisi DIPA TA 2024 Pusdatin	3-9 September 2024		Dalnis							KT				AT			
1175	02 September 2024	Reviu Usulan Revisi DIPA terkait Relaksasi Blokir Automatic Adjustment dan Belanja Pegawai TA 2024 BSKJI	3-9 September 2024		Dalnis			KT	AT					AT	AT	AT	AT	AT	AT
1221	11 September 2024	Menghadiri Forum Koordinasi Tindak Lanjut Percepatan Pensertifikasi dan Penyelesaian Permasalahan Aset Tanah Politeknik STTT Bandung dan BBSPJI Logam dan Mesin	12-13 September 2024											AT					
1236	18-20 September 2024	Mengkoordinir Pelaksanaan Pemantauan Tindak Lanjut Hasil Pengawasan TA 2023 dan Pengawasan Kegiatan Renovasi Gedung pada BBSPJIHPMM Makassar	18-20 September 2024																
1255	17 September 2024	Melaksanakan Pemantauan Tindak Lanjut Hasil Pengawasan TA 2023 pada BBSPJIHPMM Makassar	18-20 September 2024									AT							
1249	18 September 2024	Menghadiri Acara The First Annual Indonesia Green Industry Summit 2024	18 September 2024													AT	AT		
1257	20 September 2024	Reviu RKA-K/L Pagu Alokasi Satuan Kerja di Lingkungan Inspektorat Jenderal, BSKJI, dan Pusat Data dan Informasi Tahun Anggaran 2025	23-27 September 2024	Daltu	Dalnis	Dalnis	KT	KT	KT	KT	AT	AT	AT	AT	AT	AT	AT	AT	AT
1258	20 September 2024	Pengawasan Penyusunan RKA-K/L Pagu Alokasi TA 2025 Unit Ijten, Pusdatin, BSKJI dan UPT di Lingkungan BSKJI	23-27 September 2024	Daltu	Dalnis	Dalnis	KT	KT	KT	KT	AT	AT	AT	AT	AT	AT	AT	AT	AT
1255	23 September 2024	Reviu Rencana Kebutuhan Barang Milik Negara (RKBMN) TA 2026 pada BBSPJIKFK	2-4 September 2024								AT	AT	AT						AT
1293	26 September 2024	Reviu RKA-K/L Pagu Alokasi TA 2025 Inspektorat Jenderal dan Pusat Data dan Informasi (Pusdatin)	30 September-1 Oktober 2024					KT	KT	KT			AT	AT	AT	AT	AT	AT	AT
1293	26 September 2024	Reviu RKA-K/L Pagu Alokasi TA 2025 Inspektorat Jenderal dan Pusat Data dan Informasi (Pusdatin)	30 September-1 Oktober 2024					KT	KT	KT			AT	AT	AT	AT	AT	AT	AT

b) Kendala

Keterbatasan SDM dan jumlah SDM auditor tiap jenjang yang tidak ideal.

c) Rekomendasi

Berkoordinasi dengan set Itjen terkait penerapan gugus tugas yang baru dan pemenuhan SDM auditor yang ideal.

3.1.2. Hasil Yang Telah Dicapai dan Analisis Capaian Kinerja Berdasarkan pada Kinerja Kegiatan

Realisasi anggaran yang dicapai sampai dengan triwulan III TA 2024 adalah sebagai berikut:

KODE	KEGIATAN/PROGRAM	PAGU AWAL	PAGU AKHIR	REALISASI	% REALISASI
1843	EFEKTIVITAS, EFISIENSI, DAN AKUNTABILITAS PELAKSANAAN PROGRAM/KEGIATAN KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN CAKUPAN TUGAS INSPEKTORAT III	3.450.000.000	3.450.000.000	2.347.510.154	75,73%
1844.EBD	Layanan Manajemen Kinerja Internal	3.450.000.000	3.100.000.000	2.347.510.154	75,73%
952	Layanan Perencanaan dan Penganggaran	21.320.000	13.873.000	9.563.183	81,57%
953	Layanan Pemantauan dan Evaluasi	116.720.000	116.720.000	138.181.039	94,73%
965	Layanan Audit Internal	3.311.960.000	2.961.960.000	2.201.765.932	74,78%
051	Audit Program dan Kegiatan Satuan Kerja Cakupan Inspektorat III	1.086.751.000	1.086.512.000	938.571.375	86,59%
052	Reviu Pada Satuan Kerja Cakupan Tugas Inspektorat III	444.631.000	436.505.000	288.699.194	66,14%
053	Monitoring dan Evaluasi Kebijakan Industri Cakupan Tugas Inspektorat III	700.572.000	590.076.000	350.448.271	68,92%
054	Consulting dan Pengawasan Pelaksanaan Program dan Kegiatan Satuan Kerja Cakupan Tugas Inspektorat III	766.222.000	724.557.000	559.611.576	70,70%
055	Tindak Lanjut Hasil Pengawasan Inspektorat III	124.320.000	124.310.000	64.435.516	51,84%
	BLOKIR AA		350.000.000		

Sedangkan realisasi fisik sampai dengan triwulan III TA 2024 adalah sebagai berikut:

NO	PROGRAM/KEGIATAN	TARGET	REALISASI S.D. TW II	TARGET TW III	REALISASI TW III	REALISASI S.D. TW III	KEGIATAN/OUTPUT
1	Audit	27 Laporan	15 Laporan	9 Laporan	9 Laporan	24 Laporan	LHA BSPJI Samarinda LHA BSPJI Surabaya LHA BSPJI Jakarta LHA BSPJI Bandar Lampung LHA BSPJI Manado LHA BSPJI Banjar Baru LHA BSPJI Medan LHA BSPJI Pekanbaru LHA BSPJI Palembang LHA BSPJI Banda Aceh LHA BSPJI Pontianak LHA BSPJI Ambon LHA BSPJI Padang LHA BBSPJIHMM Makassar LHA BBSPJIT Bandung LHA ITJEN LHA BBSPJIKMN Bandung LHA BBSPJIKFK Jakarta LHA BBSPJIS Bandung LHA BBSPJIBBT Bandung LHA BBSPJILM Bandung LHA BBSPJIA Bogor LHA BBSPJIPPI Semarang LHA BBSPJIKKP Yogyakarta
2	Reviu	128 Laporan	36 Laporan	33 Laporan	71 Laporan	107 Laporan	Reviu LK/BMN TA 2023 unit BSPJI, BBSPJI, BSKJI, Itjen, Pusdatin 27 LHR Reviu Reviu Terhadap Pengajuan Revisi DIPA Inspektorat Jenderal Dalam Rangka Pencairan Blokir Anggaran 1 LHR Reviu Revisi Anggaran BSKJI dan UPT di Lingkungan BSKJI Tahun Anggaran 2024 1 LHR Reviu atas Usulan Perubahan RKBMN Satker BSKJI TA 2024 1 LHR Reviu APIP atas Usulan Revisi Pengelolaan Keuangan Penerimaan Negara Bukan Pajak (PNBP) ke Badan Layanan Umum (BLU) dan Buka Blokir Kode 02 serta Revisi RKBMN 2024 atas Satker BSPJI Palembang 1 LHR Reviu Pergeseran Anggaran Satuan Kerja BSKJI ke BBSPJILM dan BSPJI Jakarta Reviu Pengadaan Kendaraan Bermotor sesuai RKBMN BSPJI Jakarta TA 2024 Reviu Pergeseran Anggaran Satuan Kerja BSKJI Reviu Buka Blokir Anggaran BSPJI Ambon Reviu Pergeseran Anggaran BSPJI Padang Reviu LKBMN Semester I TA 2024 Unit BSPJI, BBSPJI, BSKJI, Itjen, Pusdatin

NO	PROGRAM/KEGIATAN	TARGET	REALISASI S.D. TW II	TARGET TW III	REALISASI TW III	REALISASI S.D. TW III	KEGIATAN/OUTPUT
							Reviu Revisi Anggaran TA 2024 Unit BSPJI, BBSPJI, BSKJI, Itjen, Pusdatin Reviu RKAKL Pagu Alokasi TA 2025 Unit BSKJI, BBSPJI, dan BSPJI Reviu RKBMN TA 2024 BSPJI Ambon, dan BSKJI Reviu Revisi Anggaran TA 2024 Automatic adjusment BSKJI Reviu Revisi DIPA TA 2024 optimalisasi wirausaha baru Pusdatin dan Itjen Reviu atas BMN BBSPJIKMN TA 2024 Reviu Revisi DIPA Itjen TA 2024 Reviu atas usulan perubahan RKBMN unit BSKJI Reviu revisi DIPA Pusdatin TA 2024 Reviu revisi pergeseran anggaran operasional BSKJI dan perubahan target dan penggunaan PNPB
3	Monitoring dan Evaluasi	35 Laporan	35 Laporan	0 Laporan	0 Laporan	35 Laporan	11 LHE SAKIP BBSPJI 13 LHE SAKIP BSPJI 1 LHE SAKIP Pusdatin 5 LHE SAKIP Unit Eselon II BSKJI 5 LHE SAKIP Unit Eselon II Itjen
4	Consulting dan Pengawasan	27 Laporan	12 Laporan	5 Laporan	6 Laporan	18 Laporan	Laporan Asistensi MR BSPJI Samarinda Laporan Asistensi MR BSPJI Manado Laporan Asistensi MR BSPJI Pontianak Laporan Asistensi MR BSPJI Padang Laporan Asistensi MR BSPJI Palembang Laporan Asistensi MR BBSPJIKB Laporan Asistensi MR BBSPJIKKP Laporan Pengawasan Kegiatan Renovasi Gedung pada BBSPJIHPMM Makassar Laporan Pengawasan Kunjungan Kerja ke BBSPJIT, BBSPJIS dan BBSPJIKMN Satker di Wilayah Bandung Laporan Kunjungan Kerja untuk Penjajakan Kerja Sama dengan PT IMIP dalam rangka Pendirian UPT di Morowali Laporan Asistensi MR BSPJI Surabaya Laporan Kunjungan Kerja ke Satuan Kerja BSPJI Banjarbaru Pengawasan Kegiatan Commissioning Fasilitas Optimalisasi Teknologi Fraksionasi Tandan Kosong Kelapa Sawit pada BBSPJIA Pengawasan Kegiatan Pengadaan Peralatan/Mesin Pada BBSPJPPI Semarang Kunjungan Kerja ke Satuan Kerja di Balai Standardisasi dan Pelayanan Jasa Industri Samarinda Pengawasan Kegiatan Monitoring dan Pra-Evaluasi Implementasi Zona Integritas oleh Kemenpanrb pada BSPJI Manado Kegiatan Pengawasan 2024 di BSPJI Padang

NO	PROGRAM/KEGIATAN	TARGET	REALISASI S.D. TW II	TARGET TW III	REALISASI TW III	REALISASI S.D. TW III	KEGIATAN/OUTPUT
							Kunjungan Kerja Kegiatan Pengawasan ke BBSPJILM
5	Tindak Lanjut Hasil Pengawasan	27 Laporan	4 Laporan	11 Laporan	9 Laporan	13 Laporan	Laporan Pengelolaan tindak temuan BPK pada BBSPJIBBT Laporan pemutakhiran data tindaklanjut BSPJI Surabaya Laporan pemutakhiran data tindaklanjut BSPJI Samarinda Laporan pemutakhiran data tindaklanjut BSPJI Bandar Lampung Laporan pemutakhiran data tindaklanjut BBSPJIHPMM Makassar Laporan pemutakhiran data tindaklanjut BSPJI Banjar Baru Laporan pemutakhiran data tindaklanjut BSPJI Pontianak Laporan pemutakhiran data tindaklanjut BSPJI Jakarta Laporan pemutakhiran data tindaklanjut BSPJI Pekanbaru Laporan pemutakhiran data tindaklanjut BSPJI Medan
6.	Layanan Perencanaan dan Penganggaran	1 Dokumen		1 Dokumen		1 Dokumen	RKAKL pagu alokasi TA 2025
7.	Layanan Pemantauan dan Evaluasi	5 Dokumen	3 Dokumen	1 Dokumen	1 Dokumen	4 Dokumen	Laporan PP39 Triwulan IV TA 2023 LAKIP TA 2023 Laporan PP39 Triwulan I TA 2024 Laporan PP39 Triwulan II TA 2024

Kegiatan Pengawasan pada Triwulan III TA 2024 terdiri dari output:

**Kegiatan I : Audit Program Prioritas dan Program**

a. Hasil yang dicapai dan analisa capaian kinerja

Pada triwulan III, realisasi fisik dari kegiatan audit berjumlah 9 (sembilan) Laporan Hasil Audit (LHA) dari target sebesar 9 (sembilan) LHA, sehingga sampai dengan triwulan III total realisasi fisik adalah sebanyak 24 (dua puluh empat) LHA. Ada 1 (satu) LHA yang belum selesai disusun adalah LHA BBSPJIKB. Adapun kegiatan audit yang sudah selesai LHA pada triwulan ini adalah sebagai berikut sebagai berikut:

- Audit Kinerja TA 2023 Inspektorat Jenderal
- Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIKMN Bandung
- Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIKFK Jakarta
- Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIS Bandung
- Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIBBT Bandung
- Audit Kinerja TA 2023 BBSPJILM Bandung
- Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIA Bogor
- Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIPPI Semarang

- Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIKKP Yogyakarta
  - Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIKB Yogyakarta (sedang penyusunan LHA)
- b. Kendala
- Padatnya kegiatan pengawasan dan kurangnya SDM Auditor membuat Auditor harus ekstra bekerja untuk memenuhi target yang telah ditentukan.
- c. Rekomendasi
- Menyusun kembali PKPT dan penyusunan tim sehingga tidak mengganggu jadwal pelaksanaan kegiatan pengawasan lainnya

## Kegiatan II: Reviu Laporan Keuangan/BMN dan Penganggaran

- a. Hasil yang dicapai dan analisa capaian kinerja

Pada triwulan III, realisasi fisik dari kegiatan reviu berjumlah 71 (tujuh puluh satu) Laporan Hasil Reviu (LHR) dari target sebesar 33 (tiga puluh tiga) LHR, hal ini dikarenakan adanya pergeseran reviu RKAKL TA 2025 yang dijadwalkan alam bulan Oktober menjadi minggu terakhir bulan September, dan pada triwulan ini juga dilaksanakan reviu RKBMN dikarenakan banyaknya permintaan reviu RKBMN baik untuk TA 2026 maupun untuk perubahan RKBMN TA 2025.

Sampai dengan triwulan III total realisasi fisik adalah sebanyak 107 (seratus tujuh) LHR. Ada 1 (satu) LHR yang belum selesai disusun yaitu LHR RKAKL TA 2025 unit BSKJI. Adapun kegiatan reviu yang dilaksanakan di triwulan III ini, yaitu:

- Reviu LKBMN Semester I TA 2024 Unit BSPJI, BBSPJI, BSKJI, Itjen, Pusdatin
- Reviu Revisi Anggaran TA 2024 Unit BSPJI, BBSPJI, BSKJI, Itjen, Pusdatin
- Reviu RKAKL Pagu Alokasi TA 2025 Unit BSKJI, BBSPJI, dan BSPJI
- Reviu RKBMN TA 2024 BSPJI Ambon, dan BSKJI
- Reviu Revisi Anggaran TA 2024 Automatic adjusment BSKJI
- Reviu Revisi DIPA TA 2024 optimalisasi wirausaha baru Pusdatin dan Itjen
- Reviu atas BMN BBSPJIKMN TA 2024
- Reviu Revisi DIPA Itjen TA 2024
- Reviu atas usulan perubahan RKBMN unit BSKJI
- Reviu revisi DIPA Pusdatin TA 2024
- Reviu revisi pergeseran anggaran operasional BSKJI dan perubahan target dan penggunaan PNBP
- Reviu RKAKL Pagu Alokasi TA 2025 Unit Itjen dan Pusdatin (sedang penyusunan SHR)

- b. Kendala

Kurangnya jumlah SDM auditor dan jadwal pelaksanaan kegiatan pengawasan yang padat.

c. Rekomendasi

Pelaksanaan reuiu dilakukan secara on site dan secara online untuk memaksimalkan SDM dan efisiensi anggran.

**Kegiatan III : Monitoring dan Evaluasi**

a. Hasil yang dicapai dan analisa capaian kinerja

Sampai dengan triwulan III tahun 2024 total realisasi fisik sebesar 35 (tiga puluh lima) LHE SAKIP. Pada triwulan ini, pelaksanaan monitoring dan evaluasi berfokus pada kegiatan survey lapangan Monv PINOTI. Sedangkan penyusunan laporan Monev akan dilaksanakan pada triwulan IV.

b. Kendala

Survey lapangan dijadwalkan sampai dengan bulan September, agar tidak mengganggu jadwal pelaksanaan kegiatan pengawasan lainnya seperti audit dan reuiu.

c. Rekomendasi

Data UKM yang mendapatkan bantuan program PINOTI kurang lengkap dan ada beberapa yang alamat domisilinya tidak diperbaharui.

**Kegiatan IV: Consulting dan Pengawasan Pelaksanaan Program dan Kegiatan**

a. Hasil yang dicapai dan analisa capaian kinerja

Pada triwulan III, realisasi fisik dari kegiatan pengawasan berjumlah 6 (enam) Laporan dari target sebesar 5 (lima) laporan. Sampai dengan triwulan III tahun 2024 realisasi fisik kegiatan pengawasan adalah sebesar 18 (delapan belas) laporan. Adapun kegiatan pengawasan yang dilaksanakan pada triwulan III adalah sebagai berikut:

- Pengawasan Kegiatan Commissioning Fasilitas Optimalisasi Teknologi Fraksionasi Tandan Kosong Kelapa Sawit pada BBSPJIA
- Pengawasan Kegiatan Pengadaan Peralatan/Mesin Pada BBSPJPPI Semarang
- Kunjungan Kerja ke Satuan Kerja di Balai Standardisasi dan Pelayanan Jasa Industri Samarinda
- Pengawasan Kegiatan Monitoring dan Pra-Evaluasi Implementasi Zona Integritas oleh Kemenpanrb pada BSPJI Manado
- Kegiatan Pengawasan 2024 di BSPJI Padang
- Kunjungan Kerja Kegiatan Pengawasan ke BBSPJILM

b. Kendala

Keterbatasan SDM dan anggaran. Pelaksanaan pengawasan program prioritas masih menunggu data dari BSKJI sehingga belum dapat dijadwalkan dengan pasti pelaksanaannya. Untuk triwulan III pengawasan lebih banyak dilakukan pada pelaksanaan kegiatan prioritas.

c. Rekomendasi

Meminta BSKJI untuk menyiapkan data kegiatan yang akan dilakukan pengawalan dan pelaksanaannya di awal tahun. Untuk tahun 2025 sebaiknya dilakukan *kick off* kegiatan pengawalan yang mana Unit Kerja mempresentasikan kegiatan yang akan dilaksanakan di TA 2025, sehingga Inspektorat III memiliki gambaran terkait kegiatan-kegiatan yang mungkin akan dikawal di tahun tersebut.

**Kegiatan V: Pengelolaan Tindak Lanjut**

a) Hasil yang dicapai dan analisa capaian kinerja  
Pada triwulan ini, kegiatan pengelolaan tindak lanjut dilakukan untuk temuan audit TA 2023 unit kerja sebagai berikut:

- Pemutakhiran Tindak Lanjut Temuan BBSPJIHPMM Makassar
- Pemutakhiran Tindak Lanjut Temuan BSPJI Banjarbaru
- Pemutakhiran Tindak Lanjut Temuan BSPJI Pontianak
- Pemutakhiran Tindak Lanjut Temuan BSPJI Jakarta
- Pemutakhiran Tindak Lanjut Temuan BSPJI Pekanbaru
- Pemutakhiran Tindak Lanjut Temuan BSPJI Medan

b) Kendala

Ada rekomendasi yang butuh waktu lebih dalam tindak lanjutnya. Belum adanya sanksi yang tegas terkait tindak lanjut rekomendasi hasil audit internal. Belum tersedianya fasilitas aplikasi pengelolaan tindak lanjut.

c) Rekomendasi

Berkoordinasi dengan Sekretariat Inspektorat Jenderal untuk memfinalisasi aplikasi pengelolaan tindak lanjut yang dapat diakses auditor, audit, dan tim pengelola tindak lanjut Sekretariat Inspektorat Jenderal agar pemantauan tindak lanjut rekomendasi hasil audit dapat lebih efektif dan efisien.

**Kegiatan VI : Anggaran Satuan Kerja**

a) Hasil yang dicapai dan analisa capaian kinerja

- Revisi POK ke-8 TA 2024
- Revisi POK ke-9 TA 2024
- Penyusunan TOR dan RAB pagu alokasi Inspektorat III TA 2025
- Penyusunan TOR dan RAB pagu alokasi tambahan Inspektorat III TA 2025

b) Kendala

Realisasi anggaran yang diperhitungkan sampai dengan detail akun, membuat revisi POK harus sering dilakukan. Dan adanya perubahan PKPT yang perlu diakomodir dengan anggaran yang tersedia.

c) Rekomendasi

Menyusun rencana penarikan dana bulanan berdasarkan PKPT yang ada  
Menyusun kontrol pagu yang real time agar menghindari pagu minus.

**Kegiatan VII: Evaluasi Kegiatan**

a) Hasil yang dicapai dan analisa capaian kinerja

- Penyusunan Laporan PP39 Triwulan II TA 2024
- Laporan Survey Kepuasan Pelanggan kegiatan pengawasan Triwulan II TA 2024

b) Kendala

Data penyusunan dokumen yang kurang memadai, sehingga penyusunan agak terhambat.

c) Rekomendasi

Perlu lebih dioptimalkan terkait pemenuhan data dukung dalam pembuatan laporan.

### 3.2. Hambatan dan Kendala Pelaksanaan

Pada Triwulan III tahun 2024, kendala yang dirasa Inspektorat III antara lain:

- Kurangnya tenaga administrasi di lingkungan Inspektorat III.
- Penginputan realisasi keuangan pada aplikasi SAKTI mengharuskan sampai dengan detail akun, sehingga membuat sering dilakukannya revisi POK untuk menghindari pagu minus.
- Kurangnya SDM Auditor di lingkungan Inspektorat III.

### 3.3. Langkah Tindak Lanjut

Terhadap kendala yang dialami pada Triwulan III ini, Inspektorat III mengupayakan langkah tindak lanjut berupa:

- Berkoordinasi dengan Sekretariat Inspektorat Jenderal dalam penambahan tenaga administrasi.
- Menghitung kembali gugus tugas Inspektorat III yang membandingkan jumlah SDM Auditor dengan beban kerja Inspektorat III, dan melakukan koordinasi dengan Sekretariat Inspektorat Jenderal dalam menindaklanjuti perhitungan gugus tugas tersebut.
- Memaksimalkan internet dalam pelaksanaan kegiatan pengawasan.
- Melakukan kontrol pagu sampai dengan detail akun, dan melakukan perencanaan realisasi anggaran per bulannya.

## BAB IV PENUTUP

Pelaksanaan kegiatan Inspektorat III Kementerian Perindustrian pada periode triwulan III tahun 2024 telah berjalan sesuai dengan program kerja yang telah ditentukan. Output kegiatan yang direalisasikan pada triwulan III TA 2024 adalah sebesar 34 (tiga puluh empat), dan sampai dengan triwulan III sebanyak 202 (dua ratus dua):

NO	PROGRAM/KEGIATAN	TARGET	REALISASI S.D. TW II	TARGET TW III	REALISASI TW III	REALISASI S.D. TW III
1	Audit	27 Laporan	15 Laporan	9 Laporan	9 Laporan	24 Laporan
2	Reviu	128 Laporan	36 Laporan	33 Laporan	71 Laporan	107 Laporan
3	Monitoring dan Evaluasi	35 Laporan	35 Laporan	0 Laporan	10 Laporan	35 Laporan
4	Consulting dan Pengawasan	27 Laporan	12 Laporan	5 Laporan	6 Laporan	18 Laporan
5	Tindak Lanjut Hasil Pengawasan	27 Laporan	4 Laporan	11 Laporan	9 Laporan	13 Laporan
6.	Layanan Perencanaan dan Penganggaran	1 Dokumen		1 Dokumen	1 Dokumen	1 Dokumen
7.	Layanan Pemantauan dan Evaluasi	5 Dokumen	3 Dokumen	1 Dokumen	1 Dokumen	4 Dokumen

Realisasi anggaran sampai dengan triwulan III TA 2024 adalah sebesar 68,04% dari pagu Rp.3.450.000.000,- dan 75,73% dari total pagu efektif sebesar Rp.3.100.000.000,-.

KODE	KEGIATAN/PROGRAM	PAGU AKHIR	REALISASI	% REALISASI
1843	EFEKTIVITAS, EFISIENSI, DAN AKUNTABILITAS PELAKSANAAN PROGRAM/KEGIATAN KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN CAKUPAN TUGAS INSPEKTORAT III	3.450.000.000	2.347.510.154	68,04%
1844.EBD	Layanan Manajemen Kinerja Internal	3.100.000.000	2.347.510.154	75,73%
952	Layanan Perencanaan dan Penganggaran	13.873.000	9.563.183	81,57%
953	Layanan Pemantauan dan Evaluasi	116.720.000	138.181.039	94,73%
965	Layanan Audit Internal	2.961.960.000	2.201.765.932	74,78%
051	Audit Program dan Kegiatan Satuan Kerja Cakupan Inspektorat III	1.086.512.000	938.571.375	86,59%
052	Reviu Pada Satuan Kerja Cakupan Tugas Inspektorat III	436.505.000	288.699.194	66,14%
053	Monitoring dan Evaluasi Kebijakan Industri Cakupan Tugas Inspektorat III	590.076.000	350.448.271	68,92%
054	Consulting dan Pengawasan Pelaksanaan Program dan Kegiatan Satuan Kerja Cakupan Tugas Inspektorat III	724.557.000	559.611.576	70,70%
055	Tindak Lanjut Hasil Pengawasan Inspektorat III	124.310.000	64.435.516	51,84%
	Blokir AA	350.000.000		

Kendala yang dihadapi pada triwulan III TA 2024 adalah kurangnya tenaga administrasi di lingkungan Inspektorat III. Penginputan realisasi keuangan pada aplikasi SAKTI mengharuskan sampai dengan detil akun, sehingga membuat sering dilakukannya revisi POK untuk menghindari pagu minus. Tidak idealnya komposisi SDM Auditor di lingkungan Inspektorat III dengan adanya pengangkatan jabatan 4 (empat) Auditor Ahli Pertama menjadi Auditor Ahli Muda menyebabkan perubahan komposisi auditor menjadi 9 (Sembilan) Auditor Ahli Muda dan 3 (tiga) Auditor Ahli Pertama.

Terhadap kendala yang dialami pada triwulan III ini, Inspektorat III mengupayakan langkah tindak lanjut dengan berkoordinasi dengan sekretariat Inspektorat jenderal dalam penambahan tenaga administrasi. Menghitung kembali gugus tugas Inspektorat III yang membandingkan jumlah SDM Auditor dengan beban kerja Inspektorat III, dan melakukan koordinasi dengan Sekretariat Inspektorat Jenderal dalam menindaklanjuti perhitungan gugus tugas tersebut. Memaksimalkan internet dalam pelaksanaan kegiatan pengawasan. Melakukan kontrol pagu sampai dengan detil akun, dan melakukan perencanaan realisasi anggaran per bulannya.

Demikian Laporan Inspektorat III periode Triwulan III Tahun 2024, untuk dapat dimanfaatkan sebagaimana mestinya.

————— o0o —————

LAMPIRAN I

FORMULIR A

**LAPORAN PELAKSANAAN KEGIATAN  
TRIWULAN III TAHUN ANGGARAN 2024  
INSPEKTORAT III**

**I. DATA UMUM**

- 1. Nomor Kode dan Nama Unit Organisasi : (247885) INSPEKTORAT JENDERAL KEMENTERIAN PERINDUSTRIAN
- 2. Nomor Kode dan Nama Fungsi : 04. Ekonomi
- 3. Nomor Kode dan Nama Sub Fungsi : 04.07. Industri Dan Konstruksi
- 4. Nomor Kode dan Nama Program : 04.07.WA. Program Dukungan Manajemen
- 5. Indikator Hasil :  
: **1843 - Pengawasan Efektivitas, Efisiensi, dan Akuntabilitas Pelaksanaan Program/Kegiatan Kementerian Perindustrian Cakupan Tugas Inspektorat III**
- 6. Nomor Kode dan Nama Kegiatan : 1/1
- 7. Jangka Waktu Pelaksanaan Kegiatan/Tahun Ke : M. Nilzam, ST, MA
- 8. Penanggung Jawab Kegiatan : Jl. Jenderal Gatot Subroto Kav. 52-53, Lt. 5
- 9. Tempat Kedudukan Penanggung Jawab Kegiatan : SP DIPA- 019.06.1.247885/2024
- 10. Nomor Surat Pengesahan DIPA

**II. DATA KEUANGAN DAN INDIKATOR KELUARAN PER OUTPUT KEGIATAN**

Nomor Kode dan Nama Output	Anggaran (Rp. 000)				Indikator Keluaran (Output)	Satuan (Unit)
	No. Loan	PHLN	Rupiah	Total		
1	2	3	4	5	6	7
EBD Layanan Manajemen Kinerja Internal		-	3,450,000	3,450,000		251 Dokumen, Layanan, Laporan, Rekomendasi
<b>Total</b>		-	<b>3,450,000</b>	<b>3,450,000</b>		

### III. TARGET DAN REALISASI PELAKSANAAN PER OUTPUT

Output	S.D. Triwulan Lalu (%)				Triwulan Ini (%)				S.D. Triwulan Ini (%)				Lokasi Kegiatan
	Keuangan		Fisik		Keuangan		Fisik		Keuangan		Fisik		
	S	R	S	R	S	R	S	R	S	R	S	R	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
EBD Layanan Manajemen Kinerja Internal	33.05	39.09	45.21	45.21	29.28	24.45	29.15	30.91	62.34	63.54	74.36	76.13	DKI JAKARTA
<b>Jumlah</b>	<b>33.05</b>	<b>39.09</b>	<b>45.21</b>	<b>45.21</b>	<b>29.28</b>	<b>24.45</b>	<b>29.15</b>	<b>30.91</b>	<b>62.34</b>	<b>63.54</b>	<b>74.36</b>	<b>76.13</b>	

### IV. KENDALA DAN LANGKAH TINDAK LANJUT YANG DIPERLUKAN

No	Output	Kendala	Tindak Lanjut yang Diperlukan	Pihak yang Diharapkan Dapat Membantu Penyelesaian Masalah
1	2	3	4	5
-	-	TIDAK ADA KENDALA	-	-

Jakarta Selatan, Oktober 2024

Inspektur III Inspektorat Jenderal

M. Nilzam, S.T., M.A.

LAMPIRAN II

RENCANA AKSI TRIWULAN III TAHUN ANGGARAN 2024

Unit Organisasi : Inspektorat III

No	Sasaran Strategis	Indikator Kinerja	Target	Kegiatan Pendukung	Anggaran	Target Realisasi						
						Target		Realisasi		Kendala & Solusi		
						Target Antara	Target Kegiatan	Realisasi Antara	Realisasi Kegiatan	Permasalahan	Solusi	Alternatif Penyelesaian
<b>Stakeholders Perspective</b>												
<b>Internal Process Perspective</b>												
1	Terwujudnya efektifitas, dan efesisiensi pelaksanaan program Kementerian Perindustrian	Batas Toleransi Temuan Material Pengawasan Eksternal *) IKJ	1.0%	Audit Kinerja TA 2023 pada Itjen, BSKJI, Pusdatin, UPT di lingkungan BSKJI	3.294.516.000	25%	Audit Kinerja TA 2023 BSPJIT Audit Kinerja TA 2023 BSPJIKMN Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIKFK Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIS Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIBBT Audit Kinerja TA 2023 BBSPJILM Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIA Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIKKP Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIKB Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIPPI	39%	Audit Kinerja TA 2023 Itjen (penyusunan LHA) Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIT (penyusunan LHA) Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIKMN (penyusunan LHA) Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIT Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIKMN Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIKFK Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIS Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIBBT Audit Kinerja TA 2023 BBSPJILM Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIA Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIKKP Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIKB Audit Kinerja TA 2023 BBSPJIPPI (LHA belum disusun)	Keterbatasan SDM	Penugasan Auditor lebih dari 1 penugasan. Memonitor pelaksanaan PKPT TA 2024 setiap bulan.	
				Reviu PIPK dan LK BMN TA 2023, Reviu Rencana Kebutuhan BMN Tahun 2026, Reviu RKAKL TA 2025, Reviu Revisi Anggaran TA 2024, pada Itjen, BSKJI, Pusdatin, UPT di lingkungan BSKJI			Reviu Revisi Anggaran TA 2024 unit BSKJI, ITJEN, Pusdatin, dan UPT Daerah di lingkungan BSKJI Reviu LKBMN Semester I TA 2024 Reviu RKAKL TA 2025 Reviu RKBMN TA 2026		Reviu LKBMN Semester I TA 2024 Unit BSPJI, BBSPJI, BSKJI, Itjen, Pusdatin Reviu Revisi Anggaran TA 2024 Unit BSPJI, BBSPJI, BSKJI, Itjen, Pusdatin Reviu RKAKL Pagu Alokasi TA 2025 Unit BSKJI, BBSPJI, dan BSPJI Reviu RKBMN TA 2024 BSPJI Ambon, dan BSKJI Reviu Revisi Anggaran TA 2024 Automatic adjusment BSKJI Reviu Revisi DIPA TA 2024 optimalisasi wirausaha baru Pusdatin dan Itjen Reviu atas BMN BBSPJIKMN TA 2024 Reviu Revisi DIPA Itjen TA 2024 Reviu atas usulan perubahan RKBMN unit BSKJI Reviu revisi DIPA Pusdatin TA 2024 Reviu revisi pergeseran anggaran operasional BSKJI dan perubahan target dan penggunaan PNB Reviu RKAKL Pagu Alokasi TA 2025 Unit Itjen dan Pusdatin (sedang penyusunan SHR)	Keterbatasan SDM dan anggaran. Yang menyebabkan reviu LK tidak dapat dilakukan secara memadai. Keterlambatan penyampaian dokumen kelengkapan reviu yang menyebabkan waktu pelaksanaan reviu menjadi semakin berkurang dan hasil reviu menjadi kurang optimal. Permintaan reviu khususnya reviu revisi DIPA yang seringkali mendadak sedangkan auditor sudah mempunyai jadwal pengawasan yang padat.	Melakukan reviu secara online dan offline, pemberitahuan/permintaan reviu disampaikan paling tiak seminggu sebelum pelaksanaan reviu.	Perlu komitmen dari unit kerja terkait penyampain dokumen terpat waktu dan lengkap

No	Sasaran Strategis	Indikator Kinerja	Target	Kegiatan Pendukung	Anggaran	Target Realisasi						
						Target		Realisasi		Kendala & Solusi		
						Target Antara	Target Kegiatan	Realisasi Antara	Realisasi Kegiatan	Permasalahan	Solusi	Alternatif Penyelesaian
				<p>-Monitoring dan evaluasi SAKIP Unit Eselon II pada Itjen, BSKJI, Pusdatin, UPT di lingkungan BSKJI; Monitoring dan Evaluasi SAKIP Unit Eselon I pada Itjen dan BSKJ -Monitoring dan Evaluasi Kegiatan PINOTI TA 2023.</p> <p>-Pengawasan Kegiatan Prioritas Itjen, BSKJI, Pusdatin, UPT di lingkungan BSKJI. Pengawasan Manajemen Risiko Itjen, BSKJI, Pusdatin, UPT di lingkungan BSKJI.</p> <p>Tindak Lanjut Hasil Pengawasan Itjen, BSKJI, Pusdatin, UPT di lingkungan BSKJI.</p>		<p>Monev PINOTI</p> <p>-Pengawasan Kegiatan Prioritas Itjen, BSKJI, Pusdatin, UPT di lingkungan BSKJI. I.</p> <p>Tindak Lanjut Hasil Pengawasan</p>	<p>Survey Lapangan Monev Pinoti</p> <p>Pengawasan Kegiatan Commissioning Fasilitas Optimalisasi Teknologi Fraksionasi Tandan Kosong Kelapa Sawit pada BBSPJIA Pengawasan Kegiatan Pengadaan Peralatan/Mesin Pada BBSPJPI Semarang Kunjungan Kerja ke Satuan Kerja di Balai Standardisasi dan Pelayanan Jasa Industri Samarinda Pengawasan Kegiatan Monitoring dan Pra-Evaluasi Implementasi Zona Integritas oleh Kemenpanrb pada BSPJI Manado</p> <p>Pemutakhiran Tindak Lanjut Temuan BBSPJIHPMM Makassar, BSPJI Banjar Baru, BSPJI Jakarta, BSPJI Pekanbaru, BSPJI Medan, BSPJI Jakarta</p>	<p>Keterbatasan SDM dan anggaran. Yang menyebabkan monev saki tidak dapat dilakukan secara memadai. Keterlambatan penyampaian dokumen SAKIP yang menyebabkan waktu pelaksanaan evaluasi menjadi semakin berkurang dan hasil evaluasi menjadi kurang optimal. Ada perbedaan pemahaman antar unit terkait penyusunan LAKIP yang baik.</p> <p>Keterbatasan SDM dan anggaran. Pelaksanaan pengawasan program prioritas masih menunggu data dari BSKJI sehingga belum dapat dijadwalkan dengan pasti pelaksanaannya.</p> <p>Lambatnya pelaksanaan tindaklanjut yang dilakukan unit. Ada rekomendasi yang butuh waktu lebih dalam tindak lanjutnya. Belum adanya sanksi yang tegas terkait tindaklanjut rekomendasi hasil audit internal. Belum tersedianya fasilitas aplikasi pengelolaan tindak lanjut</p>	<p>Evaluasi dilaksanakan secara offline dan online. Pemberitahuan evaluasi SAKIP disampaikan seminggu sebelum pelaksanaan agar unit memiliki waktu untuk mempersiapkan dokumen yang diperlukan. Melakukan pemantauan tindaklanjut hasil evaluasi SAKIP agar nilai evaluasi SAKIP selanjutnya menjadi lebih baik</p> <p>Meminta BSKJI untuk menyiapkan data kegiatan yang akan dilakukan pengawalan dan pelaksanaannya di awal tahun.</p> <p>ABerkoordinasi dengan Sekretariat Itjen untuk memfinalisasi aplikasi pengelolaan tindak lanjut yang dapat diakses auditor, audit, dan tim pengelola tindak lanjut Sekretariat Itjen agar pemantauan tindak lanjut rekomendasi hasil audit dapat lebih efektif dan efisien</p>	<p>Menyampaikan kepada BSKJI agar melakukan persiapan bersama-sama UPT binaannya agar unit yang belum baik dapat mencontoh unit yang sudah baik hasil evaluasi SAKIP nya, Melakukan pemantauan tindaklanjut hasil evaluasi SAKIP agar nilai evaluasi SAKIP selanjutnya menjadi lebih baik</p> <p>Untuk tahun 2025 sebaiknya dilakukan kick off kegiatan pengawalan yang mana Unit Kerja mempresentasikan kegiatan yang akan dilaksanakan di TA 2025, sehingga Inspektorat III memiliki gambaran terkait kegiatan-kegiatan yang mungkin akan dikawal di tahun tersebut.</p>		
		Pengaduan masyarakat berkadar pengawasan yang ditindaklanjuti	95%	Tindak Lanjut aduan masyarakat berkadar pengawasan		95%	Tindak Lanjut aduan masyarakat berkadar pengawasan yang masuk Juli- September 2024	100%	Tindak Lanjut aduan masyarakat berkadar pengawasan yang masuk periode Juli- September 2024	Tidak ada aduan masyarakat yang ditunjukkan kepada binaan Inspektorat III.		
		Rekomendasi hasil pengawasan internal telah ditindaklanjuti oleh satker *) IKU	92,2%	Tindakanlanjutan Temuan Inspektorat III TA 2022								
2	Terwujudnya tata kelola pemerintahan yang baik	Indeks Penerapan Manajemen Risiko (MRI) Kementerian Perindustrian *) IKU	3	Asistensi MR dengan hasil QA di seluruh unit kerja								

No	Sasaran Strategis	Indikator Kinerja	Target	Kegiatan Pendukung	Anggaran	Target Realisasi						
						Target		Realisasi		Kendala & Solusi		
						Target Antara	Target Kegiatan	Realisasi Antara	Realisasi Kegiatan	Permasalahan	Solusi	Alternatif Penyelesaian
<b>Internal Process Perspective</b>												
1	Terselenggaranya Pengawasan Internal yang Efektif	Tingkat Kepuasan Pelanggan	85%	Pengisian kuisioner kepuasan pelanggan pada kegiatan pengawasan		85%	Tingkat Kepuasan pelanggan pada Pengisian kuisioner kepuasan pelanggan pada kegiatan pengawasan	91,31%	Tingkat Kepuasan pelanggan pada Pengisian kuisioner kepuasan pelanggan oleh BBSPJKFK, BBSPJILM, BBSPJIS, BBSPJIA, BBSPJIT, BBSPJIKMN, BBSPJKKP, BBSPJIKB, BBSPJPPI, BBSPIBBT Periode Juli-September 2024	Saat ini tingkat kepuasan pelanggan masih dalam kategori baik. Namun ada beberapa catatan yang perlu diperhatikan antara lain auditor kurang komunikatif dan interaktif, auditor tidak selalu berpakaian rapi dan sesuai aturan, agar auditor agar mempertahankan dan menjaga integritas dan profesionalismenya, agar auditor dengan satker bisa lebih intens tidak hanya pada saat audit atau reviu. Dari 19 (sembilan belas) orang responden, sebanyak 6 (enam) responden memiliki tingkat kepuasan di bawah target 85%, walau secara keseluruhan tingkat kepuasan pelanggan di atas 85%	Mengirimkan link survey kepuasan pelanggan via e pesan sesuai dengan Surat Tugas Pengawasan. Memperhatikan catatan dan saran dari responden untuk meningkatkan pelayanan sehingga tidak ada lagi responden yang memberikan tingkat kepuasan di bawah 85%	
		Penerapan Teknik Audit Berbasis Komputer (TABK)	80%	Penerapan Teknis Audit Kinerja Berbasis Komputer		80%	Penerapan Teknis Audit Kinerja Berbasis Komputer pada kegiatan audit BBSPJKFK BBSPJIS BBSPJILM BBSPJIBBT BBSPJKKP BBSPJIA BBSPJPPI	100%	Penerapan Teknis Audit Kinerja Berbasis Komputer pada kegiatan audit BBSPJKFK BBSPJIS BBSPJILM BBSPJIBBT BBSPJKKP BBSPJIA BBSPJPPI	Perbedaan persepsi antara pengertian TABK. Dan cara perhitungan yang belum bisa menggambarkan penerapan TABK yang benar. Keterbatasan fasilitas khususnya software analitis menggunakan komputer	Menyamakan persepsi antara auditor dan sekretariat Itjen terkait penilaian penerapan TABK	
2	Meningkatnya Pemanfaatan Industri barang dan jasa Dalam Negeri	Persentase Nilai Capaian Penggunaan Produk Dalam Negeri dalam Pengadaan Barang dan Jasa di Inspektorat III *(IKU)	85%	Pengadaan Barang Dan Jasa Menggunakan Produk Dalam Negeri		20%	Pengadaan Barang dan Jasa kegiatan pengawasan Inspektorat III menggunakan akun P3DN	121,49%	Pengadaan Barang dan Jasa kegiatan pengawasan Inspektorat III menggunakan akun P3DN	Realisasi yang rendah dikarenakan kegiatan pengawasan di triwulan ini dilakukan secara online dan tidak banyak menyerap anggaran	Perlu dilakukan revisi PKPT	
<b>Learn &amp; Growth Perspective</b>												
1.	Terwujudnya sistem manajemen pengawasan internal yang efektif dan efisien	Tingkat kesesuaian pelaksanaan pengawasan dengan PKPT	100%	Penyusunan Laporan Kinerja PP 39 Triwulan I sd III TA 2024 dan IV TA 2023  Penyusunan Revisi Anggaran Inspektorat III TA 2024 dan Anggaran 2025	155.484.000	19%	Penyusunan Laporan Kinerja PP 39 Triwulan I TA 2024  Penyusunan Revisi Anggaran Inspektorat III TA 2024	19%	Penyusunan Laporan Kinerja PP 39 Triwulan II TA 2024  Penyusunan Revisi Anggaran Inspektorat III TA 2024, Penyusunan RKAKL Pagu alokasi TA 2025	Data penyusunan dokumen yang kurang memadai, sehingga penyusunan agak terhambat. Khususnya terkait penerapan TABK  Realisasi anggaran yang diperhitungkan sampai dengan detail akun, membuat revisi POK harus sering dilakukan.	Perlu lebih dioptimalkan terkait pemenuhan data dukung dalam pembuatan laporan  Melakukan rencana penarikan anggaran perbulan sampai dengan detail akun berdasarkan PKPT dan / pengajuan penugasan dari koordinator kegiatan	
		Tingkat kesesuaian penugasan SDM pengawasan sesuai dengan perannya	100%	Penerbitan Surat Tugas dengan Tingkat kesesuaian penugasan SDM pengawasan sesuai dengan perannya		100%	Penerbitan Surat Tugas dengan Tingkat kesesuaian penugasan SDM pengawasan sesuai dengan perannya	100%	Penerbitan Surat Tugas dengan Tingkat kesesuaian penugasan SDM pengawasan sesuai dengan perannya periode Juli - September 2024	Keterbatasan SDM dan jumlah SDM auditor tiap jenjang yang tidak ideal.	Berkoordinasi dengan set Itjen terkait penerapan gugus tugas yang baru dan pemenuhan SDM auditor yang ideal.	

No	Sasaran Strategis	Indikator Kinerja	Target	Kegiatan Pendukung	Anggaran	Target Realisasi						
						Target		Realisasi		Kendala & Solusi		
						Target Antara	Target Kegiatan	Realisasi Antara	Realisasi Kegiatan	Permasalahan	Solusi	Alternatif Penyelesaian
				Penyusunan PKPT TA 2025 berdasarkan Tingkat kesesuaian penugasan SDM pengawasan sesuai dengan perannya								

Jakarta, Oktober 2024  
**Inspektur III**

**M. Nilzam**

LAMPIRAN III

PROGRAM KERJA PENGAWASAN TAHUNAN INSPEKTORAT III  
TAHUN ANGGARAN 2024

No	Program>Nama/Tim	Tanggal																													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30
		28					29					30					31					32									
✓	Juli	Monev PINOTI					Monev PINOTI					Monev PINOTI					Monev PINOTI					Reviu LKBMN Sem I									
																	Audit UPT BBSPJIKFK														
																	Audit UPT BBSPJIS														

No	Program>Nama/Tim	Tanggal																													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30
		32					33					34					35					36									
✓	Agustus	Reviu LKBMN Sem I					Reviu LKBMN Sem I					Reviu LKBMN Sem I					Audit UPT BBSPJIBBT														
		Pengawasan					Pengawasan										Audit UPT BBSPJILM														

No	Program>Nama/Tim	Tanggal																													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30
		36					37					38					39					40									
✓	September	Monev PINOTI					Audit BBSPJIA					Audit BBSPJIKB					Reviu RKALKL					Reviu RKALKL									
							Audit UPT BBSPJPPi					Audit BBSPJIKK																			
												tindak lanjut																			

LAMPIRAN IV  
PENERAPAN TABK

KERTAS KERJA PENILAIAN  
INDIKATOR KINERJA “PENERAPAN TABK”  
INSPEKTORAT III TAHUN 2024

Ketua Tim : Armanita K  
Tanggal Penugasan : 22 Agustus - 3 September 2024  
Objek Penugasan : BBSPJILM

Perencanaan	Pengumpulan Data	Penelaahan analisis	Penyusunan kertas kerja	Penyusunan Ikhtisar	Pelaporan	%
Dalam tahapan perencanaan audit, Ketua Tim telah menentukan ruang lingkup (batasan) aspek yang menjadi fokus audit yang telah disepakati bersama di awal tahun berdasarkan data historis (temuan tahun-tahun sebelumnya). Dalam menentukan sampling kegiatan dan masing-masing jenis belanja auditor telah mempertimbangkan faktor risiko namun analisis tidak dilakukan dengan metode kuantitatif, melainkan metode kualitatif sederhana. Penyusunan PKA menggunakan MS Office 365 dan distribusi menggunakan media kolaborasi One Drive.	Pengumpulan Data dilakukan menggunakan : - Google drive - print out dari aplikasi keuangan/sistem informasi internal satker dalam format MS Excell - website satker (untuk mengambil data layanan dan profil auditi)	Analisis data menggunakan aplikasi MS Excell, dengan formula sederhana untuk mengidentifikasi adanya deviasi pada data audit (formula yang digunakan sort, average, count, workday function, dll)	Penyusunan KKA menggunakan aplikasi MS Office dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive.	Penyusunan IHA menggunakan aplikasi MS Office 365 dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive	Penyusunan Laporan Hasil Audit menggunakan aplikasi MS Office 365 dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive	100%
YA	YA	YA	YA	YA	YA	

KERTAS KERJA PENILAIAN  
INDIKATOR KINERJA “PENERAPAN TABK”  
INSPEKTORAT III TAHUN 2024

Ketua Tim : Armanita K  
Tanggal Penugasan : 29 Agustus - 10 September 2024  
Objek Penugasan : BBSPJIA

Perencanaan	Pengumpulan Data	Penelaahan analisis	Penyusunan kertas kerja	Penyusunan Ikhtisar	Pelaporan	%
Dalam tahapan perencanaan audit, Ketua Tim telah menentukan ruang lingkup (batasan) aspek yang menjadi fokus audit yang telah disepakati bersama di awal tahun berdasarkan data historis (temuan tahun-tahun sebelumnya). Dalam menentukan sampling kegiatan dan masing-masing jenis belanja auditor telah mempertimbangkan faktor risiko namun analisis tidak dilakukan dengan metode kuantitatif, melainkan metode kualitatif sederhana. Penyusunan PKA menggunakan MS Office 365 dan distribusi menggunakan media kolaborasi One Drive.	Pengumpulan Data dilakukan menggunakan : - Google drive - print out dari aplikasi keuangan/sistem informasi internal satker dalam format MS Excell - website satker (untuk mengambil data layanan dan profil auditi)	Analisis data menggunakan aplikasi MS Excell, dengan formula sederhana untuk mengidentifikasi adanya deviasi pada data audit (formula yang digunakan sort, average, count, workday function, dll)	Penyusunan KKA menggunakan aplikasi MS Office dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive.	Penyusunan IHA menggunakan aplikasi MS Office 365 dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive	Penyusunan Laporan Hasil Audit menggunakan aplikasi MS Office 365 dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive	100%
YA	YA	YA	YA	YA	YA	

**KERTAS KERJA PENILAIAN  
INDIKATOR KINERJA "PENERAPAN TABK"  
INSPEKTORAT III TAHUN 2024**

Ketua Tim : Ridja Muda Utama  
Tanggal Penugasan : 8-13 Juli 2024  
Objek Penugasan : BBSPJIS

Perencanaan	Pengumpulan Data	Penelaahan analisis	Penyusunan kertas kerja	Penyusunan Ikhtisar	Pelaporan	%
Dalam tahapan perencanaan audit, Ketua Tim telah menentukan ruang lingkup (batasan) aspek yang menjadi fokus audit yang telah disepakati bersama di awal tahun berdasarkan data histori (temuan tahun-tahun sebelumnya). Dalam menentukan sampling kegiatan dan masing-masing jenis belanja auditor telah mempertimbangkan faktor risiko namun analisis tidak dilakukan dengan metode kuantitatif, melainkan metode kualitatif sederhana. Penyusunan PKA menggunakan MS Office 365 dan distribusi menggunakan media kolaborasi One Drive.	Pengumpulan Data dilakukan menggunakan : - Google drive - print out dari aplikasi keuangan/sistem informasi internal satker dalam format MS Excell -website satker (untuk mengambil data layanan dan profil auditi)	Analisis data menggunakan aplikasi MS Excell, dengan formula sederhana untuk mengidentifikasi adanya deviasi pada data audit (formula yang digunakan sort, average, count, workday function, dll)	Penyusunan KKA menggunakan aplikasi MS Office dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive.	Penyusunan IHA menggunakan aplikasi MS Office 365 dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive	Penyusunan Laporan Hasil Audit menggunakan aplikasi MS Office 365 dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive	100%
YA	YA	YA	YA	YA	YA	

**KERTAS KERJA PENILAIAN  
INDIKATOR KINERJA "PENERAPAN TABK"  
INSPEKTORAT III TAHUN 2024**

Ketua Tim : Indra Laksmana  
Tanggal Penugasan : 9 - 14 September 2024  
Objek Penugasan : Audit BBSPJIKKP

Perencanaan	Pengumpulan Data	Penelaahan analisis	Penyusunan kertas kerja	Penyusunan Ikhtisar	Pelaporan	%
Telah diterapkan RBA (Risk Based Audit) kualitatif dalam penetapan sampling audit dengan pengukuran berdasarkan sumber dana, jenis dan besaran belanja.	data keluaran SAKTI dan Google drive	Ms. Excel dan Ms. Word	Ms. Word dan Onedrive	Ms. Word	Ms. Word	100%
YA	YA	YA	YA	YA	YA	

**KERTAS KERJA PENILAIAN  
INDIKATOR KINERJA "PENERAPAN TABK"  
INSPEKTORAT III TAHUN 2024**

Ketua Tim : Indra Laksmana  
Tanggal Penugasan : 4 - 16 Juli 2024  
Objek Penugasan : Audit BBSPJIKFK

Perencanaan	Pengumpulan Data	Penelaahan analisis	Penyusunan kertas kerja	Penyusunan Ikhtisar	Pelaporan	%
Telah diterapkan RBA (Risk Based Audit) kualitatif dalam penetapan sampling audit dengan pengukuran berdasarkan sumber dana, jenis dan besaran belanja.	data keluaran SAKTI dan Google drive	Ms. Excel dan Ms. Word	Ms. Word dan Onedrive	Ms. Word	Ms. Word	100%
YA	YA	YA	YA	YA	YA	

**KERTAS KERJA PENILAIAN  
INDIKATOR KINERJA “PENERAPAN TABK”  
INSPEKTORAT III TAHUN 2024**

**Ketua Tim** : Ciendy Martha G  
**Tanggal Penugasan** : 02-09-2024 s.d. 07-09-2024  
**Objek Penugasan** : AUDIT BBSPJPI TA 2023

Perencanaan	Pengumpulan Data	Penelaahan analisis	Penyusunan kertas kerja	Penyusunan Ikhtisar	Pelaporan	%
Tahapan perencanaan audit yang dibuktikan dengan dokumentasi PKA dalam penyusunannya telah mempertimbangkan beberapa aspek untuk dilakukan penetapan sampling. Penetapan sampling dilakukan menggunakan metode risk based audit terbatas berdasarkan urutan prioritas yang dianalisis menggunakan bantuan excel berdasarkan data-data softcopy yang diperoleh dari satker dan/atau tarikan aplikasi yang digunakan satker. Selanjutnya PKA didistribusikan kepada tim audit distribusi menggunakan media kolaborasi One Drive agar dapat dilakukan pemantauan dan reviu bersama secara realtime.	Pengumpulan Data dilakukan menggunakan : - Google drive yang disediakan oleh satker untuk mempermudah pengiriman data softcopy - print out dari aplikasi yang digunakan satker - website satker, SIRUP, - inaproc (untuk mengambil data kinerja dan profil auditi)	Salah satu penggunaan aplikasi untuk melakukan analisis data masih terbatas pada MS Excell, dengan berbagai formula.	Penyusunan KKA menggunakan aplikasi MS Office dan aplikasi terkait untuk mendukung analisa data dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive.	Penyusunan IHA menggunakan aplikasi MS Office 365 dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive.	Penyusunan Laporan menggunakan Ms. Word	<b>100%</b>
YA	YA	YA	YA	YA	YA	

**KERTAS KERJA PENILAIAN  
INDIKATOR KINERJA “PENERAPAN TABK”  
INSPEKTORAT III TAHUN 2024**

**Ketua Tim** : Ciendy Martha G  
**Tanggal Penugasan** : 26-08-2024 s.d. 31-08-2024.  
**Objek Penugasan** : AUDIT BBSPJIBBT TA 2023

Perencanaan	Pengumpulan Data	Penelaahan analisis	Penyusunan kertas kerja	Penyusunan Ikhtisar	Pelaporan	%
Tahapan perencanaan audit yang dibuktikan dengan dokumentasi PKA dalam penyusunannya telah mempertimbangkan beberapa aspek untuk dilakukan penetapan sampling. Penetapan sampling dilakukan menggunakan metode risk based audit terbatas berdasarkan urutan prioritas yang dianalisis menggunakan bantuan excel berdasarkan data-data softcopy yang diperoleh dari satker dan/atau tarikan aplikasi yang digunakan satker. Selanjutnya PKA didistribusikan kepada tim audit distribusi menggunakan media kolaborasi One Drive agar dapat dilakukan pemantauan dan reviu bersama secara realtime.	Pengumpulan Data dilakukan menggunakan : - Google drive yang disediakan oleh satker untuk mempermudah pengiriman data softcopy - print out dari aplikasi yang digunakan satker - website satker, SIRUP, - inaproc (untuk mengambil data kinerja dan profil auditi)	Salah satu penggunaan aplikasi untuk melakukan analisis data masih terbatas pada MS Excell, dengan berbagai formula.	Penyusunan KKA menggunakan aplikasi MS Office dan aplikasi terkait untuk mendukung analisa data dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive.	Penyusunan IHA menggunakan aplikasi MS Office 365 dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive.	Penyusunan LHA menggunakan aplikasi MS Office 365 dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive serta menggunakan analisa yang dilakukan pengolahan menggunakan excel	<b>100%</b>
YA	YA	YA	YA	YA	YA	

**KERTAS KERJA PENILAIAN  
INDIKATOR KINERJA “PENERAPAN TABK”  
INSPEKTORAT III TAHUN 2024**

Ketua Tim : Armanita K  
Tanggal Penugasan : 3-10 Mei 2024  
Objek Penugasan : BBSPJIKMN

Perencanaan	Pengumpulan Data	Penelaahan analisis	Penyusunan kertas kerja	Penyusunan Ikhtisar	Pelaporan	%
Dalam tahapan perencanaan audit, Ketua Tim telah menentukan ruang lingkup (batasan) aspek yang menjadi fokus audit yang telah disepakati bersama di awal tahun berdasarkan data histori (temuan tahun-tahun sebelumnya). Dalam menentukan sampling kegiatan dan masing-masing jenis belanja auditor telah mempertimbangkan faktor risiko namun analisis tidak dilakukan dengan metode kuantitatif, melainkan metode kualitatif sederhana. Penyusunan PKA menggunakan MS Office 365 dan distribusi menggunakan media kolaborasi One Drive.	Pengumpulan Data dilakukan menggunakan : - Google drive - print out dari aplikasi keuangan/sistem informasi internal satker dalam format MS Excell - website satker (untuk mengambil data layanan dan profil auditi)	Analisis data menggunakan aplikasi MS Excell, dengan formula sederhana untuk mengidentifikasi adanya deviasi pada data audit (formula yang digunakan sort, average, count, workday function, dll)	Penyusunan KKA menggunakan aplikasi MS Office dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive.	Penyusunan IHA menggunakan aplikasi MS Office 365 dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive	Penyusunan Laporan Hasil Audit menggunakan aplikasi MS Office 365 dikerjakan dan direviu secara online dengan media kolaborasi One drive	100%
YA	YA	YA	YA	YA	YA	