



Drs. M. S. HERUWIDI, M.M

SISTEM AKUNTABILITAS KINERJA INSTANSI PEMERINTAH TAHUN ANGGARAN 2024

**BADAN PENGELOLAAN
KEUANGAN DAN ASET DAERAH
KABUPATEN LAMONGAN**

CAPAIAN KINERJA TAHUN 2024

IKD
RPJMD

SASARAN	: Meningkatnya Manajemen Pemerintah yang Handal
INDIKATOR	: OPINI BPK
TARGET	: WTP
REALISASI	: WTP
CAPAIAN	: 100%

TUJUAN	: Meningkatnya Kualitas Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah
INDIKATOR	: OPINI BPK
TARGET	: WTP
REALISASI	: WTP
CAPAIAN	: 100%

CAPAIAN KINERJA TAHUN 2024

SASARAN	INDIKATOR	FORMULA	TARGET	REALISASI		CAPAIAN	
				SEMESTER I	SEMESTER II	SEMESTER I	SEMESTER II
Meningkatnya kualitas Perencanaan dan Pelaksanaan Anggaran yang berkualitas dan Pengelolaan BMD yang Optimal	Prosentase Akurasi penganggaran APBD	(Jumlah kegiatan perencanaan / jumlah kegiatan penganggaran) X 100%	100%	-	100%	-	104%
	Prosentase deviasi penyerapan keuangan sesuai target	100% - (Realisasi Belanja Daerah / Total Belanja Daerah) X 100%	9.52%	61.30%	10.40%	105.40%	91.54%
	Prosentase Penyampaian LKPD tepat waktu	Waktu Penetapan Pertanggungjawaban APBD ≤ Batas Waktu Penetapan Pertanggungjawaban APBD	100%	75%	100%	100%	100%
	Prosentase Rasio Utilitas Aset terhadap total Aset	(Jumlah Aset yang bisa dipergunakan / Jumlah Aset Daerah) X 100%	91%	89.50%	91%	100%	100%
Meningkatnya Manajemen Internal Perangkat Daerah	Nilai Sakip BPKAD	Penilaian dari Inspektorat	89.82	-	Belum Keluar	-	Belum Keluar

: : : : : :

CAPAIAN PROGRAM BPKAD TAHUN 2024

PROGRAM PENGELOLAAN KEUANGAN DAERAH	PROGRAM PENGELOLAAN KEUANGAN DAERAH	PROGRAM PENGELOLAAN KEUANGAN DAERAH
Indikator : Presentase Pelaksanaan Penganggaran APBD tepat waktu	Indikator : Prosentase pelaksanaan pelayanan penatausahaan sesuai standart daerah	Indikator : Prosentase ketepatan laporan keuangan OPD
(Jumlah dokumen anggaran yang disusun tepat waktu/ dokumen anggaran yang dihasilkan) X 100%	(Jumlah pelayanan penatausahaan sesuai standard daerah/ jumlah pelayanan penatausahaan) X 100%	(Jumlah laporan keuangan yang tepat waktu / jumlah laporan keuangan yang dihasilkan) X 100%
100% = 16/16 1. KUA Perubahan 2024 2. PPAS Perubahan 2024 3. KUA 2025 4. PPAS 2025 5. Nota Keuangan PAPBD 2024 6. Pengantar Nota Keuangan P-APBD 2024 7. Jawaban Eksekutif P-APBD 2024 8. RKA Perubahan 2024 9. DPPA 2024 10. RKA 2025 11. DPA 2025 12. PERDA & PERBUP P-APBD 2024 13. PERDA & PERBUP APBD 2025 14. Nota Keuangan APBD 2025 15. Pengantar Nota Keuangan 2025 16. Jawaban Eksekutif APBD 2025	100% = Pelayanan Penatausahaan yang dilakukan sesuai SOP yakni 1. pelayanan pencairan belanja UP/GU/LS, 2. Anggaran Dana Desa (ADD), 3. Dana hibah bansos/ bagi hasil, 4. SKPP, 5. Rekonsiliasi SIMGAJI dan SIMPEG, 6. penyusunan anggaran kas, 7. Laporan posisi saldo kas, 8. Pengelolaan Pinjaman, 9. TPP, 10. Gaji.	100% = Laporan Keuangan yang dihasilkan adalah (LRA, LAK, SAL, LO, LPE, CALK, Neraca) Penetapan Hukum
Capaian = 100 %	Capaian = 100 %	Capaian = 100%

CAPAIAN PROGRAM BPKAD TAHUN 2024

PROGRAM PENGELOLAAN BARANG MILIK DAERAH
Indikator : Prosentase Laporan Barang Milik Daerah Yang Di Susun Secara Tertib Administrasi, Fisik, dan Hukum
(Jumlah dokumen laporan barang milik daerah yang disusun secara tertib administrasi, Fisik dan Hukum / jumlah dokumen barang milik daerah) X 100%
10 Dokumen Laporan BMD yakni ; 1. KIB Unaudit 2. KIB Audit 3, Laporan Tahunan Unaudited 4. Laporan Tahunan Audited 5, Laporan Semesteran 6. SSH 7, RKBMD 8. Penetapan Status Pengamanan Tanah 9. Penetapan Status Pengamanan Kendaraan 10. Penetapan Status Pengamanan Bangunan
Capaian = 100 %

PROGRAM PENUNJANG URUSAN PEMERINTAH DAERAH
Indikator : IKM BPKAD
Nilai IKM dihitung dengan menggunakan nilai rata-rata tertimbang masing-masing unsur pelayanan
Capaian = 85.56

CAPAIAN KEGIATAN BPKAD TAHUN 2024

Program Pengelola Keuangan Daerah		Kinerja			Anggaran		
Kegiatan	Indikator	Target	Realisasi	Capaian	Target (Rp)	Realisasi (Rp)	Capaian
Koordinasi dan Penyusunan Rencana Anggaran Daerah	Jumlah dokumen perencanaan keuangan yang disusun	13 Dokumen	13 Dokumen	100%	810.422.600	796.833.160	98,32%
Koordinasi dan Pengelolaan Perbendaharaan Daerah	jumlah dokumen laporan BUD yang disusun	12 Laporan	12 Laporan	100%	910.000.000	905.681.572	99,53%
Koordinasi dan Pelaksanaan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Daerah	jumlah dokumen laporan keuangan daerah yang disusun	4 Dokumen	4 Dokumen	100%	473.600.000	435.271.600	91,91%
Penunjang Urusan Kewenangan Pengelolaan Keuangan Daerah	Jumlah Dokumen Laporan Penunjang Urusan Kewenangan Pengelolaan Keuangan Daerah	1 Dokumen	1 Dokumen	100%	698.835.996.978	614.516.667.409	87,93%
Pengelolaan Data dan Implementasi Sistem Informasi Pemerintah Daerah Lingkup Keuangan Daerah	Jumlah Penyediaan Sistem Informasi keuangan daerah yang informatif	1 Aplikasi	1 Aplikasi	100%	50.000.000	49.395.000	98,79%

CAPAIAN KEGIATAN BPKAD TAHUN 2024

Program Pengelola Barang Milik Daerah		Kinerja			Anggaran		
Kegiatan	Indikator	Target	Realisasi	Capaian	Target (Rp)	Realisasi (Rp)	Capaian
Kegiatan Pengelolaan Barang Milik Daerah	Jumlah dokumen laporan barang milik daerah yang di susun	10 Dokumen	10 Dokumen	100%	1.008.600.000	989.902.585	98,15%
Program Penunjang Urusan Pemerintah Daerah Kabupaten/Kota		Kinerja			Anggaran		
Perencanaan, Penganggaran, dan Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah	Jumlah Dokumen Perencanaan, Penganggaran, dan Laporan Evaluasi Kinerja yang Tepat Waktu	5 Dokumen	5 Dokumen	100%	100.000.000	95.038.400	95,04%
Administrasi Keuangan Perangkat Daerah	Jumlah dokumen Administrasi Keuangan tepat waktu	6 Dokumen	6 Dokumen	100%	9.726.478.653	9.084.869.121	93,40%
Administrasi Umum Perangkat Daerah	Prosentase Unit Kerja Internal Yang Terlayani Dengan Baik	100%	100%	100%	242.516.000	183.334.418	75,60%
Pengadaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintah Daerah	Prosentase Terpenuhinya Sarana dan Prasarana Penunjang Aparatur	100%	100%	100%	4.651.418.000	4.361.594.000	93,77%
Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah	Prosentase Unit Internal Terlayani Dengan Baik	100%	100%	100%	2.350.070.000	2.129.717.292	90,62%
Pemeliharaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah	Prosentase sarana dan prasarana penunjang aparatur dengan kondisi baik	100%	100%	100%	4.004.567.000	3.661.073.600	91,42%

CAPAIAN SUB KEGIATAN BPKAD TAHUN 2024

Kegiatan Koordinasi dan Penyusunan Rencana Anggaran Daerah		Kinerja			Anggaran		
Sub Kegiatan	Indikator	Target	Realisasi	Capaian	Target (Rp)	Realisasi (Rp)	Capaian
Koordinasi dan Penyusunan KUA dan PPAS	Jumlah Dokumen KUA dan PPAS yang Disusun	2 Dokumen	2 Dokumen	100%	35.090.000	35.090.000	100%
Koordinasi dan Penyusunan Perubahan KUA dan Perubahan PPAS	Jumlah Dokumen Perubahan KUA dan Perubahan PPAS yang Disusun	2 Dokumen	2 Dokumen	100%	35.090.000	35.090.000	100%
Koordinasi, Penyusunan dan Verifikasi RKA-SKPD	Jumlah RKA-SKPD yang Diverifikasi	63 Dokumen	63 Dokumen	100%	19.985.800	19.985.800	100%
Koordinasi, Penyusunan dan Verifikasi DPA-SKPD	Jumlah DPA- SKPD yang Diverifikasi	63 Dokumen	63 Dokumen	100%	25.761.500	19.711.500	76,52%
Koordinasi dan Penyusunan Peraturan Daerah tentang APBD dan Peraturan Kepala Daerah tentang Penjabaran APBD	Jumlah Peraturan Daerah tentang APBD dan Peraturan Kepala Daerah tentang Penjabaran APBD	2 Dokumen	2 Dokumen	100%	346.282.500	344.038.700	99,35%
Koordinasi dan Penyusunan Peraturan Daerah tentang Perubahan APBD dan Peraturan Kepala Daerah tentang Penjabaran Perubahan APBD	Jumlah Peraturan Daerah tentang Perubahan APBD dan Peraturan Kepala Daerah tentang Penjabaran Perubahan APBD	2 Dokumen	2 Dokumen	100%	303.567.300	302.671.660	99,70%
Koordinasi dan Penyusunan Regulasi serta Kebijakan Bidang Anggaran	Jumlah Dokumen Regulasi serta Kebijakan Bidang Anggaran	1 Dokumen	1 Dokumen	100%	44.645.500	40.245.500	90,14%

CAPAIAN SUB KEGIATAN BPKAD TAHUN 2024

Koordinasi dan Pengelolaan Perbendaharaan Daerah		Kinerja			Anggaran		
Sub Kegiatan	Indikator	Target	Realisasi	Capaian	Target (Rp)	Realisasi (Rp)	Capaian
Koordinasi dan Pengelolaan Kas Daerah	Jumlah Dokumen Hasil Koordinasi dan Pengelolaan Kas Daerah	12 Dokumen	12 Dokumen	100%	120.000.000	119.452.316	99,54%
Pengelolaan Sisa Lebih Perhitungan Anggaran Tahun Sebelumnya	Jumlah Laporan Hasil Pengelolaan Sisa Lebih Perhitungan Anggaran Tahun Sebelumnya	2 Laporan	2 Laporan	100%	34.716.000	34.462.000	99,27%
Penyiapan, Pelaksanaan Pengendalian dan Penerbitan Anggaran Kas dan SPD	Jumlah Dokumen Hasil Pengendalian dan Penerbitan Anggaran Kas dan SPD	252 Dokumen	252 Dokumen	100%	49.101.000	49.090.000	99,98%
Penatausahaan Pembiayaan Daerah	Jumlah Dokumen Hasil Penatausahaan Pembiayaan Daerah	1 Dokumen	1 Dokumen	100%	41.480.000	41.025.000	98,90%
Koordinasi, Fasilitasi, Asistensi, Sinkronisasi, Supervisi, Monitoring dan Evaluasi Pengelolaan Dana Perimbangan dan Dana Transfer Lainnya	Jumlah Dokumen Hasil Koordinasi, Fasilitasi, Asistensi, Sinkronisasi, Supervisi, Monitoring, dan Evaluasi Pengelolaan Dana Perimbangan dan Dana Transfer Lainnya	22 Dokumen	22 Dokumen	100%	215.100.000	214.162.627	9,56%
Koordinasi, Pelaksanaan Kerjasama dan Pemantauan Transaksi Non Tunai dengan Lembaga Keuangan Bank dan Lembaga Keuangan Bukan Bank	Jumlah Dokumen Hasil Koordinasi, Pelaksanaan Kerjasama dan Pemantauan Transaksi Non Tunai dengan Lembaga Keuangan Bank dan Lembaga Keuangan Bukan Bank	1 Dokumen	1 Dokumen	100%	35.000.000	34.927.400	99,79%
Koordinasi dan Penyusunan Laporan Realisasi Penerimaan dan Pengeluaran Kas Daerah, Laporan Aliran Kas, dan Pelaksanaan Pemungutan/Pemotongan dan Penyetoran Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	Jumlah Laporan Realisasi Penerimaan dan Pengeluaran Kas Daerah, Laporan Aliran Kas, dan Pelaksanaan Pemungutan/Pemotongan dan Penyetoran Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	12 laporan	12 laporan	100%	36.083.000	36.010.000	99,80%
Rekonsiliasi Data Penerimaan dan Pengeluaran Kas serta Pemungutan dan Pemotongan Atas SP2D dengan Instansi Terkait	Jumlah Dokumen Hasil Rekonsiliasi Data Penerimaan dan Pengeluaran Kas serta Pemungutan dan Pemotongan atas SP2D dengan Instansi Terkait	12 Dokumen	12 Dokumen	100%	232.046.000	230.239.729	99,22%
Penyusunan Petunjuk Teknis Administrasi Keuangan yang Berkaitan dengan Penerimaan dan Pengeluaran Kas Serta Penatausahaan dan Pertanggungjawaban Sub Kegiatan	Jumlah Petunjuk Teknis Administrasi Keuangan yang Berkaitan dengan Penerimaan dan Pengeluaran Kas serta Penatausahaan dan Pertanggungjawaban Sub Kegiatan	1 Dokumen	1 Dokumen	100%	50.000.000	49.993.000	99,99%
Pembinaan Penatausahaan Keuangan Pemerintah Kabupaten/Kota	Jumlah Orang yang Mengikuti Pembinaan Penatausahaan Keuangan Pemerintah Kabupaten/Kota	80 Orang	80 Orang	100%	96.474.000	96.319.500	99,84%

CAPAIAN SUB KEGIATAN BPKAD TAHUN 2024

Kegiatan Koordinasi dan Pelaksanaan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Daerah						Kinerja			Anggaran		
Sub Kegiatan			Indikator			Target	Realisasi	Capaian	Target (Rp)	Realisasi (Rp)	Capaian
Koordinasi Penyusunan Laporan Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD Bulanan, Triwulanan dan Semesteran	Jumlah Laporan Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD Bulanan, Triwulanan dan Semesteran		12 Laporan	12 Laporan	100%	149.000.000	126.204.500	84,70%			
Konsolidasi Laporan Keuangan SKPD, BLUD dan Laporan Keuangan Pemerintah Daerah	Jumlah Laporan Keuangan SKPD, BLUD dan Laporan Keuangan Pemerintah Daerah yang Terkonsolidasi		2 Laporan	2 Laporan	100%	117.378.000	114.143.100	97,24%			
Koordinasi dan Penyusunan Peraturan Daerah tentang Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD Kabupaten/Kota dan Rancangan Peraturan Kepala Daerah tentang Penjabaran Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD Kabupaten/Kota	Jumlah Rancangan Peraturan Daerah tentang Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD Kabupaten/Kota dan Rancangan Peraturan Kepala Daerah tentang Penjabaran Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD Kabupaten/Kota		1 Dokumen	1 Dokumen	100%	140.617.000	134.304.500	95,51%			
Penyusunan Tanggapan/Tindak Lanjut terhadap LHP BPK atas Laporan Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD	Jumlah Dokumen Tanggapan/Tindak Lanjut Terhadap LHP BPK atas Laporan Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD		2 Dokumen	2 Dokumen	100%	18.910.000	18.756.700	99,19%			
Pembinaan Akuntansi, Pelaporan dan Pertanggungjawaban Pemerintah Kabupaten/Kot	Jumlah Orang yang Mengikuti Pembinaan Akuntansi, Pelaporan dan Pertanggungjawaban Pemerintah Kabupaten/Kota		126 Orang	126 Orang	100%	24.295.000	22.435.000	92,34%			
Pembinaan Pengelolaan Keuangan BLUD Kabupaten/Kota	Jumlah BLUD Kabupaten/Kota yang Dibina		35 Lembaga	35 Lembaga	100%	23.400.000	19.427.800	83,02%			

CAPAIAN SUB KEGIATAN BPKAD TAHUN 2024

Kegiatan Koordinasi dan Pelaksanaan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Daerah						Kinerja			Anggaran		
Sub Kegiatan			Indikator			Target	Realisasi	Capaian	Target (Rp)	Realisasi (Rp)	Capaian
Koordinasi Penyusunan Laporan Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD Bulanan, Triwulanan dan Semesteran	Jumlah Laporan Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD Bulanan, Triwulanan dan Semesteran		12 Laporan	12 Laporan	100%	149.000.000	126.204.500	84,70%			
Konsolidasi Laporan Keuangan SKPD, BLUD dan Laporan Keuangan Pemerintah Daerah	Jumlah Laporan Keuangan SKPD, BLUD dan Laporan Keuangan Pemerintah Daerah yang Terkonsolidasi		2 Laporan	2 Laporan	100%	117.378.000	114.143.100	97,24%			
Koordinasi dan Penyusunan Rancangan Peraturan Daerah tentang Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD Kabupaten/Kota dan Rancangan Peraturan Kepala Daerah tentang Penjabaran Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD Kabupaten/Kota	Jumlah Rancangan Peraturan Daerah tentang Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD Kabupaten/Kota dan Rancangan Peraturan Kepala Daerah tentang Penjabaran Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD Kabupaten/Kota		1 Dokumen	1 Dokumen	100%	140.617.000	134.304.500	95,51%			
Penyusunan Tanggapan/Tindak Lanjut terhadap LHP BPK atas Laporan Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD	Jumlah Dokumen Tanggapan/Tindak Lanjut Terhadap LHP BPK atas Laporan Pertanggungjawaban Pelaksanaan APBD		2 Dokumen	2 Dokumen	100%	18.910.000	18.756.700	99,19%			
Pembinaan Akuntansi, Pelaporan dan Pertanggungjawaban Pemerintah Kabupaten/Kota	Jumlah Orang yang Mengikuti Pembinaan Akuntansi, Pelaporan dan Pertanggungjawaban Pemerintah Kabupaten/Kota		126 Orang	126 Orang	100%	24.295.000	22.435.000	92,34%			
Pembinaan Pengelolaan Keuangan BLUD Kabupaten/Kota	Jumlah BLUD Kabupaten/Kota yang Dibina		35 Lembaga	35 Lembaga	100%	23.400.000	19.427.800	83,02%			

CAPAIAN SUB KEGIATAN BPKAD TAHUN 2024

Kegiatan Pengelolaan Barang Milik Daerah				Kinerja			Anggaran		
Sub Kegiatan		Indikator		Target	Realisasi	Capaian	Target (Rp)	Realisasi (Rp)	Capaian
Penyusunan Standar Harga		Jumlah Standar Harga yang Disusun		1 Dokumen	1 Dokumen	100%	130.000.000	129.544.100	99,65%
Penatausahaan Barang Milik Daerah		Jumlah Laporan Penatausahaan Barang Milik		1 Laporan	1 Laporan	100%	90.000.000	89.247.267	99,16%
Pengamanan Barang Milik Daerah		Jumlah Laporan Hasil Pengamanan Barang Milik Daerah		4 Laporan	4 Laporan	100%	483.600.000	470.919.118	97,38%
Optimalisasi Penggunaan, Pemanfaatan, Pemindahtanganan, Pemusnahan, dan Penghapusan Barang Milik Daerah		Jumlah Dokumen Hasil Optimalisasi Penggunaan, Pemanfaatan, Pemusnahan, dan Penghapusan Barang Milik Daerah		4 Dokumen	4 Dokumen	100%	230.000.000	225.192.100	97,91%
Penyusunan Laporan Barang Milik Daerah		Jumlah Laporan Barang Milik Daerah yang Disusun		2 Laporan	2 Laporan	100%	75.000.000	75.000.000	100%

CAPAIAN SUB KEGIATAN BPKAD TAHUN 2024

Penunjang Urusan Kewenangan Pengelolaan Keuangan Daerah		Kinerja			Anggaran		
Sub Kegiatan	Indikator	Target	Realisasi	Capaian	Target (Rp)	Realisasi (Rp)	Capaian
Analisis Perencanaan dan Pelaksanaan Pembayaran Cicilan Pokok dan Bunga Pinjaman Pemerintah Daerah	Jumlah Laporan Hasil Analisis Perencanaan dan Pelaksanaan Pembayaran Cicilan Pokok dan Bunga Pinjaman Pemerintah Daerah	1 Laporan	1 Laporan	100%	1.760.620.000	1.671.604.633	94,94%
Analisis Perencanaan dan Penyaluran Bantuan Keuangan	Jumlah Laporan Hasil Analisis Perencanaan dan Penyaluran Bantuan Keuangan	1 Laporan	1 Laporan	100%	692.327.707.878	608.690.786.470	87,92%
Pengelolaan Dana Darurat dan Mendesak	Jumlah Laporan Hasil Pengelolaan Dana Darurat dan Mendesak	1 Laporan	1 Laporan	100%	4.747.669.100	4.154.276.306	87,50%
Pengelolaan Data dan Implementasi Sistem Informasi Pemerintah Daerah Lingkup Keuangan Daerah		Kinerja			Anggaran		
Implementasi dan Pemeliharaan Sistem Informasi Pemerintah Daerah Bidang Keuangan Daerah	Jumlah Dokumen Hasil Implementasi dan Pemeliharaan Sistem Informasi Pemerintah Daerah Bidang Keuangan Daerah	1 Dokumen	1 Dokumen	100%	50.000.000	49.395.000	98,79%

CAPAIAN SUB KEGIATAN BPKAD TAHUN 2024

Penunjang Urusan Kewenangan Pengelolaan Keuangan Daerah		Kinerja			Anggaran		
Sub Kegiatan	Indikator	Target	Realisasi	Capaian	Target (Rp)	Realisasi (Rp)	Capaian
Analisis Perencanaan dan Pelaksanaan Pembayaran Cicilan Pokok dan Bunga Pinjaman Pemerintah Daerah	Jumlah Laporan Hasil Analisis Perencanaan dan Pelaksanaan Pembayaran Cicilan Pokok dan Bunga Pinjaman Pemerintah Daerah	1 Laporan	1 Laporan	100%	1.760.620.000	1.671.604.633	94,94%
Analisis Perencanaan dan Penyaluran Bantuan Keuangan	Jumlah Laporan Hasil Analisis Perencanaan dan Penyaluran Bantuan Keuangan	1 Laporan	1 Laporan	100%	692.327.707.878	608.690.786.470	87,92%
Pengelolaan Dana Darurat dan Mendesak	Jumlah Laporan Hasil Pengelolaan Dana Darurat dan Mendesak	1 Laporan	1 Laporan	100%	4.747.669.100	4.154.276.306	87,50%
Pengelolaan Data dan Implementasi Sistem Informasi Pemerintah Daerah Lingkup Keuangan Daerah		Kinerja			Anggaran		
Implementasi dan Pemeliharaan Sistem Informasi Pemerintah Daerah Bidang Keuangan Daerah	Jumlah Dokumen Hasil Implementasi dan Pemeliharaan Sistem Informasi Pemerintah Daerah Bidang Keuangan Daerah	1 Dokumen	1 Dokumen	100%	50.000.000	49.395.000	98,79%

CAPAIAN SUB KEGIATAN BPKAD TAHUN 2024

Perencanaan, Penganggaran dan Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah			Kinerja			Anggaran		
Sub Kegiatan	Indikator		Target	Realisasi	Capaian	Target (Rp)	Realisasi (Rp)	Capaian
Penyusunan Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah	Jumlah Dokumen Perencanaan Perangkat Daerah		5 Dokumen	5 Dokumen	100%	15.000.000	14.553.500	97,02%
Koordinasi dan Penyusunan Dokumen RKA SKPD	Jumlah Dokumen RKA-SKPD dan Laporan Hasil Koordinasi Penyusunan Dokumen RKA-SKPD		2 Dokumen	2 Dokumen	100%	20.000.000	20.000.000	100%
Koordinasi dan Penyusunan Dokumen DPA SKPD	Jumlah Dokumen DPA-SKPD dan Laporan Hasil Koordinasi Penyusunan Dokumen DPA-SKPD		2 Dokumen	2 Dokumen	100%	20.000.000	19.999.500	100%
Koordinasi dan Penyusunan Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD	Jumlah Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD dan Laporan Hasil Koordinasi Penyusunan Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD		4 Laporan	4 Laporan	100%	15.000.000	14.866.400	99,11%
Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah	Jumlah Laporan Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah		6 Laporan	6 Laporan	100%	30.000.000	25.619.000	85,40%

CAPAIAN SUB KEGIATAN BPKAD TAHUN 2024

Administrasi Keuangan Perangkat Daerah		Kinerja			Anggaran		
Sub Kegiatan	Indikator	Target	Realisasi	Capaian	Target (Rp)	Realisasi (Rp)	Capaian
Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN	Jumlah orang yang menerima Gaji dan Tunjangan ASN	44 Orang/Bulan	44 Orang/Bulan	100%	9.676.478.653	9.034.869.721	93,37%
Pelaksanaan Penatausahaan dan Pengujian/Verifikasi Keuangan SKPD	Jumlah Dokumen Penatausahaan dan Pengujian/Verifikasi Keuangan SKPD	12 Dokumen	12 Dokumen	100%	20.000.000	19.999.700	100%
Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Akhir Tahun SKPD	Jumlah dokumen laporan keuangan akhir tahun	6 laporan	6 laporan	100%	15.000.000	15.000.000	100%
Koordinasi dan Penyusunan Laporan Keuangan Bulanan/Triwulanan/Semesteran SKPD	Jumlah Laporan Keuangan Bulanan/Triwulanan/ Semesteran SKPD dan Lapor Koordinasi Penyusunan Lapor Keuangan Bulanan/Triwulanan/Semeste SKPD	16 laporan	16 laporan	100%	15.000.000	14.999.700	100%

CAPAIAN SUB KEGIATAN BPKAD TAHUN 2024

Administrasi Umum Perangkat Daerah							Kinerja			Anggaran		
Sub Kegiatan			Indikator				Target	Realisasi	Capaian	Target (Rp)	Realisasi (Rp)	Capaian
Penyediaan Listrik/Penerangan Bangunan Kantor	Komponen Instalasi	Jumlah Paket Komponen Instalasi Listrik/Penerangan Bangunan Kantor yang Disediakan					1 Paket	1 Paket	100%	25.000.000	24.948.500	99,79%
Penyediaan Peralatan Rumah Tangga		Jumlah Paket Peralatan Rumah Tangga yang Disediakan					1 Paket	1 Paket	100%	20.000.000	20.000.000	100%
Penyediaan Bahan Logistik Kantor		Jumlah Paket Bahan Logistik Kantor yang Disediakan					4 Paket	4 Paket	100%	20.000.000	19.713.250	98,57%
Penyediaan Barang Cetak dan Penggandaan	Barang Cetakan dan	Jumlah Paket Barang Cetakan dan Penggandaan yang Disediakan					2 Paket	2 Paket	100%	15.000.000	12.434.000	82,89%
Penyediaan Bahan Bacaan dan Peraturan Perundang-undangan	Bahan Bacaan dan	Jumlah Dokumen Bahan Bacaan dan Peraturan Perundang-Undangan yang Disediakan					2 Dokumen	2 Dokumen	100%	62.516.000	18.770.000	30,02%
Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD		Jumlah Laporan Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD					3 Laporan	3 Laporan	100%	100.000.000	87.468.668	87,47%

CAPAIAN SUB KEGIATAN BPKAD TAHUN 2024

Pengadaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintah Daerah							Kinerja			Anggaran		
Sub Kegiatan			Indikator				Target	Realisasi	Capaian	Target (Rp)	Realisasi (Rp)	Capaian
Pengadaan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan			Jumlah Unit Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan yang Disediakan				7 Unit	7 Unit	100%	4.281.434.000	4.000.096.000	93,43%
Pengadaan Mebel			Jumlah Paket Mebel yang Disediakan				21 Unit	21 Unit	100%	41.287.000	40.600.000	98,34%
Pengadaan Peralatan dan Mesin Lainnya			Jumlah Paket Peralatan dan mesin lainnya yang Disediakan				20 Unit	20 Unit	100%	328.697.000	320.898.000	97,63%
Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah							Kinerja			Anggaran		
Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik			Jumlah Laporan Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik yang Disediakan				12 Laporan	12 Laporan	100%	852.090.000	714.396.552	83,84%
Penyediaan Jasa Pelayanan Umum Kantor			Jumlah Laporan Penyediaan Jasa Pelayanan Umum Kantor yang Disediakan				12 Laporan	12 Laporan	100%	1.497.980.000	1.415.320.740	94,48%

CAPAIAN SUB KEGIATAN BPKAD TAHUN 2024

Pemeliharaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah		Kinerja			Anggaran		
Sub Kegiatan	Indikator	Target	Realisasi	Capaian	Target (Rp)	Realisasi (Rp)	Capaian
Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan dan Pajak Kendaraan Perorangan Dinas atau Kendaraan Dinas Jabatan yang Dipelihara dan dibayarkan Pajaknya Jabatan	Jumlah Kendaraan Perorangan Dinas atau Kendaraan Dinas Jabatan yang Dipelihara dan dibayarkan Pajaknya Jabatan	25 Unit	25 Unit	100%	3.394.700.000	3.155.099.200	92,94%
Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan, Pajak, dan Perizinan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan yang Dipelihara dan dibayarkan Pajak dan Perizinannya Lapangan	Jumlah Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan yang Dipelihara dan dibayarkan Pajak dan Perizinannya Lapangan	31 Unit	31 Unit	100%	271.467.000	210.983.400	77,72%
Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	Jumlah Peralatan dan Mesin Lainnya yang Dipelihara	149 Unit	149 Unit	100%	50.000.000	49.930.000	99,86%
Pemeliharaan/Rehabilitasi Kantor dan Bangunan Lainnya	Jumlah Gedung Kantor dan Bangunan Lainnya yang Dipelihara/Direhabilitasi	3 Unit	3 Unit	100%	288.400.000	245.061.000	84,97%

KERTAS KERJA RESIKO STRATEGIS TAHUN 2024

No	Tujuan/Sasaran Strategis	Indikator Kinerja	Risiko			Sebab		C/UC	Dampak	
			Uraian	Kode	Pemilik	Uraian	Sumber		Uraian	Pihak yang Terkena
				Risiko						
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
1	Tujuan: Meningkatkan kualitas Pengelolaan keuangan Daerah	Opini BPK	Tidak bisa mempertahankan WTP	RSO.24.37.09.00	BPKAD Kab. Lamongan	Kurangnya konsistensi dan pengawasan serta penurunan kualitas dalam penyampaian laporan keuangan pemerintah daerah	Eksternal dan Internal	C	Opini atas LKPD menjadi turun	Pemerintah Kab. Lamongan
2	Sasaran Strategis Meningkatnya kualitas Perencanaan dan Pelaksanaan Anggaran yang berkualitas dan Pengelolaan BMD yang Optimal dan Meningkatnya Manajemen Internal Perangkat Daerah	Prosentase Akurasi penganggaran APBD	Ketidaksesuaian antara pagu RKPD dengan KUA/PPAS/APBD	RSO.24.37.09.02	Bidang Anggaran BPKAD Kab. Lamongan	Dinamika regulasi, politik dan kemampuan fiskal daerah	Eksternal dan Internal	C	Pelaksanaan pembangunan daerah terlambat	Pemerintah Kab. Lamongan
		Prosentase deviasi penyerapan keuangan sesuai target	Penyerapan belanja daerah rendah	RSO.24.37.09.04	Bidang Perbendaharaan BPKAD Lamongan	Realisasi pendapatan daerah tidak tercapai sesuai dengan target yang telah ditetapkan.	Eksternal dan Internal	C	Pencairan belanja OPD tidak bisa maksimal di akhir tahun	Pemerintah Kab. Lamongan
		Prosentase Penyampaian LKPD tepat waktu dan sesuai SAP	Terlambatnya penyampaian laporan keuangan pemerintah daerah ke BPK-RI	RSO.24.37.09.05	Bidang Akuntansi BPKAD Kab. Lamongan	Tidak tercapainya penyusunan laporan keuangan daerah yang sesuai standar akuntansi pemerintah	Eksternal dan Internal	C	Penyampaian LKPD menjadi terlambat dan tidak tepat waktu sehingga berpotensi Opini atas Laporan Keuangan menurun	Pemerintah Kab. Lamongan
		Prosentase Rasio Utilitas Aset terhadap total Aset	Pemanfaatan aset daerah yang belum optimal	RSO.24.37.09.07	Bidang Aset BPKAD Lamongan	Kurangnya penjelasan informasi terkait pemanfaatan aset serta Status kepemilikan	Eksternal dan Internal	C	Lepasnya penguasaan / kepemilikan barang milik daerah yang membuat PAD atas pemanfaatan aset daerah rendah	Pemerintah Kab. Lamongan

KERTAS KERJA RESIKO OPERASIONAL TAHUN 2024

No	Kegiatan	Indikator Keluaran	Risiko			Sebab*)		C/UC	Dampak**)		
			Tahap	Uraian	Kode Risiko	Pemilik	Uraian		Sumber	Uraian	Pihak yang Terkena
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
1	Koordinasi dan Penyusunan Rencana Anggaran Daerah	Jumlah dokumen perencanaan keuangan yang disusun	Penganggaran	Mark up anggaran belanja atas program/kegiatan tertentu dalam proses penentuan pagu anggaran	ROO.24.37.09.01	Bidang Anggaran BPKAD Kab. Lamongan	1. Terdapat intervensi dari pihak - pihak tertentu yang memiliki benturan kepentingan 2. Penyusunan anggaran berdasarkan hasil rapat yang dilakukan secara tidak terbuka.	Eksternal dan Internal	C	Penyusunan Perencanaan APBD Tidak ada kesesuaian dengan RKPD karena adanya intervensi	Pemerintah Kab. Lamongan
2	Koordinasi dan Pengelolaan Perbendaharaan Daerah	Jumlah dokumen laporan BUD yang disusun	Pelaksanaan	Terdapat rekayasa dokumen dalam membantu proses pencairan dana	ROO.24.37.09.03	Bidang Perbendaharaan BPKAD Lamongan	1. Kurangnya kelengkapan berkas pendukung dalam proses pencairan. 2. Keterlambatan OPD dalam melakukan proses pengajuan pencairan dana	Eksternal dan Internal	C	Kurangnya kelengkapan data SPJ dan data pendukung lainnya dalam pelaporan keuangan yang dapat menimbulkan temuan BPK	Pemerintah Kab. Lamongan
3	Kegiatan Pengelolaan Barang Milik Daerah	Jumlah dokumen laporan barang milik daerah yang di susun	Pelaksanaan	Pelaksanaan kegiatan pengelolaan BMD tidak dilakukan sesuai SOP atau melewati proses pelaksanaan inventarisasi yang seharusnya dilakukan	ROO.24.37.09.05	Bidang Aset BPKAD Lamongan	1. Kurangnya Pengawasan selama proses pelaksanaan dan hasil pada kegiatan pengelolaan BMD . 2. Adanya Itikad tidak baik untuk mengambil keuntungan pribadi	Eksternal dan Internal	C	Merugikan Keuangan dan Aset Negara/Daerah	Pemerintah Kab. Lamongan
4	Koordinasi dan Pelaksanaan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Daerah	Jumlah dokumen laporan keuangan daerah yang di susun	Pelaporan	Pelaporan keuangan program dan kegiatan yang tidak sesuai dengan realisasi yang sesungguhnya	ROO.24.37.09.08	Bidang Akuntansi BPKAD Kab. Lamongan	1. Tidak tersusunnya laporan keuangan yang sesuai standar akuntansi pemerintah. 2. Keterlambatan OPD dalam proses penyampaian laporan keuangan	Eksternal dan Internal	C	Apabila dalam penyampaian pelaporan keuangan mengalami keterlambatan ataupun tidak sesuai dengan SAP maka dapat menimbulkan penurunan penilaian atas LKPD	Pemerintah Kab. Lamongan

RENCANA TINDAK PENGENDALIAN

Uraian Risiko	Pengendalian Sudah Ada	Celah Pengendalian	Rencana Tindak Pengendalian
Risiko Strategis			
Ketidaksesuaian antara pagu RKPD dengan KUA/PPAS/APBD	Koordinasi dan pembahasan dengan OPD dan Tim Anggaran bersama DPRD terkait program kegiatan prioritas yang telah ditetapkan	Adanya intervensi dan terdapat OPD yang mengajukan penambahan pagu atau sub kegiatan baru dari program kegiatan prioritas yang telah ditetapkan	Melakukan rekonsiliasi data dengan pihak-pihak terkait untuk dilakukan penyesuaian kebijakan pada saat penyusunan program dan anggaran kegiatan
Penyerapan belanja daerah rendah	Koordinasi penginputan anggaran kas dan pencairan disesuaikan dengan jadwal program kegiatan.	Terdapat OPD yang mengajukan pencairan tidak sesuai dengan anggaran kas yang telah di input	Optimalisasi pemanfaatan dana transfer dari pusat sesuai dengan kebutuhan anggaran program kegiatan prioritas
Terlambatnya penyampaian laporan keuangan pemerintah daerah ke BPK-RI	Pendampingan dan monitoring dalam penyusunan laporan keuangan OPD	Adanya perubahan data dalam laporan keuangan yang telah disusun	Melakukan koordinasi yang intensif serta saling bersinergi dengan pihak-pihak terkait agar penyampaian laporan keuangan bisa tepat waktu
Pemanfaatan aset daerah yang belum optimal	Pendampingan dan monitoring laporan aset secara berkala kepada masing-masing OPD terkait inventarisasi BMD	Masih terdapat beberapa OPD yang tidak mengupdate data terkait inventarisasi barang di masing-masing OPD	Melengkapi dokumen bukti kepemilikan aset seperti patok dan label sebagai upaya pengamanan aset serta melakukan pengawasan terhadap aset yang telah dimiliki agar dapat dilakukan pemanfaatan aset kepada pihak lain guna peningkatan PAD
Risiko Operasional			
Mark up anggaran belanja atas program/kegiatan tertentu dalam proses penentuan pagu anggaran	Sebelum dilakukan penetapan APBD telah melalui berbagai proses seperti penyampaian dan pembahasan bersama dengan Bupati dan DPRD mengenai rancangan APBD, yang kemudian dilakukan evaluasi oleh Gubernur		Efektivitas pelaksanaan verifikasi dan evaluasi dokumen perencanaan keuangan secara berjenjang
Terdapat rekayasa dokumen dalam membantu proses pencairan dana	Pelayanan pengajuan pencairan di lakukan melalui aplikasi SIPPLA (Sistem Informasi Paperless Perbendaharaan Kabupaten Lamongan) sehingga diperlukan kelengkapan dokumen agar dapat melakukan proses pengajuan pencairan		Pengoptimalan aplikasi yang digunakan dalam proses pengajuan pencairan dana untuk mengurangi adanya rekayasa dokumen kelengkapan pengajuan serta adanya verifikator guna memeriksa kembali dokumen yang telah di ajukan apakah sudah sesuai dengan persyaratan dokumen yang diminta
Pelaksanaan kegiatan pengelolaan BMD tidak dilakukan sesuai SOP atau melewati proses pelaksanaan inventarisasi yang seharusnya dilakukan	Dilakukan kegiatan rekon aset secara berkala kepada setiap OPD sesuai SOP yang telah ditetapkan untuk mengurangi adanya selisih dalam penginventarisasian BMD		1. Pengoptimalan laporan aset. 2. Pemanfaatan aplikasi untuk memantau pergerakan inventarisasi aset tiap-tiap OPD. 3. Melakukan rekon bulanan, tribulanan, dan semesteran
Pelaporan keuangan program dan kegiatan yang tidak sesuai dengan realisasi yang sesungguhnya	Pelayanan pendampingan dalam pelaporan keuangan telah dapat di lakukan melalui Aplikasi SAKTI untuk mengurangi risiko adanya selisih dalam laporan realisasi		Mengoptimalkan pelayanan pendampingan dalam pelaporan keuangan kepada tiap-tiap OPD serta adanya rekon bulanan, tribulanan dan semesteran

RENCANA STRATEGI PENCAPAIAN



KONDISI AWAL

OPINI BPK :
Wajar Tanpa Pengecualian (WTP)



TARGET KINERJA

Mempertahankan OPINI BPK yakni
Wajar Tanpa Pengecualian (WTP)



STRATEGI PENCAPAIAN

1. Meningkatkan Efektivitas dan kesesuaian kegiatan pada saat penganggaran dan Perencanaan APBD kegiatan
2. Pengelolaan KAS sesuai dengan Penerimaan Dana Daerah
3. Meningkatkan Konsolidasi, Evaluasi Dan Pendampingan Penyusunan Laporan Pelaksanaan APBD
4. Melaksanakan Rekonsiliasi dan Validasi Barang Daerah dengan OPD secara Rutin



TERIMA KASIH