



LAPORAN KINERJA TAHUN 2023 INSPEKTORAT IV

KATA PENGANTAR



Pertama-tama puji dan syukur kami panjatkan kehadirat Tuhan Yang Maha Esa atas tersusunnya Laporan Kinerja Inspektorat IV Tahun 2023.

Laporan Kinerja merupakan perwujudan pertanggungjawaban atas kinerja pencapaian visi dan misi Inspektorat IV selama Tahun 2023. Penyusunan Laporan Kinerja Inspektorat IV mengacu pada Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah, Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 29 Tahun 2014 tentang Sistem Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah, Peraturan Menteri Pendayagunaan Aparatur Negara dan Reformasi Birokrasi Nomor 53 Tahun 2014 tentang Petunjuk Teknis Perjanjian Kinerja, Pelaporan Kinerja dan Tata Cara Reviu Atas Laporan Kinerja Instansi Pemerintah, dan PM 85 Tahun 2020 tentang Penyelenggaraan Sistem Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah (SAKIP) di Lingkungan Kementerian Perhubungan, serta Revisi Rencana Strategis Inspektorat Jenderal Tahun 2020-2024.

Laporan Kinerja berisi hasil capaian kinerja/kegiatan pada Inspektorat IV sampai akhir Tahun 2023 yang diukur atas dasar penilaian Indikator Kinerja Kegiatan (IKK) yang merupakan indikator keberhasilan pencapaian sasaran kegiatan sebagaimana telah ditetapkan dalam Revisi I Perjanjian Kinerja Inspektorat IV Tahun 2023.

Demikian Laporan Kinerja Inspektorat IV Tahun 2023 ini disusun. Semoga dapat memberikan manfaat untuk perbaikan perencanaan, penilaian dan perbaikan pelaksanaan program dan kegiatan serta peningkatan kinerja sehingga dapat mendukung kinerja Inspektorat Jenderal dan Kementerian Perhubungan dalam mewujudkan *good governance*.

Jakarta, Januari 2024
Inspektur IV

Capt. Sahattua P. Simatupang, M.M., M.H., CGCAE.
Pembina Utama Madya (IV/d)
NIP. 196710161998031001

| No | Proses | Nama | Jabatan | Tanggal | Paraf |
|----|-----------|----------------------------------|--|---------|-------|
| 1 | Dikonsep | Shinta Octy Fauziah | Calon Auditor Terampil | 29/1/24 | h |
| | | Aziz Muliawan | Calon Auditor Ahli Pertama | 29/1/24 | A |
| 2 | Diperiksa | Erriane Retrayna Wijayanti | Analisis Laporan Hasil Audit ITJEN, BPK dan BPKP | 30/1/24 | AW |
| 3 | Disetujui | Ir. Agoes Poernomo, M.M., C.Fr.A | Auditor Ahli Madya | 30/1/24 | J |

DAFTAR ISI

| | |
|---|------------|
| KATA PENGANTAR | i |
| DAFTAR ISI | ii |
| DAFTAR GAMBAR | iii |
| DAFTAR TABEL | iv |
| EXECUTIVE SUMMARY | v |
| BAB I PENDAHULUAN | 1 |
| I. 1 Latar belakang | 1 |
| I. 2 Tugas dan Fungsi | 2 |
| I. 3 Sumber Daya Manusia | 12 |
| I. 4 Potensi, Isu Strategis dan Permasalahan | 13 |
| I. 5 Sistematika Penyajian | 14 |
| BAB II PERENCANAAN KINERJA TAHUN 2023 | 16 |
| II.1 Uraian Singkat Perencanaan Strategis | 16 |
| II.1.1 Visi | 16 |
| II.1.2 Misi | 16 |
| II.1.3 Tujuan | 17 |
| II.1.4 Sasaran | 17 |
| II.1.5 Arah Kebijakan | 17 |
| II.1.6 Strategi Pencapaian Sasaran Kegiatan Inspektorat IV..... | 18 |
| II.2 Rencana Kinerja Tahunan dan Perjanjian Kinerja Tahun 2023 | 19 |
| BAB III AKUNTABILITAS KINERJA | 21 |
| III.1 Capaian Kinerja Inspektorat IV | 23 |
| III.1.1 Capaian dan Analisis Sasaran Kegiatan 1 | 24 |
| III.1.2 Capaian dan Analisis Kegiatan 2 | 33 |
| III.1.3 Capaian dan Analisis Kegiatan 3 | 38 |
| III.1.4 Perbandingan Target Terhadap Realisasi dan capaian kinerja Inspektorat IV tahun 2023 dibandingkan dengan realisasi dan capaian tahun 2020 - 2022 .. | 48 |
| III.1.5 Analisis atas Efisiensi Penggunaan Sumber Daya..... | 49 |
| III.1.6 Capaian Unit Kerja Lainnya | 52 |
| III.2 Realisasi Anggaran..... | 52 |
| III.2.1 Alokasi Total Anggaran Tahun 2023..... | 52 |
| III.2.2 Analisis Dana yang Tidak Terserap | 53 |
| BAB IV PENUTUP | 54 |
| IV.1 Kesimpulan..... | 54 |
| IV.2 Rekomendasi Peningkatan Kinerja | 55 |
| LAMPIRAN | 56 |

DAFTAR GAMBAR

| | |
|---|----|
| Gambar 1. 1 Struktur Organisasi Inspektorat IV..... | 3 |
| Gambar 1. 2 Peta Wilayah Pengawasan Korwas I..... | 5 |
| Gambar 1. 3 Peta Wilayah Pengawasan Korwas II..... | 6 |
| Gambar 1. 4 Peta Wilayah Pengawasan Korwas III..... | 8 |
| Gambar 1. 5 Peta Wilayah Pengawasan Korwas IV..... | 9 |
| Gambar 1. 6 Peta Wilayah Pengawasan Korwas V..... | 10 |
| Gambar 3. 1 Tangkapan Layar Dashboard SITAKON..... | 37 |
| Gambar 3. 2 Tangkapan Layar Data Konsultasi pada SITAKON | 38 |
| Gambar 3. 3 Tangkapan Layar Dashboard SIAu Modul Auditi (1)..... | 39 |
| Gambar 3. 4 Tangkapan Layar Dashboard SIAu Modul Auditi (2)..... | 40 |
| Gambar 3. 5 Tangkapan Layar Dashboard SIAu Modul Auditi (3)..... | 40 |
| Gambar 3. 6 Tangkapan Layar Dashboard SIAu Modul Auditi (4)..... | 40 |
| Gambar 3. 7 Tangkapan Layar Dashboard SIAu Modul Auditi (5)..... | 41 |
| Gambar 3. 8 Tangkapan Layar Dashboard SIAu Modul Keuangan (1) | 47 |
| Gambar 3. 9 Tangkapan Layar Dashboard SIAu Modul Keuangan (2) | 47 |

DAFTAR TABEL

| | |
|--|----|
| Tabel I. 1 Komposisi SDM Berdasarkan Jabatan | 12 |
| Tabel I. 2 Komposisi SDM Berdasarkan Pendidikan | 12 |
| Tabel I. 3 Komposisi SDM Berdasarkan Jenis Kelamin..... | 12 |
| Tabel II. 1 Rencana Kinerja Tahunan Tahun 2023..... | 20 |
| Tabel III. 1 Perhitungan Masing-masing Indikator Kinerja Kegiatan | 22 |
| Tabel III. 2 Tingkat Capaian Kinerja Inspektorat IV Tahun 2023..... | 23 |
| Tabel III. 3 Status Indikator Kinerja | 24 |
| Tabel III. 4 Pelaksanaan Audit Kinerja dan Audit Tematik Inspektorat IV Tahun 2023 | 26 |
| Tabel III. 5 Capaian IKK 2 | 27 |
| Tabel III. 6 Capaian IKK 5 | 30 |
| Tabel III. 7 Pelaksanaan Kegiatan Telaah Sejawat | 30 |
| Tabel III. 8 Hasil Penilaian Telaah Sejawat Internal | 32 |
| Tabel III. 9 Pelaksanaan Kegiatan Reviu RKA K/L..... | 34 |
| Tabel III. 10 Capaian IKK 11 | 35 |
| Tabel III. 11 Usulan Perubahan Meta Indikator | 36 |
| Tabel III. 12 Konsultasi pada SITAKON | 37 |
| Tabel III. 13 Capaian IKK 16 | 38 |
| Tabel III. 14 Dokumen yang Diunggah pada Aplikasi SIAu | 39 |
| Tabel III. 15 Rekapitulasi Reviu..... | 42 |
| Tabel III. 16 Rekapitulasi Modul Auditi | 43 |
| Tabel III. 17 Capaian IKK 27 | 47 |
| Tabel III. 18 Perbandingan Realisasi dan Capaian Kinerja Tahun 2020 - 2023..... | 48 |
| Tabel III. 19 Efisiensi Penggunaan Sumber Daya | 49 |
| Tabel III. 20 Capaian Unit Kerja Lainnya..... | 52 |
| Tabel III. 21 Alokasi Anggaran Tahun 2023 | 53 |


EXECUTIVE SUMMARY

Laporan Kinerja Inspektorat IV Tahun 2023 dimaksudkan untuk memberikan informasi kinerja yang dicapai pada tahun 2023 dengan menggunakan acuan pencapaian sasaran kegiatan dan tolok ukur indikator kinerja yang diperjanjikan dalam Perjanjian Kinerja Inspektorat IV Tahun 2023. Inspektorat IV sesuai tugas dan fungsinya berusaha secara optimal untuk mewujudkan Sasaran Kegiatan: **Proses Bisnis Pengawasan yang Efektif, Implementasi Pengawasan yang Berkualitas, Sistem Manajemen Informasi Andal dan Aktual**. Pada tahun 2023, Inspektorat IV menetapkan 5 Indikator Kinerja Kegiatan (IKK), dengan capaian tiap IKK seperti tabel di bawah ini:

Capaian Indikator Kinerja Kegiatan Tahun 2023

| Sasaran Kegiatan | Indikator Kinerja Kegiatan | Target | Realisasi | | | | % |
|---|--|--------|-----------|------|------|-------|--------|
| | | | I | II | III | IV | |
| SK 1: Proses Bisnis Pengawasan yang Efektif | IKK 2: Skor Pemenuhan Peran dan Layanan Pengawasan Inspektorat Jenderal dalam Peningkatan Kapabilitas APIP | 3,2 | 0 | 0 | 3 | 3 | 93,75 |
| | IKK 5: Presentase Hasil <i>Peer Review</i> (Telaahan Sejawat) Internal di Lingkungan Inspektorat Jenderal dengan Kategori Baik | 80% | 0 | 0 | 0 | 100 | 125 |
| SK 2: Implementasi Pengawasan yang berkualitas | IKK 11: Presentase Nilai Anggaran Terkoreksi dalam Reviu RKA | 26% | 0 | 0 | 0 | 18,03 | 130,65 |
| | IKK 16: Persentase Tindak Lanjut Penanganan Konsultasi Pengawasan Tepat Waktu | 90% | 0 | 0 | 100 | 100 | 111,11 |
| SK 5: Sistem Manajemen Informasi Andal dan Aktual | IKK 27: Persentase Pemanfaatan Sistem Informasi Pengawasan | 80% | 60,8 | 72,5 | 83,3 | 89,5 | 111,88 |

Capaian kinerja Inspektorat IV tersebut melibatkan SDM, sarana prasarana dan alokasi anggaran sebagai input dalam pelaksanaan kegiatan. SDM Inspektorat IV berjumlah 52 orang pegawai, dengan alokasi anggaran pada awal tahun 2023 sebesar Rp6.000.000.000,00 dan pengenaan *Automatic Adjustment* sebesar Rp250.000.000,00 sehingga anggaran efektif menjadi Rp5.750.000.000,00 yang terealisasi sebesar Rp5.749.941.529,00 (99,99989% mendekati 100%). Sebagai langkah tindak lanjut untuk capaian kinerja di tahun mendatang, maka Inspektorat IV akan melakukan hal-hal sebagai berikut: Meningkatkan kualitas perencanaan kinerja, penyempurnaan aplikasi *e-performance* untuk memonitor capaian kinerja secara berkala, meningkatkan koordinasi dengan Bagian Perencanaan terkait format dan waktu pelaporan serta Evaluasi atas implementasi SAKIP di lingkungan Kementerian Perhubungan dilakukan oleh SDM yang kompeten.



BAB I PENDAHULUAN


I. 1 Latar belakang

Dalam sebuah manajemen organisasi sangat diperlukan sistem pengawasan yang baik dan berkesinambungan supaya perencanaan kegiatan atau program dapat berjalan lancar dan mencapai sasaran serta tujuan yang telah ditetapkan.

Paradigma pengawasan intern pada APIP (Aparat Pengawas Intern Pemerintah) telah berubah dari sekedar *watchdog* yang cenderung lebih berfokus pada penemuan penyimpangan menjadi paradigma yang lebih luas yaitu berfokus pada efektivitas pencapaian misi dan tujuan organisasi, mendorong pelaksanaan pengawasan ke arah pemberian nilai tambah yang optimal, menjadi lebih mengedepankan peran sebagai konsultan dan/atau *strategic partner*. Pada peran konsultan, pengawas intern dapat memberikan saran dalam pengelolaan kegiatan belanja modal, pertanggungjawaban keuangan dan sumber daya organisasi. Sedangkan sebagai *strategic partner* dapat memberikan saran-saran konstruktif yang dapat diaplikasikan bagi kemajuan organisasi, mengawasi program strategis auditan sehingga tercapai *strategic partnership* antara APIP dan auditan.

Inspektorat IV sebagai APIP memiliki peran yang sangat strategis untuk mewujudkan tata kelola pemerintahan yang baik (*good governance*) di lingkungan Kementerian Perhubungan dengan merespon secara aktif terhadap berbagai permasalahan dan perubahan yang terjadi melalui Program dan Kegiatan Pengawasan.

Dalam rangka mewujudkan kegiatan pengawasan yang efektif, efisien, terarah, serta terkoordinasi, Inspektorat IV menyusun rencana kegiatan *assurance* (audit, reviu, evaluasi, pemantauan), *consulting* dan pengawasan lainnya dalam lingkup kewenangan tugas dan fungsinya yang berpedoman pada Kebijakan Pengawasan Inspektorat Jenderal Tahun 2023. Kebijakan Pengawasan tersebut menjadi pedoman dalam pelaksanaan pengawasan dan pelaksanaan kegiatan seluruh unit kerja di lingkungan Inspektorat Jenderal dalam rangka pelaksanaan tugas dan fungsi serta pencapaian sasaran dan tujuan Inspektorat Jenderal yang telah ditetapkan dalam Perjanjian Kinerja Inspektorat IV tahun 2023 merupakan penjabaran sasaran strategis yang telah dituangkan dalam Revisi Rencana Strategis (Renstra) tahun 2020-2024.



Mengacu Peraturan Presiden Nomor 29 Tahun 2014 tentang Sistem Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah, Peraturan Menteri Pendayagunaan Aparatur Negara dan Reformasi Birokrasi Nomor 53 Tahun 2014 tentang Petunjuk Teknis Perjanjian Kinerja, Laporan Kinerja dan Tata Cara Reviu atas Laporan Kinerja Instansi Pemerintah, dan Peraturan Menteri Perhubungan Nomor PM 85 Tahun 2020 tentang Penyelenggaraan Sistem Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah (SAKIP), Inspektorat IV sebagai Unit Kerja Pimpinan Tinggi Pratama di Kementerian Perhubungan diwajibkan menyusun perjanjian kinerja yang ditandatangani oleh Unit Kerja Pimpinan Tinggi Pratama dan disetujui oleh pimpinan Unit Kerja Pimpinan Tinggi Madya.

Pengukuran pencapaian kinerja bertujuan untuk mendorong instansi pemerintah dalam meningkatkan transparansi, akuntabilitas, dan efektivitas dari kebijakan dan program serta dapat menjadi masukan dan umpan balik bagi pihak-pihak yang berkepentingan dalam rangka meningkatkan kinerja instansi pemerintah. Akuntabilitas dari pelaksanaan tugas dan fungsi yang dipercayakan kepada Inspektorat IV atas penggunaan anggaran dan realisasi capaian kinerja disusun dalam bentuk Laporan Kinerja Tahun 2023.

I. 2 Tugas dan Fungsi

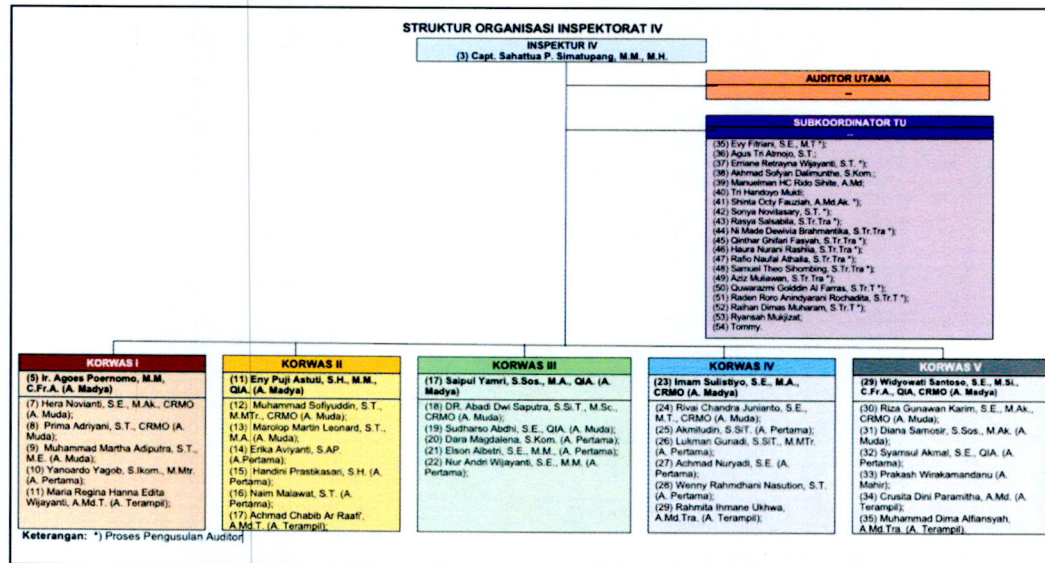
Berdasarkan Peraturan Menteri Perhubungan Nomor PM 17 Tahun 2022 tentang Organisasi dan Tata Kerja Kementerian Perhubungan, Inspektorat IV Inspektorat Jenderal Kementerian Perhubungan mempunyai tugas melaksanakan penyusunan kebijakan teknis dan pelaksanaan pengawasan intern serta penyusunan laporan hasil pengawasan pada Direktorat Jenderal Perhubungan Udara dan Inspektorat Jenderal.

Dalam melaksanakan tugasnya, Inspektorat IV menyelenggarakan fungsi:

- a. Penyusunan kebijakan teknis pengawasan intern Inspektorat IV;
- b. Penyusunan rencana program pengawasan intern Inspektorat IV;
- c. Pengawasan intern terhadap kinerja dan keuangan melalui *assurance* (audit, reviu, evaluasi, pemantauan), *consulting* dan kegiatan pengawasan lainnya pada Direktorat Jenderal Perhubungan Udara dan Inspektorat Jenderal;
- d. Pelaksanaan pendampingan dan konsultasi di bidang pengawasan pada Direktorat Jenderal Perhubungan Udara dan Inspektorat Jenderal;

- e. Pemantauan tindak lanjut hasil pengawasan intern pada Direktorat Jenderal Perhubungan Udara dan Inspektorat Jenderal;
- f. Pengawasan penyelenggaraan sistem pengendalian intern, manajemen risiko, dan pelaksanaan fungsi kepatuhan internal pada Direktorat Jenderal Perhubungan Udara dan Inspektorat Jenderal;
- g. Pelaporan hasil pengawasan;
- h. Koordinasi pelaksanaan reviu rencana kerja dan anggaran dan reviu pengelolaan Penerimaan Negara Bukan Pajak; dan
- i. Pelaksanaan urusan tata usaha Inspektorat IV.

Susunan Organisasi Inspektorat IV terdiri atas Pejabat Struktural Kelompok Jabatan Fungsional Tertentu yang terdiri dari Jabatan Fungsional Auditor dan Jabatan Fungsional Arsiparis serta Jabatan Fungsional Umum. Kelompok Jabatan Fungsional Auditor terdiri dari Auditor Utama, Koordinator Pengawasan, dan Anggota. Jabatan Fungsional Arsiparis dan Jabatan Fungsional Umum bertugas sebagai Tata Usaha melaksanakan tugas administrasi, pelayanan dan bertanggungjawab

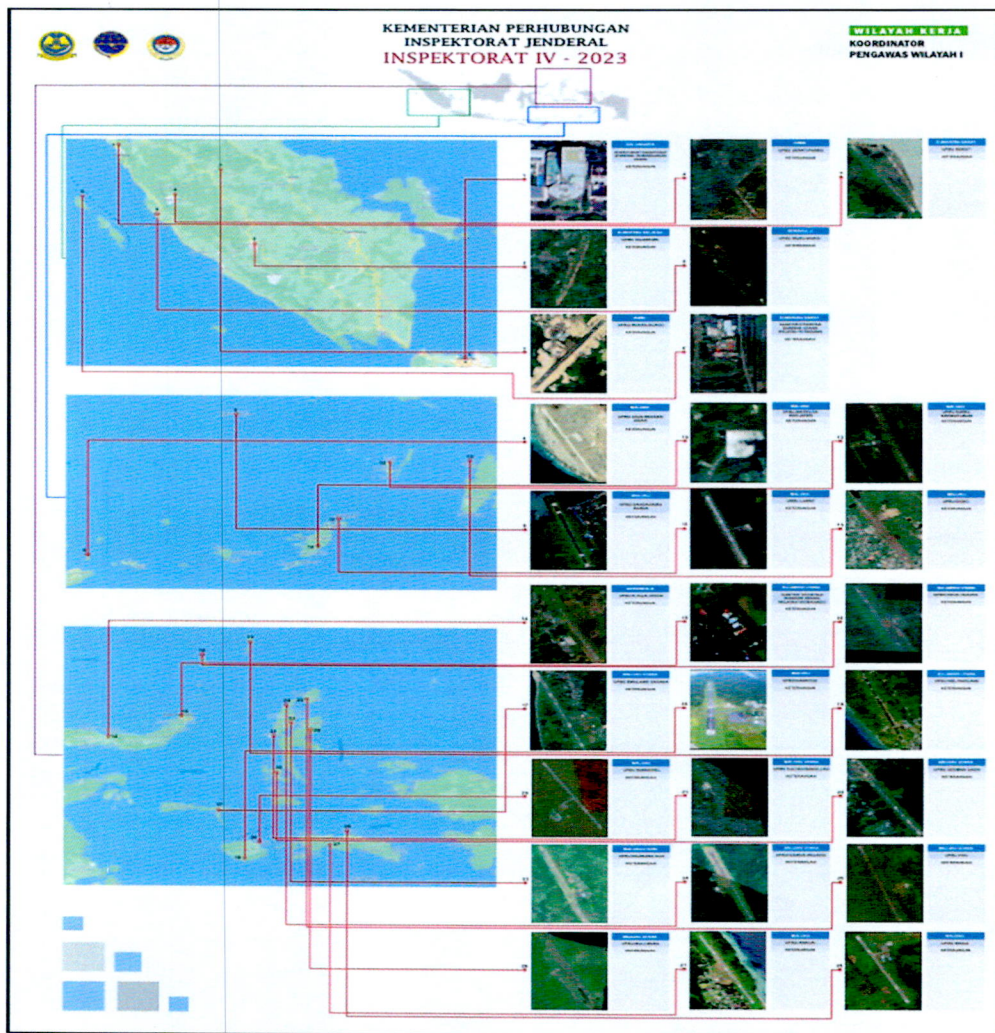


Gambar 1. 1 Struktur Organisasi Inspektorat IV



1. Uraian kegiatan Kelompok Jabatan Fungsional Tertentu Auditor Inspektorat IV:
 - a. Auditor Utama
 - 1) Melaksanakan pendampingan pada kegiatan Kunjungan Kerja MPR RI, Komisi V DPR RI, dan DPD RI;
 - 2) Menindaklanjuti penyelesaian laporan Hasil Pemeriksaan (LHP) BPK RI, Laporan Hasil Pengawasan BPKP, didukung oleh Sekretariat Inspektorat Jenderal dan Inspektorat terkait;
 - 3) Mewakili Inspektorat Jenderal pada rapat/pertemuan/kegiatan antar Kementerian/LPNK atau Unit Kerja di lingkungan Kementerian Perhubungan, dalam hal Inspektur Jenderal/Inspektur berhalangan;
 - 4) Mendampingi/memberikan keterangan ahli dalam proses penyidikan dan/atau peradilan kasus hasil pengawasan, didukung oleh Inspektorat terkait dan Sekretariat Inspektorat Jenderal;
 - 5) Mengendalikan mutu dan memberikan supervisi dalam pelaksanaan kegiatan *assurance* (audit, evaluasi, reviu, pemantauan), *consulting* dan pengawasan lainnya;
 - 6) Melaksanakan kegiatan perencanaan pengawasan tahunan dan 5 tahunan;
 - 7) Melaksanakan kegiatan evaluasi pengawasan triwulanan;
 - 8) Memberikan masukan kepada Inspektur Jenderal guna perbaikan kinerja Inspektorat Jenderal dan Kementerian Perhubungan serta menanggapi berbagai isu strategis yang berkembang menyangkut Kementerian Perhubungan, baik diminta maupun tidak diminta;
 - 9) Mengkoordinir penyusunan RPKPT dan Perjanjian Kinerja Inspektorat IV;
 - 10) Mengkoordinir pelaksanaan ADTT di lingkup wilayah Inspektorat IV;
 - 11) Mengkoordinir monitoring, evaluasi anggaran dan daya serap Inspektorat IV.
 - b. Koordinator Pengawasan I
 - 1) Mengkoordinasikan pelaksanaan tugas-tugas pengawasan dalam kegiatan *assurance* (audit, reviu, evaluasi, pemantauan), *consulting* dan pengawasan lainnya pada Kantor Sekretariat Jenderal Perhubungan Udara, Unit Pelayanan Teknis (UPT) Direktorat Jenderal Perhubungan Udara di Provinsi Sumatera Barat, Provinsi Jambi, Provinsi Bengkulu, Provinsi Sumatera Selatan, Provinsi Bangka Belitung, Provinsi Sulawesi Utara, Provinsi Gorontalo, Provinsi Maluku dan Provinsi Maluku Utara;

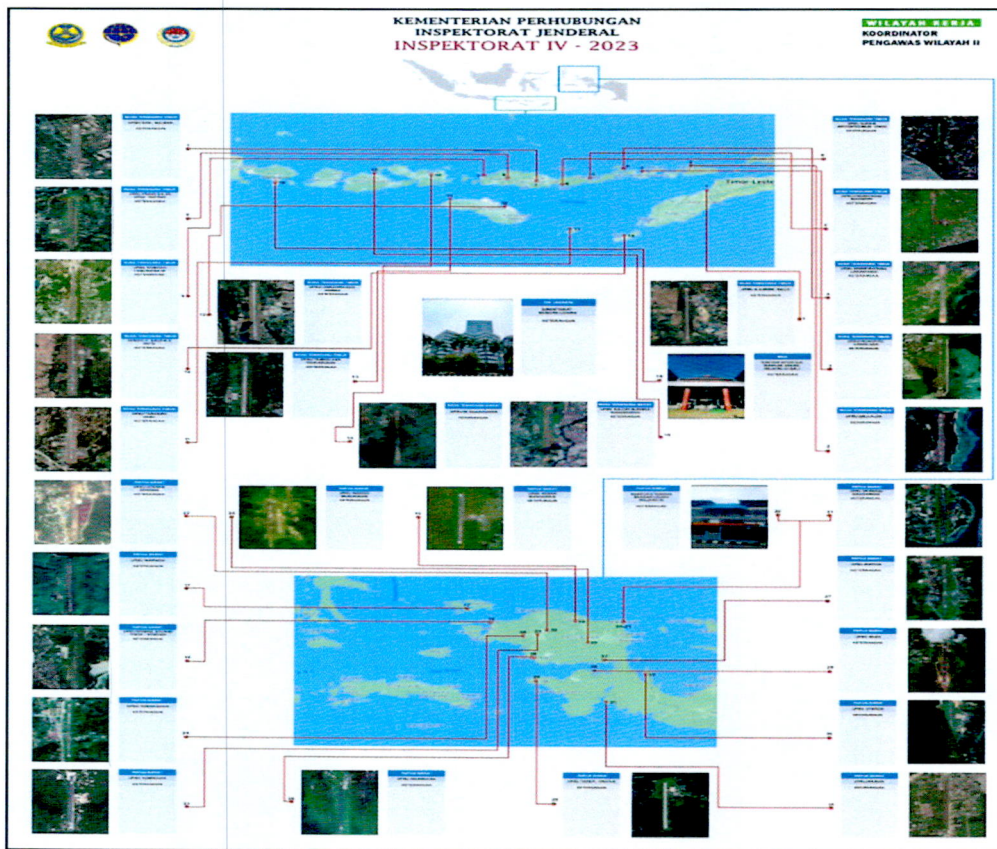
- 2) Mengkoordinasikan pelaksanaan Reviu Rencana Kerja dan Anggaran (RKA) di lingkup Kementerian Perhubungan;
- 3) Mengkoordinasikan pelaksanaan Reviu Rencana Kerja dan Anggaran (RKA) di lingkup Pengawasan Inspektorat IV;
- 4) Mengkoordinasikan pelaksanaan Reviu Revisi Anggaran di lingkup pengawasan Inspektorat IV;
- 5) Mengkoordinasikan pelaksanaan Evaluasi atas Implementasi SAKIP di lingkup pengawasan Inspektorat IV; dan/atau;
- 6) Melaksanakan tugas-tugas lain yang diberikan oleh Inspektur IV.



Gambar 1. 2 Peta Wilayah Pengawasan Korwas I

c. Koordinator Pengawasan II

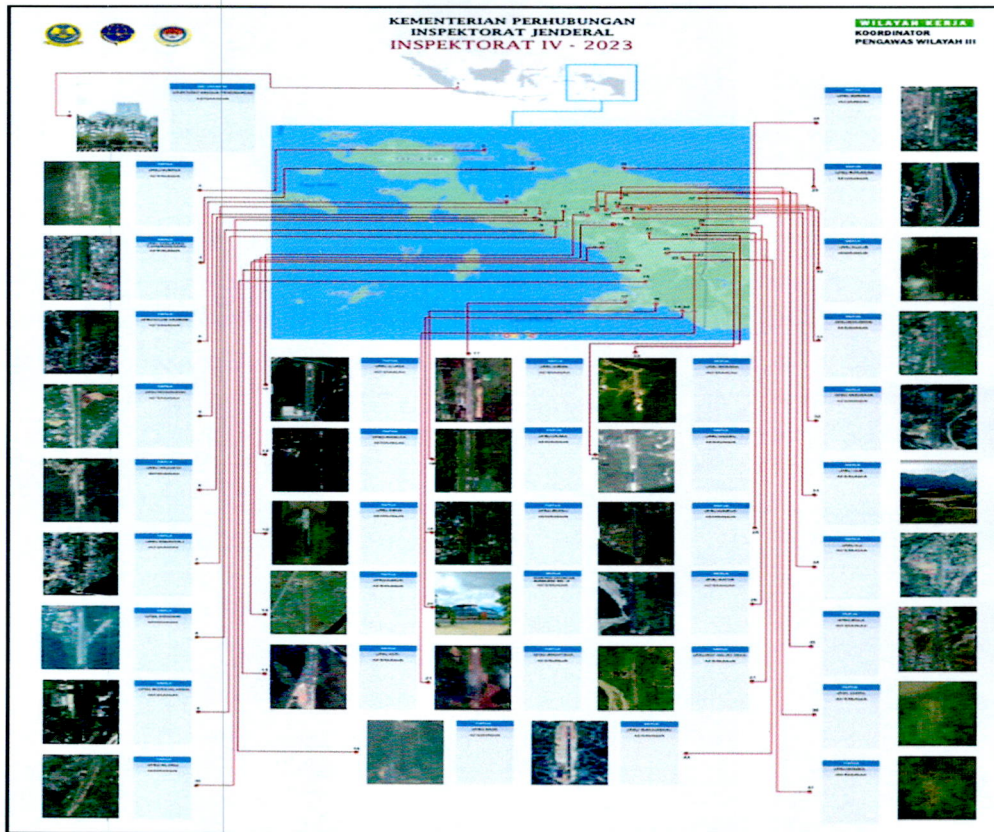
- 1) Mengkoordinasikan pelaksanaan tugas-tugas pengawasan dalam kegiatan *assurance* (audit, reviu, evaluasi, pemantauan), *consulting* dan pengawasan lainnya pada Kantor Direktorat Bandar Udara, UPT Direktorat Jenderal Perhubungan Udara pada Provinsi Bali, Provinsi Nusa Tenggara Timur (NTT), Provinsi Nusa Tenggara Barat (NTB), Provinsi Papua dan Papua Barat Daya;
- 2) Mengkoordinasikan pelaksanaan pengawalan Proyek Strategis Nasional (PSN), Proyek Prioritas, dan Proyek dengan sumber dana Surat Berharga Syariah Negara (SBSN) di lingkup pengawasan Inspektorat IV;
- 3) Mengkoordinir pelaksanaan reviu Harga Perkiraan Sendiri (HPS) pada lingkup pengawasan Inspektorat IV;
- 4) Mengkoordinasikan penyusunan Rencana Program Kerja Pengawasan Tahunan (RPKPT) Inspektorat IV; dan/atau
- 5) Melaksanakan tugas-tugas lain yang diberikan oleh Inspektur IV.



Gambar 1. 3 Peta Wilayah Pengawasan Korwas II

d. Koordinator Pengawasan III

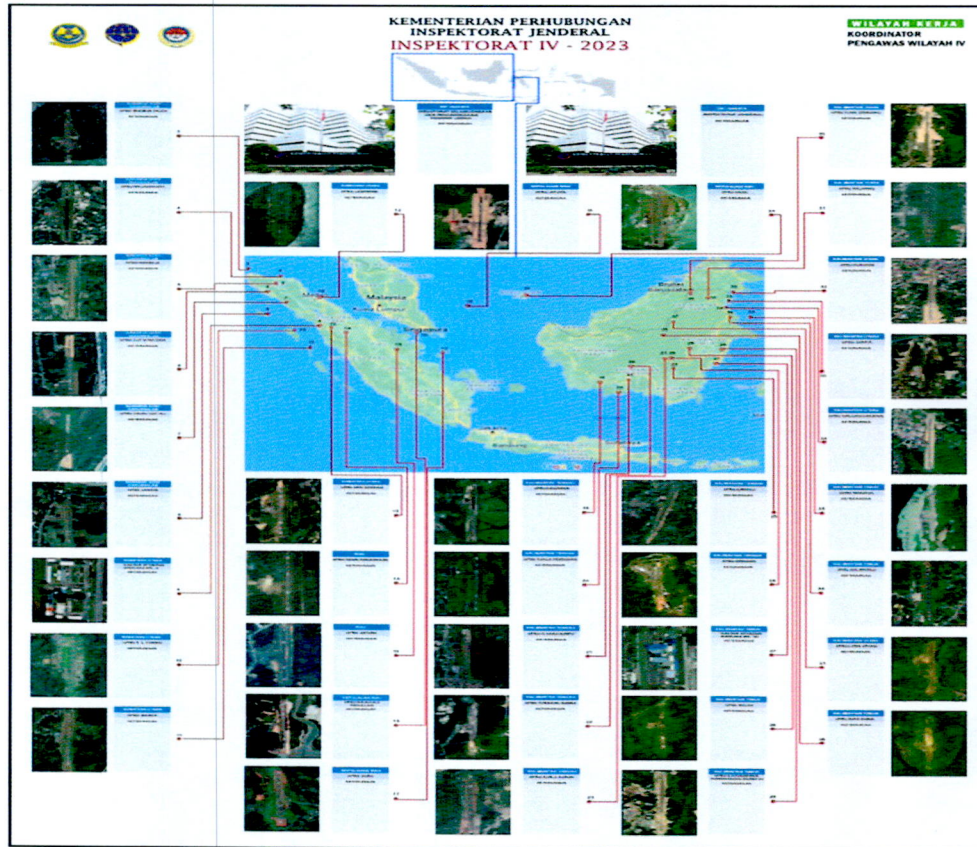
- 1) Mengkoordinasikan pelaksanaan tugas-tugas pengawasan dalam kegiatan *assurance* (audit, reuiu, evaluasi, pemantauan), *consulting* dan pengawasan lainnya pada Kantor Direktorat Navigasi Penerbangan, UPT Direktorat Jenderal Perhubungan Udara di Provinsi Papua, Papua Selatan, Papua Tengah, dan Papua Pegunungan;
- 2) Mengkoordinasikan pelaksanaan pengawasan evaluasi pengelolaan Penerimaan Negara Bukan Pajak (PNBP) di lingkup Kementerian Perhubungan;
- 3) Mengkoordinasikan pelaksanaan pengawasan evaluasi pengelolaan Penerimaan Negara Bukan Pajak (PNBP) di lingkup Inspektorat IV;
- 4) Mengkoordinasikan pelaksanaan pengawasan program padat karya di lingkup pengawasan Inspektorat IV;
- 5) Mengkoordinasikan pelaksanaan pengawasan Peningkatan Penggunaan Produk Dalam Negeri (P3DN) di lingkup pengawasan Inspektorat IV;
- 6) Mengkoordinasikan pelaksanaan pemantauan dan evaluasi Pembangunan Zona Integritas menuju Wilayah Bebas Korupsi/Wilayah Birokrasi Bersih dan Melayani di lingkup pengawasan Inspektorat IV; dan/atau
- 7) Melaksanakan tugas-tugas lain yang diberikan oleh Inspektur IV.



Gambar 1. 4 Peta Wilayah Pengawasan Korwas III

e. Koordinator Pengawasan IV

- 1) Mengkoordinasikan pelaksanaan tugas-tugas pengawasan dalam kegiatan *assurance* (audit, reviu, evaluasi, pemantauan), *consulting* dan pengawasan lainnya pada Inspektorat Jenderal, Direktorat Kelaikudaraan dan Pengoperasian Pesawat Udara, UPT DJPU di Provinsi Aceh, Provinsi Sumatera Utara, Provinsi Riau, Provinsi Kepulauan Riau, Provinsi Kalimantan Timur, Provinsi Kalimantan Tengah, Provinsi Kalimantan Utara;
- 2) Mengkoordinasikan pelaksanaan Reviu PIPK di lingkup pengawasan Inspektorat IV;
- 3) Mengkoordinasikan pelaksanaan Telaah Sejawat Internal Inspektorat Jenderal;
- 4) Mengkoordinasikan pelaksanaan pemantauan dan evaluasi atas pelaksanaan Reformasi Birokrasi (RB) serta reviu Penilaian Mandiri Pelaksanaan Reformasi Birokrasi (PMPRB) di lingkup pengawasan Inspektorat IV; dan/atau
- 5) Melaksanakan tugas-tugas lain yang diberikan oleh Inspektur IV.

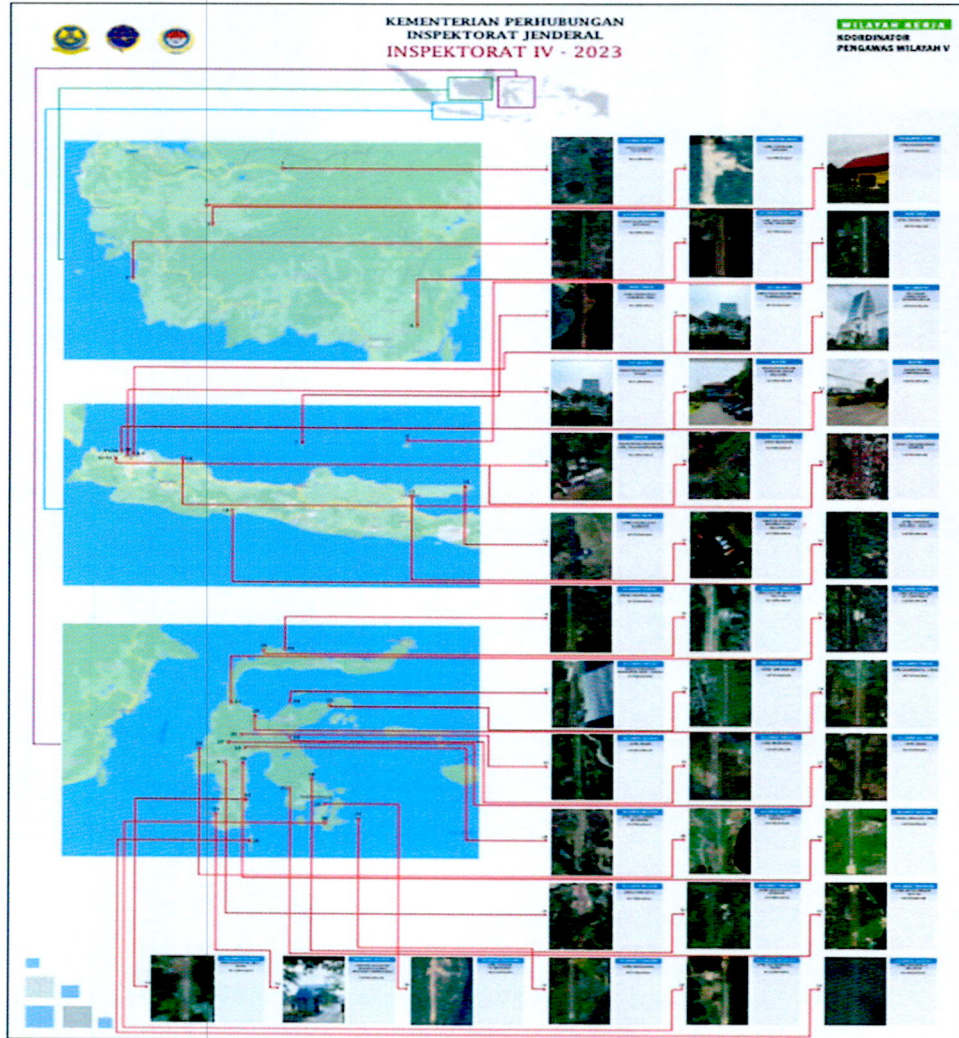


Gambar 1. 5 Peta Wilayah Pengawasan Korwas IV

f. Koordinator Pengawasan V

- 1) Mengkoordinasikan pelaksanaan tugas-tugas pengawasan dalam kegiatan *assurance* (audit, reviu, evaluasi, pemantauan), *consulting* dan pengawasan lainnya pada Kantor Direktorat Angkutan Udara, Direktorat Keamanan Penerbangan, UPT DJPU di Provinsi DKI Jakarta, Provinsi Banten, Provinsi Jawa Barat, Provinsi Kalimantan Barat, Provinsi Kalimantan Selatan, Provinsi Jawa Tengah, Provinsi Daerah Istimewa Yogyakarta, Provinsi Jawa Timur, Provinsi Sulawesi Selatan, Provinsi Sulawesi Tenggara, Provinsi Sulawesi Barat, Provinsi Sulawesi Tengah;
- 2) Mengkoordinasikan pelaksanaan reviu Laporan Keuangan Bagian Anggaran (LK BA) 022 di lingkup pengawasan Inspektorat IV;
- 3) Mengkoordinasikan pelaksanaan reviu RKBMN di lingkup pengawasan Inspektorat IV;

- 4) Mengkoordinasikan pelaksanaan reviu kerja sama pemanfaatan BMN di lingkup pengawasan Inspektorat IV;
- 5) Mengkoordinasikan pelaksanaan pengawasan Penyelenggaraan Sistem Pengendalian Intern, Manajemen Risiko dan Pelaksanaan Fungsi Kepatuhan Internal di lingkup pengawasan Inspektorat IV; dan/atau
- 6) Melaksanakan tugas-tugas lain yang diberikan oleh Inspektur IV.



Gambar 1. 6 Peta Wilayah Pengawasan Korwas V



- g. Uraian kegiatan Auditor Inspektorat IV sebagai berikut:
- 1) Melaksanakan tugas-tugas pengawasan meliputi *assurance* (audit, review, evaluasi, pemantauan), *consulting* dan pengawasan lainnya pada Direktorat Jenderal Perhubungan Udara dan Inspektorat Jenderal;
 - 2) Melaksanakan tugas-tugas dalam rangka membantu perencanaan, pengorganisasian, pengendalian dan evaluasi Inspektorat IV;
 - 3) Melaksanakan tugas administrasi pertanggungjawaban keuangan terkait dengan pelaksanaan tugas pengawasan; dan/atau
 - 4) Melaksanakan tugas lain sesuai penugasan Inspektur IV.
2. Uraian kegiatan Kelompok Tata Usaha Inspektorat IV adalah sebagai berikut:
- a. Melakukan pengelolaan persuratan dan kearsipan Inspektorat IV;
 - b. Menyiapkan dan melakukan urusan administrasi kepegawaian, perlengkapan dan kerumahtanggaan Inspektorat IV;
 - c. Melaksanakan pengumpulan dan penyampaian dokumen pertanggungjawaban perjalanan dinas kegiatan pengawasan kepada Tim Verifikasi perjalanan dinas Inspektorat Jenderal;
 - d. Menginventarisasi dan melakukan penyimpanan laporan hasil pengawasan beserta data dukungannya;
 - e. Membantu penyiapan bahan rencana kegiatan Inspektorat IV;
 - f. Melakukan pemantauan dan evaluasi pelaksanaan anggaran Inspektorat IV;
 - g. Melaksanakan koordinasi penyiapan bahan penyusunan rencana strategis pengawasan lima tahunan, rencana kerja tahunan, RKA, perjanjian kinerja, laporan kinerja, laporan tahunan, rapat pimpinan Kementerian Perhubungan, rapat intern Inspektorat Jenderal, dan evaluasi program/kegiatan pengawasan Inspektorat IV; dan/atau
 - h. Melaksanakan tugas-tugas lain yang diberikan oleh Inspektur IV.

I. 3 Sumber Daya Manusia

Jumlah SDM Inspektorat IV sebanyak 52 (lima puluh dua orang) dengan komposisi sebagai berikut:

Tabel I. 1
Komposisi SDM Berdasarkan Jabatan

| No | Uraian Jabatan | | Jumlah | Total |
|---------------|----------------------|---|--------|-----------|
| 1 | Struktural | Inspektur | 1 | 1 |
| 2 | Fungsional Auditor | Auditor Ahli Madya | 5 | 33 |
| | | Auditor Ahli Muda | 10 | |
| | | Auditor Ahli Pertama | 12 | |
| | | Auditor Mahir | 1 | |
| | | Auditor Terampil | 5 | |
| 3 | Fungsional Arsiparis | Arsiparis Ahli Pertama | 1 | 1 |
| 4 | Fungsional Umum | Analisis Data | 2 | 5 |
| | | Analisis Laporan Hasil Audit Itjen/BPK/BPKP | 3 | |
| 5 | Calon Auditor | Calon Auditor Ahli Pertama | 11 | 12 |
| | | Calon Auditor Terampil | 1 | |
| Jumlah | | | | 52 |

Tabel I. 2
Komposisi SDM Berdasarkan Pendidikan

| No | Uraian | Jumlah |
|---------------|----------------|-----------|
| a. | S3/Doktoral | 2 |
| b. | Strata 2 (S2) | 19 |
| c. | Strata 1 (S1) | 23 |
| d. | Diploma 3 (D3) | 7 |
| e. | SMA | 1 |
| Jumlah | | 52 |

Tabel I. 3
Komposisi SDM Berdasarkan Jenis Kelamin

| No | Uraian | Jumlah |
|---------------|-----------|-----------|
| a. | Laki-laki | 31 |
| b. | Perempuan | 21 |
| Jumlah | | 52 |



I. 4 Potensi, Isu Strategis dan Permasalahan

Terdapat potensi, isu strategis dan permasalahan pada pelaksanaan tugas dan fungsi Inspektorat IV pada tahun 2023.

I.4.1 Potensi

Potensi yang dimiliki oleh Inspektorat IV dalam melaksanakan tugas dan fungsinya pada tahun 2023 adalah sebagai berikut:

- a. Anggaran untuk mendukung kegiatan pengawasan yang cukup memadai;
- b. Sarana yang memadai, berupa ruang kerja, komputer, laptop berikut jaringan internet (wifi) serta alat bantu audit untuk cek fisik di lapangan seperti *Hammer Test*, *Laser Distance Meter*, *Wheel Distance Measuring Tools*;
- c. Perkembangan sistem teknologi dan informasi yang semakin canggih;
- d. Kerjasama antar APIP dan Aparat Pengawasan lainnya yang berdampak terhadap peningkatan mutu pengawasan;
- e. Kebijakan pengendalian atas penyelenggaraan kegiatan pemerintahan yang diamanatkan dalam Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah;
- f. Kebijakan pemerintah untuk mewujudkan tata pemerintahan yang baik (*good governance*).

I.4.2 Isu Strategis

Isu strategis yang ada di Inspektorat IV dalam melaksanakan tugas dan fungsinya pada tahun 2023 adalah:

- a. Adanya Proyek Strategis Nasional (PSN) Kementerian Perhubungan yang berada di wilayah pengawasan Inspektorat IV yang perlu dilakukan pengawalan dan monitoring progress pekerjaannya.
- b. Penilaian kematangan tata pengawasan melalui *Internal Audit Capability Model* (IACM) yang merupakan salah satu alat yang untuk mengukur efektivitas peran audit intern;
- c. Perkembangan teknologi yang secara masif menuntut perubahan pola kerja lama serta peningkatan kompetensi di bidang teknologi;
- d. Terjadinya *shifting* peran Inspektorat Jenderal menjadi *strategic partner* menjadi tuntutan lain yang mendorong auditor untuk memiliki *leadership skill* yang tinggi, dapat berpikir secara *technical* dan strategis.



I.4.3 Permasalahan

Permasalahan yang ada di Inspektorat IV dalam melaksanakan tugas dan fungsinya pada tahun 2023 secara internal maupun eksternal, adalah sebagai berikut:

- a. Permasalahan internal
 - 1) Sistem kendali mutu pengawasan belum diimplementasikan secara optimal dalam pelaksanaan kegiatan pengawasan;
 - 2) Masih terdapat kesenjangan antara kualifikasi dan kompetensi SDM dengan kebutuhan organisasi, serta komposisi auditor belum proporsional karena tidak sesuai dengan perhitungan kebutuhan auditor berdasarkan ketentuan peraturan yang berlaku.
- b. Permasalahan eksternal
 - 1) Auditi yang kurang kooperatif pada saat pelaksanaan audit, seperti dokumen yang dibutuhkan tidak segera disampaikan kepada Tim Audit;
 - 2) Auditi belum sepenuhnya memanfaatkan hasil pengawasan sebagai bahan masukan/pertimbangan dalam perencanaan program/kegiatan ke depan;
 - 3) Kurangnya koordinasi dengan pihak ekstern (BPK-RI) terkait waktu pelaksanaan audit, sehingga dapat bersamaan dengan pelaksanaan audit Inspektorat Jenderal.

I. 5 Sistematika Penyajian

Sistematika penyajian Laporan Kinerja Inspektorat IV tahun 2023 adalah sebagai berikut:

KATA PENGANTAR Menyajikan gambaran singkat sebagai pengantar berkaitan dengan Laporan Kinerja Inspektorat IV Tahun 2023

IKHTISAR EKSEKUTIF Menyajikan ringkasan isi Laporan Kinerja Inspektorat IV Tahun 2023

Bab I PENDAHULUAN

Pada bab ini menguraikan secara ringkas latar belakang penyusunan Laporan Kinerja Inspektorat IV Tahun 2023, Tugas dan Fungsi, Sumber Daya Manusia, Potensi, Isu Strategis dan Permasalahan dan Sistematika Penyajian.



Bab II PERENCANAAN KINERJA

Pada bab ini menguraikan ringkasan/ikhtisar Rencana Strategis Inspektorat IV tahun 2020-2024 yang meliputi visi, misi, tujuan, sasaran dan arah kebijakan, Rencana Kinerja Tahunan Tahun 2023 dan Perjanjian Kinerja Inspektorat IV tahun 2023


Bab III AKUNTABILITAS KINERJA

Pada bab ini menguraikan analisis pencapaian kinerja Inspektorat IV dikaitkan dengan pertanggungjawaban terhadap pencapaian sasaran strategis, termasuk di dalamnya menguraikan keberhasilan dan kegagalan, hambatan/kendala dan permasalahan yang dihadapi serta langkah-langkah yang diambil, serta realisasi anggaran yang digunakan untuk mewujudkan kinerja tersebut.

Bab IV PENUTUP

Pada bab ini menguraikan simpulan menyeluruh dari Laporan Kinerja Inspektorat IV Tahun 2023 dan langkah-langkah selanjutnya yang akan diambil di tahun berikutnya untuk peningkatan kinerja.

LAMPIRAN-LAMPIRAN



BAB II PERENCANAAN KINERJA TAHUN 2023

II.1 Uraian Singkat Perencanaan Strategis

Perencanaan strategis merupakan langkah awal dalam melakukan pengukuran kinerja instansi pemerintah. Untuk itu, perencanaan strategis yang disusun dan akan dilaksanakan oleh Inspektorat IV haruslah mengandung visi, misi, tujuan, sasaran, cara mencapai tujuan dan sasaran.

Pada tahun 2022, dilaksanakan Evaluasi Paruh Waktu Renstra Inspektorat IV 2020-2024, lalu dilaksanakan Revisi Renstra yang dilaksanakan pada bulan November s.d Desember 2022. Dokumen Revisi Renstra Inspektorat IV disahkan oleh Inspektur IV pada Januari 2023.

II.1.1 Visi


Untuk mendukung visi Inspektorat Jenderal yaitu Terwujudnya Inspektorat Jenderal Sebagai *Strategic Partner* dan *Trusted Advisor* dalam mengawal Akuntabilitas Kementerian Perhubungan terhadap Visi Kementerian Perhubungan dalam Mewujudkan Konektivitas Nasional yang Handal, berdaya saing dan memberikan nilai tambah guna mendukung terwujudnya Visi dan Misi Presiden dan Wakil Presiden, Inspektorat IV mempunyai visi yang merupakan keadaan yang ingin dicapai oleh Inspektorat IV selama 5 (lima) tahun serta gambaran menyeluruh mengenai peranan dan fungsi, yaitu:

“Terwujudnya pengawasan intern pada Wilayah Inspektorat IV guna mendukung pencapaian visi Inspektorat Jenderal Kementerian Perhubungan”

II.1.2 Misi

Misi Inspektorat IV dapat diartikan sebagai rumusan umum mengenai upaya-upaya yang akan dilaksanakan untuk mewujudkan visi Inspektorat IV, yaitu:

- a. Mewujudkan peningkatan pengawasan intern yang profesional, integritas, dan amanah;
- b. Mendorong efisiensi dan efektifitas kinerja Kementerian Perhubungan;
- c. Mendorong kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan;
- d. Meningkatkan peran SPIP dan Akuntabilitas Kinerja Kementerian Perhubungan;

- 
- e. Mencegah dan menindak penyimpangan dan penyalahgunaan wewenang;
 - f. Mewujudkan penyelesaian tindak lanjut hasil pengawasan.

II.1.3 Tujuan

Dalam rangka mewujudkan visi dan misi Inspektorat Jenderal Tahun 2020 – 2024 dan berkontribusi terhadap terwujudnya visi dan misi Kementerian Perhubungan, maka tujuan fungsi pengawasan Intern 2020-2024 adalah sebagai berikut:

- a. Meningkatnya Sistem Pengendalian Intern dan Kepatuhan Perundang-Undangan terhadap opini Laporan Hasil BPK;
- b. Meningkatnya Reformasi Birokrasi di Inspektorat Jenderal;
- c. Meningkatnya Layanan Pengawasan Intern;
- d. Tercapainya Tata Kelola dan Kapabilitas Pengawasan Intern;
- e. Terwujudnya Fungsi Pengawasan Intern Efektif;
- f. Terwujudnya SDM pengawasan yang profesional;
- g. Terwujudnya penggunaan teknologi dan informasi dalam proses bisnis pengawasan.

II.1.4 Sasaran


Untuk mewujudkan sasaran Kementerian Perhubungan serta selaras dengan sasaran Inspektorat Jenderal Kementerian Perhubungan, maka Inspektorat IV menetapkan sasaran sebagai berikut:

- a. Proses Bisnis Pengawasan yang Efektif;
- b. Implementasi Pengawasan yang berkualitas;
- c. Sistem Manajemen Informasi Andal dan Aktual.

II.1.5 Arah Kebijakan

Arah Kebijakan Inspektorat IV tahun 2020-2024 sejalan dengan arah kebijakan Inspektorat Jenderal terhadap Peningkatan peran pengawasan internal yang efektif mampu menjadi *Quality Assurance* dengan menjadi *Strategic Partner* dan *Trusted Advisor* ditetapkan melalui :


- a. Peningkatan Skor Pemenuhan Peran dan Layanan Pengawasan Inspektorat Jenderal dalam Peningkatan Kapabilitas APIP;
- b. Peningkatan Nilai dan Kualitas Hasil Telaah Sejawat Inspektorat Jenderal;
- c. Penurunan Nilai Anggaran Terkoreksi dalam Reviu RKA;

- 
- d. Peningkatan Persentase Tindak Lanjut Penanganan Konsultasi Pengawasan Tepat Waktu;
 - e. Pemanfaatan Sistem Informasi Pengawasan dalam setiap pelaksanaan tugas pengawasan.

II.1.6 Strategi Pencapaian Sasaran Kegiatan Inspektorat IV

Dalam mencapai Sasaran dan Indikator Kinerja Kegiatan Inspektorat IV yang telah ditetapkan, Inspektorat IV menyusun beberapa strategi antara lain:

- a. Peningkatan Skor Pemenuhan Peran dan Layanan Pengawasan. Inspektorat Jenderal dalam Peningkatan Kapabilitas APIP, sebagai berikut:
 - 1) Mengoptimalkan peran Inspektorat IV sebagai *quality assurance* dan *consultant*
 - 2) Melakukan penyusunan pedoman audit ketaatan dan pelaksanaan jasa konsultasi;
 - 3) Menambahkan kesepakatan kriteria pada Notulensi *Entry Meeting*;
 - 4) Menambahkan klausul terkait pernyataan bahwa APIP tidak mengambil alih tanggung jawab dari manajemen K/L dalam pengambilan keputusan atas akibat dari pelaksanaan saran jasa advis;
 - 5) Mengimplementasikan Peraturan Inspektur Jenderal Nomor KP-ITJEN 37 Tahun 2023 tentang Pedoman Pelaksanaan Audit Kinerja Berbasis Risiko di Lingkungan Inspektorat Jenderal Kementerian Perhubungan secara menyeluruh.
- b. Peningkatan Nilai dan Hasil Kualitas Telaah Sejawat Internal Inspektorat Jenderal, sebagai berikut:
 - 1) Melaksanakan audit sesuai dengan Standar Audit dan Pedoman Kendali Mutu Audit APIP;
 - 2) Penyusunan komposisi tim yang sesuai dengan lokus dan fokus audit;
 - 3) Berkoordinasi dengan anggota tim audit dalam pelaksanaan, penyusunan dan penginputan LHA.
- c. Presentase Nilai Anggaran Terkoreksi dalam Reviu RKA, sebagai berikut:
 - 1) Memberikan pengarahan kepada UPT untuk selalu membuat dokumen RAB dan TOR sesuai dengan PMK dan ketentuan yang berlaku;


- 
- 2) Memberikan pengarahan kepada UPT untuk mengunggah dokumen-dokumen secara lengkap dan benar, yang dibutuhkan dalam Reviu RKA pada Aplikasi *E-Planning*.
- d. Peningkatan Tindak Lanjut Pelayanan Konsultasi tepat waktu, antara lain sebagai berikut:
- 1) Telah dikembangkan aplikasi SITAKON (Sistem Tanya dan Konsultasi) yang dapat digunakan dalam koordinasi dan konsultasi antar auditor dan auditi;
 - 2) Mensosialisasikan kepada UPT/Satker/Unit Kerja agar melakukan konsultasi melalui aplikasi SITAKON.
- e. Pemanfaatan Sistem Informasi Pengawasan
- Melakukan perubahan budaya kerja secara bertahap dari sebelumnya masih menggunakan aplikasi manual menjadi menggunakan aplikasi yang berbasis *web based* dan *cloud computing* sehingga seluruh data dapat terintegrasi. Hal ini akan memudahkan para auditor sebagai pengguna dalam melaporkan dan menyajikan data sesuai kebutuhan kepada pihak-pihak yang berkepentingan.

II.2 Rencana Kinerja Tahunan dan Perjanjian Kinerja Tahun 2023

Pada awal tahun 2023 Inspektorat IV telah menyusun Rencana Kinerja Tahunan (RKT) dengan menetapkan Sasaran Kegiatan (SK) dan Indikator Kinerja Kegiatan (IKK) yang menjadi kontrak kerja antara Inspektur IV dengan Inspektur Jenderal melalui dokumen Perjanjian Kinerja Inspektorat IV Tahun 2023 sebagaimana tercantum dalam tabel II.1. Perjanjian Kinerja tersebut berisi kesanggupan untuk mewujudkan target kinerja tahunan dan pertanggungjawaban atas keberhasilan maupun kegagalannya.

Tabel II. 1
Rencana Kinerja Tahunan Tahun 2023

| No | Sasaran Kegiatan (SK) | Indikator Kinerja Kegiatan (IKK) | Satuan | Target | | |
|------|--|----------------------------------|--------|---|------------|-----|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | | |
| SK 1 | Proses Pengawasan yang Efektif | Bisnis yang | IKK 2 | Skor Pemenuhan Peran dan Layanan Pengawasan Inspektorat Jenderal dalam Peningkatan Kapabilitas APIP | Skor | 3,2 |
| | | | IKK 5 | Persentase Hasil <i>Peer Review</i> (Telaahan Sejawat) Internal di Lingkungan Inspektorat Jenderal dengan Kategori Baik | Persentase | 80 |
| SK 2 | Implementasi Pengawasan yang Berkualitas | yang | IKK 11 | Persentase Nilai Anggaran Terkoreksi dalam Reviu RKA | Persentase | 26 |
| | | | IKK 16 | Persentase Tindak Lanjut Penanganan Konsultasi Pengawasan Tepat Waktu | Persentase | 90 |
| SK 5 | Sistem Manajemen Informasi dan Aktual | Andal | IKK 27 | Persentase Pemanfaatan Sistem Informasi Pengawasan | Persentase | 80 |



BAB III AKUNTABILITAS KINERJA

Laporan Kinerja merupakan ikhtisar yang menjelaskan secara ringkas dan lengkap tentang capaian kinerja yang disusun berdasarkan rencana kerja yang ditetapkan dalam rangka pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara (APBN). Pengukuran capaian kinerja yang mencakup penetapan indikator dan capaian kerjanya digunakan untuk menilai keberhasilan atau kegagalan pelaksanaan Program, Kegiatan, maupun Sub Kegiatan yang telah ditetapkan dalam perencanaan strategis yang diterjemahkan dalam rencana kerja. Adapun pengukuran kinerja dilakukan dengan cara membandingkan target setiap indikator kinerja sasaran dengan realisasinya. Setelah dilakukan penghitungan akan diketahui selisih atau celah kinerja (*performance gap*). Selanjutnya berdasarkan selisih kinerja tersebut dilakukan evaluasi guna mendapatkan strategi yang tepat untuk peningkatan kinerja dimasa yang akan datang (*performance improvement*).

Cara pengukuran capaian kinerja Inspektorat IV adalah sebagai berikut:

1. Perhitungan Indikator Kinerja Kegiatan (IKK) *maximize*, yaitu apabila realisasi pencapaian semakin tinggi menunjukkan kinerja semakin baik, dapat menggunakan rumus sebagai berikut:

$$\text{Capaian Kinerja} = \frac{\text{Realisasi}}{\text{Target}} \times 100\%$$

Rumus ini digunakan untuk perhitungan capaian kinerja IKK 2, IKK 5, IKK 16, IKK 27.

2. Perhitungan IKK *minimize*, yaitu apabila realisasi pencapaian semakin rendah menunjukkan kinerja semakin baik, dapat menggunakan rumus sebagai berikut:

$$\text{Capaian Kinerja} = \frac{\text{Target} - (\text{Realisasi} - \text{Target})}{\text{Target}} \times 100\%$$

Rumus ini digunakan untuk perhitungan capaian kinerja IKK 11.

Tabel III. 1
Perhitungan Masing-masing Indikator Kinerja Kegiatan

| NO | SASARAN KEGIATAN | INDIKATOR KINERJA KEGIATAN | | META INDIKATOR |
|-----|---|----------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | | 4 |
| SK1 | Proses Bisnis Pengawasan yang Efektif | IKK 2 | Skor Pemenuhan Peran dan Layanan Pengawasan Inspektorat Jenderal dalam Peningkatan Kapabilitas APIP | (Topik Audit Ketaatan + Skor Topik Audit Kinerja + Skor Topik Asuransi atas tata kelola, MR, dan pengendalian organisasi + Skor Topik Jasa Konsultasi) / 4 |
| | | IKK 5 | Persentase Hasil <i>Peer Review</i> (Telaahan Sejawat) Internal di Lingkungan Inspektorat Jenderal dengan Kategori Baik | Jumlah inspektorat yang memperoleh nilai telaah sejawat internal baik dibagi jumlah Inspektorat yang ditelaah x 100% |
| SK2 | Implementasi Pengawasan yang Berkualitas | IKK 11 | Persentase Nilai Anggaran Terkoreksi dalam Reviu RKA | (Jumlah nilai Anggaran Terkoreksi atas permasalahan ketidaklengkapan Dokumen pendukung dibagi Total Anggaran yang direviu) x 100% |
| | | IKK 16 | Persentase Tindak Lanjut Penanganan Konsultasi Pengawasan Tepat Waktu | Jumlah Pertanyaan Konsultasi yang ditangani Tepat Waktu dibagi jumlah Pertanyaan Konsultasi x 100% |
| SK5 | Sistem Manajemen Informasi Andal dan Aktual | IKK 27 | Persentase Pemanfaatan Sistem Informasi Pengawasan | SIAu = (30%PKA + 30%KKA + 15%NHA + 25%LHA) x 50% e-Reviu = (20%PKR + 20%IHR + 30%CHR + 30%LHR) x 30% Modul Auditi = ((Data Umumx10%) + (Data Pendukungx90%)) x 10% Modul Keuangan = (Jml ST diupl/Jml ST) x 10% SIP = SIAu + e-Reviu + Modul Auditi + Modul Keuangan |

III.1 Capaian Kinerja Inspektorat IV

Pengukuran tingkat capaian kinerja Inspektorat IV tahun 2023 dilakukan dengan cara membandingkan antara realisasi dengan target pencapaian IKK yang telah ditetapkan dalam Penetapan Kinerja Inspektorat IV yang mengacu pada revisi Renstra Inspektorat IV tahun 2020-2024. Tingkat capaian kinerja Inspektorat IV selama tahun 2023 berdasarkan hasil pengukurannya dapat diilustrasikan dalam tabel sebagai berikut:

Tabel III. 2
Tingkat Capaian Kinerja Inspektorat IV Tahun 2023

| Sasaran Kegiatan | Indikator Kinerja Kegiatan | Target | Realisasi | | | | % |
|---|---|--------|-----------|------|------|-------|--------|
| | | | I | II | III | IV | |
| Proses Bisnis Pengawasan yang Efektif | Skor Pemenuhan Peran dan Layanan Pengawasan Inspektorat Jenderal dalam Peningkatan Kapabilitas APIP | 3,2 | 0 | 0 | 3 | 3 | 93,75 |
| | Persentase Hasil <i>Peer Review</i> (Telaahan Sejawat) Internal di Lingkungan Inspektorat Jenderal dengan Kategori Baik | 80 | 0 | 0 | 0 | 100 | 125 |
| Implementasi Pengawasan yang Berkualitas | Persentase Nilai Anggaran Terkoreksi dalam Reviu RKA | 26 | 0 | 0 | 0 | 18,03 | 130,65 |
| | Persentase Tindak Lanjut Penanganan Konsultasi Pengawasan Tepat Waktu | 90 | 0 | 0 | 100 | 100 | 111,11 |
| Sistem Manajemen Informasi Andal dan Aktual | Persentase Pemanfaatan Sistem Informasi Pengawasan | 80 | 60,8 | 72,5 | 83,3 | 89,5 | 111,88 |

Berdasarkan tabel diatas, terlihat bahwa dari 5 IKK yang mencapai target yaitu IKK 5, IKK 11, IKK 16, dan IKK 27, sementara untuk IKK yang tidak tercapai yaitu IKK2 dikarenakan masih banyak terdapat elemen/topik yang masih belum terpenuhi. Status tercapai tidaknya target indikator kinerja dapat dilihat pada tabel III.4 sebagai berikut:

Tabel III. 3
Status Indikator Kinerja

| No | Indikator Kinerja | Status |
|----|---|-----------------------|
| 1 | Skor Pemenuhan Peran dan Layanan Pengawasan Inspektorat Jenderal dalam Peningkatan Kapabilitas APIP | Belum Memenuhi Target |
| 2 | Presentase Hasil <i>Peer Review</i> (Telaahan Sejawat) Internal di Lingkungan Inspektorat Jenderal dengan Kategori Baik | Memenuhi Target |
| 3 | Presentase Nilai Anggaran Terkoreksi dalam Reviu RKA | Memenuhi Target |
| 4 | Persentase Tindak Lanjut Penanganan Konsultasi Pengawasan Tepat Waktu | Memenuhi Target |
| 5 | Persentase Pemanfaatan Sistem Informasi Pengawasan | Memenuhi Target |


III.1.1 Capaian dan Analisis Sasaran Kegiatan 1

Pada sasaran kegiatan 1 terdapat 2 (dua) IKK yaitu Skor Pemenuhan Peran dan Layanan Pengawasan Inspektorat Jenderal dalam Peningkatan Kapabilitas APIP (IKK 2) dan Persentase Hasil *Peer Review* (Telaahan Sejawat) Internal di Lingkungan Inspektorat Jenderal dengan Kategori Baik (IKK 5), dengan hasil capaian sebagai berikut ini.

- a. Skor Pemenuhan Peran dan Layanan Pengawasan Inspektorat Jenderal dalam Peningkatan Kapabilitas APIP (IKK 2)

Pada elemen ini terdapat 2 (dua) komponen penilaian, yaitu aktivitas pengawasan dan kualitas pengawasan, dengan penjelasan sebagai berikut:

- 1) Komponen aktivitas pengawasan diartikan sebagai peran dan layanan yang diberikan oleh APIP kepada manajemen dan *stakeholders* lainnya dalam rangka penguatan tata kelola, manajemen risiko, dan pengendalian internal untuk mendukung pencapaian tujuan organisasi. Secara umum, peran dan layanan APIP diberikan dalam bentuk *assurance* dan jasa konsultansi. *Assurance* adalah pengujian objektif terhadap bukti dengan maksud untuk memberikan penilaian yang



independen atas proses tata kelola, manajemen risiko, dan kegiatan pengendalian internal. Kegiatan *assurance* mencakup audit, revidu, evaluasi, dan pemantauan/*monitoring*. Sedangkan jasa konsultansi adalah kegiatan pemberian saran dan jasa lain yang dibutuhkan klien, yang sifat dan ruang lingkup penugasannya telah disepakati, ditujukan untuk menambah nilai dan meningkatkan proses tata kelola organisasi, manajemen risiko, dan kegiatan pengendalian internal, tanpa adanya pengalihan tanggung jawab kepada auditor intern. Contohnya sosialisasi, asistensi, dan bimbingan teknis.

- 2) Komponen kualitas hasil pengawasan dinilai dari temuan pengawasan APiP, tindak lanjut atas temuan dan rekomendasi APiP, pemanfaatan hasil pengawasan APiP oleh manajemen K/L/D dan *stakeholders* lainnya, derajat integrasi tata kelola, manajemen risiko, dan pengendalian internal yang dibangun dari berbagai kegiatan *assurance*, serta atensi dan rencana aksi yang dibangun dari berbagai jasa konsultansi APiP.

Pada elemen peran dan layanan ini Inspektorat IV melaksanakan beberapa kegiatan sebagai berikut, dengan rincian pada tabel III.4:

1. Audit Kinerja pada 38 UPT atau Satker dibawah wilayah pengawasan Inspektorat IV dari bulan Februari sampai November;
2. Audit Tematik pada 5 UPT atau Satker dibawah wilayah pengawasan Inspektorat IV pada bulan Agustus;
3. Jasa Konsultasi sebagai narasumber kegiatan Unit Kepatuhan Internal (UKI) pada kantor Otoritas Bandar Udara III;
4. Sosialisasi KM 69 Tahun 2023 tentang Manajemen Risiko di Lingkungan Kementerian Perhubungan.

Tabel III. 4

Pelaksanaan Audit Kinerja dan Audit Tematik Inspektorat IV Tahun 2023

| No | Bulan Audit | UPT/Satker/Unit Kerja | Keterangan |
|----|-------------|--|--|
| 1 | Februari | 1. UPBU Gusti Syamsir Alam 2. UPBU Tebelian 3. UPBU Rahadi Oesman 4. UPBU Kasiguncu 5. UPBU Morowali | Pelaksanaan Audit Kinerja pada tanggal 22 Februari s.d. 02 Maret 2023 dengan realisasi anggaran sebesar Rp338.081.590 |
| 2 | Maret | 1. UPBU Komodo 2. Otban V 3. UPBU Mali 4. UPBU Kaharudin 5. UPBU Salahudin | Pelaksanaan Audit Kinerja pada tanggal 13 s.d. 21 Maret 2023 dengan realisasi anggaran sebesar Rp432.054.200 |
| 3 | Mei | 1. UPBU Japura 2. UPBU Dabo 3. UPBU Raja Haji Abdullah 4. UPBU Binaka 5. UPBU Silampari | Pelaksanaan Audit Kinerja pada tanggal 08 s.d. 17 Mei 2023 dengan realisasi anggaran sebesar Rp367.578.056 |
| 4 | Juni | 1. UPBU Tanah Merah 2. UPBU Mopah 3. UPBU Ewer 4. UPBU Nop Goliat 5. UPBU Mozes Kilangin | Pelaksanaan Audit Kinerja pada tanggal 05 s.d. 18 Juni 2023 dengan realisasi anggaran sebesar Rp690.012.443 |
| 5 | Juli | 1. UPBU Rendani 2. UPBU D.E. Osok 3. UPBU Utarom 4. UPBU Sultan Babullah 5. UPBU Buli | Pelaksanaan Audit Kinerja pada tanggal 17 s.d. 30 Juli 2023 dengan realisasi anggaran sebesar Rp482.881.740 |
| 6 | Agustus | 1. UPBU Rokot 2. UPBU Aek Godang 3. UPBU Naha 4. UPBU Syukuran 5. UPBU Pogogul | Pelaksanaan Audit Tematik Gelombang I pada tanggal 11 s.d. 27 Agustus 2023 dan Gelombang II pada tanggal 16 s.d. 30 Agustus 2023 dengan realisasi anggaran sebesar Rp431.463.709 |
| 7 | September | 1. UPBU Arung Palaka 2. UPBU Djajaludin 3. UPBU Beto Ambari 4. UPBU Aroepala 5. UPBU Tampa Padang | Pelaksanaan Audit Kinerja pada tanggal 11 s.d. 24 September 2023 dengan realisasi anggaran sebesar Rp404.161.616 |

| No | Bulan Audit | UPT/Satker/Unit Kerja | Keterangan |
|----|-------------|---|---|
| 8 | Oktober | 1. UPBU Long Apung 2. UPBU Juwata 3. Otban I 4. DKPPU | Pelaksanaan Audit Kinerja pada tanggal 30 Oktober s.d. 05 November 2023 dengan realisasi anggaran sebesar Rp235.134.161 |
| 9 | November | 1. UPBU Dewa Daru 2. UPBU Tunggul Wulung 3. UPBU Trunojoyo 4. Otban IV | Pelaksanaan Audit Kinerja pada tanggal 04 s.d. 09 Desember 2023 dengan realisasi anggaran sebesar Rp176.969.099 |

Dari kegiatan yang dilakukan oleh Inspektorat IV diatas perhitungan Capaian IKK 2 adalah sebagai berikut:

$$\begin{aligned}
 & \text{Skor Elemen Peran dan Layanan} \\
 & = \text{Rata - rata skor topik pada Elemen Peran dan Layanan} \\
 & \quad \text{Skor Topik Audit Ketaatan} + \text{Skor Topik Audit Kinerja} \\
 & \quad + \text{Skor Topik Asuransi atas tata kelola, MR, dan pengendalian organisasi} \\
 & \quad + \text{Skor Topik Jasa Konsultasi} \\
 & = \left(\frac{3+3+3+3}{4} \right) \\
 & \quad \frac{3+3+3+3}{4} = 3
 \end{aligned}$$

Nilai tersebut didapatkan berdasarkan penilaian mandiri masing-masing Inspektorat dan Inspektorat IV mendapatkan skor 3 sesuai dengan Nota Dinas Sekretaris Inspektorat Jenderal Nomor 8/SETITJEN/VII/2023 tanggal 10 Juli 2023 hal Hasil Finalisasi Kertas Kerja Penilaian Mandiri dan Rencana Aksi Area of Improvement Kapabilitas APIP Kementerian Perhubungan Tahun 2023.

Tabel III. 5
Capaian IKK 2

| Sasaran Kegiatan | Indikator Kinerja Kegiatan | Target | Realisasi | % |
|---------------------------------------|---|--------|-----------|-------|
| Proses Bisnis Pengawasan yang Efektif | Skor Pemenuhan Peran dan Layanan Pengawasan Inspektorat Jenderal dalam Peningkatan Kapabilitas APIP | 3,2 | 3 | 93,75 |




Realisasi pada IKK belum memenuhi target hal ini dikarenakan beberapa faktor, yaitu:

1. Elemen peran dan layanan pada level 4 belum dapat terpenuhi dari aspek penilaiannya;
2. Belum seluruh hasil ADTT dilakukan pemantauan Tindak Lanjut;
3. Belum terdapat langkah identifikasi, analisis risiko, dan efektifitas pengendalian auditi dalam PKA;
4. Pelaksanaan audit kinerja belum mengidentifikasi dan menganalisis risiko utama dan efektivitas pengendalian.

Untuk meningkatkan pencapaian IKK 2 di tahun berikutnya beberapa upaya yang akan dilaksanakan oleh Inspektorat IV adalah sebagai berikut:

1. Jasa Konsultasi
 - a. Melaksanakan evaluasi Pelaksanaan Jasa Konsultasi;
 - b. Menyusun Pedoman Pelaksanaan Jasa Konsultasi;
 - c. Menyusun Surat Edaran/Nota Dinas terkait penambahan pernyataan bahwa APIP tidak mengambil alih tanggung jawab dari manajemen K/L dalam pengambilan keputusan atas akibat dari pelaksanaan Jasa Konsultasi;
 - d. Menambahkan klausul terkait pernyataan bahwa APIP tidak mengambil alih tanggung jawab dari manajemen K/L dalam pengambilan keputusan atas akibat dari pelaksanaan Jasa Konsultasi.
2. Audit Kinerja (*Performance Auditing*)
 - a. Melaksanakan pendampingan pelaksanaan manajemen risiko pada auditan;
 - b. Menyusun Pedoman Penilaian Maturitas Manajemen Risiko di Lingkungan Kementerian Perhubungan;
 - c. Mengevaluasi SOP Audit Kinerja;
 - d. Mengevaluasi Peraturan Inspektur Jenderal Nomor KP-ITJEN 37 Tahun 2023 tentang Pedoman Pelaksanaan Audit Kinerja Berbasis Risiko di Lingkungan Inspektorat Jenderal Kementerian Perhubungan;
 - e. Melaksanakan bimbingan teknis/workshop/*coaching clinic* dalam rangka meningkatkan pemahaman auditor pada pelaksanaan AKBR;

- 
- f. Mengimplementasikan Audit Kinerja Berbasis Risiko berdasarkan pedoman hasil evaluasi.
3. Audit Ketaatan (*Compliance Auditing*)
 - a. Melakukan penyusunan pedoman audit ketaatan
 - b. Menambahkan kesepakatan kriteria pada Notulensi Kesepakatan;
 - c. Menyusun Kertas Kerja Penilaian Sistem Pengendalian Intern dan Survei Pendahuluan.

- b. Presentase Hasil *Peer Review* (Telaahan Sejawat) Internal di Lingkungan Inspektorat Jenderal dengan Kategori Baik (IKK 5)

Indikator kinerja kedua untuk mencapai sasaran Terwujudnya Proses Bisnis Pengawasan yang Efektif adalah Persentase Hasil *Peer Review* (Telaahan Sejawat) Internal di Lingkungan Inspektorat Jenderal dengan Kategori Baik. Berdasarkan Surat Edaran Inspektur Jenderal Nomor SE-ITJEN 3 Tahun 2023 tentang Petunjuk Pelaksanaan Telaah Sejawat Intern atas Kegiatan Audit Inspektorat Jenderal Kementerian Perhubungan. Ruang lingkup kegiatan telaah sejawat intern dilakukan terhadap pelaksanaan Audit Kinerja dan Audit Dengan Tujuan Tertentu (ADTT)/Audit Investigasi. Laporan Hasil Audit (LHA) yang akan ditelaah oleh masing-masing Inspektorat adalah:

1. LHA Kinerja sebanyak minimal 2 (dua) atau sesuai dengan kesepakatan antar Tim Penelaah dengan periode LHA pada Inspektorat I s.d. IV dan Inspektorat Investigasi, pada maksimal periode 2 (dua) tahun terakhir;
2. LHA ADTT/Audit Investigasi pada Inspektorat Investigasi sebanyak minimal 2 (dua) atau sesuai dengan kesepakatan antar Tim Penelaah dengan periode LHA pada Inspektorat I s.d. IV dan Inspektorat Investigasi, pada maksimal periode 2 (dua) tahun terakhir;
3. Dokumen LHA yang ditelaah adalah dokumen LHA asli, berbentuk hardcopy.

Realisasi Persentase Hasil *Peer Review* (Telaahan Sejawat) Internal di Lingkungan Inspektorat Jenderal dengan Kategori Baik dapat dihitung menggunakan rumus berikut:

$$\frac{\Sigma \text{Inspektorat yang Memperoleh Nilai Hasil Telaahan Sejawat dengan Kategori Baik}}{\Sigma \text{Inspektorat yang telah Ditelaah}} \times 100\%$$

$$= \frac{5}{5} \times 100\%$$

$$= 100\%$$

Berdasarkan rumus tersebut didapatkan nilai persentase realisasi sebesar 100%, sehingga capaian kinerja pada IKK 5 ini adalah sebesar 125% seperti dapat dilihat pada tabel berikut ini.

Tabel III. 6
Capaian IKK 5

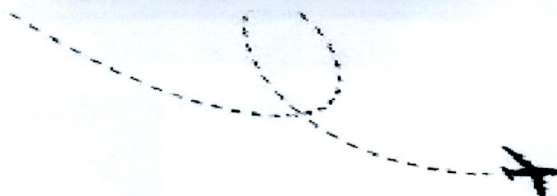
| Sasaran Kegiatan | Indikator Kinerja Kegiatan | Target | Realisasi | % |
|---------------------------------------|--|--------|-----------|-----|
| Proses Bisnis Pengawasan yang Efektif | Persentase Hasil Peer Review (Telaahan Sejawat) Internal di Lingkungan Inspektorat Jenderal dengan Kategori Baik | 80% | 100 | 125 |

Hasil capaian 125% ini merupakan capaian anomali, maka dari itu Inspektorat IV menaikan target IKK 5 menjadi 100%.

Berikut ini adalah rincian kegiatan Telaah Sejawat Internal Tahun 2023 yang dilaksanakan oleh Inspektorat IV:

Tabel III. 7
Pelaksanaan Kegiatan Telaah Sejawat

| No | Kegiatan | Keterangan |
|----|---|--|
| 1 | Melaksanakan Persiapan Telaah Sejawat oleh Tim Telaah Sejawat di Ruang Rapat Inspektorat IV | Kegiatan dilaksanakan di Ruang Rapat Inspektorat IV pada tanggal 14 Juli dengan realisasi anggaran sebesar Rp0 |
| 2 | Rapat Pembentukan Tim Quality Control Telaah Sejawat Intern di Ruang Rapat Gedung Karya Lantai 8 | Kegiatan dilaksanakan di Ruang Rapat Gedung Karya Lantai 8 pada tanggal 25 Juli 2023 dengan realisasi anggaran sebesar Rp0 |
| 3 | Rapat Pembahasan Persiapan Pelaksanaan Telaah Sejawat Inspektorat Jenderal Kementerian Perhubungan Tahun 2023 | Kegiatan dilaksanakan di Ruang Rapat Gedung Karya Lantai 8 tanggal 1 Agustus 2023 dengan realisasi anggaran sebesar Rp0 |



| No | Kegiatan | Keterangan |
|----|--|---|
| 4 | Workshop Telaah Sejawat Inspektorat Jenderal Kementerian Perhubungan Tahun 2023 | Kegiatan dilaksanakan di Hotel Grand Mercure Harmoni tanggal 10 s.d. 11 Agustus 2023 dengan realisasi anggaran sebesar Rp48.010.000 |
| 5 | Kegiatan Telaah Sejawat | Kegiatan dilaksanakan di ruang kerja masing masing Inspektorat dengan realisasi anggaran sebesar Rp0 |
| 6 | Wawancara Inspektur IV Dari Tim Telaah Sejawat Inspektorat III | Kegiatan dilaksanakan di Ruang Rapat Inspektorat IV pada tanggal 15 Agustus dengan realisasi anggaran sebesar Rp0 |
| 7 | Entry Meeting Tim Telaah Sejawat Inspektorat IV dengan Inspektur Investigasi | Kegiatan dilaksanakan di Ruang Inspektur Investigasi pada tanggal 18 Agustus dengan realisasi anggaran sebesar Rp0 |
| 8 | Koordinasi Korwas IV sebagai koordinator TSI dengan Inspektur IV terkait kegiatan Telaah Sejawat | Kegiatan dilaksanakan di Ruang Rapat Inspektorat IV pada tanggal 31 Agustus dengan realisasi anggaran sebesar Rp0 |
| 9 | Quality Control terhadap Hasil Telaah Inspektorat I, II, III, IV dan Investigasi pada Kegiatan Telaah Sejawat Intern Inspektorat Jenderal Kementerian Perhubungan Tahun 2023 | Kegiatan dilaksanakan di Ruang Rapat Gedung Karya lantai 8 pada tanggal 11 s.d. 22 September dengan realisasi anggaran sebesar Rp0 |
| 10 | Kegiatan Quality Control (QC) atas Hasil Pelaksanaan Telaah Sejawat Intern Inspektorat Jenderal Kementerian Perhubungan Tahun 2023 di Provinsi DKI Jakarta | Kegiatan dilaksanakan oleh seluruh Tim Telaah Sejawat Internal di Hotel Harris Vertu Harmoni pada tanggal 4 s.d. 6 Oktober dengan realisasi anggaran sebesar Rp93.700.000 |

Upaya yang telah dilaksanakan oleh Inspektorat IV untuk mencapai target pada Telaah Sejawat Internal seperti yang tertera pada tabel diatas, mendapatkan rincian Hasil *Quality Control* atas telaah sejawat intern tahun 2023 pada masing-masing Inspektorat di Inspektorat Jenderal Kementerian Perhubungan, dengan hasil nilai rata-rata kategori Baik atau 82% dengan rincian sebagai berikut:

Tabel III. 8
Hasil Penilaian Telaah Sejawat Internal


| No. | Inspektorat | Nilai | Kategori |
|-----|-------------------------|-------|----------|
| 1. | Inspektorat I | 80 | Baik |
| 2. | Inspektorat II | 85 | Baik |
| 3. | Inspektorat III | 80 | Baik |
| 4. | Inspektorat IV | 82 | Baik |
| 5. | Inspektorat Investigasi | 84 | Baik |

Nilai tersebut diatas didapatkan karena melakukan beberapa upaya sebagai berikut:

1. Melaksanakan kegiatan audit sesuai dengan standar audit
2. Melaksanakan kegiatan audit dengan komposisi tim yang sesuai dengan lokus dan fokus audit
3. Penyusunan PKA, KKA, LHA, KMA yang lengkap dan sesuai dengan standar AAIPi.

Untuk mengatasi capaian anomali upaya yang akan dilaksanakan oleh Inspektorat IV untuk kegiatan Telaah Sejawat Internal tahun berikutnya, yaitu memberikan rekomendasi atas permasalahan yang menjadi perhatian pada Inspektorat yang ditelaah. Dan berikut beberapa rekomendasi atas permasalahannya:

1. Standar Atribut:
 - a) Agar dilakukan revisi atas Peraturan Menteri Perhubungan Nomor PM 42 Tahun 2018 tentang Piagam Pengawasan *Intern/Internal Audit Charter* Kementerian Perhubungan, yang mencakup antara lain:
 - 1) Mencantumkan Visi dan Misi Inspektorat;
 - 2) Peran di luar kegiatan pengawasan *intern* dan proses pengamanannya telah diungkapkan dalam Piagam Audit dan terdapat proses pengamanan untuk pelaksanaan *assurance* area tersebut.
 - b) Agar membuat program diklat auditor untuk memiliki pengetahuan yang cukup terkait beberapa diklat secara berkelanjutan (*continuing professional education*) yang memadai untuk meningkatkan pengetahuan, keterampilan dan kompetensi lainnya:
 - 1) Risiko kecurangan (*fraud*) dan mitigasinya;

- 
- 2) Risiko dan pengendalian teknologi informasi (TI);
 - 3) Teknik audit berbantuan komputer (TABK)
2. Standar Pelaksanaan
 - a) Agar diterapkan audit berbasis risiko untuk menyimpulkan laporan hasil penugasan audit;
 - b) Agar dilakukan pendistribusian laporan hasil penugasan kepada pihak yang berkepentingan sebagaimana tertuang dalam PM 13 Tahun 2022 tentang Perubahan Atas Peraturan Menteri Perhubungan Nomor PM 41 Tahun 2019 tentang Tata Cara Pelaksanaan Pengawasan;
 - c) Agar dilakukan penjelasan secara detail terkait Pasal 123 Peraturan Inspektur Jenderal Kementerian Perhubungan Nomor KP-ITJEN 95 Tahun 2022 tentang Petunjuk Pelaksanaan Organisasi, Tatakerja, dan Kegiatan Inspektorat Jenderal, yang menyatakan Bagian Pengelolaan Hasil Pengawasan, Hukum, dan Hubungan Masyarakat mempunyai tugas antara lain melaksanakan penyiapan pelaksanaan pengelolaan dan pemantauan tindak lanjut atas hasil pengawasan internal dan eksternal, dalam hal:
 - 1) Melaksanakan pemantauan tindak lanjut secara efektif untuk meyakinkan bahwa aksi/tindak lanjut telah diimplementasikan oleh auditi sesuai dengan rekomendasi yang diberikan;
 - 2) Peran auditor dalam melakukan pemantauan dan mendorong tindak lanjut atas simpulan, fakta, dan rekomendasi basil audit.
 3. Segera melakukan revisi terhadap Pedoman Telaah Sejawat *Intern* di Lingkungan Inspektorat Jenderal Kementerian Perhubungan yaitu SK.10/HK.206/ITJEN-2016 tentang Pedoman Telaah Sejawat Hasil Audit Inspektorat di Lingkungan Inspektorat Jenderal Kementerian Perhubungan;
 4. Memberikan dukungan anggaran terhadap pelaksanaan Telaah Sejawat *Intern* sehingga pelaksanaannya optimal.

III.1.2 Capaian dan Analisis Kegiatan 2

Pada sasaran kegiatan 2 terdapat 2 (dua) IKK yaitu Persentase Nilai Anggaran Terkoreksi dalam Reviu RKA (IKK 11) dan Persentase Tindak

Lanjut Penanganan Konsultasi Pengawasan Tepat Waktu (IKK 16), dengan hasil capaian sebagai berikut ini.

a. Presentase Nilai Anggaran Terkoreksi dalam Reviu RKA (IKK 11)

Indikator kinerja ketiga untuk mencapai sasaran Terwujudnya Implementasi Pengawasan yang berkualitas adalah Persentase Nilai Anggaran Terkoreksi dalam Reviu RKA dengan target sebesar 26%. Rincian kegiatan Reviu RKA K/L yang dilaksanakan oleh Inspektorat IV pada tahun 2023 adalah sebagai berikut:

Tabel III. 9
Pelaksanaan Kegiatan Reviu RKA K/L

| No | Kegiatan | Keterangan |
|----|---|--|
| 1 | Bimtek E-Planning dan Pelaksanaan Reviu RKA-K/L Pagu Indikatif Kementerian Perhubungan TA. 2024 | Kegiatan dilaksanakan di Jawa Tengah pada tanggal 3 s.d. 9 Juli 2023 dengan realisasi anggaran sebesar Rp 164.789.565 |
| 2 | Sharing Session dan Reviu RKA K/L Pagu Anggaran Kementerian Perhubungan TA.2024 | Kegiatan dilaksanakan di Tangerang pada tanggal 25 s.d. 27 September 2023 dengan realisasi sebesar Rp166.957.984 |
| 3 | Pelaksanaan Kegiatan Reviu RKA-K/L Pagu Alokasi Anggaran | Kegiatan dilaksanakan oleh seluruh Tim Reviu RKA-K/L Inspektorat IV di Hotel Luminor Mangga Besar pada tanggal 16 s.d. 20 Oktober 2023 dengan realisasi anggaran sebesar Rp117.750.000 |

Pelaksanaan kegiatan RKA K/L diatas dilakukan berdasarkan:

1. Melaksanakan Reviu RKA K/L sesuai Peraturan Inspektur Jenderal nomor SK.10/KU.002/ITJEN-2017 tentang Petunjuk Pelaksanaan Reviu Rencana Kerja dan Anggaran di Lingkungan Kementerian Perhubungan, serta Standar Audit Intern Pemerintah sebagaimana diatur dalam Keputusan Asosiasi Audit Intern Pemerintah Indonesia (AAIPI) nomor KEP-005/AAIPI/DPN/2014 tentang Pemberlakuan Kode Etik Auditor Intern Pemerintah Indonesia, Standar Audit Intern Pemerintah Indonesia,

dan Pedoman Telaah Sejawat Auditor Pemerintah Indonesia, yang diperkuat dengan Peraturan Menteri Pemberdayaan Aparatur Negara dan Reformasi Birokrasi Nomor 10 Tahun 2016 tentang Standar Audit Aparat Pengawasan Intern Pemerintah.

2. Reviu RKA K/L dilaksanakan melalui E-Planning dan Budgeting dengan menggunakan metodologi mengumpulkan dan melakukan penelaahan atas dokumen rencana keuangan yang dilaksanakan secara elektronik yang terkait proses penyusunan RKA K/L Kementerian Perhubungan TA. 2024.
3. Memberikan penjelasan/konsultasi/pengarahan kepada auditi supaya menyusun dokumen RKA sesuai dengan aturan yang berlaku.

Pelaksanaan Reviu RKA-K/L Pagu Alokasi tanggal 16 s.d. 20 Oktober 2023 pada seluruh UPT/Unit Kerja/Satker di Wilayah Pengawasan Inspektorat Jenderal, total Pagu yang direviu adalah Rp38.604.826.464.000 dan berdasarkan aplikasi E-Planning anggaran terkoreksi dalam Permasalahan Ketidaklengkapan dokumen pendukung RKA KL adalah sebesar Rp6.959.142.568.796. Perhitungan realisasi Persentase Nilai Anggaran Terkoreksi dalam Reviu RKA Pagu alokasi adalah sebagai berikut:

$$\frac{\Sigma \text{Nilai Anggaran Tekoreksi atas Permasalahan Ketidaklengkapan Dokumen Pendukung}}{\text{Total Anggaran yang direviu}} \times 100\%$$

$$= \frac{6.959.142.568.796}{38.604.826.464.000} \times 100\%$$

$$= 18,03\%$$

Tabel III. 10
Capaian IKK 11

| Sasaran Kegiatan | Indikator Kinerja Kegiatan | Target | Realisasi | % |
|--|--|--------|-----------|--------|
| Terwujudnya Implementasi Pengawasan yang berkualitas | Persentase Nilai Anggaran Terkoreksi dalam Reviu RKA | 26% | 18,03% | 130,65 |

Hasil capaian 130,65% ini merupakan capaian anomali, maka dari itu perlu dilakukan penyesuaian target dan penyesuaian meta indikator dikarenakan meta indikator yang digunakan saat ini kurang relevan. Alasan mengapa dikatakan kurang relevan karena permasalahan yang ada pada Reviu RKA K/L tidak hanya ketidaklengkapan dokumen pendukung, namun ada beberapa permasalahan, yaitu:

1. Kelayakan anggaran untuk menghasilkan suatu keluaran
2. Kepatuhan dalam menerapkan kaidah-kaidah penganggaran
3. Kelengkapan dokumen pendukung RKA K/L
4. Kesesuaian dengan pagu anggaran
5. Rincian yang anggaran yang digunakan untuk mendanai usulan kegiatan.

Maka dari itu Inspektorat IV mengusulkan perubahan meta indikator seperti tabel III. 13 berikut.

Tabel III. 11
Usulan Perubahan Meta Indikator

| Semula | Menjadi |
|--|---|
| $\frac{\sum \text{Nilai Anggaran Terkoreksi atas Permasalahan Ketidaklengkapan Dokumen Pendukung}}{\text{Total Anggaran yang direviu}} \times 100$ | $\frac{\sum \text{Nilai Anggaran Terkoreksi atas Seluruh Permasalahan}}{\text{Total Anggaran yang direviu}} \times 100$ |

Dalam pelaksanaan Reviu RKA K/L tahun berikutnya Inspektorat IV akan melakukan Reviu RKA K/L sesuai dengan standar dan aturan yang berlaku.

- b. Persentase Tindak Lanjut Penanganan Konsultasi Pengawasan Tepat Waktu (IKK 16)

Penanganan Konsultasi Pengawasan dilakukan dengan menggunakan aplikasi Sistem Tanya dan Konsultasi *Online* (SITAKON), aplikasi ini difungsikan sebagai wadah untuk konsultasi antara Auditor (Inspektorat Jenderal) dengan auditi di bawah wilayah pengawasan Inspektorat bersangkutan. Aplikasi ini sebagai bagian dari program digitalisasi Inspektorat Jenderal yang diluncurkan perdana pada Hari Perhubungan Nasional 17 September 2020 lalu.

Sepanjang tahun 2023 telah ada 8 konsultasi dan pertanyaan yang masuk pada aplikasi SITAKON dan telah selesai ditindaklanjuti. Untuk kedepannya, Inspektorat IV akan lebih mengajak para auditi untuk berkonsultasi dan memberikan pertanyaan melalui Aplikasi SITAKON, tidak hanya melalui pesan *WhatsApp*.

Berikut ini merupakan tampilan dari aplikasi SITAKON:



Gambar 3. 1 Tangkapan Layar Dashboard SITAKON

Realisasi Persentase Tindak Lanjut Penanganan Konsultasi Pengawasan Tepat Waktu di Lingkungan Pengawasan Inspektorat IV adalah sebagai berikut:

$$\frac{\text{Jumlah konsultasi yang dapat ditindaklanjuti tepat waktu}}{\text{Jumlah Total konsultasi}} \times 100\%$$

$$= \frac{8}{8} \times 100\%$$

$$= 100\%$$

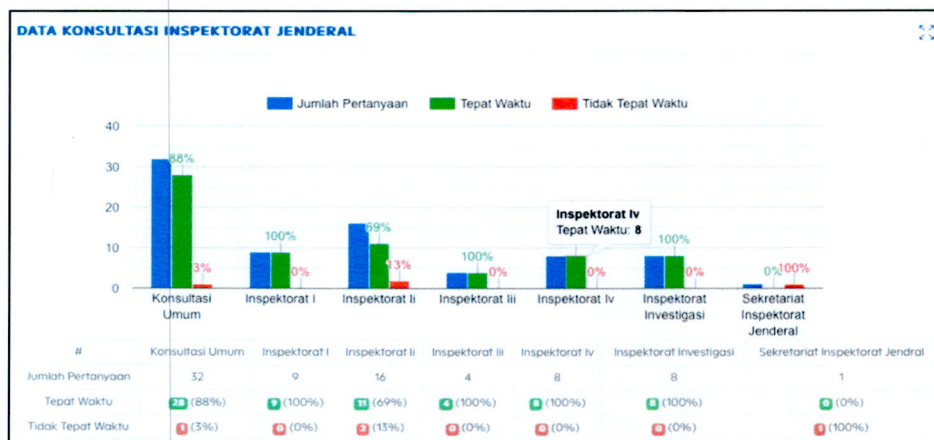
**Tabel III. 12
Konsultasi pada SITAKON**

| No | Tanggal | Kode Tiket | Penanya | Tema |
|----|-----------------|------------|----------------------------|---------------------------|
| 1 | 10 Oktober 2023 | #6be70c54 | UPBU Batom | Reviu HPS |
| 2 | 10 Oktober 2023 | #52d953f | UPBU Raja Haji Abdullah | Reviu HPS |
| 3 | 10 Oktober 2023 | #89813e1c | UPBU Silampari | Pengadaan Barang dan Jasa |
| 4 | 10 Oktober 2023 | #3a2c7b80 | PIC Sitakon Inspektorat IV | Reviu HPS |
| 5 | 10 Oktober 2023 | #d8284263 | UPBU Wamena | Pengadaan Barang dan Jasa |
| 6 | 18 Juli 2023 | #c929e47e | UPBU Batom | Reviu RKA |
| 7 | 18 Juli 2023 | #bdbafa06 | PIC Sitakon Inspektorat IV | Evaluasi SAKIP |

| No | Tanggal | Kode Tiket | Penanya | Tema |
|----|--------------|------------|-------------------------------|----------------|
| 8 | 17 Juli 2023 | #e9a12e60 | PIC Sitakon Inspektorat IV | Evaluasi SAKIP |

Tabel III. 13
Capaian IKK 16

| Sasaran Kegiatan | Indikator Kinerja Kegiatan | Target | Realisasi | % |
|--|---|--------|-----------|--------|
| Terwujudnya Peningkatan Layanan Pengawasan | Persentase Tindak Lanjut Penanganan Konsultasi Pengawasan Tepat Waktu di Lingkungan Pengawasan Inspektorat IV | 90% | 100 | 111,11 |



Gambar 3. 2 Tangkapan Layar Data Konsultasi pada SITAKON

Dalam rangka tindak lanjut penanganan konsultasi tepat waktu, dapat dilaksanakan tidak hanya pada aplikasi SITAKON. Apabila terdapat konsultasi yang dilaksanakan secara fisik di ruangan Inspektorat IV, maupun konsultasi via WhatsApp yang telah ditindaklanjuti jawabannya akan diinput pada aplikasi SITAKON.

III.1.3 Capaian dan Analisis Kegiatan 3

Pada sasaran kegiatan 3 terdapat 1 (satu) IKK yaitu Persentase Pemanfaatan Sistem Informasi Pengawasan (IKK 27), dengan hasil capaian sebagai berikut ini.

- a. IKK 27: Persentase Pemanfaatan Sistem Informasi Pengawasan
Sistem Informasi Pengawasan Inspektorat Jenderal dibedakan menjadi 4 jenis kegiatan yaitu SIAu, e-reviu, Modul Auditi dan Modul Keuangan. Dokumen yang diunggah pada aplikasi SIAu dapat dilihat pada Tabel berikut.

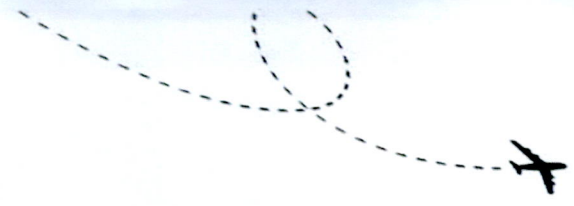
Tabel III. 14
Dokumen yang Diunggah pada Aplikasi SIAu

| Dokumen yang Diunggah | | | | | |
|--------------------------|-------|----------------------------|--|--|----------------------|
| SIAu | | e-Reviu | | Modul Auditi | Modul Keuangan |
| Program Audit (PKA) | Kerja | Program Kerja Reviu (PKR) | | data umum dan data pendukung dokumen yang digunakan untuk pengawasan | Surat Tugas Internal |
| Kertas Kerja Audit (KKA) | | Catatan Hasil Reviu (CHR) | | | |
| Naskah Audit (NHA) | Hasil | Ikhtisar Hasil Reviu (IHR) | | | |
| Laporan Audit (LHA) | Hasil | Laporan Hasil Reviu (LHR) | | | |

Berikut ini merupakan rincian pemanfaatan Sistem Informasi Pengawasan Inspektorat IV:

| # | No ST | Tanggal ST | Tanggal Kegiatan | Obyek Pemeriksaan | Jumlah Tim | PKA | KKA | NHA | LHA | KMA |
|----|-------------------------------|------------|----------------------------------|--|------------|-----|-----|-----|-----|---------|
| 1 | ST-IT.JEN 1/1- 007 Tahun 2023 | 20-02-2023 | 22-02-2023 s.d. 02-03-2023 | UP Bandar Udara Gusti Syamsir Alam | 5 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 2 | ST-IT.JEN 1/1- 008 Tahun 2023 | 20-02-2023 | 22-02-2023 s.d. 02-03-2023 | UP Bandar Udara Tebelian | 6 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 3 | ST-IT.JEN 1/1- 009 Tahun 2023 | 20-02-2023 | 22-02-2023 s.d. 02-03-2023 | UP Bandar Udara Rahadi Oesman | 5 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 4 | St-IT.JEN 1/1- 010 Tahun 2023 | 20-02-2023 | 22-02-2023 s.d. 02-03-2023 | UP Bandar Udara Kasiguncu | 5 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 5 | ST-IT.JEN 1/1- 011 Tahun 2023 | 20-02-2023 | 22-02-2023 s.d. 02-03-2023 | UP Bandar Udara Morowali | 5 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 6 | ST-IT.JEN 1/1- 032 Tahun 2023 | 09-03-2023 | 13-03-2023 s.d. 21-03-2023 | UP Bandar Udara Komodo | 6 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 7 | ST-IT.JEN 1/1- 033 Tahun 2023 | 09-03-2023 | 13-03-2023 s.d. 21-03-2023 | Otoritas Bandar Udara Wilayah V | 7 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 8 | ST-IT.JEN 1/1- 034 Tahun 2023 | 09-03-2023 | 13-03-2023 s.d. 21-03-2023 | UP Bandar Udara Mali | 7 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 9 | ST-IT.JEN 1/1- 035 Tahun 2023 | 09-03-2023 | 13-03-2023 s.d. 21-03-2023 | UP Bandar Udara Sultan Muhammad Kaharuddin | 6 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 10 | ST-IT.JEN 1/1- 036 Tahun 2023 | 09-03-2023 | 13-03-2023 s.d. 21-03-2023 | UP Bandar Udaraas Muhammad Salahuddin | 6 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |

Gambar 3. 3 Tangkapan Layar Dashboard SIAu Modul Auditi (1)



| # | No ST | Tanggal ST | Tanggal Kegiatan | Obyek Pemeriksaan | Jumlah Tim | PKA | KKA | NHA | LHA | KMA |
|----|-------------------------------|------------|----------------------------------|------------------------------------|------------|-----|-----|-----|-----|---------|
| 11 | ST-ITJEN I/1- 0568 Tahun 2023 | 04-05-2023 | 08-05-2023 s.d. 17-05-2023 | UP Bandar Udara Japura | 6 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 12 | ST-ITJEN I/1- 056C Tahun 2023 | 04-05-2023 | 08-05-2023 s.d. 17-05-2023 | UP Bandar Udara Dabo | 7 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 13 | ST-ITJEN I/1- 056D Tahun 2023 | 04-05-2023 | 08-05-2023 s.d. 17-05-2023 | UP Bandar Udara Raja Haji Abdullah | 7 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 14 | ST-ITJEN I/1- 056E Tahun 2023 | 04-05-2023 | 08-05-2023 s.d. 17-05-2023 | UP Bandar Udara Binaka | 6 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 15 | ST-ITJEN I/1- 056F Tahun 2023 | 04-05-2023 | 08-05-2023 s.d. 17-05-2023 | UP Bandar Udara Silampari | 7 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 16 | ST-ITJEN I/1- 067B Tahun 2023 | 30-05-2023 | 05-06-2023 s.d. 18-06-2023 | UP Bandar Udara Mopah | 6 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 17 | ST-ITJEN I/1- 067C Tahun 2023 | 30-05-2023 | 05-06-2023 s.d. 18-06-2023 | UP Bandar Udara Tanah Merah | 6 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 18 | ST-ITJEN I/1- 067D Tahun 2023 | 30-05-2023 | 05-06-2023 s.d. 18-06-2023 | UP Bandar Udara Nop Gollat Dekai | 6 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 19 | ST-ITJEN I/1- 067E Tahun 2023 | 30-05-2023 | 05-06-2023 s.d. 18-06-2023 | UP Bandar Udara Ewer | 6 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 20 | ST-ITJEN I/1- 067F Tahun 2023 | 30-05-2023 | 05-06-2023 s.d. 18-06-2023 | UP Bandar Udara Mozes Kilangin | 7 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |

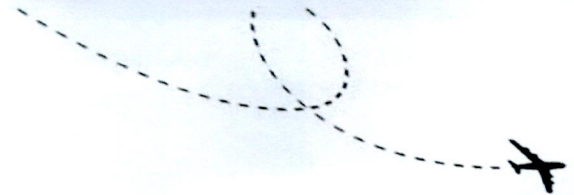
Gambar 3. 4 Tangkapan Layar Dashboard SIAu Modul Auditi (2)

| # | No ST | Tanggal ST | Tanggal Kegiatan | Obyek Pemeriksaan | Jumlah Tim | PKA | KKA | NHA | LHA | KMA |
|----|-------------------------------|------------|----------------------------------|--|------------|-----|-----|-----|-----|---------|
| 21 | ST-ITJEN I/1- 088B Tahun 2023 | 06-07-2023 | 10-07-2023 s.d. 23-07-2023 | UP Bandar Udara Rendani | 7 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 22 | ST-ITJEN I/1- 088C Tahun 2023 | 06-07-2023 | 10-07-2023 s.d. 23-07-2023 | UP Bandar Udara Domine Eduard Osok | 6 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 23 | ST-ITJEN I/1- 088D Tahun 2023 | 06-07-2023 | 10-07-2023 s.d. 23-07-2023 | UP Bandar Udara Utarom | 6 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 24 | ST-ITJEN I/1- 088E Tahun 2023 | 06-07-2023 | 17-07-2023 s.d. 30-07-2023 | UP Bandar Udara Sultan Babullah | 7 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 25 | ST-ITJEN I/1- 088F Tahun 2023 | 06-07-2023 | 17-07-2023 s.d. 30-07-2023 | UP Bandar Udara Buli | 6 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 26 | ST-ITJEN I/1- 105 Tahun 2023 | 09-08-2023 | 11-08-2023 s.d. 27-08-2023 | UP Bandar Udara Rokot | 7 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 27 | ST-ITJEN I/1- 106 Tahun 2023 | 09-08-2023 | 11-08-2023 s.d. 27-08-2023 | UP Bandar Udara Aek Godang | 6 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 28 | ST-ITJEN I/1- 107 Tahun 2023 | 09-08-2023 | 11-08-2023 s.d. 27-08-2023 | UP Bandar Udara Naha | 6 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 29 | ST-ITJEN I/1- 108 Tahun 2023 | 09-08-2023 | 16-08-2023 s.d. 30-08-2023 | UP Bandar Udara Syukuran Aminudin Amir | 6 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 30 | ST-ITJEN I/1- 109 Tahun 2023 | 09-08-2023 | 16-08-2023 s.d. 30-08-2023 | UP Bandar Udara Pogogul | 7 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |

Gambar 3. 5 Tangkapan Layar Dashboard SIAu Modul Auditi (3)

| # | No ST | Tanggal ST | Tanggal Kegiatan | Obyek Pemeriksaan | Jumlah Tim | PKA | KKA | NHA | LHA | KMA |
|----|------------------------------|------------|----------------------------------|---|------------|-----|-----|-----|-----|---------|
| 31 | ST-ITJEN I/1- 135 Tahun 2023 | 07-09-2023 | 11-09-2023 s.d. 24-09-2023 | UP Bandar Udara Arung Palaka | 7 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 32 | ST-ITJEN I/1- 136 Tahun 2023 | 07-09-2023 | 11-09-2023 s.d. 24-09-2023 | UP Bandar Udara Beto Ambari | 6 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 33 | ST-ITJEN I/1- 137 Tahun 2023 | 07-09-2023 | 11-09-2023 s.d. 24-09-2023 | UP Bandar Udara Jalauddin | 6 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 34 | ST-ITJEN I/1- 138 Tahun 2023 | 07-09-2023 | 11-09-2023 s.d. 24-09-2023 | UP Bandar Udara H. Aroepala | 6 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 35 | ST-ITJEN I/1- 139 Tahun 2023 | 07-09-2023 | 11-09-2023 s.d. 24-09-2023 | UP Bandar Udara Tanpa Padang | 6 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 36 | ST-ITJEN I/1- 152 Tahun 2023 | 17-10-2023 | 23-10-2023 s.d. 05-11-2023 | Direktorat Kelakudaraan dan Pengoperasian Pesawat Udara | 6 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 37 | ST-ITJEN I/1- 153 Tahun 2023 | 17-10-2023 | 23-10-2023 s.d. 05-11-2023 | UP Bandar Udara Juwata | 6 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 38 | ST-ITJEN I/1- 154 Tahun 2023 | 17-10-2023 | 23-10-2023 s.d. 05-11-2023 | Otoritas Bandar Udara Wilayah I | 6 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 39 | ST-ITJEN I/1- 155 Tahun 2023 | 17-10-2023 | 23-10-2023 s.d. 05-11-2023 | UP Bandar Udara Long Apung | 6 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 40 | ST-ITJEN I/1- 190 Tahun 2023 | 27-11-2023 | 29-11-2023 s.d. 09-12-2023 | UP Bandar Udara Dewa Daru | 6 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |

Gambar 3. 6 Tangkapan Layar Dashboard SIAu Modul Auditi (4)



| # | No ST | Tanggal ST | Tanggal Kegiatan | Obyek Pemeriksaan | Jumlah Tim | PKA | KKA | NHA | LHA | KMA |
|----|------------------------------|------------|----------------------------------|----------------------------------|------------|-----|-----|-----|-----|---------|
| 41 | ST-ITJEN I/1- 191 Tahun 2023 | 27-11-2023 | 27-11-2023 s.d. 09-12-2023 | UP Bandar Udara Tunggal Wulung | 5 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 42 | ST-ITJEN I/1- 192 Tahun 2023 | 27-11-2023 | 29-11-2023 s.d. 09-12-2023 | UP Bandar Udara Trunojoyo | 5 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |
| 43 | ST-ITJEN I/1- 193 Tahun 2023 | 27-11-2023 | 29-11-2023 s.d. 09-12-2023 | Otoritas Bandar Udara Wilayah IV | 6 | Ada | Ada | Ada | Ada | Selesai |

Gambar 3. 7 Tangkapan Layar Dashboard SIAu Modul Auditi (5)

Realisasi Persentase Pemanfaatan Sistem Informasi Pengawasan di Lingkungan Pengawasan Inspektorat IV dapat dihitung menggunakan rumus sebagai berikut:

$$\begin{aligned} \text{SIAu} &= (30\%PKA + 30\%KKA + 15\%NHA + 25\%LHA) \times 50\% \\ \text{e-Review} &= (20\%PKR + 20\%IHR + 30\%CHR + 30\%LHR) \times 30\% \\ \text{Modul Auditi} &= ((\text{Data Umum} \times 10\%) + (\text{Data Pendukung} \times 90\%)) \times 10\% \\ \text{Modul Keuangan} &= (\text{Jml ST diupl} / \text{Jml ST}) \times 10\% \\ \text{SIP} &= \text{SIAu} + \text{e-Review} + \text{Modul Auditi} + \text{Modul Keuangan} \end{aligned}$$

1. SIAu

Sampai dengan 31 Desember 2023 terdapat 43 Surat Tugas yang telah terbit pada aplikasi SIAu dengan total 43 UPT, untuk 43 Surat Tugas tersebut telah diunggah semua dokumen pengawasannya pada SIAu. Berikut perhitungan audit pada SIAu:

$$\begin{aligned} \text{PKA} &= 43 \\ \text{KKA} &= 43 \\ \text{NHA} &= 43 \\ \text{LHA} &= 43 \\ \text{SIAu} &= (30\%PKA + 30\%KKA + 15\%NHA + 25\%LHA) \times 50\% \\ &= (30\% \times (43/43)) + (30\% \times (43/43)) + (15\% \times (43/43)) + (25\% \times (43/43)) \times 50\% \\ &= (30\% + 30\% + 15\% + 25\%) \times 50\% \\ &= 100\% \times 50\% \\ &= \mathbf{50\%} \end{aligned}$$

2. E-Review

Sampai dengan 31 Desember 2023, rincian E-Review adalah sebagai berikut:

Tabel III. 15
Rekapitulasi Review

| No | Surat Tugas | Keterangan |
|----|---|--|
| 1 | Reviu RKA (174) PKR = 174 CHR = 174 LHR = 174 | PKR = $(174/174) \times 100 = 100$ CHR = $(174/174) \times 100 = 100$ LHR = $(174/174) \times 100 = 100$ |
| 2 | Reviu LK (3) PKR = 3 CHR = 3 IHR = 3 LHR = 3 | PKR = $(3/3) \times 100 = 100$ CHR = $(3/3) \times 100 = 100$ IHR = $(3/3) \times 100 = 100$ LHR = $(3/3) \times 100 = 100$ |
| 3 | Reviu RKBMN (3) PKR = 3 CHR = 3 IHR = 3 LHR = 3 | PKR = $(3/3) \times 100 = 100$ CHR = $(3/3) \times 100 = 100$ IHR = $(3/3) \times 100 = 100$ LHR = $(3/3) \times 100 = 100$ |
| 4 | Reviu HPS (45) PKR = 45 CHR = 45 | PKR = $(45/45) \times 100 = 100$ CHR = $(45/45) \times 100 = 100$ |
| 5 | Reviu DIPA (14) PKR = 14 CHR = 14 IHR = 0 LHR = 4 | PKR = $(14/14) \times 100 = 100$ CHR = $(14/14) \times 100 = 100$ IHR = $(0/14) \times 100 = 0$ LHR = $(4/14) \times 100 = 28,57$ |

Berikut perhitungan review pada SIAu:

$$\begin{aligned} \text{e-Review} &= (20\% \text{PKR} + 30\% \text{CHR} + 20\% \text{IHR} + 30\% \text{LHR}) \times 30\% \\ &= (20\%(500/5) + 30\%(500/5) + 20\%(200/3) + 30\%(328,57/4)) \times 30\% \\ &= (20\% + 30\% + 13,33\% + 24,64\%) \times 30\% \\ &= 87,97\% \times 30\% \\ &= 26,4\% \end{aligned}$$


3. Modul Auditi

Sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 terdapat 43 kegiatan audit kinerja pada modul auditi, masih terdapat beberapa modul auditi yang belum diisi dengan lengkap dengan rincian sebagai berikut:

Tabel III. 16
Rekapitulasi Modul Auditi

| NO | SURAT TUGAS | NAMA UPT | DOKUMEN PENDUKUNG |
|-----------|---|---------------------------------|---|
| 1 | ST-ITJEN I/1 – 007 Tahun 2023 20 Februari 2023 | UPBU Gusti Syamsir Alam | Progress Total 2/54 Progress Persen 4% |
| 2 | ST-ITJEN I/1 – 008 Tahun 2023 20 Februari 2023 | UPBU Tebelian | Progress Total 0/0 Progress Persen 0% |
| 3 | ST-ITJEN I/1 – 009 Tahun 2023 20 Februari 2023 | UPBU Rahadi Oesman | Progress Total 27/54 Progress Persen 50% |
| 4 | ST-ITJEN I/1 – 010 Tahun 2023 20 Februari 2023 | UPBU Kasiguncu | Progress Total 26/54 Progress Persen 49% |
| 5 | ST-ITJEN I/1 – 011 Tahun 2023 20 Februari 2023 | UPBU Morowali | Progress Total 38/54 Progress Persen 71% |
| 6 | ST-ITJEN I/1 – 032 Tahun 2023 09 Maret 2023 | UPBU Komodo | Progress Total 0/0 Progress Persen 0% |
| 7 | ST-ITJEN I/1 – 033 Tahun 2023 09 Maret 2023 | Otban Wilayah V | Progress Total 0/0 Progress Persen 0% |
| 8 | ST-ITJEN I/1 – 034 Tahun 2023 09 Maret 2023 | UPBU Mali | Progress Total 0/0 Progress Persen 0% |
| 9 | ST-ITJEN I/1 – 035 Tahun 2023 09 Maret 2023 | UPBU Sultan Muhammad Kaharuddin | Progress Total 0/0 Progress Persen 0% |
| 10 | ST-ITJEN I/1 – 036 Tahun 2023 09 Maret 2023 | UPBU Muhammad Salahuddin | Progress Total 0/0 Progress Persen 0% |
| 11 | ST-ITJEN I/1 – 056B Tahun 2023 04 Mei 2023 | UPBU Japura | Progress Total 0/0 Progress Persen 0% |
| 12 | ST-ITJEN I/1 – 056C Tahun 2023 04 Mei 2023 | UPBU Dabo | Progress Total 0/0 Progress Persen 0% |
| 13 | ST-ITJEN I/1 – 056D Tahun 2023 04 Mei 2023 | UPBU Raja Haji Abdullah | Progress Total 0/0 Progress Persen 0% |

| NO | SURAT TUGAS | NAMA UPT | DOKUMEN PENDUKUNG |
|----|--|-------------------------|---|
| 14 | ST-ITJEN I/1 – 056E Tahun 2023 04 Mei 2023 | UPBU Binaka | Progress Total 0/0 Progress Persen 0% |
| 15 | ST-ITJEN I/1 – 056F Tahun 2023 04 Mei 2023 | UPBU Silampari | Progress Total 38/54 Progress Persen 71% |
| 16 | ST-ITJEN I/1 – 067B Tahun 2023 30 Mei 2023 | UPBU Mopah | Progress Total 39/54 Progress Persen 73% |
| 17 | ST-ITJEN I/1 – 067C Tahun 2023 30 Mei 2023 | UPBU Tanah Merah | Progress Total 0/0 Progress Persen 0% |
| 18 | ST-ITJEN I/1 – 067D Tahun 2023 30 Mei 2023 | UPBU Nop Goliat Dekai | Progress Total 0/0 Progress Persen 0% |
| 19 | ST-ITJEN I/1 – 067E Tahun 2023 30 Mei 2023 | UPBU Ewer | Progress Total 22/54 Progress Persen 41% |
| 20 | ST-ITJEN I/1 – 067F Tahun 2023 30 Mei 2023 | UPBU Mozes Kilangin | Progress Total 21/54 Progress Persen 39% |
| 21 | ST-ITJEN I/1- 088B Tahun 2023 06 Juli 2023 | UPBU Rendani | Progress Total 0/0 Progress Persen 0% |
| 22 | ST-ITJEN I/1- 088C Tahun 2023 06 Juli 2023 | UPBU Domine Eduard Osok | Progress Total 0/0 Progress Persen 0% |
| 23 | ST-ITJEN I/1- 088D Tahun 2023 06 Juli 2023 | UPBU Utarom | Progress Total 21/54 Progress Persen 39% |
| 24 | ST-ITJEN I/1- 088E Tahun 2023 06 Juli 2023 | UPBU Sultan Babullah | Progress Total 21/54 Progress Persen 39% |
| 25 | ST-ITJEN I/1- 088F Tahun 2023 06 Juli 2023 | UPBU Buli | Progress Total 27/54 Progress Persen 50% |
| 26 | ST-ITJEN 1I/1- 105 Tahun 2023 09 Agustus 2023 | UPBU Rokot | Progress Total 0/0 Progress Persen 0% |
| 27 | ST-ITJEN 1I/1- 106 Tahun 2023 | UPBU Aek Godang | Progress Total 0/0 Progress Persen 0% |



| NO | SURAT TUGAS | NAMA UPT | DOKUMEN PENDUKUNG |
|----|---|--|---|
| | 09 Agustus 2023 | | |
| 28 | ST-ITJEN 11/1- 107 Tahun 2023 09 Agustus 2023 | UPBU Naha | Progress Total 0/0 Progress Persen 0% |
| 29 | ST-ITJEN 11/1- 108 Tahun 2023 09 Agustus 2023 | UPBU Syukuran Aminudin Amir | Progress Total 40/54 Progress Persen 75% |
| 30 | ST-ITJEN 11/1- 109 Tahun 2023 09 Agustus 2023 | UPBU Pogogul | Progress Total 48/54 Progress Persen 89% |
| 31 | ST-ITJEN I/1- 135 Tahun 2023 07 September 2023 | UPBU Arung Palaka | Progress Total 0/0 Progress Persen 0% |
| 32 | ST-ITJEN I/1- 136 Tahun 2023 07 September 2023 | UPBU Beto Ambari | Progress Total 25/54 Progress Persen 47% |
| 33 | ST-ITJEN I/1- 137 Tahun 2023 07 September 2023 | UPBU Jalaluddin | Progress Total 0/0 Progress Persen 0% |
| 34 | ST-ITJEN I/1- 138 Tahun 2023 07 September 2023 | UPBU H. Aroepala | Progress Total 0/0 Progress Persen 0% |
| 35 | ST-ITJEN I/1- 139 Tahun 2023 07 September 2023 | UPBU Tampa Padang | Progress Total 22/54 Progress Persen 41% |
| 36 | ST-ITJEN I/1- 152 Tahun 2023 17 Oktober 2023 | Dit. Kelaikudaraan dan Pengoperasian Pesawat Udara | Progress Total 0/0 Progress Persen 0% |
| 37 | ST-ITJEN I/1- 153 Tahun 2023 17 Oktober 2023 | UPBU Juwata | Progress Total 17/54 Progress Persen 32% |
| 38 | ST-ITJEN I/1- 154 Tahun 2023 17 Oktober 2023 | OTBAN Wil I | Progress Total 31/54 Progress Persen 58% |
| 39 | ST-ITJEN I/1- 155 Tahun 2023 17 Oktober 2023 | UPBU Long Apung | Progress Total 0/0 Progress Persen 0% |
| 40 | ST-ITJEN I/1- 190 Tahun 2023 27 November 2023 | UPBU Dewa Daru | Progress Total 0/0 Progress Persen 0% |



| NO | SURAT TUGAS | NAMA UPT | DOKUMEN PENDUKUNG |
|----|--|---------------------|---|
| 41 | ST-ITJEN I/1- 191 Tahun 2023 27 November 2023 | UPBU Tunggul Wulung | Progress Total 31/54 Progress Persen 58% |
| 42 | ST-ITJEN I/1- 192 Tahun 2023 27 November 2023 | UPBU Trunojoyo | Progress Total 49/54 Progress Persen 91% |
| 43 | ST-ITJEN I/1- 193 Tahun 2023 27 November 2023 | OTBAN Wil IV | Progress Total 16/54 Progress Persen 30% |

Penggunaan modul auditi dapat dihitung sebagai berikut:

Total progress = 1335

Total UPT = 43

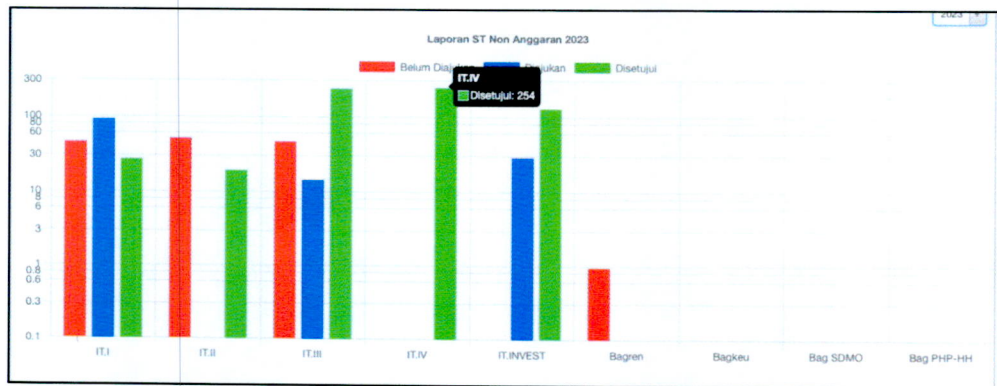
Persentase = 10%

Modul Auditi = $(1335/43) \times 10\%$
= 3,1%

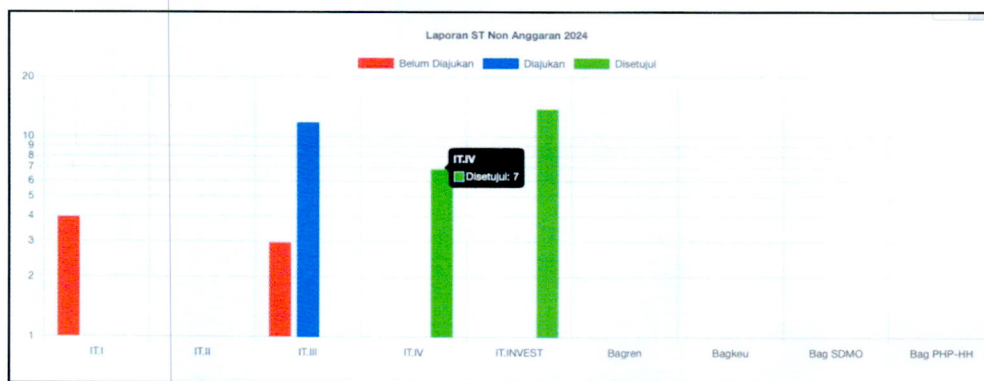
4. Modul Keuangan

Sampai dengan tanggal 31 Desember 2023, terdapat 261 Surat Tugas yang telah terbit pada Inspektorat IV dengan rincian pada lampiran 4 dan telah diunggah dan disetujui pada Aplikasi SIAu Modul Keuangan, sehingga dapat dihitung presentase modul keuangannya sebagai berikut:

Modul Keuangan = $(\text{Jml ST diupl} / \text{Jml ST}) \times 10\%$
= $261/261 \times 10\%$
= $1 \times 10\%$
= **10%**



Gambar 3. 8 Tangkapan Layar Dashboard SIAu Modul Keuangan (1)



Gambar 3. 9 Tangkapan Layar Dashboard SIAu Modul Keuangan (2)

Sehingga total persentase realisasi pada aplikasi SIAu adalah sebesar :

$$\begin{aligned}
 \text{SIP} &= \text{SIAu} + \text{e-Review} + \text{Modul Auditi} + \text{Modul Keuangan} \\
 \text{SIP} &= 50\% + 26,4\% + 3,1\% + 10\% \\
 &= 89,5\%
 \end{aligned}$$

Sampai dengan 31 Desember 2023, realisasi aplikasi SIAu dengan target 80% mendapatkan realisasi sebesar 89,5% dan capaian sebesar 111,88%. Adapun rincian indikator kinerja dapat diuraikan dalam tabel III. 19 sebagai berikut:

Tabel III. 17
Capaian IKK 27

| Sasaran Kegiatan | IKK | Target | Realisasi | % |
|---|--|--------|-----------|--------|
| Terwujudnya Sistem Manajemen Informasi Andal dan Aktual | Persentase Pemanfaatan Sistem Informasi Pengawasan di Lingkungan Pengawasan Inspektorat IV | 80% | 89,5 | 111,88 |

Upaya yang telah dilaksanakan oleh Inspektorat IV untuk mencapai target pada Pemanfaat Sistem Pengawasan yaitu menugaskan PIC TU dan Korwas untuk saling mengingatkan kepada para auditor yang bertugas dalam pengawasan agar mengunggah dokumen hasil pengawasan dan dokumen hasil revidu secara benar dan tepat waktu, dan mengingatkan kepada PIC ST internal agar mengunggah ST internal pada aplikasi SIAu modul keuangan. Dan sebagai bentuk tindak lanjut atas tidak lengkapnya modul auditi, Inspektur IV telah menyampaikan kepada para Auditor melalui Nota Dinas Nomor 397/IT.IV/X/2023 hal Penggunaan Modul Manajemen Auditi pada

SI Au, agar Auditor menyampaikan kepada para auditi untuk mengunggah data dukung pelaksanaan Audit Kinerja sesuai dengan form pada Aplikasi SI Au Modul Audit.

III.1.4 Perbandingan Target Terhadap Realisasi dan capaian kinerja Inspektorat IV tahun 2023 dibandingkan dengan realisasi dan capaian tahun 2020 - 2022 disajikan pada tabel berikut:

Tabel III. 18
Perbandingan Realisasi dan Capaian Kinerja Tahun 2020 - 2023

| No | Indikator Kinerja Kegiatan | 2020 | | 2021 | | 2022 | | 2023 | |
|----|---|-------|-------|-------|-------|-------|--------|-------|--------|
| | | R (%) | C (%) | R (%) | C (%) | R (%) | C (%) | R (%) | C (%) |
| 1 | Skor Pemenuhan Peran dan Layanan Pengawasan Inspektorat Jenderal dalam Peningkatan Kapabilitas APIP | - | - | - | - | - | - | 3 | 93,75 |
| 2 | Presentase Hasil <i>Peer Review</i> (Telaahan Sejawat) Internal di Lingkungan Inspektorat Jenderal dengan Kategori Baik | - | - | - | - | 100 | 125 | 100 | 125 |
| 3 | Presentase Nilai Anggaran Terkoreksi dalam Reviu RKA | - | - | - | - | 23,58 | 112,67 | 18,03 | 130,65 |
| 4 | Persentase Tindak Lanjut Penanganan Konsultasi Pengawasan Tepat Waktu | - | - | 100 | 125 | 100 | 117,65 | 100 | 111,11 |
| 5 | Persentase Pemanfaatan Sistem Informasi Pengawasan | 100 | 133 | 52,33 | 55,08 | 78,29 | 82,41 | 89,5 | 111,88 |

Berdasarkan tabel perbandingan Realisasi dan Capaian Kinerja Tahun 2020–2023 diatas, dapat disimpulkan bahwa capaian indikator kinerja kegiatan secara umum mengalami kenaikan setiap tahunnya.

III.1.5 Analisis atas Efisiensi Penggunaan Sumber Daya

Efisiensi Sumber Daya yang dilaksanakan oleh Inspektorat IV berupa pengalihan anggaran dari kegiatan yang tidak terlaksana untuk kegiatan lainnya.

Tabel III. 19
Efisiensi Penggunaan Sumber Daya

| No | Rencana | | Realisasi | | Keterangan |
|----|---|------------|---|------------|---|
| | Kegiatan | Anggaran | Kegiatan | Anggaran | |
| 1 | Reviu Laporan Keuangan Tahunan TA 2022 Tingkat UAPPA/B E-1 BA 022 Kementerian Perhubungan pada Direktorat Jenderal Perhubungan Udara dan Inspektorat Jenderal | 57.300.000 | Evaluasi Subsidi Angkutan Perintis di UPBU Kuala Pembuang Kalimantan Tengah | 57,240.000 | Kegiatan ini telah dilaksanakan di Jakarta (Kantor Pusat Kementerian Perhubungan) pada tanggal 13 s.d 17 Februari 2023 berdasarkan Surat Tugas Inspektur IV Nomor ST-IT.IV 27 Tahun 2023 tanggal 13 Februari 2023. Output yang dihasilkan adalah 2 dokumen dari target 1 dokumen. |
| 2 | Reviu PIPK UAPPA Eselon I Direktorat Jenderal Perhubungan Udara dan Inspektorat Jenderal di Jakarta Provinsi DKI Jakarta | 52.970.000 | Audit Kinerja Bulan Desember dan 31st Meeting ICAO di Montreal - Canada | 52.970.000 | Kegiatan ini dilaksanakan di Jakarta (Kantor Pusat Kementerian Perhubungan) pada tanggal 11 s.d. 15 Desember 2023 berdasarkan Surat Tugas Sekretaris Inspektorat Jenderal Nomor ST-ITJEN / 3-118 Tahun 2023. |

| | | | | | |
|---|--|------------|--|------------|---|
| | | | | | Output yang dihasilkan adalah 2 dokumen dari target 2 dokumen. |
| | Reviu Laporan Keuangan Triwulan III TA 2023 Tingkat UAPPA/B E-1 BA 022 Kementerian Perhubungan pada Inspektorat Jenderal dan Direktorat Jenderal Perhubungan Udara | 76.260.000 | 31st Meeting ICAO di Montreal - Canada | 76.260.000 | Kegiatan ini dilaksanakan di Jakarta (Kantor Pusat Kementerian Perhubungan) pada tanggal 16 s.d. 20 Oktober 2023 berdasarkan Surat Tugas Inspektur IV Nomor ST-IT.IV 136 Tahun 2023 tanggal 10 Oktober 2023. Output yang dihasilkan adalah 2 dokumen dari target 1 dokumen. |
| 4 | Evaluasi E-Mawas PNPB Semester I dan Evaluasi E-Mawas Semester II | 74.360.000 | Audit Kinerja Bulan Desember | 74.360.000 | Kegiatan ini dilaksanakan secara daring sehingga anggaran yang tidak digunakan dialihkan ke kegiatan Audit Kinerja Bulan Desember |

III.1.6 Capaian Unit Kerja Lainnya

Tabel III. 20
Capaian Unit Kerja Lainnya

| NO. | Indikator Kinerja Kegiatan | IT I | | IT II | | IT III | | IT IV | |
|-----|---|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | | Realiasi (%) | Capaian (%) | Realiasi (%) | Capaian (%) | Realiasi (%) | Capaian (%) | Realiasi (%) | Capaian (%) |
| 1 | Skor Pemenuhan Peran dan Layanan Pengawasan Inspektorat Jenderal dalam Peningkatan Kapabilitas APIP | 3 | 93,75 | 3 | 93,75 | 3 | 93,75 | 3 | 93,75 |
| 2 | Persentase Tindak Lanjut Penanganan Konsultasi Pengawasan Tepat Waktu | 100 | 111,11 | 90 | 100 | 100 | 111,11 | 100 | 111,11 |
| 3 | Persentase Pemanfaatan Sistem Informasi Pengawasan | 93,59 | 116,98 | 93,93 | 117,41 | 88,99 | 111,24 | 89,5 | 111,88 |

III.2 Realisasi Anggaran

III.2.1 Alokasi Total Anggaran Tahun 2023

Untuk mewujudkan sasaran yang telah ditetapkan pada tahun 2023, Inspektorat IV didukung dana yang berasal dari DIPA Inspektorat Jenderal Kementerian Perhubungan.

Pada awal Tahun 2023 Inspektorat IV mendapatkan alokasi anggaran sebesar Rp6.000.000.000,00 dan pengenaan *Automatic Adjustment* sebesar Rp250.000.000,00 pada Kegiatan Audit Dengan Tujuan Tertentu sehingga anggaran efektif yang digunakan sebesar Rp5.750.000.000,00. Terlampir pada tabel berikut :

Tabel III. 21
Alokasi Anggaran Tahun 2023

| Program | Anggaran | Realisasi |
|--|----------------------|----------------------|
| Audit Kinerja | 3.764.878.000 | 3.764.874.054 |
| Audit Dengan Tujuan Tertentu | (250.000.000) | - |
| Reviu | 853.219.000 | 853.216.209 |
| Pemantauan, Pengawasan, dan Supervisi | 724.760.000 | 724.713.846 |
| Penyusunan Rencana Kinerja dan Laporan Evaluasi Kinerja | 2.000 | - |
| Telaah Sejawat | 318.100.000 | 318.098.910 |
| Penyelenggaraan SPI, Manajemen Risiko dan Kepatuhan Internal | 89.040.000 | 89.038.510 |
| Jumlah | 5.750.000.000 | 5.749.941.529 |

Dari anggaran sebesar Rp5.750.000.000,00. Telah terealisasi sebesar Rp5.749.941.529,00 (99,9989 mendekati 100%).

III.2.2 Analisis Dana yang Tidak Terserap


Pagu anggaran efektif tahun 2023 yang dialokasikan untuk Inspektorat IV sebesar Rp5.750.000.000,00. Realisasi anggaran Inspektorat IV sebesar Rp5.749.941.529,00 atau 99,9989 mendekati 100% dari anggaran yang dialokasikan. Terdapat sisa anggaran Inspektorat IV senilai Rp58.471,00.

BAB IV PENUTUP

IV.1 Kesimpulan

Dari Laporan Kinerja Inspektorat IV tahun 2023 yang telah disusun dapat diambil kesimpulan sebagai berikut:

1. Pencapaian kinerja sasaran program Inspektorat IV pada tahun 2023, secara umum belum dapat dilaksanakan seluruhnya sebagaimana yang telah ditetapkan pada Perjanjian Kinerja tahun 2023, seperti rincian sebagai berikut:
 - a. Pada IKK 2 Skor Pemenuhan Peran dan Layanan Pengawasan Inspektorat Jenderal dalam Peningkatan Kapabilitas APIP, telah dilaksanakan evaluasi kapabilitas APIP Kementerian Perhubungan Tahun 2023 dan mendapatkan **skor 3,04** dari target **skor 3,2**;
 - b. Pada IKK 5 Persentase Hasil *Peer Review* (Telaahan Sejawat) Internal di Lingkungan Inspektorat Jenderal dengan Kategori Baik, Inspektorat IV telah melaksanakan rangkaian kegiatan Telaah Sejawat Internal di Lingkungan Inspektorat Jenderal Kementerian Perhubungan dengan hasil nilai persentase realisasi **sebesar 100% dari target 80%**;
 - c. Pada IKK 11 Persentase Nilai Anggaran Terkoreksi dalam Reviu RKA, Inspektorat IV telah melaksanakan kegiatan Reviu RKA-K/L dan menghasilkan persentase Anggaran Terkoreksi dalam Reviu RKA Pagu Alokasi yaitu **sebesar 18,03% dari target 26%**;
 - d. Pada IKK 16 Persentase Tindak Lanjut Penanganan Konsultasi Pengawasan Tepat Waktu, Inspektorat IV telah melaksanakan tindak lanjut atas konsultasi yang diberikan oleh UPT/Satker/Unit Kerja di wilayah pengawasan Inspektorat IV yang selanjutnya diinput pada aplikasi SITAKON sehingga capaian yang didapatkan oleh Inspektorat IV adalah **100% dari target 90%**;
 - e. Pada IKK 27 Persentase Pemanfaatan Sistem Informasi Pengawasan, realisasi pemanfaatan sistem informasi pengawasan pada Inspektorat IV sampai dengan bulan Desember **sebesar 89,5% dari target 80%**.
2. Dari kelima IKK tersebut di atas, belum semuanya mencapaian target dan masih terdapat kendala-kendala seperti dalam pemanfaatan modul auditi pada aplikasi SIAu. Hal ini dikarenakan auditi tidak mengunggah dokumen data dukung pelaksanaan audit pada modul auditi, sehingga modul auditi tidak terisi dengan lengkap. Kendala lainnya adalah para auditi yang ingin mengajukan konsultasi



tidak mengisi aplikasi SITAKON sehingga harus dilaksanakan pengisian konsultasi manual oleh pegawai Inspektorat. Kedua kendala tersebut dimungkinkan karena kurangnya sosialisasi yang diberikan kepada para auditi, sehingga kurang mendukung capaian kinerja yang diharapkan.

3. Alokasi anggaran pada awal tahun 2023 sebesar Rp6.000.000.000,00 dan peneraan *Automatic Adjustment* sebesar Rp250.000.000,00 sehingga anggaran efektif menjadi Rp5.750.000.000,00 dan anggaran yang terealisasi sebesar Rp5.749.941.529,00 (99,9989 mendekati 100%).
4. Selama tahun 2023 Inspektorat IV mendapatkan penghargaan sebagai Unit Kerja Terkontributif pada Media Sosial di Lingkungan Inspektorat Jenderal.

IV.2 Rekomendasi Peningkatan Kinerja

Dalam pencapaian kinerja tahun berikutnya, Inspektorat IV akan mempertahankan capaian yang telah memenuhi dan meningkatkan capaian yang belum terpenuhi dengan melakukan beberapa upaya sebagai berikut:

1. Memonitoring langkah tindak lanjut atas *Area of Improvement (Aoi)* dalam rangka pemenuhan peran dan layanan pengawasan Inspektorat Jenderal dalam peningkatan kapabilitas APIP berupa kegiatan Audit Kinerja Berbasis Risiko dan Sosialisasi Manajemen Risiko pada Satker di Lingkungan DJPU yang akan dilaksanakan pada tahun 2024;
2. Melakukan kegiatan *Consulting* dan Telaah Sejawat serta penerapan Manajemen Risiko dan Kepatuhan Internal;
3. Melaksanakan kegiatan Reviu RKA-K/L sesuai dengan peraturan yang berlaku, dan mensosialisasikan kepada UPT pada tahun berikutnya agar mengunggah dokumen pendukung RKA pada e-planning dengan lengkap dan benar, serta membuat membuat RAB sesuai dengan PMK dan ketentuan lainnya;
4. Tetap melakukan monitoring dan memaksimalkan aplikasi SIAu dengan tetap melaksanakan unggah dokumen hasil pengawasan secara berkala dengan benar dan tepat waktu;
5. Melakukan sosialisasi kepada para auditi mengenai aplikasi-aplikasi yang membutuhkan peran aktif dari para UPT/Satker/Unit Kerja seperti aplikasi SITAKON dan SIAu modul auditi.

LAMPIRAN

LAMPIRAN 1 Rencana Kinerja Tahunan



RENCANA KINERJA TAHUNAN INSPEKTORAT IV TAHUN 2023

| No. (1) | Sasaran Kegiatan (SK) (2) | Indikator Kinerja Kegiatan (IKK) (3) | Satuan (4) | Target (5) | |
|------------|---|---|--|---------------|-----|
| SK 1 | Proses Bisnis Pengawasan yang Efektif | IKK 2 | Skor Pemenuhan Peran dan Layanan Pengawasan Inspektorat Jenderal dalam Peningkatan Kapabilitas APJP | Skor | 3.2 |
| | | IKK 5 | Persentase Hasil Peer Review (Telaahan Sejawat) Internal di Lingkungan Inspektorat Jenderal dengan Kategori Baik | Persentase | 80 |
| SK 2 | Implementasi Pengawasan yang Berkualitas | IKK 11 | Persentase Nilai Anggaran Terkoreksi dalam Reviu RKA | Persentase | 26 |
| | | IKK 16 | Persentase Tindak Lanjut Penanganan Konsultasi Pengawasan Tepat Waktu | Persentase | 90 |
| SK 5 | Sistem Manajemen Informasi Andal dan Aktual | IKK 28 | Persentase Pemanfaatan Sistem Informasi Pengawasan | Persentase | 80 |

Jakarta, Januari 2023

INSPEKTUR IV

SAHATIJA P. SIMATUPANG
Pembina Utama Madya (P/Id)
NIP. 196710161998031001

LAMPIRAN 2
Perjanjian Kinerja

PERJANJIAN KINERJA TAHUN 2023
INSPEKTORAT IV
INSPEKTORAT JENDERAL KEMENTERIAN PERHUBUNGAN

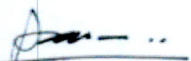
| NO | SASARAN KEGIATAN (SK) | INDIKATOR KINERJA KEGIATAN (IKK) | | SATUAN | TARGET |
|------|---|----------------------------------|---|------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | | 4 | 5 |
| SK 1 | Proses Bisnis Pengawasan yang Efektif | IKK 2 | Skor Pemenuhan Peran dan Layanan Pengawasan Inspektorat Jenderal dalam Peningkatan Kapabilitas APIP | Skor | 3,2 |
| | | IKK 5 | Persentase Hasil <i>Peer Review</i> (Telaahan Sejawat) Internal di Lingkungan Inspektorat Jenderal dengan Kategori Baik | Persentase | 80 |
| SK 2 | Implementasi Pengawasan yang Berkualitas | IKK 11 | Persentase Nilai Anggaran Terkoreksi dalam Reviu RKA | Persentase | 26 |
| | | IKK 16 | Persentase Tindak Lanjut Penanganan Konsultasi Pengawasan Tepat Waktu | Persentase | 90 |
| SK 5 | Sistem Manajemen Informasi Andal dan Aktual | IKK 28 | Persentase Pemanfaatan Sistem Informasi Pengawasan | Persentase | 80 |

Kegiatan :
Pelaksanaan Pengawasan Internal Inspektorat IV


Anggaran :
Rp 6.000.000.000,00

Disetujui,
Jakarta, 19 Januari 2023

PIHAK KEDUA
INSPEKTUR JENDERAL


M. PRAMINTOHADI SUKARNO
Pembina Utama (IV/e)
NIP. 196305211988031001

PIHAK PERTAMA
INSPEKTUR IV


SAHATTUA P. SIMATUPANG
Pembina Utama Madya (IV/d)
NIP. 196710161998031001

LAMPIRAN 3
Revisi Perjanjian Kinerja

REVISI I
PERJANJIAN KINERJA TAHUN 2023
INSPEKTORAT IV
INSPEKTORAT JENDERAL KEMENTERIAN PERHUBUNGAN

| NO | SASARAN KEGIATAN (SK) | INDIKATOR KINERJA KEGIATAN (IKK) | | SATUAN | TARGET |
|------|---|----------------------------------|---|------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | | 4 | 5 |
| SK 1 | Proses Bisnis Pengawasan yang Efektif | IKK 2 | Skor Pemenuhan Peran dan Layanan Pengawasan Inspektorat Jenderal dalam Peningkatan Kapabilitas APIP | Skor | 3,2 |
| | | IKK 5 | Persentase Hasil <i>Peer Review</i> (Telaahan Sejawat) Internal di Lingkungan Inspektorat Jenderal dengan Kategori Baik | Persentase | 80 |
| SK 2 | Implementasi Pengawasan yang Berkualitas | IKK 11 | Persentase Nilai Anggaran Terkoreksi dalam Reviu RKA | Persentase | 26 |
| | | IKK 16 | Persentase Tindak Lanjut Penanganan Konsultasi Pengawasan Tepat Waktu | Persentase | 90 |
| SK 5 | Sistem Manajemen Informasi Andal dan Aktual | IKK 27 | Persentase Pemanfaatan Sistem Informasi Pengawasan | Persentase | 80 |

Kegiatan :
Pelaksanaan Pengawasan Internal Inspektorat IV

Anggaran :
Rp 6.000.000.000,00

Disetujui,
Jakarta, 31 Agustus 2023

PIHAK KEDUA
INSPEKTUR JENDERAL



ARIF TOHA
Pembina Utama Muda (IV/c)
NIP. 196703201992031003

PIHAK PERTAMA
INSPEKTUR IV



SAHATTUA P. SIMATUPANG
Pembina Utama Madya (IV/d)
NIP. 196710161998031001

LAMPIRAN 4
Rencana Aksi



RENCANA AKSI ATAS PERJANJIAN KINERJA TAHUN 2023
INSPEKTORAT IV INSPEKTORAT JENDERAL

| NO | Sasaran Kegiatan | Indikator Kinerja | Satuan | Target | Kegiatan | Rencana Pelaksanaan | | | | | | | | | | | | Anggaran | Penanggung Jawab | |
|------|---------------------------------------|-------------------|--|--------|----------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|----------|------------------|---|
| | | | | | | Bulan Ke | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | | |
| SA 1 | Proses Bisnis Pengawasan yang Efektif | IK 2 | Skor Pemenuhan Peran dan Layanan Pengawasan Inspektorat Jenderal dalam | Skor | 3,2 | 1. Melakukan kegiatan audit kinerja provinsi Sumatera Utara, Sumatera Selatan, Sumatera Barat, Jambi. | | | | | | | | | | | | | 5.150.066.000 | Korwas I, Korwas II, Korwas III, Korwas IV, Korwas V, KorTU |
| | | | | | | 2. Melaksanakan kegiatan Revisi Laporan Keuangan Tahunan TA 2022 Tingkat UAPPA/B E-1 BA 022 Kementerian Perhubungan pada Direktorat Jenderal Perhubungan Udara dan Inspektorat Jenderal. | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 3. Revisi Revaluasi BMN Sekretaris Direktorat Jenderal Perhubungan Udara di Provinsi DKI Jakarta (Cek Fisik) | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 4. Revisi Revaluasi BMN di Provinsi (Lek Fisik) Jenderal Perhubungan Udara | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 5. Monitoring Kegiatan Strategis Pembangunan Bandar Udara Siboru Fak Rak | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 6. Monitoring/ Pemantauan Kegiatan Strategis IKN pada UPRU API Prancito | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 7. Benchmarking Manajemen Risiko Inspektorat Jenderal | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 8. Melaksanakan kegiatan audit kinerja provinsi Kalimantan Utara, Kalimantan Selatan, Sulawesi Tenggara, Sulawesi Barat | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 9. Sosialisasi Manajemen Risiko Pada UPBU di Wilayah Provinsi Sumatera Utara | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 10. Monitoring Angkutan Laut Baran | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 11. Melaksanakan kegiatan audit kinerja provinsi Nusa Tenggara Timur, Sulawesi Utara, Gorontalo | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 12. Bimbingan Teknis Aplikasi E-mawas PNDP | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 13. Melaksanakan kegiatan audit kinerja provinsi Papua, Maluku Utara | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 14. Melaksanakan kegiatan audit kinerja provinsi Papua Barat, Sulawesi Selatan | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 15. Melaksanakan kegiatan Revisi Laporan Keuangan Semester I TA 2023 Tingkat UAPPA/B E-1 BA 022 Kementerian Perhubungan pada Direktorat Jenderal Perhubungan Udara dan Inspektorat Jenderal | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 16. Melaksanakan kegiatan audit kinerja provinsi Papua | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 17. Sosialisasi Manajemen Risiko Pada UPBU di Wilayah Provinsi Papua Barat | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 18. Melaksanakan kegiatan audit kinerja provinsi Sulawesi Tengah, Nusa Tenggara Barat | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 19. Sosialisasi Manajemen Risiko Pada UPBU di Wilayah Provinsi Nusa Tenggara Timur | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 20. Melaksanakan kegiatan audit kinerja provinsi Banten, Kalimantan Barat | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 21. Melaksanakan kegiatan Revisi Laporan Keuangan Triwulan III TA 2023 Tingkat UAPPA/B E-1 BA 022 Kementerian Perhubungan pada Inspektorat Jenderal dan Direktorat Jenderal Perhubungan Udara | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 22. Revisi PIPK UAKPA Satker Sampung Ditjen Perhubungan Udara di Provinsi Sumatera Barat | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 23. Revisi PIPK UAKPA Satker Sampung Ditjen Perhubungan Udara di Provinsi Banten | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 24. Revisi PIPK UAKPA Satker Sampung Ditjen Perhubungan Udara di Provinsi Banten | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 25. Revisi PIPK UAKPA Satker Sampung Ditjen Perhubungan Udara di Provinsi DKI Jakarta | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 26. Melaksanakan kegiatan audit kinerja provinsi DKI Jakarta | | | | | | | | | | | | | | |

LAMPIRAN 5
ST INTERNAL

| No | Tanggal ST | Nomor ST | Status pada SIAu |
|-----|-----------------|-------------------------|------------------|
| 1. | 02 Januari 2023 | ST-IT.IV 01 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 2. | 02 Januari 2023 | ST-IT.IV 01A Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 3. | 02 Januari 2023 | ST-IT.IV 01B Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 4. | 02 Januari 2023 | ST-IT.IV 01C Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 5. | 02 Januari 2023 | ST-IT.IV 01D Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 6. | 05 Januari 2023 | ST-IT.IV 02 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 7. | 06 Januari 2023 | ST-IT.IV 03 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 8. | 06 Januari 2023 | ST-IT.IV 04 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 9. | 09 Januari 2023 | ST-IT.IV 05 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 10. | 09 Januari 2023 | ST-IT.IV 06 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 11. | 09 Januari 2023 | ST-IT.IV 06A Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 12. | 10 Januari 2023 | ST-IT.IV 07 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 13. | 11 Januari 2023 | ST-IT.IV 08 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 14. | 11 Januari 2023 | ST-IT.IV 09 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 15. | 11 Januari 2023 | ST-IT.IV 09A Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 16. | 11 Januari 2023 | ST-IT.IV 09B Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 17. | 11 Januari 2023 | ST-IT.IV 09C Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 18. | 13 Januari 2023 | ST-IT.IV 10 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 19. | 13 Januari 2023 | ST-IT.IV 10A Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 20. | 13 Januari 2023 | ST-IT.IV 10B Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 21. | 13 Januari 2023 | ST-IT.IV 10C Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 22. | 13 Januari 2023 | ST-IT.IV 11 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 23. | 18 Januari 2023 | ST-IT.IV 11A Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 24. | 18 Januari 2023 | ST-IT.IV 11B Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 25. | 19 Januari 2023 | ST-IT.IV 12 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 26. | 19 Januari 2023 | ST-IT.IV 13 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 27. | 19 Januari 2023 | ST-IT.IV 14 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 28. | 19 Januari 2023 | ST-IT.IV 14A Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 29. | 19 Januari 2023 | ST-IT.IV 14B Tahun 2023 | Sudah Disetujui |

| No | Tanggal ST | Nomor ST | Status pada SIAu |
|-----|------------------|-------------------------|------------------|
| 30. | 20 Januari 2023 | ST-IT.IV 15 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 31. | 20 Januari 2023 | ST-IT.IV 16 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 32. | 20 Januari 2023 | ST-IT.IV 16A Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 33. | 24 Januari 2023 | ST-IT.IV 17 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 34. | 24 Januari 2023 | ST-IT.IV 18 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 35. | 24 Januari 2023 | ST-IT.IV 18A Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 36. | 25 Januari 2023 | ST-IT.IV 19 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 37. | 26 Januari 2023 | ST-IT.IV 20 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 38. | 30 Januari 2023 | ST-IT.IV 21 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 39. | 30 Januari 2023 | ST-IT.IV 21A Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 40. | 01 Februari 2023 | ST-IT.IV 22 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 41. | 02 Februari 2023 | ST-IT.IV 22A Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 42. | 03 Februari 2023 | ST-IT.IV 22B Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 43. | 03 Februari 2023 | ST-IT.IV 22C Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 44. | 03 Februari 2023 | ST-IT.IV 22D Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 45. | 03 Februari 2023 | ST-IT.IV 22E Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 46. | 07 Februari 2023 | ST-IT.IV 23 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 47. | 07 Februari 2023 | ST-IT.IV 23A Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 48. | 08 Februari 2023 | ST-IT.IV 24 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 49. | 08 Februari 2023 | ST-IT.IV 25 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 50. | 08 Februari 2023 | ST-IT.IV 25A Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 51. | 13 Februari 2023 | ST-IT.IV 26 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 52. | 13 Februari 2023 | ST-IT.IV 27 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 53. | 13 Februari 2023 | ST-IT.IV 27A Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 54. | 14 Februari 2023 | ST-IT.IV 28 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 55. | 16 Februari 2023 | ST-IT.IV 29 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 56. | 16 Februari 2023 | ST-IT.IV 29A Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 57. | 16 Februari 2023 | ST-IT.IV 29B Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 58. | 22 Februari 2023 | ST-IT.IV 30 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 59. | 22 Februari 2023 | ST-IT.IV 30A Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 60. | 22 Februari 2023 | ST-IT.IV 30B Tahun 2023 | Sudah Disetujui |

| No | Tanggal ST | Nomor ST | Status pada SIAu |
|-----|------------------|---------------------------|------------------|
| 61. | 22 Februari 2023 | ST-IT.IV 30C Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 62. | 03 Maret 2023 | ST-IT.IV 30D Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 63. | 06 Maret 2023 | ST-IT.IV 30E Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 64. | 07 Maret 2023 | ST-IT.IV 31 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 65. | 8 Maret 2023 | ST - IT.IV 32 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 66. | 9 Maret 2023 | ST - IT. IV 33 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 67. | 10 Maret 2023 | ST - IT.IV 34 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 68. | 10 Maret 2023 | ST - IT.IV 34A Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 69. | 15 Maret 2023 | ST - IT.IV 35 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 70. | 15 Maret 2023 | ST - IT.IV 35A Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 71. | 15 Maret 2023 | ST - IT.IV 35B Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 72. | 24 Maret 2023 | ST - IT.IV 36 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 73. | 24 Maret 2023 | ST - IT.IV 37 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 74. | 24 Maret 2023 | ST - IT.IV 37A Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 75. | 24 Maret 2023 | ST - IT.IV 37B Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 76. | 24 Maret 2023 | ST - IT.IV 37C Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 77. | 28 Maret 2023 | ST - IT.IV 38 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 78. | 30 Maret 2023 | ST - IT.IV 39 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 79. | 30 Maret 2023 | ST - IT.IV 40 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 80. | 05 April 2023 | ST-IT.IV 41 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 81. | 06 April 2023 | ST-IT.IV 42 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 82. | 06 April 2023 | ST - IT.IV 42A Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 83. | 06 April 2023 | ST - IT.IV 42B Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 84. | 10 April 2023 | ST - IT.IV 43 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 85. | 10 April 2023 | ST - IT.IV 43A Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 86. | 10 April 2023 | ST - IT.IV 43B Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 87. | 18 April 2023 | ST - IT.IV 44 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 88. | 18 April 2023 | ST - IT.IV 45 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 89. | 18 April 2023 | ST - IT.IV 46 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 90. | 18 April 2023 | ST - IT.IV 47 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 91. | 18 April 2023 | ST - IT.IV 48 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |

| No | Tanggal ST | Nomor ST | Status pada SIAu |
|------|---------------|---------------------------|------------------|
| 92. | 18 April 2023 | ST - IT.IV 49 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 93. | 18 April 2023 | ST - IT.IV 49A Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 94. | 27 April 2023 | ST - IT.IV 49B Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 95. | 02 Mei 2023 | ST - IT.IV 50 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 96. | 02 Mei 2023 | ST - IT.IV 50A Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 97. | 03 Mei 2023 | ST - IT.IV 51 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 98. | 08 Mei 2023 | ST - IT.IV 52 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 99. | 08 Mei 2023 | ST - IT.IV 53 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 100. | 9 Mei 2023 | ST-IT.IV 54 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 101. | 11 Mei 2023 | ST-IT.IV 55 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 102. | 11 Mei 2023 | ST-IT.IV 56 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 103. | 11 Mei 2023 | ST-IT.IV 56A Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 104. | 19 Mei 2023 | ST-IT.IV 57 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 105. | 22 Mei 2023 | ST-IT.IV 58 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 106. | 22 Mei 2023 | ST-IT.IV 59 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 107. | 22 Mei 2023 | ST-IT.IV 60 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 108. | 23 Mei 2023 | ST-IT.IV 61 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 109. | 25 Mei 2023 | ST - IT.IV 62 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 110. | 25 Mei 2023 | ST - IT.IV 63 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 111. | 25 Mei 2023 | ST - IT.IV 64 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 112. | 25 Mei 2023 | ST - IT.IV 65 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 113. | 25 Mei 2023 | ST - IT.IV 66 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 114. | 25 Mei 2023 | ST - IT.IV 67 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 115. | 25 Mei 2023 | ST - IT.IV 68 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 116. | 25 Mei 2023 | ST - IT.IV 69 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 117. | 25 Mei 2023 | ST - IT.IV 70 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 118. | 29 Mei 2023 | ST - IT.IV 71 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 119. | 19 Juni 2023 | ST - IT.IV 72 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 120. | 19 Juni 2023 | ST - IT.IV 73 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 121. | 26 Juni 2023 | ST - IT.IV 74 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 122. | 27 Juni 2023 | ST - IT.IV 75 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |

| No | Tanggal ST | Nomor ST | Status pada SIAu |
|------|-----------------|---------------------------|------------------|
| 123. | 27 Juni 2023 | ST - IT.IV 76 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 124. | 3 Juli 2023 | ST - IT.IV 77 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 125. | 3 Juli 2023 | ST - IT.IV 78 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 126. | 3 Juli 2023 | ST - IT.IV 79 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 127. | 3 Juli 2023 | ST - IT.IV 80 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 128. | 3 Juli 2023 | ST - IT.IV 81 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 129. | 3 Juli 2023 | ST - IT.IV 82 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 130. | 06 Juli 2023 | ST - IT.IV 82A Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 131. | 06 Juli 2023 | ST - IT.IV 82B Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 132. | 06 Juli 2023 | ST - IT.IV 82C Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 133. | 06 Juli 2023 | ST - IT.IV 82D Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 134. | 06 Juli 2023 | ST - IT.IV 82E Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 135. | 06 Juli 2023 | ST - IT.IV 82F Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 136. | 07 Juli 2023 | ST - IT.IV 83 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 137. | 07 Juli 2023 | ST - IT.IV 84 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 138. | 07 Juli 2023 | ST - IT.IV 85 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 139. | 07 Juli 2023 | ST - IT.IV 86 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 140. | 07 Juli 2023 | ST - IT.IV 87 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 141. | 07 Juli 2023 | ST - IT.IV 88 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 142. | 11 Juli 2023 | ST - IT.IV 89 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 143. | 11 Juli 2023 | ST - IT.IV 90 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 144. | 12 Juli 2023 | ST - IT.IV 91 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 145. | 12 Juli 2023 | ST - IT.IV 92 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 146. | 14 Juli 2023 | ST - IT.IV 93 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 147. | 18 Juli 2023 | ST - IT.IV 94 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 148. | 20 Juli 2023 | ST - IT.IV 95 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 149. | 24 Juli 2023 | ST - IT.IV 96 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 150. | 24 Juli 2023 | ST - IT.IV 97 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 151. | 24 Juli 2023 | ST - IT.IV 97A Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 152. | 01 Agustus 2023 | ST - IT.IV 98 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 153. | 03 Agustus 2023 | ST - IT.IV 99 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |

| No | Tanggal ST | Nomor ST | Status pada SIAu |
|------|-------------------|----------------------------|------------------|
| 154. | 04 Agustus 2023 | ST - IT.IV 100 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 155. | 07 Agustus 2023 | ST - IT.IV 101 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 156. | 08 Agustus 2023 | ST - IT.IV 102 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 157. | 08 Agustus 2023 | ST - IT.IV 103 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 158. | 08 Agustus 2023 | ST - IT.IV 104 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 159. | 08 Agustus 2023 | ST - IT.IV 105 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 160. | 08 Agustus 2023 | ST - IT.IV 106 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 161. | 08 Agustus 2023 | ST - IT.IV 107 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 162. | 08 Agustus 2023 | ST - IT.IV 108 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 163. | 08 Agustus 2023 | ST - IT.IV 109 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 164. | 08 Agustus 2023 | ST - IT.IV 110 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 165. | 08 Agustus 2023 | ST - IT.IV 111 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 166. | 15 Agustus 2023 | ST - IT.IV 112 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 167. | 18 Agustus 2023 | ST - IT.IV 113 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 168. | 22 Agustus 2023 | ST - IT.IV 114 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 169. | 04 September 2023 | ST - IT.IV 115 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 170. | 04 September 2023 | ST - IT.IV 116 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 171. | 06 September 2023 | ST - IT.IV 116A Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 172. | 11 September 2023 | ST - IT.IV 117 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 173. | 11 September 2023 | ST - IT.IV 118 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 174. | 11 September 2023 | ST - IT.IV 119 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 175. | 11 September 2023 | ST - IT.IV 120 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 176. | 11 September 2023 | ST - IT.IV 121 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 177. | 11 September 2023 | ST - IT.IV 122 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 178. | 11 September 2023 | ST - IT.IV 123 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 179. | 15 September 2023 | ST - IT.IV 124 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 180. | 15 September 2023 | ST - IT.IV 125 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 181. | 18 September 2023 | ST - IT.IV 126 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 182. | 18 September 2023 | ST - IT.IV 127 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 183. | 18 September 2023 | ST - IT.IV 128 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 184. | 18 September 2023 | ST - IT.IV 129 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |

| No | Tanggal ST | Nomor ST | Status pada SIAu |
|------|-------------------|----------------------------|------------------|
| 185. | 18 September 2023 | ST - IT.IV 130 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 186. | 27 September 2023 | ST - IT.IV 131 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 187. | 27 September 2023 | ST - IT.IV 132 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 188. | 02 Oktober 2023 | ST - IT.IV 133 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 189. | 02 Oktober 2023 | ST - IT.IV 133A Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 190. | 05 Oktober 2023 | ST - IT.IV 133B Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 191. | 06 Oktober 2023 | ST - IT.IV 134 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 192. | 06 Oktober 2023 | ST - IT.IV 135 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 193. | 06 Oktober 2023 | ST - IT.IV 135A Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 194. | 10 Oktober 2023 | ST - IT.IV 136 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 195. | 11 Oktober 2023 | ST - IT.IV 137 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 196. | 13 Oktober 2023 | ST - IT.IV 138 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 197. | 13 Oktober 2023 | ST - IT.IV 139 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 198. | 13 Oktober 2023 | ST - IT.IV 140 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 199. | 13 Oktober 2023 | ST - IT.IV 141 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 200. | 13 Oktober 2023 | ST - IT.IV 142 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 201. | 16 Oktober 2023 | ST - IT.IV 143 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 202. | 17 Oktober 2023 | ST - IT.IV 144 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 203. | 19 Oktober 2023 | ST - IT.IV 144 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 204. | 19 Oktober 2023 | ST - IT.IV 145 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 205. | 19 Oktober 2023 | ST - IT.IV 146 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 206. | 19 Oktober 2023 | ST - IT.IV 147 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 207. | 19 Oktober 2023 | ST - IT.IV 148 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 208. | 19 Oktober 2023 | ST - IT.IV 149 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 209. | 19 Oktober 2023 | ST - IT.IV 150 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 210. | 19 Oktober 2023 | ST - IT.IV 151 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 211. | 23 Oktober 2023 | ST - IT.IV 152 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 212. | 23 Oktober 2023 | ST - IT.IV 153 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 213. | 23 Oktober 2023 | ST - IT.IV 154 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 214. | 27 Oktober 2023 | ST - IT.IV 155 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 215. | 01 November 2023 | ST - IT.IV 155A Tahun 2023 | Sudah Disetujui |

| No | Tanggal ST | Nomor ST | Status pada SIAu |
|------|------------------|----------------------------|------------------|
| 216. | 03 November 2023 | ST - IT.IV 156 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 217. | 06 November 2023 | ST - IT.IV 157 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 218. | 06 November 2023 | ST - IT.IV 158 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 219. | 06 November 2023 | ST - IT.IV 158A Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 220. | 06 November 2023 | ST - IT.IV 158B Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 221. | 07 November 2023 | ST - IT.IV 159 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 222. | 07 November 2023 | ST - IT.IV 160 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 223. | 08 November 2023 | ST - IT.IV 161 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 224. | 09 November 2023 | ST - IT.IV 162 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 225. | 09 November 2023 | ST - IT.IV 163 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 226. | 13 November 2023 | ST - IT.IV 164 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 227. | 13 November 2023 | ST - IT.IV 165 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 228. | 14 November 2023 | ST - IT.IV 166 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 229. | 14 November 2023 | ST - IT.IV 167 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 230. | 15 November 2023 | ST - IT.IV 168 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 231. | 15 November 2023 | ST - IT.IV 169 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 232. | 20 November 2023 | ST - IT.IV 170 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 233. | 20 November 2023 | ST - IT.IV 170A Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 234. | 21 November 2023 | ST - IT.IV 171 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 235. | 22 November 2023 | ST - IT.IV 172 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 236. | 24 November 2023 | ST - IT.IV 173 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 237. | 24 November 2023 | ST - IT.IV 174 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 238. | 24 November 2023 | ST - IT.IV 175 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 239. | 24 November 2023 | ST - IT.IV 176 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 240. | 27 November 2023 | ST - IT.IV 177 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 241. | 27 November 2023 | ST - IT.IV 178 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 242. | 27 November 2023 | ST - IT.IV 179 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 243. | 27 November 2023 | ST - IT.IV 180 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 244. | 27 November 2023 | ST - IT.IV 181 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 245. | 27 November 2023 | ST - IT.IV 182 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 246. | 27 November 2023 | ST - IT.IV 183 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |

| No | Tanggal ST | Nomor ST | Status pada SIAu |
|------|------------------|---------------------------|------------------|
| 247. | 01 Desember 2023 | ST - IT.IV 184 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 248. | 06 Deseber 2023 | ST - IT.IV 185 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 249. | 08 Desember 2023 | ST - IT.IV 186 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 250. | 08 Desember 2023 | ST - IT.IV 187 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 251. | 08 Desember 2023 | ST - IT.IV 188 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 252. | 11 Desember 2023 | ST - IT.IV 189 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 253. | 11 Desember 2023 | ST - IT.IV 190 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 254. | 11 Desember 2023 | ST - IT.IV 191 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 255. | 11 Desember 2023 | ST - IT.IV 192 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 256. | 11 Desember 2023 | ST - IT.IV 193 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 257. | 12 Desember 2023 | ST - IT.IV 194 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 258. | 13 Desember 2023 | ST - IT.IV 195 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 259. | 14 Desember 2023 | ST - IT.IV 196 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 260. | 19 Desember 2023 | ST - IT.IV 197 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |
| 261. | 20 Desember 2023 | ST - IT.IV 198 Tahun 2023 | Sudah Disetujui |