



LAPORAN KINERJA TAHUNAN BADAN PENGELOLA KEUANGAN DAN ASET DAERAH KABUPATEN SANGGAU TAHUN 2023

**GOTONG ROYONG
BEKERJA DENGAN HATI**



**SANGGAU MAJU DAN TERDEPAN
BAIK UNTUK SEMUA**

**BADAN PENGELOLA KEUANGAN DAN
ASET DAERAH KABUPATEN SANGGAU**

JALAN JENDERAL SUDIRMAN NOMOR 101 SANGGAU - 78512
WEBSITE : www.bpkad.sanggau.go.id, EMAIL : bpkad@sanggau.go.id

KATA PENGANTAR

Puji dan syukur kami panjatkan kehadirat Tuhan Yang Maha Esa karena atas limpahan rahmat dan karunia-Nya, Laporan Kinerja Tahunan Tahun 2023 Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau dapat disusun dan diselesaikan sesuai dengan waktu yang ditentukan.

Penyusunan Laporan Kinerja Tahunan Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau dilaksanakan dalam rangka memenuhi amanat 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, Pelaporan Kinerja dan Tata Cara Reviu atas Laporan Kinerja Instansi Pemerintah dan Peraturan Bupati Sanggau Nomor 24 Tahun 2015 tentang Pedoman Penyusunan Perjanjian Kinerja dan Pelaporan Kinerja Satuan Kerja Perangkat Daerah Kabupaten Sanggau.

Laporan Kinerja Tahunan ini merupakan bentuk pertanggungjawaban atas semua kegiatan yang dilakukan guna mengetahui tingkat keberhasilan pencapaian sasaran yang telah ditetapkan dalam dokumen Penetapan Kinerja Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Tahun 2023. Laporan ini menyajikan analisis realisasi kinerja sasaran, sekaligus sebagai bahan untuk mengupayakan perbaikan dan peningkatan kinerja secara berkelanjutan.

Kami menyadari Laporan Kinerja Tahunan ini belum menyajikan secara sempurna prinsip transparansi dan akuntabilitas sebagaimana yang diharapkan. Oleh karena itu segala kritik dan saran yang konstruktif dari berbagai pihak sangat diharapkan guna perbaikan Laporan Kinerja Tahunan ini di tahun-tahun mendatang.

Harapan kami, Laporan Kinerja Tahunan ini dapat menjadi media pertanggungjawaban kinerja serta peningkatan kinerja di masa mendatang bagi seluruh pejabat dan staf di lingkungan Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau.

Sanggau, 06 Februari 2024

Kepala Badan Pengelola Keuangan dan
Aset Daerah Kabupaten Sanggau



SILVESTRA DAYANA SIMBOLON, SE, MM

Pembina Tk.I

NIP. 19671126 199503 2 004

IKHTISAR EKSEKUTIF

Laporan Kinerja Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Tahun 2023 ini disusun sebagai wujud pertanggungjawaban atas pelaksanaan berbagai program dan kegiatan yang dilaksanakan dalam rangka mencapai visi, misi, tujuan dan sasaran sebagaimana telah ditetapkan dalam Rencana Strategis Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Tahun 2019 - 2024. Di dalamnya memuat gambaran mengenai pencapaian sasaran-sasaran strategis Tahun 2023 yang diukur berdasarkan Indikator Kinerja Utama dan Indikator Kinerja Sasaran yang ditetapkan oleh Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah.

Laporan Kinerja Tahunan Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Tahun 2023 ini menekankan pada analisis di tataran hasil (*outcome*) daripada keluaran (*output*). Hal ini dimaksudkan agar kinerja Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah yang telah dicapai dapat lebih terukur tingkat kemanfaatannya, tidak hanya sekedar pencapaian output kegiatan.

Berdasarkan hasil pengukuran atas capaian kinerja sesuai Perjanjian Kinerja Tahun 2023, dengan indikator kinerja sebanyak 3 indikator dari 1 sasaran strategis, secara umum menunjukkan bahwa pencapaian kinerja Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Tahun 2023 dengan 3 indikator kinerja yang ada semuanya tercapai dengan kategori "sangat memuaskan".

Meskipun secara keseluruhan ke-3 indikator kinerja tercapai dengan kategori "sangat memuaskan", secara kelembagaan Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau harus secara aktif dan konsisten memperbaiki kualitas dalam proses penyusunan anggaran,

pengelolaan anggaran dan pertanggungjawaban pelaksanaan anggaran Pemerintah Daerah dengan tetap mengacu dan berpedoman pada aturan dan ketentuan yang berlaku serta Sistem Pengendalian Intern Pemerintah yang semakin tertib, transparan, akuntabel dan tepat waktu

Sehingga untuk kedepannya, Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah akan terus berupaya menyesuaikan diri dengan arus perkembangan pada era teknologi informasi pada sistem administrasi pemerintahan yang tidak bisa dihindari dengan meningkatkan kemampuan dan kompetensi para pejabat dan staf di lingkungan Pemerintah Kabupaten Sanggau melalui pelatihan dan bimbingan teknis sesuai dengan tugas dan fungsi masing-masing dengan utamanya secara kelembagaan proses penganggaran, pelaksanaan dan penatausahaan anggaran dan pertanggungjawaban serta penatausahaan Barang Milik Daerah ke depannya dapat berjalan secara tertib, transparan, akuntabel serta tepat waktu dibantu dengan aplikasi dan sistem yang memadai dan handal.

Dalam Tahun Anggaran 2023, Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah melaksanakan 3 (tiga) program dan 13 (tiga belas) kegiatan untuk mencapai 1 (satu) sasaran strategis dalam rangka mencapai visi dan misi yang telah ditetapkan. Untuk membiayai program dan kegiatan tersebut pada Tahun Anggaran 2023 mendapat alokasi anggaran dari APBD Kabupaten Sanggau Tahun 2023 sebesar Rp325.335.087.451,00 dengan realisasi penyerapan anggaran sebesar Rp250.342.288.443,00 atau sebesar 76,95%.

DAFTAR ISI

Kata Pengantar	i
Ikhtisar Eksekutif	iii
Daftar Isi	v
BAB I PENDAHULUAN	1
A. GAMBARAN UMUM	1
1. Pendahuluan	1
2. Susunan Organisasi	2
3. Tupoksi	6
4. Sumber Daya Aparatur (SDA)	6
5. Sumber Daya Keuangan	9
6. Sarana dan Prasarana	9
B. PERMASALAHAN UTAMA (STRATEGIC ISSUED)	10
BAB II PERENCANAAN KINERJA	14
A. RENCANA STRATEGIS (RENSTRA)	14
1. Visi	14
2. Misi	15
3. Tujuan dan Sasaran Strategis beserta Indikator Kinerja Utama	16
B. PERJANJIAN KINERJA	19
BAB III AKUNTABILITAS KINERJA	23
A. CAPAIAN KINERJA	24
B. REALISASI ANGGARAN	27
BAB IV PENUTUP	37

Lampiran

- Formulir Pengukuran Kinerja Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau
- Perjanjian Kinerja Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau Tahun 2024

BAB I

PENDAHULUAN

A. GAMBARAN UMUM

1. Pendahuluan

Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau dibentuk berdasarkan peraturan Bupati Sanggau nomor 20 tahun 2021 perubahan atas peraturan Bupati nomor 58 tahun 2016 tentang kedudukan, susunan organisasi, tugas, fungsi dan tata kerja Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau. Dimana Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau merupakan unsur penunjang urusan pemerintahan yang menjadi kewenangan daerah di bidang keuangan yang dipimpin oleh Kepala Badan yang berkedudukan di bawah dan bertanggungjawab kepada Bupati melalui Sekretaris Daerah.

Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau mempunyai tugas membantu Bupati dalam melaksanakan fungsi penunjang urusan pemerintahan yang menjadi kewenangan daerah di bidang keuangan.

Dalam melaksanakan tugas pokok tersebut, Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau menyelenggarakan fungsi:

- a) Perumusan Kebijakan teknis di bidang pembiayaan, akuntansi, dan aset daerah;
- b) Pelaksanaan tugas dukungan teknis dibidang pembiayaan, akuntansi, dan aset daerah;
- c) Pemantauan, evaluasi, dan pelaporan pelaksanaan tugas dukungan teknis dibidang pembiayaan, akuntansi, dan aset daerah;
- d) Pembinaan teknis penyelenggaraan fungsi penunjang di bidang pembiayaan, akuntansi dan aset daerah;
- e) Pelaksanaan administrasi di lingkup Badan; dan
- f) Pelaksanaan fungsi lain yang diberikan oleh Bupati sesuai tugas dan fungsinya.

2. Susunan Organisasi

Berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Sanggau nomor 20 tahun 2021 tentang kedudukan, susunan organisasi, tugas, fungsi dan tata kerja Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau merupakan unsur penunjang urusan Pemerintahan yang menjadi kewenangan Daerah di bidang keuangan dipimpin oleh Kepala Badan yang berkedudukan dibawah dan bertanggungjawab kepada Bupati melalui Sekretaris Daerah dimana Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau memiliki susunan organisasi sebagai berikut :

a) KEPALA BADAN

b) SEKRETARIAT

Sekretariat, membawahi 2 (Dua) Sub Bagian, yaitu :

- 1). Sub Bagian Umum dan Kepegawaian
- 2). Sub Bagian Perencanaan, Keuangan, Aset dan Akuntabilitas Kinerja

c) BIDANG PEMBIAYAAN

Bidang Pembiayaan , membawahi 2 (Dua) Sub Bidang, yaitu :

- 1) Sub Bidang Anggaran
- 2) Sub Bidang Perbendaharaan

d) BIDANG AKUNTANSI

Bidang Akuntansi, membawahi 2 (Dua) Sub Bidang yaitu :

- 1) Sub Bidang Akuntansi Penerimaan Daerah
- 2) Sub Bidang Akuntansi Keuangan Pemerintah Daerah

e) BIDANG ASET DAERAH

Bidang Pengelolaan Aset Daerah, membawahi 2 (Dua) Sub Bidang yaitu :

- 1) Sub Bidang Perencanaan dan Penatausahaan Aset; dan
- 2) Sub Bidang Pengamanan dan Pengendalian Aset

f) UNIT PELAKSANA TEKNIS BADAN

Formasi untuk Unit Pelaksanaan Teknis Badan di Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau belum ada penetapan dari Bupati Sanggau.

g) KELOMPOK JABATAN FUNGSIONAL

Formasi untuk Jabatan Fungsional di Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau belum ada penetapan dari Bupati Sanggau.

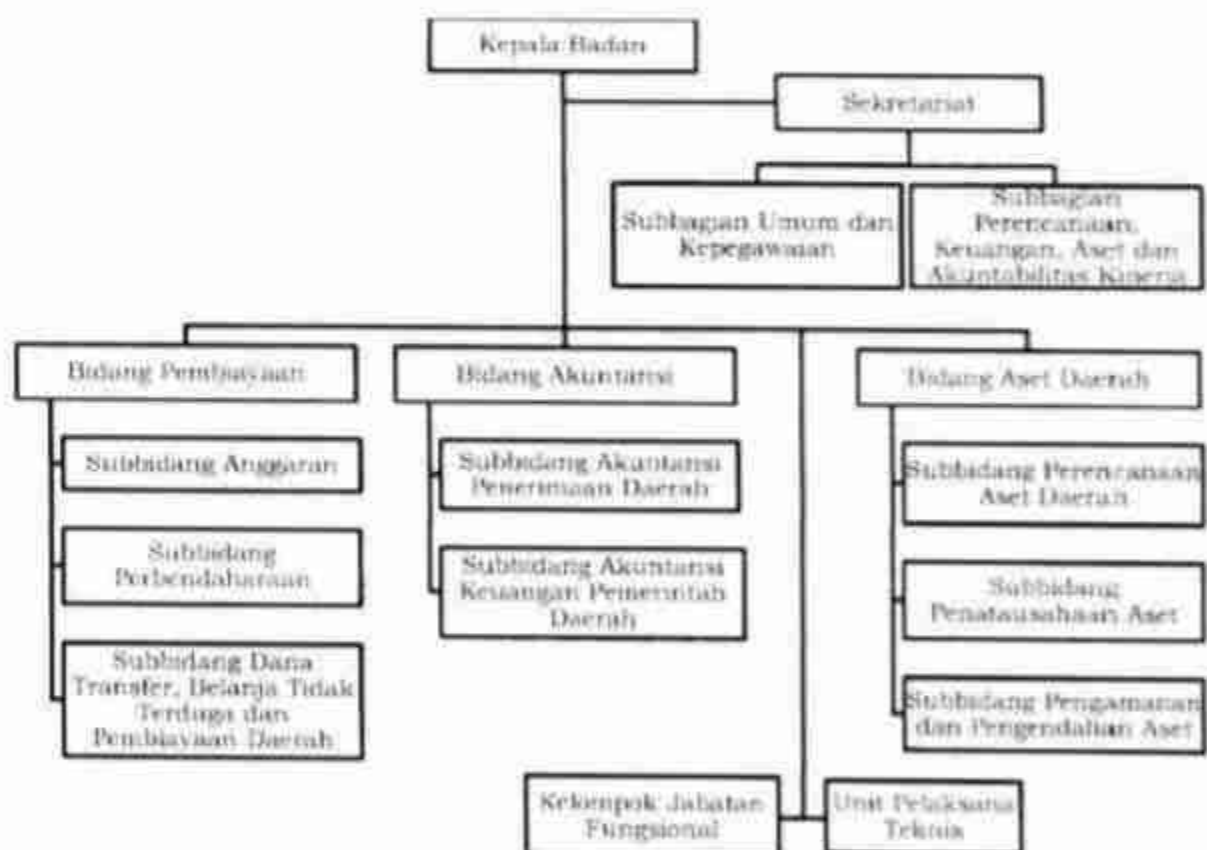
Bagan struktur Peraturan Bupati Sanggau Nomor 20 tahun 2021 yang mengatur tentang Kedudukan, Susunan Organisasi, Tugas, Fungsi dan Tata Kerja Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau sebagaimana terlampir.

LAMPIRAN PERATURAN BUPATI SANGGAU

NOMOR : 20 TAHUN 2021

TENTANG : PERUBAHAN ATAS PERATURAN
BUPATI NOMOR 58 TAHUN 2016
TENTANG KEDUDUKAN,
SUSUNAN ORGANISASI, TUGAS,
FUNGSI DAN TATA KERJA
BADAN PENGELOLA KEUANGAN
DAN ASET DAERAH KABUPATEN
SANGGAU

BAGAN SUSUNAN ORGANISASI BADAN PENGELOLA KEUANGAN DAN
ASET DAERAH KABUPATEN SANGGAU



3. Tupoksi

Badan mempunyai tugas membantu Bupati melaksanakan Fungsi penunjang urusan pemerintahan yang menjadi kewenangan daerah di bidang keuangan.

Dalam melaksanakan tugasnya, Badan menyelenggarakan fungsi:

- a) Perumusan kebijakan teknis dibidang pembiayaan, akuntansi dan aset daerah.
- b) Pelaksanaan tugas dukungan teknis dibidang pembiayaan, akuntansi dan aset daerah.
- c) Pemantauan, evaluasi, dan pelaporan pelaksanaan tugas dukungan teknis dibidang pembiayaan, akuntansi dan aset daerah.
- d) Pembinaan teknis penyelenggaraan fungsi penunjang dibidang pembiayaan, akuntansi dan aset daerah.
- e) Pelaksanaan administrasi di lingkup Badan
- f) Pelaksanaan fungsi lain yang diberikan Bupati sesuai dengan tugas dan fungsinya.

4. Sumber Daya Aparatur (SDA)

Dalam pelaksanaan kegiatan pada Tahun 2023, Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau didukung jumlah aparatur/ Pegawai Negeri Sipil sebanyak 29 orang.

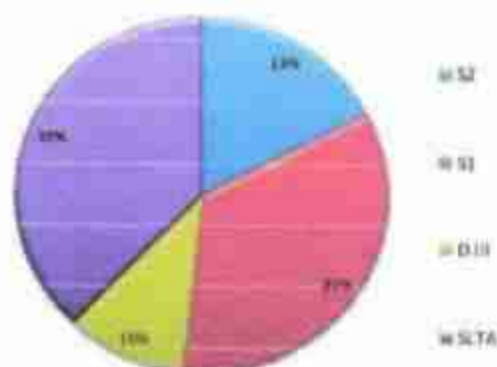
Komposisi Pegawai Negeri Sipil berdasarkan status kepegawaian, golongan dan jenis kelamin dapat dilihat pada Tabel 1 berikut ini :

Tabel 1
Komposisi Pegawai Berdasarkan
Status Kepegawaian, Golongan dan Jenis Kelamin

NO	STATUS/JENIS KELAMIN		GOL. I				GOL. II				GOL. III				GOL. IV				JLH
			a	b	c	d	a	b	c	d	a	b	c	d	a	b	c	d	
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
I	PNS	L	-	-	-	-	-	-	1	2	4	3	1	1	3	1	-	-	16
		P	-	-	-	-	-	-	-	1	2	6	0	3	-	1	-	-	13
JUMLAH PNS			-	-	-	-	-	-	1	3	6	9	1	4	3	2	-	-	29
II	CPNS	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		P	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
JUMLAH CPNS			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
JUMLAH TOTAL			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29

Sedangkan berdasarkan jenjang pendidikan pegawai dapat digambarkan sebagai berikut :

Rasio Pegawai Negeri Sipil menurut pendidikan



Sehubungan dengan komposisi pegawai yang berada dilingkungan Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau, didukung pula dengan komposisi Pegawai Kontrak dengan perjanjian kerja yang dilakukan perpanjangan kontrak kerja di awal tahun anggaran berkenaan. Komposisi pegawai kontrak dengan perjanjian kerja sebanyak 33 orang berdasarkan jenjang pendidikan dapat digambarkan sebagai berikut :



Dengan keberadaan Pegawai Negeri Sipil sebanyak 33 orang dan Pegawai Kontrak dengan perjanjian kerja sebanyak 33 orang memiliki rasio perbandingan yang digambarkan sebagai berikut :



5. Sumber Daya Keuangan

Sumber daya Keuangan Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau tahun anggaran 2023 bersumber dari pendanaan APBD Kabupaten Sanggau yang terdiri dari hasil retribusi daerah, hasil pengelolaan kekayaan daerah yang dipisahkan, dan lain-lain pendapatan asli daerah yang sah.

6. Sarana dan Prasarana

Adapun sarana dan prasarana kantor yang dimiliki Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau dalam menunjang pelaksanaan tugas terdiri dari:

a) Peralatan dan mesin yang terdiri dari:

- Alat kantor (tong sampah stenlis bulat dan tong sampah three in one)
- Alat Rumah Tangga seperti mebeleur (rak piring kaca), alat pendingin (AC 2 PK dan AC 1 PK), dan alat rumah tangga lainnya (dispenser, karpet, umbul-umbul).
- Komputer/ Personal Komputer (PC unit, laptop), peralatan komputer main frame (UPS), peralatan mini komputer (printer), peralatan personal komputer (printer, scanner).
- Meja dan kursi kerja/ rapat pejabat terdiri dari Meja kerja pejabat (meja kerja pejabat eselon IV), kursi kerja pejabat (Kursi kerja pejabat eselon III), kursi tamu di ruang pejabat (kursi tamu di ruang tunggu pejabat

eselon II), lemari dan arsip pejabat (lemari arsip untuk arsip dinamis).

- b) Gedung dan bangunan terdiri dari bangunan gedung tempat kerja.
- c) Jalan, irigasi, dan jaringan terdiri dari instalasi gardu listrik distribusi (instalasi gardu distribusi kapasitas sedang).
- d) Aset lain-lain (aset tak berwujud)

B. PERMASALAHAN UTAMA (*STRATEGIC ISSUED*)

Permasalahan utama yang dihadapi oleh Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau berkaitan dengan isu-isu strategis berdasarkan tugas pokok dan fungsi Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah adalah kondisi atau hal yang harus diperhatikan atau dikedepankan dalam perencanaan karena dampaknya signifikan bagi Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah di masa mendatang.

Permasalahan utama yang menjadi isu strategis adalah keadaan yang apabila tidak diantisipasi akan menimbulkan kerugian yang lebih besar, atau apabila tidak dimanfaatkan akan menghilangkan peluang untuk meningkatkan kualitas layanan Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah dalam jangka panjang.

Dalam mengidentifikasi permasalahan utama yang dihadapi Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah adalah dengan melakukan pertemuan-pertemuan rutin yang dihadiri oleh kepala-kepala subbidang dan subbagian dipimpin oleh kepala badan pada

Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah serta menganalisis situasi dan kondisi yang terjadi atau perkembangan terkini baik dari lingkungan internal maupun eksternal Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau.

Permasalahan utama yang dihadapi Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah yang menjadi isu strategis dapat diidentifikasi sebagai berikut :

1. Lingkup Pengelolaan Keuangan Daerah

- Mekanisme/sistem pengelolaan keuangan daerah masih belum tertata dalam satu sistem yang terpadu sebagai upaya pengelolaan keuangan yang transparan, akuntabel, efektif dan efisien;
- Perlunya peningkatan koordinasi dan komunikasi yang lebih intensif antara SKPD di lingkungan Pemerintah Kabupaten Sanggau dengan Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah selaku Satuan Kerja Pengelola Keuangan Daerah (SKPKD).

2. Lingkup Pertanggungjawaban Pengelolaan Keuangan Daerah

- Penyusunan Laporan Keuangan SKPD yang masih belum tepat waktu dan masih memerlukan asistensi dan pendampingan dari Bidang Akuntansi Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau.
- Perhitungan Neraca Aset yang masih memerlukan pendampingan dan validasi oleh Bidang Aset Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten

Sanggau antara perhitungan manual oleh SKPD dengan sistem aplikasi pada SIMBADA;

- Pengintegrasian antara sistem aplikasi keuangan berbasis SIMAKDA dan aplikasi Barang Milik Daerah berbasis SIMBADA, sehingga dapat mempercepat proses penyusunan Laporan Keuangan SKPD dan Laporan Keuangan Pemerintah Daerah yang tepat waktu, transparan, tertib dan akuntabel;
- Perlunya peningkatan kapasitas sumber daya manusia, terutama Bendahara Pengeluaran dan Pejabat Penatausahaan Keuangan SKPD (PPK-SKPD) agar laporan pertanggungjawaban pengelolaan keuangan dapat tepat waktu, transparan dan akuntabel.

3. Lingkup Pengelolaan Aset Daerah

- Pengelolaan Aset dan Barang Milik daerah (BMD) belum berjalan optimal dalam upaya menghasilkan system informasi pengelolaan barang milik daerah yang transparan, akuntabel, efektif dan efisien;
- Sarana dan prasarana penunjang kegiatan di lingkup pengelolaan aset daerah masih relatif terbatas, sementara intensitas kerja dan mobilitas personil cukup tinggi;
- Prosentase tanah aset daerah yang telah bersertifikat masih relatif kecil disebabkan karena kurang didukung data yang otentik terhadap kepemilikan tanah aset daerah, sehingga perlu penelusuran dan identifikasi aset

sebelum proses sertifikasi ke Badan Pertanahan Nasional terkait status hukumnya;

- Optimalisasi pemanfaatan aset daerah yang memberikan manfaat ekonomis sehingga memberikan pertambahan bagi Pendapatan Asli Daerah;
- Dalam rangka pengamanan terhadap aset daerah terhadap tanah dan bangunan yang belum ada pemanfaatannya dilakukan pemberian/pemasangan papan nama yang menunjukkan kepemilikan aset daerah milik Pemerintah Kabupaten Sanggau.

BAB II

PERENCANAAN KINERJA

A. RENCANA STRATEGIS (RENSTRA)

1. Visi

Visi merupakan cara pandang jauh kedepan tentang kemana Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau akan diarahkan dan apa yang akan dicapai.

Dalam mengantisipasi tantangan kedepan menuju kondisi yang diinginkan, Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau secara terus menerus mengembangkan peluang dan inovasi agar tetap eksis dan unggul dengan senantiasa mengupayakan perubahan ke arah perbaikan. Perubahan tersebut harus disusun dalam hapan yang terencana, konsisten dan berkelanjutan sehingga dapat meningkatkan akuntabilitas kinerja yang berorientasi pada pencapaian hasil (*outcomes*).

Visi Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau telah ditetapkan dengan mempertimbangkan nilai-nilai sebagai berikut :

- a. Menjunjung tinggi etika dan kejujuran
- b. Mengutamakan keterbukaan dan rasa saling mempercayai
- c. Menghargai kebersamaan dan rasa persaudaraan
- d. Komitmen atas objektivitas, integritas dan independensi

- e. Menghargai prestasi, kreasi dan inovasi serta kesungguhan dalam bekerja (*performance oriented*).
- f. Melayani publik dengan norma, kesabaran, supel dan luwes serta percaya diri.
- g. Memandang realita sebagai evaluasi kerja.
- h. Tanggungjawab dan rasa memiliki pada bidang tugas.
- i. Keselarasan, Keserasian dan Keseimbangan

Bertolak dari pemikiran tersebut maka Visi Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau adalah sebagai berikut :

***“PENGELOLAAN KEUANGAN DAN ASET DAERAH YANG TERTIB
DAN AKUNTABEL”***

Untuk mewujudkan Visi yang dimaksud merupakan tantangan yang harus dihadapi oleh segenap personil Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau sebagai bentuk nyata diri dari visi tersebut maka ditetapkanlah Misi yang menggambarkan hal-hal yang harus dilaksanakan.

2. Misi

Misi adalah sesuatu yang harus diemban atau dilaksanakan sesuai visi yang telah ditetapkan agar tujuan organisasi dapat terlaksana dan terwujud dengan baik.

Berkaitan dengan hal tersebut, maka Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau menetapkan misi sebagai berikut :

- a. Meningkatkan kualitas sumber daya aparatur sesuai dengan standar pelayanan.
- b. Mewujudkan tata kelola anggaran daerah yang berbasis kinerja dan tepat waktu.
- c. Mewujudkan tertib administrasi penatausahaan keuangan dan pertanggungjawaban pelaksanaan APBD.
- d. Mengoptimalkan penatausahaan barang milik daerah.

3. Tujuan dan Sasaran Strategis beserta Indikator Kinerja Utama

Tujuan merupakan penjabaran atau implementasi dari misi yang akan dicapai dalam kurun waktu 1 (satu) sampai 5 (lima) tahun kedepan dan tujuan ditetapkan mengacu kepada pernyataan visi dan misi Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau.

Adapun tujuan yang hendak dicapai Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau adalah sebagai berikut :

1. Meningkatnya kemampuan personil melalui pendidikan dan pelatihan.
2. Meningkatkan kualitas penganggaran sesuai dokumen perencanaan dan standar satuan harga.

3. Mewujudkan laporan keuangan dan pertanggungjawaban pelaksanaan APBD yang tertib dan akuntabel.
4. Mewujudkan pengelolaan Barang Milik Daerah secara tertib dan teratur sesuai ketentuan.

Sasaran Strategis Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau merupakan penjabaran dari misi dan tujuan yang telah ditetapkan, yang menggambarkan sesuatu yang akan dihasilkan dalam kurun waktu 5 (Lima) tahun dan dialokasikan secara tahunan melalui serangkaian kegiatan. Penetapan Sasaran Strategis ini diperlukan untuk memberikan fokus pada penyusunan kegiatan dan alokasi sumber daya dalam kegiatan atau operasional tiap-tiap tahun untuk kurun waktu 5 (lima) tahun.

Sasaran Strategis ini merupakan bagian integral dalam proses perencanaan Strategis dan merupakan dasar yang kuat untuk mengendalikan dan memantau pencapaian kinerja Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau serta lebih menjamin suksesnya pelaksanaan rencana jangka panjang yang sifatnya menyeluruh.

Sasaran strategis dan indikator kinerja sebagai alat ukur keberhasilan sasaran dan target yang akan dicapai pada Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah adalah sebagaimana Tabel 2.1. sebagai berikut :

Tabel 2.1.

Sasaran Strategis dan Indikator Kinerja

Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau

No	Sasaran Strategis	Indikator Kinerja Utama	Kondisi Awal 2019	Target Akhir 2023
1.	Meningkatnya pengelolaan keuangan dan aset daerah	Penyusunan APBD tepat waktu	100	100
		Jumlah penerbitan SPD tepat waktu	1.325	1.325
		Jumlah penerbitan SP2D tepat waktu	10.300	10.300
		Prosentase realisasi transfer Pemerintah Pusat	100	100
		Prosentase realisasi transfer Pemerintah Provinsi	60	100
		Persentase Penyerapan Belanja Daerah	85	85
		Prosentase SKPD yang menyampaikan laporan keuangan tepat waktu	100	100
		Prosentase SKPD yang menyampaikan SPJ penerimaan tepat waktu	100	100
		Ketepatan waktu penyusunan dan penyampaian laporan keuangan Pemerintah Daerah	100	100

	Prosentase aset daerah yang telah terinventarisir secara baik	60	65
	Prosentase aset daerah yang memberikan nilai tambah bagi penerimaan daerah	60	65
	Prosentase kenaikan nilai aset daerah	60	65
	Prosentase Perangkat Daerah yang menyampaikan Rencana Kebutuhan Barang Milik Daerah (RKBMD)	100	100
	Prosentase Perangkat Daerah yang menyampaikan Daftar Kebutuhan Pemeliharaan Barang Milik Daerah (DKPBMD)	100	100
	Prosentase Perangkat Daerah yang menyampaikan laporan inventaris Barang Milik Daerah (BMD) tepat waktu	100	100

B. PERJANJIAN KINERJA

Perjanjian Kinerja merupakan proses penetapan kegiatan tahunan dan indikator kinerja berdasarkan program, kebijakan dan sasaran yang telah ditetapkan dalam Rencana Strategis Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau. Perjanjian Kinerja merupakan penjabaran dari sasaran dan program dalam Rencana Strategis, yang akan dilaksanakan melalui berbagai kegiatan tahunan dimana rencana capaian kinerja tahunan untuk

seluruh indikator kinerja yang ada pada tingkat sasaran dan kegiatan ditetapkan.

Perjanjian Kinerja sendiri pada dasarnya adalah komitmen yang mempresentasikan tekad dan janji untuk mencapai kinerja yang jelas dan terukur dalam rentang waktu satu tahun tertentu dengan mempertimbangkan sumber daya yang dikelolanya.

Penyusunan Perjanjian Kinerja Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau Tahun 2023 mengacu kepada Kebijakan Umum Anggaran (KUA), APBD Tahun Anggaran 2023 serta Strategi dan Prioritas APBD Tahun Anggaran 2023.

Perjanjian Kinerja antara Kepala Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau dengan Bupati Sanggau Tahun 2023 adalah sebagai berikut :

Tabel 2.2.

Perjanjian Kinerja Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah
Tahun 2023

No	Sasaran Strategis	Indikator Kinerja Utama	Target
1.	Meningkatnya pengelolaan keuangan dan aset	Penyusunan APBD tepat waktu	100%
		Jumlah penerbitan SPD tepat waktu	1.325
		Jumlah penerbitan SP2D tepat waktu	10.300
		Prosentase realisasi transfer Pemerintah Pusat	100%
		Prosentase realisasi transfer Pemerintah Provinsi	100%

	Persentase Penyerapan Belanja Daerah	85%
	Prosentase SKPD yang menyampaikan laporan keuangan tepat waktu	100%
	Prosentase SKPD yang menyampaikan SPJ Penerimaan tepat waktu	100%
	Ketepatan waktu penyusunan dan penyampaian laporan keuangan Pemerintah Daerah	100%
	Prosentase aset daerah yang telah terinventarisir secara baik	65%
	Prosentase aset daerah yang memberikan nilai tambah bagi penerimaan daerah	65%
	Prosentase kenaikan nilai aset daerah Tahun 2022	65%
	Prosentase Perangkat Daerah yang menyampaikan Rencana Kebutuhan Barang Milik Daerah (RKBMD) tepat waktu	100%
	Prosentase Perangkat Daerah yang menyampaikan Daftar Kebutuhan Pemeliharaan Barang Milik Daerah (DKPBMD)	100%
	Prosentase Perangkat Daerah yang menyampaikan laporan inventaris Barang Milik Daerah (BMD) tepat waktu	100%

Perjanjian Kinerja merupakan suatu dokumen pernyataan kinerja/kesepakatan kinerja/perjanjian kinerja yang sangat penting antara atasan dan bawahan untuk mewujudkan target kinerja tertentu berdasarkan pada sumber daya yang dimiliki oleh instansi. Perjanjian kinerja yang dilakukan instansi akan dapat berguna untuk menyusun prioritas kegiatan yang dibiayai dari sumber dana yang terbatas serta diharapkan fokus dalam mengarahkan dan mengelola program dan kegiatan instansi akan lebih baik, sehingga diharapkan tidak ada kegiatan instansi yang tidak terarah.

BAB III

AKUNTABILITAS KINERJA

Manajemen berbasis kinerja dalam penyelenggaraan pembangunan pada dasarnya bukan hanya sekedar melaksanakan program/ kegiatan yang sudah direncanakan, akan tetapi lebih dari itu. Esensi dari manajemen berbasis kinerja adalah orientasi untuk mendorong perubahan, dimana program/ kegiatan dan sumber daya (anggaran) adalah alat yang dicapai untuk mencapai rumusan perubahan, baik pada level keluaran (*outcome*) maupun dampak (*impact*).

Pendekatan manajemen berbasis kinerja adalah sejalan dengan prinsip *good governance* dimana salah satu pilarnya adalah akuntabilitas. Akuntabilitas menunjukan sejauh mana sebuah instansi pemerintahan telah memenuhi tugas dan mandatnya dalam penyediaan layanan publik yang langsung bisa dirasakan hasilnya oleh masyarakat. Oleh karena itulah, pengendalian dan pertanggungjawaban program/ kegiatan menjadi bagian penting dalam memastikan akuntabilitas kinerja Pemerintah Daerah kepada publik telah dicapai.

Dalam rangka pengendalian dan pertanggungjawaban atas program/ kegiatan Pemerintah Daerah guna mencapai sasaran strategis yang telah ditetapkan, perlu dilakukan pengukuran guna mengetahui sampai sejauh mana capaian dari masing-masing

indikator kinerja sasaran strategis. Dari hasil penilaian tersebut dengan mengacu kepada Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 54 Tahun 2010 tentang Pelaksanaan Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2009 tentang Tahapan, Tata Cara Penyusunan, Pengendalian dan Evaluasi Pelaksanaan Rencana Pembangunan Daerah. Penilaian dengan kriteria sebagaimana dalam Tabel 3.1.

Tabel 3.1.

KRITERIA PENILAIAN KINERJA

NO	Interval Capaian kinerja	Interprestasi	Kode
1	≥ 91	Sangat Tinggi	ST
2	≥ 76 - 90,99	Tinggi	T
3	≥ 66 - 75,99	Sedang	S
4	≥ 51 - 65,99	Rendah	R
5	≥ 50,99	Sangat Rendah	SR

A. CAPAIAN KINERJA

Capaian Indikator kinerja merupakan tingkat atau ukuran keberhasilan yang menggambarkan terwujudnya kinerja berdasarkan pengukuran kinerja. Pengukuran Kinerja dilakukan dengan membandingkan antara kinerja yang seharusnya terjadi (realisasi) dengan kinerja yang di harapkan (target).

Capaian Indikator kinerja Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah tahun 2023 secara ringkas dapat dilihat dalam Tabel 3.2 berikut.

Tabel 3.2

Realisasi Kinerja Tahun 2023

No.	Sasaran Stategis	IKU	Target	Realisasi	Capaian (%)	
1.	Meningkatnya pengelolaan keuangan dan aset	Penyusunan APBD tepat waktu	100	100	100,00%	
		Jumlah penerbitan SPD tepat waktu	540	1.094	202,59%	
		Jumlah penerbitan SP2D tepat waktu	10.300	15.350	149,03%	
		Prosentase realisasi transfer pemerintah pusat	100	100	100,00%	
		Prosentase realisasi transfer pemerintah provinsi	100	100	100,00%	
		Rata-rata capaian kinerja				130,32%
		Persentase Penyerapan Belanja Daerah	85	80	94,12%	
		Prosentase SKPD yang menyampaikan laporan keuangan tepat waktu	100	100	100,00%	
		Prosentase SKPD yang menyampaikan SPJ penerimaan tepat waktu	100	100	100,00%	
		Ketepatan waktu penyusunan dan penyampaian laporan keuangan Pemda	100	100	100,00%	
		Rata-rata capaian kinerja				98,53%

	Prosentase aset daerah yang telah terinventarisir dengan baik	65	70	107,69%
	Prosentase aset daerah yang memberikan nilai tambah bagi penerimaan daerah	65	90	138,46%
	Prosentase kenaikan nilai aset daerah tahun 2022	65	70	107,69%
	Prosentase Perangkat Daerah yang menyampaikan RKBMD tepat waktu	100	100	100,00%
	Prosentase Perangkat Daerah yang menyampaikan daftar kebutuhan pemeliharaan barang (DKPBMD) tepat waktu	100	100	100,00%
	Prosentase Perangkat Daerah yang menyampaikan laporan inventaris BMD tepat waktu	100	100	100,00%
	Rata-rata capaian kinerja			108,97%
	Rata-rata keseluruhan			112,61%

*) rata-rata capaian dihitung dari jumlah capaian di bagi jumlah indikator

**) rata-rata keseluruhan dihitung dari jumlah rata-rata capaian kinerja dibagi jumlah sasaran strategis.

Berdasarkan hasil pengukuran sebagaimana tabel di atas terhadap 15 (Lima Belas) indikator kinerja utama dari masing-masing sasaran strategis, diperoleh hasil sebagai berikut :

Sasaran strategis	Jumlah IKU	Predikat				
		Sangat Tinggi	Tinggi	Sedang	Rendah	Sangat Rendah
1	5	15	-	-	-	-
Jumlah	5	15	-	-	-	-

B. REALISASI ANGGARAN

Realisasi anggaran merupakan uraian yang menjelaskan secara umum terhadap pencapaian sasaran strategis sesuai indikator kinerja utama yang telah ditetapkan. Evaluasi dan analisis capaian kinerja dari indikator kinerja utama masing-masing sasaran strategis dapat dijelaskan sebagai berikut:

1. Sasaran Stategis 1 : "Meningkatnya pengelolaan keuangan dan aset daerah"

- a) Perbandingan realisasi kinerja tahun 2023 dengan tahun-tahun sebelumnya dan target jangka menengah.

Tabel 3.2.
Perbandingan Realisasi Kinerja Tahun 2023 dengan Target Jangka Menengah

No	Sasaran Strategis	IKU	Realisasi			Target Akhir	Capaian (%)
			Tahun 2021 (n-2)	Tahun 2022 (n-1)	Tahun 2023 (n)	2023	
1.	Meningkatnya Pengelolaan keuangan dan aset daerah	1.1 Penyusunan APBD tepat waktu	100%	100%	100%	100%	100,00%
		1.2 Jumlah penerbitan SPD tepat waktu	1.325	1.116	1.094	540	202,59%
		1.3 Jumlah penerbitan SP2D tepat waktu	14.791	13.836	15.350	10.300	149,03%
		1.4 Prosentase realisasi transfer pemerintah pusat	100%	101,33%	100%	100%	100,00%
		1.5 Prosentase realisasi transfer pemerintah provinsi	67%	103,35%	100%	100%	100,00%
		1.6 Prosentase penyerapan belanja daerah	100%	100%	100%	100%	100,00%
		1.7 Prosentase SKPD yang menyampaikan laporan keuangan tepat waktu	85%	85%	80%	85%	94,12%
		1.8 Prosentase SKPD yang menyampaikan SPJ penerimaan tepat waktu	100%	100%	100%	100%	100,00%
		1.9 Ketepatan waktu penyusunan dan penyampaian laporan keuangan Pemerintah Daerah	100%	100%	100%	100%	100,00%

		1.10 Prosentase aset daerah yang telah terinventarisir dengan baik	55%	65%	70%	65%	107,69%
		1.11 Prosentase aset daerah yang memberikan nilai tambah bagi penerimaan daerah	80%	65%	90%	65%	138,46%
		1.12 Prosentase kenaikan nilai aset daerah tahun 2022	55%	65%	70%	65%	107,69%
		1.13 Prosentase Perangkat Daerah yang menyampaikan RKBMD	80%	100%	100%	100%	100,00%
		1.14 Prosentase Perangkat Daerah yang menyampaikan DKPBMD	80%	100%	100%	100%	100,00%
		1.15 Prosentase Perangkat Daerah yang menyampaikan laporan inventaris BMD tepat waktu	80%	100%	100%	100%	100,00%

Berdasarkan tabel di atas, hasil evaluasi capaian kinerja dengan sasaran pertama, "Tersusunnya anggaran keuangan tahunan pemerintah daerah" berbasis kinerja telah tercapai dengan kategori **"sangat memuaskan"**. Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah sudah berhasil dalam mengelola keuangan daerah secara transparan dan akuntabel dengan

penyerapan anggaran yang baik, prosentase penyerapan belanja daerah, prosentase SKPD yang menyampaikan laporan keuangan tepat waktu dan prosentase SKPD yang menyampaikan SPJ penerimaan tepat waktu serta ketepatan waktu penyusunan dan penyampaian laporan keuangan Pemerintah Daerah sudah dilaksanakan dengan baik, serta administrasi dan penggunaan barang milik daerah dari tahun ke tahun semakin transparan, akuntabel, efektif dan efisien.

b) Permasalahan / Hambatan :

Permasalahan/ Hambatan yang dihadapi Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau dalam mewujudkan keberhasilan terlaksananya sasaran strategis Tersusunnya anggaran keuangan tahunan pemerintah daerah adalah:

- ❖ Terdapat kendala didalam penyerapan anggaran terutama yang terkait dengan penggunaan anggaran yang berasal dari Pusat, seperti Dana Alokasi Khusus (DAK) yang mengalami kendala dalam proses pencairannya karena berkaitan dengan regulasi yang harus disesuaikan dengan kebijakan Pemerintah Pusat.
- ❖ Penerapan Standar Akuntansi Pemerintah Berbasis Akrual pada Pemerintah Daerah sebagaimana amanat Permendagri Nomor 64 Tahun 2013 dan penggunaan aplikasi SIMAKDA masih belum dipahami secara baik dan benar oleh Pejabat Penatausahaan Keuangan SKPD (PPK-SKPD) di lingkungan

Pemerintah Kabupaten Sanggau dalam hal menyajikan laporan keuangan secara baik dan benar serta tepat waktu.

- ❖ Penyusunan laporan keuangan SKPD masih belum dilakukan secara mandiri dan masih harus memerlukan asistensi dan pendampingan dari Bidang Akuntansi Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau sehingga memerlukan waktu yang cukup lama dalam penyelesaian laporan keuangan.
- ❖ Perhitungan Neraca Aset yang masih memerlukan validasi oleh Bidang Aset Badan Pengelola Keuangan antara perhitungan manual oleh SKPD dengan sistem aplikasi SIMBADA.
- ❖ Kemampuan Bendahara Pengeluaran SKPD dalam menyampaikan dan menyajikan SPJ Fungsional sesuai ketentuan yang berlaku dan tepat waktu serta PPK-SKPD dalam menjalankan fungsi Penatausahaan Keuangan SKPD masih harus perlu ditingkatkan secara komprehensif dan terus menerus.
- ❖ Pengelolaan, penatausahaan dan pengamanan aset daerah belum berjalan secara optimal dalam upaya menghasilkan sistem informasi pengelolaan barang milik daerah yang transparan, akuntabel, efektif, dan efisien.

c) Solusi/Upaya Penyelesaian Masalah :

Solusi/ upaya penyelesaian masalah dalam rangka mewujudkan keberhasilan terlaksananya sasaran strategis tersusunnya anggaran keuangan tahunan pemerintah daerah adalah sebagai berikut:

- ❖ Semakin meningkatkan koordinasi dan komunikasi yang lebih intensif antara SKPD dilingkungan Pemerintah Kabupaten Sanggau dengan Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah selaku SKPKD dalam hal pengelolaan keuangan daerah.
- ❖ Senantiasa responsive terhadap perubahan kebijakan Pemerintah Pusat dalam hal penggunaan anggaran yang berasal dari Pusat dengan sesegera mungkin melakukan akselerasi dan adaptasi terhadap kebijakan Pemerintah Daerah sehingga tidak menghambat proses pencairan dana yang bersumber dari pusat.
- ❖ Meningkatkan koordinasi dan komunikasi yang semakin intensif antara SKPD dilingkungan Pemerintah Kabupaten Sanggau dengan Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah selaku Satuan Kerja Pengelola Keuangan Daerah (SKPKD) dalam hal penyusunan laporan keuangan dan pertanggungjawaban APBD.

- ❖ Pengintegrasian antara sistem aplikasi SIMAKDA Keuangan dan SIMBADA Barang Milik Daerah harus segera dilakukan sehingga dapat mempercepat proses penyusunan Laporan Keuangan SKPD dan Laporan Keuangan Pemerintah Daerah yang transparan, tertib, akuntabel dan tepat waktu.
- ❖ Peningkatan kemampuan dan kapasitas PPK-SKPD dan Bendahara Pengeluaran SKPD dengan melakukan pelatihan-pelatihan dan bimbingan teknis.
- ❖ Untuk kedepannya, sebaiknya Pejabat Penatausahaan Keuangan SKPD dan atau yang mengelola keuangan SKPD memiliki latar belakang pendidikan S1 Akuntansi.
- ❖ Penyempurnaan penatausahaan barang milik daerah melalui aplikasi SIMBADA dengan melakukan pengembangan data base/aplikasi SIMBADA yang berbasis *online* terintegrasi dengan SIMAKDA Keuangan.
- ❖ Mengoptimalkan kemampuan SKPD dalam hal ini Pengurus Barang SKPD dalam memahami software aplikasi penatausahaan dan laporan barang milik daerah dengan melakukan bimbingan teknis kepada setiap SKPD di lingkungan Pemerintah Kabupaten Sanggau
- ❖ Melakukan inventarisir atas aset daerah terutama tanah dengan melakukan penelusuran dan identifikasi aset, untuk selanjutnya melakukan pendaftaran ke Badan Pertanahan Nasional (BPN) untuk proses sertifikasi/status hukum asetnya.

- ❖ Dalam rangka pengamanan aset, bagi tanah atau bangunan yang belum ada pemanfaatannya dilakukan pemberian/pemasangan nama aset milik Pemerintah Kabupaten Sanggau.
- ❖ Memanfaatkan aset daerah yang sudah terinventarisir dengan baik dan memiliki nilai ekonomis yang tinggi dengan menyewakan dengan pihak ketiga sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku sehingga dapat memberikan nilai ekonomis bagi daerah yang akhirnya dapat meningkatkan PAD (Pendapatan Asli Daerah).

C. REALISASI ANGGARAN

1. Anggaran Tahun 2023
 - a. Alokasi Belanja Anggaran

No	Uraian	Anggaran	Proporsi (%)
1.	Jumlah Belanja Pegawai	Rp10.022.137.503,00	3,08%
2.	Jumlah Belanja Barang dan Jasa	Rp10.409.158.081,00	3,20%
3.	Jumlah Belanja Modal	Rp1.007.292.026,00	0,31%
4.	Jumlah Tak Terduga	Rp32.989.391.184,00	10,14%
5.	Belanja Transfer	Rp270.907.108.657,00	83,27%
	Jumlah	Rp325.335.087.451,00	100,00%

b. Alokasi Belanja Per Sasaran Strategis

No	Uraian	Anggaran	Proporsi (%)
1.	Meningkatnya Pengelolaan keuangan dan aset daerah	Rp311.376.902.160,00	95,71%
	Jumlah	Rp311.376.902.160,00	95,71%
	Belanja langsung pendukung	Rp13.958.185.291,00	4,29%
	Total belanja Langsung	Rp325.335.087.451,00	100,00%

*) belanja langsung pendukung adalah meliputi kegiatan Perencanaan, Penganggaran. Dan Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah, kegiatan Administrasi Keuangan Perangkat daerah, kegiatan Administrasi Barang Milik Daerah pada Perangkat Daerah, kegiatan Administrasi Kepegawaian Perangkat Daerah, kegiatan Administrasi Umum Perangkat Daerah, kegiatan Pengadaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah, kegiatan Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah, dan kegiatan Pemeliharaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah.

2. Realisasi Anggaran

a. Realisasi Belanja Anggaran

No	Uraian	Anggaran	Realisasi	Proporsi (%)
1.	Belanja Pegawai	Rp10.022.137.503,00	Rp3.791.526.904,00	37,83%
2.	Belanja Barang dan Jasa	Rp10.409.158.081,00	Rp9.776.544.664,00	93,92%
3.	Belanja Modal	Rp1.007.292.026,00	Rp999.247.000,00	99,20%

4.	Belanja Tak Terduga	Rp32.989.391.184,00	Rp5.720.431.142,00	17,34%
5.	Belanja Transfer	Rp270.907.108.657,00	Rp230.054.538.733,00	84,92%
Jumlah		Rp325.335.087.451,00	Rp250.342.288.443,00	76,95%

b. Realisasi Belanja Per Sasaran Strategis

No	Uraian	Anggaran	Realisasi	Proporsi (%)
1.	Meningkatnya Pengelolaan keuangan dan aset daerah	Rp311.376.902.160,00	Rp242.946.675.425,00	78,02%
Jumlah		Rp311.376.902.160,00	Rp242.946.675.425,00	78,02%
Belanja Langsung Pendukung		Rp13.958.185.291,00	Rp7.395.613.018,00	52,98%
Total Belanja Langsung		Rp325.335.087.451,00	Rp250.342.288.443,00	76,95%

BAB IV

PENUTUP

Laporan Kinerja Tahunan Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau Tahun 2023 disusun sebagai bentuk akuntabilitas dari pelaksanaan tugas dan fungsi yang dipercayakan kepada Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah atas penggunaan anggaran dan perwujudan pertanggungjawaban atas kinerja Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah dalam mencapai tujuan dan sasaran yang telah ditetapkan dalam Rencana Strategis Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Tahun 2019 - 2024. Di dalamnya diuraikan tentang capaian Indikator Kinerja Utama dan Indikator Kinerja Sasaran, sebagaimana yang telah ditetapkan dalam Penetapan Kinerja Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah pada Tahun 2023.

Sebagai penyelenggara Pemerintahan, Badan Pengelola Keuangan akan terus berupaya menjalankan tugasnya dengan maksimal dan sebaik mungkin. Hal ini sebagai wujud nyata dan komitmen Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah untuk menjadi salah satu instansi Pemerintah Daerah yang baik (*good governance*) dan bersih (*clean governance*).

Berdasarkan hasil pengukuran terhadap seluruh indikator kinerja utama sesuai Perjanjian Kinerja Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Tahun 2023, dapat disimpulkan bahwa capaian kinerja Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah dengan kategori **"Sangat Memuaskan"**. Hal ini terlihat dari 15 (Lima Belas) indikator

kinerja utama pada 1 (Satu) sasaran strategis yang hendak diwujudkan Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah, sebanyak 15 indikator kinerja yang ada semuanya tercapai dengan kriteria “Sangat Tinggi” dan secara keseluruhan rata-rata capaian kinerja Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau Tahun 2023 sebesar 112,61%.

Meskipun secara umum capaian kinerja Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau Tahun 2023 berada pada capaian yang “Sangat Memuaskan”, beberapa permasalahan dan tantangan perlu menjadi fokus dan perhatian bagi perbaikan kinerja Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah di masa yang akan datang. Hal ini sejalan dari tujuan penyusunan laporan kinerja tahunan dan perlu menjadi atensi seluruh SKPD di lingkungan Pemerintah Kabupaten Sanggau.

Secara umum, pencapaian sasaran strategis telah sesuai dengan target yang ditetapkan, walaupun masih ada hal-hal lainnya yang harus diperhatikan agar kinerja Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah lebih baik lagi kedepannya, yaitu:

1. Penguatan kualitas aparatur Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah agar lebih bersinergi dalam pelaksanaan tugas pokok dan fungsi.
2. Peningkatan kualitas pelayanan, tertib administrasi dan sistem manajemen pengelolaan dan pertanggungjawaban pengelolaan keuangan daerah.

3. Peningkatan kualitas, tertib administrasi dan pengembangan sistem informasi pengelolaan aset daerah dan barang milik daerah.
4. Mempercepat proses pengintegrasian antara sistem pengelolaan keuangan pada aplikasi SIMAKDA keuangan dengan sistem penatausahaan aset daerah pada aplikasi SIMBADA, sehingga proses pertanggungjawaban pengelolaan keuangan dan penatausahaan aset daerah semakin tertib, transparan dan akuntabel dan tepat waktu.

Demikian Laporan Kinerja Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Sanggau Tahun 2023 yang dapat kami susun sebagai bahan penilaian kinerja SKPD Tahun 2023 yang juga merupakan bahan Laporan Keterangan Pertanggungjawaban (LKPJ) Bupati Sanggau Tahun Anggaran 2023.

Sanggau, 06 Februari 2024

KEPALA BADAN PENGELOLA KEUANGAN
DAN ASET DAERAH KABUPATEN SANGGAU



SILVESTRA DAYANA SIMBOLON, SE, MM

Pembina Tk.I

NIP 19671126 199503 2 004

LAMPIRAN:

FORMULIR PENGUKURAN KINERJA

FORMULIR PENGUKURAN KINERJA

PERANGKAT DAERAH : BADAN PENGELOLA KEUANGAN DAN ASET DAERAH
KABUPATEN SANGGAU
TAHUN ANGGARAN : 2023

NO.	SASARAN STRATEGIS	INDIKATOR KINERJA UTAMA (IKU)	TARGET	REALISASI	%
1.	Meningkatnya Pengelolaan keuangan dan aset daerah	1.1. Penyusunan APBD tepat waktu. 1.2. Jumlah Penerbitan SPD tepat waktu. 1.3. Jumlah Penerbitan SP2D tepat waktu. 1.4. Presentase realisasi transfer Pemerintah Pusat. 1.5. Presentase realisasi transfer Pemerintah Provinsi.	Rp307.807.343.715,00	Rp239.421.116.374,00	77,78%
		2.1. Presentase penyerapan belanja daerah. 2.2. Presentase SKPD yang menyampaikan Laporan keuangan tepat waktu. 2.3. Prosentase SKPD yang menyampaikan SPJ penerimaan tepat Waktu 2.4. Ketepatan waktu penyusunan dan penyampaian laporan keuangan Pemerintah daerah.	Rp1.450.546.935,00	Rp1.446.446.705,00	99,72%

	3.1. Presentase asset daerah yang telah terinventarisir secara baik			
	3.2. Presentase asset daerah yang memberikan nilai tambah bagi penerimaan daerah.			
	3.3. Presentase kenaikan nilai asset daerah Tahun 2022			
	3.4. Presentase Perangkat Daerah yang menyampaikan Rencana Kebutuhan BMD (RKBMD) tepat waktu	Rp2.119.011.510,00	Rp2.079.112.346,00	98,12%
	3.5. Presentase Perangkat daerah yang menyampaikan Daftar Kebutuhan Pemeliharaan BMD (DKPBMD) tepat waktu.			
	3.6. Presentase Perangkat Daerah yang menyampaikan laporan inventaris BMD tepat waktu.			

Jumlah Total Anggaran Sasaran Strategis Tahun 2023

: Rp325.335.087.451,00

Jumlah Realisasi Anggaran Strategis Tahun 2023

: Rp250.342.288.443,00

Sanggau, 06 Februari 2024

KEPALA BADAN PENGELOLA KEUANGAN
DAN ASET DAERAH KABUPATEN SANGGAU

SILVESTRA DA PANA SIMBOLON, SE, MM

Pembina Tk.I

NIP 19671126 199503 2 004