



LEMBAR PENERUS DISPOSISI
BADAN PENDAPATAN DAERAH

Surat dari	: INSPEKTORAT	Diteruskan Tanggal	: 20/08/2024
		Nomor Agenda	: 898
Tanggal Surat	: 31/07/2024	Diteruskan Kepada	:
Nomor Surat	: 700/213.2/LHP/413.201/2024	1. Sekretaris	
Perihal	: LAPORAN HASIL EVALUASI AKUNTABILITAS KINERJA BADAN PENDAPATAN DAERAH KABUPATEN LAMONGAN SEMESTER I TAHUN 2024	2. Bidang Perencanaan dan Penetapan	
		3. Bidang Pelayanan dan Penagihan	
		4. Bidang Pengawasan dan Pelaporan	

Yth. Sdr. Sdr.

TL. Kejuragan agro & Supermarket
P8.

Yth. Kabupaten Proklamasi.

di. Beberapa hal. N29.

Yp. 20/8.



Kabupaten Lamongan

#BerAKHLAK
Dipertemukan Pelayanan Akuntabel Kompeten
Layanan Loyal Adaptif Kolaborasi

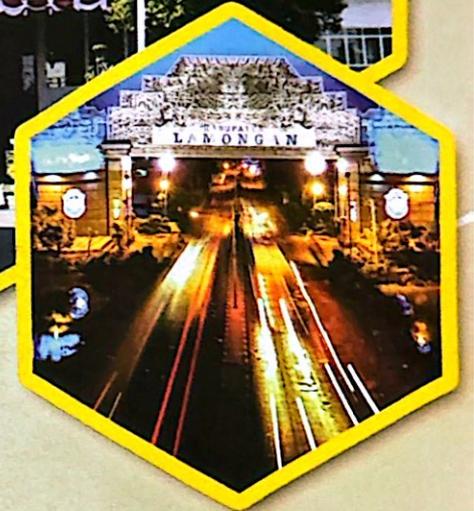
Lamongan
Megilan



INSPEKTORAT

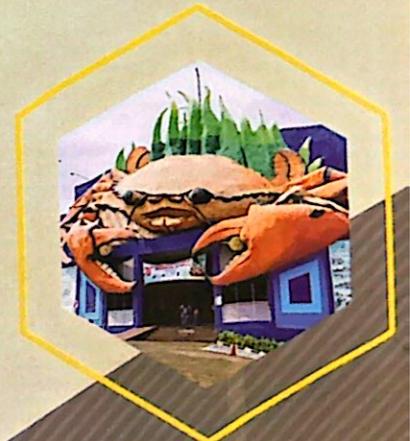
PEMERINTAH
KABUPATEN LAMONGAN

Jl. Basuki Rachmad No. 209 Lamongan
Kode Pos : 62217
Telp: (0322) 321019 - 321144
e-mail : inspektorat@gmail.com
Web site : www.lamongankab.go.id



Laporan Hasil Evaluasi
Akuntabilitas Kinerja Instansi
Pemerintah Semester I
Pada Badan Pendapatan Daerah
Kabupaten Lamongan Tahun 2024

Nomor : 700/ 213.2 /LHP/413.201/2024
Tanggal 31 Juli 2024





PEMERINTAH KABUPATEN LAMONGAN INSPEKTORAT

Jl. Basuki Rachmad No. 209 Lamongan Kode Pos : 62217
Telp. (0322) 321019, Fax. (0322) 321019 e-mail : inspektorat@lamongankab.go.id
Web site : www.lamongankab.go.id

Lamongan, 31 Juli 2024

Kepada
Yth. Bapak Bupati Lamongan
di

LAMONGAN

nomor : 700/2024/LHP/413.201/2024
fat : Segera
lampiran : -
perihal : Laporan Hasil Evaluasi Akuntabilitas
Kinerja Badan Pendapatan Daerah
Kabupaten Lamongan Semester I
Tahun 2024

Dalam rangka pelaksanaan Peraturan Pemerintah Republik Indonesia 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, kami telah melakukan evaluasi akuntabilitas kinerja pada Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Lamongan. Pelaksanaan evaluasi ini berpedoman pada Peraturan Menteri Pendayagunaan Aparatur Negara dan Reformasi Birokrasi Republik Indonesia Nomor 88 Tahun 2021 tentang Evaluasi Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah serta Peraturan Bupati Lamongan Nomor 29 Tahun 2022 tentang Kebijakan Teknis Evaluasi Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah Daerah Kabupaten Lamongan, bersama ini dilaporkan dengan hormat hal-hal sebagai berikut :

1. Inspektorat Kabupaten Lamongan telah melakukan evaluasi atas Akuntabilitas Kinerja Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Lamongan dengan latar belakang untuk mengetahui sejauh mana Instansi Pemerintah mengimplementasikan Sistem Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah (SAKIP)-nya, serta sekaligus untuk mendorong adanya peningkatan kinerja instansi pemerintah, maka perlu dilakukan suatu evaluasi implementasi SAKIP yang bertujuan :
 - a. Memperoleh informasi tentang implementasi SAKIP,
 - b. Menilai akuntabilitas kinerja instansi pemerintah, dan
 - c. Memberikan saran perbaikan untuk peningkatan kinerja dan penguatan akuntabilitas instansi.
 - d. Memonitor tindak lanjut hasil evaluasi periode sebelumnya.
2. Metode evaluasi yang digunakan adalah dengan melakukan uji petik dan metode pengumpulan informasi.

3. Hasil evaluasi dituangkan dalam bentuk nilai dengan kisaran mulai dari 0 sampai dengan 100, yang selanjutnya diberikan "kategori peringkat", untuk menentukan tingkat akuntabilitas kinerja instansi yang bersangkutan, dengan kriteria sebagai berikut :

NO	NILAI	KATEGORI PERINGKAT	INTERPRESTASI
1.	AA	>90-100	Sangat Memuaskan.
2.	A	>80-90	Memuaskan , memimpin perubahan, berkinerja tinggi, dan sangat akuntabel
3.	BB	>70-80	Sangat Baik , akuntabel, berkinerja baik, memiliki sistem manajemen kinerja yang andal dan perlu sedikit perbaikan.
4.	B	>60-70	Baik , akuntabilitas kinerjanya sudah baik, memiliki sistem yang dapat digunakan untuk manajemen kinerja dan perlu sedikit perbaikan.
5.	CC	>50-60	Cukup (Memadai) , akuntabilitas kinerjanya cukup baik, taat kebijakan, memiliki sistem yang dapat digunakan untuk memproduksi informasi kinerja untuk pertanggungjawaban, perlu banyak perbaikan tidak mendasar.
6.	C	>30-50	Kurang , sistem dan tatanan kurang dapat diandalkan, memiliki sistem untuk manajemen kinerja tapi perlu banyak perbaikan minor dan perbaikan yang mendasar.
7.	D	0-30	Sangat Kurang , sistem dan tatanan tidak dapat diandalkan untuk penerapan manajemen kinerja, perlu banyak perbaikan, sebagian perubahan yang sangat mendasar.

Hasil evaluasi atas Akuntabilitas Kinerja Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Lamongan Semester I Tahun 2024 menunjukkan kategori peringkat **A (Memuaskan)** dengan nilai sebesar **86,73**.

Nilai sebagaimana tersebut, merupakan akumulasi penilaian terhadap seluruh komponen manajemen kinerja yang dievaluasi, dengan rincian sebagai berikut :

Komponen	Bobot	Nilai Hasil Evaluasi
a. Perencanaan Kinerja	30 %	29,07 %
b. Pengukuran Kinerja	30 %	26,75 %
c. Pelaporan Kinerja	15%	13,30 %
d. Evaluasi Akuntabilitas Kinerja Internal	25%	17,61 %
Jumlah	100 %	86,73%

Uraian hasil evaluasi atas masing-masing komponen manajemen kinerja tersebut adalah :

A. EVALUASI ATAS PERENCANAAN KINERJA

Evaluasi atas Perencanaan Kinerja mencakup penilaian atas dokumen Rencana Strategis (Renstra) Tahun 2021-2026, dokumen Rencana Kinerja Tahunan (RKT) 2024 dan dokumen Perjanjian Kinerja (PK) Semester I Tahun 2024. Penilaian terhadap masing-masing dokumen tersebut meliputi Pemenuhan, Kualitas Renstra dan Implementasi Renstra. Hasil evaluasi atas komponen Perencanaan Kinerja menunjukkan nilai sebesar **29,07** dari nilai maksimal yang dapat dicapai sebesar **30,00** atau sebesar **96,90%** dengan kategori **AA (Sangat Memuaskan)**.

Simpulan hasil evaluasi atas komponen Perencanaan Kinerja tersebut diperoleh dari penilaian atas sub komponen sebagai berikut :

(a) Penilaian Pemenuhan

Pada Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Lamongan dokumen Rencana Strategis (Renstra), Renja, dokumen Pelaksanaan Anggaran (DPA) telah disusun dan Perjanjian Kinerja telah menyajikan indikator tujuan serta telah dibuat pohon kinerja, namun **belum** mengunggah dokumen Rencana Aksi tahun 2024 pada e-SAKIP Reviu (e-SR) dan Simela untuk pemenuhan perencanaan kinerja .

Hasil evaluasi atas sub komponen Pemenuhan menunjukkan nilai sebesar **5.57** dari nilai maksimal yang dapat dicapai sebesar **6,00** atau **92,86 %** dengan kategori **AA (Sangat Memuaskan)**.

(b) Penilaian Kualitas Renstra

Pada Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Lamongan, rumusan tujuan dan sasaran dalam dokumen Renstra telah berorientasi hasil dan sasaran merupakan penjabaran dari tujuan, telah dilengkapi dengan program/kegiatan sebagai cara untuk mencapai tujuan/sasaran dan sebagian besar indikator kinerja tujuan/sasaran telah memenuhi kriteria sebagai indikator kinerja yang baik.

Indikator Kinerja Tujuan telah menggambarkan kondisi tujuan yang harus dicapai, tertuang secara berkelanjutan (*sustainable* - tidak sering diganti dalam 1 periode Perencanaan Strategis).

Pada penyusunan pohon kinerja **belum** secara lengkap menyajikan irisan/*cross cutting* dengan OPD lain. Hal ini karena terdapat sasaran strategis yakni:

1. Meningkatnya Pendapatan Asli Daerah (PAD) dengan indikator Persentase Peningkatan PAD;
2. Meningkatnya Manajemen Internal Perangkat Daerah dengan indikator Nilai SAKIP Badan Pendapatan Daerah.

dimana indikator tersebut beririsan dengan OPD lain, namun belum disajikan dalam pohon kinerja.

Hasil evaluasi atas sub komponen Kualitas Rencana Strategis (Renstra) menunjukkan nilai sebesar **8,50** dari nilai maksimal yang dapat dicapai sebesar **9,00** atau **94,44%** dengan kategori **AA (Sangat Memuaskan)**.

(c) Penilaian Implementasi Renstra

Pada Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Lamongan, dokumen Renstra digunakan sebagai acuan penyusunan dokumen Rencana Kerja dan Anggaran dan target jangka menengahnya telah dimonitor, anggaran yang ditetapkan telah mengacu pada kinerja yang ingin dicapai dan aktivitas yang dilaksanakan telah mendukung kinerja, serta target kinerja yang diperjanjikan pada Perjanjian Kinerja telah digunakan untuk mengukur keberhasilan.

Hasil evaluasi atas sub komponen Implementasi Renstra menunjukkan nilai sebesar **15,00** dari nilai maksimal yang dapat dicapai sebesar **15,00** atau **100,00%** dengan kategori **AA (Sangat Memuaskan)**.

B. EVALUASI ATAS PENGUKURAN KINERJA

Pengukuran Kinerja mencakup Pelaksanaan Pengukuran Kinerja, Kualitas Pengukuran dan Implementasi Pengukuran. Hasil evaluasi Pengukuran Kinerja Semester I Tahun 2024 menunjukkan nilai sebesar **26,75** dari nilai maksimal yang dapat dicapai sebesar **30,00** atau sebesar **89,17%** dengan kategori **A (Memuaskan)**.

Simpulan hasil Pengukuran Kinerja tersebut diperoleh dari penilaian atas sub komponen sebagai berikut :

(a) Pelaksanaan Pengukuran Kinerja

Pada Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Lamongan telah terdapat Indikator Kinerja Utama (IKU) sebagai ukuran kinerja secara formal, terdapat Definisi Operasional yang jelas atas kinerja dan cara mengukur indikator kinerja serta terdapat mekanisme yang jelas terhadap pengumpulan data kinerja yang dapat diandalkan.

Hasil evaluasi atas sub komponen Pelaksanaan Pengukuran Kinerja menunjukkan nilai sebesar **6.00** dari nilai maksimal yang dapat dicapai sebesar **6,00** atau **100 %** dengan kategori **AA (Sangat Memuaskan)**. ✓

(b) Kualitas Pengukuran.

Pada Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Lamongan Semester I Tahun 2024, Pimpinan selalu terlibat sebagai pengambil keputusan (*Decision Maker*) dalam mengukur capaian kinerja, data kinerja yang dikumpulkan telah relevan untuk mengukur capaian kinerja yang diharapkan, data kinerja yang dikumpulkan telah mendukung capaian kinerja yang diharapkan, pengumpulan data kinerja atas Rencana Aksi dilakukan secara berkala (bulanan/triwulanan/semester), pengukuran kinerja sudah dilakukan secara berjenjang, pengumpulan data dan pengukuran capaian kinerja telah memanfaatkan Teknologi Informasi e-SAKIP Reviu (e-SR) dan Simela.

Hasil evaluasi atas sub komponen Kualitas Pengukuran Semester I Tahun 2024 menunjukkan nilai sebesar **9,00** dari nilai maksimal yang dapat dicapai sebesar **9,00** atau **100,00%** dengan kategori **AA (Sangat Memuaskan)**. ✓

(c) Implementasi Pengukuran

Pada Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Lamongan Semester I Tahun 2024, Pengukuran Kinerja telah menjadi dasar dalam penyesuaian (pemberian/pengurangan) tunjangan kinerja/penghasilan, memengaruhi penyesuaian (*Refocusing*) organisasi, memengaruhi penyesuaian strategi dalam mencapai kinerja, memengaruhi penyesuaian kebijakan dalam mencapai kinerja, memengaruhi penyesuaian anggaran dalam mencapai kinerja, terdapat efisiensi atas penggunaan anggaran dalam mencapai kinerja, setiap pegawai memahami dan peduli atas hasil pengukuran kinerja.

Hasil evaluasi atas sub komponen Implementasi Pengukuran Semester I Tahun 2024 menunjukkan nilai sebesar **11,75** dari nilai maksimal yang dapat dicapai sebesar **15,00** atau sebesar **78,33%** dengan kategori **BB (Sangat Baik)**.

C. EVALUASI ATAS PELAPORAN KINERJA

Evaluasi atas Pelaporan Kinerja mencakup penilaian Pemenuhan Pelaporan, Penyajian Informasi Kinerja dan Pemanfaatan Informasi Kinerja.

Hasil evaluasi atas komponen Pelaporan Kinerja menunjukkan nilai sebesar **13,30** dari nilai maksimal yang dapat dicapai sebesar **15,00** atau **88,65%** dengan kategori **A (Memuaskan)**.

Simpulan hasil evaluasi atas komponen Pelaporan Kinerja tersebut diperoleh penilaian atas sub komponen sebagai berikut :

(a) Pemenuhan Pelaporan.

Pada Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Lamongan, dokumen Laporan Kinerja telah disusun secara berkala, telah diformalkan, telah direviu. Namun Capaian Kinerja Tribulan I dan II tahun 2024 **belum** dipublikasikan dan disampaikan tepat waktu dengan mengunggahnya pada e-SAKIP Reviu (e-SR) dan Simela.

Hasil evaluasi atas sub komponen Pemenuhan Pelaporan Tahun 2024 menunjukkan nilai sebesar **2,89** dari nilai maksimal yang dapat dicapai sebesar **3,00** atau **96,43%** dengan kategori **AA (Sangat Memuaskan)**.

(b) Penyajian Informasi Kinerja

Pada Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Lamongan, dokumen Laporan Kinerja disusun secara berkualitas sesuai dengan standar, telah mengungkap seluruh informasi tentang pencapaian kinerja,

telah menginformasikan perbandingan realisasi kinerja dengan target tahunan, telah menginformasikan perbandingan realisasi kinerja dengan realisasi kinerja tahun-tahun sebelumnya, telah menginformasikan perbandingan realisasi kinerja dengan realiasi kinerja di level nasional/internasional (*Benchmark Kinerja*), telah menginformasikan kualitas atas capaian kinerja beserta upaya nyata dan/atau hambatannya, telah menginformasikan efisiensi atas penggunaan sumber daya dalam mencapai kinerja, telah menginformasikan upaya perbaikan dan penyempurnaan kinerja ke depan (rekomendasi perbaikan kinerja).

Hasil evaluasi atas sub komponen Penyajian Informasi Kinerja menunjukkan nilai sebesar **4,10** dari nilai maksimal yang dapat dicapai sebesar **4,50** atau **91,07%** dengan kategori **AA (Sangat Memuaskan)**.

(c) Pemanfaatan Informasi Kinerja

Pada Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Lamongan, Informasi Kinerja dalam laporan kinerja selalu menjadi perhatian utama pimpinan (bertanggung jawab), penyajian informasi dalam laporan kinerja menjadi kepedulian seluruh pegawai, informasi dalam laporan kinerja berkala telah digunakan dalam penyesuaian aktivitas untuk mencapai kinerja, penyesuaian penggunaan anggaran untuk mencapai kinerja, penyesuaian perencanaan kinerja yang akan dihadapi berikutnya, memengaruhi perubahan budaya kinerja organisasi.

Hasil evaluasi atas sub komponen Pemanfaatan Informasi Kinerja menunjukkan nilai sebesar **6,31** dari nilai maksimal yang dapat dicapai sebesar **7,50** atau **84,09%** dengan kategori **A (Memuaskan)**.

D. EVALUASI AKUNTABILITAS KINERJA INTERNAL

Evaluasi Akuntabilitas Kinerja Internal mencakup penilaian Pelaksanaan Evaluasi Akuntabilitas Kinerja, Kualitas Evaluasi dan Pemanfaatan Evaluasi.

Hasil Evaluasi Akuntabilitas Kinerja Internal menunjukkan nilai sebesar **17,61** dari nilai maksimal yang dapat dicapai sebesar **25,00** atau **70,45%** dengan kategori **BB (Sangat Baik)**.

Simpulan hasil evaluasi atas komponen Evaluasi Akuntabilitas Kinerja Internal tersebut diperoleh dari atas sub komponen sebagai berikut :

(a) Pelaksanaan Evaluasi Akuntabilitas Kinerja

Pada Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Lamongan telah dilaksanakan Evaluasi Akuntabilitas Kinerja secara berkala, Hasil evaluasi atas sub komponen Pelaksanaan Evaluasi Akuntabilitas Kinerja Semester I Tahun 2024 menunjukkan nilai sebesar **4,59** dari nilai maksimal yang dapat dicapai **5.00** atau **91,75%** dengan kategori **AA (Sangat Memuaskan)**.

(b) Kualitas Evaluasi

Pada Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Lamongan Evaluasi Akuntabilitas Kinerja telah dilaksanakan oleh Sumber Daya Manusia (SDM) yang memadai dan dilaksanakan menggunakan Teknologi Informasi (Aplikasi).

Hasil evaluasi atas sub komponen Kualitas Evaluasi menunjukkan nilai sebesar **5,53** dari nilai maksimal yang dapat dicapai **7,50** atau **73,67%** dengan kategori **BB (Sangat Baik)**.

(c) Pemanfaatan Evaluasi

Pada Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Lamongan, sebagian besar rekomendasi atas hasil evaluasi akuntabilitas kinerja telah ditindaklanjuti, hasil Evaluasi Akuntabilitas Kinerja dimanfaatkan untuk perbaikan dan peningkatan akuntabilitas kinerja, dimanfaatkan dalam mendukung efektivitas dan efisiensi kinerja, terjadi perbaikan dan peningkatan kinerja dengan memanfaatkan hasil evaluasi akuntabilitas kinerja.

Hasil evaluasi atas sub komponen Pemanfaatan Evaluasi menunjukkan nilai sebesar **7,50** dari nilai maksimal yang dapat dicapai sebesar **12,50** atau **60,00 %** dengan kategori **B (Baik)**.

Dari hasil Evaluasi Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah, kami menyarankan kepada Kepala Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Lamongan serta jajarannya agar :

1. Mengunggah Dokumen Rencana Aksi tahun 2024 pada e-SAKIP Reviu (e-SR) dan Simela.
2. Mereviu kembali pohon kinerja atas sasaran strategis :
 - a. Meningkatnya Pendapatan Asli Daerah (PAD) dengan indikator Persentase Peningkatan PAD;
 - b. Meningkatnya Manajemen Internal Perangkat Daerah dengan indikator Nilai SAKIP Badan Pendapatan Daerah.
dimana indikator tersebut beririsan dengan OPD lain, namun indikator tersebut belum dimasukkan dalam pohon kinerja
3. Mempublikasikan dan menyampaikan dengan tepat waktu Capaian Kinerja Tribulan I dan II tahun 2024 dengan mengunggahnya pada e-SAKIP Reviu (e-SR) dan Simela.

Demikian kami sampaikan Laporan Hasil Evaluasi atas Akuntabilitas Kinerja Semester I Tahun 2024 pada Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Lamongan ini, dengan harapan kedepan menjadi lebih baik dan terarah.



busan :

1. Kepala Badan Pendapatan Daerah Kabupaten Lamongan;
2. Arsip