

CONTOH
REKAPITULASI HASIL KUESIONER PENILAIAN LINGKUNGAN PENGENDALIAN INTERN
CONTROL ENVIRONMENT EVALUATION (CEE)

NAMA PEMDA (pemrov/pemkot/pemkab)

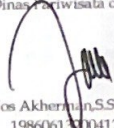
Tahun Penilaian : 2023

NO.	PERTANYAAN /KUESIONER	JAWABAN RESPONDEN (R)							SIMPULAN KUOSIONER CEE
		R1	R2	R3	R4	R5	R6	Modus	
a	b	c							d
A. PENEGAKAN INTEGRITAS DAN NILAI ETIKA									MEMADAI
1	Pegawai mendapatkan pesan integritas & nilai etika secara rutin dari pimpinan instansi (Misalnya keteladanan, pesan moral dll)	3	3	3	1	3	3	3	Memadai
2	Pemda telah memiliki aturan perilaku (misalnya kode etik, pakta integritas, dan aturan perilaku pegawai) yang telah dikomunikasikan kepada seluruh pegawai	3	3	2	2	3	3	3	Memadai
3	Telah terdapat fungsi khusus di dalam instansi yang melayani pengaduan masyarakat atas pelanggaran aturan perilaku/kode etik	3	4	2	3	2	2	2	Memadai
4	Pelanggaran aturan perilaku/kode etik telah ditindaklanjuti	3	4	2	3	3	2	3	Memadai
B. KOMITMEN TERHADAP KOMPETENSI									MEMADAI
1	Standar kompetensi setiap pegawai/posisi jabatan telah ditentukan	3	3	3	3	3	3	3	Memadai
2	Pegawai yang kompeten telah secara tepat mengisi posisi/jabatan	3	2	3	3	3	3	3	Memadai
3	Pemda telah memiliki dan menerapkan strategi peningkatan kompetensi pegawai	3	3	2	3	2	3	3	Memadai
4	Terdapat pelatihan terkait pengelolaan risiko, baik pelatihan khusus maupun pelatihan terintegrasi secara berkala.	3	3	3	3	2	3	3	Memadai
C. KEPEMIMPINAN YANG KONDUSIF									MEMADAI
1	Pimpinan telah menetapkan kebijakan pengelolaan risiko yang memberikan kejelasan arah pengelolaan risiko	3	2	2	3	3	3	3	Memadai
2	Pimpinan menerapkan pengelolaan risiko dan pengendalian dalam pelaksanaan tugas dan pengambilan	3	3	3	3	3	3	3	Memadai
3	Pimpinan membangun komunikasi yang baik dengan anggota organisasi untuk berani mengungkapkan risiko dan secara terbuka menerima/menggali pelaporan risiko/masalah	3	2	3	3	4	3	3	Memadai
4	Gaya pimpinan dapat mendorong pegawai untuk meningkatkan kinerja	3	1	2	3	3	3	3	Memadai
5	Pimpinan menetapkan Sasaran strategis yang selaras dengan visi dan misi Pemda	3	3	3	4	3	3	3	Memadai
6	Rencana/sasaran strategis pemda telah dijabarkan ke dalam sasaran OPD dan tingkat operasional OPD	3	3	2	3	4	3	3	Memadai
7	Rencana strategis dan rencana kerja pemda telah menyajikan informasi mengenai risiko	3	2	2	3	3	3	3	Memadai
8	Pimpinan berperan serta dan mengikutsertakan pejabat dan	3	1	3	3	3	3	3	Memadai
D. PEMBENTUKAN STRUKTUR ORGANISASI YANG SESUAI DENGAN KEBUTUHAN									MEMADAI
1	Setiap Urusan telah dilaksanakan oleh OPD dan unit kerja yang tepat	3	3	3	3	3	3	3	Memadai
2	Masing-masing pihak dalam organisasi telah memperoleh kejelasan dan memahami peran dan tanggung jawab masing-masing dalam pengelolaan risiko	3	1	2	3	4	3	3	Memadai
3	Pegawai yang bertugas di OPD merupakan pegawai tetap dan bukan pegawai yang bersifat <i>adhoc</i> (sementara)	3	3	2	3	4	3	3	Memadai

Contoh CEE Berdasarkan Dokumen
Kondisi Kerentanan Lingkungan Pengendalian Intern
di Pemerintah Kabupaten Ogan Komering Ulu Selatan

Nama Pemda Tahun Penilaian		Pemerintah Kabupaten Ogan Komering Ulu Selatan : 2023	
No.	Sumber data	Uraian Kelemahan	Klasifikasi
a	b	c	d
1	LHP BPK No. 33.B/LHP/XVIII.PLG/05/ 2023 tanggal 31 Mei 2023 tentang Laporan Keuangan Pemda Kab. OKU Selatan Tahun Anggaran 2022	Pengelolaan Kas di Bendahara Pengeluaran pada Pemerintah kabupaten OKU Selatan Belum Memadai*.	Penegakan Integritas dan Nilai Etika Komitmen Terhadap Kompetensi Perwujudan Peran Aparat Pengawasan Intern Pemerintahan yang Efektif
2	LHP BPK No. 33.B/LHP/XVIII.PLG/05/ 2023 tanggal 31 Mei 2023 tentang Laporan Keuangan Pemda Kab. OKU Selatan Tahun Anggaran 2022	Penatausahaan dan Pengamanan Aset Tetap pada Pemerintah Kabupaten Ogan Komering Ulu Selatan Belum Memadai*	Penegakan Integritas dan Nilai Etika Komitmen Terhadap Kompetensi Perwujudan Peran Aparat Pengawasan Intern Pemerintahan yang Efektif

Kabupaten Oku Selatan, Juni 2023
Kepala Dinas Pariwisata dan Kebudayaan


Jos Akherman, S.STP, M.Si
198606132004121001

Contoh
Simpulan Survei Persepsi atas Lingkungan Pengendalian Intern
Pemerintah Daerah Oke Selatan

Nama Pemda Tahun Penilaian		Pemerintah Kabupaten Ogan Komering Ulu Selatan 2023					
No.	Sub unsur	Hasil Reviu Dokumen		Hasil Survei Persepsi		Simpulan	Penjelasan
		Hasil	Uraian	Hasil	Uraian		
a	b	c	d	e	f	g	h
1	Penegakan integritas dan nilai etika	Kurang Memadai	Pengelolaan Kas di Bendahara Pengeluaran dan Penatausahaan dan Pengamanan Aset Tetap pada Pemerintah Kabupaten Ogan Komering Ulu Selatan Belum Memadai	Memadai	-	Kurang Memadai	Terdapat temuan BPK Terkait Pengelolaan Kas dan Aset Pada Kabupaten Oke Selatan
2	Komitmen terhadap kompetensi	Kurang Memadai	Pengelolaan Kas di Bendahara Pengeluaran dan Penatausahaan dan Pengamanan Aset Tetap pada Pemerintah Kabupaten Ogan	Memadai	-	Kurang Memadai	Terdapat temuan BPK Terkait Pengelolaan Kas dan Aset Pada Kabupaten Oke Selatan
3	Kepemimpinan yang kondusif	-	-	Memadai	-	Memadai	-
4	Struktur organisasi sesuai kebutuhan	-	-	Memadai	-	Memadai	-
5	Pendelegasian wewenang dan tanggung jawab yang tepat	-	-	Memadai	-	Memadai	-
6	Penyusunan dan Penerapan Kebijakan yang Sehat tentang Pembinaan SOM	-	-	Memadai	-	Memadai	-
7	Pemwujudan peran ATP yang efektif	Kurang Memadai	Pengelolaan Kas di Bendahara Pengeluaran dan Penatausahaan dan Pengamanan Aset Tetap pada Pemerintah Kabupaten Ogan Komering Ulu Selatan Belum Memadai	Memadai	-	Kurang Memadai	Inspektorat Kabupaten belum melakukan audit kinerja atas penyelenggaraan setiap urusan/program secara periodik
8	Hubungan Kerja yang Baik dengan Instansi Pemerintah Terkait	-	-	Memadai	-	Memadai	-

Kabupaten Oke Selatan, Juni 2023
Kepala Dinas Perencanaan dan Kebudayaan

Jos Akhmad, S.STP, M.Si
190604110004121001

Keterangan:

Kolom a diisi dengan nomor urut

Kolom b diisi dengan sub unsur pada lingkungan pengendalian

Kolom c diisi dengan simpulan penilaian awal CEE berdasarkan dokumen

Kolom d diisi dengan uraian simpulan penilaian awal CEE berdasarkan dokumen

Kolom e diisi dengan simpulan hasil survei persepsi

Kolom f diisi dengan uraian simpulan sesuai hasil survei persepsi

Kolom g diisi dengan simpulan sesuai hasil penilaian awal dan survei persepsi, jika hasil antara penilaian awal dan survei persepsi bertentangan, maka lakukan pendalaman atau lakukan professional judgement untuk menyimpulkannya

Kolom h diisi dengan uraian kelemahan

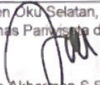
CONTOH
PENETAPAN KONTEKS RISIKO STRATEGIS PEMDA

Nama Pemda	: Pemerintah Kabupaten Ogan Komering Ulu Selatan, Provinsi Sumatera Selatan
Tahun Penilaian	: 2023
Periode yang dinilai	: Periode RPJMD Tahun 2019-2023
Sumber Data	: RPJMD Kabupaten Oku Selatan Tahun 2019-2023
Visi	Oku Selatan Bersinar
Misi Strategis RPJMD	1. Mengembangkan Ekonomi Rakyat Berbasis Agro Wisata, Jasa dan Sumber daya alam. 2. Mewujudkan Reformasi Birokrasi Berdasarkan Pelayanan Masyarakat 3. Meningkatkan Kondisi Infrastruktur yang baik 4. Menciptakan kondisi investasi yang kondusif
Penetapan konteks Misi Risiko Strategis Pemda	1. Mengembangkan ekonomi rakyat berbasis agro wisata, jasa dan sumber daya alam
Tujuan Strategis RPJMD	Tujuan 1.2 Meningkatkan perekonomian dan pengurangan kemiskinan
Penetapan Konteks Tujuan Risiko Strategis Pemda	Tujuan 1.2 Meningkatkan perekonomian dan pengurangan kemiskinan
Sasaran RPJMD	SASARAN 1.4 Meningkatnya pariwisata sebagai sumber pertumbuhan ekonomi
Penetapan Konteks Sasaran Risiko Strategis Pemda	Sasaran 1.4 Meningkatnya pariwisata sebagai sumber pertumbuhan ekonomi
IKU Sasaran RPJMD	PAD Sektor Pariwisata
Penetapan konteks IKU Risiko Strategis Pemda	PAD Sektor Pariwisata
Prioritas pembangunan dan program unggulan	1. Program Peningkatan Daya Tarik Destinasi Pariwisata 2. Program Pemasaran Pariwisata 3. Program Pengembangan Sumber Daya Pariwisata dan Ekonomi Kreatif 4. Program Pengembangan Kebudayaan
Urusan Pemerintahan Daerah	Urusan Wajib Pelayanan Dasar Bidang Pariwisata dan kebudayaan
Nama Dinas Terkait	Dinas Kominfo Dinas Perhubungan Dinas Kesehatan Dinas Pol PP Dinas Koperindag Dinas Lingkungan Hidup Dinas Perumahan dan Pemukiman Dinas Pekerjaan Umum dan Tata Ruang
Tujuan, Sasaran, IKU dan Program yang akan dilakukan penilaian risiko	Tujuan: Meningkatkan perekonomian dan pengurangan kemiskinan Sasaran: Meningkatnya pariwisata sebagai sumber pertumbuhan ekonomi IKU: PAD Sektor Pariwisata Program Pengembangan Sumber Daya Pariwisata dan Ekonomi Kreatif
	Kabupaten Oku Selatan, Juni 2023 Kepala Dinas Pariwisata dan Kebudayaan  Jos Akherman, S.STP, M.Si 198606132004121001

CONTOH
PENETAPAN KONTEKS RISIKO STRATEGIS OPD

Nama Pemda	: Pemerintah Kabupaten Oku Selatan, Provinsi Sumatera Selatan		
Tahun Penilaian	: 2023		
Periode yang dinilai	: Periode RPJMD Tahun 2019-2023		
Urusan Pemerintahan	: Urusan Wajib Pelayanan Dasar Bidang Pariwisata		
OPD yang Dinilai	: Dinas Pariwisata dan Kebudayaan		
Sumber Data	Rancangan Awal Renstra Dinas Pariwisata dan Kebudayaan Kabupaten Oku Selatan		
Tujuan Strategis	Meningkatkan Perekonomian dan pengurangan kemiskinan		
Sasaran Strategis	Meningkatnya Pariwisata sebagai sumber pertumbuhan ekonomi		
IKU Renstra OPD	IKU		2023
	PAD Sektor Pariwisata		1,34
	Jumlah Kunjungan wisata		22.703
	Jumlah karya budaya yang direvitalisasi dan inventarisasi		1
	Penyelenggaraan Festival		4
Program	1. Program Peningkatan Daya Tarik Destinasi Pariwisata		
	2. Program Pemasaran Pariwisata		
	3. Program Pengembangan Sumber Daya Pariwisata dan Ekonomi		
	4. Program Pengembangan Kebudayaan		
	5. Program Pengembangan Kesenian Tradisional		
Tujuan, Sasaran, IKU dan Program yang akan dilakukan penilaian risiko	Tujuan : Meningkatkan Perekonomian dan pengurangan kemiskinan		
	Sasaran : Meningkatkan Meningkatnya pariwisata sebagai sumber pertumbuhan ekonomi		
	IKU : PAD Sektor Pariwisata Program : Program Pengembangan Sumber Daya Pariwisata dan Ekonomi Kreatif		
		Kabupaten Oku Selatan, Juni 2023 Kepala Dinas Pariwisata dan Kebudayaan	
		 Jos Akherman, S.STP, M.Si 198606132004121001	

CONTOH
PENETAPAN KONTEKS RISIKO OPERASIONAL OPD

Nama Pemda	Pemerintah Kabupaten Oku Selatan, Provinsi Sumatera Selatan	
Tahun Penilaian	2018	
Periode yang dinilai	Periode RPJMD Tahun 2019-2023	
Urusan Pemerintahan	Urusan Wajib Pelayanan Dasar Bidang Pemasaran	
OPD yang Dinilai	Dinas Pariwisata dan Kebudayaan	
Sumber Data	Renja Dinas Pariwisata dan Kebudayaan Tahun 2023	
Tujuan Strategis	Meningkatkan pariwisata sebagai sumber pertumbuhan ekonomi	
Program Dinas Pariwisata dan Kebudayaan (Renja 2023) dan Kegiatan Utama	1. Program Peningkatan Daya Tarik Destinasi Pariwisata 2. Program Pemasaran Pariwisata 3. Program Pengembangan Sumber Daya Pariwisata dan Ekonomi Kreatif 4. Program Pengembangan Kebudayaan 5. Program Pengembangan Kesenian Tradisional	
Kegiatan	Pelaksanaan peningkatan kapasitas sumber daya manusia pariwisata dan ekonomi kreatif dasar	
Keluaran/Hasil Kegiatan	1. Jumlah orang yang mengikuti pelatihan dasar SDM kepariwisataan bagi masyarakat, guru dan pelajar (mahasiswa atau siswa) 2. Jumlah laporan hasil fasilitasi proses kreasi, produksi, distribusi konsumsi dan konservasi ekonomi kreatif 3. Jumlah SDM Ekonomi kreatif yang mengikuti fasilitasi pengembangan kompetensi sumber daya manusia ekonomi kreatif	250 orang 3 laporan 200 orang
Program, Kegiatan, dan Keluaran/Hasil Kegiatan yang akan dilakukan penilaian risiko	Program : Pengembangan Sumber Daya Pariwisata dan Ekonomi Kreatif Kegiatan : Pelaksanaan peningkatan kapasitas sumber daya manusia pariwisata dan ekonomi kreatif dasar Keluaran/Hasil Kegiatan: 1. Jumlah orang yang mengikuti pelatihan dasar SDM kepariwisataan bagi masyarakat, guru dan pelajar (mahasiswa atau siswa) 2. Jumlah laporan hasil fasilitasi proses kreasi, produksi, distribusi konsumsi dan konservasi ekonomi kreatif 3. Jumlah SDM Ekonomi kreatif yang mengikuti fasilitasi pengembangan kompetensi sumber daya manusia ekonomi kreatif	
		Kabupaten Oku Selatan, Juni 2023 Kepala Dinas Pariwisata dan Kebudayaan  Jos Akherman, S.STP, M.Si 198606132004121001

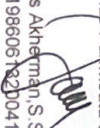
**Contoh
Kertas Kerja
Identifikasi Risiko Strategis Pemerintah Daerah**

Nama Pemda	: Pemerintah Kabupaten Oku Selatan, Provinsi Sumatera Selatan
Nama OPD	: Dinas Pariwisata dan Kebudayaan
Tahun Penilaian	: 2023
Periode yang dinilai	: Periode RPJMD (Thun 2019-2023)
Urutan Pemerintahan	: Urutan Wajib Pelayanan Dasar Bidang Pemasaran

No	Tujuan/Sasaran Strategis/Program	Indikator Kinerja	Risiko		Sebab			C/U/C	Dampak	
			Uraian	Kode Risiko	Pemilik	Uraian	Sumber		Uraian	Pihak yang Terkena
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
	Meningkatkan perekonomian dan pengurangan kemiskinan									
	Sasaran Strategis : Meningkatnya pariwisata sebagai sumber pertumbuhan ekonomi	PAD Sektor Pariwisata	Target PAD tidak tercapai	ROO.2 3.26.01 22	Kepala Daerah	Sarana dan Prasarana, infrastruktur serta pelayanan Akomodasi Fasilitas Umum untuk Wisatawan yang belum memadai	Internal	C	rendahnya pertumbuhan perekonomian di kawasan wisata	Masyarakat dan Pemerintah Daerah
	Program Pengembangan Sumber Daya Pariwisata dan Ekonomi Kreatif									

Keterangan:

- Kolom a diisi dengan nomor urut
- Kolom b diisi dengan tujuan strategis urusan wajib sebagai mana tertantum dalam RPJMD/Renstra
- Kolom c diisi dengan indikator kinerja tujuan strategis
- Kolom d diisi dengan uraian peristiwa yang merupakan risiko
- Kolom e diisi dengan Kode risiko
- Kolom f diisi dengan Pemilik risiko, pihak/ unit yang bertanggung jawab/ berkepentingan untuk mengelola risiko
- Kolom g diisi dengan penyebab timbulnya risiko. Untuk mempermudah identifikasi sebab risiko, sebab risiko bisa dikategorikan ke dalam : Man, Moncy, Method, I
- Kolom h diisi dengan sumber risiko (eksternal/ internal)
- Kolom i diisi dengan C, jika unit kerja mampu untuk mengendalikan penyebab risiko, atau UC jika unit kerja tidak mampu mengendalikan risiko
- Kolom j diisi dengan uraian akibat yang ditimbulkan jika risiko benar-benar terjadi. Untuk mempermudah identifikasi dampak risiko, dampak risiko bisa dikategorikan ke dalam: Keuangan, Kinerja, Reputasi dan Hukum
- Kolom k diisi dengan pihak/ unit yang menderita/ terkena dampak jika risiko benar-benar terjadi

Kabupaten Oku Selatan, Juni 2023
Kepala Dinas Pariwisata dan Kebudayaan

Jos Akhetman S.STP, M.Si
198606182004121001

Contoh
Kertas Kerja
Identifikasi Risiko Strategis OPD

Lampiran 5
Form 3.1b

Nama OPD : Pemerintah Kabupaten Oku Selatan, Provinsi Sumatera Selatan Tahun Penilaian : 2023 Periode yang dinilai : Periode Renstra (Tahun 2019-2023) Tujuan Strategis : Meningkatkan PAD Pariwisata Urutan Pemerintahan : Urutan Wajib Pelayanan Dasar Bidang Pemasaran									
No	Tujuan/Sasaran Strategis	Indikator Kinerja	Risiko		Sebab			Dampak	
a	b	c	d	Kode Risiko	Penilik	Uraian	Sumber	CIUC	Uraian
1	Tujuan Meningkatkan Perkonomian dan pengurangan kemiskinan	PAD Sektor Pariwisata	Belum Tercapainya target Retribusi yang sudah ditetapkan	RSP 19 01 02 02	Kepala Dispendud	Lemahnya Pengawasan Melekat serta Rekonsiliasi data Retribusi dengan para pengeja	Internal	C	Menurunnya kinerja Dinas Pariwisata
	Sasaran strategis Meningkatkan Menghasilkan pariwisata sebagai sumber pertumbuhan ekonomi								Dinas Pariwisata

Keterangan:

Kolom a diisi dengan nomor urut

Kolom b diisi dengan tujuan strategis urusan wajib sebagai mana tercantum dalam RPJMD/Renstra

Kolom c diisi dengan indikator kinerja tujuan strategis

Kolom d diisi dengan uraian peristiwa yang merupakan risiko

Kolom e diisi dengan Kode risiko

Kolom f diisi dengan Penilik risiko, pihak/ unit yang bertanggung jawab/ bertanggung untuk mengelola risiko

Kolom g diisi dengan penyebab timbulnya risiko. Untuk mempermudah identifikasi sebab risiko, sebab risiko bisa dikategorikan ke dalam : Man, Money, Method, Machine, dan Material

Kolom h diisi dengan sumber risiko (eksternal/ internal)

Kolom i diisi dengan C, jika unit kerja mampu untuk mengendalikan penyebab risiko, atau UC jika unit kerja tidak mampu mengendalikan risiko

Kolom j diisi dengan uraian akibat yang ditimbulkan jika risiko benar-benar terjadi. Untuk mempermudah identifikasi dampak risiko, dampak risiko bisa dikategorikan ke dalam: Keuangan, Kinerja, Reputasi dan Hukum

Kolom k diisi dengan pihak/ unit yang menderita/terkena dampak jika risiko benar-benar terjadi

Kabupaten Oku Selatan, Juni 2023
 Kepala Dinas Pariwisata dan Kebudayaan
 Josiah Yudianto, S.STP, M.Si
 19860013004121001

Gesah
Kendal Kerja
Identifikasi Risiko Operasional OPD

Nama OPD : Pemerintah Kabupaten Oku Selatan, Provinsi Sumatera Selatan	
Tahun Penilaian : 2018	
Tujuan yang diteliti : 2019	
Tujuan Strategis : Meningkatkan Jumlah Kunjungan Pemwata	
Sasaran Strategis OPD : Meningkatkan OPD Pemwata	
Uraian Pemwataan : Uraian Wajlo Pelayan Dasar Bidang Pemwataan	

No	Kegiatan	Indikator Keluaran	Tahap	Risiko		Sebab		Dampak	
				Uraian	Kode Risiko	Pemilik	Uraian	Sumber	CIUC
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pelaksanaan peningkatan kapasitas sumber daya manusia pemwata dan ekonomi kreatif dasar	1. Jumlah orang yang mengikuti pelatihan dasar SDM	Pelaksanaan	Tidak tercapainya peserta yang mengikuti pelatihan dan fasilitas	ROO 23.26 01.22	Kepala Bidang Kemudahan dan SDM	Kurangnya penyediaan informasi kegiatan pelatihan dan fasilitas	Internal	C
		2. Jumlah SDM							
		3. Jumlah SDM							
		4. Jumlah SDM							
		5. Jumlah SDM							
		6. Jumlah SDM							
		7. Jumlah SDM							
		8. Jumlah SDM							
		9. Jumlah SDM							
		10. Jumlah SDM							
		11. Jumlah SDM							
		12. Jumlah SDM							
		13. Jumlah SDM							
		14. Jumlah SDM							
		15. Jumlah SDM							
		16. Jumlah SDM							
		17. Jumlah SDM							
		18. Jumlah SDM							
		19. Jumlah SDM							
		20. Jumlah SDM							

Keterangan

Kolom a diisi dengan nomor urut

Kolom b diisi dengan kegiatan, tujuan kegiatan, dan sasaran kegiatan sebagaimana tercantum dalam RKASKT

Kolom c diisi dengan indikator kinerja utama/indikator kegiatan

Kolom d diisi dengan tahapan kegiatan

Kolom e diisi dengan uraian penyebab yang merupakan risiko

Kolom f diisi dengan Kode risiko

Kolom g diisi dengan Pemilik risiko, pihak/ unit yang bertanggung jawab/ bertanggung untuk mengelola risiko

Kolom h diisi dengan penyebab timbulnya risiko. Untuk mempermudah identifikasi sebab risiko, sebab risiko bisa dikategorikan ke dalam: Man, Money, Method, Machine, dan Material

Kolom i diisi dengan nomor risiko (skema/ internal)

Kolom j diisi dengan unit kerja maupun untuk mengidentifikasi penyebab risiko atau UC jika unit kerja tidak mampu mengidentifikasi penyebab risiko

Kolom k diisi dengan uraian akibat yang ditimbulkan jika risiko benar-benar terjadi. Untuk mempermudah identifikasi dampak risiko, dampak risiko bisa dikategorikan ke dalam: Keuangan, Kinerja, Reputasi dan Hukum

Kolom l diisi dengan pihak/ unit yang menerima/ terkena dampak jika risiko benar-benar terjadi

Kabupaten Oku Selatan, ---, Juni 2023
Kepala Dinas Pemwataan dan Kebudayaan

Joe Abubakar S. STP M. Si
19860812004121001

Contoh
Kertas Kerja
Hasil Analisis Risiko

Nama Pemda		: Pemerintah Kabupaten Oku Selatan, Provinsi Sumatera Selatan			
Tahun Penilaian		: 2023			
Tujuan Strategis		Meningkatkan Kunjungan Wisata			
Urusan Pemerintahan		: Urusan Wajib Pelayanan Dasar Bidang Pemasaran			
No.	"Risiko" yang Teridentifikasi	Kode Risiko	Analisis Risiko		
			Skala Dampak*)	Skala Kemungkinan*)	Skala Risiko
a	b	c	d	e	f=dxe
I Risiko Strategis					
1	Target PAD tidak tercapai	ROO.23.26.01.22	3	3	9
II Risiko Strategis OPD 1: Dinas Pariwisata dan Kebudayaan					
1	Belum Tercapainya target Retribusi yang sudah ditetapkan	ROO.23.26.01.22	4	3	12
III Risiko Operasional OPD 1: Dinas Kesehatan					
1	Tidak tercapainya peserta yang mengikuti pelatihan dan fasilitasi	ROO.23.26.01.22	4	3	12

Keterangan:

Kolom a diisi dengan nomor urut

Kolom b diisi dengan risiko yang teridentifikasi sesuai lampiran 6a dan 6b

Kolom c diisi dengan kode risiko sesuai lampiran 6a dan 6b

Kabupaten Oku Selatan, Juni 2023
Kepala Dinas Pariwisata dan Kebudayaan

Jos Akhelmay, S. STP, M. Si
198606132004121001

Kolom d diisi dengan skala dampak berdasarkan perhitungan rata-rata/modus skala dampak yang diberikan peserta diskusi

Kolom e diisi dengan skala kemungkinan berdasarkan perhitungan rata-rata/modus skala kemungkinan yang diberikan peserta diskusi

Kolom f diisi dengan hasil perkalian antara skala dampak dan skala kemungkinan

Contoh
Kertas Kerja
Daftar Risiko Prioritas

Nama Pemda		: Pemerintah Kabupaten Oku Selatan, Provinsi Sumatera Selatan				
Tahun Penilaian		: 2023				
Tujuan Strategis		: Meningkatkan Jumlah Kunjungan Pariwisata				
Urusan Pemerintahan		: Urusan Wajib Pelayanan Dasar Bidang Pemasaran				
No	Risiko Prioritas	Kode Risiko	Skala Risiko	Pemilik Risiko	Penyebab	Dampak
a	b	c	d	e	f	g
I Risiko Strategis Pemda						
1	Target PAD tidak tercapai	ROO.23.26.01.22	9	Kepala Daerah	Sarana dan Prasarana, infrastruktur serta pelayanan Akomodasi Fasilitas Umum untuk Wisatawan yang belum memadai	rendahnya pertumbuhan perekonomian di kawasan wisata kurang
II Risiko Strategis OPD : Dinas Pariwisata dan Kebudayaan						
2	Belum Tercapainya target Retribusi yang sudah ditetapkan	ROO.23.26.01.22	12	Kepala Disparbud	Lemahnya Pengawasan Melekat serta Rekonsiliasi data Retribusi dengan para pengelola	Menurunnya kinerja Dinas Pariwisata
III Risiko Operasional OPD						
3	Tidak tercapainya peserta yang mengikuti pelatihan dan fasilitasi	ROO.23.26.01.22	12	Kepala Bidang Kelembagaan dan SDM	Tidak tercapainya peserta yang mengikuti pelatihan dan fasilitasi	Target kinerja tidak tercapai

Keterangan

Kolom a diisi dengan nomor urut
Kolom b diisi dengan risiko prioritas
Kolom c diisi dengan kode risiko
Kolom d diisi dengan skala risiko (sesuai lampiran 7)
Kolom e diisi dengan pemilik risiko sesuai Lampiran 6a dan 6b
Kolom f diisi dengan penyebab sesuai Lampiran 6a dan 6b
Kolom g diisi dengan dampak sesuai dengan Lampiran 6a dan 6b

Kabupaten Oku Selatan, Juni 2023
Kepala Dinas Pariwisata dan Kebudayaan

Jos Akherman, S. STP, M. Si
198605132004121001

Contoh
Penilaian atas Kegiatan Pengendalian yang Ada dan Masih Dibutuhkan/ RTP atas Kelemahan Lingkungan Pengendalian
(RTP atas CEE)

Nama Pemerintah Daerah : Pemerintah Kabupaten Oku Selatan
Tahun Penilaian : 2023

No.	Kondisi Lingkungan Pengendalian yang Kurang Memadai	Rencana Tindak Pengendalian Lingkungan Pengendalian	Penanggung Jawab	Target Waktu Penyelesaian	Realisasi Penyelesaian
a	b	c	d	e	f
I	Penegakan Integritas dan Nilai Etika				
1	Terdapat temuan BPK Terkait Pengelolaan Kas dan Aset Pada Kabupaten Oku Selatan	Menindaklanjuti Saran dan Rekomendasi yang diberikan BPK	Dinas Pariwisata dan Kebudayaan, Inspektorat	Triwulan I 2023	Triwulan I 2023
II	Komitmen Terhadap Kompetensi				
1	Terdapat temuan BPK Terkait Pengelolaan Kas dan Aset Pada Kabupaten Oku Selatan	Menindaklanjuti Saran dan Rekomendasi yang diberikan BPK	Dinas Pariwisata dan Kebudayaan, Inspektorat	Triwulan I 2023	Triwulan I 2023
III	Perwujudan peran APIP yang efektif				
1	Inspektorat Kabupaten belum melakukan audit kinerja atas penyelenggaraan setiap urusan/program secara periodik	Perbaikan Prosedur Pengawasan Kinerja dan Penyusunan PKPT Inspektorat	Inspektorat	Triwulan IV 2023	Triwulan IV 2023

Kepala Dinas Pariwisata dan Kebudayaan


Joe Akherman S.STP,M.Si
198606 3204121001

Kolom b diisi dengan kondisi lingkungan pengendalian yang kurang memadai
Kolom c diisi dengan perbaikan yang akan dilakukan
Kolom d diisi dengan pihak/unit penanggung jawab untuk menyelenggarakan kegiatan pengendalian
Kolom e diisi dengan target waktu penyelesaian RTP
Kolom f diisi dengan realisasi waktu penyelesaian RTP

Contoh
Penilaian atas Kegiatan Pengendalian yang Ada dan Masih Dibutuhkan
(RTP atas Hasil Identifikasi Risiko)

Nama Pemda : Pemerintah Kabupaten Oku Selatan, Provinsi Sumatera Selatan		Tahun Penilaian : 2023		Tujuan Strategis : Meningkatkan Parawisata sebagai sumber pertumbuhan ekonomi			
Urusan Pemerintahan : Urusan Wajib Pelayanan Dasar Bidang Parawisata							
No	Risiko Prioritas	Kode Risiko	Uraian Pengendalian yang Sudah Ada *)	Celah Pengendalian	Rencana Tindak Pengendalian (RTP)	Pemilik/ Penanggung Jawab	Target Waktu Penyelesaian
a	b	c	d	e	f	g	h
1	Risiko Strategis Pemda Target PAD tidak tercapai	ROO.23.26.01.22	Pengelolaan Event-event dalam daerah: FDR, JASS, GRAND FONDO.	Event kurang berjalan dan kurangnya Partisipasi dari Masyarakat	Promosi Event dan Wisata di Kabupaten Oku Selatan Melalui Balaho dan Media Online	Kepala Daerah	Triwulan IV 2023
I Risiko Strategis OPD : Dinas Parawisata dan Kebudayaan							
1	Belum Tercapainya target Retribusi yang sudah ditetapkan	ROO.23.26.01.22	Kegiatan atau sub kegiatan yg sudah dilakukan untuk mengurangi resiko bb	Belum adanya SOP Terhadap Pengelolaan PAD	Melaksanakan Menyusun Kegiatan Kalender Event Tahunan	Kepala Disbud	Triwulan IV 2023
II Risiko Operasional OPD							
1	Tidak tercapainya peserta yang mengikuti pelatihan dan fasilitasi	ROO.23.26.01.22	Melaksanakan Pelatihan Peningkatan Kualitas SDM	Kurangnya Minat Peserta untuk mengikuti Pelatihan Peningkatan Kualitas SDM	Mendatangkan Narasumber yang Berkualitas	Kepala Bidang Ketenagakerjaan dan SDM	Triwulan IV 2023

Kepala Dinas Parawisata dan Kebudayaan


Jos Akberwanto STP M. Si
18080012024121001

Kodom b diisi dengan risiko prioritas
Kodom c diisi dengan kode risiko
Kodom d diisi dengan uraian pengendalian yang sudah ada/terpang. Agar lengkap tidak hanya nama SOP nya, Contoh SOP Pemeliharaan Gedung diberikan 2 kali
Kodom e diisi dengan alasan tidak efektif:
(1) Kebijakan dan prosedur pengendalian sudah dilakukan, namun belum mampu mengurangi risiko yang teridentifikasi,
(2) Prosedur pengendalian belum/ada dapat dilaksanakan,
(3) Kebijakan belum diikuti dengan prosedur atau yang lain,
(4) Kebijakan dan prosedur yang ada tidak sesuai dengan peraturan dasarnya
Kodom f diisi dengan pengendalian yang masih dibutuhkan
Kodom g diisi dengan pihak/ unit penanggung jawab untuk menyelesaikan kegiatan pengendalian
Kodom h diisi dengan target waktu penyelesaian RTP

CONTOH
RENCANA DAN REALISASI ATAS PENGKOMUNIKASIAN ATAS KEGIATAN PENGENDALIAN YANG DIBANGUN

Nama Penda Tahun Penilaian Tujuan Strategis Urusan Pemerintahan	: Pemerintah Kabupaten Oku Selatan : 2023 : Meningkatkan Pariwisata sebagai sumber pertumbuhan ekonomi : Urusan Wajib Pelayanan Dasar Bidang Pariwisata						
No	Kegiatan Pengendalian yang Dibutuhkan	Media/Bentuk Sarana Pengkomunikasian	Penyedia Informasi	Penerima Informasi	Rencana Waktu Pelaksanaan	Realisasi Waktu Pelaksanaan	Keterangan
a	b	c	d	e	f	g	h
1	Promosi Event dan Wisata di Kabupaten Oku Selatan Melalui Balohe dan Media Online	Rapat	Disparbud	Masyarakat, Penda- penda, Investor	Triwulan IV 2023	Triwulan IV 2023	Kegiatan Monitoring Telah dilaksanakan, Maupun dokumentasi, dan didistribusikan
2	Melaksanakan Menyusun Kegiatan Calender Event Tahunan	Rapat	Disparbud	Masyarakat, Penda- penda	Triwulan IV 2023	Triwulan IV 2023	Kegiatan Monitoring Telah dilaksanakan, Maupun dokumentasi, dan didistribusikan
3	Mendatangkan Narasumber yang Berkompetensi	Rapat	Kepala Bidang SDM Disparbud	Masyarakat dan Peserta	Triwulan IV 2023	Triwulan IV 2023	Kegiatan Monitoring Telah dilaksanakan, Maupun dokumentasi, dan didistribusikan

Keterangan

Kolom a diisi dengan nomor urut

Kolom b diisi dengan Kegiatan Pengendalian yang Dibutuhkan

Kolom c diisi dengan Media/Bentuk Sarana Pengkomunikasian

Kolom d diisi dengan Penyedia Informasi

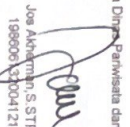
Kolom e diisi dengan Penerima Informasi

Kolom f diisi dengan Rencana Waktu Pelaksanaan

Kolom g diisi dengan Keterangan lambaian, seperti keterangan pelaksanaan dan tindak lanjutnya, kegiatan dokumentasinya, serta keterangan lainnya.

Kolom h diisi dengan Realisasi Waktu Pelaksanaan

Kepala Dinas Pariwisata dan Kebudayaan



Joe Akemman, S.STP, M.Si
199006152004121001

CONTOH
RENCANA DAN REALISASI PEMANTAUAN ATAS KEGIATAN PENGENDALIAN INTERN YANG DIBUTUHKAN

Nama Pemda		: Pemerintah Kabupaten Oku Selatan					
Tahun Penilaian		: 2023					
Tujuan Strategis		: Meningkatkan Parwisata sebagai sumber pertumbuhan ekonomi					
Usasan Pemerintahan		: Urusan Wajib Pelayanan Dasar Bidang Pariwisata					
No	Kegiatan Pengendalian yang Dibutuhkan	Bentuk/Metode Pemantauan yang Dibutuhkan	Penaanggung Jawab Pemantauan	Rencana Waktu Pelaksanaan Pemantauan	Realisasi Waktu Pelaksanaan	Keterangan	
a	b	c	d	e	f	g	
1	Promosi Event dan Wisata di Kabupaten Oku Selain Melalui Baloeh dan Media Online	Monitoring Kegiatan Oleh Kepala Dinas	Kepala Disparbud	Triwulan IV 2023	Triwulan IV 2023	Kegiatan Monitoring Telah dilaksanakan, Maupun dokumentasi dan didistribusikan	
2	Melaksanakan Menyusun Kegiatan Calender Event Tahunan	Pemantauan Kegiatan dan Monitoring Kegiatan Oleh Kepala Dinas	Kepala Disparbud	Triwulan IV 2023	Triwulan IV 2023	Kegiatan Monitoring Telah dilaksanakan, Maupun dokumentasi dan didistribusikan	
3	Tidak tercapainya peserta yang mengikuti pelatihan dan fasilitasi	Laporan pelaksanaan kegiatan dan Monitoring Kegiatan Oleh Kepala Dinas	Kepala Bidang Kelengkapan dan SDN	Triwulan IV 2023	Triwulan IV 2023	Kegiatan Monitoring Telah dilaksanakan, Maupun dokumentasi dan didistribusikan	

Keterangan

Kolom a diisi dengan nomor urut
Kolom b diisi dengan Kegiatan Pengendalian yang Dibutuhkan
Kolom c diisi dengan Bentuk/Metode Pemantauan yang Diperlukan
Kolom d diisi dengan Penanggung Jawab Pemantauan
Kolom e diisi dengan Waktu Pelaksanaan Pemantauan
Kolom f diisi dengan Rencana Waktu Pelaksanaan
Kolom g diisi dengan Keterangan tambahan, seperti keterangan hasil kegiatan pemantauan, pelaksanaan monitoring, pendokumentasian, pendistribusian, dan

Kepala Dinas Pariwisata dan Kebudayaan



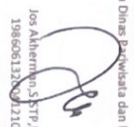
Jos Akmal H. S. STP. M. SI
18990612004121001

CONTOH
PENCATATAN KEJADIAN RISIKO (RISK EVENT) DAN PELAKSANAAN RTP

Lampiran 5
Form 10

Nama Pemda : Pemerintah Kabupaten Oku Selatan		Tahun Penilaian : 2023		Meningkatnya Pariwisata sebagai sumber pertumbuhan ekonomi		Urusan Pemerintahan : Urusan Wajib Pelayanan Dasar Bidang Pariwisata			
No	"Risiko" yang Teridentifikasi	Kode Risiko	Kejadian Risiko		Keterangan	RTP	Rencana Pelaksanaan RTP	Realisasi Pelaksanaan RTP	Keterangan
			Tanggal terjadi	Sebab					
I Risiko Strategis Pemda									
1	Tergel PAD tidak tercapai	ROO 23.26.01.22	28	Belum adanya Penetapan Target Pendapatan pada setiap Pergeseran Obyek	Tidak Tercapai DITINDAKLANI UTTI	Promosi Event dan Wisata di Kabupaten Oku Selatan Melalui Baleno dan Media Online	Triwulan IV 2023	Triwulan IV 2023	Sedang dilaksanakan
II Risiko Strategis OPD : Dinas									
Pariwisata dan Kebudayaan									
1	Belum Tercapainya Target Retribusi yang sudah ditetapkan	ROO 23.26.01.22	28	Belum adanya komitmen bersama antara Pemerintah dengan Pengelola Tempat-tempat Target	Tidak Tercapai DITINDAKLANI UTTI	Melaksanakan Menyusun Kegiatan Kalender Event Tahunan	Triwulan IV 2023	Triwulan IV 2023	Sedang dilaksanakan
III Risiko Operasional OPD									
1	Tidak tercapainya peserta yang mengikuti pelatihan dan fasilitasi	ROO 23.26.01.22	20	Kurangnya Penyebarluasan Informasi Kegiatan	Tidak Tercapai DITINDAKLANI UTTI	Mendatangkan Narasumber yang Berkepetensi	Triwulan IV 2023	Triwulan IV 2023	Sudah dilaksanakan

Keterangan
Kolom a diisi dengan nomor urut
Kolom b diisi dengan risiko yang teridentifikasi
Kolom c diisi dengan kode risiko
Kolom d diisi dengan tanggal terjadinya risiko pada tahun berjalan
Kolom e diisi dengan penyebab peristiwa risiko saat terjadi pada tahun berjalan
Kolom f diisi dengan dampak peristiwa risiko pada tahun berjalan
Kolom g diisi dengan keterangan tambahan

Kepala Dinas Pariwisata dan Kebudayaan

Jos Albertinus SITP M.Si
198608132003121001