

**Anggaran dan Realisasi Keuangan APIP
Tahun 2021 sampai dengan Triwulan III**

No	Nama APIP	Anggaran K/L/P	Anggaran APIP								Realisasi Anggaran				Realisasi Operasional Pengawasan			
			Total Anggaran APIP	% Total Anggaran APIP thd Anggaran K/L/P	Minimal % Anggaran APIP dari APBD (sesuai Permendagri 33/2019)	Sesuai/Tidak Sesuai Ketentuan	Operasional Pengawasan APIP	% Anggaran Operasional Pengawasan thd Total Anggaran APIP	Program Peningkatan SDM APIP	% Anggaran Program Peningkatan SDM thd Total Anggaran APIP	Operasional Pengawasan		Program Peningkatan SDM		Assurance		Consulting	
			Rp	%			Rp	%	Rp	%	Rp	%	Rp	%	Rp	%	Rp	%
(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (4) / (3)	(6)		(7)	(8) = (7) / (4)	(9)	(10) = (9) / (4)	(11)	(12) = (11) / (7)	(13)	(14) = (13) / (9)	(15)	(16) = (15) / (11)	(17)	(18) = (17) / (11)
1	Inspektorat Kab. Polewali Mandar	1,532,252,885,688.00	6,892,978,422.00	0.00	0.75	Tidak Sesuai	1,646,301,600.00	0.24	296,355,000.00	0.04	1,296,174,800.00	0.79	53,478,300.00	0.18	127,782,300.00	0.10	-	-
	Jumlah	1,532,252,885,688.00	6,892,978,422.00	0.00	0.75	Tidak Sesuai	1,646,301,600.00	0.24	296,355,000.00	0.04	#####	0.79	53,478,300.00	0.18	127,782,300.00	0.10	-	-

Catatan:

Besaran minimal anggaran APIP mengacu Permendagri Nomor 33 Tahun 2019 sbb:

No	Pemda	Nilai APBD	% Alokasi Anggaran APIP Minimal dari Total Belanja Daerah
1	Pemprov	 < Rp4 triliun	0.90%
	Pemprov	Rp4 triliun < ... < Rp10 triliun	0,60% dan di atas Rp36 miliar
	Pemprov	... > Rp10 triliun	0,30% dan di atas Rp60 miliar
2	Pemkab/Pemkot	 < Rp1 triliun	1.00%
	Pemkab/Pemkot	Rp1 triliun < ... < Rp2 triliun	0,75% dan di atas Rp10 miliar
	Pemkab/Pemkot	... > Rp2 triliun	0,50% dan di atas Rp15 miliar

Polewali, 30 September 2021

Inspektur


H. AHMAD SAIFUDDIN, SH, MM

Pangkat : Pembina Utama Muda

NIP. 19651231 200003 1 084

**Struktur dan Komposisi Sumber Daya Manusia (SDM) APIP
Posisi per Triwulan III Tahun 2021**

No	Nama APIP	Total SDM	Jabatan Struktural	PFA						P2UPD					Jabatan Lainnya	Tingkat Pendidikan						Latar Belakang Pendidikan Ekonomi/Anajemen	Jumlah Auditor Kurang Memadai (< 10 orang)
				Auditor Utama	Auditor Madya	Auditor Muda	Auditor Pertama	Auditor Terampil	Jumlah Auditor	P2UPD Utama	P2UPD Madya	P2UPD Muda	P2UPD Pertama	Jumlah P2UPD		S3 (orang)	S2 (orang)	S1/D IV (orang)	D III (orang)	D I/II (orang)	SLTA ke bawah (orang)		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)		(21)
1	Inspektorat Kab. Polewali Mandar	48	5	-	8	12	7	-	27	-	2	1	2	5	10	-	25	21	-	-	2	7	Tidak
	Jumlah	48	5	-	8	12	7	-	27	-	2	1	2	5	10	-	25	21	-	-	2	7	Tidak

Catatan:

Total SDM kolom (3) = Jumlah jabatan struktural kolom (4) + Jumlah PFA kolom (9) + Jumlah P2UPD kolom (14) + Jumlah Jabatan Lainnya kolom (15)

Total SDM kolom (3) = Jumlah tingkat pendidikan S3 kolom (16) + S2 kolom (17) + S1/D-IV kolom (18) + D-III kolom (19) + D-I/II kolom (20) + SLTA ke bawah (21)

Polewali, 30 September 2021
Inspektur


H. AHMAD SAIFUDDIN, SH, MM
Pangkat : Pembina Utama Muda
NIP. 19651231 200003 1 084

**Komposisi SDM APIP berdasarkan Sertifikat Profesi Yang Dimiliki
sampai dengan Triwulan III Tahun 2021**

No	Nama APIP	Internasional			Nasional									Total Sertifikasi Profesi
		CIA	CGAP	CRMA	CRMP	CRMO	CGRP	CSEP	QIA	SAAP	PBJ	CFrA	Akuntan	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15) = (3) + (4) +
1	Inspektorat Kab. Polewali Mandar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	0	0	8
	Jumlah	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	0	0	8

Polewali, 30 September 2021

Inspektur

H. AHMAD SAIFUDDIN, SH, MM

Pangkat : Pembina Utama Muda

NIP. 19651231 200003 1 084

**Kompetensi Pejabat Struktural APIP
sampai dengan Triwulan III Tahun 2021**

No	Nama APIP	Manajemen Pengawasan	PK APIP (IACM)	JFA (minimal Dalnis/Auditor Madya)	CGAP	QIA	CRMA/CRMO/CRMP/CGRP	Audit PBJ	Lain-lain (sebutkan)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
	Inspektorat Kab. Polewali Mandar								
1	H. AHMAD SAIFUDDIN, SH.,MM NIP. 19651231 200003 1 084 Inspektur	0	0	0	0	0	0	0	Diklat CGCAE
2	AGUNG ARIF, S.IP.,M.Si NIP. 19700809 199101 1 001 Irbnwas Lembaga Teknis	0	0	0	0	0	0	0	0
3	H. ARIFIN YAMBAS, S.Sos.,MM NIP. 19701228 199203 1 004 Irbnwas Kecamatan, Kelurahan dan Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
4	AHMAD RAUF, S.Sos.,MT NIP. 19650215 200003 1 007 Irbnwas Dinas-Dinas	0	0	0	0	0	0	0	0
5	SUSI MAHYANTI, SP NIP. 19730808 200212 2 006 Kasubag. Perencanaan dan Pelaporan	0	0	0	0	0	0	0	0
	Jumlah	0	0	0	0	0	0	0	
	Persentase	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	

Catatan:

Pejabat struktural terdiri atas: Inspektur/Inspektur Jenderal, Sekretaris, Irbn/Inspektur, Pejabat Eselon

Lain-lain seperti Reviu Laporan Keuangan, SPIP, MR, Audit Kinerja

Diisi angka 1 jika "Ya" dan 0 jika "Tidak"

Polewali, 30 September 2021

Inspektur

H. AHMAD SAIFUDDIN, SH, MM

Pangkat : Pembina Utama Muda

NIP. 19651231 200003 1 084

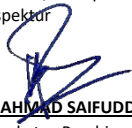
Dukungan/Penggunaan Teknologi Informasi/Aplikasi

No	Nama APIP	Nama Aplikasi		
		Telah Memanfaatkan	Kegiatan Manajerial APIP (diaplikasikan untuk)	Kegiatan Pelaksanaan Pengawasan Intern (diaplikasikan oleh)
(1)	(2)		(3)	(4)
1	Inspektorat Kab. Polewali Mandar	Tidak	-	-
	Jumlah		-	-

Catatan

- 1) Contoh aplikasi kegiatan manajerial APIP: SIM HP, SIMONEV.
 2) Contoh aplikasi kegiatan pengawasan intern oleh APIP: Team Mate, CACM Simda, CACM SPAN
 3) Jumlah APIP yang telah memanfaatkan TI/apliasi sebanyak ... APIP.
 Telah memanfaatkan TI/aplikasi untuk:
 a) kegiatan manajerial pengawasan : ... APIP
 b) melaksanakan pengawasan: ... APIP
 c) keduanya baik manajerial maupun pengawasan: ... APIP

Polewali, 30 September 2021
 Inspektur


H. AHMAD SAIFUDDIN, SH, MM
 Pangkat : Pembina Utama Muda
 NIP. 19651231 200003 1 084

**Realisasi Kegiatan Operasional Pengawasan APIP
sampai dengan Triwulan III Tahun 2021**

No	Nama APIP	Jumlah Realisasi Penugasan Kegiatan <i>Assurance</i>							Jumlah Realisasi Penugasan Kegiatan <i>Consulting</i>
		Audit Ketaatan	Audit Kinerja	Audit Investigasi	Audit Tertentu Lainnya	Reviu	Evaluasi	Monitoring	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
1	Inspektorat Kab. Polewali Mandar	10	3	2	2	12	3	11	-
	Jumlah	10	3	2	2	12	3	11	-

Catatan:

Kegiatan di atas diisi dengan jumlah kegiatan yang telah dilakukan APIP dalam 1 tahun berjalan (kumulatif).

Polewali, 30 September 2021

Inspektur



H. AHMAD SAIFUDDIN, SH, MM

Pangkat : Pembina Utama Muda

NIP. 19651231 200003 1 084

**Peran APIP dalam Pengawasan atas Aspek Ketaatan
selama Triwulan III Tahun 2021**

No	Nama APIP	Kode Jenis Area Pengawasan	Aspek/Ruang Lingkup Ketaatan yang Diawasi	Nilai Kegiatan yang Diawasi (Rp)	Nomor dan Tgl Laporan	Temuan		
						Kode	Jumlah Kejadian	Nilai (Rp)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
1	Inspektorat Kab. Polewali Mandar	07	Audit Kepatuhan atas Pajak Desa TA. 2018 dan 2019 pada Kec. Limboro dan Kec. Tinambung	-	B-028/PKPT/Itkab/06/2021, Tanggal 21 Juni 2021	01	40	287,666,112.00
2	Inspektorat Kab. Polewali Mandar	07	Audit Kepatuhan atas Pajak Desa TA. 2018 dan 2019 pada Kec. Mapilli dan Kec. Luyo	30,219,430,708.00 (T.A. 2018) 37,027,277,388.00 (T.A. 2019)	B-023/PKPT/Itkab/06/2021, Tanggal 14 Juni 2021	01	76	381,389,485.00
3	Inspektorat Kab. Polewali Mandar	07	Audit Kepatuhan atas Pajak Desa TA. 2018 dan 2019 pada Kec. Anreapi dan Kec. Binuang	28,561,475,392.00 (T.A. 2018) 38,239,116,473.00 (T.A. 2019)	B-020/LHP/Itkab/06/2021, Tanggal 08 Juni 2021	01		
4	Inspektorat Kab. Polewali Mandar	07	Audit Kepatuhan atas Pajak Desa TA. 2018 dan 2019 pada Kec. Campalagian		B-016/PKPT/Itkab/700/6/2021, Tanggal 08 Juni 2021	01	19	736,305,986
5	Inspektorat Kab. Polewali Mandar	07	Audit Kepatuhan atas Pajak Desa TA. 2018 dan 2019 pada Kec. Matakali dan Kec. Tapango		B-019/LHP/Itkab/IV/2021, Tanggal 08 Juni 2021	01		
6	Inspektorat Kab. Polewali Mandar	07	Audit Kepatuhan atas Pajak Desa TA. 2018 dan 2019 pada Kec. Alu dan Kec. Tutar	1,813,042,000.00 (T.A. 2018) 2,049,114,000.00 (T.A. 2019)	B-029/PKPT/Itkab/700/06/2021, Tanggal 14 Juni 2021	01	10	702,338,324.00

Catatan:

Kode Jenis Area Pengawasan:

- 01 Bansos
- 02 Perizinan
- 03 Perjudian
- 04 Dana Desa (dana transfer dari APBN ke APBD)
- 05 PBJ
- 06 Penyerapan anggaran K/L/P
- 07 Lainnya

Polewali, 30 September 2021

Inspektur

H. AHMAD SAIFUDDIN, SH, MM

Pangkat : Pembina Utama Muda

NIP. 19651231 200003 1 084

Kode Temuan mengacu PermenPAN Nomor 42 Tahun 2011 tentang Petunjuk Pelaksanaan Penyusunan Ikhtisar Laporan Hasil Pengawasan APIP

- 1 **Kode Temuan 1** adalah Temuan Ketidakpatuhan Terhadap Peraturan
 - 01 Kerugian negara/daerah atau kerugian negara/daerah yang terjadi pada perusahaan milik negara/daerah
 - 02 Potensi kerugian negara/daerah atau kerugian negara/daerah yang terjadi pada perusahaan milik negara/daerah
 - 03 Kekurangan penerimaan negara/daerah atau perusahaan milik negara/daerah
 - 04 Administrasi
 - 05 Indikasi Tindak Pidana
- 2 **Kode Temuan 2** adalah Temuan Kelemahan Sistem Pengendalian Intern
 - 01 Kelemahan sistem pengendalian akuntansi dan pelaporan
 - 02 Kelemahan sistem pengendalian pelaksanaan anggaran pendapatan dan belanja
 - 03 Kelemahan struktur pengendalian intern
- 3 **Kode Temuan 3** adalah Temuan 3E
 - 01 Ketidakefisienan/pemborosan/ketidakekonomisan
 - 02 Ketidakefisienan
 - 03 Ketidakefektifan

Keterangan:

Lampiran 12 untuk pengawasan aspek ketaatan yang telah dilakukan selama Triwulan berjalan (bukan kumulatif).

**Peran APIP dalam Mendorong Perbaikan Kinerja Satker/OPD/K/L/Pemda
selama Triwulan III Tahun 2021**

No	Nama APIP	Audit Kinerja yang Dilaksanakan					
		Ruang Lingkup Pengawasan	Nilai Program yang Diawasi (Rp)	Nomor dan Tgl Laporan	Temuan		
					Kode	Jumlah Kejadian	Nilai (Rp)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
1	Inspektorat Kab. Polewali Mandar	Audit Pendapatan Asli Daerah (PAD) pada Dinas Perhubungan T.A. 2020	961,000,000.00	026/LHP/ltkab/07/2021, Tanggal 18 Juni 2021	03	10	125,050,000.00
2	Inspektorat Kab. Polewali Mandar	Audit Pendapatan Asli Daerah (PAD) pada Dinas Pertanian dan Pangan T.A. 2020	785,000,000.00	016.b/LHP/ltkab/4/2021, Tanggal 07 April 2021	03	2	-
3	Inspektorat Kab. Polewali Mandar	Audit Pendapatan Asli Daerah (PAD) pada Dinas Lingkungan Hidup dan Kehutanan T.A. 2020	775,000,000.00	016.a/LHP/ltkab/4/7/2021, Tanggal 07 April 2021	03	3	-
4	Inspektorat Kab. Polewali Mandar	Reviu Lembar Kerja Evaluasi PMPRB	-	016.a/LHP/ltkab/7/00/7/2021, Tanggal 21 Juli 2021	03	-	-
5	Inspektorat Kab. Polewali Mandar	Reviu Kinerja Penyelenggaraan Pelayanan Perizinan dan Non Perizinan	-	B-013/LHR/ltkab/06/2021, Tanggal 30/6/2021	03	-	-
6	Inspektorat Kab. Polewali Mandar	Reviu atas Promosi, Rotasi dan Mutasi ASN pada Badan Kepegawaian, Pendidikan dan Pelatihan T.A. 2021	-	B-025/LHR/ltkab/06/2021, Tanggal 18 Juni 2021	03	-	-
7	Inspektorat Kab. Polewali Mandar	Reviu Laporan Realisasi Penyerapan Dana Capaian Output DAK T.A. 2021	-	B-016/PKPT/ltkab/7/00/08/2021, Tanggal 08 Agustus 2021	03	-	-
Jumlah							

Catatan:

Aspek/hal yang diawasi sesuai dengan Panduan Praktis Audit Kinerja

Lampiran 13 untuk pengawasan aspek kinerja yang telah dilakukan selama Triwulan berjalan (bukan kumulatif).

Polewali, 30 September 2021

Inspektur

H. AHMAD SAIFUDDIN, SH, MM

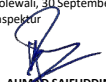
Pangkat : Pembina Utama Muda

NIP. 19651231 200003 1 084

Trend Perbaikan Indikator Governance sebelum dan sesudah Kapabilitas APIP Level 3
Sampai dengan Triwulan III Tahun 2021

NO	APIP K/LIP Level 3	Level Kapabilitas APIP			Maturitas SPIP			Opini LK			LAKIP			LPPD			WBS			WBK/WBBM			Reviu RKA	Reviu LKPD	Evaluasi LPPD	Evaluasi SAKIP	Pengawa san PBJ	Pengawasa n Dana Desa	Pengawal an Kasus Hukum
		2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021							
1	Inspektorat	Level 2 plus	Level 3	Level 3	3,170	-	-	WTP	WTP	-	B	BB	-	ST	ST	-	Tidak	Ada	-	Tidak	Tidak	-	Ya	Ya	Ya	-	Ya	-	-

Polewali, 30 September 2021
Inspektur


H. AHMAD SAIFUDDIN, SH, MM
Pangkat : Pembina Utama Muda
NIP. 19651231 200003 1 084

Penanganan Kasus Hukum yang Bekerja Sama dengan Pihak APH

No	Nama APIP	Audit Investigasi yang Dilakukan		Penyerahan Kasus Hukum ke APH		Penugasan Pemberian Keterangan Ahli (No & Tgl ST)
		Nomor dan Tgl Laporan	Hal Laporan	Rp	No & Tgl Laporan	
(1)	(2)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
1	Inspektorat Kab. Polewali Mandar	B-12/Pemsus/ltkab/700/04/2021, Tanggal 19 April 2021	Hasil Pemeriksaan Khusus atas Pertanggungjawaban Dana Desa dan ADD Desa Nepo Kec. Wonomulyo T.A. 2020	334,409,486.00	B-12/Pemsus/ltkab/700/04/2021, Tanggal 19 April 2021	B-82/ltkab/700/9/2021, Tanggal 29 September 2021
	Jumlah					

Catatan:

Agar tidak menyebutkan nama personal namun cukup unit kerjanya saja terkait hasil audit investigasi dan penyerahan kasus hukum ke APH

Polewali, 30 September 2021
Inspektur

H. AHMAD SAIFUDDIN, SH, MM
Pangkat : Pembina Utama Muda
NIP. 19651231 200003 1 084