

NOTA DINAS

No. 93/ND/XVIII.PEK/04/2021

Kepada Yth. : Kepala Ditama Revbang
Dari : Kepala Perwakilan Provinsi Riau
Lampiran : Satu berkas
Perihal : Penyampaian Profil Risiko beserta Rencana Mitigasi Tahun 2021
Tempat/Tanggal : Pekanbaru, 07 April 2021

Menindaklanjuti Nota Dinas Kepala Ditama Revbang Nomor 149/ND/XII/03/2021 tanggal 29 Maret 2021 perihal Finalisasi Profil Risiko Eselon I dan Eselon II Tahun 2021, bersama ini disampaikan Profil Risiko beserta Rencana Mitigasi BPK Perwakilan Riau Tahun 2021.

Demikian kami sampaikan, atas perkenan Bapak kami ucapkan terima kasih.

Kepala Perwakilan



Ditandatangani secara elektronik
Widhi Widayat

PROFIL RISIKO Perwakilan Riau

1. Profil Risiko "Penerimaan Gratifikasi, Suap dan Pemerasan dalam Proses Pengadaan Barang/Jasa"

RF-001	Kategori Risiko	Level Dampak	Level Kemungkinan	Selera Risiko	Level Risiko	Pihak yang Bertanggung jawab
	Risiko Kecurangan (Fraud)	4 - Signifikan	2 – Jarang Terjadi	Rendah	13	Subbagian Umum dan TI

Kejadian Risiko	Penerimaan gratifikasi, suap dan pemerasan dalam proses pengadaan barang/jasa
-----------------	---

SPI yang Ada Saat Ini	Penanganan Risiko
Pimpinan satker melakukan Pengawasan Berjenjang	<ol style="list-style-type: none"> Melaksanakan sosialisasi secara hierarkis terkait hak dan kewajiban pimpinan/pegawai BPK. Penerapan sanksi tegas atas pelanggaran yang dilakukan pimpinan/pegawai.

Matriks Analisis Risiko 5x5		Level Dampak				5 Sig
		1 Tidak Signifikan	2 Minor	3 Moderat	4 Signifikan	
Level Kemungkinan	5 Hampir Pasti Terjadi	9	15	18	21	
	4 Sering Terjadi	6	12	16	19	
	3 Kadang Terjadi	4	7	14	17	
	2 Jarang Terjadi	2	3	11	13	★
	1 Hampir Tidak Terjadi	1	1	5	8	

Level Risiko	Besaran Risiko	Warna
Sangat Tinggi (5)	20-25	Merah
Tinggi (4)	16-19	Oranye
Sedang (3)	12-15	Kuning
Rendah (2)	6-11	Hijau
Sangat Rendah (1)	1-5	Biru

↳

2. Profil Risiko “Penerimaan Gratifikasi, Suap dan Pemasaran dalam Pemeriksaan”

RF-002	Kategori Risiko	Level Dampak	Level Kemungkinan	Selera Risiko	Level Risiko	Pihak yang Bertanggung jawab
	Risiko Kecurangan (Fraud)	4 - Signifikan	2 – Jarang Terjadi	Rendah	Sedang 13	Subauditorat dan Subbagian SDM

Kejadian Risiko	Penerimaan gratifikasi, suap dan pemasaran dalam pemeriksaan
-----------------	--

SPI yang Ada Saat Ini	Penanganan Risiko
SPKN, Kode Etik, pelaporan LHKPN	<ol style="list-style-type: none"> Melaksanakan sosialisasi secara hierarkis terkait hak dan kewajiban pimpinan/pegawai BPK. Penerapan sanksi tegas atas pelanggaran yang dilakukan pimpinan/pegawai.

Matriks Analisis Risiko 5x5		Level Dampak				
		1	2	3	4	5
		Tidak Signifikan	Minor	Moderat	Signifikan	Sang Signifi
Level Kemungkinan	5 Hampir Pasti Terjadi	9	15	18	23	25
	4 Sering Terjadi	6	12	16	19	24
	3 Kadang Terjadi	4	10	14	17	20
	2 Jarang Terjadi	2	7	11	13	17
	1 Hampir Tidak Terjadi	1	5	5	8	10

Level Risiko	Besaran Risiko	Warna
Sangat Tinggi (5)	20-25	Merah
Tinggi (4)	16-19	Oranye
Sedang (3)	12-15	Kuning
Rendah (2)	6-11	Hijau
Sangat Rendah (1)	1-5	Biru

6

3. Profil Risiko "Kebocoran dan Penyalahgunaan Data BPK"

Kategori Risiko	Level Dampak	Level Kemungkinan	Selera Risiko	Level Risiko	Pihak yang Bertanggungjawab	
RO-001	Risiko Operasional	4 - Signifikan	3 - Kadang Terjadi	Rendah	Tinggi 17	Subauditorat dan Subbagian Umum dan TI

Kejadian Risiko	Kebocoran dan penyalahgunaan data BPK
-----------------	---------------------------------------

SPI yang Ada Saat Ini	Penanganan Risiko
<ol style="list-style-type: none"> UU nomor 15 Tahun 2006 Peraturan BPK nomor 4 Tahun 2018 Peraturan BPK nomor 5 Tahun 2018 Juklak Juknis dan reviu berjenjang sesuai PMP 	<ol style="list-style-type: none"> Melaksanakan sosialisasi secara hierarkis terkait hak dan kewajiban pimpinan/pegawai BPK. Penerapan sanksi tegas atas pelanggaran yang dilakukan pimpinan/pegawai.

Matriks Analisis Risiko 5x5		Level Dampak					
		1	2	3	4	5	
		Tidak Signifikan	Minor	Moderat	Signifikan	Sang Signifi	
Level Kemungkinan	5	Hampir Pasti Terjadi	3	15	18	21	25
	4	Sering Terjadi	3	12	16	19	24
	3	Kadang Terjadi	4	10	14	17	22
	2	Jarang Terjadi	7	7	11	13	20
	1	Hampir Tidak Terjadi	1	1	5	8	16

Level Risiko	Besaran Risiko	Warna
Sangat Tinggi (5)	20-25	Merah
Tinggi (4)	16-19	Oranye
Sedang (3)	12-15	Kuning
Rendah (2)	6-11	Hijau
Sangat Rendah (1)	1-5	Biru

~

4. Profil Risiko "Gugatan Hukum atas Hasil Pemeriksaan BPK"

	Kategori Risiko	Level Dampak	Level Kemungkinan	Selera Risiko	Level Risiko	Pihak yang Bertanggungjawab
RH-001	Risiko Hukum	4 - Signifikan	3 - Kadang Terjadi	Rendah	Tinggi 17	Subauditorat dan Subbagian SDM

Kejadian Risiko	Gugatan Hukum atas Hasil Pemeriksaan BPK
-----------------	--

SPI yang Ada Saat Ini	Penanganan Risiko
<ol style="list-style-type: none"> Keputusan Sekjen No. 484 Tahun 2015 tentang POS Pendampingan Hukum Perkara Pidana SPKN Keputusan Sekjen No. 235 Tahun 2014 tentang POS Penanganan Gugatan Hukum Peraturan BPK No. 3 Tahun 2010 tentang Tata Cara Pemberian Keterangan Ahli 	<ol style="list-style-type: none"> Melaksanakan QA dan QC secara berjenjang. Memberikan sosialisasi/diklat penyusunan KKP yang baik. Memberikan pendampingan hukum.

Matriks Analisis Risiko 5x5		Level Dampak				
		1	2	3	4	5
		Tidak Signifikan	Minor	Moderat	Signifikan	Sangat Signifikan
Level Kemungkinan	5 Hampir Pasti Terjadi	9	15	18	20	25
	4 Sering Terjadi	6	12	16	19	24
	3 Kadang Terjadi	4	10	14	17	22
	2 Jarang Terjadi	2	7	11	13	21
	1 Hampir Tidak Terjadi	1	3	5	8	10

Level Risiko	Besaran Risiko	Warna
Sangat Tinggi (5)	20-25	Merah
Tinggi (4)	16-19	Oranye
Sedang (3)	12-15	Kuning
Rendah (2)	6-11	Hijau
Sangat Rendah (1)	1-5	Biru

5. Profil Risiko "Pemberian Sanksi Atas Pelanggaran Disiplin dan Kode Etik Tidak Konsisten"

Kategori Risiko	Level Dampak	Level Kemungkinan	Selera Risiko	Level Risiko	Pihak yang Bertanggungjawab	
RH-002	Risiko Hukum	4 - Signifikan	2 - Jarang Terjadi	Rendah	Sedang 13	Subauditorat dan Subbagian SDM

Kejadian Risiko	Pemberian sanksi atas pelanggaran disiplin dan kode etik tidak konsisten
-----------------	--

SPI yang Ada Saat Ini	Penanganan Risiko
<ol style="list-style-type: none"> Peraturan BPK No. 4 Tahun 2018 tentang Kode Etik BPK Peraturan BPK No. 5 Tahun 2018 tentang MKKE Mengharuskan tim pemeriksa untuk menandatangani Pakta Integritas dan Surat Pernyataan Independensi sebelum pemeriksaan dilakukan 	<ol style="list-style-type: none"> Memberikan sosialisasi terkait disiplin pegawai dan kode etik. Penerapan sanksi tegas atas pelanggaran yang dilakukan pimpinan/pegawai.

Matriks Analisis Risiko SuS		Level Dampak				
		1 Tidak Signifikan	2 Minor	3 Moderat	4 Signifikan	5 Sangat Signifikan
Level Kemungkinan	5 Pasti Terjadi	8	15	18	23	25
	4 Sering Terjadi	6	12	16	19	24
	3 Kadang Terjadi	4	10	14	17	22
	2 Jarang Terjadi	2	7	11	13	21
	1 Hampir Tidak Terjadi	1	5	5	6	20

Level Risiko	Besaran Risiko	Warna
Sangat Tinggi (5)	20-25	Merah
Tinggi (4)	16-19	Oranye
Sedang (3)	12-15	Kuning
Rendah (2)	6-11	Hijau
Sangat Rendah (1)	1-5	Biru

~

6. Profil Risiko “Kegagalan dalam Penunjukan Tim Pemeriksa yang Kompeten”

RO-002	Kategori Risiko	Level Dampak	Level Kemungkinan	Selera Risiko	Level Risiko	Pihak yang Bertanggung jawab
	Risiko Operasional	4 - Signifikan	3 - Kadang Terjadi	Rendah	Tinggi 17	Subauditorat dan Subbagian SDM

Kejadian Risiko	Kegagalan dalam penunjukan tim pemeriksa yang kompeten
-----------------	--

SPI yang Ada Saat Ini	Penanganan Risiko
PMP dan Juklak/Juknis	<ol style="list-style-type: none"> Memberikan sosialisasi/diklat teknis pemeriksaan. Menyusun tim sesuai dengan pengalaman dan kompetensi yang relevan. Menyusun <i>Profiling Auditor</i> masing-masing Subauditorat

Matriks Analisis Risiko 5x5		Level Dampak				
		1 Tidak Signifikan	2 Minor	3 Moderat	4 Signifikan	5 Sangat Signifikan
Level Kemungkinan	5 Hampir Pasti Terjadi	5	15	18	25	25
	4 Sering Terjadi	4	12	16	19	24
	3 Kadang Terjadi	4	10	14	17	22
	2 Jarang Terjadi	2	7	11	15	21
	1 Hampir Tidak Terjadi	1	3	5	8	16

Level Risiko	Besaran Risiko	Warna
Sangat Tinggi (5)	20-25	Merah
Tinggi (4)	16-19	Oranye
Sedang (3)	12-15	Kuning
Rendah (2)	6-11	Hijau
Sangat Rendah (1)	1-5	Biru

~

7. Profil Risiko "Penyelesaian Kasus TP/TGR Berlarut-larut"

Kategori Risiko	Level Dampak	Level Kemungkinan	Selera Risiko	Level Risiko	Pihak yang Bertanggungjawab	
RO-003	Risiko Operasional	4 - Signifikan	2 - Jarang Terjadi	Rendah	Sedang 13	Subbagian Humas dan TU Kalan

Kejadian Risiko	Penyelesaian kasus TP/TGR berlarut-larut
-----------------	--

SPI yang Ada Saat Ini	Penanganan Risiko
<ol style="list-style-type: none"> Peraturan BPK No. 3 Tahun 2007 tentang Tata Cara Penyelesaian Ganti Kerugian Negara Terhadap Bendahara MTP 	<ol style="list-style-type: none"> Optimalisasi fungsi sekretariat pendukung penyelesaian TP pada satker perwakilan/ auditorat. Melakukan koordinasi dengan pemerintah untuk percepatan penyelesaian TGR.

Matriks Analisis Risiko 5x5		Level Dampak					
		1	2	3	4	5	
Level Kemungkinan	5	Tidak Signifikan	Minor	Moderat	Signifikan	Sangat Signifikan	
	Hampir Pasti Terjadi	9	15	18	23	25	
	4	Sering Terjadi	7	12	16	19	24
	3	Kadang Terjadi	4	10	14	17	22
	2	Jarang Terjadi	2	7	11	13	21
	1	Hampir Tidak Terjadi	1	3	5	8	20

Level Risiko	Besaran Risiko	Warna
Sangat Tinggi (5)	20-25	Merah
Tinggi (4)	16-19	Oranye
Sedang (3)	12-15	Kuning
Rendah (2)	6-11	Hijau
Sangat Rendah (1)	1-5	Biru

6

8. Profil Risiko “BPK Tidak Adaptif Terhadap Perkembangan Lingkungan Eksternal”

Kategori Risiko	Level Dampak	Level Kemungkinan	Selera Risiko	Level Risiko	Pihak yang Bertanggung jawab	
RO-004	Risiko Operasional	4 - Signifikan	3 - Kadang Terjadi	Rendah	Tinggi	Subbagian Humas dan TU Kalan

17

Kejadian Risiko	BPK Tidak Adaptif Terhadap Perkembangan Lingkungan Eksternal
-----------------	--

SPI yang Ada Saat Ini	Penanganan Risiko
Manajemen Perubahan	<ol style="list-style-type: none"> Melakukan pemutakhiran dokumen perencanaan strategis BPK sesuai dengan kondisi terkini. Menggunakan media workshop untuk menjaring masukan dari masyarakat kepada BPK. Membuat pertemuan dengar pendapat antar BPK dan stakeholder terkait pemeriksaan dan kinerja BPK selama ini

Matriks Analisis Risiko 5x5		Level Dampak				
		1	2	3	4	5
Level Kemungkinan	Hampir Pasti Terjadi	9	15	18	23	25
	Sering Terjadi	6	12	16	19	21
	Kadang Terjadi	4	10	14	17	19
	Jarang Terjadi	3	7	11	13	15
	Hampir Tidak Terjadi	1	3	5	8	10

Level Risiko	Besaran Risiko	Warna
Sangat Tinggi (5)	20-25	Merah
Tinggi (4)	16-19	Oranye
Sedang (3)	12-15	Kuning
Rendah (2)	6-11	Hijau
Sangat Rendah (1)	1-5	Biru

a

9. Profil Risiko "Entitas Tidak Dapat Memenuhi Bukti TLRHP Akibat Pandemi Covid-19"

Kategori Risiko	Level Dampak	Level Kemungkinan	Selera Risiko	Level Risiko	Pihak yang Bertanggungjawab	
RO-005	Risiko Operasional	4 - Signifikan	3 - Kadang Terjadi	Rendah	Tinggi 17	Subauditorat dan Subbagian Humas dan TU Kalan

Kejadian Risiko	Entitas tidak dapat memenuhi bukti TLRHP akibat pandemi covid 19
-----------------	--

SPI yang Ada Saat Ini	Penanganan Risiko
<ol style="list-style-type: none"> Peraturan BPK No. 2 Tahun 2017 tentang Pemantauan Pelaksanaan TLRHP BPK Aplikasi SiPTL 	Mengkoordinasikan dengan entitas terkait dengan rekomitmen penyelesaian TLRHP.

Matriks Analisis Risiko 5x5		Level Dampak				
		1	2	3	4	5
		Tidak Signifikan	Minor	Moderat	Signifikan	Sangat Signifikan
Level Kemungkinan	5 Hampir Pasti Terjadi	8	15	18	25	25
	4 Sering Terjadi	6	12	16	19	24
	3 Kadang Terjadi	4	10	14	17	22
	2 Jarang Terjadi	2	7	11	13	21
	1 Hampir Tidak Terjadi	1	3	5	8	10

Level Risiko	Besaran Risiko	Warna
Sangat Tinggi (5)	20-25	Merah
Tinggi (4)	16-19	Oranye
Sedang (3)	12-15	Kuning
Rendah (2)	6-11	Hijau
Sangat Rendah (1)	1-5	Biru

G

10. Profil Risiko "Metodologi Pemeriksaan Tidak Sesuai Standar"

RO-006	Kategori Risiko	Level Dampak	Level Kemungkinan	Selera Risiko	Level Risiko	Pihak yang Bertanggung jawab
	Risiko Operasional	4 - Signifikan	2 - Jarang Terjadi	Rendah	Sedang 13	Subauditorat

Kejadian Risiko	Metodologi pemeriksaan tidak sesuai standar
-----------------	---

SPI yang Ada Saat Ini	Penanganan Risiko
1. SPKN 2. PMP 3. Juklak/Juknis 4. P2	Peningkatan diklat teknis untuk PFP dan PSP

Matriks Analisis Risiko SuS		Level Dampak				
		1 Tidak Signifikan	2 Minor	3 Moderat	4 Signifikan	5 Sangat Signifikan
Level Kemungkinan	5 Hampir Pasti Terjadi	6	15	18	24	25
	4 Sering Terjadi	8	12	16	19	24
	3 Kadang Terjadi	4	10	14	17	20
	2 Jarang Terjadi	2	7	11	13	21
	1 Hampir Tidak Terjadi	1	5	5	8	10

Level Risiko	Besaran Risiko	Warna
Sangat Tinggi (5)	20-25	Merah
Tinggi (4)	16-19	Oranye
Sedang (3)	12-15	Kuning
Rendah (2)	6-11	Hijau
Sangat Rendah (1)	1-5	Biru

a

11. Profil Risiko "Hasil Pemeriksaan Tidak Didukung Oleh Kertas Kerja yang Lengkap"

Kategori Risiko	Level Dampak	Level Kemungkinan	Selera Risiko	Level Risiko	Pihak yang Bertanggung jawab
RO-007 Risiko Operasional	4 - Signifikan	3 - Jarang Terjadi	Rendah	Sedang 13	Subauditorat

Kejadian Risiko	Hasil pemeriksaan tidak didukung oleh kertas kerja yang lengkap
-----------------	---

SPI yang Ada Saat Ini	Penanganan Risiko
PMP, SPKN dan Juklak/Juknis	<ol style="list-style-type: none"> Melaksanakan QA dan QC secara berjenjang. Memberikan sosialisasi/diklat penyusunan KKP yang baik. Penerapan reward and punishment.

Matriks Analisis Risiko 5x5		Level Dampak				
		1 Tidak Signifikan	2 Minor	3 Moderat	4 Signifikan	5 Sangat Signifikan
Level Kemungkinan	5 Hampir Pasti Terjadi	9	15	18	24	25
	4 Sering Terjadi	6	12	16	19	24
	3 Kadang Terjadi	4	10	14	17	22
	2 Jarang Terjadi	2	7	11	13	21
	1 Hampir Tidak Terjadi	1	3	5	8	10

Level Risiko	Besaran Risiko	Warna
Sangat Tinggi (5)	20-25	Merah
Tinggi (4)	16-19	Oranye
Sedang (3)	12-15	Kuning
Rendah (2)	6-11	Hijau
Sangat Rendah (1)	1-5	Biru

6

12. Profil Risiko "Temuan Pemeriksaan Tidak Didukung dengan Bukti Pemeriksaan yang Memadai"

Kategori Risiko	Level Dampak	Level Kemungkinan	Selera Risiko	Level Risiko	Pihak yang Bertanggung jawab		
RO-008	Risiko Operasional	4 - Signifikan	2 - Jarang Terjadi	Rendah	Sedang	13	Subauditorat

Kejadian Risiko	Temuan pemeriksaan tidak didukung dengan bukti pemeriksaan yang memadai
-----------------	---

SPI yang Ada Saat Ini	Penanganan Risiko
QA, QC, SPKN dan PMP	<ol style="list-style-type: none"> Melaksanakan QA dan QC secara berjenjang. Memberikan sosialisasi/diklat penyusunan KKP yang baik. Penerapan reward and punishment.

Matriks Analisis Risiko 5x5		Level Dampak				
		1	2	3	4	5
Level Kemungkinan	5 Hampir Pasti Terjadi	9	15	18	23	25
	4 Sering Terjadi	6	12	16	19	24
	3 Kadang Terjadi	4	10	14	17	22
	2 Jarang Terjadi	2	7	11	13	21
	1 Hampir Tidak Terjadi	1	3	5	8	20

Level Risiko	Besaran Risiko	Warna
Sangat Tinggi (5)	20-25	Merah
Tinggi (4)	16-19	Oranye
Sedang (3)	12-15	Kuning
Rendah (2)	6-11	Hijau
Sangat Rendah (1)	1-5	Biru

~

13. Profil Risiko "Pelaksanaan Pemeriksaan Tidak Sesuai dengan Juklak dan Juknis yang Telah ditetapkan"

RO-009	Kategori Risiko	Level Dampak	Level Kemungkinan	Selera Risiko	Level Risiko	Pihak yang Bertanggung jawab
	Risiko Operasional	4 - Signifikan	2 - Jarang Terjadi	Rendah	Sedang 13	Subauditorat dan Subbagian SDM

Kejadian Risiko	Pelaksanaan Pemeriksaan tidak sesuai dengan Juklak dan Juknis yang telah ditetapkan
-----------------	---

SPI yang Ada Saat Ini	Penanganan Risiko
PMP dan Juklak/Juknis	<ol style="list-style-type: none"> Peningkatan diklat teknis untuk PFP dan PSP Penerapan reward and punishment.

Matriks Analisis Risiko 5x5		Level Dampak				
		1	2	3	4	5
		Tidak Signifikan	Minor	Moderat	Signifikan	Sangat Signifikan
Level Kemungkinan	5 Hampir Pasti Terjadi	9	15	18	23	25
	4 Sering Terjadi	8	12	16	19	24
	3 Kadang Terjadi	4	10	14	17	22
	2 Jarang Terjadi	2	7	11	13	21
	1 Hampir Tidak Terjadi	1	1	5	6	20

Level Risiko	Besaran Risiko	Warna
Sangat Tinggi (5)	20-25	Merah
Tinggi (4)	16-19	Oranye
Sedang (3)	12-15	Kuning
Rendah (2)	6-11	Hijau
Sangat Rendah (1)	1-5	Biru

6

14. Profil Risiko "Kegagalan dalam Penerapan SPKM"

	Kategori Risiko	Level Dampak	Level Kemungkinan	Selera Risiko	Level Risiko	Pihak yang Bertanggung jawab
RO-010	Risiko Operasional	4 - Signifikan	2 - Jarang Terjadi	Rendah	Sedang 13	Subauditorat dan Subbagian SDM

Kejadian Risiko	Kegagalan dalam penerapan SPKM
-----------------	--------------------------------

SPI yang Ada Saat Ini	Penanganan Risiko
<ol style="list-style-type: none"> UU nomor 15 Tahun 2006 Peraturan BPK nomor 4 Tahun 2018 Peraturan BPK nomor 5 Tahun 2018 SPKN, PMP, Juklak Juknis Reviu berjenjang sesuai PMP 	<ol style="list-style-type: none"> Melaksanakan sosialisasi secara hierarkis terkait hak dan kewajiban pimpinan/pegawai BPK. Penerapan sanksi tegas atas pelanggaran yang dilakukan pimpinan/pegawai.

Matriks Analisis Risiko 5x5		Level Dampak				
		1	2	3	4	5
		Tidak Signifikan	Minor	Moderat	Signifikan	Sang Signifi
Level Kemungkinan	5 Hampir Pasti Terjadi	9	15	18	21	25
	4 Sering Terjadi	6	12	16	19	24
	3 Kadang Terjadi	4	10	14	17	23
	2 Jarang Terjadi	3	7	11	13	21
	1 Hampir Tidak Terjadi	1	5	5	8	20

Level Risiko	Besaran Risiko	Warna
Sangat Tinggi (5)	20-25	Merah
Tinggi (4)	16-19	Oranye
Sedang (3)	12-15	Kuning
Rendah (2)	6-11	Hijau
Sangat Rendah (1)	1-5	Biru

↳

15. Profil Risiko "Opini, Simpulan, Pendapat, dan/atau Rekomendasi Hasil Pemeriksaan Tidak Tepat"

Kategori Risiko	Level Dampak	Level Kemungkinan	Selera Risiko	Level Risiko	Pihak yang Bertanggungjawab	
RP-001	Risiko Kepatuhan	4 - Signifikan	3 - Kadang Terjadi	Rendah	Tinggi 17	Subauditorat

Kejadian Risiko	Opini, Simpulan, Pendapat, dan/atau Rekomendasi Hasil Pemeriksaan Tidak Tepat
-----------------	---

SPI yang Ada Saat Ini	Penanganan Risiko
<ol style="list-style-type: none"> Peraturan BPK No. 2 Tahun 2017 tentang Pemantauan Pelaksanaan TLRHP BPK Aplikasi SiPTL 	<ol style="list-style-type: none"> Mengkoordinasikan dengan entitas terkait dengan recommitmen penyelesaian TLRHP. Menyempurnakan kebijakan terkait penyelesaian TLRHP.

Matriks Analisis Risiko 5x5		Level Dampak				
		1	2	3	4	5
		Tidak Signifikan	Minor	Moderat	Signifikan	Sang Signifikan
Level Kemungkinan	5 Hampir Pasti Terjadi	1	15	18	23	25
	4 Sering Terjadi	2	12	16	19	24
	3 Kadang Terjadi	4	10	14	17	22
	2 Jarang Terjadi	2	7	11	13	20
	1 Hampir Tidak Terjadi	1	3	5	8	10

Level Risiko	Besaran Risiko	Warna
Sangat Tinggi (5)	20-25	Merah
Tinggi (4)	16-19	Oranye
Sedang (3)	12-15	Kuning
Rendah (2)	6-11	Hijau
Sangat Rendah (1)	1-5	Biru

h

16. Profil Risiko "Keterlibatan Pimpinan/Pelaksana dalam Politik Praktis atau Organisasi Terlarang/ Radikalisme/ Terorisme,"

Kategori Risiko	Level Dampak	Level Kemungkinan	Selera Risiko	Level Risiko	Pihak yang Bertanggungjawab
RP-002 Risiko Kepatuhan	4 - Signifikan	3 - Kadang Terjadi	Rendah	Tinggi 17	Subbagian SDM

Kejadian Risiko	Keterlibatan Pimpinan/Pelaksana dalam Politik Praktis atau Organisasi Terlarang/radikalisme/terorisme
-----------------	---

SPI yang Ada Saat Ini	Penanganan Risiko
<ol style="list-style-type: none"> Undang-Undang ASN No. 5 Tahun 2014 PP nomor 53 Tahun 2010 Peraturan BPK nomor 4 Tahun 2018 tentang Kode Etik BPK 	<ol style="list-style-type: none"> Melaksanakan sosialisasi secara hierarkis terkait hak dan kewajiban pimpinan/pegawai BPK. Penerapan sanksi tegas atas pelanggaran yang dilakukan pimpinan/pegawai.

Matriks Analisis Risiko 5x5		Level Dampak				
		1 Tidak Signifikan	2 Minor	3 Moderat	4 Signifikan	5 Sangat Signifikan
Level Kemungkinan	5 Hampir Pasti Terjadi	8	15	18	21	26
	4 Sering Terjadi	6	12	16	19	24
	3 Kadang Terjadi	4	10	14	17	22
	2 Jarang Terjadi	2	7	11	13	21
	1 Hampir Tidak Terjadi	1	1	5	8	10

Level Risiko	Besaran Risiko	Warna
Sangat Tinggi (5)	20-25	Merah
Tinggi (4)	16-19	Oranye
Sedang (3)	12-15	Kuning
Rendah (2)	6-11	Hijau
Sangat Rendah (1)	1-5	Biru

u

17. Profil Risiko “Menjadi Perantara untuk Mendapatkan Keuntungan Pribadi dan/atau Orang Lain dengan Menggunakan Kewenangan Orang Lain”

Kategori Risiko	Level Dampak	Level Kemungkinan	Selera Risiko	Level Risiko	Pihak yang Bertanggung jawab
RP-003 Risiko Kepatuhan	4 - Signifikan	2 - Jarang Terjadi	Rendah	Sedang 13	Subbagian Umum/TI dan Subbagian SDM

Kejadian Risiko	Menjadi perantara untuk mendapatkan keuntungan pribadi dan/atau orang lain dengan menggunakan kewenangan orang lain
-----------------	---

SPI yang Ada Saat Ini	Penanganan Risiko
<ol style="list-style-type: none"> Undang-Undang ASN No. 5 Tahun 2014 PP nomor 53 Tahun 2010 Peraturan BPK nomor 4 Tahun 2018 tentang Kode Etik BPK 	<ol style="list-style-type: none"> Melaksanakan sosialisasi secara hierarkis terkait hak dan kewajiban pimpinan/pegawai BPK. Penerapan sanksi tegas atas pelanggaran yang dilakukan pimpinan/pegawai.

Matriks Analisis Risiko 5x5		Level Dampak				
		1	2	3	4	5
Level Kemungkinan	5 Hampir Pasti Terjadi	Tidak Signifikan	Minor	Moderat	Signifikan	Sang Signifi
	4 Sering Terjadi	1	2	3	4	5
	3 Kadang Terjadi	1	2	3	4	5
	2 Jarang Terjadi	1	2	3	4	5
	1 Hampir Tidak Terjadi	1	2	3	4	5

Level Risiko	Besaran Risiko	Warna
Sangat Tinggi (5)	20-25	Merah
Tinggi (4)	16-19	Oranye
Sedang (3)	12-15	Kuning
Rendah (2)	6-11	Hijau
Sangat Rendah (1)	1-5	Biru

c

18. Profil Risiko “Menyalahgunakan Keterangan, Bahan, Data, Informasi, atau Dokumen Lainnya yang Diperolehnya pada Waktu Melaksanakan Pemeriksaan”

Kategori Risiko	Level Dampak	Level Kemungkinan	Selera Risiko	Level Risiko	Pihak yang Bertanggungjawab		
RP-004	Risiko Kepatuhan	4 - Signifikan	2 - Jarang Terjadi	Rendah	Sedang	13	Subauditorat dan Subbagian SDM

Kejadian Risiko	Menyalahgunakan keterangan, bahan, data, informasi, atau dokumen lainnya yang diperolehnya pada waktu melaksanakan pemeriksaan
-----------------	--

SPI yang Ada Saat Ini	Penanganan Risiko
<ol style="list-style-type: none"> Undang-Undang ASN No. 5 Tahun 2014 PP nomor 53 Tahun 2010 Peraturan BPK nomor 4 Tahun 2018 tentang Kode Etik BPK 	<ol style="list-style-type: none"> Melaksanakan sosialisasi secara hierarkis terkait hak dan kewajiban pimpinan/pegawai BPK. Penerapan sanksi tegas atas pelanggaran yang dilakukan pimpinan/pegawai.

Matriks Analisis Risiko 5x5		Level Dampak				
		1	2	3	4	5
		Tidak Signifikan	Minor	Moderat	Signifikan	Sang. Signifikan
Level Kemungkinan	5 Hampir Pasti Terjadi	9	15	18	21	25
	4 Sering Terjadi	6	12	16	19	24
	3 Kadang Terjadi	4	8	14	17	22
	2 Jarang Terjadi	2	7	11	13	17
	1 Hampir Tidak Terjadi	1	3	5	8	10

Level Risiko	Besaran Risiko	Warna
Sangat Tinggi (5)	20-25	Merah
Tinggi (4)	16-19	Oranye
Sedang (3)	12-15	Kuning
Rendah (2)	6-11	Hijau
Sangat Rendah (1)	1-5	Biru

6

19. Profil Risiko “Memperlambat atau Tidak Melaporkan Hasil Pemeriksaan yang Mengandung Unsur Pidana Kepada Instansi yang Berwenang”

	Kategori Risiko	Level Dampak	Level Kemungkinan	Selera Risiko	Level Risiko	Pihak yang Bertanggungjawab
RP-005	Risiko Kepatuhan	4 - Signifikan	2 - Jarang Terjadi	Rendah	Sedang 13	Subauditorat dan Subbagian SDM

Kejadian Risiko	Memperlambat atau tidak melaporkan hasil pemeriksaan yang mengandung unsur pidana kepada instansi yang berwenang
-----------------	--

SPI yang Ada Saat Ini	Penanganan Risiko
<ol style="list-style-type: none"> UU nomor 15 Tahun 2006 Peraturan BPK nomor 4 Tahun 2018 Peraturan BPK nomor 5 Tahun 2018 SPKN, PMP, Juklak Juknis Reviu berjenjang sesuai PMP 	<ol style="list-style-type: none"> Melaksanakan sosialisasi secara hierarkis terkait hak dan kewajiban pimpinan/pegawai BPK. Penerapan sanksi tegas atas pelanggaran yang dilakukan pimpinan/pegawai.

Matriks Analisis Risiko 5x5		Level Dampak				
		1 Tidak Signifikan	2 Minor	3 Moderat	4 Signifikan	5 Sangat Signifikan
Level Kemungkinan	5 Hampir Pasti Terjadi	9	15	18	21	25
	4 Sering Terjadi	6	12	16	19	24
	3 Kadang Terjadi	4	10	14	17	22
	2 Jarang Terjadi	2	7	11	13	17
	1 Hampir Tidak Terjadi	1	3	5	6	8

Level Risiko	Besaran Risiko	Warna
Sangat Tinggi (5)	20-25	Merah
Tinggi (4)	16-19	Oranye
Sedang (3)	12-15	Kuning
Rendah (2)	6-11	Hijau
Sangat Rendah (1)	1-5	Biru

2

20. Profil Risiko "Pemeriksaan BPK Tidak Memenuhi Standar Pemeriksaan"

Kategori Risiko	Level Dampak	Level Kemungkinan	Selera Risiko	Level Risiko	Pihak yang Bertanggungjawab	
RO-011	Risiko Operasional	3 - Moderat	1 - Kadang Terjadi	Rendah	Sedang 14	Subauditorat dan Subbagian SDM

Kejadian Risiko	Pemeriksaan BPK tidak memenuhi standar pemeriksaan
-----------------	--

SPI yang Ada Saat Ini	Penanganan Risiko
<ol style="list-style-type: none"> UU nomor 15 Tahun 2006 Peraturan BPK nomor 4 Tahun 2018 Peraturan BPK nomor 5 Tahun 2018 SPKN, PMP, Juklak Juknis Reviu berjenjang sesuai PMP 	<ol style="list-style-type: none"> Melaksanakan sosialisasi secara hierarkis terkait hak dan kewajiban pimpinan/pegawai BPK. Meningkatkan pengawasan dan pengendalian dalam bentuk QA dan QC atasan langsung kepada pemeriksa

Matriks Analisis Risiko 5x5		Level Dampak				
		1	2	3	4	5
		Tidak Signifikan	Minor	Moderat	Signifikan	Sang Signifi
Level Kemungkinan	5 Hampir Pasti Terjadi	5	15	18	23	25
	4 Sering Terjadi	4	12	16	19	24
	3 Kadang Terjadi	3	9	12	15	21
	2 Jarang Terjadi	2	7	11	13	20
	1 Hampir Tidak Terjadi	1	5	8	10	18

Level Risiko	Besaran Risiko	Warna
Sangat Tinggi (5)	20-25	Merah
Tinggi (4)	16-19	Oranye
Sedang (3)	12-15	Kuning
Rendah (2)	6-11	Hijau
Sangat Rendah (1)	1-5	Biru

6

21. Profil Risiko "Kebijakan Pemeriksaan Tidak Memenuhi Harapan Para Pemangku Kepentingan"

RR-001	Kategori Risiko	Level Dampak	Level Kemungkinan	Selera Risiko	Level Risiko	Pihak yang Bertanggungjawab
	Risiko Reputasi	4 - Signifikan	3 - Kadang Terjadi	Rendah	Tinggi	17

Kejadian Risiko	Kebijakan pemeriksaan tidak memenuhi harapan Para Pemangku Kepentingan
-----------------	--

SPI yang Ada Saat Ini	Penanganan Risiko
Juklak Juknis dan reviu berjenjang sesuai PMP	<ol style="list-style-type: none"> Melakukan evaluasi secara berkala atas kebijakan pemeriksaan. Melakukan koordinasi atas hal-hal yang menjadi perhatian para pemangku kepentingan.

Matriks Analisis Risiko 5x5		Level Dampak					
		1	2	3	4	5	
Level Kemungkinan	5	Hampir Pasti Terjadi	9	15	18	23	25
	4	Sering Terjadi	6	12	16	19	24
	3	Kadang Terjadi	4	10	14	17	22
	2	Jarang Terjadi	2	7	11	13	21
	1	Hampir Tidak Terjadi	1	3	5	8	20

Level Risiko	Besaran Risiko	Warna
Sangat Tinggi (5)	20-25	Merah
Tinggi (4)	16-19	Oranye
Sedang (3)	12-15	Kuning
Rendah (2)	6-11	Hijau
Sangat Rendah (1)	1-5	Biru

L

22. Profil Risiko "Gugatan Hukum Atas LHP BPK dan dinyatakan Kalah"

Kategori Risiko	Level Dampak	Level Kemungkinan	Selera Risiko	Level Risiko	Pihak yang Bertanggungjawab	
RR-002	Risiko Reputasi	4 - Signifikan	3 - Kadang Terjadi	Sangat Rendah	Tinggi 17	Subauditorat dan Subbagian Hukum

Kejadian Risiko	Gugatan hukum atas LHP BPK dan dinyatakan kalah
-----------------	---

SPI yang Ada Saat Ini	Penanganan Risiko
<ol style="list-style-type: none"> 1. Penambahan anggaran penanganan perkara 2. peningkatan awareness Pemeriksa dalam melaksanakan pemeriksaan 3. QA dan QC Pemeriksaan 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Melaksanakan QA dan QC secara berjenjang. 2. Memberikan sosialisasi/diklat penyusunan KKP yang baik. 3. Melibatkan subbagian hukum dalam melakukan reuiu atas hasil pemeriksaan guna mendeteksi adanya potensi gugatan hukum atas temuan yang disusun oleh pemeriksa

Matriks Analisis Risiko 5x5		Level Dampak				
		1 Tidak Signifikan	2 Minor	3 Moderat	4 Signifikan	5 Sangat Signifikan
Level Kemungkinan	5 Hampir Pasti Terjadi	9	15	18	23	25
	4 Sering Terjadi	6	12	16	19	24
	3 Kadang Terjadi	4	10	14	17	22
	2 Jarang Terjadi	2	7	11	13	21
	1 Hampir Tidak Terjadi	1	3	5	8	20

Level Risiko	Besaran Risiko	Warna
Sangat Tinggi (5)	20-25	Merah
Tinggi (4)	16-19	Oranye
Sedang (3)	12-15	Kuning
Rendah (2)	6-11	Hijau
Sangat Rendah (1)	1-5	Biru

~

23. Profil Risiko "Pimpinan/Pelaksana BPK Terjaring OTT"

Kategori Risiko	Level Dampak	Level Kemungkinan	Selera Risiko	Level Risiko	Pihak yang Bertanggungjawab	
RR-003	Risiko Reputasi	4 - Signifikan	2 - Jarang Terjadi	Sangat Rendah	Sedang 13	Subauditorat dan Subbagian SDM
Kejadian Risiko	Pimpinan/Pelaksana BPK terjaring OTT					

Matriks Analisis Risiko 5x5		Level Dampak				
		1 Tidak Signifikan	2 Minor	3 Moderat	4 Signifikan	5 Sangat Signifikan
Level Kemungkinan	5 Hampir Pasti Terjadi	9	15	18	21	25
	4 Sering Terjadi	6	12	16	19	24
	3 Kadang Terjadi	4	10	14	17	22
	2 Jarang Terjadi	2	7	11	13	21
	1 Hampir Tidak Terjadi	1	3	5	8	20

SPI yang Ada Saat Ini	Penanganan Risiko
<ol style="list-style-type: none"> Peraturan tentang Kode Etik MKKE 	<ol style="list-style-type: none"> Melaksanakan sosialisasi secara hierarkis terkait hak dan kewajiban pimpinan/pegawai BPK. Penerapan sanksi tegas atas pelanggaran yang dilakukan pimpinan/pegawai.

Level Risiko	Besaran Risiko	Warna
Sangat Tinggi (5)	20-25	Merah
Tinggi (4)	16-19	Oranye
Sedang (3)	12-15	Kuning
Rendah (2)	6-11	Hijau
Sangat Rendah (1)	1-5	Biru

G

24. Profil Risiko "Hasil dan Manfaat Pemeriksaan Tidak Memenuhi Harapan Para Pemangku Kepentingan"

	Kategori Risiko	Level Dampak	Level Kemungkinan	Selera Risiko	Level Risiko	Pihak yang Bertanggungjawab
RR-004	Risiko Reputasi	4 - Signifikan	3 - Kadang Terjadi	Rendah	Tinggi 17	Subauditorat

Kejadian Risiko	Hasil dan manfaat pemeriksaan tidak memenuhi harapan Para Pemangku Kepentingan
-----------------	--

SPI yang Ada Saat Ini	Penanganan Risiko
<ol style="list-style-type: none"> Juklak Juknis dan reviu berjenjang sesuai PMP Business case Pemeriksaan/kebijakan pemeriksaan 	<ol style="list-style-type: none"> Melakukan pertemuan secara berkala antara BPK dengan Stakeholder untuk mendapatkan masukan terkait harapan masyarakat terhadap hasil pemeriksaan BPK.

Matriks Analisis Risiko 5x5		Level Dampak				
		1	2	3	4	5
		Tidak Signifikan	Minor	Moderat	Signifikan	Sangat Signifikan
Level Kemungkinan	5 Hampir Pasti Terjadi	9	15	18	21	25
	4 Sering Terjadi	6	12	16	19	24
	3 Kadang Terjadi	4	10	14	17	22
	2 Jarang Terjadi	2	7	11	13	21
	1 Hampir Tidak Terjadi	1	3	5	8	20

Level Risiko	Besaran Risiko	Warna
Sangat Tinggi (5)	20-25	Merah
Tinggi (4)	16-19	Oranye
Sedang (3)	12-15	Kuning
Rendah (2)	6-11	Hijau
Sangat Rendah (1)	1-5	Biru

6

25. Profil Risiko "Rekomendasi Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan Tidak Memenuhi SMART-C (Spesific, Measurable, Achievable, Relevant, Time Sensitive, Continously Improved)"

Kategori Risiko	Level Dampak	Level Kemungkinan	Selera Risiko	Level Risiko	Pihak yang Bertanggungjawab		
RP-007	Risiko Kepatuhan	4 - Signifikan	3 - Kadang Terjadi	Rendah	Tinggi	17	Subauditorat

Kejadian Risiko	Rekomendasi Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan tidak memenuhi SMART-C (Spesific, Measurable, Achievable, Relevant, Time Sensitive, Continously Improved)
-----------------	---

SPI yang Ada Saat Ini	Penanganan Risiko
<ol style="list-style-type: none"> SPKN, PMP, Juklak, Juknis Pemeriksaan Review berjenjang Pemenuhan jam pelatihan (40 JP) 	<ol style="list-style-type: none"> Pengembangan kompetensi berkelanjutan terkait penyusunan LHP Melakukan pembahasan atas rencana aksi atas rekomendasi hasil pemeriksaan sebelum LHP diterbitkan

Matriks Analisis Risiko 5x5		Level Dampak					
		1	2	3	4	5	
Level Kemungkinan	5	Tidak Signifikan	Minor	Moderat	Signifikan	Sangat Signifikan	
	Hampir Pasti Terjadi	9	15	18	23	25	
	4	Sering Terjadi	6	12	16	19	24
	3	Kadang Terjadi	4	10	14	17	22
	2	Jarang Terjadi	2	7	11	13	21
	1	Hampir Tidak Terjadi	1	3	5	8	20

Level Risiko	Besaran Risiko	Warna
Sangat Tinggi (5)	20-25	Merah
Tinggi (4)	16-19	Oranye
Sedang (3)	12-15	Kuning
Rendah (2)	6-11	Hijau
Sangat Rendah (1)	1-5	Biru

6

26. Profil Risiko "Pemeriksaan BPK Tidak Memenuhi Standar Pemeriksaan"

Kategori Risiko	Level Dampak	Level Kemungkinan	Selera Risiko	Level Risiko	Pihak yang Bertanggungjawab
RR-005 Risiko Reputasi	3 - Moderat	3 - Kadang Terjadi	Rendah	Sedang 14	Subauditorat dan Subbagian SDM

Kejadian Risiko	Pemeriksaan BPK tidak memenuhi standar pemeriksaan
-----------------	--

SPI yang Ada Saat Ini	Penanganan Risiko
<ol style="list-style-type: none"> SPKN, PMP, Juklak, Juknis Pemeriksaan Review berjenjang Pemenuhan jam pelatihan (40 JP) 	<ol style="list-style-type: none"> Pengembangan kompetensi berkelanjutan terkait teknis pemeriksaan (memenuhi standar minimal jam pelatihan bagi pemeriksa) Melakukan <i>In House Training</i> yang dilakukan oleh pemeriksa senior kepada pemeriksa junior.

Matriks Analisis Risiko 5x5		Level Dampak				
		1 Tidak Signifikan	2 Minor	3 Moderat	4 Signifikan	5 Sangat Signifikan
Level Kemungkinan	5 Hampir Pasti Terjadi	9	15	18	21	25
	4 Sering Terjadi	6	12	16	19	24
	3 Kadang Terjadi	4	10	14	17	22
	2 Jarang Terjadi	2	7	11	13	21
	1 Hampir Tidak Terjadi	1	3	5	8	10

Level Risiko	Besaran Risiko	Warna
Sangat Tinggi (5)	20-25	Merah
Tinggi (4)	16-19	Oranye
Sedang (3)	12-15	Kuning
Rendah (2)	6-11	Hijau
Sangat Rendah (1)	1-5	Biru

2

27. Profil Risiko "Penyalahgunaan temuan hasil pemeriksaan"

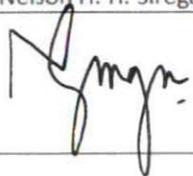
Kategori Risiko	Level Dampak	Level Kemungkinan	Selera Risiko	Level Risiko	Pihak yang Bertanggungjawab
RF-003 Risiko Kecurangan (Fraud)	4 - Signifikan	2 - Jarang Terjadi	Rendah	Sedang 13	Subauditorat dan Subbagian SDM

Kejadian Risiko	Penyalahgunaan temuan hasil pemeriksaan
-----------------	---

SPI yang Ada Saat Ini	Penanganan Risiko
<ol style="list-style-type: none"> UU nomor 15 Tahun 2006 Peraturan BPK nomor 4 Tahun 2018 Peraturan BPK nomor 5 Tahun 2018 Juklak Juknis dan reviu berjenjang sesuai PMP 	<ol style="list-style-type: none"> Melaksanakan sosialisasi secara hierarkis terkait hak dan kewajiban pimpinan/pegawai BPK. Penerapan sanksi tegas atas pelanggaran yang dilakukan pimpinan/pegawai.

Matriks Analisis Risiko 5x5		Level Dampak				
		1 Tidak Signifikan	2 Minor	3 Moderat	4 Signifikan	5 Sangat Signifikan
Level Kemungkinan	5 Hampir Pasti Terjadi	9	15	18	21	25
	4 Sering Terjadi	6	12	16	19	24
	3 Kadang Terjadi	4	10	14	17	22
	2 Jarang Terjadi	2	7	11	13	21
	1 Hampir Tidak Terjadi	1	3	5	8	20

Level Risiko	Besaran Risiko	Warna
Sangat Tinggi (5)	20-25	Merah
Tinggi (4)	16-19	Oranye
Sedang (3)	12-15	Kuning
Rendah (2)	6-11	Hijau
Sangat Rendah (1)	1-5	Biru

Disiapkan oleh:	Direviu oleh:	Disetujui oleh:
Astry Meyland S.	Nelson H. H. Siregar	Widhi Widayat
		
07 April 2021		