

KERTAS KERJA *MONITORING DAN EVALUASI*  
*CENTRAL GOVERNMENT ADVISORY*  
NOMOR: (No. Urut)...../ (S-361/KPN.1312/2026)

PERIODE : Tahun 2026 ☐ Triwulan I ☐ Triwulan II ☐ Triwulan III ☐ Triwulan IV  
SATUAN KERJA: (nama satker).....  
KODE SATKER : .....  
PESERTA: ☐ KPA ☐ Bendahara Pengeluaran ☐ PPSPM ☐ ... PPK  
☐ ...(peserta lainnya)....

MANDATORY:

| No                                  | Rincian Materi                                                                                        | Total Nilai |               |       |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|-------|
| Pemahaman atas DIPA                 |                                                                                                       |             |               |       |
| 1.                                  | Kode Satuan Kerja Saudara?                                                                            |             |               |       |
| 2.                                  | Pagu Belanja: Rp. ...<br>(1)                                                                          |             |               |       |
| 3.                                  | Sumber Dana: (2)<br>(Dalam Rupiah)                                                                    |             |               |       |
|                                     | Rupiah Murni <input type="checkbox"/> Rp. ...                                                         |             |               |       |
|                                     | Pinjaman/Hiban Luar Negeri Rp. ... <input type="checkbox"/>                                           |             |               |       |
|                                     | Hibah Langsung Rp. ... <input type="checkbox"/>                                                       |             |               |       |
|                                     | PNBP TA Berjalan Rp. ... <input type="checkbox"/>                                                     |             |               |       |
|                                     | Pinjaman/Hiban Dalam Negeri Rp. ... <input type="checkbox"/>                                          |             |               |       |
|                                     | SBSN PBS <input type="checkbox"/> Rp. ...                                                             |             |               |       |
| 4.                                  | Jumlah Program: (3) ... program                                                                       |             |               |       |
| 5.                                  | Jumlah Kegiatan: (4) ... kegiatan                                                                     |             |               |       |
| 6.                                  | Belanja yang terdapat dalam Halaman IV DIPA : (5)<br>a. ....<br>b. ....<br>c. ....<br>d. ....<br>dst. |             |               |       |
| Pemahaman atas Pelaksanaan Anggaran |                                                                                                       |             |               |       |
|                                     | Jenis                                                                                                 | Pagu (6)    | Realisasi (7) | % (8) |
| 1.                                  | Belanja Pegawai                                                                                       | Rp. ...     | Rp. ...       | ...%  |
|                                     | Belanja Barang                                                                                        | Rp. ...     | Rp. ...       | ...%  |
|                                     | Belanja Modal                                                                                         | Rp. ...     | Rp. ...       | ...%  |
|                                     | Belanja Beban Bunga                                                                                   | Rp. ...     | Rp. ...       | ...%  |
|                                     | Belanja Subsidi                                                                                       | Rp. ...     | Rp. ...       | ...%  |
|                                     | Belanja Hibah                                                                                         | Rp. ...     | Rp. ...       | ...%  |
|                                     | Belanja Bantuan Sosial                                                                                | Rp. ...     | Rp. ...       | ...%  |
|                                     | Belanja Lain-lain                                                                                     | Rp. ...     | Rp. ...       | ...%  |

|                                             | TOTAL BELANJA                                                                                                                                  | Rp. ...               | Rp. ...                     | ...% |  |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|------|--|
| 2.                                          | Pagu Uang Persediaan: (9) Rp. ...                                                                                                              |                       |                             |      |  |
| 3.                                          | Jumlah kontrak tahun tunggal yang telah disampaikan ke KPPN: ... kontrak (10)                                                                  |                       |                             |      |  |
| 4.                                          | Jumlah kontrak tahun jamak yang telah disampaikan ke KPPN: ... kontrak (11)                                                                    |                       |                             |      |  |
| 5.                                          | Nilai Akhir Indikator Kinerja Pelaksanaan Anggaran (IKPA) Satker (12) : ...                                                                    |                       |                             |      |  |
|                                             | (13) Perencanaan: ...                                                                                                                          | (13) Pelaksanaan: ... | (13) Hasil Pelaksanaan: ... |      |  |
| Pemahaman atas Proses Bisnis                |                                                                                                                                                |                       |                             |      |  |
| 1.                                          | (14) Revisi DIPA: ...                                                                                                                          |                       |                             |      |  |
| 2.                                          | (15) Jumlah TUP: ...                                                                                                                           |                       |                             |      |  |
| 3.                                          | (16) Jumlah SP2D Retur: ...                                                                                                                    |                       |                             |      |  |
| 4.                                          | (17) Jumlah Rekening yang dimiliki Satker: ...                                                                                                 |                       |                             |      |  |
| 5.                                          | Tanggal berapa SPM Gaji paling lambat disampaikan ke KPPN?                                                                                     |                       |                             |      |  |
| Pemahaman atas Teknologi Informasi          |                                                                                                                                                |                       |                             |      |  |
| 1.                                          | Apa nama Aplikasi yang digunakan oleh Satker dalam menerbitkan tagihan?<br>Jawab : ...                                                         |                       |                             |      |  |
| 2.                                          | User SAKTI apakah yang dipergunakan untuk me-manage user SAKTI?<br>Jawab : ...                                                                 |                       |                             |      |  |
| 3.                                          | Tanda tangan SPM dapat dilakukan setelah menginput kode yang disebut?<br>Jawab : ...                                                           |                       |                             |      |  |
| 4.                                          | Apa aplikasi monitoring, pengendalian, pengawasan, rekonsiliasi, pelaporan, dan evaluasi transaksi keuangan negara?<br>Jawab : ...             |                       |                             |      |  |
| 5.                                          | Apa nama layanan konsultansi Online DJPb?<br>Jawab : ...                                                                                       |                       |                             |      |  |
| Pemahaman atas peran Pejabat Perbendaharaan |                                                                                                                                                |                       |                             |      |  |
| 1.                                          | Apakah PPK dan PPSPM dapat ditunjuk/ditetapkan KPA? Ya/Tidak                                                                                   |                       |                             |      |  |
| 2.                                          | Apakah PPK dan PPSPM dapat dijabat oleh satu orang/individu? Ya/Tidak                                                                          |                       |                             |      |  |
| 3.                                          | Apakah Bendahara Pengeluaran atau Bendahara Pengeluaran Pembantu dapat merangkap sebagai Pejabat Perbendaharaan lain? Ya/Tidak                 |                       |                             |      |  |
| 4.                                          | Bendahara sudah tersertifikasi:...(18)                                                                                                         |                       |                             |      |  |
| 5.                                          | Apakah PPSPM merupakan pejabat yang bertanggungjawab menguji kebenaran Surat Perintah Pembayaran, menerbitkan dan menandatangani SPM? Ya/Tidak |                       |                             |      |  |
| 6.                                          | PPSPM sudah tersertifikasi: ...(19)                                                                                                            |                       |                             |      |  |
| 7.                                          | Apakah PPK bertanggungjawab atas kebenaran data supplier dan data kontrak?<br>Ya/Tidak                                                         |                       |                             |      |  |
| 8.                                          | PPK sudah tersertifikasi: ...(20)                                                                                                              |                       |                             |      |  |
| 9.                                          | Apakah PPNPN (honoror) dapat menjadi pejabat perbendaharaan? Ya/Tidak                                                                          |                       |                             |      |  |
| Total Nilai Mandatory                       |                                                                                                                                                |                       |                             |      |  |
| Pembobotan Mandatory (bobot 70)             |                                                                                                                                                |                       |                             |      |  |

COMPLEMENTARY:

| No                                     | Pertanyaan<br>(53)                                                                                                                                                       | Total Nilai<br>(54) |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| COMPULSORY                             |                                                                                                                                                                          |                     |
| A. Proses Bisnis                       |                                                                                                                                                                          |                     |
| Deviasi Halaman III DIPA               |                                                                                                                                                                          |                     |
| 1.                                     | Apakah sudah melakukan perencanaan kegiatan per triwulanan ?<br>Ya/Tidak                                                                                                 |                     |
| 2.                                     | Bagaimana Saudara melakukan perencanaan kegiatan?<br>Jawab: ...                                                                                                          |                     |
| 2.                                     | Apakah seluruh kegiatan yang telah direncanakan telah dihitung kebutuhan dana yang akan direalisasikan dalam periode triwulanan ? Ya/Tidak                               |                     |
| 3.                                     | Apakah kebutuhan dana yang akan direalisasikan telah sesuai dengan Halaman III DIPA ? Ya/Tidak                                                                           |                     |
| 4.                                     | Bagaimana proses update Halaman III DIPA ?<br>Jawab: ...                                                                                                                 |                     |
| 5.                                     | Berapa persen deviasi antara realisasi belanja dan rencana penarikan dana sesuai pada Halaman III DIPA ?<br>Jawab: ...                                                   |                     |
| 6.                                     | Apa factor penyebab terjadi deviasi antara realisasi dan rencana penarikan dana sesuai Halaman III DIPA? <i>(Pertanyaan ini tidak dilakukan penilaian)</i><br>Jawab: ... |                     |
| 7.                                     | Sejauh mana Saudara melakukan upaya-upaya agar tidak terjadi deviasi Halaman III DIPA.<br>Jawab: ...                                                                     |                     |
| B. Kontrak Pra DIPA                    |                                                                                                                                                                          |                     |
| 1.                                     | Apakah sudah pernah melakukan kontrak Pra DIPA ? <i>(Pertanyaan ini tidak dilakukan penilaian)</i><br>Ya/Tidak                                                           |                     |
| 2.                                     | Bagaimana pemahaman atas kontrak Pra DIPA ?<br>Jawab: ...                                                                                                                |                     |
| 3.                                     | Apa saja kendala melakukan kontrak Pra DIPA ?<br>Jawab: ...                                                                                                              |                     |
| C. DATA KEWILAYAHAN dan CAPAIAN OUTPUT |                                                                                                                                                                          |                     |

|                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 1.                                                   | Apakah lokasi target pelaksanaan kegiatan dalam RKA-KL DIPA sudah sesuai dengan lokasi riil kegiatan ? <i>(Pertanyaan ini tidak dilakukan penilaian)</i><br>Ya/Tidak                                                                                                                                          |  |
| 2.                                                   | Jika terjadi perbedaan apa faktor penyebabnya? <i>(Pertanyaan ini tidak dilakukan penilaian)</i><br>Jawab: ...                                                                                                                                                                                                |  |
| 3.                                                   | Bagaimana Satker melakukan pengukuran atas ketercapaian output? <i>(Pertanyaan ini tidak dilakukan penilaian)</i><br>Jawab: ...                                                                                                                                                                               |  |
| 4.                                                   | Bagaimana Satker melakukan pelaporan atas capaian output?<br>Jawab: ...                                                                                                                                                                                                                                       |  |
| VOLUNTARY (Pertanyaan ini tidak dilakukan penilaian) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
| D. Proses Bisnis                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
| Kartu Kredit Pemerintah                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
| 1.                                                   | Apakah sudah memanfaatkan Kartu Kredit Pemerintah? <i>(Pertanyaan ini tidak dilakukan penilaian)</i><br>Ya/Tidak                                                                                                                                                                                              |  |
| 2.                                                   | Bagaimana pemahaman Saudara atas penggunaan Kartu Kredit Pemerintah ? <i>(a) Terkait dengan komposisi besaran UP KKP dan UP Tunai, (b) pajak atas belanja dengan menggunakan KKP, (c) jika terjadi surcharge atas penggunaan KKP, dan (d) mekanisme pertanggungjawaban atas penggunaan KKP.</i><br>Jawab: ... |  |
| 3.                                                   | Apa saja kendala dalam menggunakan Kartu Kredit Pemerintah ? <i>(Pertanyaan ini tidak dilakukan penilaian).</i><br>Jawab: ...                                                                                                                                                                                 |  |
| Proses Bisnis                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
| 1.                                                   | Apakah proses bisnis yang berlaku saat ini sudah sesuai dengan harapan Saudara?                                                                                                                                                                                                                               |  |
| 2.                                                   | Menurut pemahaman Saudara, apa yang masih harus disesuaikan/ditingkatkan lagi? Berikan penjelasan                                                                                                                                                                                                             |  |

|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |
| Teknologi Informasi                 |                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |
| 1.                                  | Apakah ada kendala penggunaan sistem (bisa SAKTI/Gajiweb/aplikasi lainnya) dalam rangka transaksi APBN?                                                                                                                                                              |  |
| 2.                                  | Mohon sampaikan pendapat Saudara sebagai perbaikan/peningkatan sistem tersebut                                                                                                                                                                                       |  |
| Pejabat Perbendaharaan              |                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |
| 1.                                  | Berdasarkan pemahaman Saudara, Apakah terdapat pejabat perbendaharaan di lingkup kerja Saudara yang merangkap jabatan? (misalnya antar pejabat perbendaharaan KPA rangkap PPK atau Pejabat Perbendaharaan lainnya merangkap pejabat struktural yang cenderung sibuk) |  |
| 2.                                  | Berdasarkan hal tersebut, apakah muncul kendala dalam pelaksanaan transaksi APBN di lingkup kerja Saudara? Sebutkan kendala beserta kejadiannya<br>Jawab: ...                                                                                                        |  |
| 3.                                  | Apakah semua pejabat perbendaharaan di lingkup kerja Saudara (ppk, ppspm, bendahara pengeluaran, bendahara penerimaan, BPP) sudah memiliki sertifikat kompetensi dari kementerian keuangan dan/atau dari LKPP?<br>Jawab: ...                                         |  |
| Total Nilai Complementary           |                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |
| Pembobotan Complementary (bobot 30) |                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |

Sumedang 20 Oktober 2026  
Responden

.....  
NIP:.....

**Petunjuk pengisian Kertas Kerja *Mandatory*:**

- **Pra-Monitoring**

- (1) Isi Pagu Belanja satuan kerja sesuai DIPA
- (2) Pilih sumber dana dan nominal alokasi yang ada sesuai DIPA
- (3) Isi jumlah total program satuan kerja
- (4) Isi jumlah total kegiatan satuan kerja
- (5) Isi belanja yang terdapat dalam Halaman IV DIPA
- (6) Isi nominal pagu total dan per jenis belanja
- (7) Isi nominal realisasi total dan per jenis belanja
- (8) Isi persentase realisasi terhadap pagu total dan per jenis belanja
- (9) Isi batas Uang Persediaan satuan kerja
- (10) Isi jumlah kontrak tahun tunggal yang disampaikan ke KPPN
- (11) Isi jumlah kontrak tahun jamak yang disampaikan ke KPPN
- (12) Isi nilai Indikator Kinerja Pelaksanaan Anggaran (IKPA) satuan kerja
- (13) Isi dengan nilai IKPA per Aspek
- (14) Isi dengan jumlah berapa kali DIPA Satker telah direvisi
- (15) Isi dengan jumlah TUP yang pernah diajukan pada tahun berkenaan
- (16) Isi dengan jumlah SP2D yang ter-retur
- (17) Isi dengan jumlah rekening yang dimiliki KPPN
- (18) Isi dengan “Sudah” atau “Belum” dengan berpedoman pada dokumen sertifikasi Bendahara Satker terkait
- (19) Isi dengan “Sudah” atau “Belum” dengan berpedoman pada dokumen sertifikasi PPSPM Satker terkait
- (20) Isi dengan “Sudah” atau “Belum” dengan berpedoman pada dokumen sertifikasi PPK Satker terkait