

LAPORAN BERKALA

PENGELOLAAN RISIKO

DINAS KETAHANAN PANGAN DAN PERTANIAN

TRIBULAN I TAHUN 2025

I. PENDAHULUAN

Seiring dengan perkembangan zaman, organisasi sektor publik terus berubah dan berkembang mengikuti lingkungan internal dan eksternal. Perubahan organisasi untuk menyesuaikan diri terhadap hal tersebut berpotensi menimbulkan peluang dan risiko bagi organisasi. Peluang dapat menjadi kesempatan bagi organisasi menuju beberapa tingkat lebih baik sedangkan risiko menjadi sebuah potensi kerugian dan kegagalan. Risiko merupakan kata yang kita dengar hampir setiap hari. Biasanya kata tersebut mempunyai konotasi yang negatif, sesuatu yang tidak kita sukai, sesuatu yang ingin kita hindari. Risiko bisa didefinisikan sebagai kejadian yang merugikan atau kemungkinan hasil yang diperoleh menyimpang dari yang diharapkan.

Risiko bisa didefinisikan sebagai kejadian yang merugikan atau kemungkinan hasil yang diperoleh menyimpang dari yang diharapkan. Risiko ada di mana-mana, bisa datang kapan saja, dan sulit dihindari. Menurut KMK Nomor 577/KMK.01/2019, risiko merupakan kemungkinan terjadinya suatu peristiwa yang berdampak terhadap pencapaian sasaran organisasi. Jika risiko tersebut menimpa suatu organisasi, maka hal tersebut dapat berdampak negatif pada organisasi. Dalam kemungkinan situasi terburuk, risiko tersebut bisa mengakibatkan kehancuran organisasi tersebut.

Risiko bisa dikelompokkan ke dalam risiko murni yaitu risiko dengan kemungkinan kerugian tetapi kemungkinan keuntungan tidak ada, dan risiko spekulatif yaitu risiko dimana kita mengharapkan terjadinya kerugian dan juga keuntungan. Di samping kategorisasi murni dan spekulatif, risiko juga bisa dibedakan antara risiko dinamis yang muncul dari perubahan kondisi tertentu (perubahan kondisi masyarakat, perubahan teknologi, yang dapat memunculkan jenis-jenis risiko baru) dan risiko statis yang muncul dari kondisi keseimbangan tertentu (secara praktis risiko tidak berubah dari waktu ke waktu). Risiko juga bisa dikelompokkan ke dalam risiko subjektif, risiko yang berkaitan dengan persepsi seseorang terhadap risiko, dan risiko objektif, risiko yang didasarkan pada observasi parameter yang objektif.

Manajemen risiko bertujuan untuk mengelola risiko tersebut sehingga kita bisa memperoleh hasil yang paling optimal. Dalam konteks organisasi, organisasi juga akan menghadapi banyak risiko. Jika organisasi tersebut tidak bisa mengelola risiko dengan baik, maka organisasi tersebut bisa mengalami kerugian. Karena itu risiko yang dihadapi oleh organisasi juga harus dikelola, agar organisasi bisa bertahan, atau barangkali mengoptimalkan risiko. Menurut Keputusan Menteri Keuangan (KMK) Nomor 577/KMK.01/2019 tentang Manajemen Risiko di Lingkungan Kementerian Keuangan, tujuan manajemen risiko adalah meningkatkan kemungkinan pencapaian visi, misi, sasaran organisasi dan peningkatan kinerja dan melindungi dan meningkatkan nilai tambah organisasi.

Ada beberapa definisi dari manajemen risiko organisasi/perusahaan pada umumnya, diantaranya:

1. Manajemen risiko adalah seperangkat kebijakan, prosedur yang lengkap, yang dipunyai organisasi, untuk mengelola, memonitor, dan mengendalikan eksposur organisasi terhadap risiko (SBC Warburg, *The Practice of Risk Management*, Euromoney Book, 2004)

2. *Enterprise Risk Management* adalah kerangka yang komprehensif, terintegrasi, untuk mengelola risiko kredit, risiko pasar, modal ekonomis, transfer risiko, untuk memaksimalkan nilai perusahaan (Lam, James, *Enterprise Risk Management*, Wiley, 2004)

3. *Enterprise Risk Management* (ERM) adalah suatu proses, yang dipengaruhi oleh manajemen, *board of directors*, dan personel lain dari suatu organisasi, diterapkan dalam setting strategi, dan mencakup organisasi secara keseluruhan, didesain untuk mengidentifikasi kejadian potensial yang mempengaruhi suatu organisasi, mengelola risiko dalam toleransi suatu organisasi, untuk memberikan jaminan yang cukup

pantas berkaitan dengan pencapaian tujuan organisasi. (COSO, COSO Enterprise Risk anagement - Integrated Framework. COSO, 2004).

Sedangkan menurut KMK Nomor 577/KMK.01/2019, manajemen risiko adalah proses sistematis dan terstruktur yang didukung budaya sadar Risiko untuk mengelola Risiko organisasi pada tingkat yang dapat diterima guna memberikan keyakinan yang memadai dalam pencapaian sasaran organisasi.

Manajemen risiko diimplementasikan di lingkungan Kementerian Keuangan melalui pengembangan budaya sadar Risiko, pembentukan struktur Manajemen Risiko, dan penerapan Kerangka Kerja Manajemen Risiko. Pengembangan Budaya sadar Risiko dilaksanakan sesuai dengan nilai-nilai Kementerian Keuangan untuk mencapai sasaran organisasi, yang diwujudkan dalam bentuk komitmen pimpinan untuk mempertimbangkan Risiko dalam setiap pengambilan keputusan, komunikasi yang berkelanjutan kepada seluruh jajaran organisasi mengenai pentingnya Manajemen Risiko baik bersifat *top-down* maupun *bottom-up*, penghargaan terhadap organisasi dan/ atau pegawai yang dapat mengelola Risiko dengan baik; dan pengintegrasian Manajemen Risiko dalam proses bisnis organisasi.

Struktur Manajemen Risiko di lingkungan Kementerian Keuangan yang dibentuk terdiri atas Unit Pemilik Risiko yang (UPR) merupakan unit pemilik peta strategi yang bertanggungjawab melaksanakan Proses Manajemen Risiko atas sasaran organisasi sesuai tugas dan fungsi unit, Unit kepatuhan Manajemen Risiko, dan Inspektorat Jenderal. Penerapan Kerangka Kerja Manajemen Risiko dilaksanakan dengan alur yang dimulai dari perumusan sistem Manajemen Risiko, proses Manajemen Risiko, dan monitoring dan evaluasi sistem Manajemen Risiko.

Proses Manajemen Risiko merupakan bagian yang terpadu dengan proses manajemen secara keseluruhan, khususnya perencanaan strategis, manajemen kinerja, penganggaran dan sistem pengendalian internal, serta menyatu dalam budaya dan proses bisnis organisasi. Proses Manajemen Risiko di Kementerian Keuangan diterapkan secara periodik selama 1 (satu) tahun dan terdiri atas tahapan yaitu komunikasi dan konsultasi, perumusan konteks, identifikasi Risiko, analisis Risiko, evaluasi Risiko, mitigasi Risiko, pemantauan dan *review*.

Komunikasi merupakan aktivitas penyampaian informasi dengan tujuan untuk meningkatkan kesadaran dan pemahaman terhadap Risiko, sedangkan konsultasi merupakan aktivitas untuk memperoleh informasi terkait Risiko dengan tujuan mendapatkan umpan balik dalam rangka pengambilan keputusan. Perumusan konteks bertujuan untuk memahami lingkungan dan batasan penerapan Manajemen Risiko pada setiap Unit Pemilik Risiko (UPR). Identifikasi Risiko bertujuan untuk menentukan semua Risiko yang berpengaruh terhadap pencapaian sasaran organisasi. Risiko tersebut mencakup kejadian, penyebab, maupun dampak fisik. Analisis Risiko bertujuan untuk menentukan Besaran Risiko dan Level Risiko.

Evaluasi Risiko bertujuan untuk menentukan prioritas Risiko, besaran/Level Risiko Residual, Harapan, keputusan mitigasi Risiko, dan Indikator Risiko Utama (IRU). Mitigasi Risiko merupakan tindakan yang bertujuan untuk menurunkan dan atau menjaga Besaran dan atau Level Risiko Utama hingga mencapai Risiko Residual Harapan. Mitigasi Risiko dilaksanakan dengan cara mengidentifikasi dan memilih opsi mitigasi Risiko, menyusun rencana mitigasi Risiko, dan melaksanakan rencana mitigasi tersebut. Pemantauan dan *Review* bertujuan untuk memastikan bahwa implementasi Manajemen Risiko berjalan secara efektif sesuai dengan rencana dan memberikan umpan balik bagi penyempurnaan proses Manajemen Risiko. Pemantauan dan review Risiko dilaksanakan terhadap seluruh tahapan Proses Manajemen

Seperti yang telah disebutkan sebelumnya bahwa tujuan dari manajemen risiko pada intinya adalah pengelolaan risiko untuk mendapatkan manfaat yang optimal dan meningkatkan kemungkinan pencapaian

visi, misi, sasaran organisasi dan peningkatan kinerja dan melindungi dan meningkatkan nilai tambah organisasi. Struktur manajemen risiko menunjukkan peran dan tanggung jawab tiap unit dalam pengelolaan risiko di organisasi. Serangkaian proses dilakukan secara bertahap untuk mendukung implementasi manajemen risiko. Di lingkungan Kementerian Keuangan, manajemen risiko juga telah didukung dengan perangkat aturan yang sesuai dengan standar manajemen risiko. Proses manajemen risiko dapat lebih ditingkatkan lagi kedepannya dengan selalu memperhatikan situasi terkini dan ketidakpastian di masa mendatang, selain juga dari sasaran organisasi yang telah ada, sehingga identifikasi risiko dalam organisasi dapat lebih beragam dan lebih banyak kategori risiko. Hal ini dapat turut berperan dalam mengidentifikasi kemungkinan permasalahan sejak dini dan memberi kesempatan untuk mengelola risiko tersebut sebelum membesar.

II. RENCANA DAN REALISASI KEGIATAN PENGELOLAAN RISIKO PEMERINTAH

REGISTER RISIKO KECURANGAN (*Fraud Control Plan*)

DINAS KETAHANAN PANGAN DAN PERTANIAN

KABUPATEN LAMONGAN TAHUN 2025

No	Tahapan Proses	Nama Risiko	Skenario Risiko	Pemilik Risiko	Penyebab	Pengendalian Yang Ada	Nilai Risiko			Uraian Dampak	Rencana Mitigasi	Waktu Pelaksanaan	
							Kemungkinan	Dampak	Skala/Tingkat Risiko			Rencana	Realisasi
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 = 8*9	11	12	13	14
1	Perencanaan	Adanya intervensi dari pihak tertentu dalam penetapan daftar penerima bantuan untuk kepentingan tertentu	Ada pihak lain selain pemilik kegiatan yang ikut mengatur penentuan daftar penerima bantuan untuk tujuan tertentu.	Perencana, pemilik kegiatan	Adanya tujuan tertentu selain tujuan kegiatan		3	2	6	Bantuan/ kegiatan tidak tepat sasaran	Peningkatan monitoring dan evaluasi	Desember 2025	
		Adanya gratifikasi dari pihak tertentu dalam penentuan penerima bantuan	Adanya pemberian hadiah kepada pemilik kegiatan dengan tujuan agar dapat turut menatur daftar penerima bantuan	Perencana, pemilik kegiatan	Penerima dipilih berdasarkan prioritas, namun ada pihak yang menginginkan penerima bantuan selain yang prioritas		3	2	6	Bantuan/ kegiatan tidak tepat sasaran	Peningkatan monitoring dan evaluasi	Desember 2025	
		Adanya gratifikasi dari pihak penyedia agar terpilih sebagai penyedia barang/jasa untuk kegiatan	Adanya pemberian tertentu kepada pemilik kegiatan dari penyedia agar terpilih sebagai penyedia barang/jasa dalam kegiatan tertentu	Perencana, pemilik kegiatan	Penyedia dipilih berdasarkan kualifikasi tertentu, namun ada beberapa penyedia yang kualifikasinya kurang dan tetap ingin menjadi penyedia kegiatan tertentu		3	2	6	Potensi kerugian negara	Peningkatan monitoring dan evaluasi	Desember 2025	
		Mark Up volume kebutuhan barang/jasa	Penentuan jumlah atau harga barang/ jasa tidak sesuai kebutuhan	Perencana, pemilik kegiatan	Mengharapkan adanya keuntungan dari hasil mark up		4	2	8	Potensi kerugian negara	Peningkatan monitoring dan evaluasi	Desember 2025	
		Adanya intervensi dari pihak tertentu dalam pemilihan penyedia barang/jasa	Adanya pihak lain yang turut menentukan penyedia untuk kegiatan tertentu	Perencana, pemilik kegiatan	Penyedia yang dikehendaki tidak memenuhi kualifikasi		2	2	4	Potensi kerugian negara	Peningkatan monitoring dan evaluasi	Desember 2025	

		Penyalahgunaan tujuan pelaksanaan kegiatan	Merencanakan kegiatan tertentu dengan tujuan yang lain	Perencana, pemilik kegiatan	Kegiatan digunakan untuk tujuan lain		2	2	4	Bantuan/ kegiatan tidak tepat sasaran	Peningkatan monitoring dan evaluasi	Desember 2025	
		Pemecahan paket pekerjaan untuk tujuan tertentu	Memecah paket pengadaan untuk menghindari pajak atau metode pengadaan tertentu, misalnya lelang	Perencana, pemilik kegiatan	Menghindari metode yang rumit		2	2	4	Potensi kerugian negara	Peningkatan monitoring dan evaluasi	Desember 2025	
		Konsultan Perencana merangkap menjadi Pelaksana Pekerjaan	Perencana sekaligus penyedia	Perencana, pemilik kegiatan	Adanya tujuan tertentu selain tujuan kegiatan		1	2	2	Potensi menjadi bias	Peningkatan monitoring dan evaluasi	Desember 2025	
	Penganggaran	Adanya mark up harga	Menaikkan harga barang sehingga tidak sesuai dengan standar harga	Perencana, pemilik kegiatan	Mengharapkan adanya keuntungan dari hasil mark up		3	2	6	Potensi kerugian negara	Peningkatan monitoring dan evaluasi	Desember 2025	
		Adanya intervensi pihak lain dalam penyusunan anggaran untuk kepentingan tertentu	Adanya pihak lain yang ikut menentukan besaran pagu pada kegiatan tertentu	Perencana, pemilik kegiatan	Adanya tujuan tertentu selain tujuan kegiatan		2	2	4	Potensi kerugian negara	Peningkatan monitoring dan evaluasi	Desember 2025	
		Adanya gratifikasi dari pihak lain agar mendapatkan anggaran kegiatan tertentu	Adanya pemberian dari pihak lain agar mendapatkan proyek atau bahkan bantuan dalam kegiatan tertentu dengan anggaran tertentu	Perencana, pemilik kegiatan	Adanya tujuan tertentu selain tujuan kegiatan		1	2	2	Bantuan/ kegiatan tidak tepat sasaran	Peningkatan monitoring dan evaluasi	Desember 2025	
	Pelaksanaan	Rekayasa dokumen pengadaan barang/jasa	Dokumen anggaran pengadaan barang/jasa tidak sesuai dengan realita	Perencana, pemilik kegiatan	Adanya kegiatan yang tidak sesuai realisasi		2	2	4	Potensi kerugian negara	Peningkatan monitoring dan evaluasi	Desember 2025	
		Adanya gratifikasi dari baik dari penyedia maupun penerima bantuan	Penyedia atau penerima bantuan memberikan hadiah tertentu dengan harapan mendapatkan proyek atau bantuan	Perencana, pemilik kegiatan	Tidak memenuhi kualifikasi		3	2	6	Bantuan/ kegiatan tidak tepat sasaran	Peningkatan monitoring dan evaluasi	Desember 2025	
												Desember 2025	
		Adanya permintaan cashback	Adanya permintaan cashback dari penyelenggara kegiatan kepada penyedia barang/jasa	Pemilik kegiatan	Mendapatkan keuntungan pribadi		3	2	6	Potensi kerugian negara	Peningkatan monitoring dan evaluasi	Desember 2025	
					Adanya tujuan tertentu selain tujuan kegiatan							Desember 2025	
		Adanya pelaksanaan kegiatan fiktif	Kegiatan tidak dilaksanakan	Pemilik kegiatan	Mendapatkan keuntungan pribadi		1	2	2	Potensi kerugian negara	Peningkatan monitoring dan evaluasi	Desember 2025	
					Adanya tujuan tertentu selain tujuan kegiatan							Desember 2025	
		Mark up dalam penyusunan Harga Perkiraan Sendiri (HPS)	Penentuan HPS tidak sesuai dengan standar harga	Pemilik kegiatan, pejabat pengadaan	Mendapatkan keuntungan pribadi		3	2	6	Potensi kerugian negara	Peningkatan monitoring dan evaluasi	Desember 2025	
					Adanya tujuan tertentu selain tujuan kegiatan					Potensi kegiatan tidak sesuai spesifikasi yang ditentukan	Peningkatan monitoring dan evaluasi	Desember 2025	

		Proses pengadaan barang/jasa tidak transparan	Proses pengadaan tidak melalui tahapannya	Pemilik kegiatan, pejabat pengadaan	Penyedia tidak sesuai kualifikasi		2	2	4	Potensi kerugian negara	Peningkatan monitoring dan evaluasi	Desember 2025	
										Potensi kegiatan tidak sesuai spesifikasi yang ditentukan		Desember 2025	
		Adanya pungli pada penerima bantuan	Penyelenggara kegiatan meminta sejumlah uang kepada penerima bantuan	Pemilik kegiatan	Mendapatkan keuntungan pribadi		3	2	6	Merugikan masyarakat	Peningkatan monitoring dan evaluasi	Desember 2025	
		Tumpang tindih (pembiayaan ganda) dalam pelaksanaan atas program/kegiatan tertentu	Kegiatan dibiayai oleh lebih dari satu sumber dana dengan penerima kegiatan yang sama	Perencana, pemilik kegiatan	Adanya tujuan tertentu selain tujuan kegiatan		1	2	2	Potensi kerugian negara	Peningkatan monitoring dan evaluasi	Desember 2025	
					Mendapatkan keuntungan pribadi							Desember 2025	
		Pelaksanaan kegiatan tidak sesuai dengan perencanaan	Kegiatan dilaksanakan dengan tujuan lain, dan tidak sesuai dengan perencanaan	Perencana, pemilik kegiatan	Adanya tujuan tertentu selain tujuan kegiatan		2	2	4	Bantuan/ kegiatan tidak tepat sasaran	Peningkatan monitoring dan evaluasi	Desember 2025	
										Potensi kegiatan tidak sesuai spesifikasi yang ditentukan	Peningkatan monitoring dan evaluasi	Desember 2025	
	Pelaporan	Pelaporan pelaksanaan kegiatan tidak sesuai dengan realisasi	Melaporkan kegiatan tidak sesuai dengan realita pelaksanaan	Pemilik kegiatan	Adanya tujuan tertentu selain tujuan kegiatan		2	2	4	Bantuan/ kegiatan tidak tepat sasaran	Peningkatan monitoring dan evaluasi	Desember 2025	
		Adanya gratifikasi untuk memperlancar pertanggungjawaban kegiatan	Pemberian hadiah tertentu untuk memperlancar pertanggungjawaban kegiatan	Pemilik kegiatan	Adanya tujuan tertentu selain tujuan kegiatan		2	2	4	Maladministrasi dan adanya potensi merugikan negara	Peningkatan monitoring dan evaluasi	Desember 2025	
	Pengawasan	Adanya gratifikasi pada pengawas	Pemberian hadiah kepada pengawas kegiatan dengan harapan agar kegiatan dipermudah dan lolos dari pengawasan	Pemilik kegiatan	Adanya tujuan tertentu selain tujuan kegiatan		2	2	4	Potensi kegiatan tidak sesuai spesifikasi yang ditentukan	Peningkatan monitoring dan evaluasi	Desember 2025	

III. HAMBATAN PELAKSANAAN KEGIATAN

Hambatan yang dialami selama pelaksanaan pengelolaan risiko Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian tahun 2025 antara lain:

- a. Pelaksanaan yang tumpang tindih dengan kegiatan lainnya, sehingga
- b. Kurangnya SDM yang memahami pengelolaan risiko
- c. Volume pekerjaan yang cukup banyak sehingga pelaksanaan pengelolaan risiko kurang maksimal.

IV. MONITORING RISIKO DAN RTP

No Resiko	Peristiwa Resiko	Mitigasi/ Perbaikan yang dilakukan	PIC	Deskripsi Kegiatan	% Progress Tindak Lanjut	Nilai (Skor) setelah dilakukan perbaikan			Keterangan (selesai/ belum, hambatan)	Pelaksanaan	
						Probabilitas Potensi Risiko (1-5)	Dampak Kerugian Risiko (1-5)	Level Resiko R/S/T			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1	Adanya intervensi dari pihak tertentu dalam penetapan daftar penerima bantuan untuk kepentingan tertentu	Peningkatan monitoring dan evaluasi	Kepala OPD, Kepala Bidang	Melaksanakan monitoring dan evaluasi kegiatan secara berkala		3	2	S	sedang berjalan, namun belum maksimal dikarenakan volume pekerjaan yang cukup banyak, sehingga evaluasi hanya dapat tiap semester	Desember 2025	
2	Adanya gratifikasi dari pihak tertentu dalam penentuan penerima bantuan	Peningkatan monitoring dan evaluasi	Kepala OPD, Kepala Bidang	Melaksanakan monitoring dan evaluasi kegiatan secara berkala		3	2	S	sedang berjalan, namun belum maksimal dikarenakan volume pekerjaan yang cukup banyak, sehingga evaluasi hanya dapat tiap semester	Desember 2025	
	Adanya gratifikasi dari pihak penyedia agar terpilih sebagai penyedia barang/jasa untuk kegiatan	Peningkatan monitoring dan evaluasi	Kepala OPD, Kepala Bidang	Melaksanakan monitoring dan evaluasi kegiatan secara berkala		3	2		sedang berjalan, namun belum maksimal dikarenakan volume pekerjaan yang cukup banyak, sehingga evaluasi hanya dapat tiap semester	Desember 2025	

	Mark Up volume kebutuhan barang/jasa		Peningkatan monitoring dan evaluasi	Kepala OPD, Kepala Bidang	Melaksanakan monitoring dan evaluasi kegiatan secara berkala		4	2		sedang berjalan, namun belum maksimal dikarenakan volume pekerjaan yang cukup banyak, sehingga evaluasi hanya dapat tiap semester	Desember 2025	
	Adanya intervensi dari pihak tertentu dalam pemilihan penyedia barang/jasa		Peningkatan monitoring dan evaluasi	Kepala OPD, Kepala Bidang	Melaksanakan monitoring dan evaluasi kegiatan secara berkala		2	2		sedang berjalan, namun belum maksimal dikarenakan volume pekerjaan yang cukup banyak, sehingga evaluasi hanya dapat tiap semester	Desember 2025	
	Penyalahgunaan tujuan pelaksanaan kegiatan		Peningkatan monitoring dan evaluasi	Kepala OPD, Kepala Bidang	Melaksanakan monitoring dan evaluasi kegiatan secara berkala		2	2		sedang berjalan, namun belum maksimal dikarenakan volume pekerjaan yang cukup banyak, sehingga evaluasi hanya dapat tiap semester	Desember 2025	
	Pemecahan paket pekerjaan untuk tujuan tertentu		Peningkatan monitoring dan evaluasi	Kepala OPD, Kepala Bidang	Melaksanakan monitoring dan evaluasi kegiatan secara berkala		2	2		sedang berjalan, namun belum maksimal dikarenakan volume pekerjaan yang cukup banyak, sehingga evaluasi hanya dapat tiap semester	Desember 2025	
	Konsultan Perencana merangkap menjadi Pelaksana Pekerjaan		Peningkatan monitoring dan evaluasi	Kepala OPD, Kepala Bidang	Melaksanakan monitoring dan evaluasi kegiatan secara berkala		1	2		sedang berjalan, namun belum maksimal dikarenakan volume pekerjaan yang cukup banyak, sehingga evaluasi hanya dapat tiap semester	Desember 2025	

	Adanya mark up harga		Peningkatan monitoring dan evaluasi	Kepala OPD, Kepala Bidang	Melaksanakan monitoring dan evaluasi kegiatan secara berkala		3	2		sedang berjalan, namun belum maksimal dikarenakan volume pekerjaan yang cukup banyak, sehingga evaluasi hanya dapat tiap semester	Desember 2025	
	Adanya intervensi pihak lain dalam penyusunan anggaran untuk kepentingan tertentu		Peningkatan monitoring dan evaluasi	Kepala OPD, Kepala Bidang	Melaksanakan monitoring dan evaluasi kegiatan secara berkala		2	2		sedang berjalan, namun belum maksimal dikarenakan volume pekerjaan yang cukup banyak, sehingga evaluasi hanya dapat tiap semester	Desember 2025	
	Adanya gratifikasi dari pihak lain agar mendapatkan anggaran kegiatan tertentu		Peningkatan monitoring dan evaluasi	Kepala OPD, Kepala Bidang	Melaksanakan monitoring dan evaluasi kegiatan secara berkala		1	2		sedang berjalan, namun belum maksimal dikarenakan volume pekerjaan yang cukup banyak, sehingga evaluasi hanya dapat tiap semester	Desember 2025	
	Rekayasa dokumen pengadaan barang/jasa		Peningkatan monitoring dan evaluasi	Kepala OPD, Kepala Bidang	Melaksanakan monitoring dan evaluasi kegiatan secara berkala		2	2		sedang berjalan, namun belum maksimal dikarenakan volume pekerjaan yang cukup banyak, sehingga evaluasi hanya dapat tiap semester	Desember 2025	
	Adanya gratifikasi dari baik dari penyedia maupun penerima bantuan		Peningkatan monitoring dan evaluasi	Kepala OPD, Kepala Bidang	Melaksanakan monitoring dan evaluasi kegiatan secara berkala		3	2		sedang berjalan, namun belum maksimal dikarenakan volume pekerjaan yang cukup banyak, sehingga evaluasi hanya dapat tiap semester	Desember 2025	

	Adanya permintaan cashback		Peningkatan monitoring dan evaluasi	Kepala OPD, Kepala Bidang	Melaksanakan monitoring dan evaluasi kegiatan secara berkala		3	2		sedang berjalan, namun belum maksimal dikarenakan volume pekerjaan yang cukup banyak, sehingga evaluasi hanya dapat tiap semester	Desember 2025	
	Adanya pelaksanaan kegiatan fiktif		Peningkatan monitoring dan evaluasi	Kepala OPD, Kepala Bidang	Melaksanakan monitoring dan evaluasi kegiatan secara berkala		1	2		sedang berjalan, namun belum maksimal dikarenakan volume pekerjaan yang cukup banyak, sehingga evaluasi hanya dapat tiap semester	Desember 2025	
	Mark up dalam penyusunan Harga Perkiraan Sendiri (HPS)		Peningkatan monitoring dan evaluasi	Kepala OPD, Kepala Bidang	Melaksanakan monitoring dan evaluasi kegiatan secara berkala		3	2		sedang berjalan, namun belum maksimal dikarenakan volume pekerjaan yang cukup banyak, sehingga evaluasi hanya dapat tiap semester	Desember 2025	
	Proses pengadaan barang/jasa tidak transparan		Peningkatan monitoring dan evaluasi	Kepala OPD, Kepala Bidang	Melaksanakan monitoring dan evaluasi kegiatan secara berkala		2	2		sedang berjalan, namun belum maksimal dikarenakan volume pekerjaan yang cukup banyak, sehingga evaluasi hanya dapat tiap semester	Desember 2025	
	Adanya pungli pada penerima bantuan		Peningkatan monitoring dan evaluasi	Kepala OPD, Kepala Bidang	Melaksanakan monitoring dan evaluasi kegiatan secara berkala		3	2		sedang berjalan, namun belum maksimal dikarenakan volume pekerjaan yang cukup banyak, sehingga evaluasi hanya dapat tiap semester	Desember 2025	

	Tumpang tindih (pembiayaan ganda) dalam pelaksanaan atas program/kegiatan tertentu		Peningkatan monitoring dan evaluasi	Kepala OPD, Kepala Bidang	Melaksanakan monitoring dan evaluasi kegiatan secara berkala		1	2		sedang berjalan, namun belum maksimal dikarenakan volume pekerjaan yang cukup banyak, sehingga evaluasi hanya dapat tiap semester	Desember 2025	
	Pelaksanaan kegiatan tidak sesuai dengan perencanaan		Peningkatan monitoring dan evaluasi	Kepala OPD, Kepala Bidang	Melaksanakan monitoring dan evaluasi kegiatan secara berkala		2	2		sedang berjalan, namun belum maksimal dikarenakan volume pekerjaan yang cukup banyak, sehingga evaluasi hanya dapat tiap semester	Desember 2025	
	Pelaporan pelaksanaan kegiatan tidak sesuai dengan realisasi		Peningkatan monitoring dan evaluasi	Kepala OPD, Kepala Bidang	Melaksanakan monitoring dan evaluasi kegiatan secara berkala		2	2		sedang berjalan, namun belum maksimal dikarenakan volume pekerjaan yang cukup banyak, sehingga evaluasi hanya dapat tiap semester	Desember 2025	
	Adanya gratifikasi untuk memperlancar pertanggungjawaban kegiatan		Peningkatan monitoring dan evaluasi	Kepala OPD, Kepala Bidang	Melaksanakan monitoring dan evaluasi kegiatan secara berkala		2	2		sedang berjalan, namun belum maksimal dikarenakan volume pekerjaan yang cukup banyak, sehingga evaluasi hanya dapat tiap semester	Desember 2025	
	Adanya gratifikasi pada pengawas		Peningkatan monitoring dan evaluasi	Kepala OPD, Kepala Bidang	Melaksanakan monitoring dan evaluasi kegiatan secara berkala		2	2		sedang berjalan, namun belum maksimal dikarenakan volume pekerjaan yang cukup banyak, sehingga evaluasi hanya dapat tiap semester	Desember 2025	

V. Peta Risiko

1. Tahap Perencanaan

a. Adanya intervensi dari pihak tertentu dalam penetapan daftar penerima bantuan untuk kepentingan tertentu

Matriks Analisis Risiko			Dampak/ Konsekuensi				
			Tidak Signifikan	Kecil	Sedang	Besar	Sangat Singnifikan
			1	2	3	4	5
Kemungkinan Terjadinya Risiko	Hampir Pasti	5					
	Kemungkinan besar	4					
	Mungkin	3		V			
	Kemungkinan kecil	2					
	Sangat jarang	1					

b. Adanya gratifikasi dari pihak tertentu dalam penentuan penerima bantuan

Matriks Analisis Risiko			Dampak/ Konsekuensi				
			Tidak Signifikan	Kecil	Sedang	Besar	Sangat Singnifikan
			1	2	3	4	5
Kemungkinan Terjadinya Risiko	Hampir Pasti	5					
	Kemungkinan besar	4					
	Mungkin	3		V			
	Kemungkinan kecil	2					
	Sangat jarang	1					

c. Adanya gratifikasi dari pihak penyedia agar terpilih sebagai penyedia barang/jasa untuk kegiatan

Matriks Analisis Risiko			Dampak/ Konsekuensi				
			Tidak Signifikan	Kecil	Sedang	Besar	Sangat Singnifikan
			1	2	3	4	5
Kemungkinan Terjadinya Risiko	Hampir Pasti	5					
	Kemungkinan besar	4					
	Mungkin	3		V			
	Kemungkinan kecil	2					
	Sangat jarang	1					

d. Mark Up volume kebutuhan barang/jasa

Matriks Analisis Risiko			Dampak/ Konsekuensi				
			Tidak Signifikan	Kecil	Sedang	Besar	Sangat Singnifikan
			1	2	3	4	5
Kemungkinan Terjadinya Risiko	Hampir Pasti	5					
	Kemungkinan besar	4		V			
	Mungkin	3					
	Kemungkinan kecil	2					
	Sangat jarang	1					

e. Adanya intervensi dari pihak tertentu dalam pemilihan penyedia barang/jasa

Matriks Analisis Risiko	Dampak/ Konsekuensi
-------------------------	---------------------

			Tidak Signifikan	Kecil	Sedang	Besar	Sangat Singnifikan
			1	2	3	4	5
Kemungkinan Terjadinya Risiko	Hampir Pasti	5					
	Kemungkinan besar	4					
	Mungkin	3					
	Kemungkinan kecil	2		V			
	Sangat jarang	1					

f. Penyalahgunaan tujuan pelaksanaan kegiatan

Matriks Analisis Risiko			Dampak/ Konsekuensi				
			Tidak Signifikan	Kecil	Sedang	Besar	Sangat Singnifikan
			1	2	3	4	5
Kemungkinan Terjadinya Risiko	Hampir Pasti	5					
	Kemungkinan besar	4					
	Mungkin	3					
	Kemungkinan kecil	2		V			
	Sangat jarang	1					

g. Pemecahan paket pekerjaan untuk tujuan tertentu

Matriks Analisis Risiko			Dampak/ Konsekuensi				
			Tidak Signifikan	Kecil	Sedang	Besar	Sangat Singnifikan
			1	2	3	4	5
Kemungkinan Terjadinya Risiko	Hampir Pasti	5					
	Kemungkinan besar	4					
	Mungkin	3					
	Kemungkinan kecil	2		V			
	Sangat jarang	1					

h. Konsultan Perencana merangkap menjadi Pelaksana Pekerjaan

Matriks Analisis Risiko			Dampak/ Konsekuensi				
			Tidak Signifikan	Kecil	Sedang	Besar	Sangat Singnifikan
			1	2	3	4	5
Kemungkinan Terjadinya Risiko	Hampir Pasti	5					
	Kemungkinan besar	4					
	Mungkin	3					
	Kemungkinan kecil	2					
	Sangat jarang	1		V			

2. Tahap Penganggaran

a. Adanya mark up harga

Matriks Analisis Risiko			Dampak/ Konsekuensi				
			Tidak Signifikan	Kecil	Sedang	Besar	Sangat Singnifikan
			1	2	3	4	5

Kemungkinan Terjadinya Risiko	Hampir Pasti	5					
	Kemungkinan besar	4					
	Mungkin	3	V				
	Kemungkinan kecil	2					
	Sangat jarang	1					

b. Adanya intervensi pihak lain dalam penyusunan anggaran untuk kepentingan tertentu

Matriks Analisis Risiko			Dampak/ Konsekuensi				
			Tidak Signifikan	Kecil	Sedang	Besar	Sangat Singnifikan
			1	2	3	4	5
Kemungkinan Terjadinya Risiko	Hampir Pasti	5					
	Kemungkinan besar	4					
	Mungkin	3					
	Kemungkinan kecil	2		V			
	Sangat jarang	1					

c. Adanya gratifikasi dari pihak lain agar mendapatkan anggaran kegiatan tertentu

Matriks Analisis Risiko			Dampak/ Konsekuensi				
			Tidak Signifikan	Kecil	Sedang	Besar	Sangat Singnifikan
			1	2	3	4	5
Kemungkinan Terjadinya Risiko	Hampir Pasti	5					
	Kemungkinan besar	4					
	Mungkin	3					
	Kemungkinan kecil	2	V				
	Sangat jarang	1					

3. Tahap Pelaksanaan

a. Rekayasa dokumen pengadaan barang/jasa

Matriks Analisis Risiko			Dampak/ Konsekuensi				
			Tidak Signifikan	Kecil	Sedang	Besar	Sangat Singnifikan
			1	2	3	4	5
Kemungkinan Terjadinya Risiko	Hampir Pasti	5					
	Kemungkinan besar	4					
	Mungkin	3					
	Kemungkinan kecil	2		V			
	Sangat jarang	1					

b. Adanya gratifikasi dari baik dari penyedia maupun penerima bantuan

Matriks Analisis Risiko			Dampak/ Konsekuensi				
			Tidak Signifikan	Kecil	Sedang	Besar	Sangat Singnifikan
			1	2	3	4	5
Kemungki nan Terjadi nva	Hampir Pasti	5					
	Kemungkinan besar	4					
	Mungkin	3		V			

	Kemungkinan kecil	2					
	Sangat jarang	1					

C. Adanya permintaan cashback

Matriks Analisis Risiko			Dampak/ Konsekuensi				
			Tidak Signifikan	Kecil	Sedang	Besar	Sangat Singnifikan
			1	2	3	4	5
Kemungkinan Terjadinya Risiko	Hampir Pasti	5					
	Kemungkinan besar	4					
	Mungkin	3		V			
	Kemungkinan kecil	2					
	Sangat jarang	1					

d. Adanya pelaksanaan kegiatan fiktif

Matriks Analisis Risiko			Dampak/ Konsekuensi				
			Tidak Signifikan	Kecil	Sedang	Besar	Sangat Singnifikan
			1	2	3	4	5
Kemungkinan Terjadinya Risiko	Hampir Pasti	5					
	Kemungkinan besar	4					
	Mungkin	3					
	Kemungkinan kecil	2					
	Sangat jarang	1		V			

e. Mark up dalam penyusunan Harga Perkiraan Sendiri (HPS)

Matriks Analisis Risiko			Dampak/ Konsekuensi				
			Tidak Signifikan	Kecil	Sedang	Besar	Sangat Singnifikan
			1	2	3	4	5
Kemungkinan Terjadinya Risiko	Hampir Pasti	5					
	Kemungkinan besar	4					
	Mungkin	3					
	Kemungkinan kecil	2					
	Sangat jarang	1					

f. Proses pengadaan barang/jasa tidak transparan

Matriks Analisis Risiko			Dampak/ Konsekuensi				
			Tidak Signifikan	Kecil	Sedang	Besar	Sangat Singnifikan
			1	2	3	4	5
Kemungkinan Terjadinya Risiko	Hampir Pasti	5					
	Kemungkinan besar	4					
	Mungkin	3		V			
	Kemungkinan kecil	2					
	Sangat jarang	1					

g. Adanya pungli pada penerima bantuan

Matriks Analisis Risiko			Dampak/ Konsekuensi				
			Tidak Signifikan	Kecil	Sedang	Besar	Sangat Singnifikan
			1	2	3	4	5
Kemungkinan Terjadinya Risiko	Hampir Pasti	5					
	Kemungkinan besar	4					
	Mungkin	3		V			
	Kemungkinan kecil	2					
	Sangat jarang	1					

h. Tumpang tindih (pembiayaan ganda) dalam pelaksanaan atas program/kegiatan tertentu

Matriks Analisis Risiko			Dampak/ Konsekuensi				
			Tidak Signifikan	Kecil	Sedang	Besar	Sangat Singnifikan
			1	2	3	4	5
Kemungkinan Terjadinya Risiko	Hampir Pasti	5					
	Kemungkinan besar	4					
	Mungkin	3					
	Kemungkinan kecil	2					
	Sangat jarang	1		V			

i. Pelaksanaan kegiatan tidak sesuai dengan perencanaan

Matriks Analisis Risiko			Dampak/ Konsekuensi				
			Tidak Signifikan	Kecil	Sedang	Besar	Sangat Singnifikan
			1	2	3	4	5
Kemungkinan Terjadinya Risiko	Hampir Pasti	5					
	Kemungkinan besar	4					
	Mungkin	3					
	Kemungkinan kecil	2		V			
	Sangat jarang	1					

4. Tahap Pelaporan

a. Pelaporan pelaksanaan kegiatan tidak sesuai dengan realisasi

Matriks Analisis Risiko			Dampak/ Konsekuensi				
			Tidak Signifikan	Kecil	Sedang	Besar	Sangat Singnifikan
			1	2	3	4	5
Kemungkinan Terjadinya Risiko	Hampir Pasti	5					
	Kemungkinan besar	4					
	Mungkin	3					
	Kemungkinan kecil	2		V			
	Sangat jarang	1					

b. Adanya gratifikasi untuk memperlancar pertanggungjawaban kegiatan

Matriks Analisis Risiko			Dampak/ Konsekuensi				
			Tidak Signifikan	Kecil	Sedang	Besar	Sangat Singnifikan

			1	2	3	4	5
Kemungkinan Terjadinya Risiko	Hampir Pasti	5					
	Kemungkinan besar	4					
	Mungkin	3					
	Kemungkinan kecil	2		V			
	Sangat jarang	1					

5. Tahap Pengawasan

a. Adanya gratifikasi pada pengawas

Matriks Analisis Risiko			Dampak/ Konsekuensi				
			Tidak Signifikan	Kecil	Sedang	Besar	Sangat Singnifikan
			1	2	3	4	5
Kemungkinan Terjadinya Risiko	Hampir Pasti	5					
	Kemungkinan besar	4					
	Mungkin	3					
	Kemungkinan kecil	2		V			
	Sangat jarang	1					

