

Form ELP 2: Rekapitulasi Hasil Kuesioner CEE

NO.	SUB UNSUR	HASIL PENILAIAN CEE		ATRIBUT/ELEMEN DARI SUB UNSUR	HASIL PENILAIAN CEE		PERTANYAAN	KESIMPULAN PER PERTANYAAN	JAWABAN KUESIONER					
		1	2		3	4			5	6	7	8	9	Σ
1	2	3		4	5		6	7	8					
1	A. PENEGAKAN INTEGRITAS DAN NILAI ETIKA	Kurang Memadai	2	PENGEMBANGAN — Pimpinan Instansi mengembangkan sikap etika dan tata nilai yang dapat dimengerti oleh seluruh pegawai	Tidak Memadai	1	Apakah Para pegawai mendapatkan pesan integritas & nilai etika secara rutin dari pimpinan instansi? (Misalnya keteladanan, pesan moral dan lain-lain)	Cukup Memadai	3	1	12	29	12	54
2							Apakah Kode etik telah disusun?	Tidak Memadai	1	28	2	0	24	54
3							Apakah Kode etik secara rutin dimutakhirkan?	Tidak Memadai	1	27	14	11	2	54
4							Apakah Pendapatan pegawai disesuaikan dengan kinerjanya?	Tidak Memadai	1	20	14	12	8	54
5							Apakah Sistem Penggajian/Remunerasi pejabat yang telah ada sekarang mendorong peningkatan integritas & nilai?	Cukup Memadai	3	0	19	29	6	54
6				KOMUNIKASI — Pimpinan Instansi mengkomunikasikan komitmennya akan nilai-nilai etika melalui perkataan dan tindakan	Kurang Memadai	2	Apakah dokumen Pernyataan Kode etik telah disampaikan kepada seluruh pegawai?	Tidak Memadai	1	20	15	18	1	54
7							Apakah di dalam sosialisasi kode etik dijelaskan tentang bagaimana prakteknya dalam situasi sehari-hari?	Kurang Memadai	2	17	18	18	1	54
8							Apakah Kebijakan organisasi dan aturan perilaku setiap tahun telah diinformasikan kepada pihak ketiga?	Kurang Memadai	2	7	21	20	6	54
9				PENEKANAN KEMBALI —pentingnya integritas dan nilai-nilai etika dikomunikasikan dan ditekankan berulang kali kepada semua pegawai secara tepat pada organisasi	Kurang Memadai	2	Apakah Media organisasi (majalah/buletin internal, papan pengumuman, situs resmi, dan lain-lain) menginformasikan pelaksanaan kode etik?	Kurang Memadai	2	17	20	16	1	54
10				PENGAWASAN — terdapat proses-proses untuk melakukan pengawasan terhadap prinsip-prinsip integritas dan nilai-nilai etika	Tidak Memadai	1	Apakah seluruh pegawai secara rutin telah menandatangani pernyataan kode etik/aturan perilaku?	Tidak Memadai	1	22	15	11	6	54
11							Apakah Pernyataan Kode etik telah dibaca oleh semua pegawai?	Tidak Memadai	1	21	17	14	2	54
12							Apakah Pernyataan Kode etik telah dipahami oleh semua pegawai?	Tidak Memadai	1	19	19	14	2	54
13							Apakah sosialisasi kode etik dan aturan perilaku organisasi diikuti oleh semua pegawai?	Kurang Memadai	2	13	25	12	4	54
14							Apakah Terdapat fungsi khusus yang melayani pengaduan masyarakat?	Tidak Memadai	1	18	13	18	5	54
15				DEVIASI/PERBEDAAN ditanggapi — deviasi/perbedaan dari nilai-nilai integritas dan nilai-nilai etika diidentifikasi tepat waktu sesuai tingkatan dalam organisasi	Kurang Memadai	2	Apakah pimpinan instansi mendapat informasi atas kepatuhan etika organisasi?	Kurang Memadai	2	13	18	17	6	54
16							Apakah Pelanggaran kode etik ditindaklanjuti sesuai ketentuan yang berlaku?	Kurang Memadai	2	14	19	16	5	54
17							Apakah Tindak lanjut atas pelanggaran kode etik dilakukan oleh petugas yang kompeten dan independen?	Kurang Memadai	2	15	18	17	4	54



NO.	SUB UNSUR	HASIL PENILAIAN CEE		ATRIBUT/ELEMEN DARI SUB UNSUR	HASIL PENILAIAN CEE		PERTANYAAN	KESIMPULAN PER PERTANYAAN	JAWABAN KUESIONER					
		3	3		5	3			7	1	2	3	4	Σ
1	2	3		4	5		6	7	8					
18	B. KOMITMEN TERHADAP KOMPETENSI;	Cukup Memadai	3	Identifikasi Kompetensi-kompetensi — Kompetensi-kompetensi yang mendukung efektifitas pelaporan keuangan, pengendalian internal, dan manajemen risiko diidentifikasi	Cukup Memadai	3	Apakah Strategi dan perencanaan kompetensi pegawai dikomunikasikan secara memadai?	Kurang Memadai	2	10	28	12	4	54
19							Apakah SDM yang memadai tersedia untuk melaksanakan strategi dan perencanaan organisasi?	Cukup Memadai	3	9	13	26	6	54
20							Apakah pegawai yang kompeten secara tepat mengisi struktur organisasi?	Cukup Memadai	3	2	22	26	4	54
21				Pertahankan Individu — Organisasi mempekerjakan dan menggunakan individu yang memiliki kompetensi yang dibutuhkan dalam pelaporan keuangan, pengendalian internal, <i>compliance</i> , dan manajemen risiko.	Cukup Memadai	3	Apakah Proses seleksi pegawai dilakukan dengan mempertimbangkan kompetensi yang tepat untuk jabatan yang diisi?	Cukup Memadai	3	8	19	22	5	54
22							Apakah Anda setuju bahwa Pimpinan memiliki pemahaman yang luas tidak sekedar tupoksi saja?	Cukup Memadai	3	4	5	35	10	54
23							Apakah Kompetensi SDM dipantau secara efektif?	Kurang Memadai	2	3	28	18	5	54
24							Apakah Strategi perencanaan pelatihan meliputi pelatihan lintas bagian?	Cukup Memadai	3	3	21	26	4	54
25							Apakah Pelatihan yang memadai selalu dilakukan sebelum pegawai menduduki posisi penting ?	Kurang Memadai	2	7	28	18	1	54
26							Apakah Anda Setuju bahwa Prosedur akuntansi dilaksanakan dengan baik oleh staf keuangan?	Cukup Memadai	3	1	2	38	13	54
27				Evaluasi Kompetensi — Kompetensi yang dibutuhkan dievaluasi secara regular dan dijaga kesinambungannya	Cukup Memadai	3	Apakah Anda Setuju bahwa Prosedur untuk menilai kompetensi pegawai telah didokumentasikan secara memadai?	Cukup Memadai	3	2	11	40	1	54
28							Apakah Anda Setuju bahwa assessment/penilaian kompetensi dari individu kunci telah didokumentasikan secara lengkap?	Cukup Memadai	3	1	12	40	1	54
29							Apakah terjadi kelemahan operasi yang disebabkan oleh rendahnya kompetensi	Cukup Memadai	3	1	9	35	9	54
30	C. KEPEMIMPINAN YANG KONDUSIF;	Cukup Memadai	3	Menetapkan "Tone" Institusi / SET THE TONE — Filosofi dan style Pimpinan Instansi menekankan pelaporan internal dan eksternal yang berkualitas tinggi dan transparan, juga pentingnya pengendalian internal dan manajemen risiko yang efektif	Cukup Memadai	3	Apakah Anda Setuju bahwa Keahlian yang diperlukan sesuai uraian tugas telah diperhitungkan dalam penilaian kinerja setiap pegawai?	Cukup Memadai	3	5	5	39	5	54
31							Apakah Anda Setuju bahwa Pegawai dapat diandalkan untuk mencapai tujuan pengendalian intern?	Cukup Memadai	3	1	5	44	4	54
32							Apakah Anda Setuju bahwa Gaya dan "tone" kepemimpinan yang kondusif dirasakan baik di dalam maupun di luar organisasi?	Cukup Memadai	3	6	6	36	6	54
33							Apakah Risiko, pengendalian dan ketaatan didiskusikan secara memadai dalam rapat?	Cukup Memadai	3	1	4	46	3	54
34							Apakah Anda Setuju bahwa kepemimpinan organisasi sangat memadai?	Cukup Memadai	3	6	5	40	3	54

NO.	SUB UNSUR	HASIL PENILAIAN CEE		ATRIBUT/ELEMEN DARI SUB UNSUR	HASIL PENILAIAN CEE		PERTANYAAN	KESIMPULAN PER PERTANYAAN	JAWABAN KUESIONER					
		1	2		3	4			Σ					
1	2	3		4	5		6	7	8					
35				Artikulasi Tujuan — Pimpinan Instansi menetapkan dan mengartikulasikan secara jelas tujuan pengendalian internal	Cukup Memadai	3	Apakah Anda Setuju bahwa setiap pegawai memahami tujuan pengendalian intern?	Cukup Memadai	3	6	11	34	3	54
36				Memilih Prinsip-prinsip dan Estimasi-Estimasi — Pimpinan Instansi mengikuti disiplin proses tujuan dalam mengembangkan tujuan pengendalian internal	Cukup Memadai	3	Apakah Anda Setuju bahwa setiap pegawai turut serta dalam menetapkan tujuan pengendalian intern?	Cukup Memadai	3	0	12	40	2	54
37	D. PEMBENTUKAN STRUKTUR ORGANISASI YANG SESUAI DENGAN KEBUTUHAN	Cukup Memadai	3	Tetapkan Tanggungjawab — Pimpinan Instansi menetapkan tanggungjawab pelaporan internal untuk setiap area fungsional dan unit organisasi	Cukup Memadai	3	Apakah Anda Setuju bahwa Desain struktur organisasi sudah sesuai dengan ukuran dan karakternya?	Cukup Memadai	3	0	9	42	3	54
38							Apakah Anda Setuju bahwa pejabat yang ditunjuk mengerti dan taat pada tanggung jawab pelaporan yang ada?	Cukup Memadai	3	3	12	36	3	54
39								Apakah Risiko yang muncul dari keberadaan struktur organisasi diperhitungkan pimpinan instansi?	Cukup Memadai	3	2	24	27	1
40							Apakah Anda Setuju bahwa Struktur organisasi yang ada mempermudah melihat risiko?	Cukup Memadai	3	1	7	43	3	54
41				Menjaga Struktur — Pimpinan Instansi menjaga struktur organisasi yang memfasilitasi pelaporan yang efektif dan komunikasi lainnya tentang pengendalian internal diantara fungsi dan posisi Pimpinan Instansi	Cukup Memadai	3	Apakah Anda Setuju bahwa pejabat yang ditunjuk dalam struktur pengendalian internal mengerti peran dan tanggungjawab mereka?	Cukup Memadai	3	1	9	41	3	54
42							Apakah Anda Setuju bahwa pejabat yang ditunjuk dalam struktur pengendalian internal mengerti uraian pekerjaannya?	Cukup Memadai	3	2	11	37	4	54
43				Menjaga Kelangsungan Proses — Garis Pelaporan Pimpinan Instansi mengetahui pentingnya menjaga kelangsungan proses sebagai tujuan verifikasi dari informasi yang dihasilkan dari sistem informasi organisasi	Kurang Memadai	2	Apakah Proses validasi atas tingkat kehandalan, keakuratan, kelengkapan, ketepatan waktu sistem informasi dilakukan secara berkala?	Kurang Memadai	2	1	32	16	5	54
44	E. PENDELEGASIAN WEWENANG DAN TANGGUNG JAWAB YANG TEPAT;	Cukup Memadai	3	Pimpinan Instansi mengawasi pengendalian internal dan bagian risiko — Pimpinan Instansi mengawasi proses penentuan tanggung jawab untuk pengendalian internal dan Pimpinan Instansi risiko	Cukup Memadai	3	Apakah Anda Setuju bahwa peran pengawasan telah dilaksanakan secara tepat oleh pimpinan?	Cukup Memadai	3	0	5	47	2	54
45							Apakah diskusi pengawasan yang tepat selalu dilakukan pada saat rapat pimpinan?	Cukup Memadai	3	1	18	33	2	54
46				Tentukan Tanggungjawab — penunjukan tanggungjawab dan delegasi otoritas didefinisikan secara jelas untuk semua pegawai yang ikut serta dalam pengendalian internal dan Pimpinan Instansi risiko, proses pelaporan keuangan, dan compliance.	Cukup Memadai	3	Apakah Anda Setuju bahwa pendelegasian wewenang dan tanggung jawab dilaksanakan secara tepat?	Cukup Memadai	3	2	11	38	3	54
47							Apakah Anda Setuju bahwa Kriteria pendelegasian wewenang telah tepat?	Cukup Memadai	3	3	6	45	0	54
48							Apakah Anda Setuju bahwa Pimpinan mengerti tanggung jawab dan kewenangannya?	Cukup Memadai	3	1	7	38	8	54
49							Apakah Kewenangan direviu secara periodik?	Kurang Memadai	2	8	28	18	0	54
50							Apakah Kewenangan dan tanggung jawab dimengerti secara jelas?	Cukup Memadai	3	2	22	23	7	54
51				Batasan Otoritas — Penunjukan otoritas dan tanggung jawab termasuk batasan yang tepat.	Memadai	4	Apakah Pembatasan kewenangan diverifikasi dan diuji?	Kurang Memadai	2	4	30	18	2	54
52							Apakah Proses dan tingkatan otorisasi dilaksanakan sesuai ketentuan?	Memadai	4	1	26	23	4	54

NO.	SUB UNSUR	HASIL PENILAIAN CEE		ATRIBUT/ELEMEN DARI SUB UNSUR	HASIL PENILAIAN CEE		PERTANYAAN	KESIMPULAN PER PERTANYAAN	JAWABAN KUESIONER						
		3	3		5	3			7	1	2	3	4	Σ	
1	2	3		4	5		6	7	8						
53	F. PENYUSUNAN DAN PENERAPAN KEBIJAKAN YANG SEHAT TENTANG PEMBINAAN SUMBER DAYA MANUSIA;	Cukup Memadai	3	Penetapan Kebijakan SDM - Pimpinan Instansi menetapkan kebijakan SDM dan prosedur-prosedur yang mendemonstrasikan komitmen pada integritas, etika, dan kompetensi.	Cukup Memadai	3	Apakah Anda Setuju bahwa Prosedur dan Kebijakan SDM lengkap, mutakhir, dan disetujui dengan tepat?	Cukup Memadai	3	1	12	39	2	54	
54							Apakah Anda Setuju bahwa Kebijakan SDM secara efektif dipahami oleh para pegawai?	Cukup Memadai	3	0	15	36	3	54	
55					Penerimaan dan Retensi – Penerimaan dan retensi pegawai pada posisi kunci didasarkan pada prinsip-prinsip integritas dan kompetensi yang diperlukan sehubungan dengan posisi tersebut	Cukup Memadai	3	Apakah Anda Setuju bahwa Prosedur rekrutmen dan retensi, maupun Prosedur penyaringan SDM telah tersedia?	Cukup Memadai	3	1	12	39	2	54
56								Apakah Anda Setuju bahwa Setiap SDM yang direkrut memenuhi kebutuhan posisi yang ada?	Cukup Memadai	3	1	11	35	7	54
57								Apakah Anda Setuju bahwa Proses pergantian jabatan untuk posisi kunci memadai?	Cukup Memadai	3	6	9	37	2	54
58							Apakah Anda Setuju bahwa tingkat pengunduran diri pegawai rendah?	Cukup Memadai	3	4	7	34	9	54	
59				Pelatihan yang cukup – Pimpinan Instansi membantu pegawai dengan menyediakan akses pada kebutuhan alat maupun pelatihan yang dibutuhkan untuk melaksanakan peran mereka	Cukup Memadai	3	Apakah Anda Setuju bahwa program pengembangan SDM yang ada dapat meningkatkan pengendalian intern?	Cukup Memadai	3	1	4	39	10	54	
60							Apakah Anda Setuju bahwa Program perencanaan pelatihan memadai?	Cukup Memadai	3	0	9	44	1	54	
61							Apakah Anda Setuju bahwa Anggaran yang tersedia untuk pengembangan SDM memadai?	Kurang Memadai	2	9	20	25	0	54	
62							Apakah Tersedia program pendidikan tambahan di organisasi?	Kurang Memadai	2	1	39	13	1	54	
63				Kinerja dan Kompensasi – Evaluasi kinerja pegawai dan praktek-praktek kompensasi organisasi termasuk Pimpinan Instansi, mendukung pencapaian tujuan pengendalian internal.	Cukup Memadai	3	Apakah Evaluasi kinerja manajemen tersedia?	Cukup Memadai	3	3	17	26	8	54	
64							Apakah Anda Setuju bahwa Proses evaluasi kinerja manajemen dilakukan sesuai ketentuan berlaku?	Cukup Memadai	3	0	12	39	3	54	
65							Apakah Anda Setuju bahwa pendapatan/honor pegawai sesuai dengan ketentuan yang berlaku	Cukup Memadai	3	1	8	43	2	54	
66	G. PERWUJUDAN PERAN APARAT PENGAWASAN INTERN PEMERINTAH YANG EFEKTIF	Cukup Memadai	3	Kepercayaan-memberikan keyakinan yang memadai atas ketaatan, kehematan, efisiensi, dan efektivitas pencapaian tujuan penyelenggaraan tugas dan fungsi Instansi Pemerintah	Cukup Memadai	3	Apakah Internal Auditor melakukan reviu atas efisiensi/efektivitas secara periodik?	Cukup Memadai	3	3	17	26	8	54	
67				Alarm RISIKO - memberikan peringatan dini dan meningkatkan efektivitas Pimpinan Instansi dalam penyelenggaraan tugas dan fungsi Instansi Pemerintah	Cukup Memadai	3	Apakah Anda Setuju bahwa Internal Auditor memiliki pengetahuan akan area pengendalian risiko dan aktivitas yang diperlukan untuk mengendalikan risiko?	Cukup Memadai	3	2	7	42	3	54	
68				KUALITAS - memelihara dan meningkatkan kualitas tata kelola penyelenggaraan tugas dan fungsi Instansi Pemerintah	Cukup Memadai	3	Apakah Internal Auditor melakukan pengujian keuangan secara periodik?	Cukup Memadai	3	2	16	26	10	54	
69							Apakah Internal Auditor melakukan evaluasi pelaksanaan pengendalian internal secara periodik?	Cukup Memadai	3	3	16	28	7	54	
70							Apakah Internal Auditor melakukan reviu atas kepatuhan hukum dan aturan lainnya?	Cukup Memadai	3	3	17	33	1	54	

NO.	SUB UNSUR	HASIL PENILAIAN CEE		ATRIBUT/ELEMEN DARI SUB UNSUR	HASIL PENILAIAN CEE		PERTANYAAN	KESIMPULAN PER PERTANYAAN	JAWABAN KUESIONER					
									1	2	3	4	Σ	
1	2	3		4	5		6	7	8					
71	H. HUBUNGAN KERJA YANG BAIK DENGAN INSTANSI PEMERINTAH TERKAIT	Cukup Memadai	3	Terdapat mekanisme saling uji antar Instansi Pemerintah terkait.	Cukup Memadai	3	Apakah pimpinan instansi membina hubungan kerja yang baik dengan instansi/organisasi lain yang memiliki keterkaitan operasional?	Cukup Memadai	3	0	9	29	16	54
72							Apakah pimpinan instansi membina hubungan kerja yang baik dengan instansi yang terkait atas fungsi pengawasan (inspektorat, BPKP, dan BPK)?	Cukup Memadai	3	0	15	31	8	54

KETERANGAN WARNA :

	Tidak Memadai
	Kurang Memadai
	Cukup Memadai
	Memadai