

## PROPINSI NANGGROE ACEH DARUSSALAM

### SEBARAN ITEM INDIKATOR TERHADAP PENILAIAN KINERJA PEMBUKUAN PAKEM

Status : Januari 2010

Item	Indikator Pengukuran Kinerja Pembukuan Panitia Kemitraan (PAKEM)	Kab Gayo Lues		Kota Sabang		Kota Langsa		Kota Lhokseumawe		TOTAL NAD	
		34		19		36		28		117	
1	Semua perencanaan kegiatan mengacu pada proposal yang telah disetujui.	34	100,00%	19	100,00%	36	100,00%	28	100,00%	117	100,00%
2	Semua penerimaan dan pengeluaran keuangan diketahui dan ditandatangani oleh 3 pihak.	34	100,00%	19	100,00%	32	88,89%	28	100,00%	113	96,58%
3	Rekening bank menggunakan nama lembaga PAKEM bukan atas nama pribadi.	34	100,00%	19	100,00%	36	100,00%	28	100,00%	117	100,00%
4	Rekening bank ditandatangani 3 specimen terdiri dari 1 orang unsur Dinas, 1 orang anggota BKM, dan 1 orang anggota dari Kelompok Peduli.	33	97,06%	19	100,00%	36	100,00%	28	100,00%	116	99,15%
5	Kegiatan PAKET tidak menggunakan dana talangan.	34	100,00%	19	100,00%	36	100,00%	28	100,00%	117	100,00%
6	Sistim pembukuan yang digunakan adalah sistim pembukuan PAKEM P2KP.	34	100,00%	19	100,00%	36	100,00%	28	100,00%	117	100,00%
7	Seluruh transaksi penerimaan dan pengeluaran dicatat dalam Buku Kas dan buku-buku bantu lainnya, dilengkapi dengan bukti transaksi dan bukti pendukung	34	100,00%	19	100,00%	36	100,00%	28	100,00%	117	100,00%
8	Saldo kas tunai sama dengan saldo Buku Kas	34	100,00%	19	100,00%	36	100,00%	28	100,00%	117	100,00%
9	Saldo rekening bank sama dengan saldo Buku Bank	34	100,00%	19	100,00%	36	100,00%	28	100,00%	117	100,00%
10	Dana kas tunai tidak lebih dari Rp 1 juta.	0	0,00%	19	100,00%	18	50,00%	28	100,00%	65	55,56%
11	Laporan keuangan telah dibuat dengan benar disajikan selambat-lambatnya tanggal 5 bulan berikutnya.	0	0,00%	15	78,95%	19	52,78%	0	0,00%	34	29,06%
<b>HASIL KINERJA PEMBUKUAN</b>											
a	Sangat Baik	0	0,00%	15	78,95%	12	33,33%	0	0,00%	27	23,08%
b	Memadai	33	97,06%	4	21,05%	20	55,56%	28	100,00%	85	72,65%
c	Tidak Memadai	1	2,94%	0	0,00%	4	11,11%	0	0,00%	5	4,27%
<b>Total Dinilai</b>		<b>34</b>	<b>100,00%</b>	<b>19</b>	<b>100,00%</b>	<b>36</b>	<b>100,00%</b>	<b>28</b>	<b>100,00%</b>	<b>117</b>	<b>100,00%</b>

**PROPINSI SUMATERA BARAT**  
**SEBARAN ITEM INDIKATOR TERHADAP PENILAIAN KINERJA PEMBUKUAN PAKEM**

Status : Januari 2010

Item	Indikator Pengukuran Kinerja Pembukuan Panitia Kemitraan (PAKEM)	Kab. Pesisir Selatan		Kab. Solok		Kab. Sijunjung		Kab. 50 Kota		Kota Padang		Kota Sawahlunto		TOTAL SUMBAR	
		6		7		7		24		52		15		111	
1	Semua perencanaan kegiatan mengacu pada proposal yang telah disetujui.	6	100,00%	7	100,00%	7	100,00%	24	100,00%	52	100,00%	15	100,00%	111	100,00%
2	Semua penerimaan dan pengeluaran keuangan diketahui dan ditandatangani oleh 3 pihak.	6	100,00%	7	100,00%	7	100,00%	24	100,00%	52	100,00%	15	100,00%	111	100,00%
3	Rekening bank menggunakan nama lembaga PAKEM bukan atas nama pribadi.	6	100,00%	7	100,00%	7	100,00%	24	100,00%	52	100,00%	15	100,00%	111	100,00%
4	Rekening bank ditandatangani 3 specimen terdiri dari 1 orang unsur Dinas, 1 orang anggota BKM, dan 1 orang anggota dari Kelompok Peduli.	0	0,00%	7	100,00%	7	100,00%	24	100,00%	52	100,00%	15	100,00%	105	94,59%
5	Kegiatan PAKET tidak menggunakan dana talangan.	6	100,00%	7	100,00%	7	100,00%	21	87,50%	52	100,00%	15	100,00%	108	97,30%
6	Sistim pembukuan yang digunakan adalah sistim pembukuan PAKEM P2KP.	6	100,00%	7	100,00%	7	100,00%	24	100,00%	52	100,00%	15	100,00%	111	100,00%
7	Seluruh transaksi penerimaan dan pengeluaran dicatat dalam Buku Kas dan buku-buku bantu lainnya, dilengkapi dengan bukti transaksi dan bukti pendukung	6	100,00%	7	100,00%	7	100,00%	24	100,00%	52	100,00%	15	100,00%	111	100,00%
8	Saldo kas tunai sama dengan saldo Buku Kas	6	100,00%	7	100,00%	7	100,00%	24	100,00%	52	100,00%	15	100,00%	111	100,00%
9	Saldo rekening bank sama dengan saldo Buku Bank	6	100,00%	7	100,00%	7	100,00%	24	100,00%	52	100,00%	15	100,00%	111	100,00%
10	Dana kas tunai tidak lebih dari Rp 1 juta.	6	100,00%	7	100,00%	4	57,14%	24	100,00%	51	98,08%	12	80,00%	104	93,69%
11	Laporan keuangan telah dibuat dengan benar disajikan selambat-lambatnya tanggal 5 bulan berikutnya.	0	0,00%	7	100,00%	7	100,00%	24	100,00%	0	0,00%	15	100,00%	53	47,75%
<b>HASIL KINERJA PEMBUKUAN</b>															
a	Sangat Baik	0	0,00%	7	100,00%	4	57,14%	21	87,50%	0	0,00%	12	80,00%	44	39,64%
b	Memadai	0	0,00%	0	0,00%	3	42,86%	0	0,00%	52	100,00%	3	20,00%	58	52,25%
c	Tidak Memadai	6	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	3	12,50%	0	0,00%	0	0,00%	9	8,11%
<b>Total Dinilai</b>		<b>6</b>	<b>100,00%</b>	<b>7</b>	<b>100,00%</b>	<b>7</b>	<b>100,00%</b>	<b>24</b>	<b>100,00%</b>	<b>52</b>	<b>100,00%</b>	<b>15</b>	<b>100,00%</b>	<b>111</b>	<b>100,00%</b>

## PROPINSI SUMATERA UTARA

### SEBARAN ITEM INDIKATOR TERHADAP PENILAIAN KINERJA PEMBUKUAN PAKEM

Status : Januari 2010

Item	Indikator Pengukuran Kinerja Pembukuan Panitia Kemitraan (PAKEM)	Kab. Labuhan Batu		Kab. Asahan		Kab. Dairi		Kota Padangsidimpuan		TOTAL SUMUT	
		9	100,00%	14	100,00%	9	100,00%	28	100,00%	60	100,00%
1	Semua perencanaan kegiatan mengacu pada proposal yang telah disetujui.	9	100,00%	14	100,00%	9	100,00%	28	100,00%	60	100,00%
2	Semua penerimaan dan pengeluaran keuangan diketahui dan ditandatangani oleh 3 pihak.	9	100,00%	14	100,00%	9	100,00%	28	100,00%	60	100,00%
3	Rekening bank menggunakan nama lembaga PAKEM bukan atas nama pribadi.	9	100,00%	14	100,00%	9	100,00%	28	100,00%	60	100,00%
4	Rekening bank ditandatangani 3 specimen terdiri dari 1 orang unsur Dinas, 1 orang anggota BKM, dan 1 orang anggota dari Kelompok Peduli.	9	100,00%	14	100,00%	0	0,00%	28	100,00%	51	85,00%
5	Kegiatan PAKET tidak menggunakan dana talangan.	0	0,00%	14	100,00%	9	100,00%	0	0,00%	23	38,33%
6	Sistim pembukuan yang digunakan adalah sistim pembukuan PAKEM P2KP.	9	100,00%	14	100,00%	9	100,00%	28	100,00%	60	100,00%
7	Seluruh transaksi penerimaan dan pengeluaran dicatat dalam Buku Kas dan buku-buku bantu lainnya, dilengkapi dengan bukti transaksi dan bukti pendukung	8	88,89%	14	100,00%	9	100,00%	28	100,00%	59	98,33%
8	Saldo kas tunai sama dengan saldo Buku Kas	9	100,00%	14	100,00%	9	100,00%	28	100,00%	60	100,00%
9	Saldo rekening bank sama dengan saldo Buku Bank	9	100,00%	14	100,00%	9	100,00%	28	100,00%	60	100,00%
10	Dana kas tunai tidak lebih dari Rp 1 juta.	9	100,00%	14	100,00%	9	100,00%	28	100,00%	60	100,00%
11	Laporan keuangan telah dibuat dengan benar disajikan selambat-lambatnya tanggal 5 bulan berikutnya.	8	88,89%	0	0,00%	9	100,00%	28	100,00%	45	75,00%
<b>HASIL KINERJA PEMBUKUAN</b>											
a Sangat Baik		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
b Memadai		0	0,00%	14	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	14	23,33%
c Tidak Memadai		9	100,00%	0	0,00%	9	100,00%	28	100,00%	46	76,67%
<b>Total Dinilai</b>		<b>9</b>	<b>100,00%</b>	<b>14</b>	<b>100,00%</b>	<b>9</b>	<b>100,00%</b>	<b>28</b>	<b>100,00%</b>	<b>60</b>	<b>100,00%</b>

## PROPINSI BENGKULU DAN LAMPUNG

### SEBARAN ITEM INDIKATOR TERHADAP PENILAIAN KINERJA PEMBUKUAN PAKEM

Status : Januari 2010

Item	Indikator Pengukuran Kinerja Pembukuan Panitia Kemitraan (PAKEM)	Kab. Kaur		Kab. Rejang Lebong		Kab. Lampung Utara		TOTAL BELAM	
				19		21		40	
1	Semua perencanaan kegiatan mengacu pada proposal yang telah disetujui.	0		19	100,00%	21	100,00%	40	100,00%
2	Semua penerimaan dan pengeluaran keuangan diketahui dan ditandatangani oleh 3 pihak.	0		19	100,00%	21	100,00%	40	100,00%
3	Rekening bank menggunakan nama lembaga PAKEM bukan atas nama pribadi.	0		19	100,00%	21	100,00%	40	100,00%
4	Rekening bank ditandatangani 3 specimen terdiri dari 1 orang unsur Dinas, 1 orang anggota BKM, dan 1 orang anggota dari Kelompok Peduli.	0		17	89,47%	21	100,00%	38	100,00%
5	Kegiatan PAKET tidak menggunakan dana talangan.	0		19	100,00%	21	100,00%	40	100,00%
6	Sistim pembukuan yang digunakan adalah sistim pembukuan PAKEM P2KP.	0		19	100,00%	21	100,00%	40	100,00%
7	Seluruh transaksi penerimaan dan pengeluaran dicatat dalam Buku Kas dan buku-buku bantu lainnya, dilengkapi dengan bukti transaksi dan bukti pendukung	0		19	100,00%	21	100,00%	40	100,00%
8	Saldo kas tunai sama dengan saldo Buku Kas	0		19	100,00%	21	100,00%	40	100,00%
9	Saldo rekening bank sama dengan saldo Buku Bank	0		19	100,00%	21	100,00%	40	100,00%
10	Dana kas tunai tidak lebih dari Rp 1 juta.	0		19	100,00%	21	100,00%	40	100,00%
11	Laporan keuangan telah dibuat dengan benar disajikan selambat-lambatnya tanggal 5 bulan berikutnya.	0		19	100,00%	21	100,00%	40	100,00%
<b>HASIL KINERJA PEMBUKUAN</b>									
a	Sangat Baik	0		17	89,47%	21	100,00%	38	100,00%
b	Memada	0		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
c	Tidak Memada	0		2	10,53%	0	0,00%	2	0,00%
<b>Total Dinilai</b>		<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>19</b>	<b>100,00%</b>	<b>21</b>	<b>100,00%</b>	<b>40</b>	<b>52,50%</b>

Keterangan :

 Kab. Kaur Proses Pelaksanaan PAKET Tahap II (Pembentukan Pakem)

## PROPINSI BANGKA DAN BELITUNG

### SEBARAN ITEM INDIKATOR TERHADAP PENILAIAN KINERJA PEMBUKUAN PAKEM

Status : Januari 2010

Item	Indikator Pengukuran Kinerja Pembukuan Panitia Kemitraan (PAKEM)	Kab. Belitung		Kab. Belitung Timur		TOTAL BABEL	
		9	5	9	5	14	
1	Semua perencanaan kegiatan mengacu pada proposal yang telah disetujui.	9	100,00%	0		9	100,00%
2	Semua penerimaan dan pengeluaran keuangan diketahui dan ditandatangani oleh 3 pihak.	9	100,00%	0		9	100,00%
3	Rekening bank menggunakan nama lembaga PAKEM bukan atas nama pribadi.	9	100,00%	0		9	100,00%
4	Rekening bank ditandatangani 3 specimen terdiri dari 1 orang unsur Dinas, 1 orang anggota BKM, dan 1 orang anggota dari Kelompok Peduli.	9	100,00%	0		9	100,00%
5	Kegiatan PAKET tidak menggunakan dana talangan.	9	100,00%	0		9	100,00%
6	Sistim pembukuan yang digunakan adalah sistim pembukuan PAKEM P2KP.	9	100,00%	0		9	100,00%
7	Seluruh transaksi penerimaan dan pengeluaran dicatat dalam Buku Kas dan buku-buku bantu lainnya, dilengkapi dengan bukti transaksi dan bukti pendukung	9	100,00%	0		9	100,00%
8	Saldo kas tunai sama dengan saldo Buku Kas	9	100,00%	0		9	100,00%
9	Saldo rekening bank sama dengan saldo Buku Bank	9	100,00%	0		9	100,00%
10	Dana kas tunai tidak lebih dari Rp 1 juta.	9	100,00%	0		9	100,00%
11	Laporan keuangan telah dibuat dengan benar disajikan selambat-lambatnya tanggal 5 bulan berikutnya.	9	100,00%	0		9	100,00%
<b>HASIL KINERJA PEMBUKUAN</b>							
a	Sangat Baik	9	100,00%	0		9	100,00%
b	Memada	0	0,00%	0		0	0,00%
c	Tidak Memada	0	0,00%	0		0	0,00%
<b>Total Dinilai</b>		<b>9</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>9</b>	<b>64,29%</b>

## PROPINSI JAWA BARAT

### SEBARAN ITEM INDIKATOR TERHADAP PENILAIAN KINERJA PEMBUKUAN PAKEM

Status : Januari 2010

Item	Indikator Pengukuran Kinerja Pembukuan Panitia Kemitraan (PAKEM)	Kab. Bogor		Kab. Sukabumi		Kab. Garut		Kab. Cirebon		Kab. Indramayu		Kab. Karawang	
		10	100,00%	12	100,00%	42	100,00%	16	100,00%	15	100,00%	16	100,00%
1	Semua perencanaan kegiatan mengacu pada proposal yang telah disetujui.	10	100,00%	12	100,00%	42	100,00%	16	100,00%	15	100,00%	16	100,00%
2	Semua penerimaan dan pengeluaran keuangan diketahui dan ditandatangani oleh 3 pihak.	10	100,00%	12	100,00%	42	100,00%	16	100,00%	15	100,00%	16	100,00%
3	Rekening bank menggunakan nama lembaga PAKEM bukan atas nama pribadi.	10	100,00%	12	100,00%	42	100,00%	16	100,00%	15	100,00%	16	100,00%
4	Rekening bank ditandatangani 3 specimen terdiri dari 1 orang unsur Dinas, 1 orang anggota BKM, dan 1 orang anggota dari Kelompok Peduli.	10	100,00%	12	100,00%	42	100,00%	16	100,00%	15	100,00%	16	100,00%
5	Kegiatan PAKET tidak menggunakan dana talangan.	10	100,00%	12	100,00%	42	100,00%	16	100,00%	15	100,00%	16	100,00%
6	Sistim pembukuan yang digunakan adalah sistim pembukuan PAKEM P2KP.	10	100,00%	12	100,00%	42	100,00%	16	100,00%	15	100,00%	16	100,00%
7	Seluruh transaksi penerimaan dan pengeluaran dicatat dalam Buku Kas dan buku-buku bantu lainnya, dilengkapi dengan bukti transaksi dan bukti pendukung	10	100,00%	12	100,00%	42	100,00%	16	100,00%	15	100,00%	16	100,00%
8	Saldo kas tunai sama dengan saldo Buku Kas	10	100,00%	12	100,00%	42	100,00%	16	100,00%	15	100,00%	16	100,00%
9	Saldo rekening bank sama dengan saldo Buku Bank	10	100,00%	12	100,00%	42	100,00%	16	100,00%	15	100,00%	16	100,00%
10	Dana kas tunai tidak lebih dari Rp 1 juta.	10	100,00%	12	100,00%	7	16,67%	16	100,00%	15	100,00%	0	0,00%
11	Laporan keuangan telah dibuat dengan benar disajikan selambat-lambatnya tanggal 5 bulan berikutnya.	0	0,00%	8	66,67%	0	0,00%	16	100,00%	15	100,00%	0	0,00%
<b>HASIL KINERJA PEMBUKUAN</b>													
	a Sangat Baik	0	0,00%	8	66,67%	0	0,00%	16	100,00%	15	100,00%	0	0,00%
	b Memadai	10	100,00%	4	33,33%	42	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	16	100,00%
	c Tidak Memadai	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	<b>Total Dinilai</b>	<b>10</b>	<b>100,00%</b>	<b>12</b>	<b>100,00%</b>	<b>42</b>	<b>100,00%</b>	<b>16</b>	<b>100,00%</b>	<b>15</b>	<b>100,00%</b>	<b>16</b>	<b>100,00%</b>

Keterangan :

  Sudah Selesai Tahapan BLM Paket (Kota Cirebon)

**PROPINSI JAWA BARAT**

Lanjutan...

**SEBARAN ITEM INDIKATOR TERHADAP PENILAIAN KINERJA PEMBUKUAN PAKEM**

Status : Januari 2010

Item	Indikator Pengukuran Kinerja Pembukuan Panitia Kemitraan (PAKEM)	Kota Bogor		Kota Bandung		Kota Cirebon		Kota Bekasi		Kota Depok		Kota Cimahi		TOTAL JABAR	
		19	100,00%	32	100,00%			12	83,33%	18	100,00%	12	100,00%	202	99,02%
1	Semua perencanaan kegiatan mengacu pada proposal yang telah disetujui.	19	100,00%	32	100,00%			10	83,33%	18	100,00%	12	100,00%	202	99,02%
2	Semua penerimaan dan pengeluaran keuangan diketahui dan ditandatangani oleh 3 pihak.	19	100,00%	32	100,00%			12	100,00%	8	44,44%	12	100,00%	194	95,10%
3	Rekening bank menggunakan nama lembaga PAKEM bukan atas nama pribadi.	19	100,00%	32	100,00%			12	100,00%	18	100,00%	12	100,00%	204	100,00%
4	Rekening bank ditandatangani 3 specimen terdiri dari 1 orang unsur Dinas, 1 orang anggota BKM, dan 1 orang anggota dari Kelompok Peduli.	19	100,00%	32	100,00%			12	100,00%	18	100,00%	12	100,00%	204	100,00%
5	Kegiatan PAKET tidak menggunakan dana talangan.	19	100,00%	32	100,00%			11	91,67%	18	100,00%	12	100,00%	203	99,51%
6	Sistim pembukuan yang digunakan adalah sistim pembukuan PAKEM P2KP.	19	100,00%	32	100,00%			12	100,00%	8	44,44%	12	100,00%	194	95,10%
7	Seluruh transaksi penerimaan dan pengeluaran dicatat dalam Buku Kas dan buku-buku bantu lainnya, dilengkapi dengan bukti transaksi dan bukti pendukung	19	100,00%	32	100,00%			12	100,00%	6	33,33%	12	100,00%	192	94,12%
8	Saldo kas tunai sama dengan saldo Buku Kas	19	100,00%	32	100,00%			12	100,00%	8	44,44%	12	100,00%	194	95,10%
9	Saldo rekening bank sama dengan saldo Buku Bank	19	100,00%	32	100,00%			12	100,00%	18	100,00%	12	100,00%	204	100,00%
10	Dana kas tunai tidak lebih dari Rp 1 juta.	0	0,00%	32	100,00%			11	91,67%	8	44,44%	12	100,00%	123	60,29%
11	Laporan keuangan telah dibuat dengan benar disajikan selambat-lambatnya tanggal 5 bulan berikutnya.	19	100,00%	31	96,88%			0	0,00%	4	22,22%	12	100,00%	105	51,47%
<b>HASIL KINERJA PEMBUKUAN</b>															
a	Sangat Baik	0	0,00%	31	96,88%			0	0,00%	4	22,22%	12	100,00%	86	42,16%
b	Memadai	19	100,00%	1	3,13%			10	83,33%	2	11,11%	0	0,00%	104	50,98%
c	Tidak Memadai	0	0,00%	0	0,00%			2	16,67%	12	66,67%	0	0,00%	14	6,86%
<b>Total Dinilai</b>		<b>19</b>	<b>100,00%</b>	<b>32</b>	<b>100,00%</b>			<b>12</b>	<b>100,00%</b>	<b>18</b>	<b>100,00%</b>	<b>12</b>	<b>100,00%</b>	<b>204</b>	<b>100,00%</b>

Keterangan :

Sudah Selesai Tahapan BLM Paket (Kota Cirebon)

**PROPINSI JAWA TENGAH**
**SEBARAN ITEM INDIKATOR TERHADAP PENILAIAN KINERJA PEMBUKUAN PAKEM**

Status : Januari 2010

Item	Indikator Pengukuran Kinerja Pembukuan Panitia Kemitraan (PAKEM)	Kab. Banyumas		Kab. Purbalingga		Kab. Kebumen		Kab. Magelang		Kab. Boyolali		Kab. Sukoharjo		Kab. Wonogiri	
		63		55		97		44		65		65		48	
1	Semua perencanaan kegiatan mengacu pada proposal yang telah disetujui.	63	100,00%	55	100,00%	97	100,00%	44	100,00%	65	100,00%	65	100,00%	48	100,00%
2	Semua penerimaan dan pengeluaran keuangan diketahui dan ditandatangani oleh 3 pihak.	63	100,00%	55	100,00%	97	100,00%	44	100,00%	65	100,00%	65	100,00%	48	100,00%
3	Rekening bank menggunakan nama lembaga PAKEM bukan atas nama pribadi.	63	100,00%	55	100,00%	97	100,00%	44	100,00%	65	100,00%	65	100,00%	48	100,00%
4	Rekening bank ditandatangani 3 specimen terdiri dari 1 orang unsur Dinas, 1 orang anggota BKM, dan 1 orang anggota dari Kelompok Peduli.	63	100,00%	55	100,00%	97	100,00%	44	100,00%	65	100,00%	65	100,00%	48	100,00%
5	Kegiatan PAKET tidak menggunakan dana talangan.	63	100,00%	55	100,00%	97	100,00%	44	100,00%	60	92,31%	65	100,00%	48	100,00%
6	Sistim pembukuan yang digunakan adalah sistim pembukuan PAKEM P2KP.	63	100,00%	55	100,00%	95	97,94%	44	100,00%	65	100,00%	65	100,00%	48	100,00%
7	Seluruh transaksi penerimaan dan pengeluaran dicatat dalam Buku Kas dan buku-buku bantu lainnya, dilengkapi dengan bukti transaksi dan bukti pendukung	63	100,00%	55	100,00%	97	100,00%	44	100,00%	64	98,46%	65	100,00%	48	100,00%
8	Saldo kas tunai sama dengan saldo Buku Kas	63	100,00%	55	100,00%	97	100,00%	44	100,00%	65	100,00%	65	100,00%	48	100,00%
9	Saldo rekening bank sama dengan saldo Buku Bank	63	100,00%	55	100,00%	97	100,00%	44	100,00%	65	100,00%	65	100,00%	48	100,00%
10	Dana kas tunai tidak lebih dari Rp 1 juta.	54	85,71%	55	100,00%	0	0,00%	44	100,00%	65	100,00%	65	100,00%	40	83,33%
11	Laporan keuangan telah dibuat dengan benar disajikan selambat-lambatnya tanggal 5 bulan berikutnya.	49	77,78%	7	12,73%	0	0,00%	5	11,36%	63	96,92%	60	92,31%	0	0,00%
<b>HASIL KINERJA PEMBUKUAN</b>															
a	Sangat Baik	45	71,43%	7	12,73%	0	0,00%	5	11,36%	58	89,23%	60	92,31%	0	0,00%
b	Memadai	18	28,57%	48	87,27%	95	97,94%	39	88,64%	1	1,54%	5	7,69%	48	100,00%
c	Tidak Memadai	0	0,00%	0	0,00%	2	2,06%	0	0,00%	6	9,23%	0	0,00%	0	0,00%
<b>Total Dinilai</b>		<b>63</b>	<b>100,00%</b>	<b>55</b>	<b>100,00%</b>	<b>97</b>	<b>100,00%</b>	<b>44</b>	<b>100,00%</b>	<b>65</b>	<b>100,00%</b>	<b>65</b>	<b>100,00%</b>	<b>48</b>	<b>100,00%</b>

## Keterangan :

- Sudah Selesai Tahapan BLM Paket (Kab. Semarang, Kab. Kendal, Kab. Pemalang, Kota Pekalongan)
- Tidak Melanjutkan Tahapan BLM Paket (Kota Semarang)

**PROPINSI JAWA TENGAH**
**SEBARAN ITEM INDIKATOR TERHADAP PENILAIAN KINERJA PEMBUKUAN PAKEM**

Lanjutan...

Status : Januari 2010

Item	Indikator Pengukuran Kinerja Pembukuan Panitia Kemitraan (PAKEM)	Kab. Karanganyar		Kab. Sragen		Kab. Grobogan		Kab. Demak		Kab. Semarang		Kab. Kendal		Kab. Pekalongan	
		45	32	21	27									37	
1	Semua perencanaan kegiatan mengacu pada proposal yang telah disetujui.	45	100,00%	28	100,00%	20	100,00%	27	100,00%					37	100,00%
2	Semua penerimaan dan pengeluaran keuangan diketahui dan ditandatangani oleh 3 pihak.	45	100,00%	28	100,00%	20	100,00%	27	100,00%					36	97,30%
3	Rekening bank menggunakan nama lembaga PAKEM bukan atas nama pribadi.	45	100,00%	28	100,00%	20	100,00%	27	100,00%					37	100,00%
4	Rekening bank ditandatangani 3 specimen terdiri dari 1 orang unsur Dinas, 1 orang anggota BKM, dan 1 orang anggota dari Kelompok Peduli.	45	100,00%	28	100,00%	20	100,00%	27	100,00%					37	100,00%
5	Kegiatan PAKET tidak menggunakan dana talangan.	45	100,00%	28	100,00%	20	100,00%	27	100,00%					37	100,00%
6	Sistim pembukuan yang digunakan adalah sistim pembukuan PAKEM P2KP.	45	100,00%	28	100,00%	20	100,00%	27	100,00%					36	97,30%
7	Seluruh transaksi penerimaan dan pengeluaran dicatat dalam Buku Kas dan buku-buku bantu lainnya, dilengkapi dengan bukti transaksi dan bukti pendukung	45	100,00%	28	100,00%	20	100,00%	27	100,00%					37	100,00%
8	Saldo kas tunai sama dengan saldo Buku Kas	45	100,00%	28	100,00%	20	100,00%	27	100,00%					37	100,00%
9	Saldo rekening bank sama dengan saldo Buku Bank	45	100,00%	28	100,00%	20	100,00%	27	100,00%					37	100,00%
10	Dana kas tunai tidak lebih dari Rp 1 juta.	45	100,00%	28	100,00%	0	0,00%	27	100,00%					20	54,05%
11	Laporan keuangan telah dibuat dengan benar disajikan selambat-lambatnya tanggal 5 bulan berikutnya.	45	100,00%	28	100,00%	0	0,00%	27	100,00%					20	54,05%
<b>HASIL KINERJA PEMBUKUAN</b>															
a	Sangat Baik	45	100,00%	28	100,00%	0	0,00%	27	100,00%					20	54,05%
b	Memadai	0	0,00%	0	0,00%	20	100,00%	0	0,00%					16	43,24%
c	Tidak Memadai	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%					1	2,70%
<b>Total Dinilai</b>		<b>45</b>	<b>100,00%</b>	<b>28</b>	<b>87,50%</b>	<b>20</b>	<b>95,24%</b>	<b>27</b>	<b>100,00%</b>					<b>37</b>	<b>100,00%</b>

Keterangan :

- Sudah Selesai Tahapan BLM Paket (Kab. Semarang, Kab. Kendal, Kab. Pemalang, Kota Pekalongan)
- Tidak Melanjutkan Tahapan BLM Paket (Kota Semarang)

**PROPINSI JAWA TENGAH**
**SEBARAN ITEM INDIKATOR TERHADAP PENILAIAN KINERJA PEMBUKUAN PAKEM**

Lanjutan...

Status : Januari 2010

Item	Indikator Pengukuran Kinerja Pembukuan Panitia Kemitraan (PAKEM)	Kab. Pemalang	Kab. Tegal	Kab. Brebes	Kota Semarang	Kota Pekalongan	Kota Tegal	TOTAL JATENG				
			40	34			25	693	698			
1	Semua perencanaan kegiatan mengacu pada proposal yang telah disetujui.		40	100,00%	34	100,00%			25	100,00%	693	100,00%
2	Semua penerimaan dan pengeluaran keuangan diketahui dan ditandatangani oleh 3 pihak.		40	100,00%	34	100,00%			25	100,00%	692	99,86%
3	Rekening bank menggunakan nama lembaga PAKEM bukan atas nama pribadi.		40	100,00%	34	100,00%			25	100,00%	693	100,00%
4	Rekening bank ditandatangani 3 specimen terdiri dari 1 orang unsur Dinas, 1 orang anggota BKM, dan 1 orang anggota dari Kelompok Peduli.		40	100,00%	34	100,00%			25	100,00%	693	100,00%
5	Kegiatan PAKET tidak menggunakan dana talangan.		40	100,00%	34	100,00%			25	100,00%	688	99,28%
6	Sistim pembukuan yang digunakan adalah sistim pembukuan PAKEM P2KP.		40	100,00%	34	100,00%			25	100,00%	690	99,57%
7	Seluruh transaksi penerimaan dan pengeluaran dicatat dalam Buku Kas dan buku-buku bantu lainnya, dilengkapi dengan bukti transaksi dan bukti pendukung		40	100,00%	34	100,00%			25	100,00%	692	99,86%
8	Saldo kas tunai sama dengan saldo Buku Kas		40	100,00%	34	100,00%			25	100,00%	693	100,00%
9	Saldo rekening bank sama dengan saldo Buku Bank		40	100,00%	34	100,00%			25	100,00%	693	100,00%
10	Dana kas tunai tidak lebih dari Rp 1 juta.		40	100,00%	0	0,00%			24	96,00%	507	73,16%
11	Laporan keuangan telah dibuat dengan benar disajikan selambat-lambatnya tanggal 5 bulan berikutnya.		1	2,50%	0	0,00%			0	0,00%	305	44,01%
<b>HASIL KINERJA PEMBUKUAN</b>												
a	Sangat Baik		1	2,50%	0	0,00%			0	0,00%	296	42,71%
b	Memadai		39	97,50%	34	100,00%			25	100,00%	388	55,99%
c	Tidak Memadai		0	0,00%	0	0,00%			0	0,00%	9	1,30%
<b>Total Dinilai</b>			<b>40</b>	<b>100,00%</b>	<b>34</b>	<b>100,00%</b>			<b>25</b>	<b>100,00%</b>	<b>693</b>	<b>99,28%</b>

Keterangan :

- Sudah Selesai Tahapan BLM Paket (Kab. Semarang, Kab. Kendal, Kab. Pemalang, Kota Pekalongan)
- Tidak Melanjutkan Tahapan BLM Paket (Kota Semarang)

## PROPINSI DAERAH ISTIMEWA YOGYAKARTA (DIY) SEBARAN ITEM INDIKATOR TERHADAP PENILAIAN KINERJA PEMBUKUAN PAKEM

Status : Januari 2010

Item	Indikator Pengukuran Kinerja Pembukuan Panitia Kemitraan (PAKEM)	Kab. Kulon Progo		Kab. Bantul		Kab. Gunung Kidul		Kab. Sleman		TOTAL DIY	
		42		46		40				128	
1	Semua perencanaan kegiatan mengacu pada proposal yang telah disetujui.	42	100,00%	46	100,00%	40	100,00%			128	100,00%
2	Semua penerimaan dan pengeluaran keuangan diketahui dan ditandatangani oleh 3 pihak.	42	100,00%	46	100,00%	40	100,00%			128	100,00%
3	Rekening bank menggunakan nama lembaga PAKEM bukan atas nama pribadi.	42	100,00%	46	100,00%	40	100,00%			128	100,00%
4	Rekening bank ditandatangani 3 specimen terdiri dari 1 orang unsur Dinas, 1 orang anggota BKM, dan 1 orang anggota dari Kelompok Peduli.	42	100,00%	46	100,00%	40	100,00%			128	100,00%
5	Kegiatan PAKET tidak menggunakan dana talangan.	42	100,00%	45	97,83%	39	97,50%			126	98,44%
6	Sistim pembukuan yang digunakan adalah sistim pembukuan PAKEM P2KP.	42	100,00%	46	100,00%	40	100,00%			128	100,00%
7	Seluruh transaksi penerimaan dan pengeluaran dicatat dalam Buku Kas dan buku-buku bantu lainnya, dilengkapi dengan bukti transaksi dan bukti pendukung	42	100,00%	46	100,00%	40	100,00%			128	100,00%
8	Saldo kas tunai sama dengan saldo Buku Kas	42	100,00%	46	100,00%	40	100,00%			128	100,00%
9	Saldo rekening bank sama dengan saldo Buku Bank	42	100,00%	46	100,00%	40	100,00%			128	100,00%
10	Dana kas tunai tidak lebih dari Rp 1 juta.	42	100,00%	19	41,30%	0	0,00%			61	47,66%
11	Laporan keuangan telah dibuat dengan benar disajikan selambat-lambatnya tanggal 5 bulan berikutnya.	8	19,05%	18	39,13%	0	0,00%			26	20,31%
<b>HASIL KINERJA PEMBUKUAN</b>											
a	Sangat Baik	8	19,05%	18	39,13%	0	0,00%			26	20,31%
b	Memadai	34	80,95%	27	58,70%	39	97,50%			100	78,13%
c	Tidak Memadai	0	0,00%	1	2,17%	1	2,50%			2	1,56%
<b>Total Dinilai</b>		<b>42</b>	<b>100,00%</b>	<b>46</b>	<b>100,00%</b>	<b>40</b>	<b>100,00%</b>			<b>128</b>	<b>100,00%</b>

Keterangan :

Sudah Selesai Tahapan BLM Paket (Kab. Sleman)

**PROPINSI JAWA TIMUR**
**SEBARAN ITEM INDIKATOR TERHADAP PENILAIAN KINERJA PEMBUKUAN PAKEM**

Status : Januari 2010

Item	Indikator Pengukuran Kinerja Pembukuan Panitia Kemitraan (PAKEM)	Kab. Tulungagung		Kab. Malang		Kab. Lumajang		Kab. Banyuwangi		Kab. Bondowoso		Kab. Situbondo	
		53		51				58		48			
1	Semua perencanaan kegiatan mengacu pada proposal yang telah disetujui.	53	100,00%	51	100,00%	0		58	100,00%	48	100,00%		
2	Semua penerimaan dan pengeluaran keuangan diketahui dan ditandatangani oleh 3 pihak.	53	100,00%	51	100,00%	0		9	15,52%	0	0,00%		
3	Rekening bank menggunakan nama lembaga PAKEM bukan atas nama pribadi.	53	100,00%	51	100,00%	0		58	100,00%	48	100,00%		
4	Rekening bank ditandatangani 3 specimen terdiri dari 1 orang unsur Dinas, 1 orang anggota BKM, dan 1 orang anggota dari Kelompok Peduli.	53	100,00%	51	100,00%	0		58	100,00%	48	100,00%		
5	Kegiatan PAKET tidak menggunakan dana talangan.	53	100,00%	51	100,00%	0		58	100,00%	0	0,00%		
6	Sistim pembukuan yang digunakan adalah sistim pembukuan PAKEM P2KP.	53	100,00%	51	100,00%	0		58	100,00%	0	0,00%		
7	Seluruh transaksi penerimaan dan pengeluaran dicatat dalam Buku Kas dan buku-buku bantu lainnya, dilengkapi dengan bukti transaksi dan bukti pendukung	53	100,00%	51	100,00%	0		58	100,00%	0	0,00%		
8	Saldo kas tunai sama dengan saldo Buku Kas	53	100,00%	51	100,00%	0		58	100,00%	0	0,00%		
9	Saldo rekening bank sama dengan saldo Buku Bank	53	100,00%	51	100,00%	0		58	100,00%	0	0,00%		
10	Dana kas tunai tidak lebih dari Rp 1 juta.	53	100,00%	51	100,00%	0		58	100,00%	0	0,00%		
11	Laporan keuangan telah dibuat dengan benar disajikan selambat-lambatnya tanggal 5 bulan berikutnya.	50	94,34%	4	7,84%	0		0	0,00%	0	0,00%		
<b>HASIL KINERJA PEMBUKUAN</b>													
a	Sangat Baik	50	94,34%	4	7,84%	0		0	0,00%	0	0,00%		
b	Memadai	3	5,66%	47	92,16%	0		9	15,52%	0	0,00%		
c	Tidak Memadai	0	0,00%	0	0,00%	0		49	84,48%	48	100,00%		
<b>Total Dinilai</b>		<b>53</b>	<b>100,00%</b>	<b>51</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>58</b>	<b>100,00%</b>	<b>48</b>	<b>100,00%</b>		

## Keterangan :

- Sudah Selesai Tahapan BLM Paket (Kab. Situbondo, Kab. Pasuruan, Kab. Gresik, Kota Malang)
- Kab. Lumajang sedang proses pelaksanaan PAKET Tahap II, Untuk kegiatan Tahap I sudah selesai.

**PROPINSI JAWA TIMUR**
**SEBARAN ITEM INDIKATOR TERHADAP PENILAIAN KINERJA PEMBUKUAN PAKEM**

Lanjutan...

Status : Januari 2010

Item	Indikator Pengukuran Kinerja Pembukuan Panitia Kemitraan (PAKEM)	Kab. Pasuruan	Kab. Mojokerto	Kab. Jombang	Kab. Lamongan	Kab. Gresik	Kab. Pamekasan				
			60	36	53		32				
1	Semua perencanaan kegiatan mengacu pada proposal yang telah disetujui.		55	91,67%	36	100,00%	53	100,00%		32	100,00%
2	Semua penerimaan dan pengeluaran keuangan diketahui dan ditandatangani oleh 3 pihak.		60	100,00%	36	100,00%	53	100,00%		32	100,00%
3	Rekening bank menggunakan nama lembaga PAKEM bukan atas nama pribadi.		60	100,00%	36	100,00%	53	100,00%		32	100,00%
4	Rekening bank ditandatangani 3 specimen terdiri dari 1 orang unsur Dinas, 1 orang anggota BKM, dan 1 orang anggota dari Kelompok Peduli.		60	100,00%	36	100,00%	53	100,00%		32	100,00%
5	Kegiatan PAKET tidak menggunakan dana talangan.		60	100,00%	36	100,00%	53	100,00%		32	100,00%
6	Sistim pembukuan yang digunakan adalah sistim pembukuan PAKEM P2KP.		60	100,00%	36	100,00%	53	100,00%		32	100,00%
7	Seluruh transaksi penerimaan dan pengeluaran dicatat dalam Buku Kas dan buku-buku bantu lainnya, dilengkapi dengan bukti transaksi dan bukti pendukung		60	100,00%	36	100,00%	51	96,23%		32	100,00%
8	Saldo kas tunai sama dengan saldo Buku Kas		60	100,00%	36	100,00%	52	98,11%		32	100,00%
9	Saldo rekening bank sama dengan saldo Buku Bank		60	100,00%	36	100,00%	53	100,00%		32	100,00%
10	Dana kas tunai tidak lebih dari Rp 1 juta.		60	100,00%	31	86,11%	25	47,17%		32	100,00%
11	Laporan keuangan telah dibuat dengan benar disajikan selambat-lambatnya tanggal 5 bulan berikutnya.		0	0,00%	18	50,00%	6	11,32%		32	100,00%
<b>HASIL KINERJA PEMBUKUAN</b>											
a	Sangat Baik		0	0,00%	16	44,44%	6	11,32%		32	100,00%
b	Memadai		55	91,67%	20	55,56%	45	84,91%		0	0,00%
c	Tidak Memadai		5	8,33%	0	0,00%	2	3,77%		0	0,00%
<b>Total Dinilai</b>				<b>100,00%</b>	<b>36</b>	<b>100,00%</b>	<b>53</b>	<b>100,00%</b>		<b>32</b>	<b>100,00%</b>

## Keterangan :

- Sudah Selesai Tahapan BLM Paket (Kab. Situbondo, Kab. Pasuruan, Kab. Gresik, Kota Malang)
- Kab. Lumajang sedang proses pelaksanaan PAKET Tahap II, Untuk kegiatan Tahap I sudah selesai.

## PROPINSI JAWA TIMUR

### SEBARAN ITEM INDIKATOR TERHADAP PENILAIAN KINERJA PEMBUKUAN PAKEM

Lanjutan...

Status : Januari 2010

Item	Indikator Pengukuran Kinerja Pembukuan Panitia Kemitraan (PAKEM)	Kab. Sumenep		Kota Malang		Kota Pasuruan		Kota Batu		TOTAL JATIM	
		38				35		28		492	
1	Semua perencanaan kegiatan mengacu pada proposal yang telah disetujui.	38	100,00%			21	100,00%	28	100,00%	473	98,95%
2	Semua penerimaan dan pengeluaran keuangan diketahui dan ditandatangani oleh 3 pihak.	38	100,00%			21	100,00%	28	100,00%	381	79,71%
3	Rekening bank menggunakan nama lembaga PAKEM bukan atas nama pribadi.	38	100,00%			21	100,00%	28	100,00%	478	100,00%
4	Rekening bank ditandatangani 3 specimen terdiri dari 1 orang unsur Dinas, 1 orang anggota BKM, dan 1 orang anggota dari Kelompok Peduli.	38	100,00%			21	100,00%	28	100,00%	478	100,00%
5	Kegiatan PAKET tidak menggunakan dana talangan.	38	100,00%			21	100,00%	28	100,00%	430	89,96%
6	Sistim pembukuan yang digunakan adalah sistim pembukuan PAKEM P2KP.	38	100,00%			21	100,00%	28	100,00%	430	89,96%
7	Seluruh transaksi penerimaan dan pengeluaran dicatat dalam Buku Kas dan buku-buku bantu lainnya, dilengkapi dengan bukti transaksi dan bukti pendukung	38	100,00%			21	100,00%	28	100,00%	428	89,54%
8	Saldo kas tunai sama dengan saldo Buku Kas	38	100,00%			21	100,00%	28	100,00%	429	89,75%
9	Saldo rekening bank sama dengan saldo Buku Bank	38	100,00%			21	100,00%	28	100,00%	430	89,96%
10	Dana kas tunai tidak lebih dari Rp 1 juta.	38	100,00%			0	0,00%	28	100,00%	376	78,66%
11	Laporan keuangan telah dibuat dengan benar disajikan selambat-lambatnya tanggal 5 bulan berikutnya.	19	50,00%			0	0,00%	0	0,00%	129	26,99%
<b>HASIL KINERJA PEMBUKUAN</b>											
a	Sangat Baik	19	50,00%			0	0,00%	0	0,00%	127	26,57%
b	Memadai	19	50,00%			21	100,00%	28	100,00%	247	51,67%
c	Tidak Memadai	0	0,00%			0	0,00%	0	0,00%	104	21,76%
<b>Total Dinilai</b>		<b>38</b>	<b>100,00%</b>			<b>21</b>	<b>60,00%</b>	<b>28</b>	<b>100,00%</b>	<b>478</b>	<b>97,15%</b>

Keterangan :

- Sudah Selesai Tahapan BLM Paket (Kab. Situbondo, Kab. Pasuruan, Kab. Gresik, Kota Malang)
- Kab. Lumajang sedang proses pelaksanaan PAKET Tahap II, Untuk kegiatan Tahap I sudah selesai.

**PROPINSI BANTEN**
**SEBARAN ITEM INDIKATOR TERHADAP PENILAIAN KINERJA PEMBUKUAN PAKEM**

Status : Januari 2010

Item	Indikator Pengukuran Kinerja Pembukuan Panitia Kemitraan (PAKEM)	Kab. Pandeglang		Kab. Lebak		Kab. Tangerang		Kab. Serang		Kota Cilegon		TOTAL BANTEN	
		38		17		65		26		12		158	
1	Semua perencanaan kegiatan mengacu pada proposal yang telah disetujui.	36	94,74%	17	100,00%	65	100,00%	26	100,00%	12	100,00%	156	98,73%
2	Semua penerimaan dan pengeluaran keuangan diketahui dan ditandatangani oleh 3 pihak.	38	100,00%	17	100,00%	65	100,00%	26	100,00%	12	100,00%	158	100,00%
3	Rekening bank menggunakan nama lembaga PAKEM bukan atas nama pribadi.	38	100,00%	17	100,00%	65	100,00%	26	100,00%	12	100,00%	158	100,00%
4	Rekening bank ditandatangani 3 specimen terdiri dari 1 orang unsur Dinas, 1 orang anggota BKM, dan 1 orang anggota dari Kelompok Peduli.	38	100,00%	17	100,00%	65	100,00%	26	100,00%	12	100,00%	158	100,00%
5	Kegiatan PAKET tidak menggunakan dana talangan.	38	100,00%	17	100,00%	60	92,31%	26	100,00%	12	100,00%	153	96,84%
6	Sistim pembukuan yang digunakan adalah sistim pembukuan PAKEM P2KP.	38	100,00%	17	100,00%	65	100,00%	26	100,00%	12	100,00%	158	100,00%
7	Seluruh transaksi penerimaan dan pengeluaran dicatat dalam Buku Kas dan buku-buku bantu lainnya, dilengkapi dengan bukti transaksi dan bukti pendukung	38	100,00%	17	100,00%	65	100,00%	26	100,00%	12	100,00%	158	100,00%
8	Saldo kas tunai sama dengan saldo Buku Kas	38	100,00%	17	100,00%	65	100,00%	26	100,00%	12	100,00%	158	100,00%
9	Saldo rekening bank sama dengan saldo Buku Bank	38	100,00%	17	100,00%	65	100,00%	26	100,00%	12	100,00%	158	100,00%
10	Dana kas tunai tidak lebih dari Rp 1 juta.	38	100,00%	17	100,00%	65	100,00%	0	0,00%	12	100,00%	132	83,54%
11	Laporan keuangan telah dibuat dengan benar disajikan selambat-lambatnya tanggal 5 bulan berikutnya.	27	71,05%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	1	8,33%	28	17,72%
<b>HASIL KINERJA PEMBUKUAN</b>													
a	Sangat Baik	25	65,79%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	1	8,33%	26	16,46%
b	Memadai	11	28,95%	17	100,00%	60	92,31%	26	100,00%	11	91,67%	125	79,11%
c	Tidak Memadai	2	5,26%	0	0,00%	5	7,69%	0	0,00%	0	0,00%	7	4,43%
<b>Total Dinilai</b>		<b>38</b>	<b>100,00%</b>	<b>17</b>	<b>100,00%</b>	<b>65</b>	<b>100,00%</b>	<b>26</b>	<b>100,00%</b>	<b>12</b>	<b>100,00%</b>	<b>158</b>	<b>100,00%</b>

**PROPINSI NUSA TENGGARA BARAT**  
**SEBARAN ITEM INDIKATOR TERHADAP PENILAIAN KINERJA PEMBUKUAN PAKEM**

Status : Januari 2010

Item	Indikator Pengukuran Kinerja Pembukuan Panitia Kemitraan (PAKEM)	Kab. Lombok Barat	Kab. Lombok Tengah	Kab. Lombok Timur	Kab. Sumbawa	Kab. Bima	Kota Mataram	Kota Bima	TOTAL NTB								
		41	21	38	11	19	25	21	176								
1	Semua perencanaan kegiatan mengacu pada proposal yang telah disetujui.	41	100,00%	0	36	94,74%	0	0	25	100,00%	0	102	98,08%				
2	Semua penerimaan dan pengeluaran keuangan diketahui dan ditandatangani oleh 3 pihak.	41	100,00%	0	36	94,74%	0	0	25	100,00%	0	102	98,08%				
3	Rekening bank menggunakan nama lembaga PAKEM bukan atas nama pribadi.	41	100,00%	0	38	100,00%	0	0	25	100,00%	0	104	100,00%				
4	Rekening bank ditandatangani 3 specimen terdiri dari 1 orang unsur Dinas, 1 orang anggota BKM, dan 1 orang anggota dari Kelompok Peduli.	41	100,00%	0	38	100,00%	0	0	25	100,00%	0	104	100,00%				
5	Kegiatan PAKET tidak menggunakan dana talangan.	41	100,00%	0	38	100,00%	0	0	25	100,00%	0	104	100,00%				
6	Sistim pembukuan yang digunakan adalah sistim pembukuan PAKEM P2KP.	41	100,00%	0	36	94,74%	0	0	25	100,00%	0	102	98,08%				
7	Seluruh transaksi penerimaan dan pengeluaran dicatat dalam Buku Kas dan buku-buku bantu lainnya, dilengkapi dengan bukti transaksi dan bukti pendukung	41	100,00%	0	35	92,11%	0	0	25	100,00%	0	101	97,12%				
8	Saldo kas tunai sama dengan saldo Buku Kas	41	100,00%	0	35	92,11%	0	0	25	100,00%	0	101	97,12%				
9	Saldo rekening bank sama dengan saldo Buku Bank	41	100,00%	0	34	89,47%	0	0	25	100,00%	0	100	96,15%				
10	Dana kas tunai tidak lebih dari Rp 1 juta.	41	100,00%	0	34	89,47%	0	0	25	100,00%	0	100	96,15%				
11	Laporan keuangan telah dibuat dengan benar disajikan selambat-lambatnya tanggal 5 bulan berikutnya.	41	100,00%	0	32	84,21%	0	0	25	100,00%	0	98	94,23%				
<b>HASIL KINERJA PEMBUKUAN</b>																	
a	Sangat Baik	41	100,00%	0	32	84,21%	0	0	25	100,00%	0	98	94,23%				
b	Memadai	0	0,00%	0	2	5,26%	0	0	0	0,00%	0	2	1,92%				
c	Tidak Memadai	0	0,00%	0	4	10,53%	0	0	0	0,00%	0	4	3,85%				
<b>Total Dinilai</b>		<b>41</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>38</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>25</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>104</b>	<b>59,09%</b>

**PROPINSI KALIMANTAN BARAT, KALIMANTAN TENGAH**  
**SEBARAN ITEM INDIKATOR TERHADAP PENILAIAN KINERJA PEMBUKUAN PAKEM**

Status : Januari 2010

Item	Indikator Pengukuran Kinerja Pembukuan Panitia Kemitraan (PAKEM)	Kab. Bengkayang		Kab. Landak		Kab. Ketapang		Kota Pontianak		Kota Palangkaraya		TOTAL KALBAR_TENG	
		34		26		44		16				120	
1	Semua perencanaan kegiatan mengacu pada proposal yang telah disetujui.	18	100,00%	26	100,00%	44	100,00%	16	100,00%	0		104	100,00%
2	Semua penerimaan dan pengeluaran keuangan diketahui dan ditandatangani oleh 3 pihak.	18	100,00%	26	100,00%	44	100,00%	16	100,00%	0		104	100,00%
3	Rekening bank menggunakan nama lembaga PAKEM bukan atas nama pribadi.	18	100,00%	26	100,00%	44	100,00%	16	100,00%	0		104	100,00%
4	Rekening bank ditandatangani 3 specimen terdiri dari 1 orang unsur Dinas, 1 orang anggota BKM, dan 1 orang anggota dari Kelompok Peduli.	18	100,00%	26	100,00%	44	100,00%	16	100,00%	0		104	100,00%
5	Kegiatan PAKET tidak menggunakan dana talangan.	0	0,00%	26	100,00%	44	100,00%	16	100,00%	0		86	82,69%
6	Sistim pembukuan yang digunakan adalah sistim pembukuan PAKEM P2KP.	0	0,00%	26	100,00%	44	100,00%	16	100,00%	0		86	82,69%
7	Seluruh transaksi penerimaan dan pengeluaran dicatat dalam Buku Kas dan buku-buku bantu lainnya, dilengkapi dengan bukti transaksi dan bukti pendukung	0	0,00%	26	100,00%	14	31,82%	12	75,00%	0		52	50,00%
8	Saldo kas tunai sama dengan saldo Buku Kas	0	0,00%	26	100,00%	0	0,00%	16	100,00%	0		42	40,38%
9	Saldo rekening bank sama dengan saldo Buku Bank	0	0,00%	26	100,00%	0	0,00%	16	100,00%	0		42	40,38%
10	Dana kas tunai tidak lebih dari Rp 1 juta.	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	13	81,25%	0		13	12,50%
11	Laporan keuangan telah dibuat dengan benar disajikan selambat-lambatnya tanggal 5 bulan berikutnya.	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	11	68,75%	0		11	10,58%
<b>HASIL KINERJA PEMBUKUAN</b>													
a	Sangat Baik	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	11	68,75%	0		11	10,58%
b	Memadai	0	0,00%	26	100,00%	0	0,00%	1	6,25%	0		27	25,96%
c	Tidak Memadai	18	100,00%	0	0,00%	44	100,00%	4	25,00%	0		66	63,46%
<b>Total Dinilai</b>		<b>18</b>	<b>52,94%</b>	<b>26</b>	<b>100,00%</b>	<b>44</b>	<b>100,00%</b>	<b>16</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>104</b>	<b>86,67%</b>

Catatan :

Kota Palangkaraya - Proses Pembentukan Pakem

**PROPINSI KALIMANTAN SELATAN**  
**SEBARAN ITEM INDIKATOR TERHADAP PENILAIAN KINERJA PEMBUKUAN PAKEM**

Status : Januari 2010

Item	Indikator Pengukuran Kinerja Pembukuan Panitia Kemitraan (PAKEM)	Kab. Tanah Laut		Kab. Barito Kuala		Kab. Hulu Sungai Sel.		Kab. Tabalong		Kota Banjarmasin		TOTAL KALSEL	
		44		10		15		30		11		110	
1	Semua perencanaan kegiatan mengacu pada proposal yang telah disetujui.	44	100,00%	10	100,00%	15	100,00%	30	100,00%	11	100,00%	110	100,00%
2	Semua penerimaan dan pengeluaran keuangan diketahui dan ditandatangani oleh 3 pihak.	44	100,00%	10	100,00%	15	100,00%	30	100,00%	11	100,00%	110	100,00%
3	Rekening bank menggunakan nama lembaga PAKEM bukan atas nama pribadi.	44	100,00%	10	100,00%	15	100,00%	30	100,00%	11	100,00%	110	100,00%
4	Rekening bank ditandatangani 3 specimen terdiri dari 1 orang unsur Dinas, 1 orang anggota BKM, dan 1 orang anggota dari Kelompok Peduli.	44	100,00%	10	100,00%	15	100,00%	30	100,00%	11	100,00%	110	100,00%
5	Kegiatan PAKET tidak menggunakan dana talangan.	44	100,00%	10	100,00%	15	100,00%	30	100,00%	11	100,00%	110	100,00%
6	Sistim pembukuan yang digunakan adalah sistim pembukuan PAKEM P2KP.	44	100,00%	10	100,00%	15	100,00%	30	100,00%	11	100,00%	110	100,00%
7	Seluruh transaksi penerimaan dan pengeluaran dicatat dalam Buku Kas dan buku-buku bantu lainnya, dilengkapi dengan bukti transaksi dan bukti pendukung	44	100,00%	10	100,00%	15	100,00%	30	100,00%	11	100,00%	110	100,00%
8	Saldo kas tunai sama dengan saldo Buku Kas	44	100,00%	10	100,00%	15	100,00%	30	100,00%	11	100,00%	110	100,00%
9	Saldo rekening bank sama dengan saldo Buku Bank	44	100,00%	10	100,00%	15	100,00%	30	100,00%	11	100,00%	110	100,00%
10	Dana kas tunai tidak lebih dari Rp 1 juta.	0	0,00%	10	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	11	100,00%	21	19,09%
11	Laporan keuangan telah dibuat dengan benar disajikan selambat-lambatnya tanggal 5 bulan berikutnya.	44	100,00%	10	100,00%	15	100,00%	30	100,00%	11	100,00%	110	100,00%
<b>HASIL KINERJA PEMBUKUAN</b>													
a	Sangat Baik	0	0,00%	10	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	11	100,00%	21	19,09%
b	Memadai	44	100,00%	0	0,00%	15	100,00%	30	100,00%	0	0,00%	89	80,91%
c	Tidak Memadai	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
<b>Total Dinilai</b>		<b>44</b>	<b>100,00%</b>	<b>10</b>	<b>100,00%</b>	<b>15</b>	<b>100,00%</b>	<b>30</b>	<b>100,00%</b>	<b>11</b>	<b>100,00%</b>	<b>110</b>	<b>100,00%</b>

## PROPINSI KALIMANTAN TIMUR

### SEBARAN ITEM INDIKATOR TERHADAP PENILAIAN KINERJA PEMBUKUAN PAKEM

Status : Januari 2010

Item	Indikator Pengukuran Kinerja Pembukuan Panitia Kemitraan (PAKEM)	Kab. Pasir		Kab. Kutai Kartanegara		TOTAL KALTIM	
		15		18		33	
1	Semua perencanaan kegiatan mengacu pada proposal yang telah disetujui.	15	100,00%	18	100,00%	33	100,00%
2	Semua penerimaan dan pengeluaran keuangan diketahui dan ditandatangani oleh 3 pihak.	15	100,00%	18	100,00%	33	100,00%
3	Rekening bank menggunakan nama lembaga PAKEM bukan atas nama pribadi.	15	100,00%	18	100,00%	33	100,00%
4	Rekening bank ditandatangani 3 specimen terdiri dari 1 orang unsur Dinas, 1 orang anggota BKM, dan 1 orang anggota dari Kelompok Peduli.	15	100,00%	18	100,00%	33	100,00%
5	Kegiatan PAKET tidak menggunakan dana talangan.	15	100,00%	18	100,00%	33	100,00%
6	Sistim pembukuan yang digunakan adalah sistim pembukuan PAKEM P2KP.	15	100,00%	18	100,00%	33	100,00%
7	Seluruh transaksi penerimaan dan pengeluaran dicatat dalam Buku Kas dan buku-buku bantu lainnya, dilengkapi dengan bukti transaksi dan bukti pendukung	15	100,00%	18	100,00%	33	100,00%
8	Saldo kas tunai sama dengan saldo Buku Kas	15	100,00%	18	100,00%	33	100,00%
9	Saldo rekening bank sama dengan saldo Buku Bank	15	100,00%	18	100,00%	33	100,00%
10	Dana kas tunai tidak lebih dari Rp 1 juta.	15	100,00%	18	100,00%	33	100,00%
11	Laporan keuangan telah dibuat dengan benar disajikan selambat-lambatnya tanggal 5 bulan berikutnya.	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
<b>HASIL KINERJA PEMBUKUAN</b>							
a	Sangat Baik	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
b	Memada	15	100,00%	18	100,00%	33	100,00%
c	Tidak Memada	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
<b>Total Dinilai</b>		<b>15</b>	<b>100,00%</b>	<b>18</b>	<b>100,00%</b>	<b>33</b>	<b>100,00%</b>

Catatan :

## PROPINSI SULAWESI UTARA, SULAWESI TENGAH DAN GORONTALO SEBARAN ITEM INDIKATOR TERHADAP PENILAIAN KINERJA PEMBUKUAN PAKEM

Status : Januari 2010

Item	Indikator Pengukuran Kinerja Pembukuan Panitia Kemitraan (PAKEM)	Kota Tomohon		Kota Palu		Kota Gorontalo		TOTAL SULUT_TENG_GNTL	
		40		35		40		115	
1	Semua perencanaan kegiatan mengacu pada proposal yang telah disetujui.	40	100,00%	35	100,00%	40	100,00%	115	100,00%
2	Semua penerimaan dan pengeluaran keuangan diketahui dan ditandatangani oleh 3 pihak.	40	100,00%	35	100,00%	40	100,00%	115	100,00%
3	Rekening bank menggunakan nama lembaga PAKEM bukan atas nama pribadi.	40	100,00%	35	100,00%	40	100,00%	115	100,00%
4	Rekening bank ditandatangani 3 specimen terdiri dari 1 orang unsur Dinas, 1 orang anggota BKM, dan 1 orang anggota dari Kelompok Peduli.	40	100,00%	35	100,00%	40	100,00%	115	100,00%
5	Kegiatan PAKET tidak menggunakan dana talangan.	40	100,00%	35	100,00%	40	100,00%	115	100,00%
6	Sistim pembukuan yang digunakan adalah sistim pembukuan PAKEM P2KP.	40	100,00%	35	100,00%	40	100,00%	115	100,00%
7	Seluruh transaksi penerimaan dan pengeluaran dicatat dalam Buku Kas dan buku-buku bantu lainnya, dilengkapi dengan bukti transaksi dan bukti pendukung	38	95,00%	35	100,00%	30	75,00%	103	89,57%
8	Saldo kas tunai sama dengan saldo Buku Kas	40	100,00%	35	100,00%	37	92,50%	112	97,39%
9	Saldo rekening bank sama dengan saldo Buku Bank	40	100,00%	35	100,00%	39	97,50%	114	99,13%
10	Dana kas tunai tidak lebih dari Rp 1 juta.	40	100,00%	35	100,00%	27	67,50%	102	88,70%
11	Laporan keuangan telah dibuat dengan benar disajikan selambat-lambatnya tanggal 5 bulan berikutnya.	0	0,00%	34	97,14%	10	25,00%	44	38,26%
<b>HASIL KINERJA PEMBUKUAN</b>									
a	Sangat Baik	0	0,00%	34	97,14%	10	25,00%	44	38,26%
b	Memadai	38	95,00%	1	2,86%	17	42,50%	56	48,70%
c	Tidak Memadai	2	5,00%	0	0,00%	13	32,50%	15	13,04%
<b>Total Dinilai</b>		<b>40</b>	<b>100,00%</b>	<b>35</b>	<b>100,00%</b>	<b>40</b>	<b>100,00%</b>	<b>115</b>	<b>100,00%</b>

**PROPINSI SULAWESI SELATAN**
**SEBARAN ITEM INDIKATOR TERHADAP PENILAIAN KINERJA PEMBUKUAN PAKEM**

Status : Januari 2010

Item	Indikator Pengukuran Kinerja Pembukuan Panitia Kemitraan (PAKEM)	Kab. Selayar		Kab. Bulukumba		Kab. Bantaeng		Kab. Jeneponto		Kab. Takalar		Kab. Gowa	
		47		40		26		30		18		17	
1	Semua perencanaan kegiatan mengacu pada proposal yang telah disetujui.	47	100,00%	40	100,00%	26	100,00%	30	100,00%	18	100,00%	17	100,00%
2	Semua penerimaan dan pengeluaran keuangan diketahui dan ditandatangani oleh 3 pihak.	47	100,00%	40	100,00%	26	100,00%	30	100,00%	18	100,00%	17	100,00%
3	Rekening bank menggunakan nama lembaga PAKEM bukan atas nama pribadi.	47	100,00%	40	100,00%	26	100,00%	30	100,00%	18	100,00%	17	100,00%
4	Rekening bank ditandatangani 3 specimen terdiri dari 1 orang unsur Dinas, 1 orang anggota BKM, dan 1 orang anggota dari Kelompok Peduli.	47	100,00%	40	100,00%	26	100,00%	30	100,00%	18	100,00%	17	100,00%
5	Kegiatan PAKET tidak menggunakan dana talangan.	47	100,00%	40	100,00%	26	100,00%	30	100,00%	18	100,00%	17	100,00%
6	Sistim pembukuan yang digunakan adalah sistim pembukuan PAKEM P2KP.	47	100,00%	40	100,00%	26	100,00%	30	100,00%	18	100,00%	17	100,00%
7	Seluruh transaksi penerimaan dan pengeluaran dicatat dalam Buku Kas dan buku-buku bantu lainnya, dilengkapi dengan bukti transaksi dan bukti pendukung	47	100,00%	40	100,00%	26	100,00%	30	100,00%	18	100,00%	17	100,00%
8	Saldo kas tunai sama dengan saldo Buku Kas	47	100,00%	40	100,00%	26	100,00%	30	100,00%	18	100,00%	17	100,00%
9	Saldo rekening bank sama dengan saldo Buku Bank	47	100,00%	40	100,00%	26	100,00%	30	100,00%	18	100,00%	17	100,00%
10	Dana kas tunai tidak lebih dari Rp 1 juta.	22	46,81%	5	12,50%	26	100,00%	30	100,00%	8	44,44%	6	35,29%
11	Laporan keuangan telah dibuat dengan benar disajikan selambat-lambatnya tanggal 5 bulan berikutnya.	0	0,00%	40	100,00%	17	65,38%	30	100,00%	18	100,00%	17	100,00%
<b>HASIL KINERJA PEMBUKUAN</b>													
	a Sangat Baik	0	0,00%	5	12,50%	17	65,38%	30	100,00%	8	44,44%	6	35,29%
	b Memadai	47	100,00%	35	87,50%	9	34,62%	0	0,00%	10	55,56%	11	64,71%
	c Tidak Memadai	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	<b>Total Dinilai</b>	<b>47</b>	<b>100,00%</b>	<b>40</b>	<b>100,00%</b>	<b>26</b>	<b>100,00%</b>	<b>30</b>	<b>100,00%</b>	<b>18</b>	<b>100,00%</b>	<b>17</b>	<b>100,00%</b>

**PROPINSI SULAWESI SELATAN**

Lanjutan ....

**SEBARAN ITEM INDIKATOR TERHADAP PENILAIAN KINERJA PEMBUKUAN PAKEM**

Status : Januari 2010

Item	Indikator Pengukuran Kinerja Pembukuan Panitia Kemitraan (PAKEM)	Kab. Bone		Kab. Sidrap		Kab. Enrekang		Kab. Tana Toraja		Kab. Luwu Utara		TOTAL SULSEL	
		34	100,00%	34	100,00%	55	100,00%	17	100,00%	31	100,00%	349	100,00%
1	Semua perencanaan kegiatan mengacu pada proposal yang telah disetujui.	34	100,00%	34	100,00%	55	100,00%	17	100,00%	31	100,00%	349	100,00%
2	Semua penerimaan dan pengeluaran keuangan diketahui dan ditandatangani oleh 3 pihak.	34	100,00%	34	100,00%	55	100,00%	17	100,00%	31	100,00%	349	100,00%
3	Rekening bank menggunakan nama lembaga PAKEM bukan atas nama pribadi.	34	100,00%	34	100,00%	55	100,00%	17	100,00%	31	100,00%	349	100,00%
4	Rekening bank ditandatangani 3 specimen terdiri dari 1 orang unsur Dinas, 1 orang anggota BKM, dan 1 orang anggota dari Kelompok Peduli.	34	100,00%	34	100,00%	55	100,00%	17	100,00%	31	100,00%	349	100,00%
5	Kegiatan PAKEM tidak menggunakan dana talangan.	34	100,00%	34	100,00%	55	100,00%	17	100,00%	31	100,00%	349	100,00%
6	Sistim pembukuan yang digunakan adalah sistim pembukuan PAKEM P2KP.	34	100,00%	34	100,00%	55	100,00%	17	100,00%	0	0,00%	318	91,12%
7	Seluruh transaksi penerimaan dan pengeluaran dicatat dalam Buku Kas dan buku-buku bantu lainnya, dilengkapi dengan bukti transaksi dan bukti pendukung	34	100,00%	34	100,00%	55	100,00%	17	100,00%	0	0,00%	318	91,12%
8	Saldo kas tunai sama dengan saldo Buku Kas	34	100,00%	34	100,00%	55	100,00%	17	100,00%	0	0,00%	318	91,12%
9	Saldo rekening bank sama dengan saldo Buku Bank	34	100,00%	34	100,00%	55	100,00%	17	100,00%	0	0,00%	318	91,12%
10	Dana kas tunai tidak lebih dari Rp 1 juta.	34	100,00%	34	100,00%	6	10,91%	0	0,00%	0	0,00%	171	49,00%
11	Laporan keuangan telah dibuat dengan benar disajikan selambat-lambatnya tanggal 5 bulan berikutnya.	17	50,00%	23	67,65%	12	21,82%	5	29,41%	0	0,00%	179	51,29%
<b>HASIL KINERJA PEMBUKUAN</b>													
a	Sangat Baik	17	50,00%	23	67,65%	2	3,64%	0	0,00%	0	0,00%	108	30,95%
b	Memadai	17	50,00%	11	32,35%	53	96,36%	17	100,00%	0	0,00%	210	60,17%
c	Tidak Memadai	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	31	100,00%	31	8,88%
<b>Total Dinilai</b>		<b>34</b>	<b>100,00%</b>	<b>34</b>	<b>100,00%</b>	<b>55</b>	<b>100,00%</b>	<b>17</b>	<b>100,00%</b>	<b>31</b>	<b>100,00%</b>	<b>349</b>	<b>100,00%</b>

**PROPINSI SULAWESI TENGGARA**  
**SEBARAN ITEM INDIKATOR TERHADAP PENILAIAN KINERJA PEMBUKUAN PAKEM**

Status : Januari 2010

Item	Indikator Pengukuran Kinerja Pembukuan Panitia Kemitraan (PAKEM)	Kab. Buton		Kab. Muna		Kab. Konawe		Kab. Bombana		Kab. Kolaka Utara		Kota Kendari		Kota Baubau		TOTAL SULTRA	
		45		27		59		31		22		35		34		253	
1	Semua perencanaan kegiatan mengacu pada proposal yang telah disetujui.	45	100,00%	27	100,00%	59	100,00%	31	100,00%	22	100,00%	35	100,00%	34	100,00%	253	100,00%
2	Semua penerimaan dan pengeluaran keuangan diketahui dan ditandatangani oleh 3 pihak.	45	100,00%	27	100,00%	59	100,00%	31	100,00%	22	100,00%	35	100,00%	34	100,00%	253	100,00%
3	Rekening bank menggunakan nama lembaga PAKEM bukan atas nama pribadi.	45	100,00%	27	100,00%	59	100,00%	31	100,00%	22	100,00%	35	100,00%	34	100,00%	253	100,00%
4	Rekening bank ditandatangani 3 specimen terdiri dari 1 orang unsur Dinas, 1 orang anggota BKM, dan 1 orang anggota dari Kelompok Peduli.	45	100,00%	27	100,00%	59	100,00%	31	100,00%	22	100,00%	35	100,00%	34	100,00%	253	100,00%
5	Kegiatan PAKET tidak menggunakan dana talangan.	45	100,00%	27	100,00%	59	100,00%	31	100,00%	22	100,00%	35	100,00%	34	100,00%	253	100,00%
6	Sistim pembukuan yang digunakan adalah sistim pembukuan PAKEM P2KP.	45	100,00%	27	100,00%	59	100,00%	31	100,00%	22	100,00%	35	100,00%	34	100,00%	253	100,00%
7	Seluruh transaksi penerimaan dan pengeluaran dicatat dalam Buku Kas dan buku-buku bantu lainnya, dilengkapi dengan bukti transaksi dan bukti pendukung	45	100,00%	27	100,00%	59	100,00%	31	100,00%	22	100,00%	35	100,00%	34	100,00%	253	100,00%
8	Saldo kas tunai sama dengan saldo Buku Kas	45	100,00%	27	100,00%	59	100,00%	31	100,00%	22	100,00%	35	100,00%	34	100,00%	253	100,00%
9	Saldo rekening bank sama dengan saldo Buku Bank	45	100,00%	27	100,00%	59	100,00%	29	93,55%	22	100,00%	35	100,00%	34	100,00%	251	99,21%
10	Dana kas tunai tidak lebih dari Rp 1 juta.	8	17,78%	27	100,00%	59	100,00%	25	80,65%	22	100,00%	35	100,00%	34	100,00%	210	83,00%
11	Laporan keuangan telah dibuat dengan benar disajikan selambat-lambatnya tanggal 5 bulan berikutnya.	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	20	64,52%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	20	7,91%
<b>HASIL KINERJA PEMBUKUAN</b>																	
a	Sangat Baik	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	15	48,39%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	15	5,93%
b	Memadai	45	100,00%	27	100,00%	59	100,00%	14	45,16%	22	100,00%	35	100,00%	34	100,00%	236	93,28%
c	Tidak Memadai	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	2	6,45%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	2	0,79%
<b>Total Dinilai</b>		<b>45</b>	<b>100,00%</b>	<b>27</b>	<b>100,00%</b>	<b>59</b>	<b>100,00%</b>	<b>31</b>	<b>100,00%</b>	<b>22</b>	<b>100,00%</b>	<b>35</b>	<b>100,00%</b>	<b>34</b>	<b>100,00%</b>	<b>253</b>	<b>100,00%</b>

## PROPINSI SULAWESI BARAT

### SEBARAN ITEM INDIKATOR TERHADAP PENILAIAN KINERJA PEMBUKUAN PAKEM

Status : Januari 2010

Item	Indikator Pengukuran Kinerja Pembukuan Panitia Kemitraan (PAKEM)	Kab. Polewali Mandar		Kab. Mamuju		TOTAL SULBAR	
		42		7		49	
1	Semua perencanaan kegiatan mengacu pada proposal yang telah disetujui.	42	100,00%	7	100,00%	49	100,00%
2	Semua penerimaan dan pengeluaran keuangan diketahui dan ditandatangani oleh 3 pihak.	42	100,00%	7	100,00%	49	100,00%
3	Rekening bank menggunakan nama lembaga PAKEM bukan atas nama pribadi.	42	100,00%	7	100,00%	49	100,00%
4	Rekening bank ditandatangani 3 specimen terdiri dari 1 orang unsur Dinas, 1 orang anggota BKM, dan 1 orang anggota dari Kelompok Peduli.	42	100,00%	7	100,00%	49	100,00%
5	Kegiatan PAKET tidak menggunakan dana talangan.	42	100,00%	7	100,00%	49	100,00%
6	Sistim pembukuan yang digunakan adalah sistim pembukuan PAKEM P2KP.	42	100,00%	7	100,00%	49	100,00%
7	Seluruh transaksi penerimaan dan pengeluaran dicatat dalam Buku Kas dan buku-buku bantu lainnya, dilengkapi dengan bukti transaksi dan bukti pendukung	42	100,00%	7	100,00%	49	100,00%
8	Saldo kas tunai sama dengan saldo Buku Kas	42	100,00%	7	100,00%	49	100,00%
9	Saldo rekening bank sama dengan saldo Buku Bank	42	100,00%	7	100,00%	49	100,00%
10	Dana kas tunai tidak lebih dari Rp 1 juta.	18	42,86%	1	14,29%	19	38,78%
11	Laporan keuangan telah dibuat dengan benar disajikan selambat-lambatnya tanggal 5 bulan berikutnya.	42	100,00%	6	85,71%	48	97,96%
<b>HASIL KINERJA PEMBUKUAN</b>							
a	Sangat Baik	18	42,86%	0	0,00%	18	36,73%
b	Memada	24	57,14%	7	100,00%	31	63,27%
c	Tidak Memada	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
<b>Total Dinilai</b>		<b>42</b>	<b>100,00%</b>	<b>7</b>	<b>100,00%</b>	<b>49</b>	<b>100,00%</b>

## REKAPITULASI SELURUH PROPINSI (NASIONAL)

### SEBARAN ITEM INDIKATOR TERHADAP PENILAIAN KINERJA PEMBUKUAN PAKEM

Status : Januari 2010

Item	Indikator Pengukuran Kinerja Pembukuan Panitia Kemitraan (PAKEM)	NAD		SUMUT		SUMBAR		BENGKULU		LAMPUNG		BABEL	
		117		60		111		19		21		14	
1	Semua perencanaan kegiatan mengacu pada proposal yang telah disetujui.	117	100,00%	60	100,00%	111	100,00%	19	100,00%	21	100,00%	9	100,00%
2	Semua penerimaan dan pengeluaran keuangan diketahui dan ditandatangani oleh 3 pihak.	113	96,58%	60	100,00%	111	100,00%	19	100,00%	21	100,00%	9	100,00%
3	Rekening bank menggunakan nama lembaga PAKEM bukan atas nama pribadi.	117	100,00%	60	100,00%	111	100,00%	19	100,00%	21	100,00%	9	100,00%
4	Rekening bank ditandatangani 3 specimen terdiri dari 1 orang unsur Dinas, 1 orang anggota BKM, dan 1 orang anggota dari Kelompok Peduli.	116	99,15%	51	85,00%	105	94,59%	17	89,47%	21	100,00%	9	100,00%
5	Kegiatan PAKET tidak menggunakan dana talangan.	117	100,00%	23	38,33%	108	97,30%	19	100,00%	21	100,00%	9	100,00%
6	Sistim pembukuan yang digunakan adalah sistim pembukuan PAKEM P2KP.	117	100,00%	60	100,00%	111	100,00%	19	100,00%	21	100,00%	9	100,00%
7	Seluruh transaksi penerimaan dan pengeluaran dicatat dalam Buku Kas dan buku-buku bantu lainnya, dilengkapi dengan bukti transaksi dan bukti pendukung	117	100,00%	59	98,33%	111	100,00%	19	100,00%	21	100,00%	9	100,00%
8	Saldo kas tunai sama dengan saldo Buku Kas	117	100,00%	60	100,00%	111	100,00%	19	100,00%	21	100,00%	9	100,00%
9	Saldo rekening bank sama dengan saldo Buku Bank	117	100,00%	60	100,00%	111	100,00%	19	100,00%	21	100,00%	9	100,00%
10	Dana kas tunai tidak lebih dari Rp 1 juta.	65	55,56%	60	100,00%	104	93,69%	19	100,00%	21	100,00%	9	100,00%
11	Laporan keuangan telah dibuat dengan benar disajikan selambat-lambatnya tanggal 5 bulan berikutnya.	34	29,06%	45	75,00%	53	47,75%	19	100,00%	21	100,00%	9	100,00%
<b>HASIL KINERJA PEMBUKUAN</b>													
a	Sangat Baik	27	23,08%	0	0,00%	44	39,64%	17	89,47%	21	100,00%	9	100,00%
b	Memadai	85	72,65%	14	23,33%	58	52,25%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
c	Tidak Memadai	5	4,27%	46	76,67%	9	8,11%	2	10,53%	0	0,00%	0	0,00%
<b>Total Dinilai</b>		<b>117</b>	<b>100,00%</b>	<b>60</b>	<b>100,00%</b>	<b>111</b>	<b>100,00%</b>	<b>19</b>	<b>100,00%</b>	<b>21</b>	<b>100,00%</b>	<b>9</b>	<b>64,29%</b>

**REKAPITULASI SELURUH PROPINSI (NASIONAL)**

Lanjutan ...

**SEBARAN ITEM INDIKATOR TERHADAP PENILAIAN KINERJA PEMBUKUAN PAKEM**

Status : Januari 2010

Item	Indikator Pengukuran Kinerja Pembukuan Panitia Kemitraan (PAKEM)	JABAR		JATENG		DIY		JATIM		BANTEN		NTB	
		204		698		128		492		158		176	
1	Semua perencanaan kegiatan mengacu pada proposal yang telah disetujui.	202	99,02%	693	100,00%	128	100,00%	473	98,95%	156	98,73%	102	98,08%
2	Semua penerimaan dan pengeluaran keuangan diketahui dan ditandatangani oleh 3 pihak.	194	95,10%	692	99,86%	128	100,00%	381	79,71%	158	100,00%	102	98,08%
3	Rekening bank menggunakan nama lembaga PAKEM bukan atas nama pribadi.	204	100,00%	693	100,00%	128	100,00%	478	100,00%	158	100,00%	104	100,00%
4	Rekening bank ditandatangani 3 specimen terdiri dari 1 orang unsur Dinas, 1 orang anggota BKM, dan 1 orang anggota dari Kelompok Peduli.	204	100,00%	693	100,00%	128	100,00%	478	100,00%	158	100,00%	104	100,00%
5	Kegiatan PAKEM tidak menggunakan dana talangan.	203	99,51%	688	99,28%	126	98,44%	430	89,96%	153	96,84%	104	100,00%
6	Sistim pembukuan yang digunakan adalah sistim pembukuan PAKEM P2KP.	194	95,10%	690	99,57%	128	100,00%	430	89,96%	158	100,00%	102	98,08%
7	Seluruh transaksi penerimaan dan pengeluaran dicatat dalam Buku Kas dan buku-buku bantu lainnya, dilengkapi dengan bukti transaksi dan bukti pendukung	192	94,12%	692	99,86%	128	100,00%	428	89,54%	158	100,00%	101	97,12%
8	Saldo kas tunai sama dengan saldo Buku Kas	194	95,10%	693	100,00%	128	100,00%	429	89,75%	158	100,00%	101	97,12%
9	Saldo rekening bank sama dengan saldo Buku Bank	204	100,00%	693	100,00%	128	100,00%	430	89,96%	158	100,00%	100	96,15%
10	Dana kas tunai tidak lebih dari Rp 1 juta.	123	60,29%	507	73,16%	61	47,66%	376	78,66%	132	83,54%	100	96,15%
11	Laporan keuangan telah dibuat dengan benar disajikan selambat-lambatnya tanggal 5 bulan berikutnya.	105	51,47%	305	44,01%	26	20,31%	129	26,99%	28	17,72%	98	94,23%
<b>HASIL KINERJA PEMBUKUAN</b>													
a Sangat Baik		86	42,16%	296	42,71%	26	20,31%	127	26,57%	26	16,46%	98	94,23%
b Memadai		104	50,98%	388	55,99%	100	78,13%	247	51,67%	125	79,11%	2	1,92%
c Tidak Memadai		14	6,86%	9	1,30%	2	1,56%	104	21,76%	7	4,43%	4	3,85%
<b>Total Dinilai</b>		<b>204</b>	<b>100,00%</b>	<b>693</b>	<b>99,28%</b>	<b>128</b>	<b>100,00%</b>	<b>478</b>	<b>97,15%</b>	<b>158</b>	<b>100,00%</b>	<b>104</b>	<b>59,09%</b>

**REKAPITULASI SELURUH PROPINSI (NASIONAL)**

Lanjutan ...

**SEBARAN ITEM INDIKATOR TERHADAP PENILAIAN KINERJA PEMBUKUAN PAKEM**

Status : Januari 2010

Item	Indikator Pengukuran Kinerja Pembukuan Panitia Kemitraan (PAKEM)	KALBAR		KALTENG		KALSEL		KALTIM		SULUT		SULTENG	
		120		0		110		33		40		35	
1	Semua perencanaan kegiatan mengacu pada proposal yang telah disetujui.	104	100,00%			110	100,00%	33	100,00%	40	100,00%	35	100,00%
2	Semua penerimaan dan pengeluaran keuangan diketahui dan ditandatangani oleh 3 pihak.	104	100,00%			110	100,00%	33	100,00%	40	100,00%	35	100,00%
3	Rekening bank menggunakan nama lembaga PAKEM bukan atas nama pribadi.	104	100,00%			110	100,00%	33	100,00%	40	100,00%	35	100,00%
4	Rekening bank ditandatangani 3 specimen terdiri dari 1 orang unsur Dinas, 1 orang anggota BKM, dan 1 orang anggota dari Kelompok Peduli.	104	100,00%			110	100,00%	33	100,00%	40	100,00%	35	100,00%
5	Kegiatan PAKET tidak menggunakan dana talangan.	86	82,69%			110	100,00%	33	100,00%	40	100,00%	35	100,00%
6	Sistim pembukuan yang digunakan adalah sistim pembukuan PAKEM P2KP.	86	82,69%			110	100,00%	33	100,00%	40	100,00%	35	100,00%
7	Seluruh transaksi penerimaan dan pengeluaran dicatat dalam Buku Kas dan buku-buku bantu lainnya, dilengkapi dengan bukti transaksi dan bukti pendukung	52	50,00%			110	100,00%	33	100,00%	38	95,00%	35	100,00%
8	Saldo kas tunai sama dengan saldo Buku Kas	42	40,38%			110	100,00%	33	100,00%	40	100,00%	35	100,00%
9	Saldo rekening bank sama dengan saldo Buku Bank	42	40,38%			110	100,00%	33	100,00%	40	100,00%	35	100,00%
10	Dana kas tunai tidak lebih dari Rp 1 juta.	13	12,50%			21	19,09%	33	100,00%	40	100,00%	35	100,00%
11	Laporan keuangan telah dibuat dengan benar disajikan selambat-lambatnya tanggal 5 bulan berikutnya.	11	10,58%			110	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	34	97,14%
<b>HASIL KINERJA PEMBUKUAN</b>													
	a Sangat Baik	11	10,58%			21	19,09%	0	0,00%	0	0,00%	34	97,14%
	b Memadai	27	25,96%			89	80,91%	33	100,00%	38	95,00%	1	2,86%
	c Tidak Memadai	66	63,46%			0	0,00%	0	0,00%	2	5,00%	0	0,00%
	<b>Total Dinilai</b>	<b>104</b>	<b>86,67%</b>			<b>110</b>	<b>100,00%</b>	<b>33</b>	<b>100,00%</b>	<b>40</b>	<b>100,00%</b>	<b>35</b>	<b>100,00%</b>

## REKAPITULASI SELURUH PROPINSI (NASIONAL)

### SEBARAN ITEM INDIKATOR TERHADAP PENILAIAN KINERJA PEMBUKUAN PAKEM

Lanjutan ...

Status : Januari 2010

Item	Indikator Pengukuran Kinerja Pembukuan Panitia Kemitraan (PAKEM)	GORONTALO		SULSEL		SULTRA		SULBAR		NASIONAL	
		40		349		253		49		3.227	
1	Semua perencanaan kegiatan mengacu pada proposal yang telah disetujui.	40	100,00%	349	100,00%	253	100,00%	49	100,00%	3104	99,65%
2	Semua penerimaan dan pengeluaran keuangan diketahui dan ditandatangani oleh 3 pihak.	40	100,00%	349	100,00%	253	100,00%	49	100,00%	3001	96,34%
3	Rekening bank menggunakan nama lembaga PAKEM bukan atas nama pribadi.	40	100,00%	349	100,00%	253	100,00%	49	100,00%	3115	100,00%
4	Rekening bank ditandatangani 3 specimen terdiri dari 1 orang unsur Dinas, 1 orang anggota BKM, dan 1 orang anggota dari Kelompok Peduli.	40	100,00%	349	100,00%	253	100,00%	49	100,00%	3097	99,42%
5	Kegiatan PAKET tidak menggunakan dana talangan.	40	100,00%	349	100,00%	253	100,00%	49	100,00%	2996	96,18%
6	Sistim pembukuan yang digunakan adalah sistim pembukuan PAKEM P2KP.	40	100,00%	318	91,12%	253	100,00%	49	100,00%	3003	96,40%
7	Seluruh transaksi penerimaan dan pengeluaran dicatat dalam Buku Kas dan buku-buku bantu lainnya, dilengkapi dengan bukti transaksi dan bukti pendukung	30	75,00%	318	91,12%	253	100,00%	49	100,00%	2953	94,80%
8	Saldo kas tunai sama dengan saldo Buku Kas	37	92,50%	318	91,12%	253	100,00%	49	100,00%	2957	94,93%
9	Saldo rekening bank sama dengan saldo Buku Bank	39	97,50%	318	91,12%	251	99,21%	49	100,00%	2967	95,25%
10	Dana kas tunai tidak lebih dari Rp 1 juta.	27	67,50%	171	49,00%	210	83,00%	19	38,78%	2146	68,89%
11	Laporan keuangan telah dibuat dengan benar disajikan selambat-lambatnya tanggal 5 bulan berikutnya.	10	25,00%	179	51,29%	20	7,91%	48	97,96%	1284	41,22%
<b>HASIL KINERJA PEMBUKUAN</b>											
	a Sangat Baik	10	25,00%	108	30,95%	15	5,93%	18	36,73%	994	31,91%
	b Memadai	17	42,50%	210	60,17%	236	93,28%	31	63,27%	1805	57,95%
	c Tidak Memadai	13	32,50%	31	8,88%	2	0,79%	0	0,00%	316	10,14%
<b>Total Dinilai</b>		<b>40</b>	<b>100,00%</b>	<b>349</b>	<b>100,00%</b>	<b>253</b>	<b>100,00%</b>	<b>49</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.115</b>	<b>96,53%</b>