KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK
KANTOR WILAYAH DIREKTORAT JENDERAL PAJAK
PAPUA, PAPUA BARAT, DAN MALUKU
KANTOR PELAYANAN PAJAK PRATAMA TIMIKA

LAPORAN KINERJA
KANTOR PELAYANAN PAJAK PRATAMA TIMIKA
TAHUN 2024

Nomor Laporan	:	LAP-3/KPP.1805/2025
Tanggal	:	15 Januari 2025

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK
KANTOR WILAYAH DIREKTORAT JENDERAL PAJAK PAPUA, PAPUA BARAT, DAN MALUKU
KANTOR PELAYANAN PAJAK PRATAMA TIMIKA
JL. CENDERAWASIH NO. 2A, KWAMKI BARU, MIMIKA BARU, MIMIKA 99910
TELEPON (0901) 323453, 323369; FAKSIMILE (0901) 323847; LAMAN www.pajak.go.id
LAYANAN INFORMASI DAN PENGADUAN KRING PAJAK (021) 1500200;
SUREL pengaduan@pajak.go.id, informasi@pajak.go.id

KATA PENGANTAR

Laporan Kinerja KPP Pratama Timika tahun 2024 merupakan wujud pertanggungjawaban atas pelaksanaan pencapaian visi dan misi KPP Pratama Timika pada tahun anggaran 2024. Laporan ini disusun berdasarkan Peraturan Presiden Nomor 29 tahun 2014 tentang Sistem Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah dan Peraturan Menteri Pendayagunaan Aparatur Negara dan Reformasi Birokrasi Nomor 53 tahun 2014 tentang Petunjuk Teknis Penyusunan Perjanjian Kinerja, Pelaporan Kinerja dan Reviu Atas Laporan Kinerja

Dengan adanya laporan ini, diharapkan dapat memberikan gambaran atas tingkat capaian visi dan misi yang telah ditetapkan dengan berpedoman pada tugas pokok dan fungsi. KPP Pratama Timika tetap optimis dan berupaya untuk menghadapi segala tantangan, dan hambatan yang menghadang di tahun 2025, sehingga tugas-tugas yang diemban dapat dilaksanakan dengan baik. KPP Pratama Timika senantiasa selalu meningkatkan kinerja untuk mencapai target penerimaan pajak tahunan dengan mendayagunakan seluruh sumber daya secara optimal.

KPP Pratama Timika senantiasa mempertahankan predikat Zona Integritas menuju Wilayah Bebas dari Korupsi (ZI-WBK) yang merupakan bukti nyata dari hasil kerja keras seluruh komponen kantor. Dalam memelihara keberlanjutan Zona Integritas menuju Wilayah Bebas dari Korupsi (ZI-WBK), KPP Pratama Timika berkomitmen dengan **Kitong BISA** (Bersih, Inovatif, Semangat, Adil).

Demikian laporan kinerja tahun 2024 ini disusun, semoga bermanfaat bagi semua pihak yang berkepentingan.

Dibuat di Mimika
pada tanggal 15 Januari 2025

Kepala Kantor Pelayanan Pajak
Pratama Timika

Ditandatangani secara elektronik
Hadi Subagiyono

RINGKASAN EKSEKUTIF

Laporan kinerja merupakan alat penilai kinerja secara kuantitatif dan sebagai wujud akuntabilitas pelaksanaan tugas dan fungsi menuju terwujudnya *good governance*. Laporan kinerja menjadi ikhtisar yang menjelaskan secara ringkas dan lengkap tentang capaian kinerja yang disusun berdasarkan rencana kerja yang telah ditetapkan.

Demi menjalankan rencana dan program kerja serta tugas dan fungsi KPP Pratama Timika, diperlukan suatu penetapan visi, yaitu “Menjadi Mitra Terpercaya Pembangunan Bangsa untuk Menghimpun Kepatuhan Pajak melalui Pelayanan Berkualitas dan Terstandarisasi, Edukasi dan Pengawasan yang Efektif, Serta Penegakan Hukum yang Adil dan Didukung oleh Aparatur Pajak yang Berintegritas, Profesional, dan Bermotivasi.”

Berbagai upaya telah dilakukan KPP Pratama Timika untuk mencapai penerimaan yang optimal dan memaksimalkan kinerja pendukung penerimaan pajak. Beberapa kegiatan yang telah dilakukan untuk mencapai hal-hal tersebut di antaranya adalah:

1. penggalian potensi sektoral (sektor pertambangan dan penggalian, sektor konstruksi, sektor perdagangan besar dan eceran, serta sektor jasa persewaan dan ketenagakerjaan);
2. pemanfaatan data internal (misalnya: data pemicu dan data penguji) dan eksternal (misalnya: data LPSE);
3. optimalisasi kegiatan pemeriksaan dan penagihan dengan memanfaatkan kegiatan pemblokiran rekening Wajib Pajak;
4. pelaksanaan pengawasan pembayaran masa dan penggalian potensi dalam rangka pengawasan kepatuhan material;
5. pengawasan Wajib Pajak instansi pemerintah pusat, daerah, dan desa; dan
6. efisiensi penggunaan sumber daya dengan cara pemantauan serapan belanja serta alokasi biaya lembur dan surat tugas dalam kota yang tepat penggunaannya.

Secara keseluruhan, kinerja KPP Pratama Timika sudah bagus dan di atas ekspektasi yang dapat terlihat dari realisasi anggaran sebesar **97,06%**, kinerja capaian penerimaan pajak sebesar **100,12%**, kinerja pertumbuhan bruto penerimaan pajak sebesar **104,88%**, dan nilai parameter kinerja pendukung penerimaan pajak sebesar **100%**, yang akhirnya membentuk Capaian Kinerja Organisasi sebesar **100%**.

Adapun data realisasi anggaran, Indikator Kinerja Utama KPP Pratama Timika, dan Capaian Kinerja Organisasi tahun 2024 dapat disajikan sebagaimana tabel di bawah ini.

Uraian	Pagu	Realisasi		Sisa Anggaran
		Final	Persentase	
Jumlah	**Rp7.224.167.000**	**Rp7.011.864.433**	**97,06%**	**Rp212.302.567**
CC Program Pengelolaan Penerimaan Negara	**Rp1.838.301.000**	**Rp1.782.529.420**	**96,97%**	**Rp55.771.580**
CC.4791 Ekstensifikasi Penerimaan Negara	Rp766.251.000	Rp748.000.601	97,62%	Rp18.250.399
CC.4792 Pelayanan, Komunikasi, dan Edukasi	Rp401.805.000	Rp380.282.280	94,64%	Rp21.522.720
CC.4794 Pengawasan dan Penegakan Hukum	Rp670.245.000	Rp654.246.539	97,61%	Rp15.998.461
WA Program Dukungan Manajemen	**Rp5.385.866.000**	**Rp5.229.335.013**	**97,09%**	**Rp156.530.987**
WA.4707 Pengelolaan Keuangan BMN, dan Umum	Rp4.575.595.000	Rp4.481.255.013	97.94%	Rp94.339.987
WA.4708 Pengelolaan Organisasi dan SDM	Rp810.271.000	Rp748.080.000	92,32%	Rp62.191.000

Tabel 1 Tabel Realisasi Anggaran KPP Pratama Timika Tahun 2024

Kode SS/IKU	Sasaran Strategis/ Indikator Kinerja Utama	Target	Realisasi	Indeks Capaian
Stakeholder Perspective				103,21
1	Penerimaan negara dari sektor pajak yang optimal			103,21
1a-CP	Persentase realisasi penerimaan pajak	100,00%	100,12%	100,12
1b-CP	Indeks realisasi pertumbuhan penerimaan pajak bruto dan deviasi proyeksi perencanaan kas	100,00%	107,44%	107,44
Customer Perspective				100,09
2	Kepatuhan tahun berjalan yang tinggi			100,17
2a-CP	Persentase realisasi penerimaan pajak dari kegiatan Pengawasan Pembayaran Masa (PPM)	100,00%	100,12%	100,12
2b-CP	Persentase capaian tingkat kepatuhan penyampaian SPT Tahunan Wajib Pajak Badan dan Orang Pribadi	100,00%	100,24%	100,24
3	Kepatuhan tahun sebelumnya yang tinggi			100,00
3a-CP	Persentase realisasi penerimaan pajak dari kegiatan Pengujian Kepatuhan Material (PKM)	100,00%	100,00%	100,00
Internal Process Perspective				116,68
4	Edukasi dan pelayanan yang efektif			114,21
4a-CP	Persentase perubahan perilaku lapor dan bayar atas kegiatan edukasi dan penyuluhan	74,00%	88,80%	120,00
4b-N	Indeks kepuasan pelayanan dan efektivitas penyuluhan	100,00%	108,41%	108,41

5	Pengawasan pembayaran masa yang efektif			120,00
5a-CP	Persentase pengawasan pembayaran masa	90,00%	120,00%	120,00
6	Pengujian kepatuhan material yang efektif			116,51
6a-CP	Persentase penyelesaian permintaan penjelasan atas data dan/atau keterangan	100,00%	120,00%	120,00
6b-N	Persentase pemanfaatan data selain tahun berjalan	100,00%	120,00%	120,00
6c-N	Efektivitas Pengelolaan Komite Kepatuhan Wajib Pajak KPP tepat waktu	100,00%	109,54%	109,54
7	Penegakan hukum yang efektif			112,67
7a-CP	Tingkat efektivitas pemeriksaan dan penilaian	100,00%	119,91%	119,91
7b-CP	Tingkat efektivitas penagihan	75,00%	90,69%	120,00
7c-N	Persentase penyampaian usul Pemeriksaan Bukti Permulaan	100,00%	100,00%	100,00
8	Data dan informasi yang berkualitas			120,00
8a-CP	Persentase penyelesaian laporan pengamatan dan penyediaan data potensi perpajakan	100,00%	120,00%	120,00
8b-CP	Persentase penghimpunan data regional dari ILAP	55,00%	82,00%	120,00
	Learning & Growth Perspective			116,23
9	Pengelolaan Organisasi dan SDM yang adaptif			112,46
9a-N	Tingkat kualitas kompetensi dan pelaksanaan kegiatan kebintalan SDM	100,00%	117,49%	117,49
9b-N	Indeks Penilaian Integritas Unit	85,00%	93,89%	110,46
9c-N	Indeks efektivitas implementasi manajemen kinerja dan manajemen risiko	90,00%	98,50%	109,44
10	Pengelolaan keuangan yang akuntabel			120.00
10a-CP	Indeks kinerja kualitas pelaksanaan anggaran	100,00%	120,00%	120,00
	Nilai Kinerja Organisasi			109,21

Tabel 2 Tabel Nilai Kinerja Organisasi KPP Pratama Timika Tahun 2024

Parameter	Variabel	Capaian	Nilai sesuai PMK 211 Tahun 2017
Nilai parameter kinerja penerimaan pajak	Kinerja Capaian Penerimaan Pajak KPP Pratama Timika	100,12%	100%
	Kinerja Pertumbuhan Penerimaan Pajak KPP Pratama Timika	104,88%	100%
Nilai parameter kinerja pendukung penerimaan pajak	Perspektif *Customer*	20,00%	100%
	Perspektif *Internal Process*	40,00%	
	Perspektif *Learning and Growth*	40,00%	
	Jumlah	100,00%	

Tabel 3 Tabel Nilai Parameter Capaian Kinerja Organisasi KPP Pratama Timika

Unsur Capaian Kinerja Organisasi	Nilai parameter kinerja penerimaan pajak (70%)		Nilai parameter kinerja pendukung penerimaan pajak (30%)	Capaian Kinerja Organisasi
	Kinerja capaian penerimaan pajak per KPP (40%)	Kinerja pertumbuhan penerimaan pajak (60%)		
Nilai sesuai PMK 211 Tahun 2017	100%	100%	100%	
Bobot parameter sesuai PMK 211 Tahun 2017	40%	60%		
Nilai setelah dibobot	40%	60%		
Jumlah setelah dibobot	100%			
Bobot CKO sesuai PMK 211 tahun 2017	70%		30%	
Nilai CKO	70%		30%	100%

Tabel 4 Tabel Capaian Kinerja Organisasi KPP Pratama Timika Tahun 2024

DAFTAR ISI

KATA PENGANTAR....2
RINGKASAN EKSEKUTIF....3
DAFTAR ISI....7
BAB I PENDAHULUAN....8
A. Organisasi....8
1. Sejarah....8
2. Tugas dan Fungsi....8
3. Strategi Organisasi....9
BAB II PERENCANAAN KINERJA....10
A. Perjanjian Kinerja....10
BAB III AKUNTABILITAS KINERJA....12
A. Capaian Kinerja Organisasi....12
1. Extra Effort dalam Mencapai Target Kinerja....15
2. Penyebab Keberhasilan Mempertahankan Kinerja Serta Solusi dari Permasalahan Krusial yang Dihadapi dalam Mencapai Target CKO....15
3. Efisiensi Penggunaan Sumber Daya....15
4. Program/Kegiatan yang Menunjang Keberhasilan Pencapaian Kinerja....15
5. Rencana Aksi di Awal Tahun yang Telah Disusun dalam Pencapaian Kinerja....15
6. Rencana Aksi 2024....15
B. Perencanaan dan Realisasi Anggaran....16
BAB IV PENUTUP....17

BAB I PENDAHULUAN

A. Organisasi

1. Sejarah

Kabupaten Mimika pada awalnya berada di wilayah pemerintahan Kabupaten Fakfak. Pemerintah Daerah Tingkat II Fakfak memandang perlu untuk melakukan pemekaran wilayah pemerintahan dalam rangka meningkatkan kualitas pelayanan pemerintahan kepada masyarakat di wilayah Mimika yang tentunya membutuhkan perhatian dan pelayanan dari pemerintah. Hal ini diwujudkan dengan pembentukan Kantor Pembantu Bupati di Timika yang ditetapkan sebagai Pembantu Bupati Kepala Daerah Tingkat II Fakfak Wilayah Mimika oleh Bupati Kepala Daerah Tingkat II Fakfak. Pada tanggal 8 Oktober 1996 di Jayapura, Menteri Dalam Negeri menetapkan Mimika sebagai Kabupaten Administratif berdasarkan Peraturan Pemerintah Nomor 54 Tahun 1996, yang kemudian berdasarkan UU Nomor 45 tahun 1999 menjadi Kabupaten Otonom.

KPP Pratama Timika terbentuk sebagai pecahan dari KPP Pratama Sorong pada tahun 2004, dengan wilayah kerja meliputi Kabupaten Mimika, KP4 Merauke dan KP4 Fakfak, dengan nama KPP Timika. Pada tahun 2005 terjadi perubahan wilayah kerja KPP Timika yang meliputi Kabupaten Mimika, KP4 Biak, KP4 Serui dan KP4 Nabire.

Pada akhir tahun 2008 terjadi modernisasi KPP Timika yang berubah nama menjadi KPP Pratama Timika yang merupakan peleburan antara KPP Timika dan KPPBB Timika. Perubahan wilayah kerja juga terjadi, yaitu meliputi Kabupaten Mimika dan Kabupaten Paniai. Terbentuknya Kabupaten Deiyai dan Kabupaten Intan Jaya akibat pemekaran dari Kabupaten Paniai pada tahun 2009 membuat wilayah kerja KPP Pratama Timika sejak saat itu hingga kini meliputi 4 (empat) kabupaten yaitu Kabupaten Mimika, Kabupaten Paniai, Kabupaten Deiyai, dan Kabupaten Intan Jaya.

2. Tugas dan Fungsi

KPP Pratama Timika mempunyai tugas melaksanakan pelayanan, penyuluhan, pengawasan, penegakan hukum Wajib Pajak di bidang Pajak Penghasilan, Pajak Pertambahan Nilai, Pajak Penjualan atas Barang Mewah, Pajak Tidak Langsung Lainnya, dan Pajak Bumi dan Bangunan dalam wilayah wewenangnya berdasarkan peraturan perundang-undangan. Dalam melaksanakan tugas, KPP Pratama Timika menyelenggarakan fungsi:

1. Pelayanan pajak;
2. Penyuluhan pajak;
3. Pendaftaran Wajib Pajak dan/atau pengukuhan Pengusaha Kena Pajak;
4. Penatausahaan dan penyimpanan dokumen perpajakan, penerimaan dan pengolahan Surat Pemberitahuan, serta penerimaan surat lainnya;
5. Pengawasan kepatuhan Wajib Pajak;
6. Pelaksanaan konsultasi perpajakan;
7. Pencarian, pengumpulan, pengolahan, dan penyajian data dan informasi perpajakan serta pengamatan potensi perpajakan;
8. Pendataan, pemetaan Wajib Pajak dan objek pajak, penilaian dan pengenaan;
9. Pemberian dan/atau penghapusan Nomor Pokok Wajib Pajak;
10. Pengukuhan dan/atau pencabutan Pengusaha Kena Pajak;
11. Pemberian dan/atau penghapusan Nomor Objek Pajak secara jabatan;
12. Pemeriksaan pajak;

13. Penetapan dan penerbitan produk hukum perpajakan;
14. Penyelesaian permohonan konfirmasi status Wajib Pajak;
15. Penatausahaan piutang pajak dan penagihan pajak;
16. Pengurangan Pajak Bumi dan Bangunan dan pembetulan ketetapan pajak;
17. Penghapusan sanksi administrasi secara jabatan dalam rangka pengampunan pajak;
18. Pengawasan dan pemantauan tindak lanjut pengampunan pajak;
19. Pengelolaan kinerja dan pengelolaan risiko
20. Pelaksanaan dan pemantauan kepatuhan internal;
21. Pelaksanaan tindak lanjut kerja sama perpajakan; dan
22. Pelaksanaan administrasi kantor

3. Strategi Organisasi

Secara nasional, strategi Direktorat Jenderal Pajak tertuang dalam Renstra tahun 2020-2024. Renstra atau rencana strategis merupakan dokumen perencanaan unit organisasi sebagai bentuk penjabaran tugas pokok dan fungsi dari organisasi. Secara umum, Renstra DJP tahun 2020-2024 terdiri dari:

1. Profil DJP
2. Visi dan Misi DJP serta nilai-nilai Kementerian Keuangan
3. Arah kebijakan Kementerian Keuangan
4. Arah Kebijakan DJP
5. Sasaran Strategis dan Target Kinerja
6. Kerangka Regulasi, Kerangka Kelembagaan, dan Kerangka Pendanaan.

Semua itu akan mendukung tujuan dan arah kebijakan organisasi menuju:

1. Pengelolaan fiskal yang sehat dan berkelanjutan
2. Penerimaan negara yang optimal
3. Birokrasi dan layanan publik yang agile, efektif, dan efisien

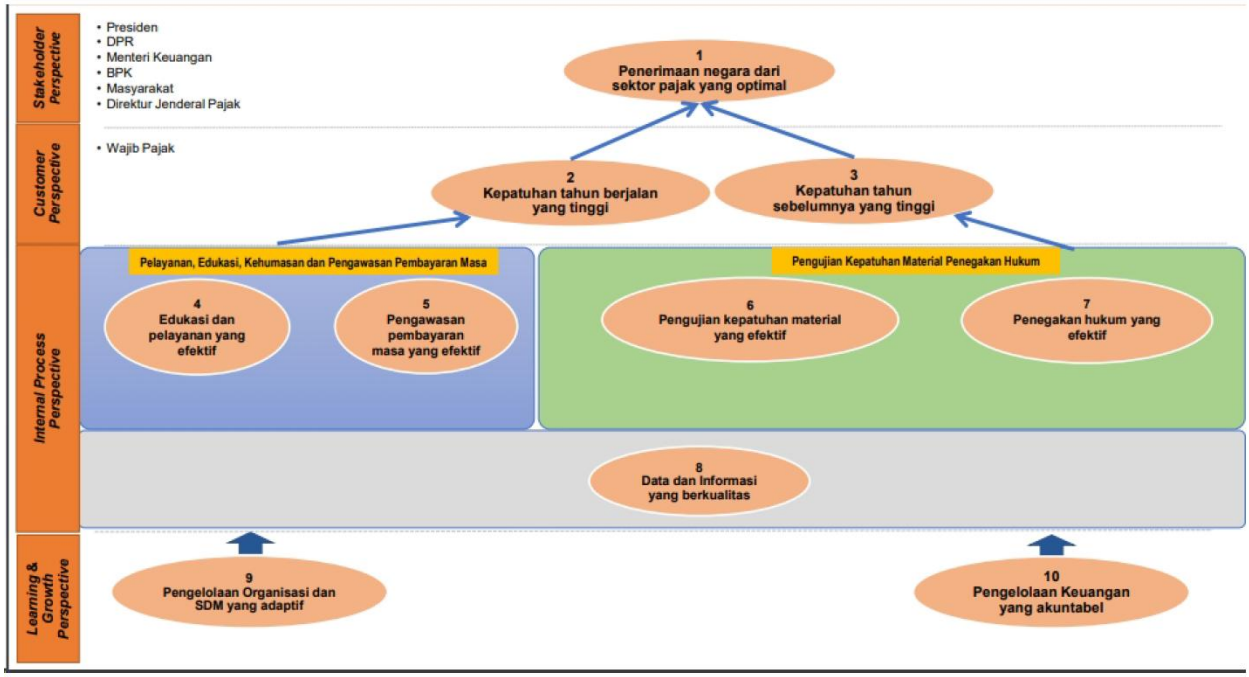
Secara regional, strategi KPP Pratama Timika adalah meningkatkan citra, kerja, dan kinerja KPP Pratama Timika menuju ke arah profesionalisme dan menunjang terciptanya pemerintahan yang baik (*good governance*) melalui penyatuan arah dan pandangan dengan visi dan misi yang sudah dicantumkan pada KEP-17/KPP.1805/2023 yaitu:

- Visi: Menjadi mitra terpercaya pembangunan bangsa untuk menghimpun penerimaan negara
- Misi: Meningkatkan kepatuhan pajak melalui pelayanan berkualitas dan terstandarisasi, edukasi dan pengawasan yang efektif, serta penegakan hukum yang adil dengan dukungan oleh aparatur pajak yang berintegritas, profesional, dan bermotivasi.

BAB II PERENCANAAN KINERJA

A. Perjanjian Kinerja

Perjanjian kinerja adalah dokumen yang berisikan penugasan dari pimpinan instansi kepada yang lebih rendah untuk melaksanakan program/kegiatan yang disertai dengan indikator kinerja. Secara korespondensi, perjanjian kinerja dapat tergambarkan melalui peta strategi yang terlihat sebagai berikut:



Gambar 1 Peta Strategi Kantor Pelayanan Pajak Pratama Timika

Dari peta strategi tersebut terlihat ada 10 sasaran program/kegiatan disertai dengan indikator kinerja percabangan dari sasaran program/kegiatan yang perlu dipenuhi dalam perjanjian kinerja. Alhasil, perjanjian kinerja KPP Pratama Timika yang ditandatangani Kepala Kantor Wilayah DJP Papua, Papua Barat, dan Maluku untuk tahun 2024 adalah sebagai berikut:

No.	Sasaran Program/Kegiatan	Indikator Kinerja	Target
1	Penerimaan negara dari sektor pajak yang optimal	01a-CP Persentase realisasi penerimaan pajak	100%
		01b-CP Indeks realisasi pertumbuhan penerimaan pajak bruto dan deviasi proyeksi perencanaan kas	100%
2	Kepatuhan tahun berjalan yang tinggi	02a-CP Persentase realisasi penerimaan pajak dari kegiatan Pengawasan Pembayaran Masa (PPM)	100%
		02b-CP Persentase capaian tingkat kepatuhan penyampaian SPT Tahunan PPh Wajib Pajak Badan dan Orang Pribadi	100%
3	Kepatuhan tahun sebelumnya yang tinggi	03a-CP Persentase realisasi penerimaan pajak dari kegiatan Pengujian Kepatuhan Material (PKM)	100%
4	Edukasi dan pelayanan yang efektif	04a-CP Persentase perubahan perilaku lapor dan bayar atas kegiatan edukasi dan penyuluhan	74%
		04b-N Indeks Kepuasan Pelayanan dan Efektivitas Penyuluhan	100%
5	Pengawasan pembayaran masa yang efektif	05a-CP Persentase pengawasan pembayaran masa	90%
6	Pengujian kepatuhan material yang efektif	06a-CP Persentase penyelesaian permintaan penjelasan atas data dan/atau keterangan	100%
		06b-N Persentase pemanfaatan data selain tahun berjalan	100%
		06c-N Efektivitas Pengelolaan Komite Kepatuhan Wajib Pajak KPP tepat waktu	100%
7	Penegakan hukum yang efektif	07a-CP Tingkat efektivitas pemeriksaan dan penilaian	100%
		07b-CP Tingkat efektivitas penagihan	75%
		07c-N Persentase penyampaian usul Pemeriksaan Bukti Permulaan	100%
8	Data dan informasi yang berkualitas	08a-CP Persentase penyelesaian Laporan Pengamatan dan Penyediaan Data Potensi Perpajakan	100%
		08b-CP Persentase penghimpunan data regional dari ILAP	55%
9	Pengelolaan Organisasi dan SDM yang adaptif	09a-N Tingkat Kualitas Kompetensi dan Pelaksanaan Kegiatan Kebintalan SDM	100
		09b-N Indeks Penilaian Integritas Unit	85
		09c-N Indeks efektivitas implementasi manajemen kinerja dan manajemen risiko	90
10	Pengelolaan keuangan yang akuntabel	10a-CP Indeks kinerja kualitas pelaksanaan anggaran	100

Tabel 5 Sasaran Program/Kegiatan dan Indikator Kinerja Kantor Pelayanan Pajak Pratama Timika Tahun 2024

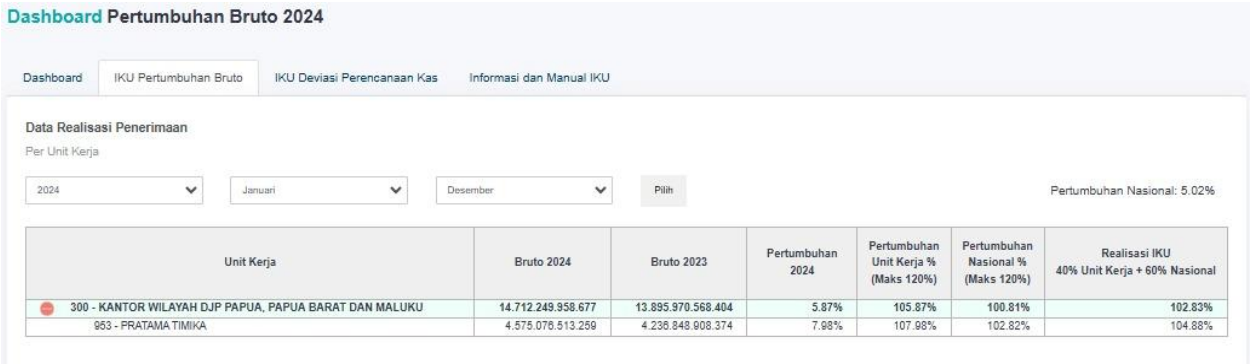
BAB III AKUNTABILITAS KINERJA

A. Capaian Kinerja Organisasi

Capaian Kinerja Organisasi suatu KPP ditinjau dari parameter kinerja penerimaan pajak dan parameter kinerja pendukung penerimaan pajak. Parameter kinerja penerimaan pajak terbagi lagi menjadi dua unsur yaitu kinerja capaian penerimaan pajak dan kinerja pertumbuhan penerimaan pajak. Kinerja capaian penerimaan pajak KPP Pratama Timika tahun 2024 sebesar **100,12%** yang dapat dilihat dari tabel perhitungan NKO di bawah ini.

Kode SS/IKU	Sasaran Strategis/ Indikator Kinerja Utama	Target	Realisasi	Indeks Capaian
	Stakeholder Perspective			103,21
1	Penerimaan negara dari sektor pajak yang optimal			103,21
1a-CP	Persentase realisasi penerimaan pajak	100,00%	**100,12%**	100,12
1b-CP	Indeks realisasi pertumbuhan penerimaan pajak bruto dan deviasi proyeksi perencanaan kas	100,00	107,44%	107,44

Adapun untuk kinerja pertumbuhan penerimaan pajak KPP Pratama Timika tahun 2024 sebesar **104,88%**, yang dapat dilihat dari tangkapan layar aplikasi Mandor di bawah ini.



Kemudian, untuk parameter kinerja pendukung penerimaan pajak KPP Pratama Timika tahun 2024 dapat ditunjukkan melalui tabel perhitungan NKO di bawah ini.

Kode SS/IKU	Sasaran Strategis/ Indikator Kinerja Utama	Target	Realisasi	Indeks Capaian
	Customer Perspective			100,09
2	Kepatuhan tahun berjalan yang tinggi			100,17
2a-CP	Persentase realisasi penerimaan pajak dari kegiatan Pengawasan Pembayaran Masa (PPM)	100,00%	100,12%	100,12
2b-CP	Persentase capaian tingkat kepatuhan penyampaian SPT Tahunan Wajib Pajak Badan dan Orang Pribadi	100,00%	100,24%	100,24
3	Kepatuhan tahun sebelumnya yang tinggi			100,00
3a-CP	Persentase realisasi penerimaan pajak dari kegiatan Pengujian Kepatuhan Material (PKM)	100,00%	100,00%	100,00
	Internal Process Perspective			116,68
4	Edukasi dan pelayanan yang efektif			114,21
4a-CP	Persentase perubahan perilaku lapor dan bayar atas kegiatan edukasi dan penyuluhan	74,00%	88,80%	120,00
4b-N	Indeks kepuasan pelayanan dan efektivitas penyuluhan	100,00%	108,41%	108,41

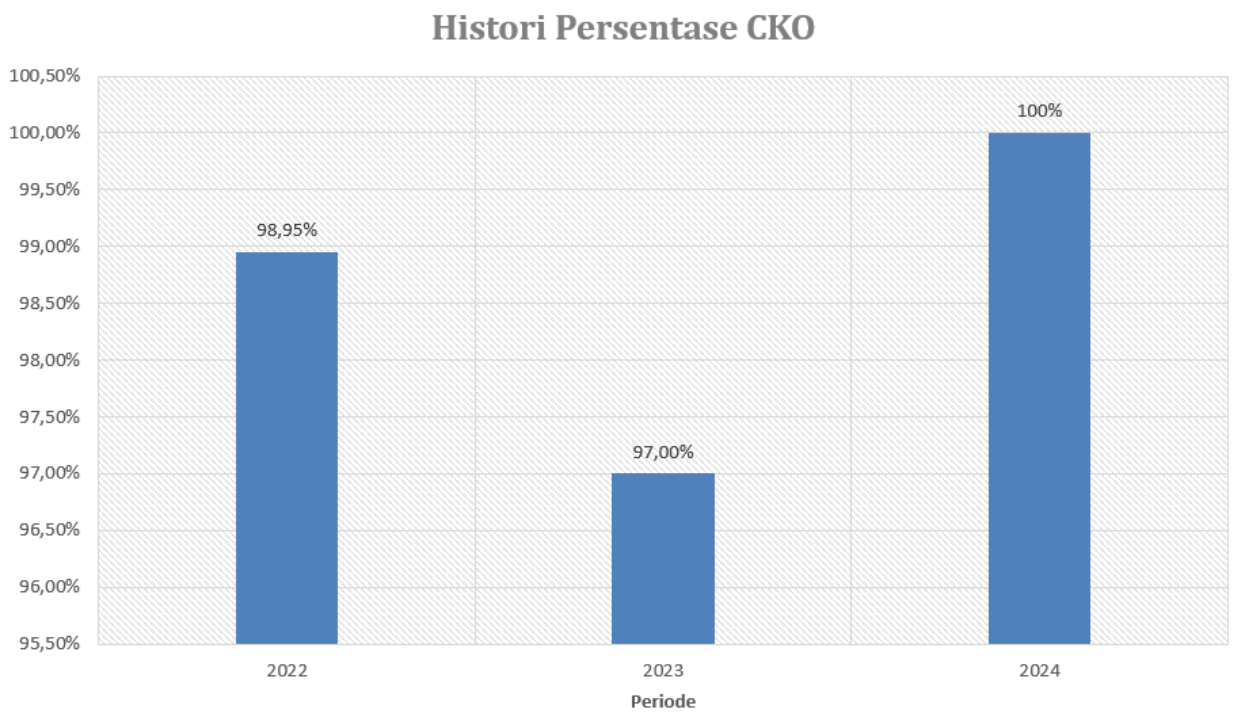
5	Pengawasan pembayaran masa yang efektif			120,00
5a-CP	Persentase pengawasan pembayaran masa	90,00%	120,00%	120,00
6	Pengujian kepatuhan material yang efektif			116,51
6a-CP	Persentase penyelesaian permintaan penjelasan atas data dan/atau keterangan	100,00%	120,00%	120,00
6b-N	Persentase pemanfaatan data selain tahun berjalan	100,00%	120,00%	120,00
6c-N	Efektivitas Pengelolaan Komite Kepatuhan Wajib Pajak KPP tepat waktu	100,00%	109,54%	109,54
7	Penegakan hukum yang efektif			112,67
7a-CP	Tingkat efektivitas pemeriksaan dan penilaian	100,00%	119,91%	119,91
7b-CP	Tingkat efektivitas penagihan	75,00%	90,69%	120,00
7c-N	Persentase penyampaian usul Pemeriksaan Bukti Permulaan	100,00%	100,00%	100,00
8	Data dan informasi yang berkualitas			120,00
8a-CP	Persentase penyelesaian laporan pengamatan dan penyediaan data potensi perpajakan	100,00%	120,00%	120,00
8b-CP	Persentase penghimpunan data regional dari ILAP	55,00%	82,00%	120,00
	Learning & Growth Perspective			116,23
9	Pengelolaan Organisasi dan SDM yang adaptif			112,46
9a-N	Tingkat kualitas kompetensi dan pelaksanaan kegiatan kebintalan SDM	100,00	117,49	117,49
9b-N	Indeks Penilaian Integritas Unit	85,00	93,89	110,46
9c-N	Indeks efektivitas implementasi manajemen kinerja dan manajemen risiko	90.00	98,50	109,44
10	Pengelolaan keuangan yang akuntabel			120.00
10a-CP	Indeks kinerja kualitas pelaksanaan anggaran	100,00	120,00	120,00

Oleh karena komponen kinerja penerimaan pajak dan kinerja pendukung penerimaan pajak sudah diperoleh, Capaian Kinerja Organisasi KPP Pratama Timika tahun 2024 dapat dihitung sebagai berikut:

Parameter	Variabel	Capaian	Nilai sesuai PMK 211 Tahun 2017
Nilai parameter kinerja penerimaan pajak	Kinerja Capaian Penerimaan Pajak KPP Pratama Timika	100,12%	100%
	Kinerja Pertumbuhan Penerimaan Pajak KPP Pratama Timika	104,88%	100%
Nilai parameter kinerja pendukung penerimaan pajak	Perspektif *Customer*	20,00%	100%
	Perspektif *Internal Process*	40,00%	
	Perspektif *Learning and Growth*	40,00%	
	Jumlah	100,00%	

Unsur Capaian Kinerja Organisasi	Nilai parameter kinerja penerimaan pajak (70%)		Nilai parameter kinerja pendukung penerimaan pajak (30%)	Capaian Kinerja Organisasi
	Kinerja capaian penerimaan pajak per KPP (40%)	Kinerja pertumbuhan penerimaan pajak (60%)		
Nilai sesuai PMK 211 Tahun 2017	100%	100%	100%	
Bobot parameter sesuai PMK 211 Tahun 2017	40%	60%		
Nilai setelah dibobot	40%	60%		
Jumlah setelah dibobot	100%			
Bobot CKO sesuai PMK 211 tahun 2017	70%		30%	
Nilai CKO	70%		30%	100,00%

Secara historis, CKO selama 3 tahun terakhir dapat disajikan sebagai berikut:



Gambar 2 Histori Capaian Persentase CKO Tahun 2022 – 2024

1. *Extra Effort* dalam Mencapai Target Kinerja

Pada tahun 2024, terdapat beberapa *extra effort* yang telah KPP Pratama Timika lakukan sepanjang tahun di antaranya:

1. penggalian potensi sektoral (sektor pertambangan dan penggalian, sektor konstruksi, sektor perdagangan besar dan eceran, serta sektor jasa persewaan dan ketenagakerjaan);
2. pemanfaatan data internal (misalnya: data pemicu dan data penguji) dan eksternal (misalnya: data LPSE);
3. optimalisasi kegiatan pemeriksaan dan penagihan dengan memanfaatkan kegiatan pemblokiran rekening Wajib Pajak;
4. pelaksanaan pengawasan pembayaran masa dan penggalian potensi dalam rangka pengawasan kepatuhan material; dan
5. pengawasan Wajib Pajak instansi pemerintah pusat, daerah, dan desa.

2. Penyebab Keberhasilan Mempertahankan Kinerja Serta Solusi dari Permasalahan Krusial yang Dihadapi dalam Mencapai Target CKO

Keberhasilan mempertahankan kinerja didorong oleh implementasi sinergi dan kolaborasi antar elemen pegawai di lingkungan KPP. Di samping itu, dalam menghadapi segala permasalahan sepanjang tahun, solusi yang selalu digunakan adalah pembagian tugas dan fungsi yang jelas serta monitoring kinerja yang berkelanjutan. Dalam usaha mempertahankan nilai CKO, KPP Pratama Timika berfokus pada kinerja penerimaan, kinerja pertumbuhan penerimaan dan kinerja pendukung penerimaan.

3. Efisiensi Penggunaan Sumber Daya

Penggunaan sumber daya dikelola secara efisien dengan cara pemantauan serapan belanja serta alokasi biaya lembur dan surat tugas dalam kota yang tepat penggunaannya.

4. Program/Kegiatan yang Menunjang Keberhasilan Pencapaian Kinerja

Program/kegiatan yang berkontribusi besar menunjang keberhasilan pencapaian kinerja kantor adalah penggalian potensi sektoral (sektor pertambangan dan penggalian, sektor konstruksi, sektor perdagangan besar dan eceran, serta sektor jasa persewaan dan ketenagakerjaan) serta pengawasan Wajib Pajak instansi pemerintah pusat, daerah, dan desa.

5. Rencana Aksi di Awal Tahun yang Telah Disusun dalam Pencapaian Kinerja

Di awal tahun 2024, rencana aksi yang telah disusun untuk pencapaian kinerja adalah pelaksanaan penggalian potensi sektoral, pemanfaatan data perpajakan, serta pengawasan Wajib Pajak instansi pemerintah pusat, daerah, dan desa.

6. Rencana Aksi ke Depan

Untuk tahun 2025, rencana aksi yang akan dilakukan antara lain sebagai berikut:

1. Pelaksanaan pemutakhiran data Wajib Pajak;
2. Berfokus pada sasaran penyuluhan sesuai tema untuk mendorong perubahan perilaku Wajib Pajak (bayar dan lapor);
3. Optimalisasi pengawasan yang fokus pada sektor unggulan;

4. Pengawasan kepatuhan Wajib Pajak Orang Pribadi Profesi (Dokter, Konsultan, Notaris, dll);
5. Optimalisasi pemanfaatan data internal dan eksternal;
6. *Profiling* dan bedah proses bisnis Wajib Pajak - Wajib Pajak strategis dan potensial; dan
7. Optimalisasi Kegiatan Pengumpulan Data Lainnya dengan melakukan *canvassing* sesuai dengan zona pengawasan.

B. Perencanaan dan Realisasi Anggaran

Pagu anggaran KPP Pratama Timika pada tahun anggaran 2024 dialokasikan sebesar Rp7.224.167.000 dengan realisasi Rp7.011.864.433. Atas realisasi tersebut, terdapat sisa anggaran sebesar Rp212.302.567. Secara garis besar, perencanaan dan realisasi anggaran diuraikan lebih lanjut dalam tabel berikut:

Uraian	Pagu	Realisasi		Sisa Anggaran
		Final	Persentase	
Jumlah	**Rp7.224.167.000**	**Rp7.011.864.433**	**97,06%**	**Rp212.302.567**
CC Program Pengelolaan Penerimaan Negara	**Rp1.838.301.000**	**Rp1.782.529.420**	**96,97%**	**Rp55.771.580**
CC.4791 Ekstensifikasi Penerimaan Negara	Rp766.251.000	Rp748.000.601	97,62%	Rp18.250.399
CC.4792 Pelayanan, Komunikasi, dan Edukasi	Rp401.805.000	Rp380.282.280	94,64%	Rp21.522.720
CC.4794 Pengawasan dan Penegakan Hukum	Rp670.245.000	Rp654.246.539	97,61%	Rp15.998.461
WA Program Dukungan Manajemen	**Rp5.385.866.000**	**Rp5.229.335.013**	**97,09%**	**Rp156.530.987**
WA.4707 Pengelolaan Keuangan BMN, dan Umum	Rp4.575.595.000	Rp4.481.255.013	97.94%	Rp94.339.987
WA.4708 Pengelolaan Organisasi dan SDM	Rp810.271.000	Rp748.080.000	92,32%	Rp62.191.000

BAB IV PENUTUP

Secara keseluruhan, kinerja KPP Pratama Timika sudah bagus dan di atas ekspektasi yang dapat terlihat dari kinerja capaian penerimaan pajak sebesar **100,12%**, kinerja pertumbuhan penerimaan pajak sebesar **104,88%**, dan nilai parameter kinerja pendukung penerimaan pajak sebesar **100%**, yang ketiganya membentuk Capaian Kinerja Organisasi sebesar **100%** serta realisasi anggaran sebesar **97,06%**. Walau demikian, KPP Pratama Timika masih memiliki ruang untuk perbaikan dan penyempurnaan untuk menghadapi tantangan ke depannya.

Berbagai upaya telah dilakukan oleh KPP Pratama Timika untuk mencapai realisasi penerimaan pajak dan memaksimalkan kinerja pendukung penerimaan pajak. Beberapa kegiatan yang telah dilakukan untuk mencapai hal-hal tersebut di antaranya adalah:

1. penggalian potensi sektoral (sektor pertambangan dan penggalian, sektor konstruksi, sektor perdagangan besar dan eceran, serta sektor jasa persewaan dan ketenagakerjaan);
2. pemanfaatan data internal (misalnya: data pemicu dan data penguji) dan eksternal (misalnya: data LPSE);
3. optimalisasi kegiatan pemeriksaan dan penagihan dengan memanfaatkan kegiatan pemblokiran rekening Wajib Pajak;
4. pelaksanaan pengawasan pembayaran masa dan penggalian potensi dalam rangka pengawasan kepatuhan material;
5. pengawasan Wajib Pajak instansi pemerintah pusat, daerah, dan desa; dan
6. efisiensi penggunaan sumber daya dengan cara pemantauan serapan belanja serta alokasi biaya lembur dan surat tugas dalam kota yang tepat penggunaannya.

Dibuat di Mimika
pada tanggal 15 Januari 2025

Kepala Kantor Pelayanan Pajak
Pratama Timika

Ditandatangani secara elektronik
Hadi Subagiyono