LAPORAN KEGIATAN TAHUN 2020



SATUAN PENGAWASAN INTERNAL
UNIVERSITAS PENDIDIKAN GANESHA

KATA PENGANTAR

Laporan ini dibuat sebagai bentuk tanggung jawab Ketua Satuan Pengawasan Internal yang bertujuan untuk menilai capaian kinerja tahun 2020 dan sebagai dasar untuk merencanakan program kerja tahun 2021. Isi laporan ini meliputi seluruh kegiatan yang sudah dilakukan oleh SPI, baik yang merupakan program kerja rutin atau kegiatan yang bersifat insidental atas dasar penunjukan oleh Rektor.

Demikianlah laporan ini dibuat sebagai bukti kinerja dalam melakukan program kerja Satuan Pengawasan Intern. Terimakasih diucapkan kepada Pimpinan dan seluruh personalia SPI. Semoga laporan ini dapat menjadi acuan untuk meningkatkan kinerja kegiatan di tahun berikutnya.

Singaraja, Desember 2020
Ketua SPI Undiksha

I Wayan Krisna Eka Putra
NIP.198901202015041001

RINGKASAN
LAPORAN KEGIATAN TAHUN 2020
SATUAN PENGAWASAN INTERN

Selama tahun anggaran 2020 SPI telah melaksanakan berbagai kegiatan dalam rangka mendukung program kerja Rektor. Adapun ringkasan kegiatan yang sudah dilakukan oleh SPI selama tahun 2020 sudah kami tuangkan dalam laporan SPI. Laporan tersebut akan dijadikan refleksi dalam melakukan realisasi anggaran tahun 2021. Secara umum ringkasan kegiatan yang sudah dilakukan SPI selama tahun 2020 dijabarkan sebagai berikut.

1. Verifikasi dan Penelaahan Data Dukung Usulan Program Kegiatan Rencana Kerja Anggaran (RKA) Tahun Anggaran 2021

   SPI telah melakukan verifikasi dan penelaahan data dukung usulan RKA Tahun Anggaran 2021. Kegiatan verifikasi dan penelaahan dilakukan bersama tim dari perencanaan, bagian akuntansi dan pelaporan, bagian BMN serta tim SP4. Hasil verifikasi dan penelaahan yang sudah dilakukan memberikan beberapa rekomendasi kepada seluruh Unit, Lembaga, Fakultas dan Rektorat dalam menyusun RKA terutama yang berkaitan dengan kesesuaian dengan standar belanja serta asas kepatutan terhadap alokasi anggaran yang direncanakan. Hasil dari kegiatan verifikasi dan penelaahan sudah tertuang dalam aplikasi e-planing undiksha.ac.id.

2. Reviu Laporan Keuangan BLU Universitas Pendidikan Ganesha Tahun 2019 (*Audited*).

   SPI telah mereviu Laporan Keuangan BLU Universitas Pendidikan Ganesha Tahun Anggaran 2019 (Audited) dengan kode satker 400987 berupa Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Arus Kas, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan untuk periode yang berakhir pada tanggal tersebut. Semua informasi yang dimuat dalam laporan keuangan merupakan penyajian manajemen Universitas Pendidikan Ganesha. Reviu bertujuan untuk memberikan keyakinan terbatas mengenai akurasi, keandalan, dan keabsahan informasi serta kesesuaian pengakuan, pengukuran, dan pelaporan transaksi dengan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Reviu mempunyai ruang lingkup yang jauh lebih sempit dibandingkan dengan lingkup audit yang bertujuan untuk memberikan pendapat atas laporan keuangan secara keseluruhan. Oleh karena itu, kami tidak memberikan pendapat semacam itu.

Berdasarkan reviu kami, tidak terdapat perbedaan yang menjadikan kami yakin bahwa laporan keuangan yang kami sebutkan diatas disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan Pernyataan Nomor 13 Penyajian Laporan Keuangan Badan Layanan Umum.

3. Reviu SPMI Undiksha

   SPI telah melakukan kegiatan reviu dokumen SPMI Undiksha Tahun 2020 sesuai surat Wakil Rektor Bidang Akademik dan Kerjasama nomor 1263/UN48.1/DI/2020 tertanggal 15 April 2020 tentang Permintaan *Feedback* Dokumen SPMI. Berdasarkan kegiatan reviu yang sudah dilakukan, SPI sudah menyampaikan catatan hasil reviu beberapa hal yang berkaitan dengan dokumen SPMI Undiksha Tahun 2020 yang meliputi aspek : a) Dokumen Standar Proses Pembelajaran, b) Dokumen Standar Penilaian Pembelajaran, c) Dokumen Standar Sarana dan Prasarana Pembelajaran, d) Dokumen Standar Pembiayaan Pembelajaran, e) Dokumen Standar Dosen dan Tenaga Kependidikan, f) Dokumen Standar Peneliti Penelitian, g) Dokumen Standar Pendanaan dan Pembiayaan Penelitian, h) Dokumen Standar Isi Pengabdian, i) Dokumen Standar Pendanaan dan Pembiayaan Pengabdian kepada Masyarakat, dan j) dokumen standar kompetensi lulusan.

4. Reviu Laporan Keuangan BLU Universitas Pendidikan Ganesha Semester I Tahun Anggaran 2020

   SPI telah mereviu Laporan Keuangan BLU Universitas Pendidikan Ganesha Semester I Tahun Anggaran 2020 BA. 042 dengan kode satker 400987 berupa Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Arus Kas, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan untuk periode yang berakhir pada tanggal tersebut. Semua informasi yang dimuat dalam laporan keuangan merupakan penyajian manajemen Universitas Pendidikan Ganesha. Reviu bertujuan untuk memberikan keyakinan terbatas mengenai akurasi, keandalan, dan keabsahan informasi serta kesesuaian pengakuan, pengukuran, dan pelaporan transaksi dengan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Reviu mempunyai ruang lingkup yang jauh lebih sempit dibandingkan dengan lingkup audit yang bertujuan untuk memberikan pendapat atas laporan keuangan secara keseluruhan. Oleh karena itu, kami tidak memberikan pendapat semacam itu. Berdasarkan reviu kami, tidak terdapat perbedaan yang menjadikan kami yakin bahwa laporan keuangan yang kami sebutkan diatas disajikan

sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan Pernyataan Nomor 13 Penyajian Laporan Keuangan Badan Layanan Umum.

5. Monev Pelaksanaan PPID Undiksha

   SPI telah melakukan kegiatan Monitoring dan Evaluasi Keterbukaan Informasi Publik Tahun 2020 di Lingkungan Undiksha sesuai dengan surat permohonan dari Ketua Komisi Informasi Pusat Nomor 318/KIP/VII/2020 Tertanggal 15 Juli 2020 Perihal Permohonan Pengisian Aplikasi e-Monev KIP. Kegiatan monitoring dan evaluasi dilakukan berpedoman pada Petunjuk Umum Monitoring dan Evaluasi Keterbukaan Informasi Badan Publik Tahun 2020 yang diisi secara online melalui aplikasi Monev Elektronik : **e-monev.komisiinformasi.go.id.**

6. Laporan Hasil Audit Pertanggungjawaban Keuangan Pendanaan RISPRO Tahun Ke 2 di Universitas Pendidikan Ganesha

   SPI telah melakukan kegiatan audit berdasarkan Surat Keputusan dari Rektor Universitas Pendidikan Ganesha Nomor:2321/UN48/LL/2020 tertanggal 10 September 2020 tentang Tim Audit Laporan Kegiatan dan Laporan Keuangan LPDP Pelaksanaan Tahun 2019. Audit dilakukan terhadap pertanggungjawaban keuangan pendanaan RISPRO tahun kedua terkait Pengembangan Kamus Seni Tari Bali Berbasis Media Gambar dan Teknologi Android di Universitas Pendidikan Ganesha. Audit kami laksanakan pada tanggal 29 September s/d 5 Oktober 2010 dengan berpedoman pada:

   a. Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 72/PMK.02/2020 Tentang Perubahan Atas Peraturan Menteri Keuangan Nomor 78/PMK.02/2019 Tentang Standar Biaya Masukan Tahun Anggaran 2020.
   b. Pedoman Pendanaan Riset Inovatif Produktif (RISPRO) Lembaga Pengelola Dana Pendidikan (LPDP) 2020.
   c. Surat Perjanjian Antara Lembaga Pengelola Dana Pendidikan Kementerian Keuangan Republik Indonesia dengan Lembaga Penelitian dan Pengabdian Kepada Masyarakat Universitas Pendidikan Ganesha Nomor Perjanjian : PRJ-9/LPDP/2019, Tentang Pendanaan Riset Inovatif Produktif (RISPRO) Tahun Kedua Terkait Pengembangan Kamus Seni Tari Bali Berbasis Media Gambar Dan Teknologi Android (Bali-Indonesia-Inggris)

   Berdasarkan hasil pengujian yang sudah dilakukan, dapat kami sampaikan hasilnya sebagai berikut:

a. Hasil pengujian berkaitan dengan persentase realisasi total anggaran merujuk pada dokumen perjanjian nomor PRJ-9/LPDP/2019 serta kelengkapan data dukung pertanggungjawaban keuangan menunjukkan bahwa realisasi penggunaan dana sudah mencapai 100% dan sesuai dengan rambu-rambu penggunaan dana serta sudah didukung dengan bukti pertanggungjawaban.
b. Hasil pengujian berkaitan dengan kesesuaian satuan harga dengan Standar Biaya Masukan Tahun Anggaran 2020 menunjukkan bahwa satuan harga item-item belanja sudah sesuai dengan batas toleransi yang dipersyaratkan dalam Standar Biaya Masukan yang berlaku.
c. Hasil pengujian berkaitan dengan larangan penggunaan dana untuk beberapa kegiatan sudah sesuai dengan Pedoman Pendanaan Riset Inovatif Produktif (RISPRO) Lembaga Pengelola Dana Pendidikan (LPDP) 2020.
d. Hasil pengujian berkaitan dengan indikator kinerja kegiatan yang dijanjikan sesuai surat perjanjian PRJ-9/LPDP/2019 menunjukkan semua indikator kinerja tersebut sudah terpenuhi.

7. Rakorbang Tahun Anggaran 2022.

   SPI telah mengikuti Rapat Koordinasi Pengembangan Program (Rakorbang) Tahun Anggaran 2022 yang bertepat di Resort Hotel Jl. Pratama Tanjung Benoa, Badung Bali, dari tanggal 04 Desember 2020 sampai 06 Desember 2020. Kegiatan rapat kerja ini dilaksanakan atas surat tugas nomor 1101/UN48/PT/2020.

8. Pendampingan Audit Eksternal Laporan Keuangan BLU Undiksha Per 31 Desember 2019.

   Kegiatan audit eksternal laporan keuangan BLU Undiksha Per 31 Desember 2019 memperoleh opini Wajar Tanpa Pengecualian (WTP) dari Kantor Akuntan Publik I Gede Oka. Menurut opini dari KAP I Gede Oka, laporan keuangan Undiksha Per 31 Desember 2019 menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Universitas Pendidikan Ganesha pada tanggal 31 Desember 2019, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Pemerintahan, Pernyataan Nomor 13 tentang Penyajian Laporan Keuangan Badan Layanan Umum.

9. Pendampingan Audit Tujuan Tertentu Dana BOPTN Oleh Inspektorat Jenderal Kemendikbud.

   SPI telah melakukan pendampingan penuh selama kegiatan audit dana BOPTN yang dilakukan oleh Inspektorat Jenderal Kemendikbud. Adapun laporan hasil Audit Tujuan Tertentu BOPTN sudah disampaikan melalui surat Inspektur Jenderal Kementerian Pendidikan dan Kebudayaan No:6137/G.G5/Rhs/ws/2020. Terhadap temuan yang tertuang dalam laporan tersebut sudah dilakukan tindak lanjut oleh SPI dan hasilnya sudah dinyatakan sesuai rekomendasi.

10. Mengikuti FGD Review APIP RKA-K/L Pagu Alokasi Tahun 2021 Satuan Kerja Lingkungan Ditjen Dikti

    SPI telah melaksanakan reviu RKA Universitas Pendidikan Ganesha Alokasi Tahun 2021 yang dilaksanakan secara video conference bersama APIP Kementerian Pendidikan dan Kebudayaan. Kegiatan reviu dilaksanakan pada tanggal 17 Oktober 2020 sesuai surat tugas Rektor nomor 940/UN48/DK/2020.

11. Survey Kepuasan Masyarakat Universitas Pendidikan Ganesha Tahun 2020

    Berdasarkan hasil analisis data yang sudah dilakukan, indeks kepuasan masyarakat dari semua unsur pelayanan yang sudah diberikan oleh Undiksha tahun 2020 adalah **80,06**. Kemudian setelah dibandingkan dengan tabel konversi nilai IKM Unit Pelayanan, maka diketahui bahwa kategori IKM Undiksha baik mutu pelayanan mapun kinerja unit pelayanan berada pada **kategori Baik**. Kategori IKM Undiksha tersebut disumbangkan dari 9 unsur pelayanan yang secara umum memiliki variasi nilai sesuai dengan tanggapan masyarkat. Dari sembilan unsur layanan tersebut, diketahui persyaratan, prosedur, dan ketepatan penanganan serta ketepatan pelaksanaan meiliki nilai rata rata lebih rendah dari unsur unsur yang lain.

12. Melaporkan hasil LHKPN dan LHKASN

    SPI telah melaporkan pejabat di lingkungan Undiksha yang sudah mengisi data LHKPN dan LHKASN sesuai dengan instruksi Menteri Ristekdikti. Wajib LHKPN dan LHKASN di lingkungan Undiksha sudah melaksanakan kewajibannya untuk tertib melaporkan harta kekayaannya. Berdasarkan data yang sudah kami laporkan, semua wajib LHKPN sudah melaporkan laporan harta kekayaannya melalui aplikasi elhkpn.kpk.go.id. Sementara wajib LHKASN masih terdapat beberapa yang belum selesai mengisi data melalui aplikasi siharka.menpan.go.id.

13. Melakukan Tindak Lanjut LHP BPK RI atas Laporan Keuangan Kemenristekdikti Tahun 2019 di Universitas Pendidikan Ganesha.

    Menindaklanjuti surat Direktur Jenderal Direktorat Jenderal Pendidikan Tinggi, Kementerian Pendidikan dan Kebudayaan No:1102/E.E1/KU/2020 terkait dengan Tindak Lanjut LHP BPK RI atas Laporan Keuangan Kemenristekdikti Tahun 2019 di Universitas Pendidikan Ganesha, maka SPI sudah melakukan tindak lanjut melalui surat Rektor nomor 3582/UN.48/TU/2020 yang menyatakan bahwa bahwa dalam melaksanakan tindak lanjut terhadap temuan tersebut sudah dilakukan sinergi dengan membentuk tim yang melibatkan SPI beserta bagian BMN.

14. Kegiatan Penugasan Pimpinan Untuk Mengikuti Berbagai Rapat Koordinasi Dengan Unit, Lembaga, Fakultas, Rektorat maupun Kementerian

    SPI juga selalu melaksanakan arahan pimpinan untuk mengikuti berbagai kegiatan yang ditugaskan oleh pimpinan berkaitan dengan rapat koordinasi baik di tingkat unit, Lembaga, fakultas, rektorat maupun di tingkat kementerian.

Demikianlah laporan ini dibuat sebagai bukti kinerja dalam melakukan program kerja Satuan Pengawasan Intern. Terimakasih diucapkan kepada Pimpinan dan seluruh personalia SPI. Semoga laporan ini dapat menjadi acuan untuk meningkatkan kinerja kegiatan di tahun berikutnya.

Singaraja, Desember 2020
Ketua SPI Undiksha



I Wayan Krisna Eka Putra
NIP.198901202015041001