LAPORAN KEGIATAN TAHUN 2023













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 2023 dan sebagai dasar untuk merencanakan program kerja tahun 2024. 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 2023
Ketua SPI Undiksha

I Wayan Krisna Eka Putra, S.Pd.,M.Eng
NIP.198901202015041001

REALISASI PROGRAM KERJA TAHUN 2023

No	Kegiatan	Bulan Pelaksanaan	Keterangan
1	Reviu LK Tahunan	Januari - Februari	√
2	Audit KAP	Januari - Maret	√
3	Audit Itjen/BPK	-	√
4	Reviu RKA	Februari - Maret	√
5	Rekonsiliasi Kas	Setiap Awal Bulan	√
6	Reviu LK Semester 1	Juni - Juli	√
7	Reviu LK Semester 2	Desember - Januari	√
8	**Reviu Belanja Smter 1**	**Juli - Agustus**	√
9	Reviu Belanja Smter 2	Desember - Januari	√
10	Reviu Dana Hibah	November - Desember	√
11	Reviu Target PNBP	Juli - September	√
12	Kas Opname	Desember	√
14	TL Temuan Itjen/BPK/BPKP	-	*

√ : Sudah terlaksana; *** : Terlaksana namun masih ada TL yang masih berproses;** **- : Belum terlaksana**

MEKANISME PENGELOLAAN KEUANGAN JURNAL ILMIAH

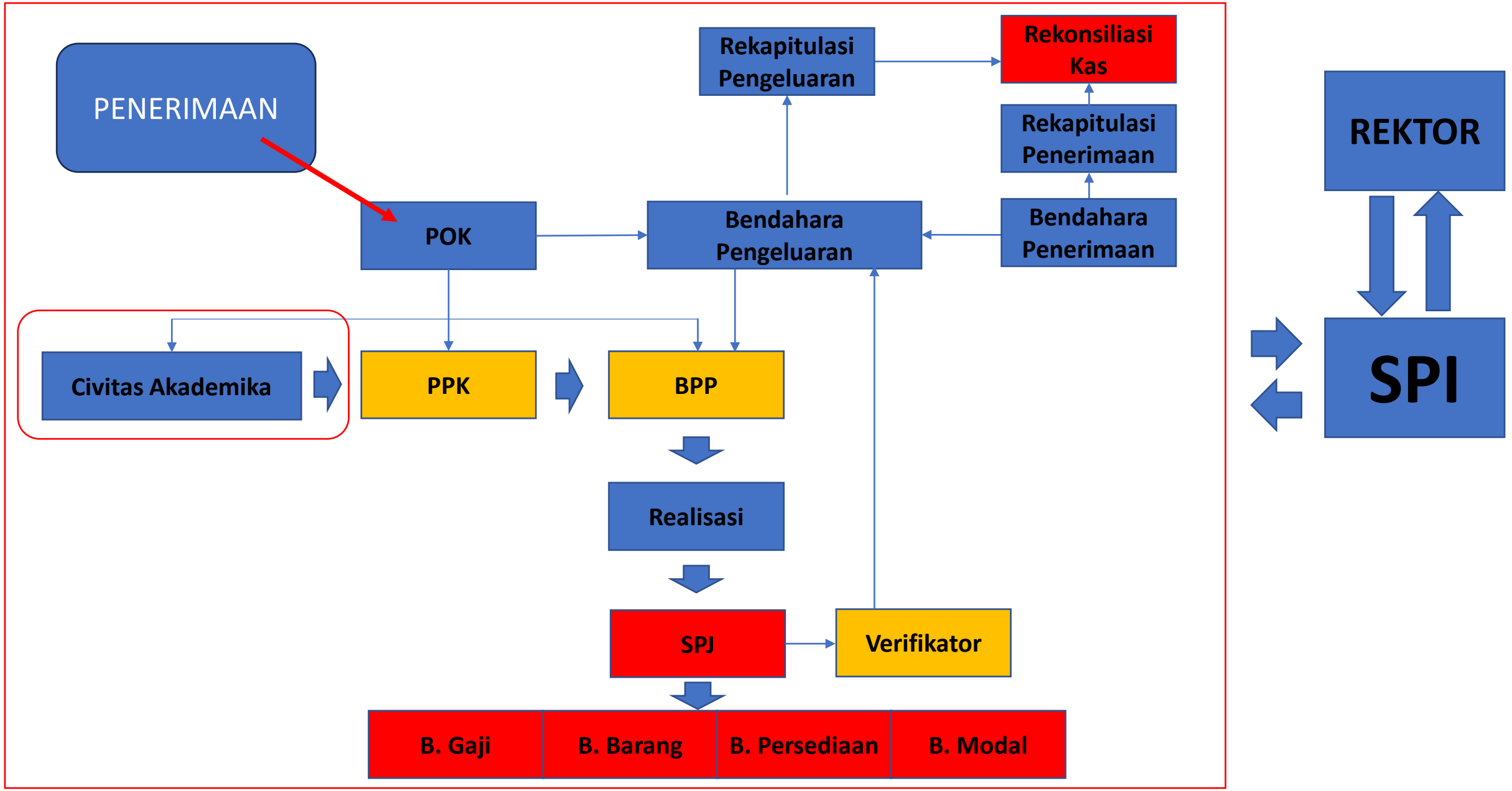
I Wayan Krisna Eka Putra

Ketua Satuan Pengawasan Internal, Undiksha

Disampaikan dalam rangka
Karantina Persiapan Akreditasi Jurnal Menuju Indeksasi Internasional

Singaraja, 15 Oktober 2023

SISTEM PENGENDALIAN INTERNAL UNDIKSHA



PENGELOLAAN KEUANGAN BLU

PENGERTIAN BLU

Badan Layanan Umum (BLU) adalah instansi di lingkungan Pemerintah yang dibentuk untuk memberikan pelayanan kepada masyarakat berupa penyediaan barang dan/atau jasa yang dijual tanpa mengutamakan mencari keuntungan dan dalam melakukan kegiatannya didasarkan pada prinsip efisiensi dan produktivitas.

KARAKTERISTIK BLU

1. Berkedudukan sebagai instansi pemerintah (asetnya merupakan kekayaan negara yang tidak dipisahkan)
2. Menghasilkan barang/jasa yang seluruh/sebagian dijual kepada masyarakat
3. Tidak mengutamakan mencari keuntungan
4. Dikelola secara otonom dengan prinsip efisiensi dan produktivitas ala korporasi

FLEKSIBILITAS BLU, a.l.:

1. Pendapatan dapat digunakan langsung, dengan melakukan pengesahan ke KPPN
2. *Flexible budget* dengan ambang batas
3. Investasi jangka pendek untuk pengelolaan kas
4. Melakukan utang jangka pendek
5. Menghapuskan barang inventaris dengan alasan efisiensi dan efektivitas
6. Surplus digunakan pada tahun anggaran berikutnya dan defisit dimintakan dari APBN

TUJUAN BLU

Meningkatkan pelayanan kepada masyarakat dalam rangka memajukan kesejahteraan umum dan mencerdaskan kehidupan bangsa

Source : PMK 129 Th 2020

PERMASALAHAN PNBP



Source : Paparan Ditjen Anggaran, Kemenkeu

PERMASALAHAN PNBP DARI JURNAL ILMIAH

2) Pendapatan atas Publikasi Artikel Jurnal pada Universitas [redacted] Sebesar Rp165.700.000,00

Realisasi PNBP pada [redacted] di antaranya dari Pendapatan atas Publikasi Artikel Jurnal. Jurnal Ilmiah adalah bentuk pemberitaan atau komunikasi yang memuat karya ilmiah dan diterbitkan berjadwal dalam bentuk elektronik dan/atau tercetak. Jurnal Ilmiah dapat diterbitkan oleh perguruan tinggi, organisasi profesi, kementerian, lembaga pemerintah nonkementerian, lembaga penelitian dan pengembangan, lembaga pendidikan, perusahaan penerbitan, dan/atau badan usaha.

Pengelolaan publikasi artikel jurnal pada [redacted] dikelola melalui dua mekanisme, yakni jurnal universitas yang dikelola oleh Lembaga Penelitian dan Pengabdian Masyarakat (LPPM) dan jurnal di tingkat fakultas yang pengelolaannya berada tim editorial masing-masing jurnal. Tim editorial ini terdiri dari *editor-in-chief, editorial board*, dan *reviewer*.

Tahun 2022 unit-unit [redacted] menerima publikasi artikel sebanyak 17 jurnal sebesar Rp169.650.000,00. Dari 17 jurnal tersebut, hanya satu judul

Source : Hasil Audit BPK, 2022

PERMASALAHAN PNBP DARI JURNAL ILMIAH

jurnal yang biaya publikasinya dikelola dengan mekanisme BLU melalui pengesahan pendapatan dan belanja, yakni jurnal [redacted] pada [redacted] dengan nilai sebesar Rp3.950.000,00. Sisanya sebanyak 16 jurnal, dengan penerimaan sebesar Rp165.700.000,00, dikelola melalui rekening pribadi pengelola jurnal. Perincian pada **lampiran A.2.1**.

Pemeriksaan atas dokumen pembukuan publikasi jurnal menunjukkan bahwa penerimaan atas publikasi jurnal sebesar Rp165.700.000,00 tersebut telah digunakan langsung untuk pembayaran honor *reviewer* dan operasional terkait pengelolaan publikasi jurnal sebesar Rp160.435.020,00.

Dengan demikian, masih terdapat sisa penerimaan atas publikasi jurnal yang belum digunakan oleh pengelola jurnal sebesar Rp5.264.980,00 (Rp165.700.000,00 – Rp160.435.020,00) yang seluruhnya masih terdapat pada rekening pribadi pengelola jurnal (perincian dalam **lampiran A.2.1**).

Source : Hasil Audit BPK, 2022

PENGELOAAN PNBP DARI JURNAL ILMIAH

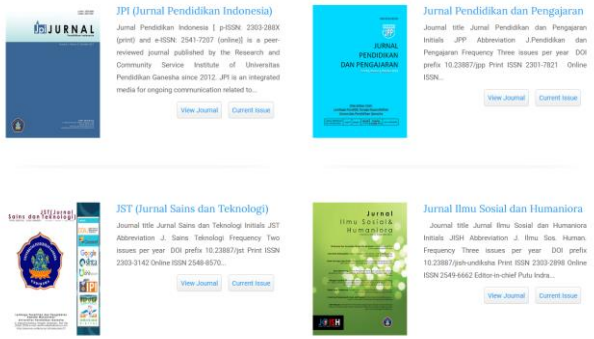
5. ***Pengesahan*** Penerimaan dan Belanja

4. Penetapan POK

3. Penyusunan rencana belanja

2. Penyusunan target pendapatan

1. Penyusunan standar tarif



PENYUSUNAN STANDAR TARIF JURNAL

Alur Penetapan TARIF-BLU

Pimpinan BLU mengajukan usulan tarif

↓

Menteri/Pimpinan Lembaga melakukan Penelaahan usulan tarif, selanjutnya diajukan ke Menkeu

↓

Menteri Keuangan c.q. Tim Penilai Usulan Tarif melakukan penilaian usulan tarif (on desk)

↓

Menteri Keuangan menetapkan tarif dengan PMK

↓

Satker BLU melaksanakan PMK Tarif Layanan

↓

Satker BLU, Menteri/Pimpinan Lembaga, Menkeu melaksanakan reviu Tarif Layanan

M	Publikasi Artikel dalam Jurnal	Surat Ketetapan Rektor	0 - 15.000.000

Source : Direktorat Pembinaan PK BLI

Contoh Tarif Jurnal

	1	Penyusunan Buletin/ Majalah				
		a	Redaktur	O/Edisi	350.000	
		b	Penyunting/Editor	O/Edisi	275.000	
		c	Desain Grafis & Fotografer	O/Edisi	180.000	
		d	Pembuat Artikel	O/Halaman	150.000	
	2	Penyusunan Jurnal				
	a	Lokal				
		1	Redaktur	O/Edisi	823.550	
		2	Penyunting/Editor	O/Edisi	647.100	
		3	Desain Grafis & Fotografer	O/Edisi	423.550	
		4	Pembuat Artikel	O/Halaman	352.950	
	b	Nasional				
		1	Pemimpin Redaksi	O/Edisi	2.823.600	
		2	Redaktur Pelaksana	O/Edisi	1.882.400	
		3	Penyunting/Editor	O/Edisi	941.200	
		4	Pembuat Jurnal/Artikel	O/Halaman	470.600	
		5	Desain Grafis & Fotografer	O/Edisi	470.600	
	c	Internasional				
		1	Pemimpin Redaksi/*Chief Editor*/*Editor in Chief*	O/Edisi	8.470.800	
		2	Redaktur Pelaksana/*Managing* Editor	O/Edisi	5.647.200	
		3	Penyunting/Editor/*Reviewer*/*Editorial Board*	O/Artikel	2.823.600	
		4	Penyusun Artikel /Jurnal	O/Halaman	1.411.800	
		5	Desain Grafis & Fotografer	O/Edisi	1.411.800	

10.	HONORARIUM KOMITE PENILAIAN DAN/ATAU *REVIEWER* PROPOSAL DAN KOMITE PENILAIAN DAN/ATAU *REVIEWER* KELUARAN PENELITIAN		
	10.1 Honorarium Komite Penilaian dan/atau *Reviewer* Proposal	Orang Per Proposal	Rp150.000

PENYUSUNAN TARGET PENDAPATAN



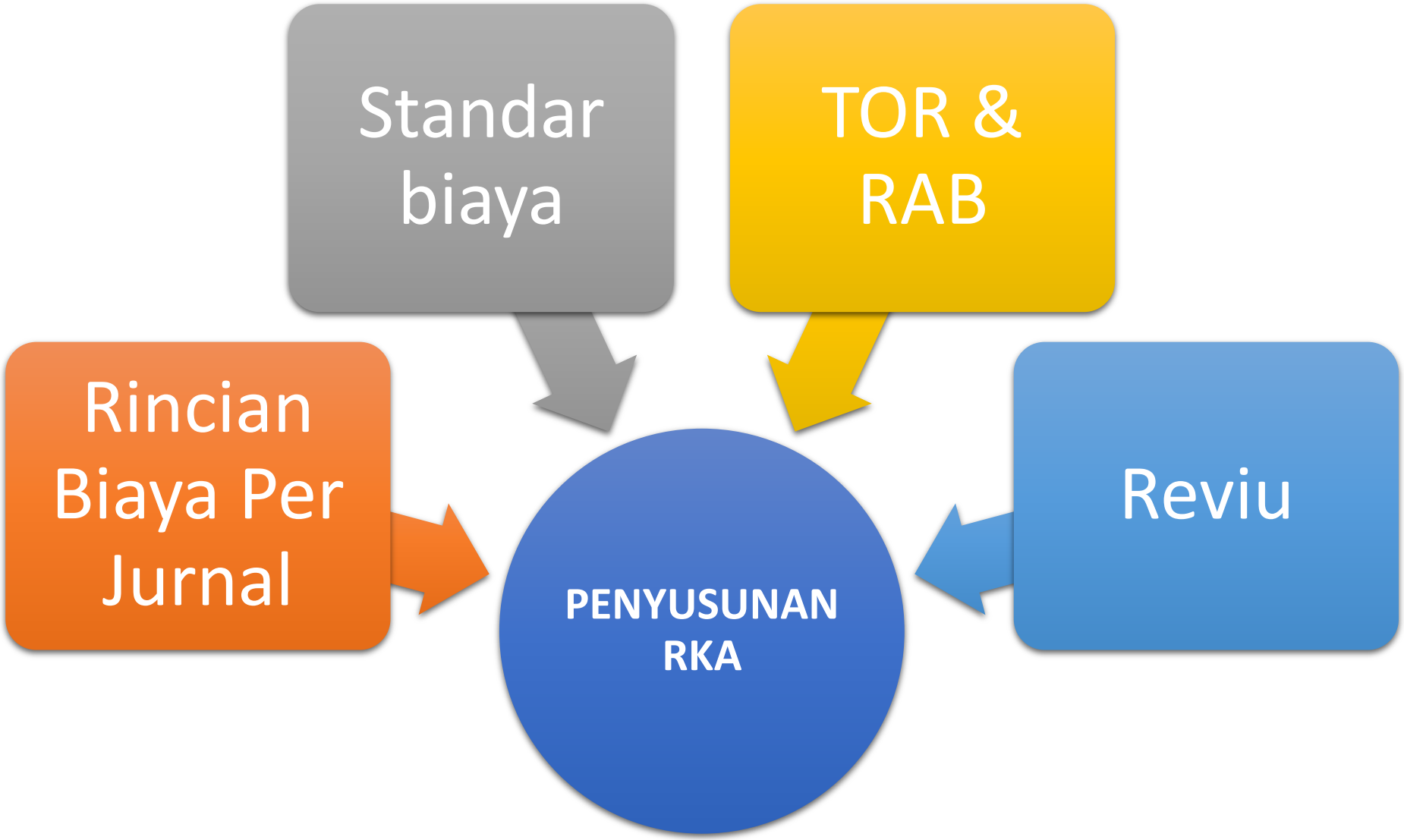
- **Jumlah jurnal**
- **Jumlah artikel per jurnal**
- **Jumlah terbitan**
- **Tarif setiap jurnal**

**** Realisasi pendapatan 2 tahun sebelumnya***

1 x 10 x 2 x 200.000 = 4.000.000,-

1 Jurnal, 10 Artikel, 2 kali terbit, @200.000

MEKANISME PENYUSUNAN RKA PENGELOLAAN JURNAL ILMIAH



PENETAPAN POK

POK RENCANA KERJA ANGGARAN UNIVERSITAS PENDIDIKAN GANESHA																		Total Program	Total Kegiatan	Total Output	Total Sub Output	Total Komponen	Total Sub Komponen	Total Akun	Total Detil	Total
042.01.01	PROGRAM DUKUNGAN MANAJEMEN DAN PELAKSANAAN TUGAS TEKNIS LAINNYA KEMENTERIAN RISET, TEKNOLOGI DAN PENDIDIKAN TINGGI																	1,502,272,000								
	4471	PENINGKATAN KUALITAS DAN KAPASITAS PERGURUAN TINGGI																	1,502,272,000							
		DBA	PENDIDIKAN TINGGI																	1,502,272,000							
			001	Layanan Pendidikan (PNBP/BLU)																	1,502,272,000						
				060	Penyelenggaraan Layanan Pendidikan Perguruan Tinggi																	1,502,272,000					
					A	PENERIMAAN MAHASISWA BARU (IKU-01,IKU-02)																	123,680,000				
						525112	Belanja Barang																		109,980,000		
							- ATK dan Bahan Habis Pakai Seleksi Calon Mahasiswa Baru [3 KEG x 10 PKT x 1 TH]	30	KEG	6,262,667	187,880,000												109,980,000	

PENGESAHAN PENERIMAAN DAN BELANJA

PENERIMAAN

- Disetorkan langsung ke Rekening Operasional Penerimaan BLU
- Pastikan yang disetor sesuai dengan standar tarif
- Hindari adanya '*Pungli*' dan '*Reli*'
- Disahkan sesuai mekanisme yang berlaku

BELANJA

- Dipastikan sudah ada dalam POK ← DIPA
- Dilakukan pengajuan pencairan dana melalui proposal kegiatan
- *Item belanja yang diusulkan sesuai dengan SBM atau SBK yang berlaku di Undiksha*
- Semua realisasi belanja wajib dibukukan dan didokumentasikan data dukung belanja



TERIMA KASIH

SATUAN PENGAWASAN INTERNAL

LAPORAN REVIEW ATAS PUNGUTAN UKT
MAHASISWA ANGKATAN 2017
UNIVERSITAS PENDIDIKAN GANESHA TAHUN 2023

Susunan Tim Review :

1. I Wayan Krisna Eka Putra (Ketua/Anggota)
2. I Gede Putu Banu Astawa (Sekretaris/Anggota)
3. Si Ngurah Ardya (Anggota)
4. Komang Endrawan Sumadi (Anggota)
5. Komang Widiarjaya (Anggota)
6. Gede Sunyadnya (Adm.)

Surat Penugasan Rektor	Laporan Hasil Review
Nomor : Tanggal :	Nomor : 1/LHP-SPI/V/2023 Tanggal : 3 Mei 2023

Singaraja, Mei 2023

SATUAN PENGAWASAN INTERNAL

Ringkasan (Executive Summary)

Berdasarkan Peraturan Menteri Pendidikan dan Kebudayaan (Permendikbud) Nomor 25 Tahun 2020 Standar Satuan Biaya Operasional Pendidikan Tinggi pada Perguruan Tinggi di Lingkungan Kementerian Pendidikan dan Kebudayaan menjelaskan bahwa mahasiswa yang mengambil mata kuliah kurang atau sama dengan enam SKS maka mahasiswa membayar paling tinggi 50% dari besaran UKT.

Pelaksanaan Review atas UKT mahasiswa semester 9 keatas Universitas Universitas Pendidikan Ganesha Tahun 2022 dilaksanakan dengan penelusuran/*vouching* dokumen Bukti Setor mahasiswa yang ada di bendahara penerimaan Undiksha dan melakukan membandingkan dengan besaran UKT yang dikenakan pada mahasiswa Undiksha semester 9 keatas berdasarkan SK Rektor No. 247/UN48/KU/2022 tentang Tarif UKT mahasiswa Angkatan 2017 Program S0 dan Program S1 Per Prodi Di Lingkungan Universitas Pendidikan Ganesha semester Genap Tahun Akademik 2021/2022 serta penelusuran terhadap pengajuan KRS mahasiswa yang bersangkutan yang ada pada sistim pengajuan KRS di Undiksha.

Laporan kondisi atas pelaksanaan pungutan UKT untuk mahasiswa Angkatan 2017 akan disampaikan ke pimpinan Undiksha sebagai aspek kepatuhan dan tanggung jawab SPI Undiksha terletak pada hasil/laporan pemantauan (*review*) atas pemantauan yang telah dilakukan.

Hasil Pematauan atas pungutan UKT untuk mahasiswa semester 9 keatas (Angkatan 2017) dapat disampaikan sebagai berikut :

1. Pungutan atas UKT (uang kuliah tunggal) mahasiswa semester 9 keatas (angkatan 2017) telah dilakukan sesuai dengan SK Rektor No. 247/UN48/KU/2022 tentang Tarif UKT mahasiswa Angkatan 2017 Program S0 dan Program S1 Per Prodi Di Lingkungan Universitas Pendidikan Ganesha semester Genap Tahun Akademik 2021/2022 tertanggal 6 Januari 2022 berikut lampiran dan telah sesuai untuk kondisi perklasifikasi/jenis UKT yang ada. (Bukti sampel terlampir)
2. Pungutan atas UKT (uang kuliah tunggal) mahasiswa semester 9 keatas (angkatan 2017) telah dilakukan sesuai (Permendikbud) Nomor 25 Tahun 2020 Standar Satuan Biaya Operasional Pendidikan Tinggi pada Perguruan Tinggi di Lingkungan Kementerian Pendidikan dan Kebudayaan bahwa mahasiswa yang mengambil mata kuliah kurang atau sama dengan 6 (enam) SKS (bukti sampel terlampir), namun belum sepenuhnya sesuai karena masih ditemukan pembayaran UKT yang melebihi dari aturan yang ada di Permendikbud tersebut, hal tersebut dikarenakan :

- UKT 1 tidak dilakukan pemotongan dikarenakan besaran UKT 1 sudah lebih kecil dari minimun ***cost*** yang diperlukan dalam suatu proses pembelajaran.
- UKT 2 tidak penuh pemotongannya 50%, karena nominal rincian biaya SPP masih dibawah nilai minimal pembayaran SPP, yang kemudian dikompensasi melalui subsidi silang mulai dari UKT III. Rincian tagihan UKT ini kemudian dituangkan dalam SK Rektor berkenaan dengan penetapan tagihan UKT pada setiap pembayaran UKT.

Review/pemantauan ini telah di sampaikan kepada pimpinan dalam upaya memenuhi aspek kepatuhan dari peraturan perundag-undangan.

Singaraja, 5 Mei 2023
Ketua



I Wayan Krisna Eka Putra
NIP. 198901202015041001

SATUAN PENGAWASAN INTERNAL

PROSES PEMANTAUAN

Sebagai proses pelaksanaan pematauan dapat disampaikan sebagai berikut :

A. Hasil Pemantauan
B. SK Rektor SK Awal
C. SK Rektor Pemotongan untuk UKT tahun ajaran 2021/2023 untuk mahasiswa Angkatan 2017
D. Sampel penelusuran

Singaraja, 5 Mei 2023
Ketua

I Wayan Krisna Eka Putra
NIP. 198901202015041001

SATUAN PENGAWASAN INTERNAL

LAPORAN PEMANTAUAN ATAS PELAKSANAAN PENERIMAAN MAHASISWA BARU PROGRAM STUDI KEDOKTERAN FAKULTAS KEDOKTERAN

UNIVERSITAS PENDIDIKAN GANESHA TAHUN 2023

Susunan Tim Review :

1.	I Wayan Krisna Eka Putra	(Ketua/Anggota)
2.	I Gede Putu Banu Astawa	(Sekretaris/Anggota)
3.	Si Ngurah Ardya	(Anggota)
4.	Komang Endrawan Sumadi	(Anggota)
5.	Komang Widiarjaya	(Anggota)
6.	Gede Sunyadna	(Adm.)

Surat Penugasan Rektor	Laporan Hasil Audit
Nomor : 997/UN48/PT/2023 Tanggal : 18 Agustus 2023	Nomor : II/LHP_SPI/VIII/2023 Tanggal : 25 Agustus 2023

Singaraja, Agustus 2023

SATUAN PENGAWASAN INTERNAL

Ringkasan (Executive Summary)

Kegiatan pemantauan ini dilakukan, dalam rangka memastikan proses Penerimaan mahasiswa baru Program Studi Kedokteran pada Fakultas Kedokteran Universitas Pendidikan Ganesha tahun 2023 sesuai dengan Peraturan Menteri Pendidikan, Kebudayaan, Riset, dan Teknologi Nomor 48 Tahun 2022 tentang Penerimaan Mahasiswa Baru Program Diploma dan Program Sarjana pada Perguruan Tinggi Negeri harus diselenggarakan dengan prinsip :

a. **adil**, yaitu tidak membedakan agama, suku, ras, jenis kelamin, umur, kedudukan sosial, kondisi fisik, dan tingkat kemampuan ekonomi calon mahasiswa, dengan tetap memperhatikan potensi dan prestasi akademik calon mahasiswa dan kekhususan Program Studi di PTN yang bersangkutan;
b. **akuntabel**, yaitu dilaksanakan sesuai dengan prosedur dan kriteria yang jelas;
c. **fleksibel**, yaitu diselenggarakan beberapa kali dan setiap calon mahasiswa dapat menempuh paling banyak 2 (dua) kali UTBK;
d. **efisien**, yaitu penyelenggaraan tes masuk PTN menggunakan teknologi informasi dan komunikasi, pelibatan sumber daya manusia, dan fleksibilitas waktu;
e. **transparan**, yaitu pelaksanaan penerimaan mahasiswa baru PTN dilakukan secara terbuka dan hasil pelaksanaan diakses secara mudah.

Atas dasar tersebut, Satuan Pengawasan Internal Undiksha telah melaksanakan pemantauan Penerimaan mahasiswa baru Program Studi Kedokteran pada Fakultas Kedokteran Universitas Pendidikan Ganesha tahun 2023.

Pelaksanaan pematauan atas penerimaan mahasiswa baru Program Studi Kedokteran pada Fakultas Kedokteran Universitas Pendidikan Ganesha tahun 2023 dilakukan dengan memastikan **kesesuaian daya tampung, kelulusan dan pendaftaran kembali** mahasiswa baru pada 3 (tiga) jalur seleksi penerimaan mahasiswa baru baik itu SNBP, SBMPTN maupun SMBJM.

Pelaksanaan/proses penerimaan mahasiswa baru Program Studi Kedokteran pada Fakultas Kedokteran menjadi tanggung jawab penuh dari panitia Seleksi Penerimaan Mahasiswa Baru Undiksha tahun 2023, tanggung jawab SPI Undiksha terletak pada hasil/laporan pemantauan yang telah dilakukan, sebagaimana berikut.

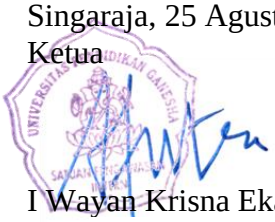
1. Proses penerimaan mahasiswa baru Program Studi Kedokteran Fakultas Kedokteran Universitas Pendidikan Ganesha dilaksanakan melalui 3 (tiga) mekanisme seleksi yaitu SNBP, SBMPTN, SMBJM. Hal ini telah sesuai dengan prinsip fleksibel sebagaimana ketentuan dalam Peraturan Menteri Pendidikan, Kebudayaan, Riset, dan Teknologi Nomor 48 Tahun 2022 tentang Penerimaan Mahasiswa Baru Program Diploma dan

Program Sarjana pada Perguruan Tinggi Negeri. Jumlah daya tampung mahasiswa baru yang diterima pada proses seleksi penerimaan mahasiswa baru Program Studi Kedokteran Fakultas Kedokteran Undiksha per jenis seleksi (SNMPTN, SBMPTN, SMBJM) sudah sesuai dengan ketentuan yang diatur dalam Peraturan Menteri Pendidikan, Kebudayaan, Riset, dan Teknologi Nomor 48 Tahun 2022 tentang Penerimaan Mahasiswa Baru Program Diploma dan Program Sarjana pada Perguruan Tinggi Negeri.

2. Mahasiswa baru yang telah dinyatakan lulus apabila tidak melakukan pendaftaran kembali, maka kekosongan atas daya tampung pada jalur tersebut sudah dibebankan pada daya tampung seleksi berikutnya. Hal ini dalam rangka mencapai target akhir jumlah mahasiswa yang diterima memenuhi kuota awal yang sudah ditetapkan. Hasil akhir total mahasiswa baru yang diterima tidak melebihi daya tampung yang sudah ditetapkan oleh Rektor.

Review/pemantauan ini telah di sampaikan kepada pimpinan Universitas Pendidikan Ganesha terkait sebagai upaya meningkatkan proses penerimaan mahasiswa baru Program Studi Kedokteran pada Fakultas Kedokteran dan sebagai upaya pemenuhan aspek kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan utamanya peraturan tentang penerimaan mahasiswa baru.

Singaraja, 25 Agustus 2023
Ketua



I Wayan Krisna Eka Putra
NIP. 198901202015041001

SATUAN PENGAWASAN INTERNAL

HASIL PEMANTAUAN

Hasil pemantauan atas penerimaan mahasiswa baru Program Studi Kedokteran Fakultas Kedokteran Universitas Pendidikan Ganesha sebagai berikut :

1. Proses Penerimaan Mahasiswa Baru Program Studi Kedoteran Fakultas Kedokteran Universitas Pendidikan Ganesha tahun akademik 2022/2023 dilakukan melalui 3(tiga) mekanisme yaitu Seleksi Nasional Masuk Perguruan Tinggi Negeri (SNMPTN), Seleksi Bersama Masuk Perguruan Tinggi Negeri (SBMPTN), dan Seleksi Mahasiswa Baru Jalur Mandiri (SMBJM). Total daya tampung awal mahasiwa baru sesuai dengan SK Rektor Nomor 343/UN48/DL/2023 adalah sebanyak 100 mahasiswa. Berdasarkan SK tersebut, maka distribusi daya tampung per jenis seleksi adalah sebagai berikut.

No	Jalur Penerimaan	Daya Tampung	%
1	SNBP	20	20
2	SBMPTN	50	50
3	SMBJM	30	30
Total		100	100%

   Berdasarkan pada tabel tersebut, distribusi daya tampung awal Program Studi Kedoteran Fakultas Kedokteran Universitas Pendidikan Ganesha per jalur penerimaan sudah memenuhi ketentuan yang diatur dalam Peraturan Menteri Pendidikan, Kebudayaan, Riset, dan Teknologi Nomor 48 Tahun 2022 tentang Penerimaan Mahasiswa Baru Program Diploma dan Program Sarjana pada Perguruan Tinggi Negeri yaitu :
   a. Jalur prestasi diberikan kuota daya tampung paling sedikit 20% dari total daya tampung awal.
   b. Jalur tes seleksi nasional diberikan kuota daya tampung paling sedikit 40% dari total daya tampung awal.
   c. Jalur mandiri diberikan kuota daya tampung paling banyak 30% dari total daya tampung awal.

2. Mahasiswa baru yang telah dinyatakan lulus disampaikan melalui melalui SK Rektor No. 1443/UN48/DL/2023 tentang Penetapan Peserta Lulus Seleksi Nasional Berdasarkan Prestasi (SNBP) Universitas Pendidikan Ganesha Tahun 2023; SK Rektor No. 2052/UN48/DL/2023 tentang Penetapan Peserta Lulus Seleksi Seleksi Nasional Berdasarkan Tes (SNBT) pada Universitas Pendidikan Ganesha Tahun 2023; dan SK Rektor No. 2291/UN48/DL/2023 tentang Penetapan Peserta Lulus Seleksi Mahasiswa Baru Jalur Mandiri (SMBJM) Tahun 2023 Total jumlah mahasiswa yang dinyatakan lulus dan melakukan pendaftaran kembali adalah sebagai berikut.

No	Jalur Penerimaan	Lulus Seleksi	Daftar Kembali
1	SNBP	20	20
2	SBMPTN	50	44
3	SMBJM	36	16
Total		106	80

Total mahasiswa baru Program Studi Kedokteran Fakultas Kedokteran Undiksha tahun 2022 adalah sebanyak 80 orang dari total daya tampung sebanyak 100 orang setelah dilakukan perubahan daya tampung sesuai SK Rektor Nomor 2226/UN48/DL/2023 Tentang Perubahan Daya Tampung Pada Seleksi Mahasiswa Baru Jalur Mandiri (SMBJM) Undiksha Tahun Akademik 2023/2024 yang **semula dari 100 orang menjadi 100 orang**. Dengan demikian total jumlah mahasiswa baru Program Studi Kedokteran Fakultas Kedokteran Undiksha tidak melebih daya tampung.

3. Untuk peserta didik yang dinyatakan lulus diwajibkan untuk melaksanakan penyelesaian pembayaran Sumbangan Pengembangan Kelembagaan (SPK) sesuai tarif yang tercantum dengan SK Rektor No. 1113/UN48/KU/2023.

Demikian laporan pemantauan ini dibuat didasarkan pada pedoman pelaksanan kegiatan sesuai dengan standar pengendalian internal di lingkungan Undiksha.

Singaraja, 25 Agustus 2023
Ketua

I Wayan Krisna Eka Putra
NIP. 198901202015041001

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
UNIVERSITAS PENDIDIKAN GANESHA
SATUAN PENGAWASAN INTERNAL
Alamat : Jalan Udayana No. 12 Tlp. (0362) 22570, Fax. (0362) 25735 Singaraja-Bali Kode Pos 81116

Singaraja, 14 September 2023

Nomor : 02/LHP/SPI/IX/2023
Lampiran : 1 (satu) eksemplar
Perihal : Hasil Reviu Dana Matching Fund Tahun 2023

Kepada Yth.
Rektor Universitas Pendidikan Ganesha
Jl. Udayana No. 11
Singaraja - Buleleng

Dengan hormat,

Kami telah melakukan reviu atas realisasi dana Matching Fund Tahun 2023 yang diterima oleh Undiksha sesuai dengan Perjanjian Kerjasama Nomor 85/E1/HK.0202/2023 dan Nomor 2605/UN48/KS/2023 tertanggal 15 Mei 2023 sebesar Rp.350.810.000. Dana tersebut digunakan untuk membiayai kegiatan dengan judul "*Scale Up Pemanfaatan Sampah Plastik Diperkuat Abu Rumah Tangga Untuk Pengembangan Produk Usaha Relief Dinding Tiruan Bermotif*".

Kegiatan reviu kami lakukan untuk memberikan keyakinan tentang pertanggungjawaban pengelolaan dana Matching Fund Tahun 2023 sudah dilaksanakan sesuai dengan pedoman. Berdasarkan reviu yang kami lakukan, berikut merupakan realisasi anggaran biaya yang sudah dipertanggungjawabkan per tanggal 13 september 2023.

Komponen biaya	Rencana Anggaran	Realisasi Anggaran	Persentase serapan
1. Bahan Prototype/ Produksi Skala Terbatas/Bahan Habis Penelitian	2.050.000	**0**	**0**
2. Bantuan Insentif Mahasiswa	26.250.000	**0**	**0**
3. Biaya Pengujian Produk	16.285.000	**0**	**0**
4. Biaya Perjalanan Dinas	30.980.000	**0**	**0**
5. Biaya Produksi Skala Terbatas	31.520.000	**0**	**0**
6. Honorarium Tenaga Peneliti/Pakar	-	**-**	**-**
7. Pengelolaan Program	17.165.000	**0**	**0**
8. Peralatan Pendukung Terkait Langsung dengan Kegiatan	223.480.000	197.680.000	88,46%
9. Survey	3.080.000	**0**	**0**
Total Realisasi	**350.810.000**	**197.680.000**	**56,35%**

Atas belanja sebesar Rp. 197.680.000 yang sudah dipertanggungjawabkan tersebut, kami sudah melakukan reviu terbatas pada dokumen pertanggungjawabannya. Berdasarkan reviu yang kami

Tembusan disampaikan kepada:
1. *Wakil Rektor I dan II*
2. *Ketua LPPM Undiksha*
3. *Ketua Dewan Pengawas*

lakukan, dokumen pertanggungjawabannya sudah didukung dengan bukti yang dapat dipertanggungjawabkan, sementara peralatan yang sudah dibeli belum dilakukan opname. Hasil konfirmasi dari pelaksana kegiatan bahwa peralatan yang sudah dibeli sudah digunakan untuk menunjang proses pelaksanaan kegiatan. Selain itu juga disampaikan bahwa kegiatan lain yang sudah direncanakan sesuai rencana anggaran belanja sudah dilakukan realisasi namun proses pertanggungjawaban keuangannya belum dilakukan.

Berdasarkan reviu yang sudah kami lakukan tersebut, maka kami merekomendasikan agar Rektor:

1. memerintahkan pengelola kegiatan dana Matching Fund Tahun 2023 untuk melakukan segera pertanggungjawaban atas kegiatan yang sudah dilaksanakan. serta melengkapi bukti pendukung yang dapat dipertanggungjawabkan.
2. memerintahkan pengelola kegiatan Matching Fund Tahun 2023 agar berkoordinasi dengan pemberi dana untuk melakukan optimalisasi apabila terdapat sisa dana kegiatan yang belum bisa direalisasikan.
3. memerintahkan pengelola kegiatan Matching Fund Tahun 2023 segera berkoordinasi dengan bagian BMN untuk melakukan registrasi atas peralatan yang sudah dibeli.

Sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari laporan ini berupa catatan atas reviu, kami sampaikan terlampir yang ditujukan hanya untuk memberikan informasi kepada manajemen BLU Undiksha dan bukan untuk disajikan pada pihak-pihak di luar BLU, kecuali berdasarkan peraturan dan perundang-undangan yang berlaku. Hal ini untuk mencegah kemungkinan timbulnya salah pengertian dari pihak-pihak yang kurang memahami mengenai tujuan dan keterbatasan dari suatu pengendalian intern dan evaluasi serta pengujian yang kami lakukan atas pengendalian internal tersebut. Seandainya ada hal-hal yang kurang jelas atau memerlukan penjelasan lebih lanjut, kami bersedia untuk mendiskusikan hal tersebut.

Demikian hasil kegiatan reviu ini kami sampaikan, semoga dapat menjadi data yang representatif dan valid dalam rangka pengelolaan dana Matching Fund Tahun 2023 yang akuntabel. Atas kepercayaan yang diberikan, kami ucapkan terimakasih.

Mengetahui
Ketua SPI

I Wayan Krisna Eka Putra.,S.Pd.,M.Eng
NIP. 198901202015041001

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
UNIVERSITAS PENDIDIKAN GANESHA
SATUAN PENGAWASAN INTERNAL
Alamat : Jalan Udayana No. 12 Tlp. (0362) 22570, Fax. (0362) 25735 Singaraja-Bali Kode Pos 81116

Singaraja, 17 Oktober 2023

Nomor : 02/LHP/SPI/X/2023
Lampiran : 1 (satu) eksemplar
Perihal : Hasil Reviu Dana Matching Fund Tahun 2023

Kepada Yth.
Rektor Universitas Pendidikan Ganesha
Jl. Udayana No. 11
Singaraja - Buleleng

Dengan hormat,

Kami telah melakukan reviu atas realisasi dana Matching Fund Tahun 2023 yang diterima oleh Undiksha sebesar Rp. 150.228.000 yang digunakan untuk membiayai kegiatan dengan judul "*Mie Pelor – Mie Tempe Kelor Mocaf Untuk Mendukung Penggunaan Produk Lokal Dan Program Indonesia Bebas Stunting*". Dana tersebut sesuai dengan Perjanjian Kerjasama Nomor nomor DIKTI : 277/E1/HK.02.02/2023 dan Nomor : 4546/UN48/KS/2023 antara Pejabat Pembuat Komitmen Matching Fund Sekretariat Direktorat Jenderal Pendidikan Tinggi, Riset, Dan Teknologi Kementerian Pendidikan, Kebudayaan, Riset, Dan Teknologi dengan Rektor Universitas Pendidikan Ganesha tangal 31 juli 2023. Mekanisme pemberian dana tersebut menggunakan mekanisme realokasi yang diterima Undiksha melalui dana Rupiah Murni.

Kegiatan reviu kami lakukan untuk memberikan keyakinan tentang pertanggungjawaban pengelolaan dana Matching Fund Tahun 2023 sudah dilaksanakan sesuai dengan pedoman. Berdasarkan reviu yang kami lakukan, berikut merupakan realisasi anggaran biaya yang sudah dipertanggungjawabkan per tanggal 13 Oktober 2023.

Tgl	Uraian	Kredit (Rp)
06 Okt 2023	Dewata Solusindo, Belanja bahan berupa pembelian bahan Prototype pembuatan Mie Mocaf Pelor Pendanaan Matching Fund Tahun 2023	48.484.000
12 Okt 2023	Dra. Damiati, M.Kes, Belanja perjalanan dinas biasa dalam rangka pengujian komponen gizi awal penelitian Matching Fund di Lab Gizi Universitas Udayana tgl 29 September 2023	745.000
12 Okt 2023	Dr. Dra. Risa Panti Ariani, M.Si, Belanja perjalanan dinas biasa dalam rangka pengujian komponen gizi awal penelitian Matching Fund di Lab Gizi Universitas Udayana tgl 29 September 2023	745.000
Total		49.974.000

Tembusan disampaikan kepada:
1. *Wakil Rektor I dan II*
2. *Ketua LPPM Undiksha*
3. *Ketua Dewan Pengawas*

Atas belanja sebesar Rp. 49.974.000 yang sudah dipertanggungjawabkan tersebut, kami sudah melakukan reviu terbatas pada dokumen pertanggungjawabannya. Berdasarkan reviu yang kami lakukan, dokumen pertanggungjawabannya sudah didukung dengan bukti yang dapat dipertanggungjawabkan.

Berdasarkan reviu yang sudah kami lakukan tersebut, maka kami merekomendasikan agar Rektor memerintahkan pengelola kegiatan Matching Fund Tahun 2023 untuk segera melakukan realisasi belanja sesuai dengan RAB yang sudah disetujui oleh pemberi dana, serta melengkapi bukti pendukung yang dapat dipertanggungjawabkan.

Sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari laporan ini berupa catatan atas reviu, kami sampaikan terlampir yang ditujukan hanya untuk memberikan informasi kepada manajemen BLU Undiksha dan bukan untuk disajikan pada pihak-pihak di luar BLU, kecuali berdasarkan peraturan dan perundang-undangan yang berlaku. Hal ini untuk mencegah kemungkinan timbulnya salah pengertian dari pihak-pihak yang kurang memahami mengenai tujuan dan keterbatasan dari suatu pengendalian intern dan evaluasi serta pengujian yang kami lakukan atas pengendalian internal tersebut. Seandainya ada hal-hal yang kurang jelas atau memerlukan penjelasan lebih lanjut, kami bersedia untuk mendiskusikan hal tersebut.

Demikian hasil kegiatan reviu ini kami sampaikan, semoga dapat menjadi data yang representatif dan valid dalam rangka pengelolaan dana Matching Fund Tahun 2023 yang akuntabel. Atas kepercayaan yang diberikan, kami ucapkan terimakasih.

Mengetahui
Ketua SPI



I Wayan Krisna Eka Putra.,S.Pd.,M.Eng
NIP. 198901202015041001

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
UNIVERSITAS PENDIDIKAN GANESHA
SATUAN PENGAWASAN INTERNAL
Alamat : Jalan Udayana No. 12 Tlp. (0362) 22570, Fax. (0362) 25735 Singaraja-Bali Kode Pos 81116

Singaraja, 22 September 2023

Nomor : 01/LHP/SPI/IX/2023
Lampiran : 1 (satu) eksemplar
Perihal : Hasil Reviu Dana PKKM

Kepada Yth.
Rektor Universitas Pendidikan Ganesha
Jl. Udayana No. 11
Singaraja - Buleleng

Dengan hormat,

Kami telah melakukan reviu atas realisasi dana Program Kompetisi Kampus Merdeka (PKKM) Tahun 2023. Dana PKKM Tahun 2023 yang diterima oleh Undiksha sesuai dengan Perjanjian Kerjasama Pelaksanaan Program Kompetisi Kampus Merdeka Tahun Pertama Tahun Anggaran 2023 Nomor 2871/E3.4/PKS.KL/V/2023 dan Nomor 2781/UN48/TU/2023 adalah sebesar Rp.1.459.232.000 yang dibagi menjadi 2 kegiatan yaitu PKKM Prodi Pendidikan Matematika sebesar Rp.645.282.000 dan ISS-MBKM sebesar Rp.813.950.000.

Kegiatan reviu kami lakukan untuk memberikan keyakinan tentang pertanggungjawaban pengelolaan dana PKKM sudah dilaksanakan sesuai dengan pedoman. Secara umum kesimpulan yang dapat kami sampaikan dari hasil reviu ini adalah sebagai berikut.

1. Pengelolaan Dana PKKM untuk Prodi Pendidikan Matematika

   Total dana yang dikelola oleh Prodi Pendidikan Matematika adalah sebesar Rp.645.282.000. Dana tersebut dialokasikan untuk Rencana Anggaran Biaya (RAB) kegiatan sebagaimana tabel berikut.

No	Komponen Biaya	Volume		Prakiraan Biaya (Rp)	%
1	Peralatan Laboratorium	3	paket	68.480.000	10,6%
2	Lokakarya/FGD	4	kegiatan	51.682.000	8,0%
3	Dosen/Penelitian dari PT lain/Praktisi	2	orang	61.180.000	9,5%
4	Pengembangan Staf Pengajar dan Teknisi/Laboran	4	kegiatan	22.850.000	3,5%
5	Inovasi pembelajaran	4	judul	60.000.000	9,3%
6	Bantuan/Insentif Mahasiswa	57	orang	381.090.000	59,1%
	Total			**645.282.000**	**100,0%**

Tembusan disampaikan kepada:
1. *Wakil Rektor I dan II*
2. *Ketua Dewan Pengawas*

Berdasarkan RAB yang sudah direncanakan tersebut, per tanggal 20 September realisasi belanja yang sudah dilakukan pertanggungjawaban disajikan melalui tabel berikut.

No	Komponen Biaya	Volume		Prakiraan Biaya (Rp)	Realisasi	% Realisasi
1	Peralatan Laboratorium	3	paket	68.480.000	-*	-
2	Lokakarya/FGD	4	kegiatan	51.682.000	44.498.250	86,1%
3	Dosen/Penelitian dari PT lain/Praktisi	2	orang	61.180.000	-	-
4	Pengembangan Staf Pengajar dan Teknisi/Laboran	4	kegiatan	22.850.000	-	-
5	Inovasi pembelajaran	4	judul	60.000.000	-**	-
6	Bantuan/Insentif Mahasiswa	57	orang	381.090.000	206.550.000***	54,2%
	Total			**645.282.000**	**251.048.250**	**38,91%**

Berdasarkan dokumen pertanggungjawaban atas belanja yang sudah dilakukan oleh pengelola kegiatan, total belanja yang sudah dilakukan pertanggungjawaban dana PKKM Prodi Pendidikan Matematika adalah sebesar Rp.251.048.250 atau 38,91% dari total anggaran. Berdasarkan hasil konfirmasi dengan pelaksana kegiatan, terdapat beberapa komponen biaya yang sudah dilaksanakan kegiatannya namun belum dilakukan pertanggungjawaban dengan kondisi sebagai berikut.

a. * Biaya untuk pengadaan peralatan laboratorium sudah dilakukan proses perikatan melalui SPK Nomor 5359/UN48.5.1/TU/2023 antara PPK Fisik Undiksha dengan Direktur CV. Bramasta Hebat tertanggal 7 september 2023 dengan nilai kontrak Rp.67.155.000 yang akan dilakukan serah terima pekerjaan pada tanggal 21 september 2023.
b. ** Biaya untuk penyusunan inovasi pembelajaran belum dilakukan realisasi, namun produk berupa draft inovasi pembelajaran sudah dilakukan dan dalam proses finalisasi.
c. *** Terdapat perbedaan realisasi yang dilaporkan dalam laporan Kemajuan Program PKKM tahun 2023 pada komponen Realisasi biaya bantuan/insentif mahasiswa yang dilaporkan sebesar Rp 258.998.250 namun berdasarkan hasil reviu diketahui total realisasi dari kegiatan tersebut adalah Rp206.550.000. Terdapat selisih pelaporan sebesar Rp7.950.000 yang merupakan alokasi anggaran kegiatan Magang di *Seameo Qitep in Mathematics*, yang pertanggungjawaban keuangannya masih dalam proses, sementara dalam laporan kemajuan sudah terlaporkan terealisasi karena kegiatan tersebut sudah berjalan 1 bulan namun secara daring.
d. Khusus untuk kegiatan pengembangan staff sudah dilaksanakan proses penjajagan dan pelaksanaan kegiatannya dilaksanakan terhitung mulai tgl 14 september. Proses realisasi anggarannya masih menunggu *invoice* dari pelaksana kegiatan.

Atas belanja sebesar Rp. 251.048.250 yang sudah dipertanggungjawabkan tersebut, kami sudah melakukan reviu dokumen pertanggungjawabannya. Berdasarkan reviu yang kami lakukan, dokumen pertanggungjawaban tersebut sudah didukung dengan bukti yang dapat dipertanggungjawabkan.

2. Pengelolaan Dana PKKM untuk ISS-MBKM.

Total dana yang dikelola oleh ISS-MBKM adalah sebesar Rp.813.950.000. Dana tersebut dialokasikan untuk Rencana Anggaran Biaya (RAB) kegiatan sebagaimana tabel berikut.

No	Komponen Biaya	Volume		Prakiraan Biaya (Rp)	%
1	Peralatan Teknologi Informasi	2	paket	158.600.000	19,5%
2	Pengembangan Sistem Informasi	2	paket	119.000.000	14,6%
3	Lokakarya/FGD	6	kegiatan	48.350.000	5,9%
4	Bantuan/Insentif Mahasiswa	108	orang	488.000.000	60%
	Total			**813.950.000**	**100,0%**

Berdasarkan RAB yang sudah direncanakan tersebut, per tanggal 20 September realisasi belanja yang sudah dilakukan pertanggungjawaban disajikan melalui tabel berikut.

No	Komponen Biaya	Volume		Prakiraan Biaya (Rp)	Realisasi	% Realisasi
1	Peralatan Teknologi Informasi	2	paket	158.600.000	-*	-
2	Pengembangan Sistem Informasi	2	paket	119.000.000	-	-
3	Lokakarya/FGD	6	kegiatan	48.350.000	29.116.852**	60,22
4	Bantuan/Insentif Mahasiswa	108	orang	488.000.000	443.914.500**	90,97
	Total			**813.950.000**	**473.031.352**	**58,12%**

Berdasarkan dokumen pertanggungjawaban atas belanja yang sudah dilakukan oleh pengelola kegiatan, total belanja yang sudah dilakukan pertanggungjawaban dana PKKM ISS-MBKM adalah sebesar Rp.473.031.352 atau 58,12% dari total anggaran. Berdasarkan hasil konfirmasi dengan pelaksana kegiatan, terdapat beberapa komponen biaya yang sudah dilaksanakan kegiatannya namun belum dilakukan pertanggungjawaban dengan kondisi sebagai berikut.

a. * Biaya untuk pengadaan peralatan teknologi informasi sudah dilakukan proses perikatan melalui SPK Nomor 5485/UN48.5.1/TU/2023 antara PPK Fisik Undiksha dengan Direktur CV. Mitra Indah tertanggal 13 september 2023 dengan nilai kontrak Rp.156.177.000 yang akan dilakukan serah terima pekerjaan pada tanggal 26 september 2023.

b. ** Terdapat perbedaan realisasi yang dilaporkan dalam laporan Kemajuan Program PKKM tahun 2023 pada komponen Biaya sebagai berikut.
   - Realisasi dana lokakarya/FGD untuk 2 kegiatan yaitu Lokakarya Pengembangan Panduan Revitalisasi terkait MBKM Kurikulum dan FGD Pengembangan Dokumen Panduan Aktivitas MBKM yang dilaporkan sebesar Rp34.200.000, namun berdasarkan hasil reviu diketahui total realisasi dari kegiatan tersebut adalah Rp29.116.852. Terdapat selisih pelaporan sebesar Rp5.083.148, yang merupakan sisa dana kegiatan yang tidak terealisasi berupa tiket pesawat yang dibayar *at cost.*
   - Realisasi dana bantuan mahasiswa yang dilaporkan sebesar Rp472.000.000, namun berdasarkan hasil reviu diketahui total realisasi dari anggaran tersebut sebesar Rp443.914.500. Terdapat selisih pelaporan sebesar Rp28.085.500 merupakan anggaran tiket perjalanan balik mahasiswa yang akan direalisasikan pada saat mahasiswa selesai melaksanakan kegiatan pertukaran mahasiswa.

   Atas belanja sebesar Rp473.031.352 yang sudah dipertanggungjawabkan tersebut, kami sudah melakukan reviu dokumen pertanggungjawabannya. Berdasarkan reviu yang kami lakukan, dokumen pertanggungjawaban tersebut sudah didukung dengan bukti yang dapat dipertanggungjawabkan.

Berdasarkan reviu yang sudah kami lakukan tersebut, maka kami merekomendasikan agar Rektor:

1. memerintahkan pengelola kegiatan dana PKKM untuk melakukan segera pertanggungjawaban atas kegiatan yang sudah dilaksanakan serta melengkapi bukti pendukung yang dapat dipertanggungjawabkan.
2. memerintahkan pengelola kegiatan dana PKKM agar berkoordinasi dengan pemberi dana untuk melakukan optimalisasi sisa dana kegiatan yang belum bisa direalisasikan.
3. memerintahkan pengelola kegiatan dana PKKM untuk mengoptimalkan peralatan yang ada untuk mencapai tujuan pelaksanaan PKKM sampai dilakukannya serah terima pekerjaan atas peralatan yang diusulkan, serta segera melaporkan kepada bagian BMN Undiksha atas semua belanja modal yang direalisasikan.
4. memerintahkan pengelola kegiatan dana PKKM agar melaporkan realisasi anggaran sesuai dengan data dukung belanja yang didokumentasikan oleh bendahara pelaksana kegiatan.
5. memerintahkan pengelola kegiatan dana PKKM berkoordinasi dengan pemberi dana berkaitan dengan pemberian hak mahasiswa yang mengikuti kegiatan magang secara daring selama 1 bulan.
6. memerintahkan pengelola kegiatan dana PKKM untuk melengkapi beberapa dokumen pertanggungjawaban yang belum lengkap secara adminitrasi.

Sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari laporan ini berupa catatan atas reviu, kami sampaikan terlampir yang ditujukan hanya untuk memberikan informasi kepada manajemen BLU Undiksha dan bukan untuk disajikan pada pihak-pihak di luar BLU, kecuali berdasarkan peraturan dan perundang-undangan yang berlaku. Hal ini untuk mencegah kemungkinan timbulnya salah

pengertian dari pihak-pihak yang kurang memahami mengenai tujuan dan keterbatasan dari suatu pengendalian intern dan evaluasi serta pengujian yang kami lakukan atas pengendalian internal tersebut. Seandainya ada hal-hal yang kurang jelas atau memerlukan penjelasan lebih lanjut, kami bersedia untuk mendiskusikan hal tersebut.

Demikian hasil kegiatan reviu ini kami sampaikan, semoga dapat menjadi data yang representatif dan valid dalam rangka pengelolaan dana PKKM yang akuntabel. Atas kepercayaan yang diberikan, kami ucapkan terimakasih.

Mengetahui
Ketua SPI



I Wayan Krisna Eka Putra.,S.Pd.,M.Eng
NIP. 198901202015041001

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
UNIVERSITAS PENDIDIKAN GANESHA
SATUAN PENGAWASAN INTERNAL
Alamat : Jalan Udayana No. 12 Tlp. (0362) 22570, Fax. (0362) 25735 Singaraja-Bali Kode Pos 81116

Singaraja, 9 Oktober 2023

Nomor : 01/LHP/SPI/X/2023
Lampiran : 1 (satu) eksemplar
Perihal : Hasil Reviu Dana WMK Tahun 2023

Kepada Yth.
Rektor Universitas Pendidikan Ganesha
Jl. Udayana No. 11
Singaraja - Buleleng

Dengan hormat,

Kami telah melakukan reviu atas realisasi dana program Wirausaha Merdeka (WMK) Tahun 2023 sesuai dengan Surat Tugas Rektor Undiksha Nomor 1214/UN48/2023. Dana program WMK Tahun 2023 yang diberikan kepada Undiksha sesuai dengan Perjanjian Kerjasama Direktorat Pembelajaran dan Kemahasiswaan Direktorat Jenderal Pendidikan Tinggi, Riset, dan Teknologi, Kemendikbudristek dengan Universitas Pendidikan Ganesha Tentang "**Pelaksanaan Program Wirausaha Merdeka Tahun Anggaran 2023**" Nomor 3354/E2/DT.01.03/2023 dan Nomor 3364/UN48/KM/2023 adalah dalam bentuk SPP sebesar Rp7.500.000 dikalikan dengan jumlah mahasiswa yang mengikuti program.

Adapun total kuota mahasiswa berdasarkan hasil berita acara konfirmasi dan negosiasi tertanggal 10 Juni Tahun 2023 sebanyak 350 orang mahasiswa. Namun menurut informasi dari pelaksana kegiatan bahwa Undiksha ditargetkan untuk mengisi kuota mahasiswa mencapai 400 orang. Berdasarkan informasi dari pelaksana kegiatan, bahwa total mahasiswa yang terdaftar mengikuti kegiatan ini sebanyak 365 orang, sehingga estimasi anggaran yang dikelola sebesar Rp2.737.500.000. Sampai dengan saat laporan ini terbit, kepastian total dana yang diterima oleh Undiksha belum bisa diketahui karena pencairan atas dana tersebut belum dilakukan oleh pemberi dana.

Sesuai dengan surat tugas Rektor Undiksha, bahwa kegiatan reviu ini kami lakukan untuk memberikan keyakinan tentang pertanggungjawaban pengelolaan dana WMK sudah dilaksanakan sesuai dengan pedoman. Secara umum kesimpulan yang dapat kami sampaikan dari hasil reviu ini adalah sebagai berikut.

1. Total dana yang disepakati sesuai dengan perjanjian kerjasama sampai dengan laporan ini terbit masih belum ditransfer ke rekening penerimaan Undiksha oleh pemberi dana,

Tembusan disampaikan kepada:
1. *Wakil Rektor I dan II*
2. *Ketua Dewan Pengawas*

sehingga pelaksanaan kegiatan yang sudah dilakukan masih menggunakan uang muka kegiatan dari dana PNBP Undiksha.

2. Secara umum kegiatan yang sudah terlaksana sampai dengan laporan ini terbit dengan rincian sebagai berikut.
    a. Sosialisasi GDEA Tahap 1
    b. Sosialisasi GDEA Tahap 2
    c. Grand Launching GDEA 2023
    d. Trainee of Trainer Dosen Pendamping Lapangan dan Tenaga Pengajar
    e. Trainee of Trainer Mentor UKM
    f. Pelaksanaan Pre-Immersion
3. Berdasarkan reviu dokumen pertanggungjawaban atas belanja yang sudah dilakukan oleh pengelola kegiatan, total belanja yang sudah dilakukan pertanggungjawaban adalah sebesar Rp. 99.725.756. Berdasarkan hasil konfirmasi dengan pelaksana kegiatan, bahwa kegiatan yang sudah terlaksana tersebut belum bisa dilakukan pertanggungjawaban karena masih menunggu pencairan dana.

Atas belanja sebesar Rp. 99.725.756 yang sudah dipertanggungjawabkan tersebut, kami sudah melakukan reviu dokumen pertanggungjawabannya. Hasilnya diketahui bahwa dokumen pertanggungjawaban tersebut sudah didukung dengan bukti yang dapat dipertanggungjawabkan.

Berdasarkan reviu yang sudah kami lakukan tersebut, maka kami merekomendasikan agar Rektor:

1. memerintahkan pengelola kegiatan dana WMK untuk melakukan segera pertanggungjawaban atas kegiatan yang sudah dilaksanakan. serta melengkapi bukti pendukung yang belum lengkap secara administrasi.
2. memerintahkan pengelola kegiatan dana WMK agar berkoordinasi dengan pemberi dana untuk melakukan optimalisasi apabila terdapat potensi sisa dana kegiatan.
3. memerintahkan pengelola kegiatan dana WMK agar berkoordinasi dengan bagian perencanaan untuk memastikan revisi RKA (Rencana Kerja Anggaran) sudah mengakomodir belanja kegiatan WMK, sehingga belanja kegiatan WMK bisa segera dilakukan pengesahan.
4. memerintahkan pengelola kegiatan dana WMK agar berkoodinasi dengan bagian keuangan untuk memastikan total dana yang diterima dari kegiatan WMK. Apabila terdapat kelebihan total dana yang diterima, agar dilakukan pengembalian kepada pemberi dana.

Sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari laporan ini berupa catatan atas reviu, kami sampaikan terlampir yang ditujukan hanya untuk memberikan informasi kepada manajemen BLU Undiksha dan bukan untuk disajikan pada pihak-pihak di luar BLU, kecuali berdasarkan peraturan dan perundang-undangan yang berlaku. Hal ini untuk mencegah kemungkinan timbulnya salah pengertian dari pihak-pihak yang kurang memahami mengenai tujuan dan keterbatasan dari suatu pengendalian intern dan evaluasi serta pengujian yang kami lakukan atas pengendalian internal

tersebut. Seandainya ada hal-hal yang kurang jelas atau memerlukan penjelasan lebih lanjut, kami bersedia untuk mendiskusikan hal tersebut.

Demikian hasil kegiatan reviu ini kami sampaikan, semoga dapat menjadi data yang representatif dan valid dalam rangka pengelolaan dana WMK yang akuntabel. Atas kepercayaan yang diberikan, kami ucapkan terimakasih.

Mengetahui
Ketua SPI



I Wayan Krisna Eka Putra.,S.Pd.,M.Eng
NIP. 198901202015041001

PERNYATAAN TELAH DI REVIU

UNIVERSITAS PENDIDIKAN GANESHA

TAHUN ANGGARAN 2022

Kami telah mereviu laporan kinerja UNIVERSITAS PENDIDIKAN GANESHA untuk tahun anggaran 2022 sesuai pedoman reviu atas laporan kinerja. Substansi informasi yang dimuat dalam laporan kinerja menjadi tanggung jawab manajemen UNIVERSITAS PENDIDIKAN GANESHA.

Reviu bertujuan untuk memberikan keyakinan terbatas laporan kinerja telah disajikan secara akurat, andal, dan valid.

Berdasarkan reviu kami, tidak terdapat kondisi atau hal-hal yang menimbulkan perbedaan dalam meyakini keandalan informasi yang disajikan di dalam laporan kinerja ini.

Universitas Pendidikan Ganesha, 26 Januari 2023

Ketua Tim Reviu



I Wayan Krisna Eka Putra

198901202015041001

HAL YANG PERLU DIPERHATIKAN HASIL REVIU LAKIN TAHUN 2022

1. Yakinkan lampiran terdapat lampiran informasi yang mendukung kesesuaian target kinerja serta capaiannya. Lampiran dapat berupa Pengukuran Kinerja, Perjanjian Kinerja awal, Perjanjian Kinerja Revisi (akhir), serta data lain yang relevan dengan isi Lakin. Lampiran ini agar dijadikan satu dalam laporan yang akan diupload termasuk sudah dilengkapi dengan pernyatan reviu oleh ketua Reviu.



NO	DOKUMEN	UNDUH
1	677530_15_Laporan Kinerja Undiksha 2022.pdf	
2	677530_Surat_Pernyataan_Lakin_Reviu.pdf	

Note :

1. Silahkan unduh 2 Dokumen diatas dan kemudian gabungkan, dengan kondisi surat pernyataan reviu menjadi salah satu lampiran yang diwajibkan di dalam dokumen lakin
2. Setelah selesai penggabungan mohon upload kembali dokumen tersebut untuk nantinya akan di verifikasi atau validasi oleh koordinator satker (Unit Utama) sebelum dokumennya dikirimkan ke esr menpan untuk menjadi salah satu kewajiban pelaporan

Reset Upload File

Choose file... Browse Unggah

2. Pastikan SK Tim Penyusun Lakin Satker disusun oleh Tim (Orang/subbagian/bagian/unit/ instansi) yang memiliki tugas dan fungsi penyusunan Lakin yang paling sedikit terdiri dari unsur perencanaan, keuangan dan kepegawaian
3. Pastikan sudah tersedian SOP/POS pengumpulan data kinerja atau SOP/POS penyusunan Lakin.

Ketua Tim Reviu

I Wayan Krisna Eka Putra