LAPORAN KEGIATAN TAHUN 2021

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 2021 dan sebagai dasar untuk merencanakan program kerja tahun 2022. 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 2021
Ketua SPI Undiksha

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

LAPORAN KEGIATAN TAHUN 2021
SATUAN PENGAWASAN INTERN

Selama tahun anggaran 2021 SPI telah melaksanakan berbagai kegiatan dalam rangka mendukung program kerja Rektor. Adapun ringkasan kegiatan yang sudah dilakukan oleh SPI selama tahun 2021 sudah kami tuangkan dalam laporan SPI. Laporan tersebut akan dijadikan refleksi dalam melakukan realisasi anggaran tahun 2022. Secara umum ringkasan kegiatan yang sudah dilakukan SPI selama tahun 2020 dijabarkan sebagai berikut.

1. Audit dengan tujuan Khusus dalam rangka Menghitung Analisis Beban Kerja Guru dan Pegawai Tahun 2021

   SPI telah melaksanakan audit tujuan khusus dalam rangka menghitung analisis beban kerja guru dan pegawai tahun 2021 di lingkungan Sekolah Lab Undiksha sesuai dengan Surat Tugas nomor 17/UN48.2/DK/2021. Pelaksanaan audit dilakukan di lingkungan sekolah Lab Undiksha Singaraja, Jalan Jatayu, dari tanggal 18 Januari 2021 sampai 19 Januari 2021. Tujuan dari kegiatan ini adalah untuk memperoleh data yang valid tentang beban kerja Guru dan Pegawai di Sekolah Lab Undiksha yang kemudian disampaikan kepada pimpinan dalam rangka proses integrasi pengelolaan Sekolah Lab Undiksha terintegrasi ke dalam PK BLU Undiksha. Hasil yang diperoleh terdapat ekuivalensi tugas tambahan maupun tugas tambahan lain guru SMA Lab Undiksha kedalam beban kerja guru yang tidak sesuai Permendikbud Nomor 15 Tahun 2018. Hal ini disebabkan karena Penyusun Beban Kerja yang kurang cermat dan teliti melaksanakan tugas dan tanggung jawabnya dalam menyusun analisis beban kerja. Analisis beban kerja terhadap Guru di SMA Lab menunjukkan kondisi beberapa guru yang mendapat tugas tambahan lain **belum mendapat** jam mengajar tatap muka minimal 18 jam sesuai dengan Permendikbud Nomor 15 Tahun 2018 (Pasal 6 ayat 7). Adapun guru yang dimaksud tersebut sebagian merupakan guru dengan status Guru Tetap Yayasan dan Honorer.

2. Reviu Laporan Kinerja Tahun 2020

   SPI telah melakukan kegiatan reviu laporan kinerja Rektor tahun 2020 sesuai dengan Surat Tugas nomor 37/UN48.5/DK/2021. Pelaksanaan reviu dilakukan di Universitas Pendidikan Ganesha Singaraja, dari tanggal 27 Januari 2021 sampai 01 Februari 2021. Catatan reviu tertulis sudah disampaikan kepada bagian terkait untuk dilakukan penyesuaian terhadap dokumen laporan kinerja tahun 2020.

3. Survei Persepsi Guru dan Pegawai Sekolah Lab dalam rangka Proses Integrasi SDM Sekolah Lab dalam Pengelolaan PK BLU Undiksha

   SPI telah melaksanakan survei persepsi Guru dan Pegwai di Sekolah Lab dalam rangka proses integrasi SDM Sekolah Lab dalam pengelolaan PK BLU Undiksha sesuai dengan Surat Tugas nomor 70/UN48.5/DK/2021. Kegiatan survei dilakukan di Sekolah Lab Undiksha, dari tanggal 05 Februari 2021 sampai 09 Februari 2021. Hasil dari kegiatan survei adalah diperolehnya saran dan harapan terhadap Undiksha dalam proses integrasi sekolah Lab Undiksha, mayoritas responden mengharapkan adanya peningkatan kesejahteraan guru dan pegawai setelah proses integrasi dilakukan. Di sisi lain, responden sangat menaruh harapan besar bahwa proses integrasi ini akan mampu meningkatkan kualitas pelayanan yang diberikan dan menyelamatkan Sekolah Lab dari permasalahan-permasalahan yang terjadi (penurunan jumlah siswa; temuan ekuivalensi beban kerja). Saran yang diberikan adalah diadakan sosialisasi terkait proses integrasi sehingga segenap elemen dapat mengetahui dan memahami dengan baik proses, program dan kebijakan yang dibuat.

4. Melalukan Reviu Aset Gedung dan Bangunan Yang Tidak Ditemukan pada Kampus UPP II Denpasar bersama Itjen Kemendikbudristek

   SPI telah melakukan pendampingan reviu aset dan gedung bangunan yang tidak ditemukan pada Kampus UPP II Denpasar bersama Itjen Kemendikbudristek sesuai Surat Tugas nomor 208/UN48.5/DK/2021. Kegiatan dilaksanakan di Denpasar, pada tanggal 26 Maret 2021. Adapun hasil dari kegiatan tersebut, sudah dikeluarkannya Catatan Hasil Reviu oleh Itjen Kemendikbudristek yang selanjutnya digunakan oleh pihak Undiksha untuk melengkapi data usulan penghapusan ke KPPN Singaraja.

5. Pembahasan Progres Tindak Lanjut LHP BPK RI Tahun Anggaran 2005 s.d. 2020.

   SPI telah melaksanakan pembahasan progress tindak lanjut temuan LHP BPK RI Tahun anggaran 2005 s/d 2020 sesuai dengan Surat Tugas Nomor 368/UN48/PT/2021. Kegiatan pembahasan dilaksanakan di Universitas Udayana Kampus Bukit, Jl. Pratama Raya, Jimbaran, Kuta Selatan, Bali 80364, dari tanggal 01 Juni 2021 sampai 03 Juni 2021. Adapun hasil dari kegiatan tersebut telah dilakukan konfirmasi beberapa temuan yang tidak terdapat di Undiksha serta sudah dilakukan tindak lanjut beberapa temuan yang sudah sesuai dengan rekomendasi. Masih terdapat beberapa temuan yang masih diperlukan data dukung agar sesuai rekomendasi. Progrees atas tindak lanjut temuan tersebut dapat diakses melalui aplikasi http://tukini.kemdikbud.go.id/lhp/satker/temuan. Tindak lanjut dari kegiatan ini juga

dilakukan Kegiatan Pembahasan Tindak Lanjut terhadap Laporan Hasil Pemeriksaan BPK RI sesuai Surat Tugas nomor 1037/UN48.5/DK/2021, secara daring, dari tanggal 05 November 2021 sampai 06 November 2021.

6. Pembahasan Hasil Tindak Lanjut Temuan Konsultan Akuntan Publik.
   Selain melaksanakan tindak lanjut temuan itjen, maupun BPK, sebagai BLU wajib melaksanakan tindak lanjut atas temuan yang diberikan oleh Kantor Akuntan Publik yang memberikan opini LK keuangan Undiksha. Kegiatan tindak lanjut dilakukan sesuai Surat Tugas nomor 459/UN48.5/PT/2021 yang berlangsung di Kantor Akuntan Publik Gede Oka, pada tanggal 25 Juni 2021. Adapun hasil dari kegiatan tersebut diperolehnya saran dan rekomendasi untuk percepatan tindak lanjut temuan agar tidak berulang terjadi di Undiksha. Adapun temuan yang masih belum bisa diproses adalah pemenuhan kewajiban BLU untuk memiliki peraturan Rektor tentang pengadaan barang dan jasa. Selanjutnya juga dilakukan koordinasi dengan KAP dan Inspektorat Jenderal Kemendikbud terkait Penyelesaian tindak lanjut hasil Pemeriksaan BPK RI dan Inspektorat Tahun 2021 sesuai dengan Surat Tugas nomor 846/UN48.5/PT/2021 di Kampus UPP II Denpasar, dari tanggal 30 September 2021 sampai 01 Oktober 2021.

7. Penelaahan RKA-K/L Pagu Alokasi T. A. 2022 Satuan Kerja di Lingkungan Ditjen Diktiristek.
   SPI telah melakukan kegiatan Penelaahan RKA-K/L Pagu Alokasi T. A. 2022 Satuan Kerja di Lingkungan Ditjen Diktiristek sesuai dengan Surat Tugas nomor 957/UN48.5/PT/2021. Kegiatan tersebut dilaksanakan di Royal Safari Garden Resort & Convention Jl. Raya Puncak - Gadog No.601, Cisarua, Kec. Cisarua, Bogor, Jawa Barat 16750, Telp. (0251) 8253000 , dari tanggal 20 Oktober 2021 sampai 22 Oktober 2021. Adapun hasil kegiatan tersebut terdapat beberapa rekomendasi oleh tim penelaah, namun sudah langsung dilakukan revisi sehinggan pagu alokasi T.A 2022 sesuai dengan rekomendasi tim penelaah.

8. FGD Penyusunan Program dan Penetapan Alokasi Anggaran Undiksha Tahun 2023
   SPI telah mengikuti FGD penyusunam program dan penetapan alokasi anggaran Undiksha untuk Tahun 2023 sesuai dengan Surat Tugas nomor 1256/UN48/PT/2021. Kegiatan FGD dilaksanakan di Courtyard By Marriot – Bali Nusa Dua Resort, Kawasan Pariwisata Lot SW1 – Nusa Dua Bali, dari tanggal 10 Desember 2021 sampai 12 Desember 2021. Adapun hasil kegiatan tersebut sudah ditetapkan beberapa

kegiatan prioritas rektor untuk percepatan pencapaian visi misi Undiksha, termasuk penetapan pembagian pagu alokasi anggaran fakultas dan pascasarajana.

9. Tim Review Penelitian dan Pengabdian Kepada Masyarakat Tahun :2021

   SPI telah melaksanakan kegiatan reviu penelitian dan pengabdian kepada masyarakat tahun 2021 sesuai Surat Tugas nomor 1358/UN48/PT/2021. Kegiatan reviu dilakukan di Lingkungan Undiksha, dari tanggal 20 Desember 2021 sampai 27 Desember 2021. Adapun kegiatan tersebut ditujukan untuk memastikan bahwa peneliti dan pengabdi di Undiksha telah memenuhi kewajibannya sebabagi penerima dana. Hasil dari kegiatan tersebut masih ditemukan beberapa peneliti maupun pengabdi yang belum memenuhi kewajiban dan sudah disampaikan langsung kepada pihak LPPM untuk segera melakukan tindak lanjut dengan mengkoordinasikan kepada masing-masing dosen.

10. Opname Kas Akhir Tahun 2021

    SPI telah melakukan kegiatan opname kas akhir tahun 2021 sesuai dengan Surat Tugas nomor 1408/UN48.5/PT/2021, Kegiatan opname dilakukan di Lingkungan Undiksha, pada tanggal 31 Desember 2021. Tujuan dari kegiatan ini adalah untuk memastikan bahwa per 31 Desember 2021 tidak ada lagi kas tunai yang dipegang oleh bendahara sehingga tutup buku akhir tahun semua kas sudah disetor ke rekening BLU untuk dijadikan data penyusunan laporan keuangan.

11. Survey Kepuasan Masyarakat Universitas Pendidikan Ganesha Tahun 2021

    Berdasarkan hasil analisis data yang sudah dilakukan, indeks kepuasan masyarakat dari semua unsur pelayanan yang sudah diberikan oleh Undiksha tahun 2021 adalah **80,08**. 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 di sumbangkan dari 9 unsur pelayanan yang secara umum memiliki variasi nilai sesuai dengan tanggapan masyarkat. Dari ke sembilan unsur layanan tersebut, diketahui unsur sarana dan prasarana yang digunakan memiliki nilai rata-rata paling rendah.

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 yang sudah dilakukan koordinasi untuk segera mengisi.

13. 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 diantaranya :

    a. Verifikasi Kontrak Kinerja PTN PK BLU Tahun 2020, 190/UN48.5/DK/2021, Pullman Bandung Grand Central, Jalan Diponegoro No. 27, Citarum, Bandung Wetan, Kota Bandung, Jawa Barat, dari tanggal 07 April 2021 sampai 10 April 2021
    b. Pelatihan Kompetensi SPI PTN, 382/UN48.5/PT/2021, Hotel IPB Convention Center, Bogor, dari tanggal 06 Juni 2021 sampai 13 Juni 2021
    c. Koordinasi dan Rekonsiliasi Laporan Semester I Tahun 2021 Tingkat Wilayah, 657/UN48.5/PT/2021, Universitas Udayanana, Denpasar, pada tanggal 16 Agustus 2021
    d. Focus Group Disscusion (FGD) Tata Kelola Keuangan Tahun 2021, 1038/UN48/PT/2021, The Evitel Resort Ubud, Jl. Monkey Forest, Ubud, Kecamatan Ubud, Kabupaten Gianyar, Bali, dari tanggal 05 November 2021 sampai 06 November 2021
    e. Focus Group Discussion (FGD) Persiapan Penyusunan Laporan Keuangan Tahun 2021 dan Pembahasan Tindak Lanjut Temuan BPK, 1136/UN48/PT/2021
    f. Pelatihan Fasilitator LHKASN di Lingkungan PTN dan LLDikti, Tahun :2021, 1076/UN48.5/PT/2021, HARRIS Vertu Hotel Harmoni Jakarta, dari tanggal 18 November 2021 sampai 20 November 2021
    g. Focus Group Discussion Rekonsiliasi, Laporan Pertanggungjawaban Anggaran 2021 dan Penatausahaan Kas, 1191/UN48/PT/2021, Aneka Lovina Villas & Spa Jl. Raya Kalibukbuk, Lovina Beach Buleleng, dari tanggal 02 Desember 2021 sampai 04 Desember 2021
    h. Focus Group Discussion Rekonsiliasi Aset, Inventarisasi dan Pelaporan SIMAK BMN Tahunan TA 2021, 1258/UN48/PT/2021, Aneka Lovina Villa and Spa Jl.

Raya Kalibukbuk Lovina Beach Anturan, Kec. Banjar, Buleleng, dari tanggal 08 Desember 2021 sampai 10 Desember 2021

i. Mengikuti Kegiatan Evaluasi, Penyusunan Laporan Akhir, dan Penyusunan Laporan Keuangan Pelaksanaan PPG Dalam Jabatan Universitas Pendidikan Ganesha Tahun 2021, 1378/UN48/PT/2021, HARRIS Hotel Kuta Galleria Jl. By Pass Ngurah Rai No. 1, Kuta, Bali, dari tanggal 28 Desember 2021 sampai 30 Desember 2021.

j. Pendampingan Audit Eksternal Laporan Keuangan BLU Undiksha Per 31 Desember 2020. Kegiatan audit eksternal laporan keuangan BLU Undiksha Per 31 Desember 2020 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 2020 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. Termasuk juga pendampingan kegiatan audit yang dilaksanakan oleh Inspektorat Jenderal Kemendikbudristek berkaitan dengan Serdos dan Guru besar, serta kegiatan audit operasional.

k. SPI telah melakukan Verifikasi dan Penelaahan Data Dukung Usulan Program Kegiatan Rencana Kerja Anggaran (RKA) Tahun Anggaran 2022. 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. Selain itu SPI juga melakukan reviu RBA yang digunakan sebagai basis perencanaan di Undiksha untuk mencapai visi misi Undiksha termasuk pencapaian kontrak kinerja rektor.

l. SPI telah menerima kunjungan kerja dari SPI dari Universitas Jember serta dari Univesitas Nusa Cendana Kupang dalam rangka berkoordinasi pelaksanaan pengelolaan SPI di Undiksha.

m. SPI telah melakukan reviu dan rekonsiliasi kas rutin setiap akhir bulan bersama bagian terkait untuk mematikan tidak terdapat selisih kas.

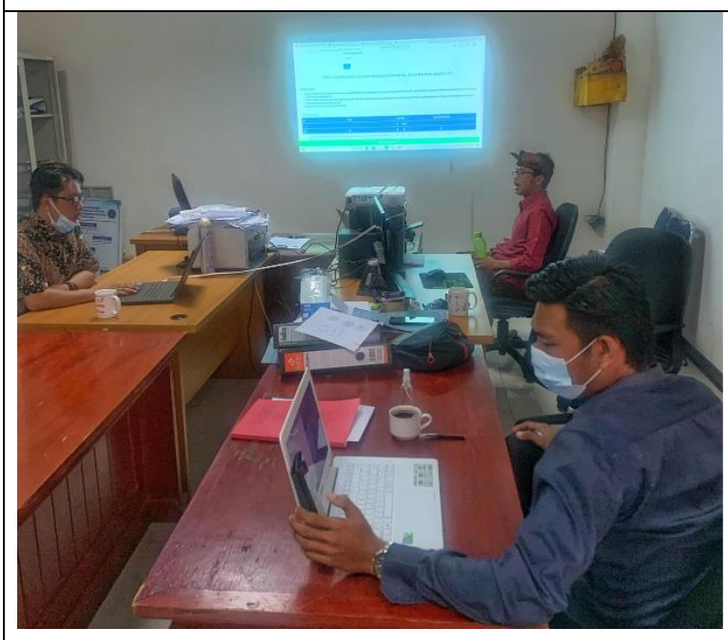
n. SPI telah melaksanakan Reviu Laporan Keuangan BLU Universitas Pendidikan Ganesha Semester I Tahun Anggaran 2021 termasuk juga melakukan reviu laporan keuangan akhir tahun 2021 yang selanjutnya akan disusun menjadi laporan audited.

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 2021
Ketua SPI Undiksha

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

DOKUMENTASI KEGIATAN SPI TAHUN 2021

 	Reviu Aset Gedung dan Bangunan Yang Tidak Ditemukan
	Reviu RKA Undiksha Tahun Anggaran 2022

	SPI Mendampingi Audit Serdos dan Guru Besar
	SPI melakukan koordinasi dengan KAP terkait Penyelesaian tindak lanjut hasil Pemeriksaan BPK RI dan Inspektorat Tahun 2021
	SPI Undiksha Rapat bersama SPI Unej

	SPI Undiksha menerima kunjungan dari SPI Unej
	SPI Undiksha menerima kunjungan dari SPI Undana
	SPI Mengikuti kegiatan peningakatan pemahaman pengoptimalisasian pengelolaan keuangan serta aset BMN
	SPI Undiksha melakukan koordinasi percepatan TL BPK di Udayana Bali

	SPI Undiksha Mendampingi Audit oleh Itjen Kemendikbudristek (*Entry Meeting*)
	SPI Undiksha Mendampingi Audit oleh Itjen Kemendikbudristek (Pelaksanaan audit lapangan)
	SPI Undiksha Mendampingi Audit oleh Itjen Kemendikbudristek (*Exit-Meeting*)
	SPI Undiksha mengikuti pendidikan anti korupsi

	SPI Undiksha melakukan reviu laporan penelitian dan pengabdian
	SPI Undiksha menjadi narasumber dalam Rapat Kerja di FK Undiksha