LAPORAN KEGIATAN TAHUN 2022



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 2022 dan sebagai dasar untuk merencanakan program kerja tahun 2023. 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 2022
Ketua SPI Undiksha

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

LAPORAN KEGIATAN TAHUN 2022
SATUAN PENGAWASAN INTERN

Selama tahun anggaran 2022 SPI telah melaksanakan berbagai kegiatan dalam rangka mendukung program kerja Rektor. Adapun ringkasan kegiatan yang sudah dilakukan oleh SPI selama tahun 2022 sudah kami tuangkan dalam laporan SPI. Laporan tersebut akan dijadikan refleksi dalam melakukan realisasi anggaran tahun 2023. Secara umum ringkasan kegiatan yang sudah dilakukan SPI selama tahun 2022 dijabarkan sebagai berikut.

1. Reviu Lakin yang dilaksanakan pada tanggal 24 Januari 2022
2. Telaah Laporan Keuangan Audited Tahun 2021 yang dilaksanakan pada tanggal 15 Februari 2022.
3. Forum Penguatan Integritas Ekosistem Perguruan Tinggi Bagi Pimpinan PTN yang dilaksanakan pada tanggal 15 November 2022.
4. Reviu Dana SPK Penerimaan Mahasiswa Baru Jalur Mandiri Prodi S1. Pendidikan Kedokteran yang dilaksanakan pada tanggal 9 Desember 2022
5. Kegiatan penugasan lain oleh Rektor termasuk kegiatan rekonsiliasi setiap awal bulan saldo Kas BLU.

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 2022
Ketua SPI Undiksha

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

PERNYATAAN TELAH DIREVIU

LAPORAN KINERJA (LAKIN) UNIVERSITAS PENDIDIKAN GANESHA

TAHUN ANGGARAN 2021

OLEH SATUAN PENGAWASAN INTERNAL (SPI)

Kami telah mereviu Laporan Kinerja Universitas Pendidikan Ganesha Tahun Anggaran 2021, sesuai dengan pedoman Peraturan Menteri Pendayagunaan Aparatur Negara dan Reformasi Birokrasi Republik Indonesia Nomor 53 Tahun 2014 Tentang Petunjuk Teknis Perjanjian Kinerja, Pelaporan Kinerja dan Tata Cara Reviu atas Laporan Kinerja Instansi Pemerintah. Substansi Informatif 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 perbedaaan dalam meyakini keandalan informasi yang disajikan dalam Laporan Kinerja Tahun 2021.

Singaraja, 24 Januari 2022
Ketua Satuan Pengawasan Internal (SPI)
Universitas Pendidikan Ganesha

I Wayan Krisna Eka Putra
NIP 198901202015041001

LAMPIRAN HASIL REVIU LAPORAN KINERJA
UNIVERSITAS PENDIDIKAN GANESHA
TAHUN 2021

A. FORMAT

NO	INDIKATOR	CHECKLIST	KETERANGAN
1.	Laporan Kinerja telah menampilkan data penting Unit Kerja	√	a. Dalam Lakin Undiksha Tahun 2021 telah memuat gambaran umum organisasi yang secara garis besarnya menguraikan mengenai Undiksha sebagai institusi PTN dan sejarah berdirinya Undiksha. b. Adapun dasar hukum yang digunakan dalam penyusunan Lakin Undiksha Tahun 2021 mengacu pada Peraturan Perundang-undangan yang berlaku sebagaimana telah di jabarkan dalam BAB I bagian pendahuluan. c. Dalam Lakin Undiksha Tahun 2021 telah diuraikan mengenai poin tugas dan/atau fungsi organisasi yang didasarkan pada OTK Undiksha. d. Tujuan unit kerja telah diuraikan pada BAB II Lakin Undiksha Tahun 2021.
2.	Laporan Kinerja telah menyajikan informasi target kinerja	√	a. Pada Lakin Undiksha Tahun 2021 telah disajikan mengenai informasi target kinerja dalam bentuk tabel sbb: - Perjanjian Kinerja Undiksha dengan Kemendikbudristek 2021. - Perjanjian Kinerja Undiksha sebagai PTN PK BLU 2021.
3.	Laporan Kinerja telah menyajikan capaian kinerja Unit Kerja yang memadai	√	Pada Lakin Undiksha Tahun 2021 telah disajikan tabel mengenai capaian kinerja Undiksha yang telah diselaraskan dengan : a. Target dan capaian kinerja Undiksha dengan Kemendikbudristek. Adapun tabel sebagaimana dimaksud diatas selanjutnya diberikan penjelasan masing-masing IKU. b. Target dan capaian kinerja Undiksha sebagai PTN PK BLU.
4.	Telah menyajikan dengan lampiran yang mendukung informasi pada badan laporan	√	a. Pada bagian lampiran Lakin Undiksha Tahun 2021 telah dilampirkan perjanjian Kerjasama antara yang digunakan rujukan pencapaian untuk menilai capaian kinerja Undiksha selama tahun 2021.
5.	Telah menyajikan upaya perbaikan ke depan	√	a. Analisis capaian kinerja undiksha : - Untuk mengukur ketercapaian kinerja Undiksha, pada Lakin 2021 telah diuraikan mengenai analisis capaian kinerja dengan merumuskan dan/atau menetapkan indikator kinerja baik terhadap Kemendikbudristek, maupun Direktur Jenderal Perbendaharaan Kementerian Keuangan Republik Indonesia. - Berdasarkan analisis capaian kinerja yang telah dilakukan maka dinyatakan bahwa sebagaian

			besar sasaran kinerja telah tercapai, namun demikian ada beberapa target kinerja yang belum dapat terpenuhi. b. Terdapat beberapa target kinerja Undiksha yang belum terpenuhi, menyikapi hal tersebut maka dalam Lakin Undiksha Tahun 2021 telah diuraikan mengenai rencana aksi langkah perbaikan yang didalamnya meliputi kendala serta langkah-langkah mengatasinya.
6.	Telah menyajikan akuntabilitas keuangan	√	Pada Lakin Undiksha Tahun 2021 telah disajikan akuntabilitas keuangan meliputi : a. Realisasi Anggaran, yang berorientasi pada : b. Realisasi Target Pendapatan PNBP 2021; c. Realisasi Penggunaan (daya serap) Anggaran T.A 2021; d. Realisasi Penggunaan (daya serap) Pagu Anggaran RM, BOPTN, dan PNBP/BLU T.A 2021; e. Realisasi Penggunaan (daya serap) berdasarkan Output DIPA T.A 2021; f. Realisasi Penggunaan (daya serap) berdasarkan jenis belanja T.A 2021; g. Realisasi Penggunaan (daya serap) berdasarkan Sasaran Strategis T.A 2021.

B. MEKANISME PENYUSUNAN

NO	INDIKATOR	CHECKLIST	KETERANGAN
1.	Laporan Kinerja disusun oleh unit kerja yang memiliki tugas fungsi untuk menyusun laporan kinerja	√	Laporan Kinerja telah disusun oleh unit kerja yang memiliki fungsi untuk menyusun laporan kinerja yaitu bagian monitoring dan pelaporan Undiksha
2.	Informasi yang disampaikan dalam Laporan Kinerja telah didukung dengan data yang memadai	√	Informasi yang disampaikan dalam Laporan Kinerja telah didukung dengan data yang memadai bahkan sudah diberikan akses link sumber data yang dimaksud
3.	Telah terdapat mekanisme penyampaian data dan informasi dari unit kerja ke unit penyusun Laporan Kinerja	√	Telah terdapat mekanisme penyampaian data dan informasi dari unit kerja ke unit penyusun laporan kinerja yaitu melalui mekanisme pengumpulan langsung maupun melalui mekanisme by sistem

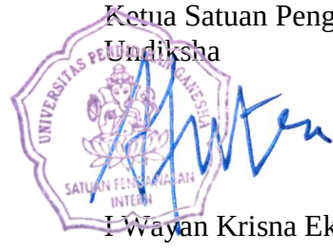
4.	Telah ditetapkan penanggung jawab pengumpulan data/informasi di setiap unit kerja	√	Telah ditetapkan penanggung jawab pengumpulan data/informasi dalam penyusunan Laporan Kinerja yaitu bagian perencanaan di sub bagian evaluasi, pelaksanaan program dan anggaran
5.	Data/informasi kinerja yang disampaikan dalam Laporan Kinerja telah diyakini keandalannya	√	Data/informasi kinerja yang disampaikan dalam Laporan Kinerja telah diyakini keandalannya karena data yang diperoleh sudah dilakukan verifikasi terlebih dahulu oleh bagian dan unit yang melakukan proses pengumpulan data/informasi
6.	Analisis/penjelasan dalam Laporan Kinerja telah diketahui oleh unit kerja terkait	√	Pihak terkait sudah mengetahui analisis/penjelasan dalam Laporan Kinerja. Hal ini karena selama proses penyusunan Laporan Kinerja selalu dilakukan koordinasi dengan pihak-pihak terkait.
7.	Laporan Kinerja bulanan merupakan gabungan partisipasi dari bawahnya		Laporan kinerja yang disusun merupakan akumulasi dari laporan kinerja bulanan yang sudah pasti merupakan muara dari partisipasi seluruh pegawai dalam proses penyusunannya.

C. SUBSTANSI

NO	INDIKATOR	CHECKLIST	KETERANGAN
1.	Tujuan/sasaran dalam Laporan Kinerja telah sesuai dengan tujuan/sasaran dalam perjanjian kinerja	√	Sasaran pada Lakin telah selaras dengan sasaran pada perjanjian kinerja, hal ini dapat dibuktikan dengan cara menyandingkan dan mencermati antara Capaian Output Renstra dengan : - "Perjanjian Kinerja Undiksha dengan Kemendikbudristek 2021" - "Perjanjian Kinerja Undiksha sebagai PTN PK BLU 2021"
2.	Tujuan/sasaran dalam Laporan Kinerja telah selaras dengan Rencana Strategis	√	Tujuan dan/atau sasaran pada Lakin sudah selaras dengan tujuan dan/atau sasaran pada Renstra, hal ini dapat dibuktikan dengan cara menyandingkan dan mencermati mengenai "Capaian Output Renstra" **dengan** "Sasaran Strategis Undiksha".
3.	Jika butir 1 dan 2 jawabannya tidak, maka terdapat penjelasan yang memadai	-	-
4.	Tujuan/sasaran dalam Laporan Kinerja telah sesuai dengan tujuan/sasaran dalam Indikator Kinerja	√	Tujuan dan/atau sasaran dalam Lakin telah selaras dengan tujuan dan/atau sasaran dalam Indikator Kinerja, hal ini dapat dibuktikan dengan cara menyandingkan dan mencermati antara Capaian Output Renstra" dengan : - "Target, Sasaran dan Capaian Indikator Kinerja Universitas Pendidikan Ganesha dengan Kementerian Pendidikan dan Kebudayaan, Riset dan Teknolofi Tahun 2021"

			- "Target, Sasaran dan Capaian Indikator Kinerja Undiksha dengan Direktur Jenderal Perbendaharaan Kementerian Keuangan Republik Indonesia Tahun 2021"
5.	Tujuan/sasaran dalam Laporan Kinerja telah sesuai dengan tujuan/sasaran dalam Indikator Kinerja Utama	√	Tujuan dan/atau sasaran dalam Lakin telah selaras dengan tujuan dan/atau sasaran dalam IKU, hal ini dapat dibuktikan dengan cara menyandingkan dan mencermati mengenai "Capaian Output Renstra" dengan IKU 01 s/d 08
6.	Jika butir 4 dan 5 jawabannya tidak, maka terdapat penjelasan yang memadai	-	-
7.	Telah terdapat perbandingan data kinerja dengan tahun lalu, standar nasional dan sebagainya yang bermanfaat	√	Sudah disajikan perbandingan capaian tahun sebelumnya, serta perbandingan dengan target akhir pada Renstra, hal ini diketahui berdasarkan pencermatan terhadap analisis capaian kinerja Undiksha dengan perjanjian kinerja rektor
8.	IKU dan IK telah cukup mengukur tujuan/sasaran	√	IKU dan IK telah mampu mengukur tujuan/sasaran seperti tertuang pada KKE 2021.
9.	Jika "tidak" telah terdapat penjelasan yang memadai	-	-
10.	IKU dan IK telah SMART	√	IKU dan IK telah SMART seperti tertuang pada KKE 2021.

Singaraja, 22 Januari 2022
Ketua Satuan Pengawasan Internal
Undiksha



I Wayan Krisna Eka Putra
NIP. 19890120215041001

1. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat UAKPA

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI KUASA PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA)
TAHUNAN TA 2022

Kode dan Nama UAKPA : (677530) Universitas Pendidikan Ganesha
Kode dan Nama UAPPAW : (2200) Bali
Kode dan Nama Eselon 1 : (017) Ditjen Pendidikan Tinggi
Kode dan Nama K/L : (023) Kementrian Pendidikan dan Kebudayaan

Objek Penelaahan		Kondisi LK		Seharusnya
Beri tanda centang (√) sesuai Laporan Keuangan.Jika tidak ada data, isi dengan N/A				
Bila terisi pada kolom yang tidak seharusnya, agar diuraikan pada lembar lampiran				
KELENGKAPAN LAPORAN KEUANGAN				
	Kelengkapan Komponen Laporan Keuangan Pokok	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Pernyataan Tanggung Jawab	√		Ada
2	Face LRA, Neraca, LO dan LPE	√		Ada
3	Catatan atas Laporan Keuangan	√		Ada
	Laporan Keuangan Tambahan	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Neraca Percobaan Akrual Saldo Awal	√		Ada
2	Neraca Percobaan Akrual	√		Ada
3	Neraca Percobaan Kas	√		Ada
4	Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja per Akun	√		Ada
KESESUAIAN LAPORAN KEUANGAN DENGAN SAKTI/MONSAKTI				
	Kesesuaian Saldo	**Sama**	**Tidak**	**Seharusnya**
1.	Semua *face* laporan (LRA, LO, LPE dan Neraca) sama dengan cetakan laporan pada SAKTI/MONSAKTI	√		Sama
Laporan Keuangan disusun menggunakan SAKTI/MONSAKTI sehingga harus sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan dalam Lampiran Telaah dan penyebabnya.				
KESESUAIAN DENGAN PERSAMAAN DASAR AKUNTANSI				
	Persamaan Dasar Akuntansi	**Sama**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Nilai "Surplus/(Defisit)-LO" di LO = Nilai "Surplus/ (Defisit) - LO" di LPE	√		Sama
2	Apakah Saldo "Ekuitas Akhir" di LPE = "Saldo Ekuitas" di Neraca	√		Sama
3	Neraca : Aset = Kewajiban + Ekuitas	√		Sama
PENGECEKAN PADA MONSAKTI				
	To Do List	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Terdapat Pagu Minus per tgl pelaporan		√	Tidak
2	Satker sudah melakukan Normalisasi dan Tindak Lanjut Normalisasi (dalam hal masih terdapat anomali)	√		Ya

3	Terdapat Persediaan Belum Didetilkan per tanggal pelaporan		√	Tidak
4	Terdapat TK Internal Belum TM Internal Persediaan per tanggal pelaporan		√	Tidak
5	Terdapat Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Persediaan per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		√	Tidak
6	Terdapat Aset Belum Didetilkan per tanggal pelaporan		√	Tidak
7	Transaksi Reklas Keluar Aset tapi Belum Reklas Masuk per tanggal pelaporan		√	Tidak
8	Terdapat transaksi Transfer Keluar Internal Belum Transfer Masuk (TM) Internal Aset per tanggal pelaporan		√	Tidak
9	Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Aset Tetap/ATB per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		√	Tidak
10	Terdapat Pendapatan Belum di Settle Piutang per tanggal pelaporan dan Belum dilakukan Penyisihan Piutang		√	Tidak
11	Terdapat Aset Belum Validasi Approve per tanggal pelaporan		√	Tidak
12	Terdapat Persediaan Belum Approve per tanggal pelaporan		√	Tidak
Dalam hal satker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah				
	Rekon SAKTI-SPAN *(Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)*	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Adakah "TDK RUPIAH" yang BEDA?		√	Tidak
2	Adakah "TDK COA" yang BEDA?		√	Tidak
3	Adakah "TDK DETAIL" yang BEDA?		√	Tidak
	a. Pagu/DIPA		√	Tidak
	b. Estimasi PNBP		√	Tidak
	c. Belanja		√	Tidak
	d. Pengembangan Belanja		√	Tidak
	e. Pendapatan		√	Tidak
	f. Pengembangan Belanja		√	Tidak
	g. Kas BLU		√	Tidak
	h. Kas di Bendahara Pengeluaran		√	Tidak
	i. Kas Hibah		√	Tidak
	j. Pengesahan Hibah Langsung		√	Tidak
	Rekon Internal	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Terdapat Selisih Rekon Internal		√	Tidak
	Daftar MONSAKTI	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telaah)		√	Ada/Tidak
2	Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun 'belum diregsiter)		√	Ada/Tidak
3	Adakah Neraca Tidak Balance?		√	Tidak
4	Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)		√	Tidak
5	Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?		√	Tidak
6	Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya tidak ada)		√	Tidak

PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL				
	Pengecekan Saldo Neraca Percobaan	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1.	Terdapat akun dengan uraian "null" pada Neraca Percobaan Akrual		√	Tidak
2	Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas		√	Tidak
3	Terdapat Saldo bernilai desimal		√	Tidak
	Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Seluruh Akun 1XXXXX bersaldo (D) (kec. Penyisihan dan Akumulasi)	√		Ya
2	Akun Penyisihan Piutang (116xxx) dan Akumulasi Penyusutan (137xxx dan 169xxx) bersaldo (K)	√		Ya
3	Akun Kewajiban (2xxxxx) bersaldo (K)	√		Ya
4	Akun Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (K)	√		Ya
5	Akun Pengembalian Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (D)	√		Ya
6	Akun Belanja/Beban (5xxxxx) bersaldo (D) (kecuali Beban Penyisihan Piutang yang bisa bersaldo (K) pada kasus tertentu)	√		Ya
7	Seluruh Akun Pengembalian Belanja (5xxxxx) bersaldo (K)	√		Ya
	Akun-Akun yang tidak boleh ada	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Terdapat Akun "Yang Belum Register" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)		√	Ada/Tidak
2	Terdapat Akun 1111xx hingga 1115xx. (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya akun BUN)		√	Tidak
3	Terdapat Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)		√	Tidak
4	Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain		√	Tidak
5	Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"		√	Tidak
6	Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		√	Tidak
7	Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)		√	Tidak
8	Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)		√	Tidak
9	Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN		√	Tidak
10	Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)		√	Tidak
11	Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban Utang/Subsidi/Hibah/ Lain-Lain/Transfer TAYL)		√	Tidak
12	Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)		√	Tidak
13	Terdapat akun-akun yang seharusnya tidak ada pada K/L ybs. (misalnya persediaan Amunisi yang ada di satker yang tidak terkait tusi pengamanan, Pita Cukai, Materai dan Leges yang ada di K/L selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)		√	Tidak

	Jika Bukan Satker BLU	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat akun Neraca (1xxxxx dan 2xxxxx) dengan uraian frasa "BLU"			Tidak
2	Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)			Tidak
3	Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)			Tidak
4	Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)			Tidak
	Terkait Satker BLU	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)		√	Ada/Tidak
	Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah			
2	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)		√	Tidak
	Pengecekan akun yang tidak sesuai karasteristik tupoksi entitas	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam rangka bantuan pemerintah/Bantuan Sosial pada KL yang tidak memiliki Tusi Penyaluran Bantuan Pemerintah/Bantuan Sosial		√	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		√	Tidak
	Hibah Langsung	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
	Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya	√		Ada/Tidak
1	Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.		√	Ada/Tidak
2	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)		√	Ada/Tidak
3	Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133-Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133, Cetak di Neraca Percobaan Tahunan TAYL)		√	Ya
4	Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?		√	Ya
5	Jika ada akun 111827 (Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ?		√	Ya
Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		√		Ada/Tidak
1	Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang	√		Ya
	Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resiprokal			
1	Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI			

2	Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)			
3	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)		√	Tidak
	Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Apakah terdapat Akun 425913 pada **Neraca Percobaan Kas?**	√		Ya/Tidak
2	Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?	√		Ya/Tidak
3	Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Akrual?	√		Ya
	Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		√	Ya/Tidak
2	Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?		√	Ya/Tidak
	Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam Calk			
	Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CaLK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah		√	Ya/Tidak
	PENGECEKAN NERACA			
	Pengecekan Pos-pos Neraca	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Saldo Awal 1 Jan 20XX di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya	√		Ya
2	Saldo pada neraca bernilai wajar	√		Ya
3	Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	√		Ya
4	Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening	√		Ya
5	Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito	√		Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		**Tidak**	Tidak
7	Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumya, apakah asetnya mengalami peningkatan?	**Ya**		Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		√	Tidak
	PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL			
	Pengecekan Pos-pos LO	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		√	Tidak
2	Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke daerah dan dana desa (6xxxxx) , atau akun-akun lainnya yang merupakan akun BUN		√	Tidak

3	Terdapat kodefikasi atau uraian akun null		√	Tidak
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang	√		Ya
5	Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?	√		Ya/Tidak
6	Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar	√		Ya/Tidak
7	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak

PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

	Pengecekan Pos-pos LPE	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	√		Ya
2	Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya		√	Ya/Tidak
3	Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset", Bila ada, cek apakah berasal dari Inventarisasi dan Penilaian? Akun ini hanya khusus dari IP		√	Tidak
4	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
	Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud?	√		Ya
	Contoh : Pengungkapan 391116 senilai Rp151.500.000 disebakan oleh transaksi saldo awal senilai Rp100.000.000, transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas senilai Rp51.500.000 dengan dokumen sumber BAST			
2	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)	√		Ya

PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)

	Pengecekan Pos-pos LRA/B/P	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Terdapat saldo negatif di LRAB		√	Tidak
2	Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)		√	Tidak
3	Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya		√	Tidak
4	Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"		√	Tidak
5	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
6	Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)	√		Ya/Tidak
7	Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)	√		Ya

TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN

	Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya jika jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "TIDAK"	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun :	√		Ya/Tidak

	- Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca)	√		Ya/Tidak
	- Beban Penyisihan Piutang (di LO)	√		Ya/Tidak
	- Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang	√		Ya/Tidak
2	Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun :		√	Ya/Tidak
	- Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang		√	Ya/Tidak
3	Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun :	√		Ya/Tidak
	- Beban Persediaan (di LO)	√		Ya/Tidak
4	Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun :	√		Ya/Tidak
	- Akumulasi AT/AL (Neraca)	√		Ya/Tidak
	- Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)	√		Ya/Tidak
5	Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akrual?	√		Ya/Tidak
	Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?	√		Ya
	Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat & Beban Bansos	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ?		√	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 526XXX pada Neraca Percobaan Kas		√	Ya
2	Apakah ada Beban Bansos ?		√	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas		√	Ya
	Pengecekan Jurnal Manual Akrual pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo Harus Ditatausahakan)	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan	√		Ya/Tidak
2	Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau	√		Ya/Tidak
	- Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca	√		Ya/Tidak
3	Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrual		√	Ya/Tidak
4	Ada realisasi Belanja jasa listrik/air/telepon di Neraca Percobaan Kas	√		Ya/Tidak
	- Maka Ada akun Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar pada Neraca	√		Ya/Tidak
5	Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan	√		Ya/Tidak

TELAAH LK BLU

	LPSAL BLU	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?	√		Ya
2	Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?		√	Tidak
3	Apakah formula perhitugnan SAL pada LPSAL telah sesuai?	√		Ya
4	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual	√		Ya
5	Apakah Nilai SiLPA/SiKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA	√		Ya
6	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Neraca Percobaan Kas BLU ?	√		Ya
	LAK BLU	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?	√		Ya
2	Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?	√		Ya
3	Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca	√		Ya

4	Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca Percobaan BLU	√		Ya
5	Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca	√		Ya
6	Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca	√		Ya
7	Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan BLU	√		Ya

LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

"Uraikan kode akun dan penyebab terisi pada kolom yang TIDAK SEHARUSNYA, serta hal-hal lainnya yang

Mengetahui
Pejabat Penyusun LKKL,

(Kadek Dwi Ary Kumala)
NIP 197903072014042001

Singaraja, 15 Februari 2023
Penelaah,

UNIVERSITAS PENDIDIKAN GANESHA
SATUAN PENGAWASAN INTERN

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

KEMENTERIAN PENDIDIKAN,KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI
UNIVERSITAS PENDIDIKAN GANESHA
SATUAN PENGAWASAN INTERNAL
Jalan Udayana No. 11 Singaraja Kode Pos. 81116
Telepon(0362) 22570, laman www.undiksha.ac.id

Nomor : 4/SPI/XI/2022 23 November 2022
Lampiran : 1 (satu) gabung
Perihal : Penyampaian hasil kegiatan Forum Penguatan Integritas Ekosistem Perguruan Tinggi bagi Pimpinan Perguruan Tingg (PTN)

Yth. Rektor Univesitas Pendidikan Ganesha
di Singaraja

Dengan hormat, menindaklanjuti Surat Tugas nomor 1316/UN48.5/PT/2022, bersama ini kami sampaikan SPI telah menghadiri kegiatan Forum Penguatan Integritas Ekosistem Perguruan Tinggi bagi para Pimpinan Perguruan Tinggi yang dilaksanakan oleh Komisi Pemberantasan Korupsi (KPK) RI pada tanggal 15 November 2022 bertempat di Yogyakarta. Tujuan kegiatan tersebut adalah untuk menghasilkan kolaborasi pimpinan PTN dalam mendorong terwujudnya integritas dan ekosistem antikorupsi. Adapun hasil dari kegiatan tersebut sudah disampaikan rencana aksi Penguatan Integritas Ekosistem Perguruan Tinggi yang difokuskan pada 12 area penguatan integritas yang terdiri dari :

Area Penguatan Integritas	Aspek Pengelolaan
1. Pemilihan pimpinan dan pejabat perguruan tinggi	Konflik kepentingan, penyalahgunaan kewenangan, suap,dll
2. Penerimaan mahasiswa baru	Konflik kepentingan, gratifikasi, suap, dll
3. Pembelajaran	Nilai, plagiasi, presensi, mencontek, intervensi, impersonating/joki, kelulusan, dll
4. Penelitian, pengabdian kepada masyarakat dan hilirisasi inovasi	Dana hibah penelitian, konflik kepentingan, dll
5. Publikasi	Kredibilitas jurnal, plagiasi, ghostwriting, dll
6. Pengelolaan SDM	Open rekrutmen, fovoritism, dll
7. Pengelolaan keuangan	Transparansi anggaran, akuntabilitas, otomasi/digitalisasi, dll
8. Administrasi kependidikan	Otomasi/digitalisasi, favoritism, dll
9. Akreditasi dan perizinan	Optimalisasi instrumen akreditasi, obyektivitas, konflik kepentingan, dll
10. Pengadan barang dan jasa	Otomasi/digitalisasi, dll
11. Pengelolaan asset	Akuntabilitas, konflik kepentingan, dll
12. Pengelolaan kerjasama	Independensi, netralitas, obyektifitas, dll

Berdasarkan area penguatan integritas yang akan menjadi sasaran kedepannya untuk dilakukan pengawasan di setiap perguruan tinggi, kami akan melakukan penyesuaian program kerja agar merujuk pada target area penguatan integritas tersebut. Selanjutnya kami mohon arahan Bapak Rektor untuk pelaksanaan pengawasan kedepannya.

Demikian kami sampaikan, atas kepercayaan yang diberikan kepada kami diucapkan terimakasih.

Ketua Satuan Pengawasan Internal (SPI)
Universitas Pendidikan Ganesha

I Wayan Krisna Eka Putra
NIP 198901202015041001

Tembusan Yth.
1. Wakil Rektor II
2. Ketua Dewan Pengawas
3. Pertinggal

KEMENTERIAN PENDIDIKAN KEBUDAYAAN
RISET DAN TEKNOLOGI
UNIVERSITAS PENDIDIKAN GANESHA
Satuan Pengawasan Internal
Jalan UdayanaSingaraja-Bali Kode Pos 81116
Tlp. (0362) 22570 Fax. (0362) 25735

Singaraja, 9 Desember 2022

No. : 2/SPI.TU/XII/2022
Hal : Penyampaian Laporan Hasil Reviu Penerimaan Mahasiswa Baru Jalur Mandiri Prodi S1 Pendidikan Kedokteran TA. 2022/2023
Lamp. : 1 (satu) berkas

Kepada Yth.
Rektor Universitas Pendidikan Ganehsa
di Singraja

Dengan hormat, merujuk pada Surat Tugas Rektor No 8228/UN48/KU/2022, perihal reviu atas Dana Penerimaan Mahasiswa Jalur Mandiri Prodi S1 Pendidikan Kedokteran Tahun 2022/2023, bersama ini kami sampaikan bahwa SPI Undiksha telah melaksanakan kegiatan reviu. Berdasarkan reviu yg kami lakukan, kami meyakini bahwa semua biaya sesuai tagihan BRIVA yang dibebankan kepada mahasiswa baru S1 Pendidikan Kedokteran yang diterima melalui jalur mandiri, sudah disetorkan melalui rekening penerimaan Undiksha serta sudah dilakukan pembukuan dan pengesahan sebagai dasar pengakuan dalam laporan keuangan oleh bendahara penerimaan. Terhadap besaran Sumbangan Pengembangan Kelembagaan (SPK) yang dibebankan kepada mahasiswa juga sudah sesuai dengan data yang diisi oleh mahasiswa pada saat yang bersangkutan melakukan proses pendaftaran. Rekapitulasi hasil reviu yang sudah kami lakukan disajikan pada lampiran.

Demikian laporan reviu ini kami sampaikan, atas kepercayaannya kepada diucapkan terimakasih.

Hormat kami,
Ketua

I Wayan Krisna Eka Putra
NIP. 198901202015041001

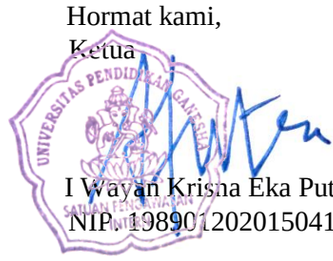
Tembusan Kepada Yth:
1. **Wakil Rektor I Undiksha**
2. **Wakil Rektor II Undiksha**
3. **Ketua Dewan Pengawas**

LAMPIRAN HASIL REVIU PENERIMAAN MAHASISWA BARU
PROGRAM STUDI S1 PENDIDIKAN KEDOKTERAN
UNIVERSITAS PENDIDIKAN GANESHA
TAHUN AJARAN 2022/2023

<table>
<tr><th>No</th><th>Indikator</th><th>Checlist</th><th>Hasil Reviu</th></tr>
<tr><td>1</td><td>Jumlah pendaftar calon mahasiswa Prodi S1 Pendidikan Kedokteran</td><td>√</td><td>Jumlah pendaftar calon mahasiswa Prodi S1 Pendidikan Kedokteran sebanyak 300 orang.</td></tr>
<tr><td>2</td><td>Jumlah mahasiswa yang dinyatakan lolos</td><td>√</td><td>Mahasiswa yang lolos seleksi jalur mandiri sebanyak 41 orang dengan rincian sebagai berikut sesuai Keputusan Rektor No.3201/UN.48/DL/2022 tertanggal 10 Agustus 2022.
<table>
<tr><td>No</td><td>Nama Mahasiswa</td></tr>
<tr><td>1</td><td>Putu Stithaprajna Pratistha</td></tr>
<tr><td>2</td><td>Putu Lina Putri Prapatti</td></tr>
<tr><td>3</td><td>Putu Larasati Adistika Dewi</td></tr>
<tr><td>4</td><td>Putu Kaka Januartha Darma Putra</td></tr>
<tr><td>5</td><td>Putu Cindy Caori Yanti</td></tr>
<tr><td>6</td><td>Ni Wayan Tiensa Tunjungan Winaca</td></tr>
<tr><td>7</td><td>Ni Putu Sinta Maharani</td></tr>
<tr><td>8</td><td>Ni Putu Artanti</td></tr>
<tr><td>9</td><td>Ni Nyoman Sabna Kurunandani</td></tr>
<tr><td>10</td><td>Ni Made Ayu Shandy Berliana Putri</td></tr>
<tr><td>11</td><td>Ni Luh Putu Mahadewi Eka Put</td></tr>
<tr><td>12</td><td>Ni Luh Komang Diva Dovene Luna Antar</td></tr>
<tr><td>13</td><td>Ni Luh Kesyang Putri Dharma Patni</td></tr>
<tr><td>14</td><td>Ni Luh Hening Cahya Delima</td></tr>
<tr><td>15</td><td>Ni Kadek Depi Novera Arisanti</td></tr>
<tr><td>16</td><td>Neila Putri Pastini</td></tr>
<tr><td>17</td><td>Merly Purnama Dewi</td></tr>
<tr><td>18</td><td>Luh Putu Riyanti Amindra Maharani</td></tr>
<tr><td>19</td><td>Luh Putu Ayu Ratih Rayka Paramitha</td></tr>
<tr><td>20</td><td>Luh Mei Priska Rasmiasih</td></tr>
<tr><td>21</td><td>Komang Ayu Satya Yuanita Andari</td></tr>
<tr><td>22</td><td>Ketut Prastitaya Bungas Krisnadhani</td></tr>
<tr><td>23</td><td>Ketut Harita Nayaka Dewi Nugraha</td></tr>
<tr><td>24</td><td>Ketut Dera Tri Udayana</td></tr>
<tr><td>25</td><td>Kadek Gandha Priyatna Artha</td></tr>
<tr><td>26</td><td>Kadek Delvia Riska Pratiwi</td></tr>
<tr><td>27</td><td>Ida Bagus Putu Wiartha Ramadiputra</td></tr>
<tr><td>28</td><td>Ida Ayu Tara Indira</td></tr>
<tr><td>29</td><td>I Putu Ryan Pratama</td></tr>
<tr><td>30</td><td>I Nyoman Dino Adhi Pradnya</td></tr>
<tr><td>31</td><td>I Nengah Krisna Murthi Ary Widana</td></tr>
<tr><td>32</td><td>I Made Pracheta Kumaratungga</td></tr>
<tr><td>33</td><td>I Gede Ramadhita Rahajeng Jelantik</td></tr>
<tr><td>34</td><td>I Dewa Gde Nanendra</td></tr>
<tr><td>35</td><td>Gusti Ayu Audya Varygata Masta</td></tr>
<tr><td>36</td><td>Gede Esa Praditanaya</td></tr>
<tr><td>37</td><td>Gede Arif Danu Arta</td></tr>
<tr><td>38</td><td>Dinda Putri Vekananda</td></tr>
<tr><td>39</td><td>Dewa Gede Bagus Surya Parama Artha</td></tr>
<tr><td>40</td><td>Desak Radha Nityanandeshwari</td></tr>
<tr><td>41</td><td>Desak Komang Erika Sugiharto Putri</td></tr>
</table></td></tr>
</table>

3	Jumlah mahasiswa yang daftar kembali	√	Mahasiswa yang melakukan pendaftaran kembali sebanyak 41 orang jumlahnya sama dengan mahasiswa yang dinyatakan lulus seleksi sesuai Keputusan Rektor No.3201/UN.48/DL/2022 tertanggal 10 Agustus 2022. Mahasiswa sebanyak 41 orang tersebut telah terdaftar di Prodi S1 Pendidikan Kedokteran dan telah melakukan proses adminitrasi pendidikan melalui tahapan penyusunan Kartu Rencana Studi.
3	Rincian mahasiswa yang daftar kembali berdasarkan UKT, SPK dan biaya tes kesehatan	√	• Penerimaan dari UKT mahasiswa Prodi Kedokteran (jalur mandiri) = Rp784.057.000,- • Penerimaan dari SPK mahasiswa Prodi Kedokteran (jalur mandiri) = Rp13.250.000.000,- • Penerimaan dari biaya tes Kesehatan Prodi Kedokteran (jalur mandiri) =Rp16.400.000,-
4	Total penerimaan dari UKT, SPK dan biaya tes kesehatan	√	Total penerimaan dari UKT dan SPK mahasiswa Prodi Kedokteran (jalur mandiri) = Rp14.050.457.000,-
5	Kesesuaian antara total penerimaan dari UKT, SPK, dan biaya tes kesehatan dengan rekapitulasi data di Bendahara Penerimaan	√	Total pembayaran dari UKT dan SPK telah dilakukan rekonsiliasi dengan Rekening Penerimaan Undiksha (no Rekening 008801001366304, nama rekening RPL 132 BLU UNDIKSHA UNTUK OPS), dan dipastikan seluruh pembayaran UKT, SPK dan biaya tes kesehatan telah diterima melalui rekening penerimaan Undiksha serta dibukukan oleh Bendahara Penerimaan.
6	Penerimaan sudah dilakukan pengesahan	√	Total penerimaan yang sudah dibukukan oleh Bendahara Penerimaan telah dilakukan pengesahan melalui KPPN sehingga menjadi pendapatan yang sah dari BLU Undiksha.
7	Penerimaan sudah dilaporkan dalam laporan keuangan	√	Seluruh penerimaan yang bersumber dari UKT, SPK dan biaya tes kesehatan sudah dilaporkan dan dilakukan reviu setiap awal bulan yang hasilnya berupa Berita Acara Rekonsiliasi (BAR).

Hormat kami,
Ketua



I Wayan Krisna Eka Putra
NIP. 198901202015041001