



PENGELOLAAN KEUANGAN: PERMASALAHAN & MITIGASI RISIKO

Dr. Meinarni Asnawi, SE., M.Si., CBV., CMA

① 081328310464

⊠meinarni.asnawi@gmail.com

S P **TUGAS** SATUAN PENGAWAS INTERNAL Integrity, independency and fairness **Audit** Reviu **Fasilitasi GUG Monitor Evaluasi** -ing

FUNGSI SATUAN PENGAWAS INTERNAL

Integrity, independency and fairness

Permendikbud No. 47 Tahun 2011

- Penyusunan Program Pengawasan.
- Pengawasan Kebijakan dan Program
- Pengawasan pengelolaan kepegawaian, keuangan dan barang milik Negara
- Pemantauan dan pengkoordinasian tindak lanjut hasil pemriksaan internal dan eksternal
- Pendampingan dan reviu laporan keuangan
- Pemberian saran dan rekomendasi
- Penyusunan laporan hasil pengawasan
- Pelaksanaan evaluasi hasil pengawasan



PROGRAM KERJA SPI TAHUN 2019







RISIKO AUDIT



Risiko Melekat /Risiko Bawaan (Inherent Risk)

1



RisikoPengendalian(Control Risk)

7



Risiko Deteksi (Detection Risk)

3





Risiko Melekat /Risiko Bawaan (*Inherent Risk*)



Risiko yang selalu menyertai atau melekat pada aktivitas yang rentan terjadi kesalahan dan ketidakberesan.

- Perencanaan Pengadaan;
- Penyusunan HPS/OE;
- Layanan Pendidikan Tinggi.



Risiko Pengendalian (Control Risk)



Risiko yang disebabkan lemahnya Sistem Pengendalian Intern berupa kelemahan rancangan maupun pelaksanaan struktur pengendalian.

- Penentuan Penyedia Barang/Jasa;
- Pendistribusian Barang/Jasa, Bantuan;
- Pengamanan Aset.



Risiko Deteksi (Detection Risk)



Risiko gagalnya mendeteksi salah saji material karena menggunakan teknik dan prosedur pengendalian yang tidak tepat.

- Serah Terima Barang/Jasa;
- Pertanggungjawaban Anggaran;
- Penetapan Penerima Beasiswa
- Penetapan Alokasi Dana Beasiswa.



PENGELOLAAN KAS

Belanja yang tidak tercantum dalam DIPA

Belanja melebihi Pagu

Dana Titipan Dana yang dikelola di luar Rek PT/Rektor

SPJ Penugasan tidak tepat waktu





PENGELOLAAN DANA SBMPTN & SELEKSI MANDIRI

Struktur Kepanitian tidak sesuai ketentuan

Verifikasi Bukti Penggunaan Dana oleh Panitia

Lokal dan PTN Lemah

Terdapat pungutan iuran penyelenggaraan kegiatan penerimaan mahasiswa baru di luar ketentuan

Verifikasi Bukti Penggunaan Dana/iuran tidak tersedia / masih lemah

Pemungutan biaya pendaftaran tanpa laporan pertanggungjawaban





PENGELOLAAN DANA BIDIKMISI

- Keterlambatan penyaluran dana
- Penetapan penerima, pencairan dan penyaluran dana belum memadai
- Belum adanya/lengkap Laporan Pelaksanaan Bidikmisi Tahunan
- Belum ada SPJ/ bukti SPJ tidak lengkap
- Penerima tidak berhak , Nama tidak sesuai dengan No Rek, dobel Rek, Dobel Nama





SUMBER DAYA MANUSIA

- Tingkat Absensi Pegawai tetap/ASN dan honorer
- Proses Pengusulan Pangkat lamban
- Verifikasi data terkait antara TUSI, KINERJA dan TUKIN
- SOP Pengangkatan tenaga Kontrak belum tersedia Kontrak Kerja
- Lembar Hasil Penilaian Kinerja Pegawai





SUMBER DAYA MANUSIA

Tingkat Absensi Pegawai tetap/ASN dan honorer

Proses Pengusulan Pangkat lamban

Verifikasi data terkait antara TUSI, KINERJA dan TUKIN / Kualitas data rendah

SOP Pengangkatan tenaga Kontrak belum tersedia – Kontrak Kerja

Lembar Hasil Penilaian Kinerja Pegawai/Pengukuran kualitas





BELANJA PENGADAAN

- HPS
- PECAH PAKET
- POKJA HANYA SEBAGAI ADMINISTRATOR
- BELANJA TIDAK DALAM SATU PINTU
- KETERLAMBATAN PENGUSULAN BELANJA

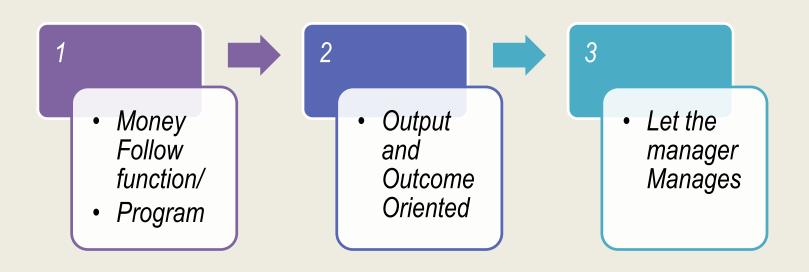




PENGELOLAAN KEUANGAN & MITIGASI RISIKO



- Meningkatkan kualitas perencanaan (quality of planning)
- Meningkatkan kualitas belanja (quality of spending)





KUALITAS PERENCANAAN ANGGARAN grity, independency and fairness



9x revisi tahun 2018

11x revisi tahun 2019 dan revisi ke 11 dilaksanakan di bulan Januari 2020

Maksimal 4 x revisi



Apa yang perlu dilakukan



Perbaikan Proses Peningkatan Efisiensi

Inovasi Proses

- Perbaikan
- Kualitas
- Efisiensi

Global competition



Komponen Rencana Kerja



 Apa yg ingin dicapai tertuang dalam Renstra PT/ UNIT KERJA

Sasaran

Program

 Program yang direncanakan untuk mencapai sasaran/ Perjanjian Kinerja Rektor Tindakan nyata yang dilakukan PT sesuai kebijakan dan program yang telah ditetapkan

Kegiatan

Indikator Kinerja

Ukuran Kualitatif
 & Kuantitatif
 pencapaian suatu
 kegiatan
 berdasarkan value
 for money

Jika Universitas Cenderawasih bertujuan ingin membuat Program Studi dengan terakreditasi unggul, apa yang menjadi indikator keberhasilannya?



Indikator Prodi Terakreditasi Unggul





Persentasi lulusan dengan sertifikasi kompetensi & Profesi



Jumlah Lulusan yang langsung bekerja



Persentasi kepuasan layanan administrasi akademik dan kepegawaian



Jumlah Peminat



PersentasiTenaga Pendidik perjenjang strata 3 dan memiliki kompetensi Profesi



Persentasi kepuasan layanan administrasi akademik dan kepegawaian



Program apa yang perlu disusun?



 Presentasi Lulusan dengan sertifikat kompetensi meningkat





Prioritas Belanja



Meningkatkan kapabilitas Laboratorium

No	Rencana Kebutuhan	Rencana anggaran yang mengikuti	
1.	Ketersediaan Jaringan Internet	Listrik, AC	Biaya Pemasaangan, by. Pemeliharaan, by langganan
2.	Ketersediaan Buku Ajar/Modul berbasis kasus/latihan soal/ Alat/Bahan. Dll.	Paket Modul	By penyusunan, FGD, dll.
3.	Penambahan unit computer		
4.	Ketersediaan soal uji kompetensi		
5.	SK Rektor utk Penyelenggaraan Kompt		
6.	Penyusunan Buku Pedoman Uji Kompetensi		
7.	Ketersediaan Pengajar sesuai bidang Kompetensi	Competency Course	Biaya kursus, biaya perjalanan dinas, dll.



Rencana Anggaran & Mitigasi Risiko



No	Rencana Kebutuhan	Rencana anggaran yang mengikuti	
1.	Ketersediaan Jaringan Internet	Listrik, AC	Biaya Pemasaangan, Pemeliharaan , biaya langganan
1 2 3	listrik Perlu ruangan yang dingin untuk menyimpan server	Men yang	rigasi Risiko nyediakan Genset nbatasi jumlah Mahasiswa g mengikuti kegiatan atikum di lab SOP



Dijaga/dipelihara

MITIGASI RISIKO



Meningkatkan Pelayanan Kegiatan Operasional

No	Rencana Kebutuhan	Rencana anggaran yang mengikuti		
1.	Pembelian Genset	Pembuatan Rumah Genset	Biaya Pemasaangan, Pemeliharaan , biaya operasional	
	 How Much How Who 	Ni Ba Sia Ka	lasan Membeli lai/Harga Perolehan ngaimana membeli apa yang membeli npan dibeli mana membeli	





