



**UNIVERSITAS
CENDERAWASIH
PAPUA - JAYAPURA**

SATUAN PENGAWAS INTERNAL UNIVERSITAS CENDERAWASIH

Integrity, independency and fairness

**KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN
KEBUDAYAAN**



SPI

Integrity, independency and fairness

TEMUAN PEMERIKSAAN

Dr. Paulus Kombo Allo Layuk, SE., M.Si, Ak, CA

☎ 0811487856

✉ paskal967@gmail.com



SPI

Integrity, independency and fairness

TEMUAN PEMERIKSAAN (TP)

Pemeriksaan dilakukan berdasarkan Surat Tugas Rektor No 6843/UN20/KP/2019 tanggal 24 Agustus 2019.

Pemeriksaan dilakukan pada 9 Fakultas dan 2 UPT (Komputer dan Perpustakaan) dan 1 Pasca Sarjana.

Ruang lingkup pemeriksaan yaitu :

1. Pemeriksaan Keuangan untuk Semester II tahun 2018 dan Semester I tahun 2019.
2. Pemeriksaan pengadaan barang dan jasa untuk Semester II tahun 2018 dan Semester I tahun 2019.
3. Pemeriksaan asset tetap untuk Semester II tahun 2018 dan Semester I tahun 2019.
4. Pemeriksaan Kepegawaian untuk Semester II tahun 2018 dan Semester I tahun 2019.

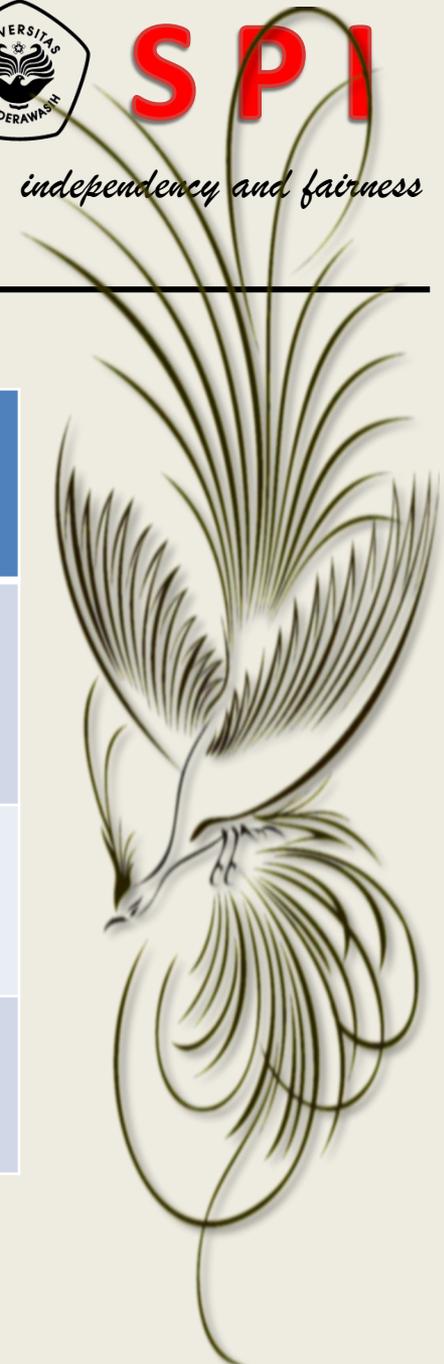
KELOMPOK TEMUAN



SPI

Integrity, independency and fairness

| Kelompok | Deskripsi |
|----------|--|
| 1 | Ketidakpatuhan terhadap peraturan perundang undangan |
| 2 | Kelemahan Sistem Pengendalian Intern |
| 3 | Efektifitas, Efisiensi & Ekonomis |





KETIDAKPATUHAN TERHADAP PERATURAN PERUNDANG UNDANGAN



SPI

Integrity, independency and fairness

1. SK Tugas belajar tidak sesuai dengan peraturan yang berlaku, karena yang bersangkutan memegang jabatan sebagai Pejabat Fakultas. Selain itu tidak lengkapnya SK Tugas belajar yang bersangkutan dan masih menerima ULP
2. Terdapat dosen yang belum memiliki NIDN
3. Beberapa dosen yang sudah eligible untuk disertifikasi, namun belum menerima sertifikasi dosen



KETIDAKPATUHAN TERHADAP PERATURAN PERUNDANG UNDANGAN



SPI

Integrity, independency and fairness

4. Berdasarkan hasil penelusuran di Web:
<http://sinta.ristekdikti.go.id> ada Guru Besar yang belum terdaftar pada website dan belum mempublikasikan jurnal internasional maupun buku.
5. Terdapat beberapa Tenaga Pendidik, dosen kontrak, Tenaga kependidikan dan tenaga honorer fakultas yang tidak memenuhi persentasi kehadiran pada rekap presensi fingerprint yang diberikan oleh pihak Kepagawaian Uncen.
6. Masih ada pengeluaran yang harus pakai materai tidak ditemple materi



KELEMAHAN SISTEM PENGENDALIAN INTERN



SPI

Integrity, independency and fairness

1. Belum tersedia SOP Pengelolaan Keuangan
2. Belum maksimal koordinasi diantara Pengelola Keuangan di unit kerja
3. Belum maksimal komunikasi antara Pengelola Keuangan di rektorat dengan pimpinan Unit Kerja
4. Masih banyak bukti yang tidak ditandatangani oleh pihak yang berwenang



EKONOMIS, EFISIENSI DAN EFEKTIFITAS (3E)



SPI

Integrity, independency and fairness

1. Pembayaran honor anggota senat dibayarkan secara merata baik yang hadir di rapat senat maupun yang tidak hadir dibayar sama.
2. Daftar pembayaran honorarium Pengawas UAS Semester Ganjil 2018/2019 tidak sesuai dengan SK Jadwal Pengawas UAS dan dibayar sama (mengawas 8 hari dengan mengawas 2 hari dibayar 4 hari).
3. Pembayaran tidak sesuai SBM. Ada pembaca doa dibayarkan Rp700.000/kegiatan. Seharusnya Rp 400.000/kegiatan



EKONOMIS, EFISIENSI DAN EFEKTIFITAS (3E)



SPI

Integrity, independency and fairness

4. Pembayaran Honorarium Panitia Kegiatan Workshop tidak disertai daftar hadir.
5. Masih terdapat kekurangan dokumen perjadin, antara lain
 - a) Undangan/Leflet
 - b) Surat Tugas
 - c) Tiket Pesawat Pulang
 - d) Sertifikat dan/atau Laporan Kegiatan
 - e) Bill Hotel.
6. Terdapat Pimpinan Unit/Dekan yang melakukan perjadin, tetapi yang menandatangani surat tugas adalah yang bersangkutan sendiri



Ekonomis, Efisiensi dan Efektifitas (3E)



SPI

Integrity, independency and fairness

7. Pembayaran Dana Bantuan Studi S3 tidak ditemukan bukti SK Tugas Belajar.
8. Daftar Nama Dosen Wali dalam SK tidak sesuai dengan daftar pembayaran honor dosen wali
9. Pembayaran honorarium 10 dosen supervisor/pendamping mahasiswa magang sebanyak 6 kegiatan tapi tidak dapat ditelusuri bahwa 10 dosen tersebut mendampingi 6 tempat magang.



Ekonomis, Efisiensi dan Efektifitas (3E)



SPI

Integrity, independency and fairness

-
10. Pembayaran honorarium tim kerja PDPT 2018 dan 2019 sebesar @Rp300.000/bulan kepada staf administrasi akademik yang merupakan tupoksi staf yang bersangkutan
 11. Ada Pembayaran Honorarium Mengajar Non Reguler (Ekstensi), tidak disertai daftar hadir mengajar/absensi kelas. Terdapat pembayaran Honorarium Dosen Pembimbing Praktikum Dasar-dasar Komputer.



EKONOMIS, EFISIENSI DAN EFEKTIFITAS (3E)



SPI

Integrity, independency and fairness

12. Ada Honorarium Dosen Pembimbing Praktikum berdasarkan jumlah mahasiswa (Rp 100.000/mahasiswa) bukan jam mengajar (Rp 75.000/jam/hadir)
13. Pembayaran honor Tim Penyusun Bahan ajar tidak dilengkapi dengan bukti modul/bahan ajar
14. Pembayaran Uang Saku Rapat Dalam Kantor (RDK) yang kegiatannya merupakan bagian dari Tupoksi.



PENGADAAN BARANG JASA (PBJ)



SPI

Integrity, independency and fairness

1. Belum ada harga satuan (HPS).
2. Pelaksanaan PBJ masih banyak dilakukan pada catur wulan 4.
3. Ada pemahalan harga dalam PBJ (tandon air 1.000 lt harganya Rp 6.250.000)
4. Ada ketidaksesuaian dengan volume (Volume dikurangi)
5. Harga satuan dengan realisasi tidak sesuai (Harga satuannya besi realisasi menggunakan plastik).
6. Biaya administrasi proyek di tagih terpisah dari proyek yang bersangkutan.
7. Belum banyak dilakukan pelelangan/tender karena ada pemecahan nilai proyek.



SPI

Integrity, independency and fairness

THANK
YOU