



UNIVERSITAS NEGERI MANADO

LAPORAN HASIL KEGIATAN PENGAWASAN TAHUN 2017

SATUAN **P**ENGAWAS **I**TERNAL

No	Nomor Surat Tugas	Tanggal Pelaksanaan	Yang Melaksanakan Kegiatan	Keterangan Kegiatan	Tempat
1	38/UN41/S PI/2017	17 Juli 2017	Drs. M.M. Mintjelungan, MAP Jaqueline E. M. Tangkau, SE.Ak, MSA Dr. Djubir R. E. Kembuan, M.Pd Dr. Iszack R. P. Tarandung, M.Si Drs. Billy M. H. Kilis, M.Si Nova Mamarimbing, ST, MT Claudia Irene Lombok, ST, M.Eng Dr. Engeli Yuliana Lumaing, SH, MH James J. Manengkey, SE.Ak, MSA Andrew Marundu, SE.Ak, M.Acc Michael Miran, SE.Ak, M.Akt, CA	Pengawasan Barang dan Jasa di Unit-Unit Kerja	UNIMA
2	1448/UN4 1/TU/2017	20 Februari 2017	Drs. M.M. Mintjelungan, MAP Jaqueline E. M. Tangkau, SE.Ak, MSA Dr. Djubir R. E. Kembuan, M.Pd Dr. Iszack R. P. Tarandung, M.Si Drs. Billy M. H. Kilis, M.Si Nova Mamarimbing, ST, MT Claudia Irene Lombok, ST, M.Eng Dr. Engeli Yuliana Lumaing, SH, MH James J. Manengkey, SE.Ak, MSA Andrew Marundu, SE.Ak, M.Acc Michael Miran, SE.Ak, M.Akt, CA	Kegiatan Pemeriksaan dan Pengawasan Unit Kerja di lingkungan Universitas Negeri Manado	UNIMA

3	37/UN41/S PI/2017	Juli 2017	Drs. M.M. Mintjelungan, MAP Jaqueline E. M. Tangkau, SE.Ak, MSA Dr. Djubir R. E. Kembuan, M.Pd Dr. Iszack R. P. Tarandung, M.Si Drs. Billy M. H. Kilis, M.Si Nova Mamarimbing, ST, MT Claudia Irene Lombok, ST, M.Eng Dr. Engeli Yuliana Lumaing, SH, MH James J. Manengkey, SE.Ak, MSA Andrew Marundu, SE.Ak, M.Acc Michael Miran, SE.Ak, M.Akt, CA	Kegiatan Reviu Kepatuhan atas P3DN di Universitas Negeri Manado	UNIMA
4	39/UN41/S PI/2017	15 Agustus 2017	Drs. M.M. Mintjelungan, MAP Jaqueline E. M. Tangkau, SE.Ak, MSA Dr. Djubir R. E. Kembuan, M.Pd Dr. Iszack R. P. Tarandung, M.Si Drs. Billy M. H. Kilis, M.Si Nova Mamarimbing, ST, MT Claudia Irene Lombok, ST, M.Eng Dr. Engeli Yuliana Lumaing, SH, MH James J. Manengkey, SE.Ak, MSA Andrew Marundu, SE.Ak, M.Acc Michael Miran, SE.Ak, M.Akt, CA	Kegiatan Pengawasan atas Pengelolaan Pendapatan diseluruh Unit Kerja yang ada di lingkungan Universitas Negeri Manado	UNIMA

5		10 Januari 2017 sampai dengan tanggal 21 Januari 2017	<p>Drs. M.M. Mintjelungan, MAP Jaqueline E. M. Tangkau, SE.Ak, MSA Dr. Djubir R. E. Kembuan, M.Pd Dr. Iszack R. P. Tarandung, M.Si Drs. Billy M. H. Kilis, M.Si Nova Mamarimbing, ST, MT Claudia Irene Lombok, ST, M.Eng Dr. Engeli Yuliana Lumaing, SH, MH James J. Manengkey, SE.Ak, MSA Andrew Marundu, SE.Ak, M.Acc Michael Miran, SE.Ak, M.Akt, CA</p>	<p>Reviu atas Laporan Keuangan Universitas Negeri Manado untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2016</p>	UNIMA
6		30 Desember 2016 sampai dengan selesai.	<p>Drs. M.M. Mintjelungan, MAP Jaqueline E. M. Tangkau, SE.Ak, MSA Dr. Djubir R. E. Kembuan, M.Pd Dr. Iszack R. P. Tarandung, M.Si Drs. Billy M. H. Kilis, M.Si Nova Mamarimbing, ST, MT Claudia Irene Lombok, ST, M.Eng Dr. Engeli Yuliana Lumaing, SH, MH James J. Manengkey, SE.Ak, MSA Andrew Marundu, SE.Ak, M.Acc Michael Miran, SE.Ak, M.Akt, CA</p>	<p>kegiatan Pemeriksaan Saldo Kas per 31 Desember 2016 pada Bendaharawan Penerimaan Universitas Negeri Manado</p>	UNIMA

7		30 Desember 2016 sampai dengan selesai.	<p>Drs. M.M. Mintjelungan, MAP Jaqueline E. M. Tangkau, SE.Ak, MSA Dr. Djubir R. E. Kembuan, M.Pd Dr. Iszack R. P. Tarandung, M.Si Drs. Billy M. H. Kilis, M.Si Nova Mamarimbing, ST, MT Claudia Irene Lombok, ST, M.Eng Dr. Engeli Yuliana Lumaing, SH, MH James J. Manengkey, SE.Ak, MSA Andrew Marundu, SE.Ak, M.Acc Michael Miran, SE.Ak, M.Akt, CA</p>	kegiatan Pemeriksaan Saldo Kas per 31 Desember 2016 pada Bendaharawan Pengeluaran Universitas Negeri Manado	UNIMA
8		30 Desember 2016 sampai dengan selesai.	<p>Drs. M.M. Mintjelungan, MAP Jaqueline E. M. Tangkau, SE.Ak, MSA Dr. Djubir R. E. Kembuan, M.Pd Dr. Iszack R. P. Tarandung, M.Si Drs. Billy M. H. Kilis, M.Si Nova Mamarimbing, ST, MT Claudia Irene Lombok, ST, M.Eng Dr. Engeli Yuliana Lumaing, SH, MH James J. Manengkey, SE.Ak, MSA Andrew Marundu, SE.Ak, M.Acc Michael Miran, SE.Ak, M.Akt, CA</p>	kegiatan Pemeriksaan Saldo Kas per 31 Desember 2016 pada Bendaharawan Pengeluaran Pembantu Universitas Negeri Manado	UNIMA

9		30 Desember 2016 sampai dengan selesai.	<p>Drs. M.M. Mintjelungan, MAP Jaqueline E. M. Tangkau, SE.Ak, MSA Dr. Djubir R. E. Kembuan, M.Pd Dr. Iszack R. P. Tarandung, M.Si Drs. Billy M. H. Kilis, M.Si Nova Mamarimbing, ST, MT Claudia Irene Lombok, ST, M.Eng Dr. Engeli Yuliana Lumaing, SH, MH James J. Manengkey, SE.Ak, MSA Andrew Marundu, SE.Ak, M.Acc Michael Miran, SE.Ak, M.Akt, CA</p>	kegiatan Pemeriksaan Saldo Barang Persediaan pada Petugas Pengelola Barang Persediaan Habis Pakai per 31 Desember 2016 Universitas Negeri Manado	UNIMA
10		30 Desember 2016 sampai dengan selesai.	<p>Drs. M.M. Mintjelungan, MAP Jaqueline E. M. Tangkau, SE.Ak, MSA Dr. Djubir R. E. Kembuan, M.Pd Dr. Iszack R. P. Tarandung, M.Si Drs. Billy M. H. Kilis, M.Si Nova Mamarimbing, ST, MT Claudia Irene Lombok, ST, M.Eng Dr. Engeli Yuliana Lumaing, SH, MH James J. Manengkey, SE.Ak, MSA Andrew Marundu, SE.Ak, M.Acc Michael Miran, SE.Ak, M.Akt, CA</p>	kegiatan Pemeriksaan Saldo akhir Barang Inventaris/Kekayaan Milik Negara per 31 Desember 2016 pada Petugas SIMAK-BMN Universitas Negeri Manado	UNIMA

11		30 Desember 2016 sampai dengan selesai.	<p>Drs. M.M. Mintjelungan, MAP Jaqueline E. M. Tangkau, SE.Ak, MSA Dr. Djubir R. E. Kembuan, M.Pd Dr. Iszack R. P. Tarandung, M.Si Drs. Billy M. H. Kilis, M.Si Nova Mamarimbing, ST, MT Claudia Irene Lombok, ST, M.Eng Dr. Engeli Yuliana Lumaing, SH, MH James J. Manengkey, SE.Ak, MSA Andrew Marundu, SE.Ak, M.Acc Michael Miran, SE.Ak, M.Akt, CA</p>	kegiatan Pemeriksaan Realisasi Fisik Pengadaan Barang dan Jasa per 31 Desember 2016 pada PPK Universitas Negeri Manado	UNIMA
12		3 Januari 2017	<p>Drs. M.M. Mintjelungan, MAP Jaqueline E. M. Tangkau, SE.Ak, MSA Dr. Djubir R. E. Kembuan, M.Pd Dr. Iszack R. P. Tarandung, M.Si Drs. Billy M. H. Kilis, M.Si Nova Mamarimbing, ST, MT Claudia Irene Lombok, ST, M.Eng Dr. Engeli Yuliana Lumaing, SH, MH James J. Manengkey, SE.Ak, MSA Andrew Marundu, SE.Ak, M.Acc Michael Miran, SE.Ak, M.Akt, CA</p>	kegiatan Pemeriksaan Kehadiran Pegawai setelah Cuti/Libur Natal dan Tahun Baru tanggal 3 Januari 2017 pada Kepala Bagian Kepegawaian Universitas Negeri Manado	UNIMA

13	21 Januari 2017 sampai dengan selesai	<p>Drs. M.M. Mintjelungan, MAP Jaqueline E. M. Tangkau, SE.Ak, MSA Dr. Djubir R. E. Kembuan, M.Pd Dr. Iszack R. P. Tarandung, M.Si Drs. Billy M. H. Kilis, M.Si Nova Mamarimbing, ST, MT Claudia Irene Lombok, ST, M.Eng Dr. Engeli Yuliana Lumaing, SH, MH James J. Manengkey, SE.Ak, MSA Andrew Marundu, SE.Ak, M.Acc Michael Miran, SE.Ak, M.Akt, CA</p>	<p>Kegiatan Evaluasi Penyerapan Anggaran dan Pengadaan Barang dan Jasa di Universitas Negeri Manado</p>	UNIMA
14	24 Oktober 2017 sampai dengan selesai	<p>Drs. M.M. Mintjelungan, MAP Jaqueline E. M. Tangkau, SE.Ak, MSA Dr. Djubir R. E. Kembuan, M.Pd Dr. Iszack R. P. Tarandung, M.Si Drs. Billy M. H. Kilis, M.Si Nova Mamarimbing, ST, MT Claudia Irene Lombok, ST, M.Eng Dr. Engeli Yuliana Lumaing, SH, MH James J. Manengkey, SE.Ak, MSA Andrew Marundu, SE.Ak, M.Acc Michael Miran, SE.Ak, M.Akt, CA</p>	<p>Kegiatan Pengumpulan Data Dosen dan Tendik dalam Status Tugas Belajar dengan Bea Siswa Dalam Negeri dan Luar Negeri yang ada di lingkungan Universitas Negeri Manado</p>	UNIMA

15		1 Maret 2017 sampai dengan 20 Maret 2017	Drs. M.M. Mintjelungan, MAP Jaqueline E. M. Tangkau, SE.Ak, MSA Dr. Djubir R. E. Kembuan, M.Pd Dr. Iszack R. P. Tarandung, M.Si Drs. Billy M. H. Kilis, M.Si Nova Mamarimbing, ST, MT Claudia Irene Lombok, ST, M.Eng Dr. Engeli Yuliana Lumaing, SH, MH James J. Manengkey, SE.Ak, MSA Andrew Marundu, SE.Ak, M.Acc Michael Miran, SE.Ak, M.Akt, CA	Kegiatan Pendampingan Pemeriksaan BPK RI	UNIMA
16		1 s.d 3 November 2017	Jaqueline E. M. Tangkau, SE.Ak, MSA Dr. Djubir R. E. Kembuan, M.Pd Claudia Irene Lombok, ST, M.Eng James J. Manengkey, SE.Ak, MSA Dr. Engeli Yuliana Lumaing, SH, MH	Kegiatan Visitasi terhadap Dosen yang sedang melaksanakan Tugas Belajar	Universitas Airlangga Surabaya, Universitas Brawijaya Malang, Universitas Negeri Malang dan Universitas Merdeka Malang
17		1 s.d 3 November 2017	Dr. Iszack Roy Perry Tarandung, M.Si Drs. Billy M. H. Kilis, M.Si Nova Mamarimbing, ST, MT Andrew Marunduh, SE.Ak, M.Acc Michael Miran, SE.Ak, M.Akt, CA	Kegiatan Studi Banding	Universitas Negeri Malang

18		25 Oktober 2017 sampai dengan 30 Oktober 2017	<p>Drs. M.M. Mintjelungan, MAP Jaqueline E. M. Tangkau, SE.Ak, MSA Dr. Djubir R. E. Kembuan, M.Pd Dr. Iszack R. P. Tarandung, M.Si Drs. Billy M. H. Kilis, M.Si Nova Mamarimbing, ST, MT Claudia Irene Lombok, ST, M.Eng Dr. Engeli Yuliana Lumaing, SH, MH James J. Manengkey, SE.Ak, MSA Andrew Marundu, SE.Ak, M.Acc Michael Miran, SE.Ak, M.Akt, CA</p>	<p>Kegiatan Reviu Laporan Keuangan Triwulan III Komprehensif Tahun 2017 Universitas Negeri Manado</p>	UNIMA
19		3-Nov-17	<p>Drs. M.M. Mintjelungan, MAP Jaqueline E. M. Tangkau, SE.Ak, MSA Dr. Djubir R. E. Kembuan, M.Pd Dr. Iszack R. P. Tarandung, M.Si Drs. Billy M. H. Kilis, M.Si Nova Mamarimbing, ST, MT Claudia Irene Lombok, ST, M.Eng Dr. Engeli Yuliana Lumaing, SH, MH James J. Manengkey, SE.Ak, MSA Andrew Marundu, SE.Ak, M.Acc Michael Miran, SE.Ak, M.Akt, CA</p>	<p>Kegiatan Pengawasan di Unit Kerja Pasca Sarjana Universitas Negeri Manado</p>	UNIMA

20		20 s.d 24 November 2017	Drs. M.M. Mintjelungan, MAP Jaqueline E. M. Tangkau, SE.Ak, MSA Dr. Djubir R. E. Kembuan, M.Pd Dr. Iszack R. P. Tarandung, M.Si Drs. Billy M. H. Kilis, M.Si Nova Mamarimbing, ST, MT Claudia Irene Lombok, ST, M.Eng Dr. Engeli Yuliana Lumaing, SH, MH James J. Manengkey, SE.Ak, MSA Andrew Marundu,SE.Ak, M.Acc Michael Miran, SE.Ak, M.Akt, CA	Kegiatan Pengawasan Penyerapan Anggaran Triwulan IV diseluruh Unit Kerja yang ada dilingkungan Universitas Negeri Manado	UNIMA
21		4 s.d 5 Desember 2017	Drs. M.M. Mintjelungan, MAP Jaqueline E. M. Tangkau, SE.Ak, MSA Dr. Djubir R. E. Kembuan, M.Pd Dr. Iszack R. P. Tarandung, M.Si Drs. Billy M. H. Kilis, M.Si Nova Mamarimbing, ST, MT Claudia Irene Lombok, ST, M.Eng Dr. Engeli Yuliana Lumaing, SH, MH James J. Manengkey, SE.Ak, MSA Andrew Marundu,SE.Ak, M.Acc Michael Miran, SE.Ak, M.Akt, CA	Kegiatan Pengawasan Pemasukkan Laporan Pengapdian dan Penelitian Tahun 2017 di Lembaga Penelitian dan Pengapdian Kepada Masyarakat	UNIMA

22		6 Desember 2017	<p>Drs. M.M. Mintjelungan, MAP Jaqueline E. M. Tangkau, SE.Ak, MSA Dr. Djubir R. E. Kembuan, M.Pd Dr. Iszack R. P. Tarandung, M.Si Drs. Billy M. H. Kilis, M.Si Nova Mamarimbing, ST, MT Claudia Irene Lombok, ST, M.Eng Dr. Engeli Yuliana Lumaing, SH, MH James J. Manengkey, SE.Ak, MSA Andrew Marundu, SE.Ak, M.Acc Michael Miran, SE.Ak, M.Akt, CA</p>	Kegiatan Pengawasan Pemasukkan Laporan Buku Ajar dan Buku Referensi Tahun 2017 di LP2AI	UNIMA
23		7 s.d 9 Desember 2017	<p>Drs. M.M. Mintjelungan, MAP Jaqueline E. M. Tangkau, SE.Ak, MSA Dr. Djubir R. E. Kembuan, M.Pd Dr. Iszack R. P. Tarandung, M.Si Drs. Billy M. H. Kilis, M.Si Nova Mamarimbing, ST, MT Claudia Irene Lombok, ST, M.Eng Dr. Engeli Yuliana Lumaing, SH, MH James J. Manengkey, SE.Ak, MSA Andrew Marundu, SE.Ak, M.Acc Michael Miran, SE.Ak, M.Akt, CA</p>	Kegiatan Pengawasan Rapat Kerja Pimpinan Universitas Negeri Manado Tahun 2017	UNIMA

Berdasarkan Kegiatan Pengawasan SPI Tahun 2016- 2017 secara umum dapat dilaporkan hasil Kegiatan tersebut sebagai berikut:

a. Masalah

- Setiap data- data yang diminta baik Keuangan, Pengadaan Barang dan Jasa, Barang Milik Negara, dan Realisasi Proyek selalu mengalami keterlambatan. Hal ini terjadi secara berulang-ulang setiap melakukan Pengawasan (Reviu).
- Belum ada SOP bidang keuangan, SDM/ kepegawaian dan BMN, SARPRAS dan PBJ

b. Sebab

- Penyerahan data-data oleh bagian yang terkait Keuangan, Pengadaan Barang dan Jasa, Barang Milik Negara, dan Realisasi Proyek melewati batas waktu yang ditentukan oleh SPI
- Setiap dimintakan SOP belum ada yang diserahkan dalam bentuk dokumen SOP baik bidang keuangan, SDM/ kepegawaian dan BMN, SARPRAS dan PBJ

c. Akibat

- Penyampaian Laporan Ke Inspektorat Jenderal Kemenristekdikti selalu mengalami keterlambatan atau melewati batas waktu yang ditentukan oleh Irjen Kemenristekdikti.
- Dalam pengawasan setiap bidang mengalami kendala dalam menelusuri dan menentukan resiko-resiko yang ada dalam setiap aspek

d. Kesimpulan

- Belum adanya monitoring dan evaluasi berkelanjutan oleh pimpinan unit yang terkait dengan bidang Keuangan, Pengadaan Barang dan Jasa, Barang Milik Negara, dan Proyek
- Belum terdapat Manajemen Resiko disetiap Bidang

e. Rekomendasi

1. Data-data Keuangan, Pengadaan Barang dan Jasa, Barang Milik Negara, dan Realisasi Proyek setiap bulan atau Triwulan dibuat laporan dan dimasukkan ke SPI.
2. Pimpinan unit yang terkait dengan bidang tersebut perlu mengontrol / memonitoring ketepatan waktu pelaporan.
3. Pimpinan unit yang terkait dengan bidang-bidang tersebut perlu membuat Manajemen Resiko