

KERTAS DATA AUDIT

Unit Kerja : fmipa
Sasaran : Pengelolaan Keuangan
Masa Audit : Februari 2019
Bulan Audit : Maret 2019
Auditor : auditor\$

Kode Temuan 1.04 : Ketidakpatuhan terhadap Peraturan : -
Deskripsi Masalah : -

Uraian

a. Kondisi:

- Hasil audit dokumen SPJ diketahui bahwa pengelolaan administrasi keuangan bulan Maret tahun 2019 yang dilaksanakan BPP di Unit Kerja : fmipa sudah tertib.

1. Kelengkapan berkas SPJ

No	Kelengkapan	Keterangan		
		Ada / Tidak ada	Jumlah	Nominal
1	Rekap Per Mak	Ada	7	Rp. 500000
2	Rekap SPJ (urut)	Ada	4	Rp. 400000
3	Kwitansi di Rekap SPJ	Tidak Ada		Rp.
4	Fisik kwitansi yang ada	Tidak Ada		Rp.
5	Kwitansi yang ada temuan	Tidak Ada		Rp.
6	BA Serah Terima UMK	Tidak Ada		Rp.
7	BA Rekonsiliasi	Tidak Ada		Rp.
8	Transaksi Jurnal	Tidak Ada		Rp.
9	Bukti Setor Saldo	Tidak Ada		Rp.

2. Ketidakpatuhan terhadap aturan yang berlaku

Kwitansi	nominal	keterangan
-	-	-

b. Kriteria

1. Peraturan Pemerintah RI Nomor 45 Tahun 2013 tanggal 7 juni 2013 tentang Tata Cara Pelaksanaan Anggaran dan Belanja Negara, Pasal 65 ayat (1): "**Penyelesaian tagihan kepada negara atas beban anggaran Belanja Negara yang tertuang dalam APBN dilaksanakan berdasarkan hak dan bukti yang sah untuk memperoleh bayaran**".
2. Peraturan Rektor Institut Teknologi Sepuluh Nopember Nomor 7 Tahun 2018 tentang **Perubahan atas Peraturan Rektor Nomor 6 tahun 2017 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Institut Teknologi Sepuluh Nopember**.
3. Peraturan Rektor Institut Teknologi Sepuluh Nopember Nomor 6 tahun 2018 tentang **Standar Biaya Institut Teknologi Sepuluh Nopember Tahun Anggaran 2018**.

c. Kesimpulan

Pengelolaan administrasi di Unit Kerja : fmipa sudah sesuai dengan ketentuan yang berlaku

d. Rekomendasi

-

e. Saran

Untuk dipertahankan agar pengelolaan keuangan tetap tertib.

Surabaya, 05 Maret 2019

Ka Unit Audit internal Bidang Keuangan,

Menyetujui

Auditan,

Ir. Tony Bambang M.,PGDip

.....