

## KERTAS DATA AUDIT

**Unit Kerja** : biologi  
**Sasaran** : Pengelolaan Keuangan  
**Masa Audit** : masaaudit\$  
**Bulan Audit** : April 2019  
**Auditor** : auditor\$

**Temuan** : Pengelolaan keuangan tidak tertib

**Deskripsi Masalah** : Penyerahan berkas SPJ

### Uraian

#### a. Kondisi:

SPJ bulan Maret tahun 2019 belum diserahkan..

#### b. Kriteria:

1. 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.

#### c. Kesimpulan :

-

#### d. Saran :

Berkas SPJ agar diserahkan ke Kantor Audit Internal ITS paling lambat tanggal 20 setelah bulan berjalan, melewati tanggal tersebut berkas SPJ dinyatakan Unaudited.

#### e. Rekomendasi :

Untuk melaksanakan tertib administrasi dengan SPJ tepat waktu.

#### f. Tanggapan :

(bisa disampaikan dalam kertas terpisah dan ditandatangani oleh pimpinan Unit Kerja Terkait)

Surabaya, 28 April 2019

Kepala Kantor Audit Internal,

Menyetujui

Auditan,

**Ir. Mutiah Salamah Chamid., M.Kes**

.....