



# LAPORAN PENILIAN MANDIRI SISTEM PENGENDALIAN INTERN PEMERINTAH (SPIP)

# 2022



## KATA PENGANTAR

*Assalamu'alaikum Warahmatullahi Wabarakatuh*

Penyusunan laporan Sistem Pengendalian Intern Pemerintah (SPIP) didasarkan kepada Peraturan Menteri Agama Nomor 580 Tahun 2019 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah (SPIP) pada Kementerian Agama. Sistem Pengendalian Intern Pemerintah (SPIP) secara umum dilaksanakan dalam rangka meningkatkan kualitas tatakelola UIN Raden Fatah Palembang yang *accountable* dan *compliance* terhadap aturan dan tujuan-tujuan organisasi. Laporan ini dapat dipergunakan untuk menjadi pedoman bagi pimpinan dan segenap civitas akademika UIN Raden Fatah Palembang dalam membuat kebijakan, perbaikan tata Kelola, serta implementasi teknis dilapangan terkait dengan hasil dan temuan yang ada.

Saya ucapkan terima kasih kepada semua pihak yang telah berpartisipasi dalam penyusunann laporan ini. Semoga laporan ini dapat dipergunakan dengan sebaik-baiknya oleh kita semua, untuk kemajuan UIN Raden Fatah Palembang ke depan. Aamiin.

*Wassalamu'alaikum Warahmatullahi Wabarakatuh*

Palembang, 30 Desember 2022

Kepala Satuan Pengawas Internal,

Deky Anwar, S.E., M.Si., Ph.D., PIA., CRA., CRP.  
NIP. 19820715 200801 1 015



## DAFTAR ISI

|  |           |
|--|-----------|
| <b>KATA PENGANTAR.....</b>                     | <b>2</b>  |
| <b>DAFTAR ISI .....</b>                        | <b>3</b>  |
| <b>BAB I PENDAHULUAN.....</b>                  | <b>4</b>  |
| A. LATAR BELAKANG.....                         | 4         |
| B. TUJUAN, SASARAN DAN WAKTU PELAKSANAAN ..... | 5         |
| C. TIM DAN DESKRIPSI PEKERJAAN .....           | 6         |
| <b>BAB II HASIL DAN ANALISA</b>                |           |
| A. HASIL .....                                 | 8         |
| B. ANALISA .....                               | 14        |
| <b>BAB III REKOMENDASI</b>                     |           |
| A. REKOMENDASI TEKNIS.....                     | 15        |
| B. REKOMENDASI STRATEGIS.....                  | 17        |
| <b>LAMPIRAN.....</b>                           | <b>18</b> |



## BAB I

### PENDAHULUAN

#### A. LATAR BELAKANG

Sistem Pengendalian Intern Pemerintah (SPIP) merupakan proses integral pada tindakan dan kegiatan yang dilaksanakan secara terus menerus oleh pimpinan dan seluruh pegawai untuk memberikan keyakinan memadai atas tercapainya tujuan organisasi melalui kegiatan yang efektif dan efisien, keandalan pelaporan keuangan, pengamanan aset negara, dan ketaatan terhadap peraturan perundang-undangan. Mengingat pentingnya tujuan pengendalian tersebut setiap pimpinan dan pegawai di UIN Raden Fatah Palembang perlu meningkatkan penerapan pengendalian intern secara sistematis, terstruktur, dan terdokumentasi dengan baik untuk mendapatkan hasil yang maksimal.

Penerapan SPIP sebagaimana di atas memerlukan strategi yang memungkinkan pengendalian intern tidak berhenti pada tataran konsep tetapi langsung dapat diterapkan di UIN Raden Fatah Palembang. Secara umum, implementasi pengendalian intern dilaksanakan melalui tahap Perencanaan dan pemantauan. Kedua tahapan tersebut merupakan proses yang dijalankan secara terus menerus dan berulang. Penerapan SPIP mencakup seluruh unsur pengendalian intern sebagaimana diatur dalam Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008, yang terdiri dari lingkungan pengendalian, penilaian risiko, aktivitas pengendalian, informasi dan komunikasi, dan pemantauan pengendalian intern. Pada Pasal 18 PP 60 tahun 2008, menyatakan bahwa Pimpinan instansi pemerintah wajib menyelenggarakan kegiatan pengendalian sesuai dengan ukuran, kompleksitas, dan sifat dari tugas dan fungsi instansi pemerintah yang bersangkutan. Selanjutnya untuk mengevaluasi penyelenggaraan SPIP perlu dilakukan pemantauan sebagaimana diamanatkan pada pasal 43 ayat (1) dan (2), yaitu Pimpinan



Instansi Pemerintah wajib melakukan pemantauan SPIP serta pada Keputusan Menteri Agama Nomor 580 Tahun 2019 tentang Pedoman Pelaksanaan Sistem Pengendalian Intern Pemerintah pada Kementerian Agama, pemantauan tersebut dilaksanakan melalui pemantauan berkelanjutan, evaluasi terpisah, dan tindak lanjut rekomendasi hasil audit dan reviu lainnya.

## B. TUJUAN, SASARAN DAN WAKTU PELAKSANAAN

### 1. Tujuan

Pelaksanaan SPIP untuk memberikan pedoman bagi seluruh pimpinan dan pegawai dalam menyelenggarakan SPIP dilingkungan UIN Raden Fatah Palembang. Tujuan pelaksanaan SPIP untuk mewujudkan budaya pengendalian intern (*internal control culture*) dalam rangka menciptakan pengendalian intern yang handal agar tercapai keyakinan yang memadai atas tercapainya tujuan organisasi melalui kegiatan yang efisien dan efektif, keandalan pelaporan keuangan, pengamanan aset negara, dan ketaatan terhadap peraturan perundang-undangan dilingkungan UIN Raden Fatah Palembang.

Adapun Indikator ketercapaiannya adalah terpenuhi tujuan UIN Raden Fatah Palembang yaitu (1) Tujuan eksistensial, yakni memberikan pendidikan dan pengajaran agama Islam tingkat universitas serta menjadi pusat untuk memperdalam dan memperkembangkan ilmu pengetahuan agama Islam. (2). Tujuan institusional, yakni membentuk sarjana muslim yang ahli dalam ilmu agama Islam dan ilmu-ilmu lainnya yang berkaitan, yang bertaqwa dan berakhlak mulia, yang cakap dan trampil serta bertanggung jawab atas kesejahteraan umat, bangsa dan negara.

### 2. Sasaran

Sasaran Sistem Pengendalian Intern Pemerintah (SPIP) adalah seluruh aspek tatakelola pada UIN Raden Fatah Palembang meliputi

#### a. Penetapan Tujuan 40%

##### 1) Kualitas Sasaran Strategis



- 2) Kualitas Strategi Pencapaian Sasaran Strategis (Program dan Kegiatan)
- b. Struktur dan Proses 30%
  - 1) Lingkungan Pengendalian
  - 2) Penilaian Risiko
  - 3) Kegiatan Pengendalian
  - 4) Informasi dan Komunikasi
  - 5) Pemantauan
- c. Pencapaian Tujuan Penyelenggaraan SPIP 30%
  - 1) Efektivitas dan Efisiensi Pencapaian Tujuan Organisasi
  - 2) Keandalan Pelaporan Keuangan
  - 3) Pengamanan atas Aset Negara
  - 4) Ketaatan terhadap Peraturan Perundang-Undangan
3. Waktu Pelaksanaan

Sistem Pengendalian Intern Pemerintah (SPIP) dilakukan pada Periode 1 Juli 2021 s/d 30 Juni 2022

### C. TIM DAN DESKRIPSI PEKERJAAN

Adapun Tim Sistem Pengendalian Intern Pemerintah (SPIP) UIN Raden Fatah Palembang berdasarkan SK Rektor UIN Raden Fatah Palembang Nomor 1739 Tahun 2022 tanggal 01 Juli 2022 dengan deskripsi pekerjaan yang ditugaskan berdasarkan tugas-tugas Koordinator Fakultas Unit dan Lembaga serta Auditor SPIP adalah sebagai berikut:

| No. | Nama                                      | Jabatan Kepanitiaan | Keterangan                                  |
|-----|---|---------------------|---|
| 1.  | Prof. Dr. Nyayu Khodijah, S.Ag., M.Si     | Pengarah            | Rektor                                      |
| 2.  | Dr. Abdul Hadi, M.Ag                      | Penanggung Jawab    | Wakil Rektor II                             |
| 3.  | Dr. H. Abd. Rasyid, M.Ag                  | Ketua               | Kepala Biro AUPK                            |
| 4.  | Drs. H. Jumari Iswadi, M.M                | Wakil Ketua         | Kepala Biro AAKK                            |
| 5.  | Deky Anwar, SE., M.Si., Ph.D., PIA., CRA, | Sekretaris          | Kepala SPI                                  |
| 6.  | Dr. Muhammad Adil, MA                     | Anggota             | Wakil Rektor I                              |
| 7.  | Dr. Hj. Hamidah, M.Ag                     | Anggota             | Wakil Rektor III                            |
| 8.  | Dr. Marsaid, MA                           | Anggota             | Dekan Fakultas Syari'ah dan Hukum           |
| 9.  | Prof. Dr. Abdullah, M.Ed                  | Anggota             | Dekan Fakultas Ilmu Tarbiyah dan Keguruan   |
| 10. | Prof. Dr. Izomiddin, MA                   | Anggota             | Dekan Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik |
| 11. | Dr. Zuhdiyah, M.Ag                        | Anggota             | Dekan Fakultas Psikologi                    |



|     |  |                     |   |
|-----|--|---------------------|---|
| 12. | Prof. Dr. Ris'an Rusli, MA             | Anggota             | Dekan Fakultas Ushuluddin dan Pemikiran   |
| 13. | Dr. Endang Rochmiatun, S.Ag., M.Hum    | Anggota             | Dekan Fakultas Adab dan Humaniora         |
| 14. | Dr. Achmad Syarifuddin, S.Ag., M.Ag    | Anggota             | Dekan Fakultas Dakwah dan Komunikasi      |
| 15. | Dr. Heri Junaidi, MA                   | Anggota             | Dekan Fakultas Ekonomi dan Bisnis Islam   |
| 16. | Dr. Munir, M.Ag                        | Anggota             | Dekan Fakultas Sains dan Teknologi        |
| 17. | Prof. Dr. Duski Ibrahim, M.Ag          | Anggota             | Direktur PPs                              |
| 18. | Dr. Syahril Jamil, M.Ag                | Anggota             | Ketua LPM                                 |
| 19. | Prof. Dr. Paisol Burlian, S.Ag., M.Hum | Anggota             | Ketua LP2M                                |
| 20. | Musli Darosan, S.Ag., M.Si             | Koordinator         | Kabag. Perencanaan dan Keuangan           |
| 21. | Puji Edi Purnomo, S.Sos.I., M.Hum      | Koordinator         | Kabag. Umum                               |
| 22. | Mat Bani, S.Ag                         | Koordinator         | Kabag. Tata Usaha Fak. Adab dan Humaniora |
| 23. | Drs. M. Teguh Ali, M.Si                | Koordinator         | Kabag. TU Fak. Dakwah dan Komunikasi      |
| 24. | Dra. Munjiati, M.Si                    | Koordinator         | Kabag. Tata Usaha Fak. Psikologi          |
| 25. | Dadang, S.Ag., M.Si                    | Koordinator         | Kabag. Tata Usaha FEBI                    |
| 26. | Eli Kusrini, S.Ag., M.Si               | Koordinator         | Kabag. Fak. Ilmu Tarbiyah dan Keguruan    |
| 27. | Mursila, S.Ag                          | Koordinator         | Kabag. Tata Usaha Fak. Syari'ah dan Hukum |
| 28. | Mila Gushartati, M.Hum                 | Koordinator         | Kabag. TU Fak. Sains dan Teknologi        |
| 29. | Mahdi Zanapel, SH                      | Koordinator         | Kabag. Tata Usaha FISIP                   |
| 30. | Dr. Jumiana, S.Ag., M.Pd.I             | Koordinator         | Kabag. TU. Fak. Ushuluddin dan Pemikiran  |
| 31. | Mutmainah Juniawati, M.E               | Koordinator Assesor | UIN Raden Fatah Palembang                 |
| 32. | Asep Rohman, M.Pd                      | Anggota             | UIN Raden Fatah Palembang                 |
| 33. | Fuadi Azmi, SE., MM                    | Anggota             | UIN Raden Fatah Palembang                 |
| 34. | Fahrudin, M.Kom                        | Anggota             | UIN Raden Fatah Palembang                 |
| 35. | Muhammad Ali Hanafiah, SE              | Anggota             | UIN Raden Fatah Palembang                 |
| 36. | Etty Martiani, M.Kom                   | Anggota             | UIN Raden Fatah Palembang                 |
| 37. | Muhammad Afandi, M.Pd.I                | Anggota             | UIN Raden Fatah Palembang                 |
| 38. | Dr. Amilda, MA., CRA., CRP             | Anggota             | UIN Raden Fatah Palembang                 |
| 39. | Cahya Pertiwi, SE., ME., Ak., CA       | Anggota             | UIN Raden Fatah Palembang                 |
| 40. | Amelia Restiani, S.Ak                  | Anggota             | UIN Raden Fatah Palembang                 |
| 41. | Amril Amroni, S.Pd.I., M.Pd., PIA      | Anggota             | UIN Raden Fatah Palembang                 |





## BAB II

### HASIL DAN ANALISA

#### A. HASIL

##### 1. Dasar Penilaian

Dasar hukum penilaian maturitas penyelenggaraan SPIP UIN Raden Fatah Palembang adalah sebagai berikut:

- a. Pasal 2 Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah, di mana untuk mencapai pengelolaan keuangan negara yang efektif, efisien, transparan, dan akuntabel, menteri/pimpinan lembaga, gubernur, dan bupati/walikota wajib menyelenggarakan SPIP dalam rangka memberi keyakinan memadai bagi tercapainya efektivitas dan efisiensi pencapaian tujuan penyelenggaraan pemerintahan, keandalan pelaporan keuangan, pengamanan aset negara, dan ketaatan terhadap peraturan perundang-undangan;
- b. Pasal 3 Peraturan BPKP Nomor 5 Tahun 2021 tentang Penilaian Maturitas Penyelenggaraan Sistem Pengendalian Intern Pemerintah Terintegrasi pada Kementerian/Lembaga/ Pemerintah Daerah, di mana Kementerian/Lembaga, Provinsi, dan Kabupaten/Kota sebagai penyelenggara SPIP wajib melakukan penilaian atas maturitas penyelenggaraan SPIP;
- c. Surat Tugas No. 1729 Tahun 2022 tentang Pembentukan TIM Sistem Pengendalian Intern Pemerintah pada UIN Raden Fatah Palembang

##### 2. Tujuan Penilaian

Penilaian tingkat maturitas dilakukan dengan tujuan:

- a. Menentukan tingkat maturitas penyelenggaraan SPIP pada UIN Raden Fatah Palembang
- b. Memberikan saran peningkatan tingkat maturitas penyelenggaraan SPIP pada UIN Raden Fatah Palembang

##### 3. Ruang Lingkup Penilaian

Penilaian maturitas penyelenggaraan SPIP meliputi komponen sebagai berikut:





- a. Penetapan Tujuan, yang meliputi 2 (dua) unsur penilaian;
  - b. Struktur dan Proses, yang meliputi 5 (lima) unsur penilaian dengan 25 (duapuluh lima) subunsur penilaian; dan
  - c. Pencapaian Tujuan Penyelenggaraan SPIP, yang meliputi 4 (empat) unsur penilaian yang terdiri dari 11 (sebelas) subunsur penilaian.
  - d. Penilaian maturitas penyelenggaraan SPIP pada UIN Raden Fatah meliputi seluruh Fakultas, Lembaga dan Unit pada UIN Raden Fatah Palembang. Periode penilaian adalah penyelenggaraan SPIP mulai dari Juli 2021 sampai dengan Juni 2022.
4. Metodologi Penilaian dan Teknik Pengumpulan Data

Penilaian maturitas penyelenggaraan SPIP UIN Raden Fatah Palembang dilakukan dengan pendekatan kuantitatif pada 3 (tiga) komponen maturitas penyelenggaraan SPIP yaitu:

| NO                 | Komponen Penilaian   | Jumlah Fokus | Bobot Komponen |
|--------------------|--|--------------|----------------|
| <b>1.</b>          | <b>Penetapan Tujuan</b>  | <b>2</b>     | <b>40%</b>     |
|                    | a. Kualitas Sasaran Strategis  | 1            |                |
|                    | b. Kualitas Strategi Pencapaian Sasaran Strategis (Program dan Kegiatan) | 1            |                |
| <b>2.</b>          | <b>Struktur dan Proses</b>   | <b>25</b>    | <b>30%</b>     |
|                    | a. Lingkungan Pengendalian   | 8            |                |
|                    | b. Penilaian Risiko  | 2            |                |
|                    | c. Kegiatan Pengendalian   | 11           |                |
|                    | d. Informasi dan Komunikasi  | 2            |                |
|                    | e. Pemantauan  | 2            |                |
| <b>3.</b>          | <b>Pencapaian Tujuan Penyelenggaraan SPIP</b>                            | <b>7</b>     | <b>30%</b>     |
|                    | a. Efektivitas dan Efisiensi Pencapaian Tujuan Organisasi                | 2            |                |
|                    | b. Keandalan Pelaporan Keuangan  | 1            |                |
|                    | c. Pengamanan atas Aset Negara   | 3            |                |
|                    | d. Ketaatan terhadap Peraturan Perundang-Undangan                        | 1            |                |
| <b>Total Bobot</b> |  |              | <b>100%</b>    |

Setiap komponen terbagi menjadi beberapa unsur dan subunsur yang menunjukkan karakter level maturitas mulai dari rintisan (nilai 1), berkembang (nilai 2), terdefinisi (nilai 3), terkelola dan terukur (nilai 4), dan optimum (nilai 5). Penentuan nilai ditetapkan berdasar modus dari



nilai masing-masing karakter fokus maturitas. Pengumpulan data dilakukan menggunakan teknik wawancara, analisis dokumen, dan observasi. Responden yang menjadi rujukan pengumpulan data dipilih dari pejabat/pelaksana pada UIN Raden Fatah Palembang. Pengumpulan data dilakukan dengan bantuan aplikasi penilaian maturitas penyelenggaraan SPIP. Simpulan hasil penilaian dituangkan dalam bentuk skor level maturitas sesuai dengan hasil nilai akhir untuk masing-masing focus penilaian dengan gradasi sebagai berikut:

| Tingkat Maturitas     | Klasifikasi Nilai | Interval Nilai                |
|-----------------------|-------------------|-------------------------------|
| Rintisan              | 1                 | $1.0 \leq \text{Nilai} < 2.0$ |
| Berkembang            | 2                 | $2.0 \leq \text{Nilai} < 3.0$ |
| Terdefinisi           | 3                 | $3.0 \leq \text{Nilai} < 4.0$ |
| Terkelola dan Terukur | 4                 | $4.0 \leq \text{Nilai} < 4.5$ |
| Optimum               | 5                 | $\geq 4.5$                    |

#### 5. Hasil Penilaian Maturitas Penyelenggaraan SPIP

Dari hasil penilaian maturitas penyelenggaraan SPIP UIN Raden Fatah Palembang Tahun 2021-2022, disimpulkan bahwa secara umum penyelenggaraan SPIP UIN Raden Fatah Palembang telah memenuhi kriteria pada tingkat “terkelola dan terukur” dengan skor sebesar 4,141, dengan rincian sebagai berikut:

| PENILAIAN MANDIRI MATURITAS PENYELENGGARAAN SPIP<br>UIN RADEN FATAH PALEMBANG<br>Periode Penilaian 01 Juli 2021-1 sampai dengan 30 Juni 2022 |       |             |                |             |                |             |
|--|-------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| PENYIMPULAN NILAI MATURITAS PENYELENGGARAAN SPIP   |       |             |                |             |                |             |
| Komponen, Unsur, dan Subunsur  | Skor  | Bobot Unsur | Bobot Komponen | Nilai Unsur | Nilai Komponen | Nilai Akhir |
| <b>PENETAPAN TUJUAN</b>  |       |             |                |             |                |             |
| Kualitas Sasaran Strategis   | 5     | 50,00%      |                | 2,50        |                |             |
| Kualitas Strategi Pencapaian Sasaran Strategis   | 5     | 50,00%      |                | 2,50        |                |             |
| <b>SUB JUMLAH PERENCANAAN</b>  |       | 100,00%     |                | <b>5,00</b> |                |             |
| <b>BOBOT PERENCANAAN</b>   |       |             | <b>40,00%</b>  |             | <b>2,000</b>   |             |
| <b>STRUKTUR DAN PROSES</b>   |       |             |                |             |                |             |
| <b>Lingkungan Pengendalian</b>   |       |             |                |             |                |             |
| Penegakan Integritas dan Nilai Etika (1.1)   | 3,531 | 3,75%       |                | 0,13        |                |             |
| Komitmen terhadap Kompetensi (1.2)   | 4,500 | 3,75%       |                | 0,17        |                |             |
| Kepemimpinan yang Kondusif (1.3)   | 3,473 | 3,75%       |                | 0,13        |                |             |



|  |       |       |        |       |       |  |
|--|-------|-------|--------|-------|-------|--|
| Pembentukan Struktur Organisasi yang Sesuai dengan Kebutuhan (1.4)         | 4,250 | 3,75% |        | 0,16  |       |  |
| Pendelegasian Wewenang dan Tanggung Jawab yang Tepat (1.5)                 | 3,000 | 3,75% |        | 0,11  |       |  |
| Penyusunan dan Penerapan Kebijakan yang Sehat tentang Pembinaan SDM (1.6)  | 3,250 | 3,75% |        | 0,12  |       |  |
| Perwujudan Peran APIP yang Efektif (1.7)                                   | 2,000 | 3,75% |        | 0,08  |       |  |
| Hubungan Kerja yang Baik dengan Instansi Pemerintah Terkait (1.8)          | 2,250 | 3,75% |        | 0,08  |       |  |
| <b>Penilaian Risiko</b>  |       |       |        |       |       |  |
| Identifikasi Risiko (2.1)  | 3,500 | 10%   |        | 0,35  |       |  |
| Analisis Risiko (2.2)  | 3,650 | 10%   |        | 0,37  |       |  |
| <b>Kegiatan Pengendalian</b>   |       |       |        |       |       |  |
| Reviu atas Kinerja Instansi Pemerintah (3.1)                               | 5,000 | 2,27% |        | 0,11  |       |  |
| Pembinaan Sumber Daya Manusia (3.2)  | 3,250 | 2,27% |        | 0,07  |       |  |
| Pengendalian atas Pengelolaan Sistem Informasi (3.3)                       | 4,000 | 2,27% |        | 0,09  |       |  |
| Pengendalian Fisik atas Aset (3.4)   | 3,500 | 2,27% |        | 0,08  |       |  |
| Penetapan dan Reviu atas Indikator dan Ukuran Kinerja (3.5)                | 5,000 | 2,27% |        | 0,11  |       |  |
| Pemisahan Fungsi (3.6)   | 5,000 | 2,27% |        | 0,11  |       |  |
| Otorisasi atas Transaksi dan Kejadian yang Penting (3.7)                   | 3,250 | 2,27% |        | 0,07  |       |  |
| Pencatatan yang Akurat dan Tepat Waktu atas Transaksi dan Kejadian (3.8)   | 3,000 | 2,27% |        | 0,07  |       |  |
| Pembatasan Akses atas Sumber Daya dan Pencatatannya (3.9)                  | 3,250 | 2,27% |        | 0,07  |       |  |
| Akuntabilitas terhadap Sumber Daya dan Pencatatannya (3.10)                | 4,000 | 2,27% |        | 0,09  |       |  |
| Dokumentasi yang Baik atas SPI serta Transaksi dan Kejadian Penting (3.11) | 3,750 | 2,27% |        | 0,09  |       |  |
| <b>Informasi dan Komunikasi</b>  |       |       |        |       |       |  |
| Informasi yang Relevan (4.1)   | 3,875 | 5%    |        | 0,19  |       |  |
| Komunikasi yang Efektif (4.2)  | 5,000 | 5%    |        | 0,25  |       |  |
| <b>Pemantauan</b>  |       |       |        |       |       |  |
| Pemantauan Berkelanjutan (5.1)   | 4,000 | 7,50% |        | 0,30  |       |  |
| Evaluasi Terpisah (5.2)  | 2,875 | 7,50% |        | 0,22  |       |  |
| <b>SUB JUMLAH STRUKTUR DAN PROSES</b>                                      |       |       |        | 3,636 |       |  |
| <b>BOBOT STRUKTUR DAN PROSES</b>   |       |       | 30,00% |       | 1,091 |  |



|   |   |         |        |      |              |
|---|---|---------|--------|------|--------------|
| <b>PENCAPAIAN TUJUAN SPIP</b>               |   |         |        |      |              |
| <b>Efektivitas dan Efisiensi</b>            |   |         |        |      |              |
| Capaian <i>Outcome</i>                      | 4 | 15%     |        | 0,60 |              |
| Capaian <i>Output</i>                       | 5 | 15%     |        | 0,75 |              |
| <b>Keandalan Laporan Keuangan</b>           |   |         |        |      |              |
| Opini LK                                    | 3 | 25%     |        | 0,75 |              |
| <b>Pengamanan atas Aset</b>                 |   |         |        |      |              |
| Keamanan Administrasi                       | 5 | 10%     |        | 0,50 |              |
| Keamanan Fisik                              | 4 | 5%      |        | 0,20 |              |
| Keamanan Hukum                              | 3 | 10%     |        | 0,30 |              |
| <b>Ketaatan pada Peraturan</b>              |   |         |        |      |              |
| Temuan Ketaatan - BPK                       | 2 | 20%     |        | 0,40 |              |
| <b>SUB JUMLAH HASIL</b>                     |   | 100,00% |        | 3,50 |              |
| <b>BOBOT HASIL</b>                          |   |         | 30,00% |      | 1,05         |
| <b>NILAI MATURITAS PENYELENGGARAAN SPIP</b> |   |         |        |      | <b>4,141</b> |

|  |  |  |  |  |             |
|--|--|--|--|--|-------------|
| <b>NILAI INDEKS PENERAPAN MANAJEMEN RISIKO (MRI)</b> |  |  |  |  | <b>4,16</b> |
|--|--|--|--|--|-------------|

| AREA/KOMPONEN               | BOBOT          | SKOR | NILAI       |  |  |
|-----------------------------|----------------|------|-------------|--|--|
| <b>PERENCANAAN</b>          | <b>40,00%</b>  |      | <b>2,00</b> |  |  |
| KUALITAS PERENCANAAN        | 40,00%         | 5,00 | 2,00        |  |  |
| <b>KAPABILITAS</b>          | <b>30,00%</b>  |      | <b>1,03</b> |  |  |
| KEPEMIMPINAN                | 5,00%          | 3,57 | 0,18        |  |  |
| KEBIJAKAN MANAJEMEN RISIKO  | 5,00%          | 3,50 | 0,18        |  |  |
| SUMBER DAYA MANUSIA         | 5,00%          | 3,25 | 0,16        |  |  |
| KEMITRAAN                   | 2,50%          | 2,25 | 0,06        |  |  |
| PROSES MANAJEMEN RISIKO     | 12,50%         | 3,66 | 0,46        |  |  |
| <b>HASIL</b>                | <b>30,00%</b>  |      | <b>1,13</b> |  |  |
| AKTIVITAS PENANGANAN RISIKO | 18,75%         | 3,65 | 0,68        |  |  |
| <i>OUTCOMES</i>             | 11,25%         | 4    | 0,45        |  |  |
| <b>TOTAL</b>                | <b>100,00%</b> |      | <b>4,16</b> |  |  |

|   |  |  |  |  |             |
|---|--|--|--|--|-------------|
| <b>NILAI INDEKS EFEKTIVITAS PENCEGAHAN KORUPSI (IEPK)</b> |  |  |  |  | <b>3,54</b> |
|---|--|--|--|--|-------------|

| PILAR   | BOBOT      | SKOR | NILAI       |  |  |
|---|------------|------|-------------|--|--|
| <b>KAPABILITAS PENGELOLAAN RISIKO KORUPSI</b> | <b>48%</b> |      | <b>1,68</b> |  |  |
| KEBIJAKAN ANTIKORUPSI                         | 9,60%      | 3,53 | 0,34        |  |  |



|  |             |      |             |  |  |  |
|--|-------------|------|-------------|--|--|--|
| SEPERANGKAT SISTEM ANTIKORUPSI                       | 7,20%       | 3,53 | 0,25        |  |  |  |
| DUKUNGAN SUMBER DAYA                                 | 7,20%       | 3,47 | 0,25        |  |  |  |
| POWER (KUASA & WEWEWANG)                             | 14,40%      | 3,47 | 0,50        |  |  |  |
| PEMBELAJARAN ANTIKORUPSI                             | 9,60%       | 3,53 | 0,34        |  |  |  |
| <b>PENERAPAN STRATEGI PENCEGAHAN</b>                 | <b>36%</b>  |      | <b>1,29</b> |  |  |  |
| ASESMEN DAN MITIGASI RISIKO KORUPSI                  | 9,00%       | 3,65 | 0,33        |  |  |  |
| SALURAN PELAPORAN INTERNAL YANG EFEKTIF DAN KREDIBEL | 3,60%       | 3,88 | 0,14        |  |  |  |
| KEPEMIMPINAN ETIS                                    | 9,00%       | 3,47 | 0,31        |  |  |  |
| INTEGRITAS ORGANISASIONAL                            | 7,20%       | 3,53 | 0,25        |  |  |  |
| IKLIM ETIS PRINSIP                                   | 7,20%       | 3,53 | 0,25        |  |  |  |
| <b>PENANGANAN KEJADIAN KORUPSI</b>                   | <b>16%</b>  |      | <b>0,57</b> |  |  |  |
| INVESTIGASI  | 8,00%       | 3,53 | 0,28        |  |  |  |
| TINDAKAN KOREKTIF                                    | 8,00%       | 3,53 | 0,28        |  |  |  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>100%</b> |      | <b>3,54</b> |  |  |  |

  

|                         |  |  |          |
|-------------------------|--|--|----------|
| <b>KAPABILITAS APIP</b> |  |  | <b>3</b> |
|-------------------------|--|--|----------|

Secara umum gambaran nilai SPIP dapat dilihat di tabel berikut Lebih lanjut hasil penilaian adalah sebagai berikut:

| NO | Kompetensi Penilaian                   | Level                 | Skor  |
|----|--|-----------------------|-------|
| 1. | Penetapan Tujuan                       | Optimum               | 5     |
| 2. | Struktur dan Proses                    | Terdefinisi           | 3.636 |
| 3. | Pencapaian Tujuan Penyelenggaraan SPIP | Terdefinisi           | 3.50  |
|    | Nilai Maturitas Penyelenggaraan SPIP   | Terkelola dan Terukur | 4.141 |
|    | - MRI                                  | Terkelola dan Terukur | 4.16  |
|    | - IEPK                                 | Terdefinisi           | 3.54  |

Dengan tingkat maturitas terkelola dan terukur, maka karakteristik penyelenggaraan SPIP secara umum menunjukkan bahwa UIN Raden fatah Palembang telah mampu mendefinisikan kinerjanya dengan baik dan strategi pencapaian kinerjanya telah relevan dan terintegrasi, st ruktur dan proses pengendalian telah efektif namun belum adaptif terhadap perubahan lingkungan dan organisasi. Sehingga K/L/D UIN Raden Fatah Palembang telah berada pada level 4 (Terkelola dan terukur).



## B. ANALISA

Hasil validasi penilaian mandiri maturitas SPIP yang dilakukan oleh Asesor SPIP UIN Raden Fatah Palembang Tahun 2022 adalah sebesar 4,141. Dengan demikian tingkat maturitas penyelenggaraan SPIP UIN Raden Fatah Palembang Tahun 2022 berada pada kategori "terkelola dan terukur". Tingkat Maturitas SPIP Tahun 2022 dengan kategori terkelola dan terukur atau berada pada level 4 tersebut mengalami peningkatan dibandingkan tingkat maturitas SPIP UIN Raden Fatah Palembang Tahun 2021 sebesar 3.824 yang berada pada kategori "terdefinisi" atau level 3. Dengan tingkat maturitas terkelola dan terukur, maka karakteristik penyelenggaraan SPIP secara umum menunjukkan bahwa UIN Raden fatah Palembang telah mampu mendefinisikan kinerjanya dengan baik dan strategi pencapaian kinerjanya telah relevan dan terintegrasi, st ruktur dan proses pengendalian telah efektif namun belum adaptif terhadap perubahan lingkungan dan organisasi. Sehingga K/L/D UIN Raden Fatah Palembang telah berada pada level 4 (Terkelola dan terukur).

Uraian lebih lanjut Karakteristik maturitas penyelenggaraan SPIP UIN Raden Fatah terkelola dan terukur Seperti diuraikan sebelumnya, dengan tingkat maturitas terkelola dan terukur, maka karakteristik penyelenggaraan SPIP secara umum menunjukkan bahwa UIN Raden Fatah Palembang telah melakukan Penetapan Tujuan meliputi Kualitas Sasaran Strategis, Kualitas Strategi Pencapaian Sasaran Strategis (Program dan Kegiatan) dan penetapan Struktur dan Proses meliputi Lingkungan Pengendalian, Penilaian Risiko, Kegiatan Pengendalian, Informasi dan Komunikasi, Pemantauan serta Pencapaian Tujuan Penyelenggaraan SPIP meliputi Efektivitas dan Efisiensi Pencapaian Tujuan Organisasi, Keandalan Pelaporan Keuangan, Pengamanan atas Aset Negara, Ketaatan terhadap Peraturan Perundang-Undangan, Sedangkan dari sisi manajemen risiko, menunjukkan bahwa UIN Raden Fatah Palembang telah membentuk Tim Manajemen Risiko dan melakukan pengendalian risiko dengan nilai 4,16. Selanjutnya dilihat dari efektivitas pengendalian korupsi, menunjukkan bahwa UIN Raden Fatah Palembang telah membentuk tim dan menerapkan zona integritas dengan nilai Indeks Efektifitas Pencegahan Korupsi sebesar 3,54.



### BAB III

## REKOMENDASI

#### A. REKOMENDASI TEKNIS

1. Penilaian atas Komponen Penetapan Tujuan, Penilaian atas komponen penetapan tujuan dilakukan terhadap 2 (dua) fokus penilaian sebagai berikut:
  - a. Kualitas Sasaran Strategis  
UIN Raden Fatah Palembang perlu membuat dan menyelaraskan sasaran yang ada pada Rencana Starategis UIN Raden Fatah Palembang dengan Rencana Strategis Dirjen Pendis dan Rencana Strategis Kementerian Agama.
  - b. Kualitas Strategi Pencapaian Sasaran Strategis  
UIN Raden Fatah Palembang perlu membuat dan menyelaraskan strategi pencapaian yang ada pada Rencana Starategis UIN Raden Fatah Palembang dengan Rencana Strategis Dirjen Pendis dan Rencana Strategis Kementerian Agama.
2. Penilaian atas Komponen Struktur dan Proses, Peniaian atas struktur dan proses dilakukan terhadap 5 (lima) unsur penilaian sebagai berikut:
  - a. Lingkungan Pengendalian  
UIN Raden Fatah Palembang perlu memfasilitasi lingkungan pengendalian melalui risk officer pada masing-masing unit Manajemen Risiko berdasarkan Profil Risiko UIN Raden Fatah Palembang.
  - b. Penilaian Risiko  
UIN Raden Fatah Palembang perlu melakukan penilaian risiko melalui Manajemen Risiko berdasarkan Profil Risiko UIN Raden Fatah Palembang dan telah dikomunikasikan dengan pimpinan untuk menentukan risiko prioritas.
  - c. Kegiatan Pengendalian  
UIN Raden Fatah Palembang perlu melakukan pengendalian melalui Manajemen Risiko berdasarkan Profil Risiko UIN Raden Fatah Palembang.





- d. Informasi dan Komunikasi  
UIN Raden Fatah Palembang perlu mengkomunikasikan seluruh risiko kepada pimpinan dan kepada seluruh pemilik risiko melalui rapat Manajemen Risiko berdasarkan Profil Risiko UIN Raden Fatah Palembang.
  - e. Pemantauan  
UIN Raden Fatah perlu melakukan pemantauan terhadap risiko yang telah diidentifikasi oleh Tim Manajemen Risiko
3. Penilaian atas Komponen Pencapaian Tujuan, Penilaian atas hasil/pencapaian tujuan penyelenggaraan SPIP dilakukan terhadap 4 (empat) fokus penilaian sebagai berikut:
- a. Efektivitas dan Efisiensi Pencapaian Tujuan Organisasi  
UIN Raden Fatah perlu melakukan efektivitas dan efisiensi pencapaian tujuan organisasi untuk Menjadi Universitas Berstandar Internasional, Berwawasan Kebangsaan, dan Berkarakter Islami.
  - b. Keandalan Pelaporan Keuangan  
UIN Raden Fatah perlu melaksanakan pelaporan keuangan secara berkala. Kompleksitas aplikasi menjadi tantangan dalam melakukan pelaporan keuangan.
  - c. Pengamanan atas Aset Negara  
Perlu pengamanan atas aset Negara pada UIN Raden Fatah Palembang terintegrasi dalam satu data pada aplikasi Sistem Manajemen Aset negara (SIMAN).
  - d. Ketaatan terhadap Peraturan Perundang-undangan  
UIN Raden Fatah perlu menjalankan segala peraturan perundang-undangan terkait pengelolaan Perguruan Tinggi Keagamaan Negeri.



## B. REKOMENDASI STRATEGIS

Untuk meningkatkan maturitas penyelenggaraan SPIP UIN Raden Fatah Palembang ke tingkat optimum disarankan agar:

1. Untuk meningkatkan kualitas penetapan tujuan, UIN Raden Fatah Palembang perlu menganalisis rencana strategis dan menyelaraskan dengan konteks yang ada dalam rencana strategis Dirjen Pendis maupun Kementerian Agama
2. Untuk meningkatkan kualitas struktur dan proses, UIN Raden Fatah Palembang perlu memgefektikan dan mengefesiensikan seluruh tata Kelola dan proses yang ada dengan Standar Operasional Prosedur yang Baku.
3. Untuk meningkatkan kualitas hasil/pencapaian tujuan penyelenggaraan SPIP, UIN Raden Fatah Palembang perlu mengontrol kinerja secara terpadu dan menyeluruh kepada pegawai UIN Raden Fatah Palembang.



Lampiran

Gambar 1

Koordinasi Sistem Pengendalian Intern Pemerintah (SPIP) UIN Raden Fatah Palembang



Gambar 2

Workshop Sistem Pengendalian Intern Pemerintah (SPIP) oleh Itjen Kemenag RI

