



KEMENTERIAN AGAMA RI UNIVERSITAS ISLAM NEGERI (UIN) RADEN FATAH PALEMBANG

Nomor : B. 348 /Un.09/1.1/HM.01/07/2022

Palembang, 25 Juli 2022

Lampiran : 1 Berkas

Hal : Laporan Hasil Penilaian Mandiri Maturitas Penyelenggaraan SPIP
UIN Raden Fatah Palembang Periode 1 Juli 2021 s/d 30 Juni 2022

Kepada Yth,
Kementerian Agama
Di
Jakarta

Assalamu'alaikum Wr. Wb.

Sehubungan dengan pelaksanaan kegiatan Penjaminan Kualitas yang kami lakukan atas Penilaian Tingkat Maturitas Penyelenggaraan Sistem Pengendalian Intern Pemerintah (SPIP) pada UIN Raden Fatah Palembang Periode 1 Juli 2021 s/d 30 Juni 2022, bersama ini disampaikan Laporan Hasil Validasi Nomor B. 348/Un.09/1.1/HM.01/07/2022 tanggal 25 Juli 2022 hal pada pokok surat di atas. Kegiatan Penjaminan Kualitas ini untuk memberikan penilaian yang independen dan obyektif tentang tingkat maturitas implementasi SPIP berdasarkan penilaian mandiri yang telah dilakukan oleh pihak UIN Raden Fatah Palembang dengan uraian sebagai berikut:

A. SIMPULAN DAN SARAN

1. Simpulan

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. 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, struktur 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).

2. Saran Peningkatan Maturitas Penyelenggaraan SPIP

Untuk meningkatkan maturitas penyelenggaraan SPIP maka hal yang perlu diperbaiki sebagai berikut:

- a. Perlu melakukan finalisasi penyusunan kebijakan dan prosedur
- b. Sosialisasi atau diseminasi kebijakan dan prosedur kepada seluruh pegawai
- c. Mengintegrasikan dan menginternalisasikan pengendalian intern sebagai proses yang melekat
- d. Integral dengan proses kegiatan lainnya
- e. Evaluasi secara berkala atas efektifitas prosedur pengendalian
- f. Pemantauan yang terintegrasi dalam setiap kegiatan

B. URAIAN PENILAIAN

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 entitas penyelenggara SPIP wajib melakukan penilaian atas maturitas penyelenggaraan SPIP;
- c. Surat Tugas No... Tahun 2021 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
1.	Penetapan Tujuan	2	40%
	a. Kualitas Sasaran Strategis	1	
	b. Kualitas Strategi Pencapaian Sasaran Strategis (Program dan Kegiatan)	1	
2.	Struktur dan Proses	25	30%
	a. Lingkungan Pengendalian	8	
	b. Penilaian Risiko	2	
	c. Kegiatan Pengendalian	11	
	d. Informasi dan Komunikasi	2	
	e. Pemantauan	2	
3.	Pencapaian Tujuan Penyelenggaraan SPIP	7	30%
	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	
Total Bobot			100%

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	≥ 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
UIN RADEN FATAH PALEMBANG
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
PENETAPAN TUJUAN						
Kualitas Sasaran Strategis	5	50,00%		2,50		
Kualitas Strategi Pencapaian Sasaran Strategis	5	50,00%		2,50		
SUB JUMLAH PERENCANAAN		100,00%		5,00		
BOBOT PERENCANAAN			40,00%		2,000	
STRUKTUR DAN PROSES						
Lingkungan Pengendalian						
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		
Penilaian Risiko						
Identifikasi Risiko (2.1)	3,500	10%		0,35		
Analisis Risiko (2.2)	3,650	10%		0,37		
Kegiatan Pengendalian						
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		
Informasi dan Komunikasi						
Informasi yang Relevan (4.1)	3,875	5%		0,19		
Komunikasi yang Efektif (4.2)	5,000	5%		0,25		
Pemantauan						
Pemantauan Berkelanjutan (5.1)	4,000	7,50%		0,30		
Evaluasi Terpisah (5.2)	2,875	7,50%		0,22		
SUB JUMLAH STRUKTUR DAN PROSES				3,636		
BOBOT STRUKTUR DAN PROSES			30,00%		1,091	
PENCAPAIAN TUJUAN SPIP						
Efektivitas dan Efisiensi						
Capaian <i>Outcome</i>	4	15%		0,60		
Capaian <i>Output</i>	5	15%		0,75		
Keandalan Laporan Keuangan						
Opini LK	3	25%		0,75		
Pengamanan atas Aset						

Keamanan Administrasi	5	10%		0,50		
Keamanan Fisik	4	5%		0,20		
Keamanan Hukum	3	10%		0,30		
Ketaatan pada Peraturan						
Temuan Ketaatan - BPK	2	20%		0,40		
SUB JUMLAH HASIL		100,00%		3,50		
BOBOT HASIL			30,00%		1,05	
NILAI MATURITAS PENYELENGGARAAN SPIP						4,141

NILAI INDEKS PENERAPAN MANAJEMEN RISIKO (MRI)

4,16

AREA/KOMPONEN	BOBOT	SKOR	NILAI			
PERENCANAAN	40,00%		2,00			
KUALITAS PERENCANAAN	40,00%	5,00	2,00			
KAPABILITAS	30,00%		1,03			
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			
HASIL	30,00%		1,13			
AKTIVITAS PENANGANAN RISIKO	18,75%	3,65	0,68			
OUTCOMES	11,25%	4	0,45			
TOTAL	100,00%		4,16			

NILAI INDEKS EFEKTIVITAS PENCEGAHAN KORUPSI (IEPK)

3,54

PILAR	BOBOT	SKOR	NILAI			
KAPABILITAS PENGELOLAAN RISIKO KORUPSI	48%		1,68			
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			
PENERAPAN STRATEGI PENCEGAHAN	36%		1,29			
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			
PENANGANAN KEJADIAN KORUPSI	16%		0,57			
INVESTIGASI	8,00%	3,53	0,28			
TINDAKAN KOREKTIF	8,00%	3,53	0,28			
TOTAL	100%		3,54			

KAPABILITAS APIP						3
-------------------------	--	--	--	--	--	----------

Uraian lebih lanjut hasil penilaian maturitas penyelenggaraan SPIP UIN Raden Fatah Palembang 01 Juli 2021-1 sampai dengan 30 Juni 2022 adalah sebagai berikut:

- a. 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 UIN Raden Fatah berdasarkan risk register dari masing-masing fakultas/lembaga dan unit 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.
- b. Penilaian atas Komponen Penetapan Tujuan, Penilaian atas komponen penetapan tujuan dilakukan terhadap 2 (dua) fokus penilaian sebagai berikut:
 - 1) Kualitas Sasaran Strategis
UIN Raden Fatah Palembang telah membuat dan menyelaraskan sasaran yang ada pada Rencana Starategis UIN Raden Fatah Palembang dengan Rencana Strategis Dirjen Pendis dan Rencana Strategis Kementerian Agama.
 - 2) Kualitas Strategi Pencapaian Sasaran Strategis
UIN Raden Fatah Palembang telah membuat dan menyelaraskan strategi pencapaian yang ada pada Rencana Starategis UIN Raden Fatah Palembang dengan Rencana Strategis Dirjen Pendis dan Rencana Strategis Kementerian Agama.

- c. Penilaian atas Komponen Struktur dan Proses, Penilaian atas struktur dan proses dilakukan terhadap 5 (lima) unsur penilaian sebagai berikut:
- 1) Lingkungan Pengendalian
UIN Raden Fatah Palembang telah memfasilitasi lingkungan pengendalian melalui risk officer pada masing-masing unit Manajemen Risiko berdasarkan Profil Risiko UIN Raden Fatah Palembang.
 - 2) Penilaian Risiko
UIN Raden Fatah Palembang telah melakukan penilaian risiko melalui Manajemen Risiko berdasarkan Profil Risiko UIN Raden Fatah Palembang dan telah dikomunikasikan dengan pimpinan untuk menentukan risiko prioritas.
 - 3) Kegiatan Pengendalian
UIN Raden Fatah Palembang telah melakukan pengendalian melalui Manajemen Risiko berdasarkan Profil Risiko UIN Raden Fatah Palembang.
 - 4) Informasi dan Komunikasi
UIN Raden Fatah Palembang telah mengkomunikasikan seluruh risiko kepada pimpinan dan kepada seluruh pemilik risiko melalui rapat Manajemen Risiko berdasarkan Profil Risiko UIN Raden Fatah Palembang.
 - 5) Pemantauan
UIN Raden Fatah melakukan pemantauan terhadap risiko yang telah diidentifikasi oleh Tim Manajemen Risiko
- d. Penilaian atas Komponen Pencapaian Tujuan, Penilaian atas hasil/pencapaian tujuan penyelenggaraan SPIP dilakukan terhadap 4 (empat) fokus penilaian sebagai berikut:
- 1) Efektivitas dan Efisiensi Pencapaian Tujuan Organisasi
UIN Raden Fatah telah melakukan efektivitas dan efisiensi pencapaian tujuan organisasi untuk Menjadi Universitas Berstandar Internasional, Berwawasan Kebangsaan, dan Berkarakter Islami.
 - 2) Keandalan Pelaporan Keuangan
UIN Raden Fatah telah melaksanakan pelaporan keuangan secara berkala. Kompleksitas aplikasi menjadi tantangan dalam melakukan pelaporan keuangan.
 - 3) Pengamanan atas Aset Negara
Pengamanan atas aset Negara pada UIN Raden Fatah Palembang terintegrasi dalam satu data pada aplikasi Sistem Manajemen Aset negara (SIMAN).
 - 4) Ketaatan terhadap Peraturan Perundang-undangan
UIN Raden Fatah menjalankan segala peraturan perundang-undangan terkait pengelolaan Perguruan Tinggi Keagamaan Negeri.
6. Saran Peningkatan Maturitas Penyelenggaraan SPIP

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

- a. 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
- b. 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.
- c. 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.

Demikian kami sampaikan, atas perhatian dan kerja sama yang baik, kami ucapkan terima kasih.

Wa'alaikumsalam Wr. Wb.

Rektor,



Nyayu Khodijah