

LAPORAN PENGAWASAN INTERNAL UNIVERSITAS TERBUKA

TAHUN 2025.2-2026.1

TAHUN:
2025.2-2026.1

No	Kegiatan	Gambaran umum	Tindakan	Tahun
1	Audit Operasional/Tematik	Melaksanakan audit operasional/tematik sesuai dengan penerapan <i>Governance, Risk, dan Compliance</i> (GRC).	1. Memperkuat mekanisme pemisahan fungsi untuk memastikan adanya check and balance dalam pelaksanaan tugas. 2. Menegaskan peran dan tanggung jawab setiap unit kerja secara jelas dan terukur sesuai dengan struktur organisasi. 3. Mendorong penerapan tata kelola yang transparan dan akuntabel melalui prosedur yang konsisten dan terdokumentasi. 4. Melakukan evaluasi berkala atas efektivitas penerapan tata kelola untuk memastikan perbaikan berkelanjutan.	2025.2-2026.1
2	Review Rencana Kerja dan Anggaran Tahunan	Menilai keselarasan program dan kegiatan dengan visi, misi, serta prioritas strategis UT. Penyusunan RKAT telah mengacu pada ketentuan yang berlaku, namun masih diperlukan penguatan pada aspek konsistensi perencanaan, ketepatan alokasi anggaran, dan keterpaduan antar-unit kerja.	1. Melakukan penyesuaian alokasi anggaran agar lebih selaras dengan sasaran strategis institusi. 2. Meningkatkan koordinasi lintas unit dalam penyusunan RKAT untuk memastikan konsistensi dan keterpaduan program. 3. Memperkuat mekanisme monitoring dan evaluasi secara berkala guna memastikan realisasi anggaran sesuai perencanaan. 4. Menetapkan prioritas kegiatan yang lebih jelas, sehingga penggunaan dana dapat lebih efisien dan tepat sasaran.	2025.2-2026.1
3	Reviu Laporan Keuangan	Menilai kewajaran penyajian laporan sesuai standar akuntansi yang berlaku bagi PTNBH dan peraturan rektor terkait.	1. Melakukan analisis atas akun-akun signifikan 2. Mengidentifikasi kepatuhan terhadap tata kelola keuangan 3. Memberikan keyakinan terbatas kepada pimpinan UT	2025.2-2026.1

4	Reviu SAKIP	Reviu berfokus pada keselarasan antara perencanaan kinerja, pengukuran kinerja, pelaporan kinerja, evaluasi kinerja, dan capaian kinerja UT.	1. Menelaah kesesuaian dokumen perencanaan kinerja UT 2. Menganalisis pengukuran dan indikator kinerja UT 3. Mengidentifikasi kesenjangan capaian kinerja UT	2025.2-2026.1
5	Monitoring Pembangunan Gedung & Utilitas	Mengawasi progres keterlaksanaan kegiatan sesuai rencana, kualitas hasil pekerjaan, serta kepatuhan terhadap ketentuan anggaran dan regulasi yang berlaku.	1. Menelaah dokumen perencanaan dan anggaran 2. Melakukan pemantauan progres pekerjaan dilapangan 3. Mengidentifikasi potensi permasalahan dan risiko yang menghambat progres pekerjaan	2025.2-2026.1
6	Pendampingan Audit Eksternal	Bertindak sebagai <i>counterpart</i> dan fasilitator bagi auditor eksternal (seperti Itjen, BPK, BPKP, atau KAP) untuk menjamin kelancaran proses audit. Menjamin ketersediaan, validitas, dan ketepatan waktu penyampaian dokumen atau data pendukung yang diperlukan.	1. Mengoordinasikan pengumpulan dan verifikasi dokumen pendukung dari setiap unit kerja sebelum diserahkan kepada auditor eksternal. 2. Memfasilitasi komunikasi dan forum klarifikasi antara auditor eksternal dengan penanggung jawab program atau keuangan di internal institusi. 3. Mengawal tindak lanjut atas draf temuan audit (<i>Audit Memorandum</i>) untuk meminimalisasi risiko opini negatif. 4. Menyusun rekapitulasi data hasil audit serta memonitor pelaksanaan rekomendasi perbaikan pasca-audit.	2025.2-2026.1
7	Pelaporan LHKPN	Memantau, mengelola, dan mendorong tingkat kepatuhan wajib lapor (WL) di lingkungan institusi dalam menyampaikan Laporan Harta Kekayaan Penyelenggara Negara (LHKPN) secara periodik. Mengupayakan asas transparansi dan akuntabilitas bagi pejabat publik yang ditunjuk.	1. Melakukan pemutakhiran data daftar pejabat yang tergolong sebagai Wajib Lapor (WL) LHKPN di lingkungan institusi. 2. Menyediakan layanan asistensi teknis, sosialisasi, dan pendampingan pengisian draf kekayaan melalui aplikasi <i>e-LHKPN</i> KPK. 3. Melakukan pemantauan berkala (<i>monitoring</i>) terhadap progres penyampaian laporan hingga statusnya dinyatakan lengkap dan terverifikasi. 4. Menyusun laporan berkala mengenai persentase tingkat kepatuhan pelaporan LHKPN institusi untuk disampaikan kepada pimpinan.	2025.2-2026.1