



KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN,  
RISET, DAN TEKNOLOGI  
UNIVERSITAS ANDALAS  
**SATUAN PENGAWAS INTERNAL**

Alamat: Gedung Rektorat, Kampus Limau Manis Padang - 25163

Telepon: (0751) 71181 Faksimile: (0751) 71085

Laman: <http://www.unand.ac.id> e-mail : [spi@unand.ac.id](mailto:spi@unand.ac.id)

---

**GAMBARAN UMUM PELANGGARAN YANG DITEMUKAN DALAM PENGAWASAN INTERNAL  
SERTA LAPORAN PENINDAKANNYA TAHUN 2023**

**i. Audit Pengelolaan Kas Bidang 1 UNAND TA 2022**

Berdasarkan Surat Tugas dari Rektor Nomor 305/UN16.R/KP/2023 Tanggal 3 Februari 2023 perihal penugasan Tim Audit Internal untuk melakukan audit Pengelolaan Kas Bidang Pendidikan dan Kemahasiswaan Unand Tahun Anggaran 2022. Hasil audit menemukan bahwa Pengelolaan keuangan pada bidang Pendidikan dan kemahasiswaan tahun anggaran 2022 belum memadai.

**Tindak lanjut kasus tersebut per 18 Oktober 2023**

Berdasarkan audit internal tersebut, disimpulkan ada dana yang belum/ tidak dapat dipertanggungjawabkan penggunaannya dan belum disalurkan kepada yang berhak sebesar Rp609.915.420.-. Selama 2023, SPI telah melakukan 2 (kali) pengawasan upaya tindak lanjut atas kondisi tersebut yang dituangkan dalam laporan pada bulan Mei dan Oktober 2023. Diantara butir-butir kesimpulan dari pengawalan tindak lanjut tersebut, sudah terhimpun per 18 Oktober 2023 sebesar Rp.257.308.357.-. Total dana yang sudah terhimpun tersebut dapat digunakan untuk penyelesaian temuan sebelumnya.

**ii. Reviu Penggunaan Dana Pinjaman Operasional Bidang I Universitas Andalas Tahun 2023.**

Reviu dilakukan berdasarkan Surat Tugas dari Rektor Nomor 1794/UN16.R/KP/2023 Tanggal 15 Juni 2023. Reviu tersebut masih berkaitan dengan kondisi pelanggaran pada poin I. Bidang Pendidikan dan Kemahasiswaan menerima dana pinjaman dari Wakil Rektor II Universitas Andalas sebesar Rp.500.000.000.- (lima ratus juta rupiah) pada tanggal 16 Januari 2023. Hasil reviu disimpulkan sebagai berikut:

1. Bidang I sudah menggunakan dana pinjaman:  
Nilai Bruto: Rp.365.537.169.-  
Pajak : Rp.1.205.120.-  
Nilai Netto: 364.332.049.-
2. Pinjaman Bidang I sudah dikembalikan oleh Bendahara Bidang I kepada Bendahara Pengeluaran Universitas Andalas sebesar Rp.364.332.049
3. Sisa pinjaman Bidang I yang belum dikembalikan oleh Bendahara Bidang I kepada Bendahara Pengeluaran Universitas Andalas sebesar Rp.135.667.951.-
4. Secara keseluruhan nilai uang yang belum dipertanggungjawabkan Bendahara Bidang I MA sebesar Rp.236.899.631.- dengan rincian:
  - a. Sisa pinjaman operasional bidang I yang harus dikembalikan kepada Bendahara Pengeluaran Unand Rp. 135.667.951.-
  - b. Kewajiban kepada Hotel ZP karena SP2Dnya sudah terbit dan masuk ke rekening Bendahara Bidang I, namun belum dibayarkan ke pihak hotel, yaitu sebesar Rp.42.495.000.-



KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN,  
RISET, DAN TEKNOLOGI  
UNIVERSITAS ANDALAS  
**SATUAN PENGAWAS INTERNAL**

Alamat: Gedung Rektorat, Kampus Limau Manis Padang - 25163

Telepon: (0751) 71181 Faksimile: (0751) 71085

Laman: <http://www.unand.ac.id> e-mail : [spi@unand.ac.id](mailto:spi@unand.ac.id)

---

- c. Kewajiban kepada pihak PT. TTT karena SP2Dnya sudah terbit dan masuk ke rekening Bendahara Bidang 1, namun belum dibayarkan ke pihak travel, yaitu sebesar Rp.58.736.700.-



KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN,  
RISET, DAN TEKNOLOGI  
UNIVERSITAS ANDALAS  
**SATUAN PENGAWAS INTERNAL**

Alamat: Gedung Rektorat, Kampus Limau Manis Padang - 25163

Telepon: (0751) 71181 Faksimile: (0751) 71085

Laman: <http://www.unand.ac.id> e-mail : [spi@unand.ac.id](mailto:spi@unand.ac.id)

---

**GAMBARAN UMUM PELANGGARAN YANG DITEMUKAN DALAM PENGAWASAN INTERNAL  
SERTA LAPORAN PENINDAKANNYA TAHUN 2024**

**i. Kehilangan Kendaraan Dinas Pada Fakultas X Universitas Andalas**

Berdasarkan Surat Tugas dari Rektor Nomor 260/UN16.R/PA.03.00/2024 tanggal 19 Agustus 2024, perihal Investigasi Kehilangan Kendaraan Dinas Roda 4 (Empat) Fakultas X.

Telah terjadi kehilangan 1 (satu) unit Mobil Kendaraan Dinas Wakil Dekan I Fakultas X Universitas Andalas, Merk Toyota New Avanza Tipe E MT/ Tahun 2013 dengan nomor Polisi BA 1829 B pada tanggal 1 Juni 2024 di Komplek Cendana. Kejadian ini sudah dilaporkan ke pihak berwajib pada tanggal 02 Juni 2024 pukul 09.02 WIB di Polsek Padang Timur. Namun, setelah dilakukan serangkaian penyelidikan oleh pihak berwajib, sesuai Surat Pemberitahuan Perkembangan Hasil Penyelidikan Nomor SPPHP/113/IX/2024/Reskrim tanggal 02 September 2024 belum ditemukan petunjuk terkait dugaan pelaku, dan barang bukti.

Pada bulan Agustus, SPI diminta untuk melaksanakan investigasi atas kasus ini. SPI sudah melakukannya dengan melakukan pemanggilan kepada Wadep I dan sopir fakultas X tersebut, dan mempelajari Surat Pemberitahuan Perkembangan Hasil Penyelidikan Nomor SPPHP/113/IX/2024/Reskrim tanggal 02 September 2024 dari Polsek Padang Timur. Saat ini SPI sedang finalisasi rekomendasi atas kerugian yang disebabkan oleh kehilangan mobil dinas dimaksud. Nilai kerugian Kerugian Keuangan Universitas Andalas diestimasi sebesar Rp.90.000.000.-, Salah satu poin utama rekomendasi setelah diestimasi nilai kerugian adalah penyelesaian kerugian Tim Penyelesaian Kerugian Keuangan Universitas Andalas.

**ii. Perjalanan Dinas Satgas PPKS Universitas Andalas tanggal 23 s/d 27 Juli 2024 pada kegiatan Konferensi**

Berdasarkan Surat Tugas Nomor 279/UN16.31.R/PA.03.00/2024 tanggal 30 Agustus 2024, perihal penugasan tim SPI untuk melakukan pemeriksaan atas Perjalanan Dinas Satgas PPKS Universitas Andalas tanggal 23 s/d 27 Juli 2024 pada Konferensi Nasional Pencegahan dan Penanganan Kekerasan Seksual di Universitas Gadjah Mada Yogyakarta.

Dalam mengikuti kegiatan Konferensi Nasional Pencegahan dan Penanganan Kekerasan Seksual tahun 2024, Tim Satgas PPKS Universitas Andalas mengirimkan 5 Abstract untuk kegiatan tersebut. Selanjutnya, 2 tim dinyatakan lolos menjadi presenter dalam kegiatan Konferensi Nasional PPKS 2024.

SPI menemukan ketidakpatuhan atas rekomendasi Rektor terkait jumlah peserta yang disetujui untuk menghadiri Konferensi tersebut. Rektor hanya menyetujui 2 delegasi,



KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN,  
RISET, DAN TEKNOLOGI  
UNIVERSITAS ANDALAS  
**SATUAN PENGAWAS INTERNAL**

Alamat: Gedung Rektorat, Kampus Limau Manis Padang - 25163

Telepon: (0751) 71181 Faksimile: (0751) 71085

Laman: <http://www.unand.ac.id> e-mail : [spi@unand.ac.id](mailto:spi@unand.ac.id)

---

akan tetapi tim Satgas dan beberapa pegawai Bagian SDM juga ikut sehingga peserta berjumlah sebanyak 14 orang. Hal ini tidak sesuai dengan Peraturan Rektor Universitas Andalas No. 5 Tahun 2024 Tentang Perjalanan Dinas Universitas Andalas, terutama terkait prinsip efisiensi.

Kemudian, kelaziman delegasi pada acara konferensi adalah utusan yang disetujui adalah yang berperan sebagai penyaji (presenter) pada kegiatan seminar/konferensi yang diikuti. Selain itu, SPI menemukan adanya ketidakbenaran di dalam memproses surat izin dan surat tugas untuk menghadiri kegiatan tersebut. Ketidakbenaran tersebut diantaranya tidak ditunggu dulu persetujuan dari rektor sebelum tim satgas menyelesaikan surat ijin dan surat tugas dari Wakil Rektor terkait.

Selain itu, juga ditemukan tidak adanya koordinasi antara sekretariat Satgas PPKS dan ketua/sekretaris Satgas. Setelah ada disposisi dari Rektor yang diteruskan kepada Sekretaris Universitas, lalu diteruskan kepada Direktur SDM dan Ketua Satgas, tidak dilakukan peninjauan/ pembatalan atas ramainya delegasi yang ikut kegiatan konferensi, padahal kegiatan masih ada beberapa hari lagi. Atas kondisi dan temuan ini, SPI telah menyiapkan rekomendasi kepada Rektor untuk tindakannya penyelesaiannya, sebagai salah satu bentuk pembinaan terhadap pegawai di lingkungan Universitas Andalas.