

**Rekap Jumlah, Jenis, dan Gambaran Umum Pelanggaran yang ditemukan dalam
Pengawasan Internal Tahun 2023 s.d 2025**

No	Jenis Kondisi	Gambaran Umum Kondisi Audit	Rekomendasi atas Kondisi Audit	Jumlah Kondisi
1	Pengelolaan kegiatan kerjasama	Terdapat pelaksanaan kegiatan kerjasama yang melebihi masa kontrak	KAI merekomendasikan kepada Pimpinan Unit Kerja agar : 1. Menginstruksikan Tim Pengelola Kerjasama untuk mengusulkan/menyusun addendum kontrak sesuai dengan waktu pelaksanaan kegiatan kerjasama 2. Menginstruksikan Wakil Dekan SKP agar menginstruksikan Wakil Dekan Sumberdaya Kerjasama dan Pengembangan (Wadek SKP) agar memerintahkan kepada Pengelola Kerjasama dan Tim Pengelola Keuangan di Unit Kerja untuk meningkatkan pengawasan serta berkoordinasi secara rutin dengan Pelaksana Kegiatan Kerjasama atas pelaksanaan kegiatan dan pengelolaan keuangan (penerimaan dan pengeluaran) kerjasama.	2
2	Pengelolaan Aset Tetap dan Persediaan	Pengelolaan, penatausahaan dan pelaporan aset unit kerja belum sepenuhnya sesuai dengan peraturan yang berlaku di IPB	KAI merekomendasikan kepada Pimpinan Unit Kerja agar : 1. Menugaskan petugas pengelola barang unit kerja untuk berkonsultasi dengan Direktorat Umum dan Infrastruktur terkait dengan pencatatan penatausahaan barang persediaan sesuai dengan peraturan yang berlaku 2. Menugaskan petugas pengelola barang unit Kerja dan Pemegang Uang Muka Kerja (PUMK)/Bendahara untuk berkoordinasi secara berkala terkait mutasi yang terjadi terhadap barang persediaan	1
3	Pencatatan Transaksi Keuangan pada sistem GL Unit Kerja	Ketidaksesuaian pencatatan transaksi keuangan pada Sistem Keuangan General Ledger (GL) Unit Kerja (salah penjurnalan dan transaksi keuangan yang tidak dicatat secara akrual)	KAI merekomendasikan kepada Pimpinan Unit Kerja agar : 1. Menegur Pemegang Uang Muka Kerja (PUMK)/Bendahara yang tidak teliti dalam melakukan pencatatan transaksi ke dalam Sistem Keuangan IPB 2. Memerintahkan agar Supervisor Keuangan dan Akuntan Unit di unit kerja untuk meningkatkan pengawasan atas pencatatan transaksi ke dalam Sistem Keuangan IPB 3. Menugaskan Pemegang Uang Muka Kerja (PUMK)/Bendahara untuk berkonsultasi ke Direktorat Keuangan terkait dengan	4

No	Jenis Kondisi	Gambaran Umum Kondisi Audit	Rekomendasi atas Kondisi Audit	Jumlah Kondisi
			perbaikan pencatatan pada sistem keuangan unit kerja	
4	Pengelolaan dan Pertanggungjawaban Belanja	Terdapat bukti pertanggungjawaban keuangan yang belum dibuat secara memadai.	KAI merekomendasikan kepada Pimpinan Unit Kerja agar : 1. Menegur Pemegang Uang Muka Kerja (PUMK)/Bendahara yang tidak teliti dalam membuat dan menyusun bukti pertanggungjawaban penggunaan dana 2. Memerintahkan Pemegang Uang Muka Kerja (PUMK)/Bendahara agar melengkapi bukti pengeluaran sesuai peraturan yang berlaku 3. Memerintahkan Pemegang Uang Muka Kerja (PUMK)/Bendahara agar berkoordinasi dan berkonsultasi ke Direktorat Keuangan dalam hal teknis pembuatan dokumen pertanggungjawaban keuangan 4. Memerintahkan agar Supervisor Keuangan dan Akuntan Unit di unit kerja meningkatkan pengawasan atas pengecekan kelengkapan bukti pertanggungjawaban penggunaan dana yang dibuat oleh Pemegang Uang Muka Kerja (PUMK)/Bendahara	2
5	Pengelolaan kegiatan kerjasama	Terdapat dokumen Perjanjian Kerjasama yang tidak dibuat sesuai Peraturan yang berlaku di IPB	KAI merekomendasikan kepada Pimpinan Unit Kerja agar melakukan sosialisasi kepada pelaksana kegiatan kerjasama terkait dengan proses alur kerjasama non akademik yang berlaku di IPB.	3
	Pengelolaan gate keluar motor di gerbang utama	Perbedaan proporsi jumlah gate keluar motor yang dibuka berdasarkan kepemilikan kartu akses masuk menimbulkan antrean panjang terutama di jam pulang kerja/kuliah	KAI merekomendasikan kepada Pimpinan Unit Kerja agar membuka gate keluar motor dengan jumlah yang sama/proporsional terutama di jam pulang kerja/kuliah agar tidak menimbulkan antrean kendaraan yang panjang dan bisa mengganggu kenyamanan publik	3
6	Pengelolaan Parkir Kendaraan di dalam lingkungan kampus IPB Darmaga	Adanya kendaraan yang memarkirkan kendaraan diluar kantong parkir yang sudah disediakan	KAI merekomendasikan kepada Pimpinan Unit Kerja agar melakukan sosialisasi kepada sivitas IPB dan memasang beberapa spanduk pengumuman terkait aturan parkir kendaraan	3
TOTAL				18