

	FORM	Kode Dokumen	:	
		Revisi	:	
	BERITA ACARA FINAL MEETING	Tanggal Terbit	:	
		Halaman	:	

BERITA ACARA FINAL MEETING

Dengan ini kami dari pihak Satuan Pengawas Internal (SPI) :

Nama : Galihwicouso

Jabatan : Divisi Keuangan

Mengadakan final meeting Tanggal 8 Bulan Des Tahun 2022, dengan pihak auditi Unit Kerja FKM

Adapun dari hasil pemeriksaan Keuangan

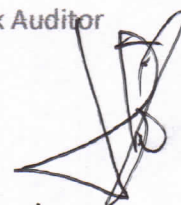
pihak auditi menerima seluruh/menerima sebagian/menolak* hasil pemeriksaan yang telah dilakukan oleh pihak SPI.

Demikian hasil final meeting yang dilakukan antara SPI dan auditi dengan Data Temuan Monev (DTM) terlampir.



Jember, 8 Desember 2022

Pihak Auditor



Galihwicouso

*Coret yang tidak dipilih

	FORM	Kode Dokumen	:	
		Revisi	:	
	DESKRIPSI TEMUAN MONEV (DTM) EVALUASI DOKUMEN	Tanggal Terbit	:	
		Halaman	:	

Unit Kerja	Tipe Audit	Aspek Audit	
Fakultas Kesehatan Masyarakat	Operasional (<i>perencanaan/on going/post</i>) audit)*	Keuangan	
Masa Audit	Tanggal Audit	Auditor	
November s.d Desember	7 s.d 8 Desember 2022		
Deskripsi Temuan	Deskripsi Temuan		Kode Temuan
	1. BKU 1464, Transaksi UP Nomor Kuitansi 619 untuk Honorarium Pemateri Webinar Internasional dengan tema" Managing Pandemic Fatigue: Reinvigorating Family and Community to Prevent Covid-19" tgl 16 Juli 2021 Sesuai Surat Dekan No: 2537/UN25.1.12/SP/2021 tgl 12 Juli 2021 1. Tidak ada materi dari narasumber, 2. pemotongan pajak untuk narasumber dari luar negeri hanya 5%, seharusnya PPh Pasal 26 sebesar 20% atau sesuai P3B Indonesia dengan Australia, 3. Kode penyetoran pajak seharusnya PPh 21 (narsum dalam negeri) dan PPh 26 (narsum luar negeri) 2. BKU 1662, Transaksi UP Nomor Kuitansi 608 untuk Honorarium Fasilitator untuk melaksanakan kegiatan Penyusunan Proposal Pengabdian Masyarakat Teknologi Tepat Guna Berbasis Agrocostal Community tgl 12 dan 19 Juni 2021. Sesuai Sesuai Surat Tugas No. 2190/UN25.1.12/SP/2021 Tanggal 10 Juni 2021 Konfirmasi : 1. Urgensi jumlah fasilitator sebanyak 22 orang, 2. Kegiatan penyusunan Proposal kegiatan Pengabdian kepada Masyarakat apakah tidak overlap dengan Tupoksi LP2M?, 3. Surat Tugas ada 19 orang, namun penerima honor fasilitator 22 orang, bagaimana maksudnya?, 4. Tidak output sebagai Fasilitator		

3. BKU 1870, Transaksi UP Nomor Kuitansi 750 untuk Honorarium Fasilitator untuk melaksanakan Pratikum Pemampatan Pembekalan Praktik Kerja Program Studi S1 Gizi Fakultas Kesehatan Masyarakat Universitas Jember. Sesuai Sesuai Surat Tugas No. 3250/UN25.1.12/SP/2021 Tanggal 03 September 2021
Konfirmasi : urgensi pemberian honor fasilitator? Dimanakah lokasi pembekalan praktik kerja tersebut?
4. BKU 1966, Transaksi UP Nomor Kuitansi 895 untuk Pembayaran Biaya Praktik Kerja Gizi Dietetik Mahasiswa S1 Prodi Gizi FKM Universitas Jember Tgl. 14 Oktober 2021, untuk Pratikum Tgl 18 Oktober s.d 20 November 2021
Konfirmasi : 1. Mohon disertakan pula rincian biaya tersebut, karena pada rincian biaya dari RSUD Sidoarjo sebesar 4.750.000, namun pada SPJ ditulis sebesar 4.935.000., 2. Belum ada daftar nama atau surat tugas praktik atas 6 mahasiswa tersebut
5. BKU 1967, Transaksi UP Nomor Kuitansi 888 untuk Honorarium Pemateri Kegiatan Workshop Pengelolaan Jurnal dan Penyuntingan Naskah Ilmiah untuk Publikasi di Jurnal Pengabdian Masyarakat FKM Universitas Jember pada hari Rabu, Tanggal 13 Oktober 2021.
1. Tidak ada materi dari narasumber, 2. Tidak ada surat tugas
6. BKU 1981, Transaksi UP Nomor Kuitansi 912 untuk Biaya Rumah Sakit untuk PK Gizi Dietetik, Mahasiswa Prodi Gizi FKM Universitas Jember, sesuai Tagihan Biaya Praktek No: 422.4/4041/438.6.7/2021 Tgl 23 September 2021
Belum ada daftar nama atau surat tugas praktik atas 5 mahasiswa tersebut
7. BKU 2049, Transaksi UP Nomor Kuitansi 926 untuk Pengecatan untuk Pemeliharaan Ruang Kuliah 6,7,8,9 dan 10 FKM Universitas Jember Tgl 14 Oktober 2021 (Pekerjaan Telah Selesai)

	1. Tidak ada foto dokumentasi sebelum dan sesudah kegiatan pengecatan, 2. Tidak ada kuitansi standar dari rekanan	
	8. BKU 2079, Transaksi UP Nomor Kuitansi 1012 untuk Uang Transport Fullboard Pelaksanaan Kegiatan Optimalisasi dan Refresh Komunikasi Personal Tenaga Kependidikan untuk Mewujudkan Service Excelllent FKM Universitas Jember Tanggal 30 s/d 31 Oktober 2021 di Meotel Jember. Sesuai Sesuai Surat Tugas No. 4039/UN25.1.12/SP/2021 Tanggal 29 Oktober 2021 SPJ beserta Bukti tidak diserahkan kepada SPI	
	9. BKU 2082, Transaksi UP Nomor Kuitansi 1012 untuk Uang Transport Fullboard Pelaksanaan Kegiatan Optimalisasi dan Refresh Komunikasi Personal Tenaga Kependidikan untuk Mewujudkan Service Excelllent FKM Universitas Jember Tanggal 30 s/d 31 Oktober 2021 di Meotel Jember. Sesuai Sesuai Surat Tugas No. 4039/UN25.1.12/SP/2021 Tanggal 29 Oktober 2021 SPJ beserta Bukti tidak diserahkan kepada SPI	
	10. BKU 2101, Transaksi UP Nomor Kuitansi 669 untuk Honorarium Panitia Focus Group Discussion . LKPS Bulan September 2021. Sesuai Surat Tugas No. 3199/UN25.1.12/SP/2021 Tanggal 01 September 2021 SPJ beserta Bukti tidak diserahkan kepada SPI	
	11. BKU 2103, Transaksi UP Nomor Kuitansi 745 untuk Honorarium Focus Group Discussion LEDPS Bulan September 2021. Sesuai SK Dekan No. 3692/UN25.1.12/SP/2021 Tanggal 30 September 2021 SPJ beserta Bukti tidak diserahkan kepada SPI	
	12. BKU 2135, Transaksi UP Nomor Kuitansi 996 untuk Honorarium Komisi Etik Penelitian Kesehatan pada FKM Unej Bagian Bulan September s/d Oktober Tahun 2021 Sesuai SK Dekan No. 224/UN25.1.12/SP/2021 Tanggal 15 Januari 2021 SPJ beserta Bukti tidak diserahkan kepada SPI	
	13. BKU 2218, Transaksi UP Nomor Kuitansi 1010 untuk Uang Harian Pelaksanaan Visitasi Lapang Prodi S1 Gizi FKM Universitas Jember Tanggal 26 s/d 28 Oktober 2021. sesuai Surat Tugas	

No.3987/UN25.1.12/KP/2021 Tanggal 22 Oktober 2021

Konfirmasi : 1. urgensi diberikannya uang harian sebesar 140.000 x 2-3 hari per orang, dengan total sebesar 11.900.000, apa dasar aturan dan alasannya?, 2. Daftar hadir tidak ditandatangani secara lengkap hanya 20 orang saja (total 33 orang), namun uang harian diberikan kepada 33 orang., 3. Daftar hadir hanya 1 hari saja dan isiannya tidak lengkap

14. BKU 2248, Transaksi UP Nomor Kuitansi 1052 untuk Uang Harian Full Board Peserta Kegiatan Workshop Penyusunan Instrumen Usulan Pendirian Program Studi Magister Administrasi Kesehatan Fakultas Kesehatan Masyarakat Universitas Jember Tanggal 12 s/d 14 Nopember 2021 di Hotel Ketapang Indah, Banyuwangi. Sesuai Sesuai Surat Tugas No. 4175/UN25.1.12/KP/2021 Tanggal 05 Nopember 2021

Konfirmasi : Berpotensi lebih bayar, karena acara 3 hari namun diberikan uang harian fullboard 3 hari. Seharusnya 2x fullboard (2x140.000) dan 1x halfday (1x100.000). Sehingga berpotensi lebih bayar 11x40.000 = 440.000

15. BKU 2249, Transaksi UP Nomor Kuitansi 1053 untuk Honorarium Fasilitator FGD (Focus Group Discusion) Peserta Kegiatan Penyusunan Instrumen Usulan Pendirian Program Studi Magister Administrasi Kesehatan Fakultas Kesehatan Masyarakat Universitas Jember Tanggal 12 s/d 14 Nopember 2021 di Hotel Ketapang Indah, Banyuwangi. Sesuai Sesuai Surat Tugas No. 4175/UN25.1.12/KP/2021 Tanggal 05 Nopember 2021

Konfirmasi : 1. Urgensi diberikannya honor fasilitator sebanyak 15 jamx75.000 untuk 8 orang?, 2. Tidak ada output fasilitator., 3. Pada tanggal 14 November terdapat 1 orang fasilitator (Dr. Lerrsia Yusi) yang belum tandatangan daftar hadir, apakah hadir pada hari ketiga?

16. BKU 2282, Transaksi UP Nomor Kuitansi 972 untuk Biaya Transport Mahasiswa Mengikuti Kegiatan ke Riau, sesuai Surat Tugas No: 2364/UN25.1.12/KM/2021 Tgl 24 Juni 2021

Isian laporan hasil perjalanan dinas kurang lengkap

17. BKU 2308, Transaksi UP Nomor Kuitansi 1082 untuk Pembelian Workshop Kit untuk Kegiatan Workshop Optimalisasi dan Refresh Kemampuan Komunikasi Personal Tenaga Kependidikan untuk Mewujudkan Service Excellent FKM Universitas Jember, pada Hari Sabtu dan Minggu Tanggal 30 s/d 31 Oktober 2021 di Hotel Meotel Jember. 47 buah.
Konfirmasi : 1. toolkit sebanyak 47 x 85.000, berupa apakah toolkit tersebut? Karena tidak ada penjabaran pada kuitansi/nota dari rekanan, 2. Tidak ada tanda terima toolkit kepada peserta kegiatan
18. BKU 2455, Transaksi UP Nomor Kuitansi 950 untuk Honorarium Panitia Kegiatan Peningkatan Pengetahuan dan Pengembangan Jiwa Kepemimpinan Mahasiswa baru melalui Pembinaan dan Pengembangan Mahasiswa Baru (PPMB) 2021 FKM Universitas Jember, pada Bulan September dan Oktober 2021. Sesuai Sesuai Surat Tugas No. 3196/UN25.1.12/KM/2021 Tanggal 01 September 2021
SPJ dan bukti transaksi tidak diserahkan kepada SPI
19. BKU 2512, Transaksi UP Nomor Kuitansi 1162 untuk Pemeliharaan Paving Tempat Parkir di Lingkungan Gedung FKM Universitas Jember Tgl 22 November 2021
Konfirmasi : 1. di BKU tertulis 9.950.000, namun di kuitansi dan SBPY tertulis 9.981.000, mana yang benar?, 2. Pemeliharaan seharusnya kena PPh 23 atas Jasa, bukan PPh 22 Pembelian., 3. Tidak ada foto/dokumentasi sebelum dan sesudah pemeliharaan
20. BKU 2588, Transaksi UP Nomor Kuitansi 1296 untuk Uang Harian Full Board Peserta dalam Kegiatan " Workshop Optimalisasi Kinerja Lembaga Melalui Penyusunan Rencana Strategis 2021-2025 dan Rencana Kerja Tahun 2022/2023 FKM Universitas Jember pada Tanggal 2-4 Desember 2021 di Hotel Kokoon Banyuwangi. Sesuai Sesuai Surat Tugas No. 4549 /UN25.1.12/SP/2021 Tanggal 29 November 2021

Konfirmasi : Kegiatan diselenggarakan dalam 3 hari, namun diberikan uang harian Fullboard untuk 3 hari x 15 orang. Seharusnya diberikan 2x fullboard dan 1x halfday. Sehingga berpotensi lebih bayar $(140.000-100.000 = 40.000 \times 15 \text{ orang} \times 1 \text{ hari} = 600.000)$

21. BKU 2589, Transaksi UP Nomor Kuitansi 1293 untuk Honorarium Fasilitator Peserta FGD dalam Kegiatan " Workshop Optimalisasi Kinerja Lembaga Melalui Penyusunan Rencana Strategis 2021-2025 dan Rencana Kerja Tahun 2022/2023 FKM Universitas Jember pada Tanggal 2-4 Desember 2021 di Hotel Kokoon Banyuwangi. Sesuai Sesuai Surat Tugas No. 4549/UN25.1.12/SP/2021 Tanggal 29 November 2021

Konfirmasi : 1. Urgensi 15 orang menjadi fasilitator selama 15 jam dalam 3 hari apa?, 2. Terdapat 1 orang fasilitator (Dany Rahman) tidak absensi sebagai fasilitator, namun tetap mendapatkan honorarium sebagai fasilitator, 3. Tidak ada Surat Tugas, 4. Tidak ada output Laporan sebagai Fasilitator

22. BKU 2591, Transaksi UP Nomor Kuitansi 1280 untuk Pemeliharaan Paving di Samping Gazebo FKM Universitas Jember Tgl 26 November 2021 Tidak ada foto dokumentasi

23. BKU 2594, Transaksi UP Nomor Kuitansi 1294 untuk Uang Harian Full Board Pembantu Pelaksana dalam Kegiatan " Workshop Optimalisasi Kinerja Lembaga Melalui Penyusunan Rencana Strategis 2021-2025 dan Rencana Kerja Tahun 2022/2023 FKM Universitas Jember pada Tanggal 2-4 Desember 2021 di Hotel Kokoon Banyuwangi. Sesuai Sesuai Surat Tugas No. 4550/UN25.1.12/SP/2021 Tanggal 29 November 2021

Kegiatan diselenggarakan dalam 3 hari, namun diberikan uang harian Fullboard untuk 3 hari x 3 orang. Seharusnya diberikan 2x fullboard dan 1x halfday. Sehingga berpotensi lebih bayar $(140.000-100.000 = 40.000 \times 3 \text{ orang} \times 1 \text{ hari} = 120.000)$

24. BKU 2596, Transaksi UP Nomor Kuitansi 1320 untuk Honorarium Pmateri Webinar "Sehat

dengan Pangan Fungsional Lokal Berbasis Agro dan Eco-Marine" Tgl 4 Desember 2021

1. Tidak ada materi narasumber, 2. Tidak ada Surat Tugas Narasumber, 3. Guru Besar pemotongan pajak 5%, apakah yang bersangkutan PNS atau Non PNS?

25. BKU 2603, Transaksi UP Nomor Kuitansi 1234 untuk Pembelian Atribut dalam rangka mendukung kegiatan Dies Universitas Jember tgl 26 November 2021

Konfirmasi : 1. Nilai transaksi pada BKU sebesar 9.252.000, namun pada Kuitansi dan SPBY sebesar 9.510.000, mana yang benar?, 2. Kuitansi pembelian tidak ada nama dan identitas pembeli, serta tidak ada tanggal transaksi

26. BKU 2716, Transaksi UP Nomor Kuitansi 1307 untuk Pembayaran Lembur Bulan Oktober 2021, FKM Universitas Jember. Sesuai Sesuai Surat Tugas No. 3720/UN25.1.12/KP.2021 tanggal 01 Oktober 2021

Terdapat kelebihan jam lembur, yaitu atas nama Taufan Mudihartono (41 jam, kelebihan 1 jamx20.000 = 20.000) dan Subiantono (44 jam, kelebihan 4 jamx20.000 = 80.000) karena jam lembur maksimal dalam 1 bulan sebesar 40 jam, sehingga kelebihan honor lembur total 100.000.

27. BKU 2780, Transaksi UP Nomor Kuitansi 1165 untuk Honorarium Juri Kegiatan Best Practice Competition Seminar Nasional BEM FKM Universitas Jember " Bring The Best Innovation For Promotive and Preventif Effort During The Covid-19 Pandemic" pada Minggu, 17 Oktober 2021.

Konfirmasi : 1. Juri berasal dari internal atau eksternal UNEJ, 2. Tidak ada Surat Tugas sebagai Juri

28. BKU 2840, Transaksi UP Nomor Kuitansi 1308 untuk Pembayaran Lembur Bulan September 2021, FKM Universitas Jember. Sesuai Sesuai Surat Tugas No. 3034/UN25.1.12/KP.2021 tanggal 20 Agustus 2021

Terdapat kelebihan jam lembur, yaitu atas nama Taufan Mudihartono (41 jam, kelebihan 1 jamx20.000 = 20.000) dan Subiantono (51 jam, kelebihan 11 jamx13.000 = 143.000) karena jam

lembur maksimal dalam 1 bulan sebesar 40 jam, sehingga kelebihan honor lembur total 163.000.

29. BKU 2894, Transaksi UP Nomor Kuitansi 1348 untuk Uang Harian Full Day Peserta dalam Kegiatan " Workshop Implementasi MBKM pada Ormawa dalam Meningkatkan Prestasi Mahasiswa Melalui Evaluasi dan Penyusunan Rencana Program Ormawa FKM Universitas Jember" yang dilaksanakan pada Tanggal 10-11 Desember 2021 di Hotel Grand Valonia Jember. Sesuai Surat Tugas No. 4308/UN25.1.12/KM/2021 Tanggal 15 November 2021

Konfirmasi tanggal 10 Desember 2021 adalah hari kerja, apakah ada pengendalian atas absensi agar tidak terjadi double pembayaran antara uang harian fullday dengan uang makan karena absensi kerja?

30. BKU 2896, Transaksi UP Nomor Kuitansi 1358 untuk Uang Harian Full Day Peserta (Mahasiswa) dalam Kegiatan " Workshop Implementasi MBKM pada Ormawa dalam Meningkatkan Prestasi Mahasiswa Melalui Evaluasi dan Penyusunan Rencana Program Ormawa FKM Universitas Jember" yang dilaksanakan pada Tanggal 10-11 Desember 2021 di Hotel Grand Valonia Jember. Sesuai Surat Tugas No. 4599/UN25.1.12/KM/2021 Tanggal 02 Desember 2021

Dasar aturan pemberian uang harian kepada mahasiswa dan seberapa besar yang diberikan kepada mahasiswa?

31. BKU 2983, Transaksi UP Nomor Kuitansi 1166 untuk Uang Penghargaan dalam Kegiatan Best Practice Competition Seminar Nasional BEM FKM Universitas Jember " Bring The Best Innovation For Promotive and Preventif Effort During The Covid-19 Pandemic" pada Minggu, 17 Oktober 2021.

1. Tidak ada SK Dekan terkait Penetapan sebagai Pemenang Lomba, 2. Peserta lomba berasal dari internal UNEJ atau ada juga dari eksternal UNEJ, karena total hadiah lomba sebesar 4.750.000.

32. BKU 3067, Transaksi UP Nomor Kuitansi 1446 untuk Pemeliharaan Paving Sebelah Utara Seputar Gazebo FKM Universitas Jember Tgl 15 Desember 2021

Tidak ada kuitansi / nota, hanya berupa RAB dari rekanan

33. BKU 3131, Transaksi UP Nomor Kuitansi 1462 untuk Honorarium Tim Penyusunan RPS Kurikulum S1 Kesehatan Masyarakat Tahun 2021, Fakultas Kesehatan Masyarakat Universitas Jember. Sesuai Sesuai Surat Tugas No. 4890/UN25.1.12/SP/2021, Tanggal 21 Desember 2021

Konfirmasi : 1. Penerima honor atas RPS hanya 2 orang masing-masing 13 dan 12 RPS? Apakah bukan tim penyusun RPS?, 2. Mohon sertakan RPS secara sampling masing-masing 2 RPS per orang

34. BKU 3176, Transaksi UP Nomor Kuitansi 1493 untuk Uang Harian Kegiatan Studi Banding ke Laboratorium Gizi Universitas Brawijaya Malang yang akan dilaksanakan pada tanggal 13 s/d 15 Desember 2021, Fakultas Kesehatan Universitas Jember. Sesuai Sesuai Surat Tugas No. 4737/UN25.1.12/KP/2021 Tanggal 13 Desember 2021

Tidak ada laporan hasil perjalanan dinas

35. BKU 3199, Transaksi UP Nomor Kuitansi 1467 untuk Pengadaan Speaker Dinding TOA ZS 1030 untuk Perkantoran FKM Universitas Jember Tgl 23 Desember 2021

1. Tidak ada foto dokumentasi barang, 2. Tidak ada kuitansi standar dari rekanan, seharusnya ada kuitansi standar dan ada identitas pembeli, serta tanggal transaksi

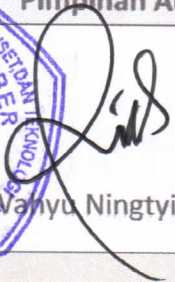
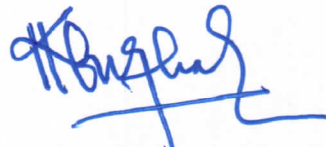
36. BKU 3202, Transaksi UP Nomor Kuitansi 1468 untuk Pengadaan Power Amplifier TOA ZA 2240 untuk Keperluan Perkantoran FKM Universitas Jember Tgl 23 Desember 2021

1. Tidak ada foto dokumentasi barang, 2. Tidak ada kuitansi standar dari rekanan, seharusnya ada kuitansi standar dan ada identitas pembeli, serta tanggal transaksi

37. BKU 3261, Transaksi UP Nomor Kuitansi 1445 untuk Pemeliharaan Paving Lokasi Sekitar UKM FKM Universitas Jember Tgl 21 Desember 2021

	Tidak ada kuitansi / nota, hanya berupa RAB dari rekanan 38. BKU 3303, Transaksi UP Nomor Kuitansi 1504 untuk Honorarium dalam Rangka Pembuatan Video Pembelajaran sebagai Penunjang Dalam Pembelajaran Daring Selama Pandemi Covid-19 Semester Gasal TA. 2021/2022 PS S1 Gizi Tahun 2021 FKM Universitas Jember, yang dilaksanakan mulai 26 Oktober s/d 09 Desember 2021 Sesuai Sesuai Surat Tugas No. 4021/UN25.1.12/SP/2021 Tanggal 25 Oktober 2021 Konfirmasi : 1. Dasar aturan pemberian honor kepada dosen yang membuat video pembelajaran @750.000 x 4 orang, 2. Apakah ada link youtube video pembelajaran tersebut dan ada berapa videokah yang dihasilkan? 39. BKU 3305, Transaksi UP Nomor Kuitansi 1524 untuk Honorarium Lembur Bagian keuangan dan Kepegawaian Sesuai Surat Perintah Kerja Lembur No: 4626/UN25.1.12/KP/2021 Tanggal 4 November 2021 Terdapat kelebihan jam lembur, yaitu atas nama Taufan Mudihartono (47 jam, kelebihan 7 jamx20.000 = 140.000) dan Subiantono (45 jam, kelebihan 5 jamx20.000 = 100.000) karena jam lembur maksimal dalam 1 bulan sebesar 40 jam, sehingga kelebihan honor lembur total 240.000.	
Kriteria/Persyaratan	• Undang-undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara; • Undang-undang Nomor 28 Tahun 2007 tentang Ketentuan Umum dan Tatacara Perpajakan; • Undang-undang Nomor 36 Tahun 2008 tentang Pajak Penghasilan; • Undang-undang Nomor 42 Tahun 2009 tentang Pajak Pertambahan Nilai dan Pajak Penjualan atas Barang Mewah; • Peraturan Menteri Keuangan Nomor 78 Tahun 2019 tentang Standar Biaya Masukan T.A 2020; • Peraturan Menteri Keuangan Nomor 119 Tahun 2020 tentang Standar Biaya Masukan T.A 2021; • Peraturan Menteri Keuangan Nomor 231 Tahun 2019 tentang Tata Cara Pendaftaran dan Penghapusan NPWP, NPPKP, serta Pemotongan dan atau Pemungutan, Penyetoran, dan Pelaporan Pajak bagi Instansi Pemerintah • Peraturan Menteri Keuangan Nomor 113 tahun 2012 tentang Perjalanan Dinas Dalam Negeri Bagi Pejabat Negara, Pegawai Negeri, dan Pegawai Tidak Tetap;	

	• Peraturan Menteri Keuangan Nomor 125 tahun 2009 tentang Kerja Lembur dan Pemberian Uang Lembur Bagi Pegawai Negeri Sipil; • Peraturan Menteri Keuangan Nomor 85 tahun 2017 tentang Tatacara Pembayaran Uang Lembur dan Uang Makan Lembur Bagi Pegawai Non-ASN, Satuan Pengaman, Pengemudi, Petugas Kebersihan, dan Pramubakti; • Perdirjen Pajak Nomor 16 tahun 2016 tentang tata cara pemotongan, penyetoran dan pelaporan PPh 21 dan PPh 26 sehubungan dengan pekerjaan, jasa, dan kegiatan orang pribadi; • Standar Biaya Universitas Jember T.A 2021; • Standar Biaya Universitas Jember T.A 2020; • Standar Biaya Universitas Jember T.A 2019; • Surat Edaran Rektor Universitas Jember Nomor 17897/UN25/KP/2019 tentang Lembur dengan <i>Fingerprint</i> di Lingkungan Universitas Jember
Akar Penyebab	1. Ketidakcermatan dan ketidaktelitian terkait kelengkapan dokumen pendukung sesuai peraturan yang berlaku. 2. Ketidakpatuhan dalam pengelolaan keuangan terhadap PMK, SBU, dan peraturan perpajakan yang berlaku.
Akibat	1. Ketidaklengkapan dokumen pendukung sesuai peraturan yang berlaku. 2. Pertanggungjawaban keuangan tidak sesuai dengan peraturan yang berlaku. 3. Pengelola keuangan tidak cermat dan tidak teliti terkait kelengkapan dokumen pendukung sesuai peraturan yang berlaku.
Rekomendasi	1. Melengkapi Laporan pertanggungjawaban kegiatan yang dilaksanakan dengan lampiran-lampirannya 2. Mendokumentasikan output kegiatan 3. Meningkatkan kepatuhan dalam pengelolaan keuangan sesuai dengan PMK, SBU, dan peraturan yang berlaku. 4. Meningkatkan kecermatan dan ketelitian dalam pertanggung jawaban keuangan serta segera melengkapi bukti pendukung yang menyertai
Tanggapan Auditi	
Rencana Perbaikan	

Jadwal		Penanggung Jawab	
Penyelesaian			
Pimpinan Auditi		Ketua Auditor	
  Dr. Farida Wahyu Ningtyias, S.KM., M.Kes.		 Galih Wicaksono, S.E., M.Si., Akt., CA., CPA., BKP.	
Direview oleh: Ketua SPI			
 Dr. Ika Barokah Suryaningsih, S.E., M.M., CRA., CMA., CPIA., CHRM., QIA.			