



KEMENTERIAN RISET, TEKNOLOGI, DAN PENDIDIKAN TINGGI
UNIVERSITAS PENDIDIKAN GANESHA

LAPORAN EVALUASI PROGRAM DAN ANGGARAN UNIVERSITAS PENDIDIKAN GANESHA TRIWULAN IV TAHUN 2018

(s.d. 31 Desember 2018)



BAGIAN PERENCANAAN DAN KERJASAMA
2018

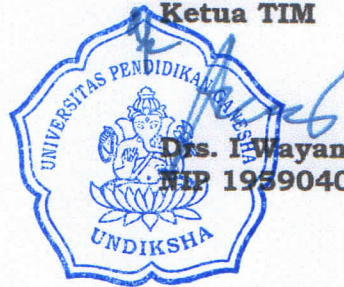
KATA PENGANTAR

Puji syukur kami panjatkan ke hadapan Tuhan Yang Maha Esa, karena berkat Rahmat-Nya kami dapat menyelesaikan Laporan Evaluasi Program dan Anggaran Triwulan IV Universitas Pendidikan Ganesha Tahun 2018. Laporan Evaluasi Program dan Anggaran ini disusun dalam rangka melakukan fungsi monitoring dan evaluasi pelaksanaan anggaran agar tingkat serapan anggaran optimal, melakukan identifikasi capaian kinerja dari masing masing program atau kegiatan serta mengidentifikasi permasalahan ketidak tercapaian kinerja dan mendukung kinerja pimpinan dalam mengambil kebijakan terutama dalam aspek pelaksanaan anggaran dan program serta perencanaan ditahun berikutnya.

Kami menyadari bahwa laporan ini jauh dari sempurna, untuk itu kritik, saran, dan sumbangan pemikiran ke arah perbaikan selalu kami nantikan. Mudah-mudahan laporan ini bermanfaat bagi yang berkepentingan.

Singaraja, 07 Februari 2019

Ketua TIM



Drs. I Wayan Ariasa

NIP 195904041982031005

DAFTAR ISI

KATA PENGANTAR	i
DAFTAR ISI	iii
DAFTAR TABEL	iv
DAFTAR GRAFIK	vi
BAB I PENDAHULUAN	1
A. LATAR BELAKANG	1
B. TUJUAN	1
C. RUANG LINGKUP	1
BAB II HASIL EVALUASI	2
A. PAGU ANGGARAN	2
1. PAGU PNBP (5742)	2
2. PAGU RUPIAH MURNI (5741.994)	4
3. PAGU RUPIAH MURNI BOPTN (2642)	4
B. REALISASI ANGGARAN	5
1. CAPAIAN REALISASI ANGGARAN S/D TRIWULAN IV	5
a. Capaian realisasi anggaran PNBP sampai dengan triwulan IV (Januari s.d Desember)	5
b. Capaian realisasi anggaran RM (BOPTN) sampai dengan triwulan IV.....	7
2. CAPAIAN REALISASI BELANJA PER OUTPUT DIPA S/D TRIWULAN IV (JANUARI S/D DESEMBER)	7
C. REVISI ANGGARAN	9
1. KETEPATAN RENCANA PENARIKAN DANA	10

D.	CAPAIAN INDIKATOR KINERJA	11
1.	PERJANJIAN KINERJA UNDIKSHA DENGAN KEMENRISTEKDIKTI S.D TRIWULAN IV	12
2.	PERJANJIAN KINERJA DENGAN KEMENTERIAN KEUANGAN (KEMENKEU) S.D TRIWULAN IV	13
BAB III KESIMPULAN DAN REKOMENDASI		16
A.	KESIMPULAN	16
B.	REKOMENDASI	17

DAFTAR TABEL

Tabel 1	Pagu Anggaran Undiksha 4 tahun terakhir	2
Tabel 2	Pagu Anggaran berdasarkan jenis belanja 4 tahun terakhir.....	2
Tabel 3	Pagu PNBPN masing-masing fakultas/lembaga/unit/bagian	3
Tabel 4	Pagu Rupiah Murni BOPTN masing-masing fakultas/lembaga/unit/bagian	4
Tabel 5	capaian realisasi anggaran PNBPN s/d triwulan IV	5
Tabel 6	Capaian realisasi anggaran RM (BOPTN) s/d triwulan IV.....	7
Tabel 7	Capaian realisasi belanja per output DIPA s.d Triwulan IV.....	8
Tabel 8	Revisi anggaran	9
Tabel 9	Rencana Penarikan Dana vs Realisasi Triwulan IV tahun 2018	11
Tabel 10	Perjanjian kinerja Undiksha dengan Kemenristekdikti s/d triwulan IV.....	12
Tabel 11	Perjanjian kinerja Undiksha dengan Kemenkeu s/d triwulan IV	13

DAFTAR GRAFIK

Grafik 1	Ketepatan Rencana Penarikan Dana vs Realisasi sampai Triwulan IV Tahun 2018	11
----------	---	----

BAB I

PENDAHULUAN

A. Latar Belakang

Pelaksanaan fungsi monitoring dan evaluasi program dan anggaran untuk memastikan pelaksanaan anggaran sesuai dengan rencana kerja, tercapainya indikator kinerja yang telah ditetapkan dalam dokumen Perjanjian Kinerja tahun 2018 Universitas Pendidikan Ganesha.

Selain itu, penyusunan laporan ini dilatarbelakangi oleh beberapa faktor lainnya, diantaranya untuk mengetahui tingkat serapan anggaran tiap triwulan setiap tahunnya, tingkat serapan anggaran yang tidak merata sepanjang tahun dan menghindari penumpukan penyerapan anggaran di akhir tahun.

B. Tujuan

Laporan ini disusun untuk beberapa tujuan di bawah ini :

1. Melakukan fungsi monitoring dan evaluasi pelaksanaan anggaran agar tingkat serapan anggaran optimal.
2. Melakukan identifikasi capaian kinerja dari masing-masing program atau kegiatan serta mengidentifikasi permasalahan ketidaktercapaian kinerja.
3. Merupakan laporan manajerial untuk mendukung pimpinan dalam mengambil kebijakan terutama dalam aspek pelaksanaan anggaran dan program serta perencanaan di tahun berikutnya.
4. Untuk merumuskan langkah-langkah tindak lanjut dalam rangka perbaikan pelaksanaan anggran dan program.

C. Ruang Lingkup

Ruang lingkup laporan evaluasi ini adalah sebatas penelaahan terhadap realisasi belanja dan ketercapaian kinerja (ouput) dari masing-masing kegiatan/program. Hal ini diperlukan dalam rangka memonitoring dan mengevaluasi pelaksanaan program dan anggaran di tingkat Rektorat/Fakultas/Lembaga/Unit di lingkungan Universitas Pendidikan Ganesha.

BAB II HASIL EVALUASI

A. PAGU ANGGARAN

Pagu anggaran Undiksha pada tahun 2018 sesuai dengan nomor DIPA 042.01.2.400987/2018 Revisi ke 09 Tanggal 13 Desember 2018 sebesar Rp. 200.405.483.000,- dengan rincian Rupiah Murni (RM) sebesar Rp. 95.814.588.000,- ; RM BOPTN sebesar Rp 14.000.000.000,- dan PNPB sebesar Rp. 90.590.895.000,-. Dengan rincian belanja yaitu belanja pegawai Rp. 74.954.388.000,- ; belanja barang Rp. 114.166.425.000,- dan belanja modal Rp. 11.284.670.000,-.

Sedangkan pagu anggaran Undiksha 4 tahun terakhir dapat dilihat seperti pada tabel dibawah :

Tabel 1 Pagu Anggaran Undiksha 4 tahun terakhir

Tahun	Total Pagu	Rupiah Murni (RM)	Rupiah Murni (RM) BOPTN	PNBP
2015	241.672.003.000	148.191.877.000	14.520.443.000	78.959.683.000
2016	190.867.814.000	96.492.748.000	12.680.278.000	81.694.788.000
2017	183.611.529.000	88.492.541.000	14.595.278.000	80.523.710.000
2018	200.405.483.000 *	95.814.588.000	14.000.000.000	90.590.895.000

*revisi DIPA 09

Berdasarkan jenis belanja 4 tahun terakhir dapat dilihat pada tabel dibawah :

Tabel 2 Pagu Anggaran berdasarkan jenis belanja 4 tahun terakhir

Tahun	Belanja Pegawai	Belanja Barang	Belanja Modal	Belanja Sosial	Total Pagu
2015	55.715.703.000	88.624.512.000	97.331.788.000	-	241.672.003.000
2016	81.642.748.000	84.903.480.000	24.321.586.000	-	190.867.814.000
2017	73.642.541.000	100.384.328.000	9.584.660.000	-	183.611.529.000
2018	74.954.388.000	114.166.425.000	11.604.861.000	-	200.405.483.000*

*Pagu revisi 09

1. Pagu PNPB (5742)

Pagu PNPB Undiksha Tahun 2018 sebesar Rp. 90.590.895.000,- terbagi dalam alokasi anggaran rektorat/fakultas/lembaga/unit/bagian dengan rincian seperti tabel di bawah :

Tabel 3 Pagu PNBP masing-masing fakultas/lembaga/unit/bagian

No	Fakultas/Lembaga/Unit/Bagian	Pagu PNBP
1	Kantor Pusat/Rektorat	49.524.061.000
2	Fakultas Olahraga dan Kesehatan	840.405.000
3	Fakultas Ekonomi	3.953.018.000
4	Fakultas Hukum dan Ilmu Sosial	1.475.994.000
5	Fakultas Ilmu Pendidikan	3.196.738.000
6	Fakultas Bahasa dan Seni	2.600.784.000
7	Fakultas Teknik dan Kejuruan	1.359.570.000
8	Fakultas MIPA	2.764.143.000
9	Pascasarjana	3.485.365.000
10	Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat (LP2M)	4.703.164.000
11	Lembaga Pengembangan Pembelajaran dan Penjaminan Mutu (LP3M)	3.494.418.000
12	Bagian Akademik dan Statistik	2.181.092.000
13	Bagian Kemahasiswaan dan Hubungan Masyarakat	2.333.581.000
14	Bagian Kepegawaian	712.931.000
15	Bagian Keuangan	229.782.000
16	Bagian Perencanaan dan Kerjasama	955.569.000
17	Bagian Umum dan Tata Laksana	471.011.000
18	Perpustakaan	311.612.000
19	Pusat Komputer/TIK (Puskom)	232.542.000
20	Kantor Jaminan Mutu (KJM)	1.483.939.000
21	Unit Penerbitan	136.660.000
22	Jurnal Pendidikan Pengajaran (JPP)/PJP	116.969.000
23	Unit Bimbingan Konseling (UBK)	121.050.000
24	Unit Layanan Bahasa (ULB)/UPT Bahasa	303.456.000
25	Unit Layanan Pengadaan (ULP)	131.040.000

26	Satuan Pengawas Internal (SPI)	111.111.000
27	Kantor Urusan Internasional (KUI)	62.620.000
28	UPT LPT	136.610.000
29	PKKM	165.275.000
30	BPU	342.117.000
31	Fakultas Kedokteran	2.187.743.000
32	Kebidanan	456.072.000

Sumber data : www.sipepeng.undiksha.ac.id

2. Pagu Rupiah Murni/RM (5741.994)

Pagu Rupiah Murni (RM) Undiksha Tahun 2018 sebesar Rp. 95.814.588.000,- yang terdiri dari belanja Gaji dan Tunjangan (001) sebesar Rp. 74.726.653.867,-, Operasional dan Pemeliharaan Perkantoran (002) sebesar Rp. 20.860.200.000,-

3. Pagu Rupiah Murni (RM) BOPTN (2642)

Pagu Rupiah Murni (RM) BOPTN Undiksha Sebesar Rp 14.000.000.000,- dengan rincian sebagai berikut :

Tabel 4 Pagu Rupiah Murni BOPTN masing-masing fakultas/lembaga/unit/bagian

No	Fakultas/Lembaga/Unit/Bagian	Pagu RM BOPTN
1	Kantor Pusat/Rektorat	11.306.006.000
2	Kemahasiswaan	1.602.251.000
3	PPG	150.000.000
4	FOK	18.840.000
5	FE	68.000.000
6	FHIS	24.800.000
7	FIP	30.000.000
8	FBS	21.558.000
9	FTK	156.945.000
10	FMIPA	221.600.000
11	LP2M	400.000.000

B. REALISASI ANGGARAN

1. Capaian realisasi anggaran s.d Triwulan IV

Sampai dengan 31 Desember 2018 (Triwulan IV) daya serap Undiksha mencapai 96,91% dengan besar serapan anggaran Rp. 194.204.225.799,- dengan rincian Belanja Pegawai RM sebesar Rp. 74.726.653.867,-; Belanja Barang RM Rp. 20.842.767.274,- ; Belanja Barang RM BOPTN Rp. 10.792.236.558,- ; Belanja Modal RM BOPTN Rp. 2.724.922.930,- Belanja Barang PNBPN yang telah dilakukan pengesahan di KPPN sebesar Rp 85.117.645.170,- (Tercatat di web Simonev.ristek.dikti per 31 Desember 2018).

a. Capaian realisasi anggaran PNBPN sampai dengan triwulan IV (Januari s.d Desember)

Tabel 5 capaian realisasi anggaran PNBPN s/d triwulan IV

No	Fakultas/Lembaga/Unit/Bagian	Pagu PNBPN	Realisasi *	% Realisasi
1	Kantor Pusat/Rektorat	40.996.043.000	46.813.789.993	94,53%
2	Fakultas Olahraga dan Kesehatan	840.405.000	826.873.750	98,39%
3	Fakultas Ekonomi	3.953.018.000	3.930.704.846	99,44%
4	Fakultas Hukum dan Ilmu Sosial	1.475.994.000	1.467.763.578	99,44%
5	Fakultas Ilmu Pendidikan	3.196.738.000	3.104.365.854	97,11%
6	Fakultas Bahasa dan Seni	2.600.784.000	2.441.914.750	93,89%
7	Fakultas Teknik dan Kejuruan	1.359.570.000	1.358.530.027	99,92%
8	Fakultas MIPA	2.764.143.000	2.761.192.955	99,89%
9	Pascasarjana	3.252.256.000	3.471.914.597	99,61%
10	Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat (LP2M)	4.703.164.000	4.535.171.888	96,43%
11	Lembaga Pengembangan Pembelajaran dan Penjaminan Mutu (LP3M)	3.494.418.000	3.148.272.956	90,09%
12	Bagian Akademik dan Statistik	2.213.220.000	2.159.745.630	99,02%
13	Bagian Kemahasiswaan dan Hubungan Masyarakat	2.333.581.000	1.942.882.420	83,26%
14	Bagian Kepegawaian	712.931.000	581.278.000	81,53%
15	Bagian Keuangan	229.782.000	198.666.050	86,46%

16	Bagian Perencanaan dan Kerjasama	895.569.000	776.166.938	86,67%
17	Bagian Umum dan Tata Laksana	456.011.000	443.415.400	94,14%
18	Perpustakaan	311.612.000	305.902.462	98,17%
19	Pusat Komputer/TIK (Puskom)	232.542.000	212.173.800	91,24%
20	Kantor Jaminan Mutu (KJM)	1.483.939.000	1.216.570.149	81,98%
21	Unit Penerbitan	136.660.000	86.900.000	63,59%
22	Jurnal Pendidikan Pengajaran (JPP)/PJP	116.969.000	87.418.137	74,74%
23	Unit Bimbingan Konseling (UBK)	121.050.000	80.117.600	66,19%
24	Unit Layanan Bahasa (ULB)/UPT Bahasa	303.456.000	243.726.800	80,32%
25	Unit Layanan Pengadaan (ULP)	131.040.000	50.566.150	38,59%
26	Satuan Pengawas Internal (SPI)	111.111.000	60.363.516	54,33%
27	Kantor Urusan Internasional (KUI)	62.620.000	45.969.596	73,41%
28	UPT LPT	140.000.000	98.526.000	72,12%
29	PKKM	135.275.000	156.589.000	94,74%
30	BPU	342.117.000	186.630.100	54,55%
31	Kebidanan	456.072.000	227.481.100	49,88%
32	Fakultas Kedokteran	2.187.743.000	2.088.885.855	95,48%

*Data realisasi http://sipepeng.undiksha.ac.id/www/rekap_realisasi_anggaran_sp2d_per_31_Desember_2018.

Dari tabel diatas, pada bagian fakultas untuk realisasi paling besar di triwulan IV ditempati Fakultas Teknik dan Kejuruan (FTK) dengan capaian persentase realisasi 99,92%. Sedangkan pada unit/bagian untuk realisasi tertinggi pada unit/bagian akademik dengan capaian persentase 99,02%. Capaian persentase realisasi terendah untuk Fakultas ditempati oleh Fakultas Bahasa dan Seni dengan capaian 93,89%, sedangkan persentase capaian realisasi unit terendah ditempati oleh Unit Layanan Pengadaan (38,59%);

b. Capaian realisasi anggaran RM (BOPTN) sampai dengan triwulan IV

Tabel 6 Capaian realisasi anggaran RM (BOPTN) s/d triwulan IV

No	Fakultas/Lembaga/Unit/ Bagian	Pagu RM BOPTN	*Realisasi	% Realisasi
1	Kantor Pusat/Rektorat	10.779.222.000	10.431.152.261	96,77%
2	Kemahasiswaan	1.602.251.000	1.564.989.747	97,67%
3	PPG	150.000.000	147.369.200	98,25%
4	FOK	18.840.000	18.840.000	100%
5	FE	68.000.000	68.000.000	100%
6	FHIS	24.800.000	24.800.000	100%
7	FIP	30.000.000	30.000.000	100%
8	FBS	21.558.000	21.558.000	100%
9	FTK	156.945.000	156.945.000	100%
10	FMIPA	221.600.000	221.403.894	99,91%
11	LP2M	400.000.000	368.227.195	92,06%
12	LP3M	276.784.000	235.089.000	84,94%
13	KJM	250.000.000	228.785.191	91,51%

Data realisasi http://sipepeng.undiksha.ac.id/www/rekap_realisasi_anggaran_sp2d_per_30_Desember_2018.

2. Capaian realisasi belanja per output DIPA s.d Triwulan IV (Januari s.d Desember)

RKAKL Universitas Pendidikan Ganesha terdiri dari 1 program yaitu Program dukungan manajemen dan pelaksanaan tugas teknis lainnya Kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi (42.01.01) dan 3 Kegiatan, yaitu Dukungan manajemen PTN/Kopertis (5741), Peningkatan layanan Tridharma Perguruan Tinggi (5742), dan Penyediaan Dana Bantuan Operasional untuk perguruan tinggi negeri dan Bantuan pendanaan PTN-BH. Dari 3 Kegiatan tersebut diatas terbagi dalam 15 keluaran (output) dengan realisasi seperti tabel dibawah :

Tabel 7 Capaian realisasi belanja per output DIPA s.d Triwulan IV

No	Kode	Keluaran (Output)	Pagu	* Realisasi	% Realisasi
1	5741.994	Layanan Perkantoran	95.814.588.000	95.569.421.141	99,74
2	5742.001	Layanan Pendidikan	46.097.787.000	44.325.874.998	96,16
3	5742.002	Penelitian	6.675.137.000	6.482.974.315	97,12
4	5742.003	Pengabdian Masyarakat	4.307.055.000	4.071.941.529	94,54
5	5742.004	Sarana/Prasarana Pendukung Pembelajaran	5.815.396.000	4.766.125.865	81,86
6	5742.005	Sarana/Prasarana Pendukung Perkantoran	2.639.389.000	1.496.396.500	56,69
7	2642.001	Layanan Perkantoran (BOPTN)	5.307.807.000	5.171.455.350	97,43
8	2642.002	Layanan Pembelajaran (BOPTN)	2.556.999.000	2.370.437.528	92,70
9	2642.003	Buku Pustaka (BOPTN)	200.000.000	195.824.000	97,91
10	2642.004	Laporan Kegiatan Mahasiswa (BOPTN)	1.602.251.000	1.564.989.747	97,67
11	2642.005	Laporan Pengabdian Masyarakat (BOPTN)	160.000.000	155.840.000	97,40
12	2642.006	Kerjasama Berbasis Penelitian dan Pengembangan (BOPTN)	75.000.000	75.000.000	100
13	2642.007	Layanan Pengembangan Sistem Tata Kelola, Kelembagaan, dan SDM (BOPTN)	1.502.784.000	1.454.513.933	96,79
14	2642.008	Sarana dan Prasarana Pembelajaran (BOPTN)	2.595.159.000	2.529.098.930	97,45
15	5742.994	Layanan Perkantoran	25.056.131.000	23.974.331.963	95,68

- Data realisasi <https://simonev.ristekdikti.go.id> per 30 desember 2018

C. REVISI ANGGARAN

Sampai dengan Triwulan IV telah dilakukan 9 revisi dengan uraian revisi seperti tabel dibawah :

Tabel 8 Revisi anggaran

Revisi ke	Jenis Anggaran				Total		Tanggal Persetujuan	Keterangan
	PNBP		RM					
	Sebelum	Sesudah	Sebelum	Sesudah	Sebelum	Sesudah		
0	67.867.480.00 0	-	102.492.541.00 0	-	170.360.021.00 0	-	05 Desember 2017	DIPA Awal
1	67.867.480.00 0	67.867.480.00 0	102.492.541.00 0	102.492.541.00 0	170.360.021.00 0	170.360.021.00 0	08 Maret 2018	Revisi Pencantuman Saldo Awal, Pemeliharaan Gedung dan Bangunan
2	67.867.480.00 0	67.867.480.00 0	102.492.541.00 0	107.731.721.00 0	170.360.021.00 0	176.370.221.00 0	31 Mei 2018	Revisi Penambahan Pagu RM, Revisi belanja jasa menjadi belanja modal, revisi belanja perjalanan, dll.
3	67.867.480.00 0	68.867.480.06 0	108.502.741.00 0	108.502.741.00 0	176.370.221.00 0	177.370.221.00 0	7 Juni 2018	Revisi penggunaan saldo, pergeseran antar output, revisi penambahan Pagu untuk Akbid, revisi belanja perjalanan Luar Negeri, dan revisi di masing-masing unit/fakultas
4	68.867.480.00 0	71.317.480.00 0	108.502.741.00 0	108.502.741.00 0	177.370.221.00 0	179.820.221.00 0	23 Juli 2018	Revisi pergeseran antar output, revisi penggunaan saldo untuk pemeliharaan, revisi penggunaan saldo untuk administrasi kedokteran, revisi pagu minus dari kepegawaian, pascasarjana dan TIK, dan revisi di masing-masing unit/lembaga
5	71.317.480.00 0	83.807.786.00 0	108.502.741.00 0	108.502.741.00 0	179.820.221.00 0	192.310.527.00 0	19 September 2018	Revisi pergeseran antar output, revisi penggunaan saldo untuk honor tugas tambahan, advokat, kedokteran, visitasi, forum WR I, Akreditasi (KJM), penambahan pagu anggaran kedokteran, pemeliharaan, kemahasiswaan, penambahan pagu BPU. Pengurangan pagu fakultas (FOK, FHIS, FBS, FMIPA), penambahan pagu fakultas (FIP, FTK, Pascasarjana, FE), dan

								saving anggaran serta revisi di masing-masing unit/lembaga.
6	83.807.786. 000	83.807.786. 000	108.502.741. 000	109.814.588. 000	192.310.527. 000	193.622.374. 000	15 Oktober 2018	Revisi Penambahan Pagu RM pada belanja pegawai, pergeseran antar output (Kemahasiswaan dan TIK) dan saving
7	83.807.786. 000	90.590.895. 000	109.814.588. 000	109.814.588. 000	193.622.374. 000	200.405.483. 000	12 November 2018	Revisi pergeseran antar output (FIP, FBS, LP2M, FE, TIK, Keuangan, Belanja pegawai, Kerjasama, Akademik, UTL, FTK, LP3M, Kepegawaian, Perencanaan, FK, KJM), Revisi penambahan Pagu diambilkan dari kelebihan target dan saving (Keuangan, Pasca, Rektorat)
8	90.590.895. 000	90.590.895. 000	109.814.588. 000	109.814.588. 000	200.405.483. 000	200.405.483. 000	23 November 2018	Revisi pergeseran antar output (Belanja pegawai, FOK)
9	90.590.895. 000	90.590.895. 000	109.814.588. 000	109.814.588. 000	200.405.483. 000	200.405.483. 000	13 Desember 2018	Revisi pergeseran antar output meliputi penambahan pagu listrik, pengurangan perjalanan, penambahan pemeliharaan dan pengurangan remunerasi dosen dan tenaga kependidikan

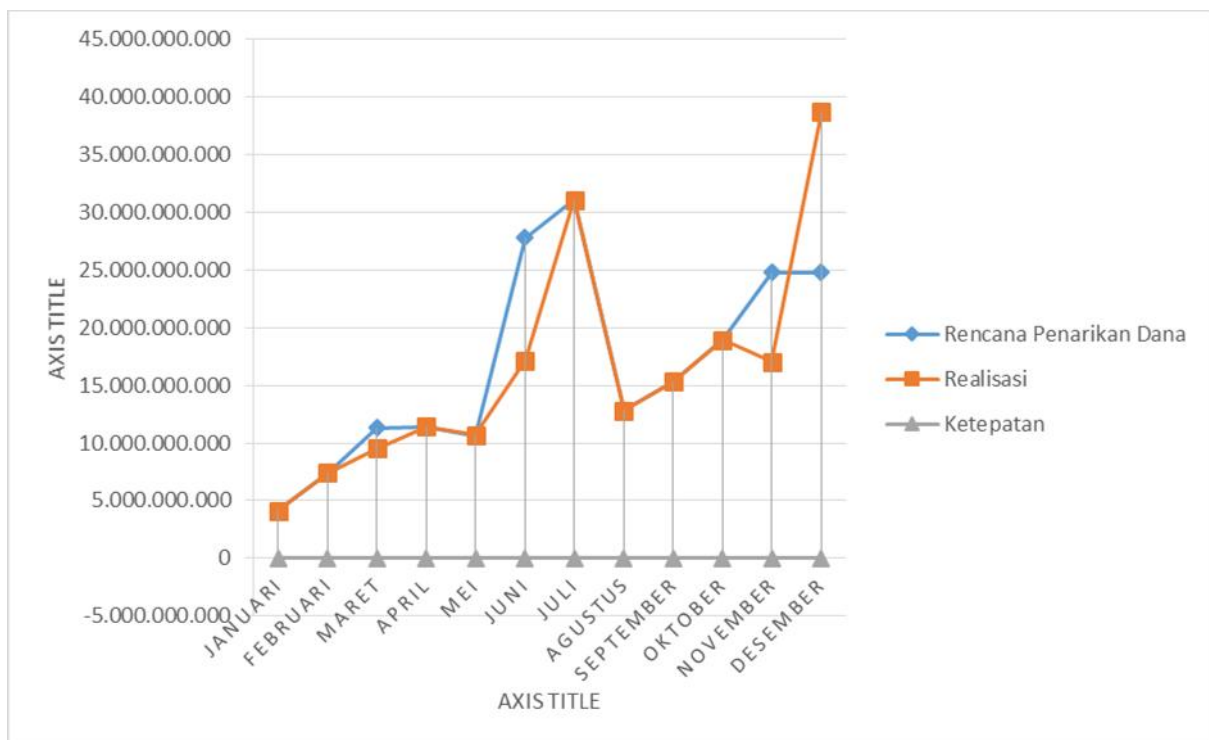
1. KETEPATAN RENCANA PENARIKAN DANA

Berdasarkan perbandingan antara perencanaan penarikan dana yang dibuat dan realisasi pencairan dana yang dilaksanakan sampai Triwulan IV tahun 2018. diperoleh rata-rata tingkat ketepatan antara rencana penarikan dana per bulan dengan realisasi, yaitu berkisar -8,84%. dengan tingkat ketepatan rendah pada triwulan IV yaitu pada bulan November 2018 yang sebesar -45,77%. Hal ini mengindikasikan bahwa rencana penarikan dana per bulan yang dibuat belum sesuai dengan realisasinya (triwulan IV).

Tabel 9 Rencana Penarikan Dana vs Realisasi Triwulan IV tahun 2018

No	Bulan	Rencana Penarikan Dana	Realisasi	Ketepatan
1	Januari	4.116.366.000	4.119.393.000	0,07%
2	Februari	7.404.003.000	7.404.005.000	0,00%
3	Maret	11.321.877.000	9.543.251.000	-18,64%
4	April	11.419.153.000	11.419.154.000	0,00%
5	Mei	10.615.117.000	10.696.376.000	0,76%
6	Juni	27.793.260.000	17.178.142.000	-61,79%
7	Juli	31.070.979.000	31.070.981.000	0,00%
8	Agustus	12.807.979.000	12.807.980.000	0,00%
9	September	15.304.495.000	15.304.497.000	0,00%
10	Oktober	18.917.503.000	18.917.504.000	0,00%
11	November	24.817.374.000	17.025.040.000	-45,77%
12	Desember	24.817.376.000	38.717.903.000	35,90%

Grafik 1 Ketepatan Rencana Penarikan Dana vs Realisasi sampai Triwulan IV Tahun 2018



- GARIS Biru : Rencana Penarikan Dana ; Garis Kuning : Realisasi Dana

D. CAPAIAN INDIKATOR KINERJA

Tahun 2018 Undiksha melakukan dua Perjanjian Kinerja yaitu dengan Kementerian Riset Teknologi dan Pendidikan Tinggi dan Kementerian Keuangan (PTN PK BLU). Adapun capaian Indikator Kinerja pada Perjanjian Kinerja 2018 s.d Triwulan IV seperti pada tabel dibawah ini :

1. PERJANJIAN KINERJA UNDIKSHA DENGAN KEMENRISTEKDIKTI S.D TRIWULAN IV

Tabel 10 Perjanjian kinerja Undiksha dengan Kemenristekdikti s/d triwulan IV

No	Sasaran Program	Indikator Kinerja	Target	Realisasi	Ket.
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1	Peningkatan kualitas dan relevansi kurikulum. pembelajaran assessment. pengendalian mutu akademik dan ekstrakurikuler	Rasio Afirmasi	31%	32,42%	UKT I = 254 ; UKT II = 417 ; Jml.penerima beasiswa = 3466 MHS ; Total MHS smtr ganjil 2018/2019 =12.759 mhs
		Jumlah mahasiswa yang berwirausaha	80 mhs	165	Proposal yang masuk seleksi tahap II dan didanai sebanyak 40 Proposal.
		Persentase lulusan bersertifikat kompetensi dan profesi	93 %	62,63	Praktik Pengalaman Lapangan (PPL) peserta Pendidikan Profesi Guru (PPG) ke sekolah-sekolah mitra; Ujian dan PPL PPG dalam jabatan gelombang I; Lokakarya PPG dalam jabatan gelombang II; total MHS peserta PPG Tahun 2018 per desember 2018 = 835 Mahasiswa; Lulus th 2018 = 523 mhs.
		Persentase program studi yang terakreditasi minimal B	83 %	76,19 %	A= 4 ; B=44 ; C =15 ; dengan total prodi 63 per desember 2018
		Persentase lulusan yang langsung bekerja	30%	33,93 %	3923 lulusan TS-2 sebanyak 1331 lulusan telah bekerja dengan masa tunggu <1 tahun.
		Jumlah mahasiswa berprestasi	50 mhs	87 mhs	Berprestasi Kejuaran tingkat Regional = 23 mhs; Tingkat Nasional = 60 mhs; Tingkat International = 4 mhs
		Rangking PT Nasional	30	44	-
		Akreditasi Institusi	A	B	Per 19 januari 2017 dengan skor 329
2	Penyediaan dosen dan tenaga kependidikan berkompeten untuk mendukung pelaksanaan Tri Dharma Perguruan Tinggi yang berkualitas dan berdaya saing.	Persentase kualifikasi dosen yang telah S-3	37%	35,03%	Dosen berkualifikasi S-3 sebanyak 158 dosen, dengan jumlah total dosen 451 dosen per Desember 2018
		Persentase dosen bersertifikasi pendidik	97%	91,57%	Dosen tetap Undiksha yang telah memenuhi persyaratan Sertdos sebanyak 451 dosen. Dosen tetap Undiksha yang telah memperoleh sertifikat pendidik sebanyak 413 dosen;
		Persentase dosen dengan jabatan lektor kepala	35%	29,71 %	dosen jabatan lektor kepala 134 dosen dari 451 dosen (data per Desember 2018)
		Persentase Dosen dengan jabatan guru besar	10 %	9 %	dosen dengan jabatan guru besar sebanyak 42 dosen dari 451 dosen tetap.
3	Pengembangan penelitian dan	Jumlah publikasi ilmiah internasional	35 judul	88 judul	artikel dosen Undiksha yang sudah terindeks oleh www.scopus.com per 30 Desember 2018

	pengabdian kepada masyarakat	Jumlah sitasi karya ilmiah	1.171 judul	33.132 judul	Jumlah sitasi via http://sinta2.ristekdikti.go.id menunjukkan per tanggal 30 Desember 2018 adalah 33.132 sitasi
		Jumlah HKI yang didaftarkan	8 Judul	100 judul	KI jenis ciptaan Buku berjumlah = 82 judul ; Software = 15 judul;
		Jumlah jurnal bereputasi terindeks global	1 jurnal	1 jurnal	Jurnal Pendidikan Indonesia ; Http://sinta2.risrekdikti.go.id/journals/detail=32
		Persentase penggunaan dana masyarakat untuk penelitian	15%	12,12%	Dana Penelitian dan Pengabdian = 10.982.192.000 ; Total PNBP = 90.590.895.000 (DIPA REV-9); dilihat dari pagu awal sebetulnya sudah memenuhi target dari 15%, namun karena ada penggunaan saldo sehingga pagu bertambah akan tetapi pagu penelitian dan pengabdian tetap.
		Jumlah penelitian yang dimanfaatkan masyarakat	23 jdl	23 jdl	-
		Jumlah protipe R&D	3 judul	4	-
		Jumlah produk inovasi	3 produk	3	-
		Jumlah prototipe industri	4 judul	1	-
4	Peningkatan kualitas pengelolaan perguruan tinggi untuk mendukung penyelenggaraan Tri Darma Perguruan Tinggi yang berdaya saing dan akuntabel	Opini penilaian laporan keuangan oleh auditor publik	WTP	WTP	Penilaian WTP Tahun 2017, untuk penilaian tahun 2018 akan dilaksanakan ditahun 2019.

2. PERJANJIAN KINERJA DENGAN KEMENTERIAN KEUANGAN (KEMENKEU) S.D TRIWULAN IV

Tabel 11 Perjanjian kinerja Undiksha dengan Kemenkeu s/d triwulan IV

No	INDIKATOR	DEFINISI	TARGET	REALISASI	Ket
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
I	Aspek Keuangan				
	1. Rasio Pendapatan PNBP terhadap Biaya Operasional	Persentase PNBP BLU yang digunakan untuk membiayai operasional tahun 2018	42.17%	43,38%	Realisasi Pendapatan PNBP Tahun 2018 per desember = Rp. 82.046.743.530,- ; Realisasi belanja operasional per desember tahun 2018 = Rp 189.120.813.000,-

	2. Jumlah Pendapatan BLU	Jumlah nominal realisasi PNPB BLU Tahun 2018	68.980.000.000	82.046.743.530	Realisasi Penerimaan target pnpb per Desember 2018
	3. Jumlah Pendapatan BLU yang bersumber dari pengelolaan Aset	Jumlah nominal realisasi PNPB BLU yang bersumber dari pengelolaan Aset Tahun 2018	550.000.000	620.530.690	sewa kantin rektorat ; sewa sekolah laboratorium
	4. Modernisasi Pengelolaan Keuangan BLU	Persentase penyelesaian modernisasi Pengelolaan Keuangan BLU	80%	80%	-
II	Aspek Operasional				
	5. Rasio Afirmasi	Persentase jumlah mahasiswa(UKT kelompok I. Kelompok II serta Bidikmisi) dibandingkan dengan total jumlah mahasiswa S1 dan Diploma tahun akademik 2017/2018	31%	32,42%	UKT I = 254 ; UKT II = 417 ; Juml. Mhs penerima beasiswa = 3466 mhs ; Total mahasiswa ganjil 2018/2019 = 12.759 mhs
	6. Persentase Lulusan Perguruan Tinggi yang langsung Bekerja	Persentase lulusan perguruan tinggi dengan masa tunggu 6 (enam) bulan untuk mendapat pekerjaan pertama tahun 2018	30%	33,93 %	3923 lulusan TS-2 sebanyak 1331 lulusan telah bekerja dengan masa tunggu <1 tahun.
	7. Persentase Prodi Terakreditasi Unggul	Persentase prodi terakreditasi A dan yang terakreditasi B dari BAN PT tahun 2018	83%	76,19 %	A= 4 ; B=44 ; C =15 ; dengan total prodi 63 per desember 2018
	8. Peningkatan Peringkat Nasional PTN BLU	Peringkat nasional PTN yang dilakukan oleh kementrian riset, Teknologi, dan pendidikan tinggi tahun 2018	30	44	-
	9. Persentase Dosen berkualifikasi S3	Dosen Kualifikasi S3 adalah dosen yang telah lulus program doktor tahun 2018	37 %	35,03%	Dosen berkualifikasi S-3 sebanyak 158 dosen, dengan jumlah total dosen 451 dosen per desember 2018
	10. Jumlah Publikasi International	Publikasi international adalah karya tulis ilmiah dosen yang dipublikasikan secara international dan teindeks oleh lembaga scopus maupun lembaga non scopus (antara lain thompson reuters.DOAJ.dll) di tahun 2018	35 judul	185 judul	Sumber ww.sinta2.ristekdikti.go.id terdiri dari journal article = 130 jdl ; book chapter = 3 jdl; conference papers = 52 jdl; sedangkan di www.scopus hanya 88 judul

	11. Jumlah Hak Kekayaan Intelektual	Jumlah HKI yang didaftarkan pada Ditjen Hak kekayaan intelektual tahun 2018	8 judul	100 judul	KI jenis ciptaan Buku berjumlah = 97 judul ; 3 usulan paten
	12. Jumlah Produk Inovasi	Produk inovasi adalah produk hasil litbang yang telah diproduksi dan dimanfaatkan pengguna. Mengikuti ketentuan dalam kriteria Tingkat Kesiapan Teknologi (TKT) dari Kemenristekditi (setara TKT 9) sesuai dengan Permenristekditi No. 42 tahun 2016 tentang pengukuran dan penetapan tingkat kesiapan terapan teknologi tahun 2018	3 produk	3	Per desember 2018

BAB III

KESIMPULAN DAN REKOMENDASI

A. Kesimpulan

1. Daya serap anggaran Undiksha sampai bulan desember 2018 triwulan IV tercatat 96,91% dengan rincian Belanja Pegawai RM sebesar Rp. 74.726.653.867,-; Belanja Barang RM Rp. 20.842.767.274,- ; Belanja Barang RM BOPTN Rp.10.792.236.558,- ; Belanja Modal RM BOPTN Rp. 2.724.922.930,- Belanja Barang PNPB yang telah dilakukan pengesahan di KPPN sebesar Rp 85.117.645.170,-
2. Pada triwulan IV Undiksha telah melakukan revisi sebanyak 9 (Sembilan) kali yaitu Revisi pencantuman saldo awal, revisi penambahan pagu RM, dan Penggunaan saldo serta revisi pergeseran output. Hal ini dikarenakan :
 - Ada beberapa kegiatan-kegiatan yang tidak masuk diperencanaan anggaran tahun ini salah satunya adalah program re-akreditasi lembaga yang rencananya akan dilaksanakan tahun 2019, dengan adanya kebijakan dari kemenristekdikti bahwa Undiksha harus melaksanakan re-akreditasi tahun 2018 yang sudah tertuang dalam Perjanjian Kinerja Rektor dengan Menteri Kemenristekdikti
 - Turunnya ijin prodi kedokteran pada bulan agustus sehingga harus disiapkan segala perangkat pembelajaran seperti alat-alat laboratorium sehingga harus dilengkapi dengan dengan penggunaan revisi saldo BLU
 - Adanya beberapa kegiatan-kegiatan skala nasional dimana Undiksha dipercaya sebagai tuan rumah.
3. Capaian indikator Jumlah Pendapatan BLU (Rektor dengan PK-BLU Kemenkeu) dari target Rp. 68.980.000.000,- pada Triwulan IV realisasi target telah melebihi dari target yaitu Rp. 82.046.743.530,- hal ini dikarenakan Adanya peningkatan jumlah peminat yang akan kuliah di Undiksha khususnya dibeberapa prodi terutama prodi akuntansi (S1), Ada beberapa penambahan prodi baru yaitu Sistem Informasi (S1), Ilmu Komputer (S1), Pendidikan Kedokteran (S1).
4. Capaian indikator kinerja pada dua Perjanjian Kinerja (Kemenristekdikti dan Kemenkeu) masih ada beberapa yang belum mencapai target ditetapkan.

B. Rekomendasi

1. Melaksanakan program-program yang mendukung indikator capaian yang belum mencapai target salah satu contohnya pendampingan usulan profesor, bantuan studi lanjut S3, dan bantuan jurnal ilmiah nasional.
2. Melakukan peningkatan income dan akuntabilitas dengan program program yang generating income, merevitalisasi aset dan refungsional aset, pengembangan kerjasama investasi
3. Memanfaatkan produk IPTEK sebagai kegiatan aplikasi penelitian dan pengabdian kepada masyarakat yang berorientasi bisnis (merk, dagang, paten, hak cipta).
4. Membantu lulusan agar memperpendek masa tungguanya dalam mendapatkan pekerjaan pertamanya dengan meningkatkan pemberdayaan unit kerjasama dan bimbingan karir melalui UPT Pengembangan Karier dan Kewirausahaan Mahasiswa.
5. Memperbanyak kegiatan Job Fair.
6. Meningkatkan peran kantor jaminan mutu sebagai penjamin dan pengendali mutu akademik.
7. Memperbaiki serta meningkatkan sarana dan prasarana yang menunjang pembelajaran.