



KEMENTERIAN RISET, TEKNOLOGI, DAN PENDIDIKAN TINGGI
UNIVERSITAS PENDIDIKAN GANESHA

LAPORAN EVALUASI PROGRAM DAN ANGGARAN UNIVERSITAS PENDIDIKAN GANESHA



TRIWULAN I TAHUN 2019

(s.d. 31 Maret 2019)

LEMBAR PENGESAHAN

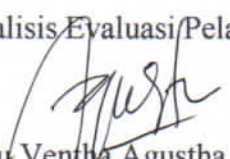
Laporan Evaluasi Pelaksanaan Program dan Anggaran Triwulan I

Periode Januari sampai dengan Maret

Tahun 2019

Disusun Oleh :

Analisis Evaluasi Pelaksanaan Program dan Anggaran


Putu Ventha Agustha, S.T
NIP 198608052010121006

Mengetahui :

Kepala Sub Bagian Evaluasi Pelaksanaan Program dan Anggaran


Wenas Yohanes Berchmans, S.T
NIP 198010302008011007

Menyetujui,

Singaraja 23 April 2019

Kepala Bagian Perencanaan dan Kerjasama




Putu Sudiarna, SP

NIP 196807022000031002

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 I Universitas Pendidikan Ganesha Tahun 2019. 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, 23 April 2019

**Kepala Biro Akademik, Kemahasiswaan,
Perencanaan dan Kerjasama**



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) | 3 |
| 2. PAGU RUPIAH MURNI (5741.994) | 4 |
| 3. PAGU RUPIAH MURNI BOPTN (2642) | 4 |
| B. REALISASI ANGGARAN | 5 |
| 1. CAPAIAN REALISASI ANGGARAN TRIWULAN I | 5 |
| a. Capaian realisasi anggaran PNBP Triwulan I..... | 5 |
| b. Capaian realisasi anggaran RM (BOPTN) Triwulan I | 7 |
| 2. CAPAIAN REALISASI BELANJA PER OUTPUT DIPA TRIWULAN I | 7 |
| 3. KETEPATAN RENCANA PENARIKAN DANA | 8 |
| C. REVISI ANGGARAN | 9 |

| | | |
|----------------|---|-----------|
| D. | CAPAIAN INDIKATOR KINERJA | 12 |
| 1. | PERJANJIAN KINERJA UNDIKSHA DENGAN KEMENRISTEKDIKTI TRIWULAN I | 12 |
| 2. | PERJANJIAN KINERJA DENGAN KEMENTERIAN KEUANGAN (KEMENKEU) TRIWULAN I | 14 |
| BAB III | KESIMPULAN DAN REKOMENDASI | 16 |
| A. | KESIMPULAN | 16 |
| B. | REKOMENDASI | 16 |

DAFTAR TABEL

| | | |
|----------|---|----|
| Tabel 1 | Pagu Anggaran DIPA Awal Undiksha 5 tahun terakhir | 2 |
| Tabel 2 | Pagu Anggaran DIPA Akhir..... | 2 |
| Tabel 3 | Pagu Anggaran Berdasarkan Jenis Belanja 5 Tahun Terakhir..... | 3 |
| Tabel 4 | Pagu PNBPN masing masing fakultas/lembaga/unit/bagian..... | 3 |
| Tabel 5 | Pagu Rupiah Murni BOPTN masing masing fakultas/lembaga/unit/bagian.... | 5 |
| Tabel 6 | Capaian realisasi anggaran PNBPN Triwulan I..... | 5 |
| Tabel 7 | Capaian realisasi anggaran RM (BOPTN) Triwulan I..... | 7 |
| Tabel 8 | Capaian realisasi belanja per output DIPA Triwulan I | 7 |
| Tabel 9 | Rencana Penarikan Dana dibandingka Realisasi Triwulan I tahun 2019..... | 8 |
| Tabel 10 | Revisi Anggaran | 9 |
| Tabel 11 | Total Anggaran yang direvisi masing masing unit/lembaga/fakultas | 11 |
| Tabel 12 | Perjanjian kinerja Undiksha dengan Kemenristekdikti s/d triwulan I..... | 12 |
| Tabel 13 | Perjanjian kinerja Undiksha dengan Kemenkeu s/d triwulan I | 14 |

DAFTAR GRAFIK

| | | |
|-------|---|---------|
| Gr. 1 | Ketepatan Rencana Penarikan Dana dibandingkan Realisasi Triwulan I | 9 |
|-------|---|---------|

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 2019 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 terutama yang menunjang perjanjian kinerja antara rektor dengan kementerian. 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 2019 terdiri atas 2 DIPA yaitu : 1)DIPA Nomor 042.01.2.400987/2019 Revisi ke 03 Tanggal 15 Maret 2019 sebesar Rp. 179.633.769.000,- dengan rincian Rupiah Murni (RM) sebesar Rp. 86.940.289.000,- ; RM BOPTN sebesar Rp 14.000.000.000,- dan PNBP (BLU) sebesar Rp. 78.693.480.000,-. Dengan rincian belanja yaitu belanja pegawai Rp. 72.090.289.000,- ; belanja barang Rp. 98.815.698.000,- dan belanja modal Rp. 8.727.782.000,-. 2)DIPA Nomor 042.05.2.401462/2019 Revisi ke 01 Tanggal 07 Februari 2019 sebesar Rp. 29.195.981.000,- yang digunakan untuk pengembangan sarana dan prasarana pendidikan tinggi.

Sedangkan pagu anggaran DIPA Awal Undiksha 5 tahun terakhir dapat dilihat seperti pada tabel dibawah :

Tabel 1 Pagu Anggaran DIPA Awal Undiksha 5 tahun terakhir

| Tahun | Total Pagu | Rupiah Murni (RM) | Rupiah Murni (RM) BOPTN | PNBP |
|-------|-----------------|-------------------|-------------------------|----------------|
| 2015 | 189.595.424.000 | 91.451.460.000 | 14.847.921.000 | 83.296.043.000 |
| 2016 | 178.308.093.000 | 92.936.966.000 | 12.680.278.000 | 72.690.849.000 |
| 2017 | 185.111.542.000 | 103.652.014.000 | 12.680.278.000 | 68.779.250.000 |
| 2018 | 170.360.021.000 | 88.492.541.000 | 14.000.000.000 | 67.867.480.000 |
| 2019 | 174.734.769.000 | 86.940.289.000 | 14.000.000.000 | 73.794.480.000 |
| 2019* | 29.195.981.000 | 29.195.981.000 | - | - |

*DIPA Pengembangan Sarana dan Prasarana

Tabel 2 Pagu Anggaran DIPA Akhir Undiksha 5 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 | 88.814.588.000 | 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 |
| 2019 | 179.633.769.000 | 86.940.289.000 | 14.000.000.000 | 78.693.480.000 |

Berdasarkan jenis belanja 5 tahun terakhir dapat dilihat pada tabel dibawah :

Tabel 3 Pagu Anggaran Berdasarkan Jenis Belanja 5 tahun terakhir

| Tahun | Belanja Pegawai | Belanja Barang | Belanja Modal | Belanja Sosial | Total Pagu |
|-------|-----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 2015 | 74.975.742.000 | 92.287.894.000 | 22.331.788.000 | - | 189.595.424.000 |
| 2016 | 78.086.966.000 | 86.358.980.000 | 13.862.147.000 | - | 178.308.093.000 |
| 2017 | 88.802.014.000 | 90.177.728.000 | 6.131.800.000 | - | 185.111.542.000 |
| 2018 | 73.642.541.000 | 89.947.249.000 | 6.770.231.000 | - | 170.360.021.000 |
| 2019 | 72.090.289.000 | 95.799.468.000 | 6.845.012.000 | - | 174.734.769.000 |
| 2019* | - | - | 29.195.981.000 | - | 29.195.981.000 |

*DIPA Pengembangan Sarana dan Prasarana

1. Pagu PNB (5742)

Pagu PNB (BLU) Undiksha Tahun 2019 sebesar Rp. 78.693.480.000,- terbagi dalam alokasi anggaran rektorat/fakultas/lembaga/unit/bagian dengan rincian seperti tabel di bawah :

Tabel 4 Pagu PNB masing-masing fakultas/lembaga/unit/bagian

| No | Fakultas/Lembaga/Unit/Bagian | Pagu PNB |
|----|--|----------------|
| 1 | Kantor Pusat/Rektorat | 43.617.644.000 |
| 2 | Fakultas Olahraga dan Kesehatan | 1.137.983.000 |
| 3 | Fakultas Ekonomi | 3.538.373.000 |
| 4 | Fakultas Hukum dan Ilmu Sosial | 1.630.883.000 |
| 5 | Fakultas Ilmu Pendidikan | 2.755.218.000 |
| 6 | Fakultas Bahasa dan Seni | 2.303.804.000 |
| 7 | Fakultas Teknik dan Kejuruan | 1.319.668.000 |
| 8 | Fakultas MIPA | 2.713.547.000 |
| 9 | Pascasarjana | 3.155.596.000 |
| 10 | Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat (LP2M) | 4.294.400.000 |
| 11 | Lembaga Pengembangan Pembelajaran dan Penjaminan Mutu (LP3M) | 2.438.000.000 |
| 12 | Bagian Akademik dan Statistik | 1.936.700.000 |
| 13 | Bagian Kemahasiswaan dan Hubungan Masyarakat | 2.033.500.000 |
| 14 | Bagian Kepegawaian | 763.000.000 |

| No | Fakultas/Lembaga/Unit/Bagian | Pagu PNBP |
|----|--|---------------|
| 15 | Bagian Keuangan | 357.732.000 |
| 16 | Bagian Perencanaan dan Kerjasama | 1.344.900.000 |
| 17 | Bagian Umum dan Tata Laksana | 285.501.000 |
| 18 | Perpustakaan | 234.500.000 |
| 19 | Pusat Komputer/TIK (Puskom) | 209.888.000 |
| 20 | Kantor Jaminan Mutu (KJM) | 89.900.000 |
| 21 | Unit Penerbitan | 37.000.000 |
| 22 | Jurnal Pendidikan Pengajaran (JPP)/PJP | - |
| 23 | Unit Bimbingan Konseling (UBK) | 94.955.000 |
| 24 | Unit Layanan Bahasa (ULB)/UPT Bahasa | 343.736.000 |
| 25 | Unit Layanan Pengadaan (ULP) | 69.900.000 |
| 26 | Satuan Pengawas Internal (SPI) | 93.500.000 |
| 27 | Kantor Urusan Internasional (KUI) | 48.300.000 |
| 28 | UPT LPT | 140.000.000 |
| 29 | PKKM | 140.000.000 |
| 30 | BPU | 65.800.000 |
| 31 | Fakultas Kedokteran | 1.499.552.000 |

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

2. Pagu Rupiah Murni/RM (5741.994)

Pagu Rupiah Murni (RM) Undiksha Tahun 2019 sebesar Rp. 86.940.289.000,- yang terdiri dari belanja Gaji dan Tunjangan (001) sebesar Rp. 72.090.289.000,-, Operasional dan Pemeliharaan Perkantoran (002) sebesar Rp. 14.850.000.000,-

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

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

Tabel 5 Pagu Rupiah Murni BOPTN masing-masing fakultas/lembaga/unit/bagian

| No | Fakultas/Lembaga/Unit/Bagian | Pagu RM (BOPTN) |
|----|------------------------------|-----------------|
| 1 | Kantor Pusat/Rektorat | 11.720.965.000 |
| 2 | Kemahasiswaan | 1.602.251.000 |
| 3 | LP2M | 400.000.000 |
| 4 | LP3M | 276.784.000 |

B. REALISASI ANGGARAN

1. Capaian Realisasi Anggaran Triwulan I

Sampai dengan 31 Maret 2019 (Triwulan I) daya serap Undiksha mencapai 14,47 % dengan besar serapan anggaran **Rp. 25.999.287.583,-** dengan rincian Belanja Pegawai RM sebesar Rp. 15.266.769.130,-; Belanja Barang RM Rp. 5.671.442.765,- ; Belanja Barang RM BOPTN Rp. 1.344.167.100,- ; Belanja Modal RM BOPTN Rp. 0,- Belanja Barang PNBPN yang telah dilakukan pengesahan di KPPN sebesar Rp 3.651.320.958,- dan Belanja Modal Rp. 65.587.630,- (Tercatat di web Simonev.ristek.dikti per 31 Maret 2019). Sedangkan untuk DIPA (401462) realisasi per 31 Maret 2019 Rp 13.449.042.049,-

a. Capaian Realisasi Anggaran PNBPN Triwulan I

Tabel 6 Capaian Realisasi Anggaran PNBPN Triwulan I

| No | Fakultas/Lembaga/Unit/Bagian | Pagu PNBPN | Realisasi * | % |
|----|---------------------------------|----------------|-------------|-------|
| 1 | Kantor Pusat/Rektorat | 43.617.644.000 | 962.079.776 | 2,21 |
| 2 | Fakultas Olahraga dan Kesehatan | 1.137.983.000 | 94.730.517 | 8,32 |
| 3 | Fakultas Ekonomi | 3.538.373.000 | 454.737.604 | 12,9 |
| 4 | Fakultas Hukum dan Ilmu Sosial | 1.630.883.000 | 103.641.880 | 6,35 |
| 5 | Fakultas Ilmu Pendidikan | 2.755.218.000 | 254.723.083 | 9,25 |
| 6 | Fakultas Bahasa dan Seni | 2.303.804.000 | 94.941.200 | 4,21 |
| 7 | Fakultas Teknik dan Kejuruan | 1.319.668.000 | 159.488.150 | 12,09 |
| 8 | Fakultas MIPA | 2.713.547.000 | 98.525.288 | 3,63 |

| | | | | |
|----|--|---------------|-------------|-------|
| 9 | Pascasarjana | 3.155.596.000 | 239.131.000 | 7,58 |
| 10 | Lembaga Penelitian dan Pengabdian kepada Masyarakat (LP2M) | 4.294.400.000 | 41.511.924 | 0,97 |
| 11 | Lembaga Pengembangan Pembelajaran dan Penjaminan Mutu (LP3M) | 2.438.000.000 | 157.014.500 | 6,44 |
| 12 | Bagian Akademik dan Statistik | 1.936.700.000 | 39.994.000 | 2,07 |
| 13 | Bagian Kemahasiswaan dan Hubungan Masyarakat | 2.033.500.000 | 428.560.000 | 21,07 |
| 14 | Bagian Kepegawaian | 763.000.000 | 120.260.000 | 15,76 |
| 15 | Bagian Keuangan | 357.732.000 | 400.000 | 0,11 |
| 16 | Bagian Perencanaan dan Kerjasama | 1.344.900.000 | 200.455.973 | 14,9 |
| 17 | Bagian Umum dan Tata Laksana | 285.501.000 | 60.849.600 | 21,31 |
| 18 | Perpustakaan | 234.500.000 | 29.795.000 | 12,71 |
| 19 | Pusat Komputer/TIK (Puskom) | 209.888.000 | 39.609.240 | 18,87 |
| 20 | Kantor Jaminan Mutu (KJM) | 89.900.000 | 23.802.000 | 26,48 |
| 21 | Unit Penerbitan | 37.000.000 | 0 | 0 |
| 22 | Unit Bimbingan Konseling (UBK) | 94.955.000 | 9.000.000 | 9,48 |
| 23 | Unit Layanan Bahasa (ULB)/UPT Bahasa | 343.736.000 | 14.057.900 | 4,09 |
| 24 | Unit Layanan Pengadaan (ULP) | 69.900.000 | 160.000 | 0,23 |
| 25 | Satuan Pengawas Internal (SPI) | 93.500.000 | 9.673.000 | 10,35 |
| 26 | Kantor Urusan Internasional (KUI) | 48.300.000 | 7.008.554 | 14,51 |
| 27 | UPT LPT | 140.000.000 | 0 | 0 |
| 28 | PKKM | 140.000.000 | 0 | 0 |
| 29 | BPU | 65.800.000 | 0 | 0 |
| 30 | Fakultas Kedokteran | 1.499.552.000 | 114.281.400 | 7,62 |

*Data realisasi http://sipepeng.undiksha.ac.id/www/rekap_realisasi_anggaran_sp2d_per_31_Maret_2019.

Dari tabel diatas, pada bagian fakultas untuk realisasi paling besar di triwulan I ditempati Fakultas Ekonomi (FE) dengan capaian persentase realisasi **12,9 %**. Sedangkan pada unit/bagian untuk realisasi tertinggi pada unit/bagian Kantor Jaminan Mutu(KJM) dengan capaian persentase **26,48**

% Capaian persentase realisasi terendah untuk Fakultas ditempati oleh Fakultas MIPA dengan capaian 3,63 %, sedangkan persentase capaian realisasi unit terendah ditempati oleh Unit Penerbitan, UPT LPT, PKK, dan BPU (0%);

b. Capaian Realisasi Anggaran RM (BOPTN) Triwulan I

Tabel 7 Capaian Realisasi Anggaran RM (BOPTN) Triwulan I

| No | Fakultas/Lembaga/Unit/ Bagian | Pagu RM BOPTN | *Realisasi | % |
|----|----------------------------------|------------------|-------------|-------|
| 1 | Kantor Pusat/Rektorat | 11.720.965.000 | 689.595.400 | 5,88 |
| 2 | Kemahasiswaan | 1.602.251.000 | 375.359.800 | 23,43 |
| 3 | LP2M | 400.000.000 | 128.915.400 | 32,23 |
| 4 | LP3M | 276.784.000 | 150.296.500 | 54,30 |

Data realisasi http://sipepeng.undiksha.ac.id/www/rekap_realisasi_anggaran_sp2d_per_31_Maret_2019.

2. Capaian Realisasi Belanja per output DIPA Triwulan I

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 13 keluaran (output) dengan realisasi seperti tabel dibawah :

Tabel 8 Capaian Realisasi Belanja per output DIPA Triwulan I

| No | Kode | Keluaran (Output) | Pagu | Realisasi * | % |
|----|----------|--|----------------|----------------|-------|
| 1 | 5741.994 | Layanan Perkantoran | 86.940.289.000 | 20.938.211.895 | 24,08 |
| 2 | 5742.001 | Layanan Pendidikan | 40.829.908.000 | 1.909.102.676 | 4,68 |
| 3 | 5742.002 | Penelitian | 6.162.900.000 | 293.135.000 | 4,76 |
| 4 | 5742.003 | Pengabdian Masyarakat | 3.397.000.000 | 82.575.424 | 2,43 |
| 5 | 5742.004 | Sarana/Prasarana Pendukung Pembelajaran | 3.290.771.000 | 0 | 0,00 |
| 6 | 5742.005 | Sarana/Prasarana Pendukung Perkantoran | 2.329.773.000 | 108.403.630 | 4,65 |

| No | Kode | Keluaran (Output) | Pagu | Realisasi * | % |
|----|----------|---|----------------|---------------|-------|
| 7 | 2642.001 | Layanan Perkantoran (BOPTN) | 6.256.060.000 | 23.121.200 | 0,37 |
| 8 | 2642.002 | Layanan Pembelajaran (BOPTN) | 1.014.905.000 | 75.663.800 | 7,46 |
| 9 | 2642.003 | Buku Pustaka (BOPTN) | 275.000.000 | 0 | 0,0 |
| 10 | 2642.004 | Laporan Kegiatan Mahasiswa (BOPTN) | 1.602.251.000 | 375.359.800 | 23,43 |
| 11 | 2642.007 | Layanan Pengembangan Sistem Tata Kelola, Kelembagaan, dan SDM (BOPTN) | 2.051.784.000 | 870.022.300 | 42,40 |
| 12 | 2642.008 | Sarana dan Prasarana Pembelajaran (BOPTN) | 2.800.000.000 | 0 | 0,00 |
| 13 | 5742.994 | Layanan Perkantoran | 22.683.128.000 | 1.323.691.858 | 5,84 |

- Data realisasi <https://simonev.ristekdikti.go.id> per 31 maret 2019 (<https://simonev.ristekdikti.go.id/index.php?p=463>)

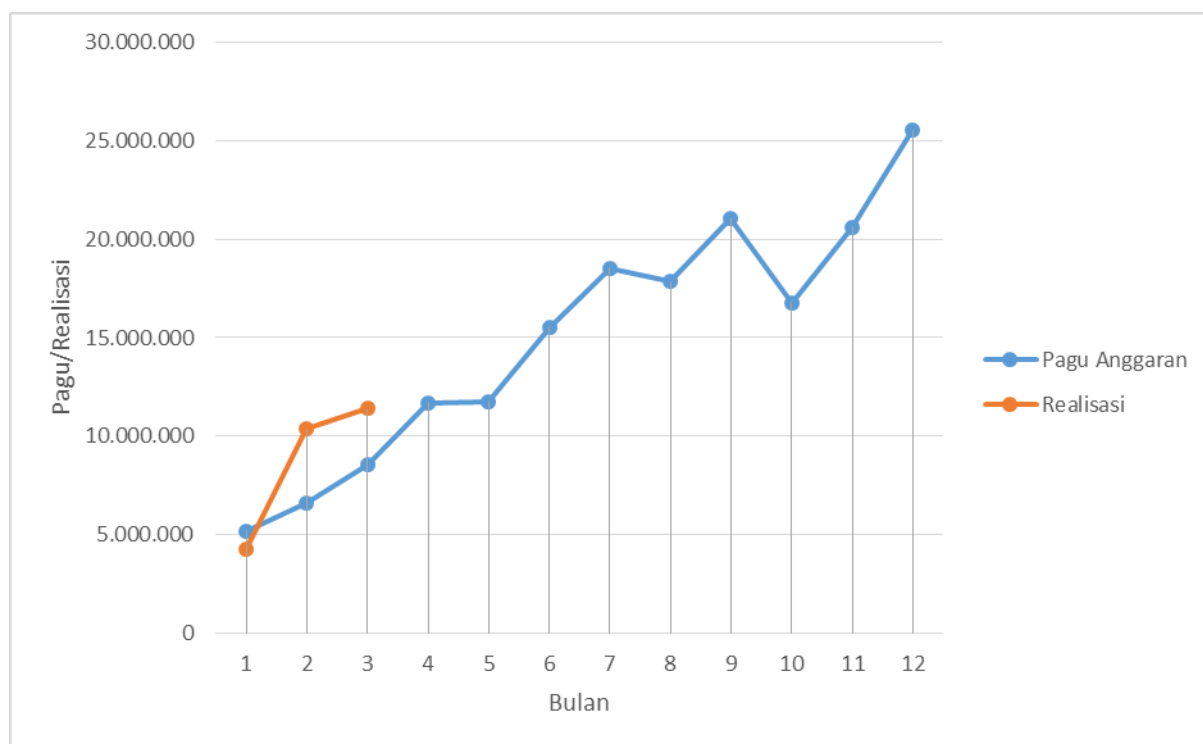
3. Ketepatan Rencana Penarikan Dana

Berdasarkan perbandingan antara rencana penarikan dana yang dibuat dan realisasi pencairan dana yang dilaksanakan sampai Triwulan I tahun 2019. Diperoleh rata-rata tingkat ketepatan antara rencana penarikan dana per bulan dengan realisasi, yaitu berkisar 13,51%. dengan tingkat ketepatan rendah pada triwulan I yaitu pada bulan Januari 2019 yang sebesar -21,01%. Hal ini mengindikasikan bahwa rencana penarikan dana per bulan yang dibuat belum sesuai dengan realisasinya (triwulan I).

Tabel 9 Rencana Penarikan Dana dibandingkan Realisasi Triwulan I tahun 2019

| No | Bulan | Rencana Penarikan Dana | Realisasi | Ketepatan |
|----|----------|------------------------|----------------|-----------|
| 1 | Januari | 5.154.961.000 | 4.259.910.000 | -21,01% |
| 2 | Februari | 6.561.355.000 | 10.357.384.000 | 36,65% |
| 3 | Maret | 8.549.856.000 | 11.381.993.000 | 24,88% |

Grafik 1 Ketepatan Rencana Penarikan Dana dibandingkan Realisasi Triwulan I Tahun 2019



C. REVISI ANGGARAN

Untuk Triwulan I telah dilakukan 3 revisi dengan uraian revisi seperti tabel dibawah :

Tabel 10 Revisi anggaran

| No | Revisi ke | Jenis Anggaran | | | | Total | | DIPA | Tanggal Persetujuan | Keterangan |
|----|-----------|----------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--|---------------------|---|
| | | PNBP/BLU | | RM | | Sebelum | Sesudah | | | |
| | | Sebelum | Sesudah | Sebelum | Sesudah | | | | | |
| 1 | 0 | 73.794.480 | 73.794.480 | 100.940.289 | 100.940.289 | 174.734.769 | 174.734.769 | SP DIPA-042.01.2.40098 7/2019 | 5 Desember 2018 | DIPA Awal |
| 2 | 1 | 73.794.480 | 73.794.480 | 100.940.289 | 100.940.289 | 174.734.769 | 174.734.769 | SP DIPA-042.01.2.40098 7/2019 Revisi ke 01 | 7 Februari 2019 | Pencantuman Saldo Kas Senilai Rp. 17.686.839.359 dan Revisi Bendahara Pengeluaran dan Pejabat Penandatanganan SPM |
| 3 | 2 | 73.794.480 | 77.479.480 | 100.940.289 | 100.940.289 | 174.734.769 | 178.419.769 | SP DIPA-042.01.2.40098 7/2019 Revisi ke 02 | 18 Februari 2019 | Revisi antar komponen dan antar output baik RM/BOPTN dan BLU oleh Fakultas/lem baga/unit |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---|---------------|--|
| | | | | | | | | | | (FBS, FTK, FOK, FK, FMIPA, FHIS, FE, FIP, Pascasarjana, Perencanaan, Perpustakaan, , Kepegawaian, Akademik, LP2M, LP3M, dan Rektorat), penggunaan saldo sejumlah Rp. 3.685.000.000 untuk Akreditasi, pengadaan alat Kedokteran, seminar kelembagaan, pengadaan server, penguatan sistem, Konaspi, Penelitian |
| 4 | 3 | 77.479.480 | 78.693.480 | 100.940.289 | 100.940.289 | 178.419.769 | 179.633.769 | SP DIPA-042.01.2.400987/2019 Revisi ke 03 | 15 Maret 2019 | Revisi antar komponen dan antar output BLU oleh Fakultas/lembaga/unit (FIP, LP2M, PASCASARJANA, PKKM dan Rektorat), penggunaan saldo sejumlah Rp. 1.214.000.000 untuk pemeliharaan |

**dalam ribuan rupiah*

Dari tabel revisi tersebut, Revisi yang paling banyak dilakukan adalah revisi pergeseran antar komponen dan antar output baik RM/BOPTN maupun BLU yang dilakukan oleh Fakultas/Unit/Lembaga dan Rektorat. Selain itu juga dilakukan dua kali revisi penggunaan saldo, yaitu di revisi II dan revisi III masing-masing sebesar Rp. 3.685.000.000 pada revisi II digunakan untuk kegiatan Akreditasi, pengadaan alat Kedokteran, seminar kelembagaan, pengadaan server, penguatan sistem, Konaspi, Penelitian, dan sebesar RP. 1.214.000.000 pada revisi III digunakan untuk pemeliharaan.

Tabel 11 Total anggaran yang di revisi masing-masing Unit/Lembaga/Fakultas

| No | Fakultas/Unit | Total Anggaran yang direvisi | | | | Total | | Revisi ke |
|----|---------------|------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|
| | | PNBP/BLU | | RM | | Sebelum | Sesudah | |
| | | Sebelum | Sesudah | Sebelum | Sesudah | | | |
| 1 | AKADEMIK | 81.325.000 | 81.325.000 | - | - | 81.325.000 | 81.325.000 | I |
| 2 | FBS | 1.996.818.000 | 1.996.818.000 | - | - | 1.996.818.000 | 1.996.818.000 | I |
| 3 | FE | 1.674.470.000 | 1.674.470.000 | - | - | 1.674.470.000 | 1.674.470.000 | I |
| 3 | FHIS | 292.818.000 | 292.818.000 | - | - | 292.818.000 | 292.818.000 | I |
| 4 | FIP | 437.454.000 | 437.454.000 | - | - | 437.454.000 | 437.454.000 | I |
| 5 | FK | 1.177.346.000 | 1.177.346.000 | - | - | 1.177.346.000 | 1.177.346.000 | I |
| 6 | FMIPA | 1.366.447.000 | 1.366.447.000 | - | - | 1.366.447.000 | 1.366.447.000 | I |
| 7 | FOK | 496.633.000 | 496.633.000 | - | - | 496.633.000 | 496.633.000 | I |
| 8 | FTK | 546.751.000 | 546.751.000 | - | - | 546.751.000 | 546.751.000 | I |
| 9 | KEPEGAWAIAN | 353.830.000 | 353.830.000 | - | - | 353.830.000 | 353.830.000 | I |
| 10 | LP2M | 3.531.450.000 | 3.531.450.000 | - | - | 3.531.450.000 | 3.531.450.000 | I |
| 11 | LP3M | 300.000.000 | 300.000.000 | - | - | 300.000.000 | 300.000.000 | I |
| 12 | PASCASARJANA | 899.171.000 | 899.171.000 | - | - | 899.171.000 | 899.171.000 | I |
| 13 | PERENCANAAN | 520.541.000 | 520.541.000 | - | - | 520.541.000 | 520.541.000 | I |
| 14 | PERPUSTAKAAN | 164.696.000 | 164.696.000 | - | - | 164.696.000 | 164.696.000 | I |
| 15 | REKTORAT | - | 3.685.000.000 | 700.000.000 | 700.000.000 | 700.000.000 | 4.385.000.000 | I |
| | TOTAL | 13.839.750.000 | 17.524.750.000 | 700.000.000 | 700.000.000 | 14.539.750.000 | 18.224.750.000 | I |
| 1 | FIP | 90.000.000 | 90.000.000 | - | - | 90.000.000 | 90.000.000 | II |
| 2 | LP2M | 97.650.000 | 97.650.000 | - | - | 97.650.000 | 97.650.000 | II |
| 3 | PASCASARJANA | 37.500.000 | 37.500.000 | - | - | 37.500.000 | 37.500.000 | II |
| 4 | PKKM | 139.000.000 | 139.000.000 | - | - | 139.000.000 | 139.000.000 | II |
| 5 | REKTORAT | - | 1.214.000.000 | - | - | - | 1.214.000.000 | II |
| | TOTAL | 364.150.000 | 1.578.150.000 | - | - | 364.150.000 | 1.578.150.000 | II |

D. CAPAIAN INDIKATOR KINERJA

Tahun 2019 Undiksha melakukan dua Perjanjian Kinerja yaitu dengan Kementerian Riset Teknologi dan Pendidikan Tinggi dengan Kementerian Keuangan (PTN PK BLU). Adapun capaian Indikator Kinerja pada Perjanjian Kinerja 2019 s.d Triwulan I seperti pada tabel dibawah ini :

1. PERJANJIAN KINERJA UNDIKSHA DENGAN KEMENRISTEKDIKTI TRIWULAN I

Tabel 12 Perjanjian Kinerja Undiksha dengan Kemenristekdikti Triwulan I

| 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 | Jumlah mahasiswa yang berwirausaha | 165 mhs | 0 | Penyempurnaan panduan dan sosialisasi Program Mahasiswa Wirausaha |
| | | Persentase lulusan bersertifikat kompetensi dan profesi | 80 % | 0 | Untuk triwulan I ini telah menerima mahasiswa PPG Daljab(Tahap I) sejumlah 309 mahasiswa; |
| | | Persentase Prodi Terakreditasi A | 9 % | 6.3 | Rekapitulasi Jumlah Prodi per maret 2019 adalah: Prodi A=4 ; Prodi B=47 ; Prodi C= 14; dengan total Prodi yang ada di undiksha per maret tahun 2019 adalah 65 prodi |
| | | Jumlah mahasiswa berprestasi | 65 mhs | 8 | 8 mahasiswa juara dalam kejuaraan ditingkat nasional(lomba renang, lomba debat,lomba student Enterpreneurship expo) |
| | | Persentase lulusan yang langsung bekerja | 33,92 % | 0 | Pengembangan sistem tracer study dan penyempurnaan borang |
| | | Rangking PT Nasional | 30 | 44 | Masih rangking PT Nasional penilaian 2018 |
| | | Akreditasi Institusi | A | A | Berdasarkan keputusan BAN-PT NO.26/SK/BAN-PT/Akred/PT/III/2019, Jakarta 20 Februari 2019 |
| | | Jumlah Pusat Unggulan Ipteks | 0 | 0 | Belum mempunyai |
| 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 | 36% | 36 | Jumlah Dosen yang telah S3 per Maret 2019 adalah 163 dosen dari 448 dosen tetap Undiksha tahun 2019. |
| | | Persentase dosen dengan jabatan lektor kepala | 32% | 29 | Jumlah Dosen Jabatan Fungsional dosen per Maret 2019 adalah 131 dosen dari 448 dosen; |
| | | Persentase Dosen dengan jabatan guru besar | 8,5 | 9 | Jumlah guru besar per maret 2019 adalah 42 dosen dari 448 dosen undiksha tahun 2019 |

| | | | | | |
|---|---|--|------|------|---|
| 3 | Pengembangan penelitian dan pengabdian kepada masyarakat | Jumlah publikasi ilmiah internasional | 95 | 4 | Via Shinta per maret 2019 |
| | | Jumlah HKI yang didaftarkan | 101 | 26 | Pengajuan pada tahun 2019 per maret baru diterima sejumlah 26 produk(sumber data bagian LP2M) |
| | | Jumlah protipe R&D | 4 | 0 | Seleksi Proposal |
| | | Jumlah prototipe industri | 3 | 0 | Seleksi Proposal |
| | | Jumlah Sitasi Karya Ilmiah | 2300 | 1061 | Sitasi via Shinta per maret 2019 |
| | | Jumlah Jurnal Bereputasi Terindeks Nasional | 5 | 0 | Penyusunan dan persiapan pengajuan artikel kejournal terindeks oleh database nasional |
| | | Jumlah Jurnal Bereputasi Terindeks Global | 1 | 0 | Persiapan pengajuan akreditasi jurnal |
| | | Jumlah Produk Inovasi | 3 | 0 | Seleksi proposal |
| 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 | 0 | Persiapan dan pelaksanaan pemilihan auditor publik |
| | | Persentase Kuantitas tindak lanjut temuan BPK | 100% | 100 | Temuan BPK sudah ditindak lanjuti |
| | | Persentase Kuantitas tindak bernilai rupiah temuan BPK | 100% | 100 | Temuan BPK sudah ditindak lanjuti |

2. PERJANJIAN KINERJA DENGAN KEMENTERIAN KEUANGAN (PTN PK BLU) TRIWULAN I

Tabel 13 Perjanjian kinerja Undiksha dengan Kemenkeu Triwulan I

| 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 2019 | 43% | 114,67% | Y= (Realiasi pendapatan PNBP tahun 2019 / Realisasi Biaya Operasional tahun 2019) x 100% Y= (29.737.820.692 / 25.933.699.953) X 100 % Y=114,67 % |
| | 2. Jumlah Pendapatan BLU | Jumlah nominal realisasi PNBP BLU Tahun 2018 | 73.794.000.000 | Rp. 29.737.820.692,- | Berdasarkan data pengesahan TW I 2019 |
| | 3. Jumlah Pendapatan BLU yang bersumber dari pengelolaan Aset | Jumlah nominal realisasi PNBP BLU yang bersumber dari pengelolaan Aset Tahun 2019 | 650.000.000 | Rp. 105.937.793,- | Berdasarkan data pengesahan TW I 2019 |
| | 4. Modernisasi Pengelolaan Keuangan BLU | Persentase penyelesaian modernisasi Pengelolaan Keuangan BLU | 90% | 90% | - |
| II | Aspek Operasional | | | | |
| | 5. Persentase Lulusan Perguruan Tinggi yang langsung Bekerja | Persentase lulusan perguruan tinggi dengan masa tunggu 6 (enam) bulan untuk mendapat pekerjaan pertama tahun 2019 | 33,92 % | 0 | Pengembangan sistem tracer study dan penyempurnaan borang |
| | 6. Jumlah mahasiswa yang berwirausaha | Jumlah mahasiswa program sarjana yang berwirausaha | 165 mhs | 0 | Penyempurnaan panduan dan sosialisasi Program Mahasiswa Wirausaha |
| | 7. Persentase Prodi Terakreditasi Minimal A | Persentase prodi terakreditasi A sesuai dengan standar mutu yang ditetapkan oleh Badan Akreditasi Nasional | 9% | 6.3 | Rekapitulasi Jumlah Prodi per maret 2019 adalah: Prodi A=4 ; Prodi B=47 ; Prodi C= 14; dengan total Prodi yang ada di undiksha per maret tahun 2019 adalah 65 prodi |
| | 8. Rangking Perguruan Tinggi Nasional | Peringkat nasional PTN yang dilakukan oleh kementerian riset, Teknologi, dan pendidikan tinggi tahun 2019 | 30 | 44 | Masih peringkat ditahun 2018 |

| | | | | | |
|--|---|--|-----------|----------|--|
| | 9. Persentase Dosen berkualifikasi S3 | Dosen Kualifikasi S3 adalah dosen yang telah lulus program doktor tahun 2019 | 36% | 36 | Jumlah Dosen yang telah S3 per Maret 2019 adalah 163 dosen dari 448 dosen tetap Undiksha tahun 2019. |
| | 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 | 95 judul | 4 judul | Via Shinta per maret 2019 |
| | 11. Jumlah Jurnal Bereputasi Terindeks Global | Jumlah jurnal ilmiah yang terakreditasi oleh Kementerian Ristekdikti yang diindex oleh Scopus dan/atau Web of Science sebagai pengindeks bereputasi tinggi | 1 | 0 | Persiapan pengajuan akreditasi jurnal |
| | 12. Jumlah Hak Kekayaan Intelektual | Jumlah HKI yang didaftarkan pada Ditjen Hak kekayaan intelektual tahun 2018 | 101 judul | 26 judul | Pengajuan pada tahun 2019 per maret baru diterima sejumlah 26 produk (sumber data bagian LP2M) |
| | 13. Jumlah Prototipe Industri | Bentuk prototipe yang merupakan hasil pengembangan teknologi yang telah lulus uji pada sistem lingkungan sebenarnya(tingkat kesiapterapan teknologi 7) | 3 produk | 0 | Seleksi Proposal |
| | 13. Jumlah Prototipe Inovasi | Produk inovasi adalah produk hasil litbang yagn telah diproduksi dan dimanfaatkan pengguna. Mengikuti ketentuan dalam kriteria Tingkat Kesiapan Teknologi (TKT) dari Kemenristekditi (setara TKT 9) sesuai dengan Permenristekdikti No. 42 tahun 2016 tentang pengukuran dan penetapan tingkat kesiapan terapan teknologi tahun 2018 | 3 produk | 0 | Seleksi Proposal |

BAB III

KESIMPULAN DAN REKOMENDASI

A. Kesimpulan

1. Daya serap anggaran DIPA sampai bulan Maret 2019 **tercatat 14,47 %** dengan rincian; Belanja Pegawai RM sebesar Rp. 15.266.769.130,- ; Belanja Barang RM Rp. 5.671.442.765,- ; Belanja Barang RM BOPTN Rp. 1.344.167.100,- ; Belanja Modal RM BOPTN (belum ada realisasi) ; Belanja Barang PNBPN Rp 3.651.320.958,- ; Belanja Modal PNBPN Rp. 65.587.630,- yang telah dilakukan pengesahan di KPPN dengan total sebesar Rp 3.716.908.588,-
2. Pada triwulan I Undiksha telah melakukan revisi sebanyak 3 (Tiga) kali yaitu Revisi pencantuman saldo awal, revisi penambahan pagu RM/PNBPN, dan Penggunaan saldo serta revisi pergeseran output. Hal ini dikarenakan : ada beberapa kegiatan-kegiatan yang tidak masuk diperencanaan anggaran tahun 2019 ini salah satunya adalah Konaspi, pengadaan alat kedokteran dan pemeliharaan gedung dan bangunan rektorat.
3. Capaian indikator Jumlah Pendapatan BLU (Rektor dengan PK-BLU Kemenkeu) dari target Rp. 73.794.000.000 ,- pada Triwulan I realisasi target telah mencapai Rp. 29.737.820.692,- (40,30%).
4. Daya serap untuk DIPA SP-042.05.2.401462/2019 Pengembangan Sarana dan Prasarana sampai bulan Maret 2019 tercatat Rp 13.449.042.049,- (46,06 %).
5. Capaian indikator kinerja pada dua Perjanjian Kinerja (Kemenristekdikti dan Kemenkeu) masih ada beberapa yang belum mencapai target ditetapkan.

B. Rekomendasi

1. Mendorong agar realisasi daya serap anggaran pada triwulan I bisa meningkat lagi khususnya pada output output yang masih mempunyai daya serap 0% sehingga pada triwulan II setidaknya bisa mencapai daya serap anggaran kurang lebih 50%.
2. Mengkordinasikan program-program yang mendukung indikator capaian yang belum mencapai target salah satu contohnya jumlah mahasiswa yang berwirausaha, Jumlah prototipe R&D, Jumlah prototipe Industri, dan jumlah produk inovasi kepada unit unit yang menangani agar capaian kinerja dapat tercapai.