



DIKTISAINTEK  
BERDAMPAK



unyu **S**atuan  
Pengawas  
Internal

# 2025

# LAPORAN SATUAN PENGAWAS INTERNAL

UNIVERSITAS NEGERI YOGYAKARTA



Contact

0274-542185



Website

[spi.uny.ac.id](http://spi.uny.ac.id)



E-mail

[spi@uny.ac.id](mailto:spi@uny.ac.id)



## RINGKASAN EKSEKUTIF

Laporan Akhir Satuan Pengawas Internal Universitas Negeri Yogyakarta Tahun Anggaran 2025 merupakan dokumen pertanggungjawaban atas pelaksanaan tugas pengawasan internal SPI UNY selama satu tahun anggaran. Laporan ini disusun untuk memberikan gambaran menyeluruh mengenai pelaksanaan fungsi pengawasan internal, mulai dari informasi kelembagaan, dasar pelaksanaan kegiatan, sumber daya manusia, perencanaan Program Kerja Pengawasan Tahunan, pengelolaan anggaran, capaian kinerja, hingga evaluasi umum atas pelaksanaan kegiatan pengawasan.

Sebagai unsur pengawasan internal universitas, SPI UNY menjalankan peran strategis dalam memberikan layanan assurance dan consulting terhadap pengelolaan kegiatan nonakademik di lingkungan Universitas Negeri Yogyakarta. Pelaksanaan fungsi tersebut diarahkan untuk mendukung penguatan tata kelola universitas, efektivitas sistem pengendalian internal, pengelolaan risiko, kepatuhan terhadap ketentuan yang berlaku, serta peningkatan akuntabilitas dan kinerja kelembagaan.

Pada Bab I Pendahuluan, laporan ini memuat informasi umum mengenai Satuan Pengawas Internal UNY, visi dan misi, dasar pelaksanaan kegiatan, serta kondisi sumber daya manusia yang mendukung pelaksanaan fungsi pengawasan. Bagian ini menegaskan bahwa keberadaan SPI tidak hanya berfungsi sebagai pelaksana audit internal, tetapi juga sebagai mitra strategis pimpinan universitas dalam memberikan masukan berbasis risiko dan bukti audit yang memadai.

Pada Bab II Program Kerja Pengawasan Tahunan Tahun Anggaran 2025, laporan ini menguraikan latar belakang dan rasionalisasi penyusunan PKPT, penentuan locus audit, rencana kerja pengawasan, pagu anggaran, serta serapan anggaran SPI UNY. PKPT Tahun 2025 disusun sebagai instrumen perencanaan pengawasan yang terarah, sistematis, dan berbasis prioritas, dengan mempertimbangkan risiko organisasi, kebutuhan pengawasan, isu strategis universitas, serta hasil pengawasan periode sebelumnya.

Penentuan locus audit dalam PKPT 2025 menjadi bagian penting dalam memastikan bahwa kegiatan pengawasan internal difokuskan pada unit kerja, program, kegiatan, atau area yang memiliki tingkat risiko, nilai strategis, dan dampak signifikan terhadap pencapaian tujuan universitas. Dengan pendekatan tersebut, SPI UNY berupaya memastikan bahwa sumber daya pengawasan yang tersedia dapat digunakan secara efektif, efisien, dan memberikan nilai tambah yang optimal bagi organisasi.

Pengelolaan pagu dan serapan anggaran SPI UNY Tahun Anggaran 2025 menjadi salah satu aspek yang dilaporkan untuk menunjukkan akuntabilitas pelaksanaan kegiatan pengawasan. Informasi mengenai anggaran tersebut menggambarkan dukungan sumber daya keuangan terhadap pelaksanaan audit, reviu, evaluasi, pemantauan, konsultasi, pendampingan, koordinasi, serta kegiatan penguatan kapasitas kelembagaan SPI.

Pada Bab III Capaian Kinerja Tahun Anggaran 2025, laporan ini menyajikan realisasi pelaksanaan kegiatan SPI UNY selama periode pelaporan. Capaian kinerja tersebut mencakup pelaksanaan kegiatan audit, reviu, evaluasi, pemantauan tindak lanjut, konsultasi, sosialisasi, koordinasi, serta kegiatan pengawasan lainnya. Seluruh capaian tersebut menunjukkan kontribusi SPI dalam mendukung efektivitas tata kelola, meningkatkan kepatuhan, memperkuat pengendalian internal, dan memberikan rekomendasi perbaikan kepada unit kerja terkait.

Capaian kinerja SPI UNY Tahun 2025 juga mencerminkan pelaksanaan fungsi pengawasan yang tidak hanya bersifat korektif, tetapi juga preventif dan konsultatif. Melalui hasil pengawasan, SPI berperan dalam mengidentifikasi potensi kelemahan pengendalian, risiko ketidakpatuhan, inefisiensi pelaksanaan kegiatan, serta peluang perbaikan proses bisnis. Rekomendasi yang diberikan diharapkan dapat ditindaklanjuti oleh auditi dan pimpinan unit kerja sebagai bagian dari proses perbaikan berkelanjutan.

Secara umum, pelaksanaan Program Kerja Pengawasan Tahunan 2025 menunjukkan bahwa SPI UNY telah berupaya menjalankan mandat pengawasan internal secara profesional, objektif, dan berbasis risiko. Meskipun dalam pelaksanaannya terdapat berbagai tantangan, baik dari sisi sumber daya, kompleksitas objek pengawasan, maupun dinamika organisasi, SPI tetap berkomitmen untuk menjaga mutu pelaksanaan pengawasan dan menghasilkan laporan yang dapat dipertanggungjawabkan.

Pada Bab IV Penutup, laporan ini menegaskan bahwa hasil pelaksanaan pengawasan internal Tahun Anggaran 2025 diharapkan dapat menjadi bahan evaluasi, dasar pengambilan keputusan, serta masukan strategis bagi pimpinan universitas dan seluruh unit kerja. Laporan ini juga diharapkan dapat mendorong peningkatan efektivitas tindak lanjut hasil pengawasan, penguatan budaya akuntabilitas, serta perbaikan sistem pengendalian internal di lingkungan UNY.

Dengan demikian, Laporan Akhir SPI UNY Tahun Anggaran 2025 tidak hanya berfungsi sebagai dokumen administratif tahunan, tetapi juga



sebagai instrumen evaluatif dan strategis dalam mendukung penerapan *good university governance*. Melalui laporan ini, SPI UNY menegaskan komitmennya untuk terus meningkatkan kualitas pengawasan internal, memperkuat independensi dan objektivitas auditor, serta memberikan kontribusi nyata bagi terwujudnya Universitas Negeri Yogyakarta yang akuntabel, transparan, efektif, efisien, berintegritas, dan berkelanjutan.

Yogyakarta, 30 Desember 2025

Ketua SPI,



Dr. Abdullah Taman S.E., M.Si., Ak., CA.  
NIP19630624199001 1 001



## KATA PENGANTAR

Puji syukur kami panjatkan ke hadirat Allah SWT atas limpahan rahmat, karunia, dan kemudahan-Nya, sehingga Laporan Akhir Satuan Pengawas Internal Universitas Negeri Yogyakarta Tahun Anggaran 2025 dapat disusun dan diselesaikan dengan baik. Laporan ini merupakan bentuk pertanggungjawaban pelaksanaan tugas dan fungsi Satuan Pengawas Internal dalam menjalankan pengawasan internal di lingkungan Universitas Negeri Yogyakarta, khususnya pada bidang nonakademik.

Laporan Akhir ini disusun sebagai dokumentasi atas pelaksanaan kegiatan pengawasan internal selama Tahun Anggaran 2025, yang meliputi perencanaan, pelaksanaan, capaian kinerja, pengelolaan sumber daya, pemanfaatan anggaran, serta evaluasi atas pelaksanaan Program Kerja Pengawasan Tahunan. Penyusunan laporan ini juga menjadi bagian dari upaya SPI UNY dalam memperkuat akuntabilitas, transparansi, efektivitas pengendalian internal, pengelolaan risiko, dan tata kelola universitas yang baik.

Kami menyadari bahwa pelaksanaan tugas pengawasan internal tidak dapat berjalan secara optimal tanpa dukungan dari berbagai pihak. Oleh karena itu, kami menyampaikan terima kasih dan apresiasi kepada Rektor, Majelis Wali Amanat, Komite Audit, pimpinan universitas, pimpinan unit kerja, auditi, serta seluruh pihak yang telah memberikan dukungan, data, informasi, dan kerja sama selama proses pelaksanaan kegiatan SPI UNY.

Akhirnya, kami berharap Laporan Akhir Satuan Pengawas Internal Universitas Negeri Yogyakarta Tahun Anggaran 2025 ini dapat memberikan informasi yang objektif, memadai, dan bermanfaat bagi seluruh pemangku kepentingan. Semoga laporan ini dapat menjadi bagian dari komitmen bersama dalam mewujudkan Universitas Negeri Yogyakarta yang akuntabel, transparan, berintegritas, efektif, efisien, dan berkelanjutan berdasarkan prinsip-prinsip *good university governance*.

Yogyakarta, 30 Desember 2025

Ketua SPI,



Dr. Abdullah Taman S.E., M.Si., Ak., CA.  
NIP19630624199001 1 001



## DAFTAR ISI

<b>HALAMAN JUDUL</b> .....	i
<b>RINGKASAN EKSEKUTIF</b> .....	ii
<b>KATA PENGANTAR</b> .....	v
<b>DAFTAR ISI</b> .....	vi
<b>DAFTAR GAMBAR</b> .....	vii
<b>BAB I</b>	
<b>PENDAHULUAN</b> .....	1
A. INFORMASI UMUM .....	1
B. VISI DAN MISI SATUAN PENGAWAS INTERNAL .....	3
C. DASAR PELAKSANAAN KEGIATAN.....	3
D. SUMBERDAYA MANUSIA DI SATUAN PENGAWAS INTERNAL UNY.....	4
<b>BAB II</b>	
<b>PROGRAM KERJA PENGAWASAN TAHUNAN</b> .....	6
TAHUN ANGGARAN 2025 .....	6
A. LATAR BELAKANG DAN RASIONALISASI .....	6
B. PENENTUAN LOCUS AUDIT .....	7
C. RENCANA KERJA PKPT 2025.....	9
D. PAGU ANGGARAN SPI UNY.....	15
B. SERAPAN ANGGARAN SPI UNY .....	16
<b>BAB III</b>	
<b>CAPAIAN KINERJA TAHUN ANGGARAN 2025</b> .....	17
A. CAPAIAN KINERJA .....	17
<b>BAB IV</b>	
<b>PENUTUP</b> .....	89



## DAFTAR GAMBAR

Gambar 1. Jumlah SDM SPI berdasarkan tingkat pendidikan.....	5
Gambar 2. Materi Diskusi dan Pembahasan Pengelolaan Keuangan UNY PTNBH .....	20
Gambar 3. Kegiatan Diskusi dan Pembahasan Pengelolaan Keuangan UNY PTNBH.....	20
Gambar 4. Kegiatan Monitoring PKKB .....	21
Gambar 5. Hasil Reviu Laporan Kinerja UNY Tahun Anggaran 2024 .....	25
Gambar 6. Daftar temuan dan tindaklanjut BPK RI UNY data diakses per 01 Januari 2026 .....	27
Gambar 7. Progres Tindaklanjut Temuan BPK per tanggal 12 Desember 2024....	28
Gambar 8. Maturitas SPIP UNY .....	35
Gambar 9. Nilai komponen maturitas SPIP UNY .....	36
Gambar 10. Nilai komponen MRI .....	37
Gambar 11. Nilai komponen EIPK .....	38
Gambar 12. Hasil Evaluasi Atas Implementasi SAKIP UNY Tahun 2025.....	42
Gambar 13. Kegiatan Pemantauan Program Bantuan Afirmasi Pendidikan Tinggi .....	50
Gambar 14. Dokumentasi Pimpinan UNY dan Inspektorat Jendral saat Pemantauan Program Bantuan Afirmasi Pendidikan Tinggi .....	50
Gambar 15. Kegiatan Uji Petik dalam rangka Pemantauan Program Bantuan Afirmasi Pendidikan Tinggi .....	51
Gambar 16. Evaluasi Program Dana Padanan (Matching Fund) Tahun 2024 Frekuensi I di Ruang Rapat Pimpinan UNY .....	51
Gambar 17. Evaluasi Program Dana Padanan (Matching Fund) Tahun 2024 Frekuensi I dengan SPI UNY .....	52
Gambar 18. Entry Meeting dan Pemantauan Program Revitalisasi LPTK Tahun 2025.....	53
Gambar 19. Entry Meeting dan Pemantauan Program Revitalisasi LPTK Tahun 2025 di Ruang Rapat Pimpinan UNY .....	53
Gambar 20. Kegiatan pemaparan Tim UNY di depan BPK RI dan Kementerian Pendidikan Tinggi, Sains, dan Teknologi di Ruang Rapat Pimpinan UNY.....	56
Gambar 21. Materi pemaparan Tim UNY di depan BPK RI dan Kementerian Pendidikan Tinggi, Sains, dan Teknologi .....	56
Gambar 22. Identifikasi Permintaan Data Audit BPK Semester II Tahun 2025 oleh SPI UNY bersama unit-unit terkait .....	57
Gambar 23. Penyiapan Data Pemeriksaan BPK terkait Pengelolaan Beasiswa LPDP, RIIM, dan Equity .....	58
Gambar 24. Kegiatan Sosialisasi Permintaan Dokumen oleh BPK RI.....	58



Gambar 25. Bahan Presentasi Pemeriksaan Kepatuhan atas Pengelolaan Pendapatan, Belanja, dan Aset oleh UNY.....	60
Gambar 26. Entry Meeting Pemeriksaan Kepatuhan oleh BPK RI.....	60
Gambar 27. Entry Meeting Pemeriksaan Kepatuhan oleh BPK RI dilakukan secara hybrid.....	60
Gambar 28. Entry Meeting Pemeriksaan Kepatuhan oleh BPK RI di Ruang Rapat Pimpinan UNY.....	61
Gambar 29. Workshop permintaan dokumen BPK RI.....	62
Gambar 30. Peserta workshop permintaan dokumen BPK RI.....	62
Gambar 31. Pemaparan ketua SPI.....	62
Gambar 32. Pendampingan Pemeriksaan di DRPM.....	63
Gambar 33. Pendampingan Penghitungan Cash Opname.....	63
Gambar 34. Pemeriksaan fisik oleh BPK RI.....	64
Gambar 35. Pemeriksaan Gedung DPPK oleh BPK RI.....	64
Gambar 36. Pendampingan Pemeriksaan di FT UNY.....	64
Gambar 37. Pemeriksaan ME.....	65
Gambar 38. Pemeriksaan dokumen BPK RI di DPSA.....	65
Gambar 39. Penyiapan data dukung penelitian bersama DRPM.....	66
Gambar 40. Penyiapan data dukung di Fakultas Vokasi.....	66
Gambar 41. Penyiapan pemeriksaan di gedung laboratorium teknologi dan pembangunan gedung kulith JPTB FT UNY.....	67
Gambar 42. Penjelasan temuan BPK RI bersama penyedia jasa.....	68
Gambar 43. Entry meeting bersama BPKP kantor perwakilan DIY.....	72
Gambar 44. Pemeriksaan Data Aset oleh BPKP kantor perwakilan DIY.....	72
Gambar 45. Materi gratifikasi oleh KPK RI.....	77
Gambar 46. Strategi pemberantasan korupsi bersama KPK.....	77
Gambar 47. Ketua SPI UNY memberikan arahan terkait kegiatan tata kelola prasarana dan sarana.....	82
Gambar 48. Narasumber BPKP dalam Kegiatan Narasumber BPKP dalam kaitannya temuan untuk pengelolaan aset di UNY.....	82
Gambar 49. Kegiatan tata kelola aset di UNY.....	82
Gambar 50. Ketua SPI UNY dan Ketua SPI UIN Tulungagung.....	83
Gambar 51 Ketua SPI UNY bersama Ketua dan Anggota SPI UIN Tulungagung.....	84
Gambar 52. Kegiatan Pra Forum PTN BH 2025 di Universitas Syiah Kuala.....	84
Gambar 53. Penandatanganan pakta integritas SPI PTN BH.....	85
Gambar 54. Forum Nasional SPI PTN BH ke XI.....	86
Gambar 55. Itjen Kemdikbudristek dalam penyampaian materi.....	87