



**SPI**  
SATUAN PENGAWAS INTERNAL

# Laporan **Hasil Pengawasan** **2025**

Satuan Pengawas  
Internal Unisba



Satuan Pengawas Internal

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

Gd. Rektorat Lt 3. Jl. Tamansari No 20

## Kata Pengantar

Puji dan syukur kami panjatkan kepada Allah SWT yang telah melimpahkan rahmat dan karunia-Nya, sehingga Satuan Pengawasan Internal Universitas Islam Bandung dapat menyusun dan menyampaikan Laporan Hasil Uji Coba Implementasi Pengawasan Tahun 2025 kepada Rektor. Laporan Hasil Uji Coba Implementasi Pengawasan ini disusun untuk memenuhi kegiatan yang telah direncanakan pada Program Kerja Pengawasan Tahunan SPI Universitas Islam Bandung 2025.

Laporan ini terdiri atas hasil uji coba implementasi pengawasan pada unit kerja sejak bulan Maret 2025. Penyajian laporan ini dikelompokkan berdasarkan unit kerja yang diawasi untuk mempermudah Rektor dalam memahami hasil pengawasan dan menetapkan kebijakan sebagai tindak lanjutnya. Kami berharap laporan ini dapat menjadi acuan perbaikan untuk mewujudkan tata kelola universitas yang baik, khususnya bidang nonakademik.

Bandung, Mei 2025  
Ketua Satuan Pengawas Internal,

**Prof. Dr. Nan Rahminawati, M.Pd.**

## Laporan Hasil Pengawasan

### I. Pendahuluan

Satuan Pengawasan Internal (SPI) Universitas Islam Bandung merupakan organ internal yang berada di bawah dan bertanggungjawab langsung kepada Rektor. Tugas utama SPI adalah melaksanakan pengawasan terhadap pelaksanaan tugas unit kerja di lingkungan Unisba meliputi SDM pelaksana, penggunaan aset dan keuangan, serta manajemen risiko. Sebagaimana tercantum dalam Peraturan Rektor Universitas Islam Bandung Nomor : 067/D.10/SK/Rek/III/2022 tentang Revisi Struktur Organisasi, Tugas, dan Fungsi Pengelola Universitas Islam Bandung pada Bagian Ketujuh Pasal 108-111. Guna mendukung pelaksanaan tugas tersebut, SPI Unisba memiliki visi, misi, dan tujuan sebagaimana tercantum dalam Surat Keputusan Rektor Nomor : 029/D.01/SK/Rek/II/2025 tentang Piagam Satuan Pengawasan Internal (SPI Charter) Universitas Islam Bandung.

#### A. Visi, Misi dan Tujuan

##### 1. Visi

Menjadi mitra strategis dalam peningkatan tata Kelola Unisba melalui pengawasan yang independent, objektif, dan professional didasari jiwa Mujahid, Mujtahid, dan Mujaddid.

##### 2. Misi

- a) Menyelenggarakan pengawasan SDM pelaksana, pelaksanaan audit keuangan dan aset, serta manajemen risiko.
- b) Menjadikan 3M (Mujahid, Mujtahid, dan Mujaddid) sebagai dasar dalam melaksanakan kegiatan pengawasan.
- c) Melakukan kerja sama sinergis dengan berbagai *stakeholder* internal dan *shareholder* terkait pengawasan keuangan dan aset, SDM pelaksana, serta manajemen risiko yang terjadi di lingkungan Unisba.
- d) Mengoptimalkan fungsi pengawasan sebagai salah satu instrumen penyelenggaraan kepatuhan dalam pelaksanaan regulasi terkait.

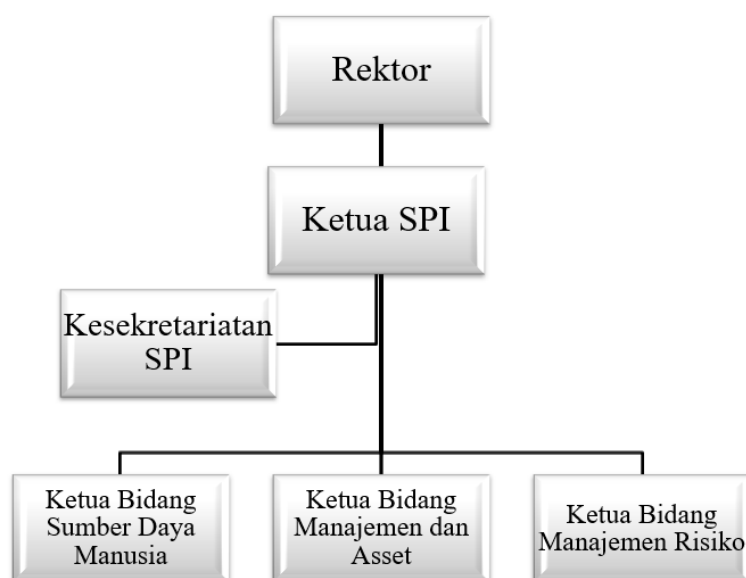
##### 3. Tujuan

- a) Terwujudnya sinergitas antar lembaga dalam pelaksanaan program Tridharma dan pengembangan Ruhuddin.
- b) Terlaksananya regulasi internal maupun eksternal dalam mendukung Unisba sebagai Perguruan Tinggi Unggul.
- c) Terwujudnya prestasi civitas akademika yang mempertahankan dan meraih peringkat Unggul di tingkat Universitas maupun Prodi.

Selain fungsi pengawasan, SPI juga berperan aktif dalam penguatan sistem manajemen risiko di lingkungan Unisba. Hal ini diwujudkan melalui penyusunan draft Peraturan Rektor dan Pedoman Manajemen Risiko, serta identifikasi awal terhadap risiko kelembagaan di setiap unit kerja. SPI bertujuan membangun budaya sadar risiko sebagai bagian dari sistem pengendalian internal yang terintegrasi.

## B. Struktur Organisasi

Struktur organisasi SPI dalam Surat Keputusan Rektor Universitas Islam Bandung Nomor : 029/D.01/SK/Rek/II/2025.



Gambar 1 Struktur Organisasi SPI

Prof. Dr. H. Edi Setiadi, S.H., M.H.

Prof. Dr. Nan Rahminawati, M.Pd.

Dr. Umari Abdurrahim Abi Anwar, S.T., M.S.M.

Avrisa Aulia Anaba, S.I.Kom.

Rektor Universitas Islam Bandung

Ketua Satuan Pengawas Internal

Ketua Bidang Manajemen Risiko

Staff Administrasi

## II. Hasil Pengawasan

Berdasarkan uji coba implementasi pengawasan yang telah dilakukan oleh SPI pada tanggal 10-21 Maret 2025, SPI melakukan penyebaran dokumen isian ke setiap unit kerja untuk melakukan identifikasi pada pelaksanaan tugas yang sesuai dengan Peraturan Rektor Universitas Islam Bandung Nomor : 067/D.10/SK/Rek/III/2022 tentang Revisi Struktur Organisasi, Tugas, dan Fungsi Pengelola. Adapun rincian kegiatan dari SPI setelah dibentuk pada tanggal 3 Oktober 2024 melalui Surat Keputusan Rektor Universitas Islam Bandung Nomor : 167/D.01/SK/Rek/X/2024. Sebagai berikut :

| No | Kegiatan                                                                                                                                                                        | Waktu pelaksanaan |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1. | Pembentukan Satuan Pengawas Internal (SPI) Unisba melalui Surat Keputusan Rektor Universitas Islam Bandung Nomor:167/D.01/SK/Rek/X/2024                                         | 3 Oktober 2024    |
| 2. | Pengangkatan Prof. Dr. Nan Rahminawati, M.Pd. sebagai Ketua Satuan Pengawas Internal periode 2024-2028 oleh Prof. Dr. H. Edi Setiadi, S.H., M.H. melalui Surat Keputusan Rektor | 1 November 2024   |

|     |                                                                                                                                                                             |                            |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|     | Universitas Islam Bandung<br>Nomor:168/G.06/SK/Rek/X/2024.                                                                                                                  |                            |
| 3.  | Menetapkan <i>roadmap</i> SPI Unisba untuk periode 2024-2028                                                                                                                | November 2024              |
| 4.  | Merumuskan visi dan misi SPI Unisba                                                                                                                                         | November-Desember 2024     |
| 5.  | Berkoordinasi dengan Wakil Rektor II dan Wakil Rektor IV Unisba                                                                                                             | November-Desember 2024     |
| 6.  | Bertemu dengan pengawas Yayasan untuk melakukan sinergi dalam tugas dan tanggungjawab SPI agar tidak terjadi bentrok dalam pelaksanaannya                                   | November 2024              |
| 7.  | Merumuskan instrument-instrumen pengawasan SPI dengan SOTP sebagai acuan utama                                                                                              | November 2024-Januari 2025 |
| 8.  | Mengidentifikasi SOTP Unisba sebagai Langkah pertama SPI dalam Menyusun rencana pengawasan                                                                                  | November 2024-Januari 2025 |
| 9.  | Merumuskan dan Menyusun draft Audit Charter SPI Unisba                                                                                                                      | November 2024-Januari 2025 |
| 10. | Finalisasi dan distribusi Audit Charter SPI Unisba yang sudah disahkan oleh rektor melalui Surat Keputusan Rektor Universitas Islam Bandung Nomor : 029/D.01/SK/Rek/II/2025 | Februari-Maret 2025        |
| 11. | Usulan SPI terkait penambahan personalia untuk Ketua Bidang Manajemen Risiko                                                                                                | Februari 2025              |
| 12. | Melakukan uji coba implementasi pengawasan kepada unit kerja dengan cara mencocokkan SOTP dengan kegiatan yang sudah dilakukan oleh setiap unit kerja                       | Maret-April 2025           |
| 13. | Berdiskusi dengan Ketua Bidang Manajemen Risiko selaku personalia baru untuk merencanakan program-program dan kegiatan SPI kedepannya                                       | Maret 2025                 |
| 14. | Merumuskan dan Menyusun draft Peraturan rektor terkait Manajemen Risiko Universitas Islam Bandung                                                                           | April-Juni 2025            |
| 15. | Merumuskan dan Menyusun draft Pedoman Manajemen Risiko Universitas Islam Bandung                                                                                            | April-Juni 2025            |

Tabel 1 *Timeline* Kegiatan SPI 2024-2025

SPI melakukan uji coba implementasi pengawasan pelaksanaan tugas unit kerja dengan cara mendistribusikan dokumen isian terkait deskripsi kegiatan yang sudah dilakukan oleh unit kerja serta Lembaga, kemudian dicocokkan dengan tugas dan fungsi yang tertera di dalam Peraturan Rektor Universitas Islam Bandung Nomor: 067/D.10/SK/Rek/III/2022 tentang Revisi Struktur Organisasi, Tugas, dan Fungsi

Pengelola apakah setiap unit kerja dan lembaga berjalan sesuai tugas dan fungsinya atau tidak. Berdasarkan dokumen yang sudah terkumpul, didapatkan hasil yang disajikan dalam tabel sebagai berikut.

| No  | Lembaga/Unit Kerja                       | Kesesuaian dengan SOTP | Catatan Temuan                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----|------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.  | BPM                                      | √                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 2.  | LPPM                                     | √                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3.  | LSP                                      | √                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 4.  | UPT. Publikasi Ilmiah                    | √                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 5.  | UPT. Perpustakaan                        | ×                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Seksi IT dan Layanan Digital serta Seksi Administrasi dan Tata Usaha belum terealisasi, sehingga tugas dan fungsi dari 2 bagian tersebut dilakukan oleh Kepala Seksi lainnya di UPT. Perpustakaan dan Kepala UPT. Perpustakaan sebagai PIC.</li> <li>- Dalam temuan AMI, hal tersebut sudah di rekomendasikan untuk dibentuk struktur tersebut.</li> </ul>                                                                                               |
| 6.  | UPT. E-Learning                          | Dalam proses           | <ul style="list-style-type: none"> <li>- UPT. E-Learning masih dalam proses pembuatan SOP metode, media, dan penilaian pembelajaran didukung oleh Panduan yang berkaitan seperti Panduan Penggunaan LMS MOODLE Ver 4.0, Menu Aktivitas pada LMS MOODLE, Aplikasi Microsoft 365, Penggunaan Hybrid, Modul Integrasi LMS MOODLE dengan OBE dan Pengembangan Pembelajaran Digital Inovatif.</li> <li>- UPT. E-Learning juga sedang dalam proses Menyusun renstra untuk periode 2025-2030.</li> </ul> |
| 7.  | UPT. Bahasa                              | ×                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>- UPT. Bahasa belum memiliki Seksi Laboratorium dan Pengembangan Bahasa.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 8.  | PSITEK                                   | √                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 9.  | Akademik dan Karier Dosen                | √                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 10. | P2AI                                     | √                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 11. | PAIPPK                                   | √                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 12. | SDM dan Umum                             | √                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 13. | Keuangan                                 | √                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 14. | Perencanaan dan Pengembangan Kelembagaan | √                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 15. | Kemahasiswaan dan Alumni                 | √                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

|     |                                    |   |                                                                                                      |
|-----|------------------------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 16. | PRIPM                              | √ |                                                                                                      |
| 17. | Kerjasama Dalam Negeri             | √ |                                                                                                      |
| 18. | Kantor Urusan Internasional        | - | Kantor Urusan Internasional belum menyerahkan laporan identifikasi kegiatan kepada SPI               |
| 19. | Komunikasi dan Hubungan Masyarakat | - | Bagian Komunikasi dan Hubungan Masyarakat belum menyerahkan laporan identifikasi kegiatan kepada SPI |

Tabel 2 Hasil Pengawasan Melalui Dokumen Identifikasi

Hasil uji coba implementasi pengawasan yang telah dilakukan SPI menjadi dasar dalam penyusunan rekomendasi kebijakan kepada pimpinan universitas, termasuk pembaruan struktur organisasi, penyesuaian SOP unit kerja, serta penguatan pengendalian internal di tingkat fakultas dan prodi.

Dari hasil uji coba implementasi pengawasan yang sudah dilakukan SPI kepada unit kerja, SPI akan melanjutkan melakukan uji coba implementasi pengawasan pelaksanaan tugas dan fungsi unit kerja kepada Fakultas dan Program Studi.

Setelah melakukan uji coba implementasi pengawasan, SPI melakukan studi banding/*benchmarking* ke kantor Manajemen Risiko IPB untuk mengadaptasi penerapan Manajemen Risiko perguruan tinggi yang sudah dilakukan di Institut Pertanian Bogor (IPB). Dari hasil studi banding tersebut, didapat hasil sebagai berikut:

1. IPB menerapkan manajemen risiko pada tahun 2020 dengan merumuskan dasar manajemen risiko berdasarkan kebijakan dan pedoman yang berlaku. Kemudian berkembang pada tahun 2021 yang sudah mulai melakukan implementasi melalui juklak, sosialisasi, bimbingan teknis, pemantauan dan peninjauan melalui penilaian TKPMR dan pengembangan jejaring ke beberapa perguruan tinggi lainnya.
2. Institut Pertanian Bogor juga menerapkan manajemen risiko menggunakan tata Kelola tiga lini. Yang termasuk dalam tiga lini tersebut adalah organ pengurus, manajemen dan audit internal. SPI akan berusaha mengadaptasi tata Kelola model tiga lini untuk penerapan manajemen risiko di lingkungan Universitas Islam Bandung Dimana organ pengurus adalah Yayasan, manajemen adalah Universitas dan SPI sebagai lini ketiga yaitu audit internal yang juga akan melakukan Kerjasama Bersama BPM.

Selain studi banding, SPI juga melakukan diskusi Bersama BPM terkait pembagian tugas pada analisis risiko yang menjadi irisan pada tugas dan fungsi SPI dan BPM. Kedepannya SPI akan melakukan Kerjasama dengan BPM terkait analisis risiko di lingkungan Universitas Islam Bandung.

### III. Penutup

#### A. Kesimpulan

Setelah melakukan uji coba implementasi pengawasan oleh SPI kepada unit kerja, dapat disimpulkan bahwa masih ada beberapa unit kerja yang memiliki kekurangan atau tugas dan fungsi yang belum berjalan sesuai dengan SOTP. SPI akan melanjutkan uji coba implementasi pengawasan kepada Fakultas dan Program Studi. SPI juga akan melanjutkan program dan rencana kerja kedepannya meliputi penyusunan Pedoman Umum SPI dan Manajemen Risiko, serta penyusunan draft Peraturan Rektor tentang Kebijakan Manajemen Risiko Universitas Islam Bandung.

#### B. Saran

Berdasarkan pelaksanaan program pengawasan SPI, dapat disampaikan beberapa saran perbaikan tata kelola bidang nonakademik, yang meliputi penambahan SDM di UPT. Perpustakaan untuk mengisi Seksi IT dan Layanan Digital, dan Seksi Administrasi dan Tata Usaha. Serta penambahan SDM di UPT. Bahasa untuk mengisi Seksi Laboratorium dan Pengembangan Bahasa. Selain itu juga perlu adanya kajian ulang untuk tugas dan fungsi pada Lembaga Sertifikasi Profesi pada poin pelaksanaan audit internal dan pemfasilitasan kaji ulang manajemen Bagian Kesembilan Pasal 121 karena dapat terjadi kekeliruan pada implementasinya.

Demikian laporan hasil uji coba implementasi pengawasan awal oleh SPI tahun 2025 sebagai bahan evaluasi untuk perbaikan rencana pengawasan kedepan.

Ketua Satuan Pengawas Internal,

**Prof. Dr. Nan Rahminawati, M.Pd.**



**unisba**  
UNIVERSITAS ISLAM BANDUNG



**Kampus  
Merdeka**  
INDONESIA JAYA



**SPI**  
SATUAN PENGAWAS INTERNAL

SYARIAH  
DAKWAH  
TARBIYAH DAN KEGURUAN  
HUKUM  
PSIKOLOGI  
MIPA  
TEKNIK  
ILMU KOMUNIKASI  
EKONOMI DAN BISNIS  
KEDOKTERAN



[www.spiunisba.ac.id](http://www.spiunisba.ac.id)



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



[spiunisba](https://www.instagram.com/spiunisba)



Gd. Rektorat Lt 3, Jl. Tamansari No 20,  
Bandung 40116