

LAPORAN AUDIT INTERNAL KE-31

2024



UNIVERSITAS HAYAM WURUK PERBANAS

JL. WONOREJO UTARA NO. 16 SURABAYA TELP. 031-5947151-52 FAX. 031-5935937

DAFTAR ISI

LAPORAN AUDIT INTERNAL KE-31	1
DAFTAR ISI	II
DAFTAR TABEL	III
PENGANTAR	IV
RINGKASAN TEMUAN.....	1
BAB 1. RENCANA DAN PELAKSANAAN.....	2
1.1. PENGERTIAN, FOKUS DAN TANTANGAN.....	2
1.2. TEMA AUDIT	2
1.3. RUANG LINGKUP AUDIT.....	2
1.4. TUJUAN AUDIT.....	3
1.5. PENDEKATAN AUDIT.....	3
1.6. UNIT KERJA (AUDITEE)	3
1.7. TIM AUDIT	4
1.8. JADWAL AUDIT.....	5
BAB 2. HASIL AUDIT.....	6
ANALISIS AUDIT BERBASIS RISIKO	12
BAB 3. KESIMPULAN.....	15
BAB 4. PENUTUP	16

DAFTAR TABEL

Tabel 1 Ringkasan Temuan Audit	1
Tabel 2 Ringkasan Pemenuhan Dokumen Berdasarkan E-SPMI tahun 2024	6
Tabel 3 Ringkasan Pemenuhan Syarat Perlu Peringkat Unggul untuk Program Studi Magister Manajemen.....	7
Tabel 4 Ringkasan Pemenuhan Syarat Perlu Peringkat Unggul untuk Program Studi Sarjana Akuntansi	7
Tabel 5 Ringkasan Pemenuhan Syarat Perlu Peringkat Baik Sekali untuk Program Studi Sarjana Akuntansi	8
Tabel 6 Ringkasan Pemenuhan Syarat Perlu Peringkat Unggul untuk Program Studi Sarjana Manajemen.....	9
Tabel 7 Ringkasan Pemenuhan Syarat Perlu Peringkat Unggul untuk Program Diploma Perbankan dan Keuangan.....	9
Tabel 8 Ringkasan Temuan dan Rekomendasi Auditor	10

PENGANTAR

Puji syukur dipanjatkan kehadirat Allah SWT, atas perkenan-Nya Tim Auditor Internal dapat menyelesaikan tugas untuk melakukan audit internal ke-31 di Universitas Hayam Wuruk (UHW) Perbanas. Pelaporan Audit Internal Ke 31 ini untuk pertama kalinya **menggunakan aplikasi E-SPMI** yang dikembangkan oleh Pusat Penjaminan Mutu dan Tim ICT Universitas Hayam Wuruk Perbanas.

Tim auditor sangat menyadari bahwa suksesnya pelaksanaan audit internal ke-31 tidak terlepas dari dukungan dan kerja sama yang diberikan oleh segenap kepala unit kerja yang ada di lingkungan UHW Perbanas. Sehubungan dengan hal tersebut pada kesempatan ini kami mengucapkan terima kasih kepada semua pihak sehingga proses audit internal berjalan lancar dan sukses. Permohonan maaf juga kami sampaikan kepada para *auditee* apabila selama proses audit berlangsung terdapat sikap maupun perilaku kami yang kurang berkenan.

Akhirnya, tim auditor berharap hasil temuan audit internal ke-31 ini dapat dijadikan masukan bagi UHW Perbanas dalam melakukan tindak lanjut perbaikan kualitas penyelenggaraan pendidikan yang berkelanjutan terutama terkait dengan peningkatan tata kelola institusi maupun program studi. Hal ini akan berdampak pada peningkatan kualitas Tri Dharma yang tertuang dalam peningkatan nilai akreditasi program studi dan Institusi.

Surabaya, 05 November 2024

a.n. Tim Auditor Internal ke-31



Dr. Wiwik Lestari, M.Si.

Lead Auditor

RINGKASAN TEMUAN

Tabel 1 Ringkasan Temuan Audit

Standar	Temuan
Kompetensi Lulusan	Belum adanya data prestasi mahasiswa baik bidang akademik maupun non akademik pada semua prodi di FEB untuk tahun akademik 2022-2023 sesuai dengan standar kompetensi lulusan
Proses Pendidikan	<ol style="list-style-type: none"> 1. RPS kurikulum 2023 yang telah dibuat dan terunggah di LMS Madepkulon hanya sebanyak 33% untuk prodi D3KP dan sebanyak 55% untuk prodi MM. 2. CPL sudah ditetapkan berdasarkan ISLO pada Akreditasi Internasional IACBE, tetapi belum dilakukan pengukuran untuk prodi D3KP. 3. Penyusunan Direct Measure perlu melibatkan praktisi untuk prodi MM. 4. Proses pembelajaran belum melibatkan dosen praktisi (di luar kuliah umum atau kuliah tamu) untuk prodi D3KP.
Dosen	<p>Magister Manajemen, S1 Manajemen, S1 Akuntansi, D3 Perbankan dan Keuangan serta Institusi telah memenuhi syarat unggul. Rinciannya adalah:</p> <p>Institusi Persentase Gubes s/d Lektor: 50,53% Persentase Gubes+Lektor Kepala: 16,84%</p> <p>Magister Manajemen Persentase Gubes s/d Lektor: 100% Persentase Gubes+Lektor Kepala: 86%</p> <p>S1 Manajemen Persentase Gubes s/d Lektor: 62,86% Persentase Gubes+Lektor Kepala: 28,57%</p> <p>S1 Akuntansi Persentase Gubes s/d Lektor: 64,29% Persentase Gubes+Lektor Kepala: 17,86%</p> <p>D3 Perbankan dan Keuangan Persentase Gubes s/d Lektor: 70% Persentase Gubes+Lektor Kepala: 20%</p>
Penelitian	<ol style="list-style-type: none"> 1. Jumlah publikasi cukup, namun sitasi perlu ditingkatkan. 2. Unit yang bertanggungjawab mengukur kinerja publikasi perlu pula menyesuaikan isian sesuai aturan terbaru badan Akreditasi.
Temuan secara umum	Ada data penting yang belum disediakan seperti EWMP dosen.

Sumber: e-spmi.perbanas.ac.id

BAB 1. RENCANA DAN PELAKSANAAN

1.1. Pengertian, Fokus dan Tantangan

Audit internal merupakan bagian dari implementasi sistem penjaminan mutu yang berkelanjutan. Pelaksanaan Audit Internal ke-31 di lingkungan UHW Perbanas, difokuskan pada kepentingan pencapaian akreditasi institusi dan Prodi S1 Manajemen, S1 Akuntansi serta D3 Perbankan dan Keuangan di tahun 2024. Oleh karena itu, Audit ke 31 ini difokuskan pada penilaian apakah institusi UHW, Prodi S1 Manajemen, S1 Akuntansi dan D3 Perbankan dan Keuangan memenuhi syarat Unggul agar layak mengajukan diri untuk diakreditasi pihak yang berwenang yang dalam hal ini adalah LAMEMBA.

Audit internal ke 31 dilaksanakan berbasis teknologi dengan memanfaatkan aplikasi E_SPMI dan dilengkapi audit berbasis risiko. Aplikasi ini berbasis web yang telah dikembangkan oleh Pusat Penjaminan Mutu dan ICT UHW Perbanas. Pemanfaatan aplikasi ini diharapkan dapat lebih dikembangkan untuk pelaksanaan AMI selanjutnya.

1.2. Tema Audit

Memperhatikan hal tersebut di atas, maka tema yang diambil dalam audit internal ke-31 kali ini adalah "*Peningkatan kualitas mutu program studi untuk mendukung akreditasi institusi*". Tema ini mengandung arti bahwa UHW Perbanas memandang bahwa pelaksanaan audit berbasis manajemen risiko menjadi penting sesuai dengan tujuan memperoleh akreditasi Unggul dan peningkatan kinerja pada unit kerja terutama program studi.

1.3. Ruang Lingkup Audit

Pelaksanaan Audit Internal ke-31 didasarkan pada:

- a. Syarat unggul Akreditasi Institusi
- b. Syarat Unggul Akreditasi Program Studi Sarjana dan Diploma

1.4. Tujuan Audit

Tujuan Audit Internal ke-31 adalah:

Mengukur ketercapaian kinerja institusi, utamanya kecukupan syarat unggul yang terdiri dari kecukupan profil dosen (Lektor Kepala dan Guru Besar), sitasi penelitian dosen dan *output tracer study*.

1.5. Pendekatan Audit

Audit internal ke-31 dilakukan dengan pendekatan audit berbasis pemenuhan prasyarat unggul Program Studi dan Institusi sebagai berikut:

- a. *Auditee* utama adalah Program Studi Magister Manajemen, Sarjana Manajemen, Sarjana Akuntansi, Diploma Perbankan dan Keuangan serta Pimpinan sebagai penanggung jawab institusi universitas.
- b. *Auditee* pendukung utama adalah bidang-bidang *Human Capital and General Affair* (HCGA), Pusat Penelitian dan Pengabdian (PPM), Akademik dan Kemahasiswaan. Bidang-bidang tersebut sebagai pengadministrasi data.
- c. Pengisian data relevan sesuai bidang yang ditangani di aplikasi E-SPMI.
- d. Auditor melakukan audit dokumen dengan menghitung kecukupan syarat unggul.
- e. Auditor dan *auditee* menyepakati pertemuan untuk visitasi lapangan yang dilakukan per Program Studi dengan mengundang juga pengelola bidang pendukung.
- f. Setelah dilakukan visitasi lapangan, maka Tim Auditor melengkapi tahapan audit di aplikasi E-SPMI, dari temuan sampai RTL (Rencana tindak lanjut).

1.6. Unit Kerja (Auditee)

Auditee audit internal ke-31 sebagai berikut:

- 1.6.1. Institusi (Rektorat)
- 1.6.2. Prodi Magister Manajemen
- 1.6.3. Prodi Sarjana Manajemen
- 1.6.4. Prodi Sarjana Akuntansi
- 1.6.5. Prodi Diploma Perbankan dan Keuangan

Unit Pendukung terdiri dari:

- 1.6.6. Pusat Penelitian dan Pengabdian Masyarakat dan Kerjasama
- 1.6.7. Kemahasiswaan dan Perbanas *Carier Centre* (PCC) dan *Student Development Centre* (SDC)
- 1.6.8. Humas
- 1.6.9. Marketing
- 1.6.10. *Human Capital & General Affair* (HC & GA)
- 1.6.11. Perpustakaan
- 1.6.12. Keuangan
- 1.6.13. Sekretariat
- 1.6.14. Laboratorium Terpadu
- 1.6.15. ICT
- 1.6.16. Akademik

1.7. Tim Audit

Pada periode ini terdapat SK Tim Auditor dengan nomor 4726/Kp.10000/04/24 dengan jumlah anggota 4 orang. Susunan tim auditor internal ke-31 adalah sebagai berikut:

<i>Lead Auditor</i>	: Dr. Wiwik Lestari., M.Si.
<i>Wakil Lead Auditor</i>	: Dr. Dra. Ec. Rr. Iramani, M.Si
Sekretaris	: 1. Dian Oktarina, SE., MM 2. Kristina Lindawati, SE
Anggota	: 1. Prof.Dr. Dra. Tatik Suryani, MM., Psikolog 2. Dr. Supriyati, SE.,Ak.,M.Si.,CA.,CIA.
Tim Pengembang e-SPMI	: 1. Yusuf Effendi, S.Kom., M.Kom. 2. Sumantri, S.Kom.

1.8.Jadwal Audit

Pelaksanaan audit diawali dengan *opening meeting* yang dilaksanakan pada hari Rabu, 19 Juni 2024. Setelah *opening meeting*, unit pendukung diberi kesempatan untuk mengisi atau melengkapi data antara tanggal 19 sampai 21 Juni 2024. Pelaksanaan audit dokumen dilakukan tanggal 24 Juni sampai 5 Juli 2024 utamanya untuk mengevaluasi dan menentukan kecukupan syarat unggul akreditasi.

Setelah diperoleh hasil, dilakukan audit lapangan untuk mengkonfirmasi dan menyampaikan hasil penilaian auditor tentang kelayakan untuk mengajukan akreditasi agar mendapat predikat unggul. Audit lapangan Prodi dilakukan hari Kamis, tanggal 11 Juli 2024, sementara itu Rektorat pada hari Jumat tanggal 9 Agustus 2024.

BAB 2. HASIL AUDIT

2.1. Hasil Audit Dokumen dan Lapangan

Berikut ini adalah tabel ringkasan pemenuhan dokumen data kinerja di e-spmi per masing-masing unit:

Tabel 2 Ringkasan Pemenuhan Dokumen Berdasarkan E-SPMI tahun 2024

Unit	Tidak Memenuhi	Memenuhi	Sesuai	Melampaui
Dekan FEB	50%	50%	100%	0%
Magister Manajemen	59.03%	40.97%	54.55%	45.45%
S1 Akuntansi	50%	50%	50%	50%
S1 Manajemen	60%	40%	50%	50%
D3 Perbankan dan Keuangan	59.15%	40.85%	62.76%	37,24%
Adm. Kemahasiswaan & PCC	77.78%	22.22%	10%	90%
Akademik	66.67%	33.33%	23.08%	76.92%
Adm. HC	100%	0%	0%	0%
PPPM	83.42%	16.58%	16.13%	83.87%
Adm. Kerjasama	94.44%	5.56%	0%	100%
Adm. PCC	69.44%	30.56%	27.27%	72.73%
Lab. Terpadu	100%	0%	0%	0%

Sumber: e-spmi.perbanas.ac.id

Berdasarkan tabel 2, terlihat bahwa kedisiplinan unit kerja untuk mengunggah laporan masih perlu ditingkatkan terutama unit krusial seperti HCGA. Unit PPPM sudah disiplin namun terdapat perubahan prasyarat yaitu bahwa sebaiknya ada pemisahan publikasi berdasar peringkat sehingga PPPM perlu meng-update datanya. Tujuan utama dari audit ke-31 ini adalah mengukur pemenuhan syarat perlu peringkat unggul untuk program studi. Berikut adalah ringkasan hasil audit syarat perlu peringkat unggul untuk proram studi Magister Manajemen, Sarjana Akuntansi, Sarjana Manajemen dan Diploma Perbankan dan Keuangan.

Tabel 3 Ringkasan Pemenuhan Syarat Perlu Peringkat Unggul untuk Program Studi Magister Manajemen

No	Syarat Perlu Peringkat UNGGUL	Capaian PS Hasil Audit Dokumen
1.	a. Pemenuhan peringkat berdasarkan kualifikasi dosen	
	Kualifikasi dosen berdasarkan latar belakang pendidikan; MAGISTER: <ul style="list-style-type: none"> • 100% Dosen Tetap (DT) berkualifikasi Doktor. • $\geq 40\%$ Dosen Tetap (DT) berkualifikasi minimal Lektor Kepala. 	Jumlah DT = 15 orang (100%) Jumlah DT berkualifikasi minimal Lektor Kepala = 11 orang (73,3%)
2.	b. Pemenuhan peringkat berdasarkan kualifikasi luaran dan capaian Tridharma	
	Kualifikasi luaran dan capaian $\geq 20\%$ Dosen Tetap (DT) publikasi yang selaras dengan disiplin ilmu/kompetensi inti PS pada jurnal nasional terakreditasi dalam 3 tahun terakhir.	100% Dosen Tetap (DT) publikasi yang selaras dengan disiplin ilmu/kompetensi inti PS pada jurnal nasional terakreditasi dalam 3 tahun terakhir.
	Jumlah sitasi luaran dan capaian Jumlah sitasi rata-rata dosen tetap per-tahun ≥ 10 dari publikasi internasional dan nasional bereputasi dalam 3 tahun terakhir.	Jumlah sitasi rata-rata dosen tetap per-tahun ≥ 10 dari publikasi internasional dan nasional bereputasi dalam 3 tahun terakhir.

Sumber: e-spmi.perbanas.ac.id

Tabel 4 Ringkasan Pemenuhan Syarat Perlu Peringkat Unggul untuk Program Studi Sarjana Akuntansi

No	Syarat Perlu Peringkat UNGGUL	Capaian PS Hasil Audit Dokumen
1.	a. Pemenuhan peringkat berdasarkan kualifikasi dosen	
	Kualifikasi dosen berdasarkan latar belakang pendidikan; SARJANA: $0\% <$ Dosen bergelar doktor $< 50\%$ atau minimal 1 doktor dengan bidang keahlian selaras dengan kompetensi inti PS SARJANA TERAPAN: <ol style="list-style-type: none"> Bila jumlah dosen tetap < 15, minimal 1 dosen bergelar doktor; Bila jumlah dosen tetap $15 < x < 30$, minimal 3 dosen bergelar doktor; Bila jumlah dosen tetap ≥ 30, maka dosen tetap yang minimal 4 dosen bergelar doktor, DAN	Prodi Sarjana Akuntansi: Jumlah DT = 37 orang; Jumlah DT berkualifikasi doktor = 19 orang (memenuhi syarat perlu peringkat UNGGUL)

No	Syarat Perlu Peringkat UNGGUL	Capaian PS Hasil Audit Dokumen
	Dosen memiliki sertifikat kompetensi dengan ketentuan sebagai berikut: a. Bila jumlah dosen tetap < 15, minimal 40% memiliki sertifikat; b. Bila jumlah dosen tetap $15 < x < 30$, minimal 30% memiliki sertifikat; c. Bila jumlah dosen tetap ≥ 30 , minimal 20% memiliki sertifikat.	
	Kualifikasi dosen berdasarkan Jenjang Jabatan Akademik Lektor dan atau Lektor Kepala dan atau Guru besar minimal 60%	Lektor (13), LKP (9), GB (2) total 24 dosen Rasio = $24/37 = 65\%$ (UNGGUL)
2.	b. Pemenuhan peringkat berdasarkan kualifikasi luaran dan capaian Tridharma Kualifikasi luaran dan capaian Jumlah publikasi dosen tetap di jurnal internasional bereputasi tinggi dan seminar internasional terindeks dalam 3 tahun terakhir dengan ketentuan sebagai berikut: a. Jika jumlah dosen tetap (Lektor, Lektor Kepala, dan Guru Besar) ≤ 20 orang, 1 publikasi. b. Jika jumlah dosen tetap (Lektor, Lektor Kepala, dan Guru Besar) > 20 orang, > 1 publikasi.	Jumlah publikasi dan sitasi Q1 (1) = 10 Q2 (3) = 6 Q3 (1) = 24 Q4 (3) = 2 Dosen DT = 24 Total publikasi internasional bereputasi = 12 (UNGGUL)
	DAN SARJANA: $\geq 1\%$ mahasiswa Sarjana melakukan seminar internasional terindeks atau tidak terindeks. SARJANA TERAPAN: $\geq 1\%$ mahasiswa Sarjana Terapan melakukan pagelaran/pameran/presentasi mahasiswa dalam forum di Tingkat internasional	Publikasi Mahasiswa dalam bentuk presentasi seminar internasional belum ada data yang disampaikan
	Jumlah sitasi luaran dan capaian Jumlah sitasi rata-rata dosen tetap per-tahun ≥ 10 dari publikasi internasional dan nasional bereputasi dalam 3 tahun terakhir.	Jumlah publikasi dan sitasi nasional bereputasi: Sinta 2 (11) = 13 Total publikasi $12+11 = 23$ Total sitasi = $107+13 = 120$ Total DT = 24 Rata-rata sitasi = $120/3/24 = 1.7$ (TIDAK TERPENUHI)

Sumber: e-spmi.perbanas.ac.id

Tabel 5 Ringkasan Pemenuhan Syarat Perlu Peringkat Baik Sekali untuk Program Studi Sarjana

Akuntansi

No	Syarat Perlu Peringkat Baik Sekali	Capaian PS Hasil Audit Dokumen
2.	b. Pemenuhan peringkat berdasarkan kualifikasi luaran dan capaian Tridharma	
	Kualifikasi luaran dan capaian Jumlah publikasi dosen tetap di seminar internasional tidak terindeks, seminar nasional terindeks dan jurnal nasional terakreditasi dalam 3 tahun terakhir dengan ketentuan sebagai berikut: 1. Jika jumlah dosen tetap (Lektor, Lektor Kepala, dan Guru Besar) ≤ 20 orang, 10 publikasi. 2. Jika jumlah dosen tetap (Lektor, Lektor Kepala, dan Guru Besar) > 20 orang, > 10 publikasi.	Jumlah publikasi dan sitasi Q1 (1) = 10; Q2 (3) = 6; Q3 (1) = 24; Q4 (3) = 2; S2 (11) = 13; S2 (8) = 17; S3 (20) = 4; S5 (7) = 14; Total publikasi internasional = 12 Total publikasi nasional bereputasi (S2) = 11 Total publikasi = 23 (BAIK SEKALI)
	SARJANA: $\geq 1\%$ mahasiswa Sarjana melakukan seminar nasional terindeks atau tidak terindeks. SARJANA TERAPAN: $\geq 1\%$ mahasiswa Sarjana Terapan melakukan pagelaran/pameran/presentasi mahasiswa dalam forum di Tingkat nasional.	Publikasi Mahasiswa dalam bentuk presentasi seminar internasional belum ada data yang disampaikan
Jumlah sitasi luaran dan capaian Jumlah sitasi rata-rata dosen tetap per-tahun ≥ 8 dari publikasi internasional dan nasional bereputasi dalam 3 tahun terakhir.	Jumlah publikasi dan sitasi nasional bereputasi: Nasional (46) = 48 Internasional (12) = 107 Total publikasi $46 + 12 = 58$ Total sitasi = $48 + 107 = 155$ Rata-rata sitasi = 2.15 (TIDAK TERPENUHI)	

Sumber: e-spmi.perbanas.ac.id

Tabel 6 Ringkasan Pemenuhan Syarat Perlu Peringkat Unggul untuk Program Studi Sarjana Manajemen

No	Syarat Perlu Peringkat UNGGUL	Capaian PS Hasil Audit Dokumen
1.	a. Pemenuhan peringkat berdasarkan kualifikasi dosen	
	Dosen tetap berkualifikasi minimal magister dengan 50% dosen diantaranya berkualifikasi doktor dengan bidang keahlian selaras dengan kompetensi inti Program Studi	Terdapat 25 dosen dari 42 dosen di Program Sarjana Manajemen UHW perbanas berpendidikan Doktor, sehingga persentasi jumlah dosen dengan pendidikan doktor dengan bidang keahlian yang selaras dengan kompetensi inti Program studi: 59,52%

		Syarat unggul: 50% → memenuhi syarat unggul.
	Kualifikasi dosen berdasarkan Jenjang Jabatan Akademik Lektor dan atau Lektor Kepala dan atau Guru besar minimal 60%	Jumlah dosen 42: 1 GB, 11 LK, dan 16 Lektor, 11 AA dan 3 TP Jadi 66,67 % dosen memiliki jabatan akademik L, LK, GB → Memenuhi syarat unggul

Sumber: e-spmi.perbanas.ac.id

Tabel 7 Ringkasan Pemenuhan Syarat Perlu Peringkat Unggul untuk Program Studi Diploma Perbankan dan Keuangan

No	Syarat Perlu Peringkat UNGGUL	Capaian PS Hasil Audit Dokumen
1.	a. Pemenuhan peringkat berdasarkan kualifikasi dan luaran dosen	
	Seluruh dosen tetap (DT) berkualifikasi minimal magister dengan keahlian di bidang ilmu yang selaras dengan disiplin ilmu/kompetensi inti Program Studi	Terdapat 5 dosen tetap (homebase) di Prodi D3 Perbankan & Keuangan dengan kualifikasi 1 orang Doktor dan 4 orang Magister. Syarat unggul: 100% → memenuhi syarat unggul.
	Minimal 40% dosen yang ditugaskan oleh UPPS pada program studi merupakan DT yang memiliki Jenjang Jabatan Akademik Lektor, dan/atau Lektor Kepala, dan/atau Guru Besar dalam 3 tahun terakhir	Sebanyak 10 orang yang ditugaskan oleh UPPS dengan jabatan akademik 1 Guru Besar, 1 Lektor Kepala, 5 Lektor, 3 Asisten Ahli. Sehingga, jejang GB, LK, dan L total 7 orang (70%). Syarat unggul: 40% → memenuhi syarat unggul.
	Minimal 25% dosen tetap (DT) memiliki sertifikat kompetensi yang selaras dengan disiplin ilmu/Kompetensi inti Program Studi dan/atau relevan dengan tuntutan dan perkembangan IPTEK dalam 3 tahun terakhir	Dari 5 orang dosen tetap (homebase) sebanyak 3 orang yang sudah memiliki sertifikat kompetensi. Sehingga ketercapaian 60%. Syarat unggul: 25% → memenuhi syarat unggul.
	Minimal 20% dosen tetap (DT) memiliki dan/atau melakukan pengembangan produk/karya inovasi/IPTEK yang selaras dengan disiplin ilmu/kompetensi inti Program Studi <i>atau</i> memiliki produk/karya	Seluruh dosen tetap memiliki produk karya inovasi (HKI) atau publikasi hasil penelitian dan pengabdian di jurnal nasional terakreditasi. Syarat unggul: 20% → memenuhi syarat unggul.

inovasi/IPTEK yang dipublikasi pada jurnal nasional terakreditasi/pameran nasional/ seminar nasional/yang digunakan oleh industri atau UMKM dalam 3 tahun terakhir	
--	--

Sumber: e-spmi.perbanas.ac.id

Berikut adalah ringkasan temuan dan juga rekomendasi secara umum yang diberikan oleh auditor pada Audit Mutu Internal ke-31:

Tabel 8 Ringkasan Temuan dan Rekomendasi Auditor

Keterangan	Temuan	Rekomendasi Auditor
Institusi	Pada dasarnya, tujuan audit untuk mengukur kecukupan syarat unggul utamanya mengenai kualitas dosen dan kualitas <i>output</i> telah terpenuhi	Bisa mulai menentukan tim akreditasi.
	Ada unit relevan krusial yang kurang berkinerja baik karena ada data penting yang belum dilaporkan	Wakil rektor terkait perlu memperhatikan dan mendorong agar laporan/data bisa tersaji tepat waktu dan akurat.
Prodi Magister Manajemen	<ol style="list-style-type: none"> 1. Penyusunan Direct Measure perlu melibatkan praktisi 2. Kelengkapan RPS dalam LMS masih 55% (11 mata kuliah). 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Prodi melakukan FGD dengan praktisi untuk proses penyusunan Direct Measure. 2. Menugaskan dosen untuk menyelesaikan RPS dan melengkapi isian madepkulon.
Prodi S1 Manajemen	Syarat jumlah rata-rata sitasi dan prestasi mahasiswa kurang memenuhi untuk syarat akreditasi Unggul.	Perlu upaya tersistem agar sitasi karya ilmiah dosen meningkat. Perlu ada kebijakan agar dosen dan mahasiswa untuk mensitasi artikel ilmiah dosen.
Prodi D3 Perbankan dan Keuangan	Dalam mempersiapkan akreditasi unggul ada beberapa hal perlu dipenuhi selain syarat wajib kualifikasi dan luaran dosen, yaitu pengukuran CPL, keterlibatan praktisi mengajar, kelengkapan RPS dan LMS.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Prodi melakukan upaya pengukuran CPL (ujian komprehensif) 2. Melibatkan dosen praktisi dalam pengajaran beberapa mata kuliah inti. 3. Menugaskan dosen untuk menyelesaikan RPS dan melengkapi isian madepkulon.

Keterangan	Temuan	Rekomendasi Auditor
Dosen dan Tendik	Data belum diupload sampai batas waktu yang ditentukan.	Wakil Rektor II, sebagai yang bertanggungjawab untuk unit HCGA diminta lebih mendorong untuk kedisiplinan pelaporan data.
	Belum adanya rekapan perhitungan EWMP dosen untuk semua prodi	HCGA mengisikan realisasi EWMP Perlu dilakukan evaluasi rutin tentang EWMP dosen.
Standar Hasil Penelitian	Sitasi artikel ilmiah Hasil Penelitian dosen kurang banyak terutama di jurnal internasional/nasional bereputasi	<ol style="list-style-type: none"> 1. Perlu upaya tersistem untuk membuat pembiasaan mensitasi artikel ilmiah dosen. 2. Perlu ada upaya tersistem untuk memasukkan hasil penelitian dosen mahasiswa di semua Prodi ke data base penelitian PPPM. 3. Perlu diinisiasi adanya kerjasama antar perguruan tinggi untuk meningkatkan sitasi

Sumber: e-spmi.perbanas.ac.id

2.2. Analisis Audit berbasis Risiko

Analisis risiko dilakukan pada unit yang diaudit yaitu PS S1 Manajemen, PS S1 Akuntansi, PS D3 Perbankan dan Keuangan, PS MM serta institusi berdasar data syarat perlu akreditasi unggul institusi dan prodi. Acuanannya adalah Lampiran Perban PT no 5 tahun 2024. Adapun analisis lengkapnya sebagai berikut.

No	Kriteria	Unit	Temuan	Simpulan	Risiko
1	Rerata persentase penurunan mahasiswa baru (S1, D4, D3) dalam 5 tahun terakhir	PMB	Tidak menjadi lingkup audit institusi	-	-
2	Semua program studi aktif memiliki dosen homebase (NIDN/NIDK). Catatan: kualifikasi akademik dosen homebase harus sesuai dengan Program, misalnya bergelar Magister untuk Program Sarjana	HCGA	Data belum lengkap, tetapi data dari PD Dikti menunjukkan jumlah dosen prodi lebih dari 5 dosen dan sesuai dengan bidang ilmu serta berpendidikan magister untuk prodi	Memenuhi	Tidak Ada

			sarjana dan doktor untuk prodi MM.		
3	Keterlibatan dosen tidak tetap ($\leq 40\%$)	HCGA	Rata-rata jumlah dosen tidak tetap kurang dari 20%	Memenuhi	Tidak Ada
4	Jumlah mahasiswa aktif (Sarjana, D4, D3) dibagi jumlah dosen tetap saat TS (non PJJ)	Kemahasiswaan	Tidak menjadi lingkup audit institusi	-	-
5	Rerata persentase penurunan lulusan (Sarjana, D4, D3) dalam 5 tahun terakhir	PCC	Tidak menjadi lingkup audit institusi	-	-
6	Semua PS aktif terakreditasi	PPM	Tidak ada temuan	Memenuhi	Tidak Ada
7	Jumlah GB sekurangnya 2 orang per program Doktor	HCGA	Tidak ada temuan	Memenuhi	Tidak Ada
8	Persentase DT memiliki jabatan akademik (GB+LK+L+AA)	HCGA	Institusi: 98%	Memenuhi	Tidak Ada
9	Kelulusan tepat masa tempuh kurikulum (rerata pengamatan dalam tiga tahun terakhir untuk tiga angkatan mahasiswa terakhir)	Akademik	Tidak menjadi lingkup audit institusi	-	-
10	Kelulusan tepat 2 kali waktu tempuh kurikulum (rerata pengamatan dalam tiga tahun terakhir untuk tiga angkatan mahasiswa terakhir)	Akademik	Tidak menjadi lingkup audit institusi	-	-
11	Persentase keterlibatan mahasiswa aktif dalam memperoleh prestasi mahasiswa tingkat internasional/provinsi peringkat 1, 2 dan 3 saat TS	Kemahasiswaan	Belum ada prestasi mahasiswa pada saat dilakukan audit	Belum Memenuhi	Sedang
12	Persentase lulusan terserap lapangan kerja kurang dari sama dengan 1 tahun saat tahun lulusan TS-2	PCC	Belum ada laporan tracer study	Belum Memenuhi	Tinggi
13	Rerata persentase luaran penelitian dan PkM dalam bentuk Jurnal yang	PPPM	59%	Memenuhi	Tidak Ada

	dihasilkan oleh DT terindeks (Scopus + Sinta 1 + Sinta 2) dalam 3 tahun saat TS $\rightarrow \geq 10\%$				
14	Kepesertaan mahasiswa yang eligible yang mengikuti MBKM saat TS	Akademik	Tidak menjadi lingkup institusi audit	-	-
15	Karya dosen tetap yang terekognisi/diterapkan masyarakat dalam tiga tahun terakhir dibagi dengan jumlah dosen tetap	Prodi	Tidak menjadi lingkup institusi audit	-	-

BAB 3. KESIMPULAN

Hasil audit internal ke-31 ini terdapat beberapa kesimpulan diantaranya:

1. Hasil evaluasi kecukupan syarat unggul terpenuhi baik Prodi Magister Manajemen, S1 Manajemen, Akuntansi dan D3 Perbankan dan Keuangan maupun Institusi. Dengan ini direkomendasikan untuk mengajukan akreditasi tahun ini.
2. Dalam hal kajian manajemen risiko, UHW Perbanas perlu lebih memperhatikan pengukuran risiko sesuai aturan SPME terbaru.
3. Lingkup audit yang dilakukan saat ini, yang terbatas pada pemenuhan syarat akreditasi peringkat unggul untuk institusi dan Prodi belum mencerminkan kinerja secara menyeluruh sesuai dengan kriteria SPME, sehingga perlu dilakukan monitoring terhadap kriteria-kriteria yang tidak menjadi lingkup audit agar dapat mengetahui posisi kinerja yang sesungguhnya.
4. Aplikasi e-SPMI perlu disesuaikan dengan kondisi agar lebih mudah digunakan (*user-friendly*).

BAB 4. PENUTUP

Tim audit internal ke-31 mengucapkan terima kasih yang sebesar-besarnya kepada segenap pihak yang telah membantu kelancaran kegiatan tersebut. Semoga laporan audit internal ke- 31 menjadi informasi yang berguna bagi penguatan sistem manajemen mutu di UHW Perbanas.

Surabaya, 05 November 2024

a.n. Tim Audit Internal ke-31

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, cursive letters that appear to read 'W. Lestari'.

Dr. Wiwik Lestari., M.Si.

Lead Auditor