

LAPORAN
AUDIT INTERNAL KE-29
MARET- JULI 2023



UNIVERSITAS HAYAM WURUK PERBANAS
JL. WONOREJO UTARA NO. 16 SURABAYA
TELP. 031-5947151-52 FAX. 031-5935937

DAFTAR ISI

HALAMAN JUDUL	i
DAFTAR ISI.....	ii
DAFTAR TABEL	iii
PENGANTAR	iii
RINGKASAN TEMUAN	1
BAB 1. RENCANA DAN PELAKSANAAN	3
1.1. Pengertian, Fokus dan Tantangan	3
1.2. Tema Audit	3
1.3. Ruang Lingkup Audit	3
1.4. Tujuan Audit	4
1.5. Pendekatan Audit.....	4
1.6. Unit Kerja (Auditee)	4
1.7. Tim Audit.....	5
1.8. Jadwal Audit	6
BAB 2. HASIL AUDIT	1
BAB 3. KESIMPULAN	7
BAB 4. PENUTUP	8

DAFTAR TABEL

Tabel 0.1 Ringkasan Temuan Audit.....	1
Tabel 2.1 Ringkasan Hasil Audit & Rekomendasi Auditor.....	7

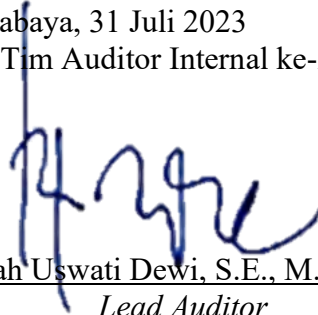
PENGANTAR

Puji syukur dipanjatkan kehadiran Allah SWT, atas perkenan-Nya Tim Auditor Internal dapat menyelesaikan tugas untuk melakukan audit internal ke-29 di Universitas Hayam Wuruk (UHW) Perbanas. Pelaporan Audit Internal Ke 29 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-29 tidak terlepas dari dukungan dan kerjasama 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-29 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, 31 Juli 2023
a.n. Tim Auditor Internal ke-29



Dr. Nurul Hasah Uswati Dewi, S.E., M.Si., CTA.
Lead Auditor

RINGKASAN TEMUAN

Tabel 0.1. Ringkasan Temuan Audit

Standar	Temuan
Kompetensi Lulusan	Belum adanya rekapan untuk prestasi mahasiswa baik bidang akademik maupun non akademik pada semua prodi di FTD & FEB untuk tahun akademik 2021-2022 sesuai dengan standar kompetensi lulusan
	Terdapat 3 mahasiswa program studi diploma 3 akuntansi yang memiliki masa studi selama 7 semester, di mana ini tidak sesuai dengan aturan yang berlaku pada standar kompetensi lulusan.
Isi Pembelajaran	Belum adanya laporan evaluasi CPL dengan profil lulusan sesuai jenjang KKNI pada semua prodi Fakultas Teknik dan Desain untuk tahun akademik 2021-2022 sesuai dengan standar Isi Pembelajaran
	Belum adanya laporan evaluasi kesesuaian metode pembelajaran dengan RPS mata kuliah pada semua prodi di FTD & FEB untuk tahun akademik 2021-2022 sesuai dengan standar Isi Pembelajaran
Proses Pembelajaran	Belum adanya kebijakan terkait evaluasi karakteristik pembelajaran pada semua prodi di FTD & FEB untuk tahun akademik 2021-2022 sesuai dengan standar Proses Pembelajaran
	Belum lengkapnya RPS dan bahan ajar di dalam LMS untuk semua prodi di FTD & FEB terutama pada mata kuliah institusi untuk tahun akademik 2021-2022 sesuai dengan standar Proses Pembelajaran
Dosen dan Tendik	Belum adanya penetapan SK terkait kualifikasi tendik (pustakawan, laboran dan sektretaris prodi) untuk semua prodi Fakultas Teknik dan Desain untuk tahun akademik 2021-2022 sesuai dengan standar Dosen & Tendik
	Belum adanya rekapan kualifikasi dosen berdasarkan jenjang Pendidikan, jabatan fungsional dan juga sertifikasi dosen untuk semua prodi Fakultas Teknik dan Desain untuk tahun akademik 2021-2022 sesuai dengan standar Dosen & Tendik
	Belum adanya rekapan perhitungan EWMP dosen untuk semua prodi Fakultas Teknik dan Desain untuk tahun akademik 2021-2022 sesuai dengan standar Dosen & Tendik
Pembiayaan Pembelajaran	Belum adanya kualifikasi terkait biaya operasional untuk semua prodi Fakultas Teknik dan Desain untuk tahun akademik 2021-2022 sesuai dengan standar Pembiayaan Pembelajaran

Standar	Temuan
Hasil Penelitian	Belum adanya mekanisme atau SOP terkait laporan teknologi tepat guna untuk semua prodi Fakultas Teknik dan Desain serta terkait laporan HKI dan paten/paten sederhana untuk semua prodi Fakultas Ekonomi dan Bisnis untuk tahun akademik 2021-2022 sesuai dengan standar Hasil Penelitian
Perpustakaan	Belum adanya jumlah koleksi buku, e-book dan e-journal yang memenuhi target untuk masing-masing prodi di FEB dan FTD untuk tahun akademik 2021-2022 sesuai dengan standar Perpustakaan
	Belum adanya denah lokasi untuk perpustakaan yang mencerminkan ukuran luas perpustakaan untuk semua prodi yang ada di FTD dan FEB untuk tahun akademik 2021-2022 sesuai dengan standar Perpustakaan

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-29 tidak hanya diarahkan pada aspek administratif, tetapi yang lebih penting adalah aspek substantif dari implementasi sistem penjaminan mutu dan integrasi data sistem informasi.

Audit internal ke-29 difokuskan pada: 1). Konfirmasi RTL Audit ke-28 ; 2). Sasaran Mutu Final 2021/2022; 3). Laporan Tahunan 2021/2022 4) Ketercapaian Standar SPMI 2021/2022. Fokus ini dilandasi oleh pentingnya peran program studi, dosen dan unit kerja dalam mencapai Akreditasi baik level institusi maupun program studi.

Audit internal ke 29 menjadi tonggak pelaksanaan audit berbasis teknologi dengan memanfaatkan aplikasi E_SPMI. 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 diatas, maka tema yang diambil dalam audit internal ke-29 kali ini adalah "*Audit Mutu Internal sebagai untuk peningkatan ketercapaian estándar SPMI 2021/2022*". 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-29 didasarkan pada:

- a. Konfirmasi RTL Audit ke-28
- b. Sasaran Mutu Final 2021-2022
- c. Laporan Tahunan 2021 dan 2022

1.4. Tujuan Audit

Tujuan Audit Internal ke-29 adalah:

- a. Monitoring dan memberikan rekomendasi kepada Pimpinan dan unit kerja terkait dengan pelaksanaan kebijakan dan standar di lingkungan UHW Perbanas
- b. Memastikan adanya perbaikan berkelanjutan pada seluruh unit kerja di lingkungan UHW Perbanas dalam rangka menuju tercapainya visi, misi, tujuan institusi serta akreditasi institusi

1.5. Pendekatan Audit

Audit internal ke-29 dilakukan dengan pendekatan audit berbasis pengukuran ketercapaian standar SPMI dengan rincian sebagai berikut:

- a. Auditee diminta untuk melaporkan hasil sasaran mutu dan tindak lanjut dari RTL Audit Internal ke -28 kepada auditor.
- b. Auditor melakukan verifikasi data terhadap laporan tahunan dan sasaran mutu yang telah dibuat auditee.
- c. Pengisian capaian standar di aplikasi E-SPMI
- d. Auditor melakukan visitasi lapangan yang dilakukan per Fakultas
- e. Setelah dilakukan visitasi lapangan, maka Tim Auditor menentukan temuan yang ada di unit kerja tersebut.
- f. Selain menentukan temuan yang ada di unit kerja juga mengecek pelaporan sasaran mutu dan tindak lanjut RTL Audit Internal ke-28 (berupa indikator standar SPMI) yang akan dicatat dalam Berita Acara Monitoring Tindak Lanjut.
- g. Setelah dilakukan penentuan temuan pada unit kerja yang diaudit, maka dibuatlah rekomendasi dari Auditor untuk perbaikan unit kerja tersebut.

1.6. Unit Kerja (Auditee)

Auditee audit internal ke-29 sebagai berikut:

- a. Prodi Magister Manajemen
- b. Prodi Sarjana Manajemen
- c. Prodi Sarjana Akuntansi

- d. Prodi Sarjana Ekonomi Syariah
- e. Prodi Diploma
- f. Pusat Penelitian dan Pengabdian Masyarakat dan Kerjasama
- g. Kemahasiswaan dan *Perbanas Career Centre* (PCC) dan *Student Development Centre* (SDC)
- h. Humas
- i. Marketing
- j. *Human Capital & General Affair* (HC & GA)
- k. Perpustakaan
- l. Keuangan
- m. Sekretariat
- n. Laboratorium Terpadu
- o. ICT
- p. Akademik

1.7. Tim Audit

Pada periode ini terdapat SK Tim Auditor dengan nomor 2992/Kp.10000/01/23 dengan jumlah anggota 4 orang. Susunan tim auditor internal ke-29 adalah sebagai berikut:

Lead Auditor : Dr. Nurul Hasanah Uswati Dewi, S.E., M.Si., CTA.

Wakil *Lead Auditor* : Dr. Dra. Ec. Rr. Iramani, M.Si

Sekretaris :

1. Dian Oktarina, S.E., MM.

2. Kristina Lindawati, S.E.

Anggota :

1. Dr. Dra. Tjahjani Prawitowati, MM., Psikolog

2. Kadek Pranetha Prananjaya, S.E., M.A.

3. Agustinus Kismet Nugroho Jati, S.E., M.B.A.

4. Chitra Laksmi Rithmaya, S.E., MM.

Tim Pengembang e-SPMI :

1. Hariadi Yutanto, S.Kom., M.Kom.

2. Yusuf Effendi, S.Kom.
3. Sumantri, S.Kom.

1.8. Jadwal Audit

Pelaksanaan audit diawali dengan *opening meeting* yang dilaksanakan pada hari Kamis, 11 Mei 2023. Pelaksanaan audit internal ke-29 dilaksanakan pada hari Senin sampai dengan hari Jumat tanggal 10-14 Juli 2023 dengan rincian sebagai berikut:

1. Fakultas Teknik dan Desain beserta unit pendukung pada hari Senin tanggal 10 Juli 2023
2. Fakultas Ekonomi dan Bisnis beserta unit pendukung pada hari Rabu tanggal 12 Juli 2023
3. Rektorat pada hari Jumat tanggal 14 Juli 2023

BAB 2. HASIL AUDIT

Berikut ini adalah ringkasan Hasil Audit dan Rekomendasi dari Auditor

Tabel 2-1 Ringkasan Hasil Audit & Rekomendasi Auditor

Standar	Temuan	Kategori Risiko	Level Risiko	Mitigasi Risiko	Rekomendasi Auditor
Kompetensi Lulusan	Belum adanya rekapan untuk prestasi mahasiswa baik bidang akademik maupun non akademik pada semua prodi di FTD & FEB untuk tahun akademik 2021-2022 sesuai dengan standar kompetensi lulusan	Operasional	Tinggi	Menyusun SOP baku pelaporan berkala dan menyediakan template rekapitulasi data digital yang wajib diisi oleh setiap prodi pada setiap akhir semester	Unit kemahasiswaan membuat rekap data prestasi akademik dan non akademik untuk setiap prodi di masing-masing fakultas dengan melakukan koordinasi dengan setiap program studi
	Terdapat 3 mahasiswa program studi diploma 3 akuntansi yang memiliki masa studi selama 7 semester, di mana ini tidak sesuai dengan aturan yang berlaku pada standar kompetensi lulusan.	Kualitas	Sedang	Penerapan sistem peringatan dini kelulusan, di mana dosen wali wajib melakukan evaluasi khusus dan melaporkan kepada Ka. Prodi setiap akhir semester 4 bagi mahasiswa D3 yang belum mencapai target minimal SKS atau belum mengajukan outline Tugas Akhir.	Prodi perlu mengkoor -dinasikan dengan dosen wali terkait ketepatan waktu anak walinya dalam kelulusan mata kuliah maupun dalam tugas akhir
Isi Pembelajaran	Belum adanya laporan evaluasi CPL dengan profil lulusan sesuai jenjang KKNI pada semua prodi	Kualitas	Tinggi	Menyusun panduan baku laporan evaluasi CPL berbasis KKNI oleh Dekanat FTD, disertai kewajiban bagi setiap	1. Prodi berkoordinasi dengan dekanat terkait pengukuran kesesuaian CPL dengan profil

Standar	Temuan	Kategori Risiko	Level Risiko	Mitigasi Risiko	Rekomendasi Auditor
	Fakultas Teknik dan Desain untuk tahun akademik 2021-2022 sesuai dengan standar Isi Pembelajaran			prodi untuk melaksanakan workshop pemetaan/review CPL bersama stakeholder secara berkala setiap akhir tahun akademi.	lulusan sesuai jenjang KKNI 2. Prodi membuat laporan evaluasi terkait kesesuaian CPL dengan profil lulusan sesuai jenjang KKNI.
	Belum adanya laporan evaluasi kesesuaian metode pembelajaran dengan RPS mata kuliah pada semua prodi di FTD & FEB untuk tahun akademik 2021-2022 sesuai dengan standar Isi Pembelajaran	Kualitas	Tinggi	Menyusun instrument evaluasi digital berbasis kuesioner oleh Dekanat, yang wajib diisi oleh Dosen Pengampu dan divalidasi oleh Gugus Kendali Mutu (GKM) Prodi setiap akhir semester sebelum nilai mata kuliah diterbitkan.	1. Prodi berkoordinasi dengan dekanat terkait pengukuran kesesuaian metode pembelajaran dengan RPS 2. Prodi membuat laporan evaluasi terkait kesesuaian metode pembelajaran dengan RPS
Proses Pembelajaran	Belum adanya kebijakan terkait evaluasi karakteristik pembelajaran pada semua prodi di FTD & FEB untuk tahun akademik 2021-2022 sesuai dengan standar Proses Pembelajaran	Tata Kelola	Tinggi	Menyusun draf instrument penilaian karakteristik pembelajaran oleh GPM Fakultas, untuk kemudian disahkan oleh Dekan dan diintegrasikan secara wajib ke dalam Dokumen Laporan GPM di setiap akhir tahun akademik.	Prodi dapat mengusulkan dan menambahkan pengukuran mata kuliah yang menerapkan semua atau Sebagian karakteristik pembelajaran pada laporan GPM fakultas.

Standar	Temuan	Kategori Risiko	Level Risiko	Mitigasi Risiko	Rekomendasi Auditor
	Belum lengkapnya RPS dan bahan ajar di dalam LMS untuk semua prodi di FTD & FEB terutama pada mata kuliah institusi untuk tahun akademik 2021-2022 sesuai dengan standar Proses Pembelajaran	Operasional	Tinggi	Penerapan kebijakan sanksi validasi nilai, di mana bagian akademik mengunci hak akses input nilai UTS dan UAS di sistem bagi dosen atau PJMK yang belum mengunggah RPS, kontrak kuliah, dan bahan ajar secara lengkap di LMS.	1. Prodi melakukan koordinasi dengan PJMK terkait dengan pembuatan RPS dan kontrak pembelajaran di setiap semester. 2. Prodi memantau terkait pembuatan RPS dan kontrak 3. Prodi membuat kebijakan untuk unggah RPS dan kontrak di LMS
Dosen dan Tendik	Belum adanya penetapan SK terkait kualifikasi tendik (pustakawan, laboran dan sekretaris prodi) untuk semua prodi Fakultas Teknik dan Desain untuk tahun akademik 2021-2022 sesuai dengan standar Dosen & Tendik	Tata Kelola	Tinggi	Menyusun SOP alur pengusulan Renbangdos berbasis sistem informasi kepegawaian, di mana HCGA wajib membuka timeline pengisian kualifikasi SDM terintegrasi yang harus direspons prodi, disetujui Dekan, dan diterbitkan SK-nya oleh Rektor secara otomatis di setiap awal tahun anggaran.	1. HCGA mengidentifikasi renbangdos yang dikoordinasikan dan disampaikan ke prodi 2. Prodi menyusun usulan renbangdos berdasarkan identifikasi HCGA ke Dekanat 3. Dekanat bersama dengan Pimpinan mengesahkan renbangdos
	Belum adanya rekapan kualifikasi dosen	Operasional	Tinggi	Mengintegrasikan database kualifikasi dosen ke dalam	

Standar	Temuan	Kategori Risiko	Level Risiko	Mitigasi Risiko	Rekomendasi Auditor
	berdasarkan jenjang Pendidikan, jabatan fungsional dan juga sertifikasi dosen untuk semua prodi Fakultas Teknik dan Desain untuk tahun akademik 2021-2022 sesuai dengan standar Dosen & Tendik			dasbor digital yang secara otomatis menarik data jafung, serdos, dan Pendidikan dosen, serta wajib divalidasi oleh KaProdi setiap akhir semester	
	Belum adanya rekapan perhitungan EWMP dosen untuk semua prodi Fakultas Teknik dan Desain untuk tahun akademik 2021-2022 sesuai dengan standar Dosen & Tendik	Operasional	Tinggi	Menyusun SOP dan formulir pengisian EWMP digital yang diotorisasi oleh WR 1, di mana unit HCGA wajib menarik dan merekap data realisasi beban kerja dosen tersebut secara terpusat pada setiap akhir semester.	1. HCGA mengusulkan kepada WR 1 terkait pedoman EWMP 2. HCGA mengisikan realisasi EWMP
Pembiayaan Pembelajaran	Belum adanya kualifikasi terkait biaya operasional untuk semua prodi Fakultas Teknik dan Desain untuk tahun akademik 2021-2022 sesuai dengan standar Pembiayaan Pembelajaran	Keuangan	Tinggi	Menyusun surat Keputusan (SK) Rektor / WR2 tentang pedoman alokasi dan persentase biaya operasional minimum per mahasiswa di setiap prodi yang diintegrasikan secara wajib ke dalam sistem penyusunan	1. Bagian keuangan mengajukan pada WR 2 terkait dengan kebijakan alokasi biaya operasional Pendidikan untuk setiap prodi 2. WR 2 beserta dekan dan PPPM membuat kebijakan terkait

Standar	Temuan	Kategori Risiko	Level Risiko	Mitigasi Risiko	Rekomendasi Auditor
				rencana anggaran tahunan universitas.	alokasi biaya Pendidikan, penelitian dan pengabdian kepada masyarakat
Hasil Penelitian	Belum adanya mekanisme atau SOP terkait laporan teknologi tepat guna untuk semua prodi Fakultas Teknik dan Desain serta terkait laporan HKI dan paten/paten sederhana untuk semua prodi Fakultas Ekonomi dan Bisnis untuk tahun akademik 2021-2022 sesuai dengan standar Hasil Penelitian	Tata Kelola	Tinggi	Menyusun panduan formal pelaporan luaran penelitian oleh PPPM yang disahkan melalui SK Rektor, yang mewajibkan dosen mengunggah bukti HKI/Paten/TTG ke sistem informasi internal sebagai persyaratan pencairan insentif penelitian atau dana hibah tahap akhir.	1. PPPM berkoordinasi dengan Dekan dan Prodi terkait dengan mekanisme luaran penelitian dosen dalam bentuk HKI, paten/paten sederhana dan teknologi tepat guna 2. PPPM perlu mengusulkan kepada Rektor terkait kebijakan target luaran penelitian dalam bentuk HKI, paten/paten sederhana dan teknologi tepat guna
Perpustakaan	Belum adanya jumlah koleksi buku, e-book dan e-journal yang memenuhi target untuk masing-masing	Aset	Tinggi	Menyusun SOP pengadaan Pustaka terintegrasi, di mana kepala perpustakaan wajib menyediakan alokasi anggaran	Unit kerja mengusulkan kepada WR 1 untuk penambahan buku, e-book dan e-journal

Standar	Temuan	Kategori Risiko	Level Risiko	Mitigasi Risiko	Rekomendasi Auditor
	prodi di FEB dan FTD untuk tahun akademik 2021-2022 sesuai dengan standar Perpustakaan			tahunan khusus berbasis kuota usulan wajib dari setiap KaProdi, untuk kemudian diajukan dalam draf RAB yang disahkan oleh WR1 setiap awal tahun akademik.	
	Belum adanya denah lokasi untuk perpustakaan yang mencerminkan ukuran luas perpustakaan untuk semua prodi yang ada di FTD dan FEB untuk tahun akademik 2021-2022 sesuai dengan standar Perpustakaan	Aset	Tinggi	Menyusun usulan masterplan desain denah dan perluasan ruang perpustakaan oleh kepala perpustakaan bersama bagian umum untuk diajukan ke rektorat guna mendapatkan persetujuan pengadaan atau relokasi lahan pada anggaran renovasi kampus terdekat.	Unit kerja mengusulkan kepada pimpinan untuk penambahan lokasi/area perpustakaan

BAB 3. KESIMPULAN

Hasil audit internal ke-29 ini terdapat beberapa kesimpulan diantaranya:

1. Pelaksanaan AMI telah dilaksanakan dengan berbantuan teknologi menggunakan aplikasi berbasis web E_SPMI
2. Pemanfaatan aplikasi perlu didukung oleh update personil di HCGA agar sesuai dengan otorisasi jabatan yang ada

BAB 4. PENUTUP

Tim audit internal ke-29 mengucapkan terimakasih yang sebesar-besarnya kepada segenap pihak yang telah membantu kelancaran kegiatan tersebut. Semoga laporan audit internal ke-29 menjadi informasi yang berguna bagi penguatan sistem manajemen mutu di UHW Perbanas.

Surabaya, 31 Juli 2023

a.n. Tim Audit Internal ke-29

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Nurul Hasanah Uswati Dewi', is written over a vertical blue line.

Dr. Nurul Hasanah Uswati Dewi, S.E., M.Si., CTA.

Lead Auditor

Lampiran:

1. Form Temuan Setiap Program Studi
2. Form PTK Setiap Program Studi