

Lembaga Sertifikasi Profesi
Universitas Yudharta Pasuruan



Laporan Audit PELAKSANAAN SERTIFIKASI KOMPETEN KERJA (PSKK) 2023



Program By:



Badan Nasional Sertifikasi Profesi

Auditor By
Lembaga Penjaminan Mutu
Satuan Pengawas Internal





**UNIVERSITAS YUDHARTA
PASURUAN**

Jl. Yudharta 07 Sengonagung, Purwosari, Pasuruan
Email: informasi@yudharta.ac.id Telp. 0343-611186

Nomor BA	UYP-SPI.12/06/23
Tanggal Pembuatan	12 Juni 2023
Tanggal Revisi	-
Tanggal Efektif	
Disahkan Oleh	Rektor

BERITA ACARA AUDIT MUTU INTERNAL HIBAH PSKK-LSP

**LAPORAN
Audit Mutu Internal
Hibah PSKK-LSP**



Program : Hibah PSKK-LSP
Universitas : Yudharta Pasuruan
Ka Lembaga/Biro/UPT : Abdul Wahid, ST., MT.
Ketua Auditor : Muhammad Nizar, M.E.I
Anggota Auditor : Wisma Soedarmadji, MT
Tahun : 2023





**UNIVERSITAS YUDHARTA
PASURUAN**

Jl. Yudharta 07 Sengonagung, Purwosari, Pasuruan
Email: informasi@yudharta.ac.id Telp. 0343-611186

Nomor BA	UYP-SPI.12/06/23
Tanggal Pembuatan	12 Juni 2023
Tanggal Revisi	-
Tanggal Efektif	
Disahkan Oleh	Rektor

LAPORAN AUDIT MUTU INTERNAL BIDANG KEUANGAN HIBAH PSKK-LSP

I. PENDAHULUAN

Program	Hibah PSKK-LSP		
Alamat	Jl. Yudharta 07 Sengonagung, Purwosari, Pasuruan		
Nama Ka Lembaga	Abdul Wahid, ST., MT.	WA : +6285755016279	
Tanggal Audit	12 Juni 2023		
Ketua Auditor	Muhammad Nizar, M.E.I		
Tanda Tangan Ketua Auditor		Tanda Tangan Ka Program	

II. TEMUAN POSITIF

1. Pelaksanaan kegiatan PSKK telah sesuai dengan tujuan yang ditetapkan.
2. Laporan kegiatan PSKK telah disiapkan, disusun dan terdokumentasi dengan baik.
3. Sistem pengelolaan keuangan yang efektif dan terorganisir dengan baik.
4. Transaksi keuangan terdokumentasi dengan lengkap dan akurat.
5. Penggunaan dana yang tepat sesuai dengan tujuan yang ditetapkan.
6. Penerapan kontrol internal yang memadai untuk mencegah penyalahgunaan atau kecurangan.
7. Laporan keuangan disusun secara terperinci dan transparan.
8. Tidak ditemukan adanya ketidaksesuaian atau penyimpangan dalam pengelolaan keuangan.
9. Pengeluaran dan pendapatan dicatat dengan akurat dan dapat diverifikasi.
10. Penggunaan sumber daya keuangan yang efisien dan optimal.
11. Pelaporan keuangan yang memenuhi persyaratan peraturan dan standar yang berlaku.
12. Tersedianya dokumentasi yang lengkap dan rapi terkait dengan aktivitas keuangan.

III. RINGKASAN TEMUAN AUDIT

No	Deskripsi/Uraian Temuan	Kategori Temuan (Beri tanda ✓)			Nomer PTK
		OB	KTS Ma	KTS Mi	
1	Jumlah bantuan paket yang diterima terbatas dalam skala yang terbatas	✓			
2	Tidak ditemukan adanya temuan laporan keuangan yang tidak signifikan atau tidak sesuai	✓			
3	Penggunaan sumber daya keuangan yang efisien dan optimal	✓			

IV. KESIMPULAN AUDIT

Audit yang dilakukan terhadap kegiatan PSKK menunjukkan hasil yang positif. Pelaksanaan kegiatan PSKK sesuai dengan tujuan yang ditetapkan, dan laporan kegiatan telah disiapkan, disusun, dan terdokumentasi dengan baik. Selain itu, sistem pengelolaan keuangan yang efektif dan terorganisir dengan baik telah diterapkan, dengan transaksi keuangan yang terdokumentasi secara lengkap dan akurat. Penggunaan dana dalam kegiatan PSKK telah sesuai dengan tujuan yang ditetapkan, dan penerapan kontrol internal yang memadai telah dilakukan untuk mencegah penyalahgunaan atau kecurangan. Laporan keuangan disusun secara terperinci dan transparan, dan tidak ditemukan adanya ketidaksesuaian atau penyimpangan dalam pengelolaan keuangan.

Pengeluaran dan pendapatan dicatat dengan akurat dan dapat diverifikasi, dan sumber daya keuangan digunakan dengan efisien dan optimal. Pelaporan keuangan memenuhi persyaratan peraturan dan standar yang berlaku, dan terdapat dokumentasi yang lengkap dan rapi terkait dengan aktivitas keuangan. Secara keseluruhan, hasil audit menunjukkan bahwa kegiatan PSKK telah dikelola dengan baik, transparan, dan sesuai dengan prinsip-prinsip pengelolaan keuangan yang baik.



**UNIVERSITAS YUDHARTA
PASURUAN**

Jl. Yudharta 07 Sengonagung, Purwosari, Pasuruan
Email: informasi@yudharta.ac.id Telp. 0343-611186

Nomor BA	UYP-SPI.12/06/23
Tanggal Pembuatan	12 Juni 2023
Tanggal Revisi	-
Tanggal Efektif	
Disahkan Oleh	Rektor

PERENCANAAN AUDIT MUTU INTERNAL BIDANG KEUANGAN HIBAH PSKK-LSP

Audit	Tipe Audit		Standar yang digunakan	
Mutu Internal	Lapangan		JUKNIS PSKK BNSP	
Nama Program	Ruang Lingkup		Tanggal Audit	
Hibah PSKK	LSP		12 Juni 2023	
Distribusi Dokumen	Auditee	Auditor	SPI	Arsip
	LSP	SPI	-	File

Jadwal Pelaksanaan Audit	Diisi mulai jam 09.00 – 11.00: Audit Lapangan 11.00 – 11.30: Formulasi temuan dalam meeting internal 11.30 – 12.00: penyampaian temuan audit kepada auditee
Ketua Auditor	Muhammad Nizar, M.E.I
Anggota Auditor	Wisma Soedarmadji, MT
Auditee	Abdul Wahid, ST., MT.

Pasuruan, 12 Juni 2023

Ketua Auditor



(Muhammad Nizar, M.E.I)



**UNIVERSITAS YUDHARTA
PASURUAN**

Jl. Yudharta 07 Sengonagung, Purwosari, Pasuruan
Email: informasi@yudharta.ac.id Telp. 0343-611186

Nomor BA	UYP-SPI.12/06/23
Tanggal Pembuatan	12 Juni 2023
Tanggal Revisi	-
Tanggal Efektif	
Disahkan Oleh	Rektor

BORANG AUDIT MUTU INTERNAL BIDANG KEUANGAN HIBAH PSKK-LSP

Hari/Tanggal	Senin, 12 Juni 2023	Auditee	: Abdul Wahid, ST., MT
Jam	11:00 WIB	Auditor	SPI
Program	Pelaksanaan Sertifikasi Kompetensi Kerja (PSKK)	a. Ketua	: Muhammad Nizar, M.E.I
Nama Dokumen	PSKK-LSP	b. Anggota	: Wisma Soedarmadji, MT

No	Referensi	Pernyataan	Y / T	Catatan Khusus
1.	Persiapan	1. Telah dilakukan persiapan yang memadai sebelum pelaksanaan kegiatan keuangan.	Y	Terdapat proposal kegiatan PSKK
		2. Dokumen persiapan, termasuk perencanaan anggaran, rencana kegiatan, dan kebijakan terkait, telah disusun dengan baik dan terdokumentasi dengan lengkap.	Y	Terdapat proposal kegiatan PSKK
		3. Rencana pengelolaan keuangan telah dibuat secara jelas, mencakup alokasi dana, tata cara penggunaan dana, dan langkah-langkah pengendalian internal yang akan diterapkan.	T	Tidak disertai dengan SOP pengelolaan keuangan
2.	Pelaksanaan	1. Pelaksanaan kegiatan keuangan dilakukan sesuai dengan prosedur yang ditetapkan.	Y	Terdapat pada laporan
		2. Transaksi keuangan telah dicatat dengan akurat dan lengkap.	Y	Terdapat pada laporan
		3. Kontrol internal yang memadai diterapkan untuk mencegah penyalahgunaan dan kecurangan.	Y	Terdapat pada laporan
		4. Penggunaan dana telah sesuai dengan tujuan yang ditetapkan, serta mendukung keberlanjutan kegiatan sertifikasi kompetensi.	Y	Terdapat pada laporan
3.	Pelaporan	1. Dokumen keuangan, termasuk laporan keuangan, catatan akuntansi, dan bukti transaksi, telah disiapkan dan terdokumentasi dengan baik.	Y	Laporan keuangan lengkap dan transparansi
		2. Dokumentasi kegiatan keuangan mencakup informasi yang relevan, seperti faktur, kontrak, dan perjanjian, yang mendukung transaksi dan pengeluaran dana.	Y	Laporan keuangan dan bukti keuangan lengkap
		3. Laporan kegiatan keuangan disusun secara terperinci, transparan, dan sesuai dengan	Y	Terdapat pada laporan

		prinsip-prinsip akuntansi yang berlaku.		
		4. Dokumentasi kegiatan	Y	Terdapat pada lampiran laporan

Y = Ya; T = Tidak

Pasuruan, 12 Juni 2023

Ketua Auditor



(Muhammad Nizar, M.E.I)



**UNIVERSITAS YUDHARTA
PASURUAN**

Jl. Yudharta 07 Sengonagung, Purwosari, Pasuruan
Email: informasi@yudharta.ac.id Telp. 0343-611186

Nomor BA	UYP-SPI.12/06/23
Tanggal Pembuatan	12 Juni 2023
Tanggal Revisi	-
Tanggal Efektif	
Disahkan Oleh	Rektor


DESKRIPSI TEMUAN AUDIT DAN PERMINTAAN TINDAKAN KOREKSI

PTK No		Kategori temuan	<input type="checkbox"/> KTS Mayor	<input type="checkbox"/> KTS Minor
Program	Hibah PSKK-LSP			
Ka.Lembaga/Biro/UPT	Abdul Wahid, ST., MT.			
			<input type="checkbox"/> Observasi	

Referensi (Butir Mutu)		
Deskripsi / Uraian Temuan (diisi oleh Auditor)		
<ul style="list-style-type: none">- Jumlah bantuan paket yang diterima terbatas dalam skala yang terbatas. Temuan ini menunjukkan bahwa jumlah bantuan paket yang diterima dalam skala yang terbatas. Hal ini dapat mengindikasikan adanya keterbatasan dalam alokasi atau ketersediaan sumber daya untuk mendukung kegiatan yang lebih luas atau memenuhi permintaan yang lebih tinggi.- Tidak ditemukan adanya temuan laporan keuangan yang tidak signifikan atau tidak sesuai. Temuan ini menunjukkan bahwa laporan keuangan yang disajikan sesuai dengan prinsip-prinsip akuntansi yang berlaku. Tidak ada temuan yang signifikan atau penyimpangan yang mencolok dalam penyusunan laporan keuangan, termasuk pencatatan transaksi yang tidak akurat atau informasi yang tidak konsisten.- Penggunaan sumber daya keuangan yang efisien dan optimal. Temuan ini menunjukkan bahwa penggunaan sumber daya keuangan dilakukan secara efisien dan optimal. Pengeluaran yang dilakukan telah diarahkan dengan bijaksana, menghindari pemborosan atau penggunaan yang tidak perlu. Hal ini mencerminkan upaya untuk mencapai efisiensi dalam pengelolaan keuangan dan penggunaan sumber daya yang tersedia.		
Akar Penyebab		
<ul style="list-style-type: none">- Terbatasnya jumlah bantuan yang diterima- Tidak terdapat SOP penggunaan anggaran- Skema pembiayaan diakhir kegiatan		
Akibat		
<ul style="list-style-type: none">- Hanya 5 skema yang mendapatkan pendanaan.- Penggunaan anggaran bersifat eksidental, sesuai kebutuhan.- Universitas memberikan dana talangan untuk kesuksesan program.		
Ketua Auditor	Tanda Tangan	Tanggal Audit
Muhammad Nizar, M.E.I		12 Juni 2023

Rencana Tindakan Koreksi dan Jadwal penyelesaian (diisi oleh Auditee)

Berdasarkan hasil audit, ditemukan beberapa temuan yang perlu ditindaklanjuti. Pertama, hanya 5 skema yang mendapatkan pendanaan, mengindikasikan adanya pembatasan dalam alokasi dana. Oleh karena itu, perlu dilakukan evaluasi ulang terhadap kriteria dan proses seleksi untuk memastikan keadilan dan transparansi dalam pengalokasian dana. Selanjutnya, penggunaan anggaran bersifat eksidental dan disesuaikan dengan kebutuhan. Untuk mengatasi hal ini, diperlukan implementasi sistem monitoring dan pengendalian yang ketat terhadap penggunaan anggaran, serta peninjauan terhadap pengeluaran yang tidak efisien atau tidak relevan dengan tujuan program. Terakhir, universitas memberikan dana talangan untuk kesuksesan program. Oleh karena itu, penting untuk menetapkan prosedur yang jelas dan terperinci dalam pengajuan dan penyaluran dana talangan, serta memastikan transparansi dan akuntabilitas dalam penggunaan dana tersebut. Dengan melakukan tindakan perbaikan yang disebutkan di atas, diharapkan program dapat lebih efektif dan efisien dalam pengelolaan dan penggunaan anggaran untuk mencapai tujuan yang telah ditetapkan.

Nama Auditee	Tanda Tangan	Tanggal Audit
Abdul Wahid, ST., MT.		12 Juni 2023

Tinjauan Efektifitas Tindakan koreksi (diisi oleh Auditor pada audit berikutnya)

Nama Auditor	Tanda Tangan	Tanggal Audit



**UNIVERSITAS YUDHARTA
PASURUAN**

Jl. Yudharta 07 Sengonagung, Purwosari, Pasuruan
Email: informasi@yudharta.ac.id Telp. 0343-611186

Nomor BA	UYP-SPI.12/06/23
Tanggal Pembuatan	12 Juni 2023
Tanggal Revisi	-
Tanggal Efektif	
Disahkan Oleh	Rektor

DAFTAR HADIR AUDIT MUTU INTERNAL BIDANG KEUANGAN HIBAH PSKK-LSP

Lembaga/Biro/UPT : LSP
Hari / Tanggal : Senin, 12 Juni 2023
Tempat : Ruang LSP

No	Nama	Jabatan	Tanda Tangan
1.	Dr. Deny Utomo, MP	Wakil Rektor Bidang Akademik	
2.	Dr. Hambali, M.Si	Wakil Rektor Bidang Keuangan	
3.	Muhammad Nizar, M.E.I	Ka. SPI	
4.	Wisma Soedarmadji, MT	Anggota Audit	
5.	Abdul Wahid, ST., MT.	Kepala LSP	



UNIVERSITAS YUDHARTA PASURUAN

Jl. Yudharta 07 Sengonagung, Purwosari, Pasuruan
Email: informasi@yudharta.ac.id Telp. 0343-611186

Nomor BA	UYP-SPI.12/06/23
Tanggal Pembuatan	12 Juni 2023
Tanggal Revisi	-
Tanggal Efektif	
Disahkan Oleh	Rektor

DOKUMENTASI AUDIT MUTU INTERNAL BIDANG KEUANGAN HIBAH PSKK-LSP

Lembaga/Biro/UPT : LSP
Hari / Tanggal : Senin, 12 Juni 2023
Tempat : Ruang LSP

