



LAPORAN AUDIT MUTU INTERNAL

ISS - MBKM



Satuan Pengawas Internal
Universitas Yudharta Pasuruan
2023



**UNIVERSITAS YUDHARTA
PASURUAN**

Jl. Yudharta 07 Sengonagung, Purwosari, Pasuruan
Email: spi@yudharta.ac.id Telp. 081249745821

Nomor BA	UYP-SPI.11/08/23
Tanggal Pembuatan	28 Agustus 2023
Tanggal Revisi	-
Tanggal Efektif	
Disahkan Oleh	Rektor


BERITA ACARA AUDIT MUTU INTERNAL

**LAPORAN
Audit Mutu Internal**



**PROGRAM INSTITUTIONAL SUPPORT SYSTEM (ISS)
MERDEKA BELAJAR KAMPUS MERDEKA (MBKM)**



Universitas : Yudharta Pasuruan
Ka Lembaga/Biro/UPT : Dr. Any Urwatul Wusko, S.Sos., MAB.
Ketua Auditor : Muhammad Nizar, M.E.I
Anggota Auditor : Wisma Soedarmadji, MT
Tahun : 2023

	UNIVERSITAS YUDHARTA PASURUAN Jl. Yudharta 07 Sengonagung, Purwosari, Pasuruan Email: spi@yudharta.ac.id Telp. 081249745821	Nomor BA	UYP-SPI.11/08/23
		Tanggal Pembuatan	28 Agustus 2023
		Tanggal Revisi	-
		Tanggal Efektif	
		Disahkan Oleh	Rektor
LAPORAN AUDIT MUTU INTERNAL PROGRAM ISS MBKM			

I. PENDAHULUAN

Program	Program ISS MBKM Tahun 2023		
Alamat	Jl. Yudharta 07 Sengonagung, Purwosari, Pasuruan		
Nama	Dr. Any Urwatul Wusko, S.Sos., MAB.	WA :	+6285815180821
Tanggal Audit	28 Agustus 2023		
Ketua Auditor	Muhammad Nizar, M.E.I		
Tanda Tangan Ketua Auditor		Tanda Tangan Ka Program	

II. TEMUAN

1. Terdapat penjadwalan kegiatan secara terstruktur dalam program ISS MBKM melalui dokumen TOR (Timeline of Events) yang mendetailkan setiap aktivitas.
2. Proses pengukuran kebutuhan aktivitas dalam ISS MBKM telah disusun dengan mengacu pada pedoman dan standar biaya yang telah ditetapkan. Hal ini diharapkan dapat memastikan kelancaran dan perencanaan yang sesuai dengan jadwal.
3. Saat ini, program studi belum melakukan penyerahan laporan kemajuan secara fisik kepada task force, yang mengakibatkan ketua task force belum dapat melengkapi pengisian data pada aplikasi yang telah disediakan.
4. Target pencapaian kegiatan hingga tanggal 29 Agustus 2023 berkisar antara 25 hingga 45 persen. Namun, diharapkan pada tanggal 15 September 2023, semua program sudah mencapai 75 persen sesuai dengan skema yang telah ditetapkan.
5. Setiap kegiatan diharuskan memiliki laporan kegiatan sesuai dengan pedoman pelaporan yang telah ditetapkan sebelumnya.
6. Dalam konteks kegiatan berbasis ISS, program studi dapat melibatkan pembelian barang. Penanganan barang ini dilakukan oleh BAU yang sudah berkolaborasi dengan beberapa vendor yang direkomendasikan. Namun, koordinasi dengan ketua task force diperlukan dalam proses pembelian barang.
7. Setiap kegiatan program telah didokumentasikan dengan akurat untuk keperluan dokumentasi dan evaluasi.
8. Prosedur pencairan anggaran di setiap kegiatan diatur oleh BAK sebagai bendahara kegiatan. Namun, dalam mengajukan dana, koordinasi dan konfirmasi kepada ketua task force perlu dilakukan.

III. RINGKASAN TEMUAN AUDIT

No	Deskripsi/Uraian Temuan	Kategori Temuan (Beri tanda ✓)			Nomer PTK
		OB	KTS Ma	KTS Mi	
1	Dalam lingkup program ISS MBKM ini, tersusunlah suatu jadwal kegiatan yang dihimpun dengan detail dalam dokumen TOR (<i>Timeline of Events</i>) secara terstruktur.	✓			
2	Proses pengukuran kebutuhan untuk serangkaian aktivitas dalam ISS MBKM telah	✓			

	disusun dengan merujuk pada pedoman dan standar biaya yang telah ditetapkan. Dengan demikian, diharapkan bahwa semua komponen kegiatan dapat berlangsung secara mulus dan terencana sesuai jadwal yang direncanakan.				
3	Hingga saat ini, program studi belum melaksanakan penyerahan laporan kemajuan secara fisik kepada <i>task force</i> . Oleh karena itu, ketua <i>task force</i> belum dapat melengkapi pengisian data pada aplikasi yang disediakan.	√			
4	Target capaian kegiatan per tanggal 29 Agustus 2023 antara 25-45%, diharapkan tanggal 15 September 2023 semua program sudah 75% berjalan sesuai dengan skema.	√			
5	Setiap kegiatan wajib terdapat laporan kegiatan, dan dibuat sesuai pedoman pelaporan yang sudah ditentukan	√			
6	Untuk ISS berbasis kegiatan, sedangkan program studi dapat berupa barang, dan yang menghendak barang adalah BAU, yang sudah bekerjasama dengan beberapa vendor yang sudah direkomendasikan. Pembelian barang harus kordinasi dengan ketua <i>task force</i> .	√			
7	Setiap kegiatan program telah didokumentasikan dengan benar.	√			
8	Prosedur pencairan anggaran di masing-masing kegiatan dihendel oleh BAK selaku bendahara kegiatan, namun saat mengajukan dana, harus konfirmasi kepada ketua <i>task force</i> .	√			

IV. KESIMPULAN AUDIT

Secara keseluruhan, program ISS MBKM berjalan dengan cermat dan sesuai jadwal kegiatan yang ditulis dalam dokumen TOR (*Timeline of Events*). Proses pengukuran kebutuhan kegiatan telah dilakukan sesuai pedoman dan standar biaya yang telah ditetapkan, dengan tujuan agar semua komponen kegiatan dapat berjalan sesuai rencana dan sesuai dengan jadwal yang telah ditetapkan. Namun, saat ini, program studi (Teknik Informatika, Komunikasi, Agribisnis) belum menyerahkan laporan kemajuan secara fisik kepada *task force*, yang menyebabkan ketua *task force* belum dapat melengkapi pengisian data pada aplikasi yang disediakan. Meskipun demikian, target pencapaian kegiatan hingga tanggal 29 Agustus 2023 telah ditetapkan dalam rentang antara 25 hingga 45 persen, dengan harapan bahwa pada tanggal 15 September 2023 (sesuai informasi Surat Permintaan Laporan Kemajuan PK-KM Tahun Anggaran 2023), seluruh program akan mencapai tingkat kelancaran sebesar 75 persen sesuai dengan rencana.

Dalam hal pelaporan, penting untuk mencatat bahwa setiap kegiatan harus dilengkapi dengan laporan kegiatan sesuai dengan pedoman yang telah ditentukan. Program ISS MBKM juga menekankan pentingnya koordinasi dalam pembelian barang dengan BAU yang telah bekerja sama dengan beberapa vendor yang direkomendasikan, dan koordinasi ini harus dilakukan dengan ketua *task force*. Selain itu, setiap kegiatan program telah didokumentasikan dengan benar. Untuk prosedur keuangan, pencairan anggaran di masing-masing kegiatan ditangani oleh BAK selaku bendahara kegiatan. Namun, saat mengajukan dana, koordinasi dan konfirmasi dengan ketua *task force* tetap menjadi langkah penting dalam menjalankan program ISS MBKM ini dengan lancar.



**UNIVERSITAS YUDHARTA
PASURUAN**

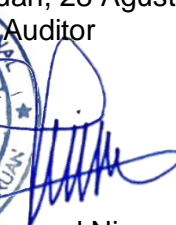
Jl. Yudharta 07 Sengonagung, Purwosari, Pasuruan
Email: spi@yudharta.ac.id Telp. 081249745821

Nomor BA	UYP-SPI.12/08/23
Tanggal Pembuatan	28 Agustus 2023
Tanggal Revisi	-
Tanggal Efektif	
Disahkan Oleh	Rektor

PERENCANAAN AUDIT MUTU INTERNAL PROGRAM ISS MBKM

Audit	Tipe Audit		Standar yang digunakan	
Mutu Internal	Lapangan		JUKNIS SPI-UYP	
Nama Program	Ruang Lingkup		Tanggal Audit	
Audit Kinerja	Laporan Keuangan Program ISS MBKM Tahun anggaran 2023		28 Agustus 2023	
Distribusi Dokumen	Auditee	Auditor	SPI	Arsip
	Ketua task force ISS MBKM	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	Dr. Any Urwatul Wusko, S.Sos., MAB.

Pasuruan, 28 Agustus 2023
Ketua Auditor

(Muhammad Nizar, M.E.I)





**UNIVERSITAS YUDHARTA
PASURUAN**

Jl. Yudharta 07 Sengonagung, Purwosari, Pasuruan
Email: spi@yudharta.ac.id Telp. 081249745821

Nomor BA	UYP-SPI.11/08/23
Tanggal Pembuatan	28 Agustus 2023
Tanggal Revisi	-
Tanggal Efektif	
Disahkan Oleh	Rektor

BORANG AUDIT MUTU INTERNAL PROGRAM ISS MBKM

Hari/Tanggal	Senin, 28 Agustus 2023	Auditee	Dr. Any Urwatul Wusko, S.Sos., MAB.
Jam	11:00 WIB	Auditor	SPI
Program	ISS MBKM tahun 2023	a. Ketua	: Muhammad Nizar, M.E.I
Nama Dokumen	-	b. Anggota	: Wisma Soedarmadji, MT

No.	Pernyataan	Y / T	Catatan Khusus
1.	Apakah terdapat jadwal program kegiatan yang diajukan	y	
2.	Bagaimana cara mengukur keperluan anggaran di setiap kegiatan	y	
3.	Adakah semua kegiatan yang belum tercapai sesuai target yang direncanakan	y	
4.	Berapa target ketercapaian di setiap kegiatan	y	
5.	Apakah ada pelaporan di setiap kegiatan yang telah dilaksanakan	y	
6.	Apakah ada jenis barang tertentu yang telah dibelanjakan untuk menunjang kegiatan	y	
7.	Bagaimana prosedur dan kesesuaian atas pembelian barang disetiap kegiatan	y	
8.	Adakah setiap kegiatan program telah didokumentasikan dengan benar	y	
9.	Berapa besaran anggaran di masing-masing program (total)	y	
10.	Bagaimana prosedur pencairan anggaran di masing-masing kegiatan, apakah ada dokumen kebijakan sistem keuangan	y	

Y = Ya; T = Tidak

Pasuruan, 28 Agustus 2023

Ketua Auditor



(Muhammad Nizar, M.E.I)




**UNIVERSITAS YUDHARTA
PASURUAN**


Jl. Yudharta 07 Sengonagung, Purwosari, Pasuruan
Email: spi@yudharta.ac.id Telp. 081249745821

Nomor BA	UYP-SPI.11/08/23
Tanggal Pembuatan	28 Agustus 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
			<input type="checkbox"/> Observasi	
Program	ISS MBKM			
Ka.Lembaga/Biro/UPT	Dr. Any Urwatul Wusko, S.Sos., MAB.			

Referensi (Butir Mutu)		
Deskripsi / Uraian Temuan (diisi oleh Auditor)		
Pada dasarnya, program ISS PKKMM menjelaskan bahwa setiap program telah dimulai sesuai dengan jadwal yang telah ditentukan. Oleh karena itu, kami memberikan saran bahwa semua program sebaiknya dilanjutkan dan diselesaikan sesuai rencana. Setiap program didokumentasikan, khususnya di website, sebagai rekam jejak yang mudah di cari. Disamping itu prinsip akuntabilitas dalam memakai dan melaporkan keuangan harus diperhatikan.		
Akar Penyebab		
-		
Akibat		
Ketua Auditor	Tanda Tangan	Tanggal Audit
Muhammad Nizar, M.E.I		28 Agustus 2023

Rencana Tindakan Koreksi dan Jadwal penyelesaian (diisi oleh Auditee)		
-		
Nama Auditee	Tanda Tangan	Tanggal Audit
Dr. Any Urwatul Wusko, S.Sos., MAB.		28 Agustus 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: spi@yudharta.ac.id Telp. 081249745821	Nomor BA	UYP-SPI.11/08/23
		Tanggal Pembuatan	28 Agustus 2023
		Tanggal Revisi	-
		Tanggal Efektif	
		Disahkan Oleh	Rektor
DAFTAR HADIR AUDIT MUTU INTERNAL PROGRAM ISS MBKM			

Lembaga/Biro/UPT : ISS MBKM
 Hari / Tanggal : Senin, 28 Agustus 2023
 Tempat : -

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.	Dr. Any Urwatul Wusko, MAB.	Ketua <i>task force</i> / ISS	
6.	Abdul Wahid, MT.	Sekretaris	



UNIVERSITAS YUDHARTA PASURUAN

Jl. Yudharta 07 Sengonagung, Purwosari, Pasuruan
Email: spi@yudharta.ac.id Telp. 081249745821

Nomor BA	UYP-SPI.11/08/23
Tanggal Pembuatan	28 Agustus 2023
Tanggal Revisi	-
Tanggal Efektif	
Disahkan Oleh	Rektor

DOKUMENTASI AUDIT MUTU INTERNAL PROGRAM ISS MBKM

Lembaga/Biro/UPT : ISS MBKM
Hari / Tanggal : Senin, 28 Agustus 2023
Tempat : -

