

 UAI Universitas Al Azhar Indonesia	AUDIT MUTU INTERNAL	NO. DOKUMEN: 02/A-02/AMI/DPA/IV/2018
	DAFTAR PENGECEKAN AUDIT	

STANDAR	PEMBIAYAAN PEMBELAJARAN
PELAKSANA STANDAR	Direktorat Keuangan

NO	INDIKATOR	Kategori/ Status	LAPORAN KONDISI OLEH PRODI	VERIFIKASI AUDITOR MELALUI WAWANCARA DAN OBSERVASI	CATATAN
1.	A.08.1.1 Tersedianya aturan dan prosedur tertulis untuk pembuatan RAB.	4	ada	<ol style="list-style-type: none"> 1. Sudah ada prosedur dan standar tertulis untuk pembuatan RAB pada buku pedoman keuangan dan akuntansi. Sudah ada kebijakan akuntansi dan sudah disosialisasikan pada intern direktorat keuangan serta untuk anggaran sudah disosialisasikan ke semua unit terkait. 2. Aturan dan pedoman tersebut merupakan hasil rapak kerja direktorat keuangan. 3. SOP pembuatan RAB di update setiap ada perubahan, terakhir direvisi versi 2.0 dan memungkinkan adanya perubahan kembali apabila diberlakukan e-budgeting. 4. Perubahan RAB untuk setahun kedepan dan ada SOP nya. Realisasi penyerapan anggaran yang sudah 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kendala pembuatan RAB, Prodi belum menyusun RKT 2. Belum adanya <i>reward and punishment</i> untuk penyerapan realisasi anggaran 3. Serapan realisasi anggaran diinformasikan per 3 bulan ke unit terkait <p>Saran penyusunan RAB: Disesuaikan dengan RKT, renstra.</p>

 Universitas Al Azhar Indonesia	AUDIT MUTU INTERNAL	NO. DOKUMEN: 02/A-02/AMI/DPA/IV/2018
	DAFTAR PENGECEKAN AUDIT	

STANDAR	PEMBIAYAAN PEMBELAJARAN
PELAKSANA STANDAR	Direktorat Keuangan

NO	INDIKATOR	Kategori/ Status	LAPORAN KONDISI OLEH PRODI	VERIFIKASI AUDITOR MELALUI WAWANCARA DAN OBSERVASI	CATATAN
				<p>diajukan oleh masing-masing unit masih dibawah 40%.</p> <p>5. Anggaran yang disetujui untuk Fakultas dan Prodi: pagu anggaran 10% dari penerimaan total mahasiswa per tahun akademik. Student body x rate (bisa disesuaikan dengan kondisi prodi)</p>	
2.	A.08.1.2 Tersedianya aturan dan prosedur tertulis untuk pencairan dana.	1	masih proses	<p>1. Sudah ada versi revisi. Permintaan dana yang dadakan sering menjadi kendala</p> <p>2. Aturan dan prosedur tertulis untuk pencairan dana sudah tersedia. SPO tersebut sudah 90% dilaksanakan. Prosedur untuk pencairan dana memerlukan waktu selama 2 minggu. Metode kas kecil yang digunakan UAI menggunakan metode imprest.</p> <p>3. Pencairan dana dibawah 500jt harus persetujuan Warek II dan salah satu</p>	<p>Tindakan perbaiki:</p> <p>1. Komunikasi antara YPI dan Pimpinan UAI mengenai alur pencairan dana YPI. Dana pihak ketiga dimasukkan ke dalam rekening operasional UAI.</p> <p>1. Ketika YPI menggunakan dana dari rekening UAI, YPI harus menyediakan dana talangan untuk UAI.</p> <p>2. UAI mencari dana pihak</p>

 Universitas Al Azhar Indonesia	AUDIT MUTU INTERNAL	NO. DOKUMEN: 02/A-02/AMI/DPA/IV/2018
	DAFTAR PENGECEKAN AUDIT	

STANDAR	PEMBIAYAAN PEMBELAJARAN
PELAKSANA STANDAR	Direktorat Keuangan

NO	INDIKATOR	Kategori/ Status	LAPORAN KONDISI OLEH PRODI	VERIFIKASI AUDITOR MELALUI WAWANCARA DAN OBSERVASI	CATATAN
				Warek lain. 4. Pencairan dana diatas 500jt harus persetujuan Rektor dan Warek II. 5. Semua rekening dikuasai YPI, yang dipegang Direktorat hanya rekening operasional dan unit bisnis. 6. Dana pihak ketiga dimasukkan ke rekening UAI 7. Dana untuk prodi baru bersumber dari yayasan 8. 15%-20% dana yang masuk ke UAI untuk yayasan Nilai Kategori 1 dinaikkan menjadi 3 karena aturan ada tetapi tidak tertulis dan belum pernah tersosialisasikan.	ketiga untuk mengakomodir kebutuhan operasional
3.	A.08.1.3 Tersedianya aturan dan prosedur tertulis untuk pembuatan laporan pertanggungjawaban keuangan.	4	ada	Sudah tersedia aturan dan prosedur tertulis untuk pembuatan laporan pertanggungjawaban keuangan. Maksimal 2 minggu.	
4.	A.08.2	4	ada	Investasi pendidikan dievaluasi setiap	

Handwritten signature/initials

	AUDIT MUTU INTERNAL	NO. DOKUMEN: 02/A-02/AMI/DPA/IV/2018
	DAFTAR PENGECEKAN AUDIT	

STANDAR	PEMBIAYAAN PEMBELAJARAN
PELAKSANA STANDAR	Direktorat Keuangan

NO	INDIKATOR	Kategori/ Status	LAPORAN KONDISI OLEH PRODI	VERIFIKASI AUDITOR MELALUI WAWANCARA DAN OBSERVASI	CATATAN
	Adanya penetapan biaya investasi pendidikan untuk membiayai pengadaan sarana dan prasarana 9 Juta per mahasiswa.			tahun dan sudah ada dalam bentuk SK pedoman keuangan dan akuntansi tahun 2017	
5.	A.08.3 Adanya penetapan biaya investasi pendidikan untuk membiayai pengembangan dosen dan tenaga kependidikan 9,5 juta per orang.	4	ada	Sudah tertera dalam pedoman keuangan dan ada pada anggaran SDM. Ketentuan biaya investasi dosen S3 9,5 jt per semester, untuk tenaga kependidikan 5jt (belum di sk-kan) Anggaran ada di keuangan, penggunaan pada SDM.	Saran: 1. Mengkoordinasikan dengan SDM untuk penggunaan biaya investasi pendidikan dosen per orang. 2. Mensosialisasikan dana investasi pendidikan dosen ke masing2 prodi
6.	A.08.4 Adanya penetapan biaya Operasional pendidikan tinggi yang ditetapkan per mahasiswa per tahun yang disebut dengan standar satuan biaya operasional pendidikan tinggi yang ditujukan	4	ada	Sudah ada	

	AUDIT MUTU INTERNAL	NO. DOKUMEN: 02/A-02/AMI/DPA/IV/2018
	DAFTAR PENGECEKAN AUDIT	

STANDAR	PEMBIAYAAN PEMBELAJARAN
PELAKSANA STANDAR	Direktorat Keuangan

NO	INDIKATOR	Kategori/ Status	LAPORAN KONDISI OLEH PRODI	VERIFIKASI AUDITOR MELALUI WAWANCARA DAN OBSERVASI	CATATAN
	untuk biaya dosen sebesar 3,1 juta				
7.	A.08.5 Adanya penetapan biaya Operasional pendidikan tinggi yang ditetapkan per mahasiswa per tahun yang disebut dengan standar satuan biaya operasional pendidikan tinggi yang ditujukan untuk biaya tenaga kependidikan sebesar 4 juta.	4	ada	Sudah ada	
8.	A.08.6 Adanya ketetapan biaya Operasional pendidikan tinggi yang ditetapkan per mahasiswa per tahun yang disebut dengan standar satuan biaya operasional pendidikan tinggi yang ditujukan untuk biaya bahan operasional pembelajaran sebesar 500 ribu.	4	ada	Sudah ada	
9.	A.08.7	4	ada	Sudah ada	

	AUDIT MUTU INTERNAL	NO. DOKUMEN: 02/A-02/AMI/DPA/IV/2018
	DAFTAR PENGECEKAN AUDIT	

STANDAR	PEMBIAYAAN PEMBELAJARAN
PELAKSANA STANDAR	Direktorat Keuangan

NO	INDIKATOR	Kategori/ Status	LAPORAN KONDISI OLEH PRODI	VERIFIKASI AUDITOR MELALUI WAWANCARA DAN OBSERVASI	CATATAN
	Adanya Ketetapan biaya Operasional pendidikan tinggi yang ditetapkan per mahasiswa per tahun yang disebut dengan standar satuan biaya operasional pendidikan tinggi yang ditujukan untuk biaya operasional tidak langsung sebesar 400 ribu.				
10.	A.08.8 Adanya system rencana penganggaran biaya dan pendapatan (RAPB) setiap tahun.	4	ada	Sudah ada	
11.	A.08.9 Adanya system pencatatan biaya dan melaksanakan pencatatan biaya sesuai dengan ketentuan peraturan perundang undangan sampai pada satuan program studi.	4	ada	Sudah ada	
12.	A.08.10 Adanya system pencatatan biaya	4	ada	Sudah ada pada laporan realisasi anggaran	

 UAI Universitas Al Azhar Indonesia	AUDIT MUTU INTERNAL	NO. DOKUMEN: 02/A-02/AMI/DPA/IV/2018
	DAFTAR PENGECEKAN AUDIT	

STANDAR	PEMBIAYAAN PEMBELAJARAN
PELAKSANA STANDAR	Direktorat Keuangan

NO	INDIKATOR	Kategori/ Status	LAPORAN KONDISI OLEH PRODI	VERIFIKASI AUDITOR MELALUI WAWANCARA DAN OBSERVASI	CATATAN
	dan melaksanakan pencatatan biaya sesuai dengan ketentuan peraturan perundang undangan sampai pada satuan program studi dan dilakukan audit eksternal oleh kantor akuntan publik independen setiap tahun.				
13.	A.08.11 Terlaksananya analisis biaya operasional pada pendidikan tinggi sebagai bagian dari penyusunan rencana kerja dan anggaran tahunan perguruan tinggi.	4	ada		
14.	A.08.12 Terlaksananya evaluasi tingkat ketercapaian standar satuan biaya pendidikan tinggi pada setiap akhir tahun ajaran.	4	ada		Perlu ada kebijakan untuk reward and punishment
15.	A.08.13	4	ada		

	AUDIT MUTU INTERNAL	NO. DOKUMEN: 02/A-02/AMI/DPA/IV/2018
	DAFTAR PENGECEKAN AUDIT	

STANDAR	PEMBIAYAAN PEMBELAJARAN
PELAKSANA STANDAR	Direktorat Keuangan

NO	INDIKATOR	Kategori/ Status	LAPORAN KONDISI OLEH PRODI	VERIFIKASI AUDITOR MELALUI WAWANCARA DAN OBSERVASI	CATATAN
	Terlaksananya evaluasi realisasi anggaran dan pendapatan dan biaya pada setiap tiga bulan dan setiap akhir tahun ajaran.				
16.	A.08.14 Adanya pendanaan pendidikan tinggi dari berbagai sumber diluar pendidikan yang diperoleh dari mahasiswa melalui dana hibah.	4	ada	Sudah ada, dana hibah langsung masuk ke rekening mahasiswa	Saran: Perlu dirancang prosedur penerimaan dana hibah untuk mahasiswa.
17.	A.08.15 Adanya pendanaan pendidikan tinggi dari berbagai sumber diluar pendidikan yang diperoleh dari mahasiswa melalui dana jasa profesi.	4	ada	1. Sudah ada, dana dikelola oleh user 2. Sosialisasi prosedur penerimaan dari jasa profesi	
18.	A.08.16 Adanya pendanaan pendidikan tinggi dari berbagai sumber diluar pendidikan yang diperoleh dari mahasiswa melalui dana lestari dari alumni.	1	Masih proses	Karena ikatan alumni belum ada, dana lestari belum ada	

	AUDIT MUTU INTERNAL	NO. DOKUMEN: 02/A-02/AMI/DPA/IV/2018
	DAFTAR PENGECEKAN AUDIT	

STANDAR	PEMBIAYAAN PEMBELAJARAN
PELAKSANA STANDAR	Direktorat Keuangan

NO	INDIKATOR	Kategori/ Status	LAPORAN KONDISI OLEH PRODI	VERIFIKASI AUDITOR MELALUI WAWANCARA DAN OBSERVASI	CATATAN
19.	A.08.17 Adanya pendanaan pendidikan tinggi dari berbagai sumber diluar pendidikan yang diperoleh dari mahasiswa melalui dana kerjasama kelembagaan dan pemerintah swasta.	1	Masih proses	1. CIMB, BSM masih proses akad Nilai Kategori 1 dinaikkan menjadi 2 karena rencana sudah ada, tapi sifatnya masih perorangan.	
20.	A.08.18 Adanya SOP susunan dan ketetapan kebijakan mekanisme dan prosedur dalam menggalang dana sumber lainnya secara akuntabel dan transparan dalam peningkatan kualitas pendidikan.	1	Masih proses	1. Merancang SOP dalam menggalang dana 2. Selama ini beberapa kerjasama tidak diketahui jumlah dananya dan tidak muncul di laporan keuangan Nilai Kategori 1 dinaikkan menjadi 2 karena SOP sedang dalam proses pembuatan.	Target: SOP penggalangan dana Bulan September 2018
21.	A.08.19 Keterlibatan program studi secara otonom dalam perencanaan target kinerja, perencanaan kegiatan/ kerja dan	4	ada	Sudah ada, tetapi belum ada perubahan alokasi mata anggaran	Saran: Dibuatkan prosedur perubahan alokasi mata anggaran

M R

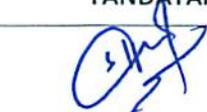
 Universitas Al Azhar Indonesia	AUDIT MUTU INTERNAL	NO. DOKUMEN: 02/A-02/AMI/DPA/IV/2018
	DAFTAR PENGECEKAN AUDIT	

STANDAR	PEMBIAYAAN PEMBELAJARAN
PELAKSANA STANDAR	Direktorat Keuangan

NO	INDIKATOR	Kategori/ Status	LAPORAN KONDISI OLEH PRODI	VERIFIKASI AUDITOR MELALUI WAWANCARA DAN OBSERVASI	CATATAN
	perencanaan/alokasi dan pengelolaan dana.				
22.	A.08.20 Penggunaan dana untuk operasional (pendidikan, penelitian, pengabdian pada masyarakat, termasuk gaji dan upah). Jumlah dana operasional/mahasiswa/tahun (=DOM).	4	ada	Belum terlaksana, karena serapan anggaran rata-rata 40%. Rata-rata dibawah 12 juta, ada 2 Prodi yang realisasi anggarannya 18jt, FISIP dan Psikologi. Nilai Kategori 4 diturunkan menjadi 3 karena DOM prodi belum semuanya mmenuhi standar.	Tindakan perbaikan: mengefektifkan penyerapan anggaran per prodi
23.	A.08.21 Tersedianya dana penelitian dalam tiga tahun terakhir. (Rata-rata dana penelitian/dosen tetap/tahun).	4	ada	Sudah ada, peningkatannya ranah LP2M Dana LP2M 6 juta	
24.	A.08.22 Memperoleh dana dalam rangka pengabdian kepada masyarakat.	4	ada	Kegiatan LP2M sudah dilaksanakan	



Jakarta, 18 April 2018

NO	PEJABAT	NAMA	TANDATANGAN
1.	KETUA TIM AUDITOR	Sari Anggraini, SE., M.Ak.	
2.	AUDITOR 1	Ismet Alaik Rahmatullah, SE.	
3.	AUDITOR 2	Siti Machmudah, SE.	
4.	DIREKTUR	Aris Machmud, SE., Ak., M.Si.	