



**BADAN PENJAMINAN MUTU
UNIVERSITAS ISLAM BANDUNG**
Jl. Tamansari No.20 Bandung

Revisi	5
AM-SPMI-UNISBA-PS-001A	
Tgl . 15 Oktober 2020	

**BERITA ACARA
AUDIT MUTU INTERNAL UNIVERSITAS**

Nomor: 1C/AMI-U/XI/2020

Bismillahirrahmanirrahiim

Pada hari ini, Selasa tanggal 17 November 2020 Pukul 13.00 WIB s.d Pukul 15.00 bertempat di Bagian Keuangan Universitas telah dilaksanakan Audit Mutu Internal(AMI) oleh Auditor Internal Universitas Islam Bandung terhadap :

Lembaga/Bagian/Unit : Keuangan
Lingkup Audit : Non-Akademik
Tahun : 2019/2020

Pelaksanaan Audit Mutu Internal dihadiri oleh Ketua Lembaga / Kepala Bagian beserta jajarannya (Daftar Hadir terlampir). Hasil audit dituangkan dalam formulir :

1. Temuan Audit dan Permintaan Tindakan Koreksi

Berita acara ini dibacakan dihadapan para pihak, disetujui dan ditandatangani. Demikian berita acara ini dibuat dengan sebenarnya untuk diketahui dan digunakan sebagaimana mestinya.

**Teraudit
Ketua Lembaga/Kepala Bagian,**



Roni, S.E.

Auditor I,

Dr. Lasmanah, S.E., M.Si.

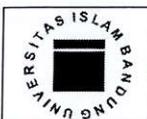
DAFTAR TILIK DOKUMEN AMI UNISBA

Unit Kerja : Bagian Keuangan
Auditor : Dr. Lasmanah, S.E., M.Si.
Tanggal Audit : 17 November 2020

No	Referensi (Butir Mutu)	Daftar Pertanyaan	Y	T	Keterangan
1.	Standar Pembiayaan pembelajaran	Apakah Unisba memiliki standar satuan biaya operasional yang digunakan sebagai dasar untuk menyusun rencana anggaran pendapatan dan belanja (RAPB) tahunan dan penetapan biaya yang ditanggung oleh mahasiswa?	√		Besaran satuan biaya operasional mahasiswa lebih kecil dari 20 juta.
2.	Standar Pembiayaan pembelajaran	Apakah ada bukti penyusunan rencana pendapatan dan belanja (RAPB) tahunan dan penetapan biaya yang ditanggung oleh mahasiswa yang mengacu pada standar satuan biaya operasional?	√		Bukti penyusunan RAPB sudah ada dan mengacu pada standar satuan standar biaya operasional
3.	Standar Pembiayaan pembelajaran	Apakah Unisba mempunyai sistem pencatatan biaya dan melaksanakan pencatatan biaya sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan sampai pada satuan program studi?	√		Unisba sudah memiliki system pencatatan biaya sesuai dengan ketentuan perundang-undangan dan telah diaudit oleh auditor internal dan eksternal dengan opini wajar tanpa pengecualian selama 6 tahun berturut-turut
4.	Standar Pembiayaan pembelajaran	Apakah Unisba melakukan analisis biaya operasional pendidikan tinggi sebagai bagian dari penyusunan rencana kerja dan anggaran tahunan perguruan tinggi?	√		Analisis biaya operasional Pendidikan tinggi dilakukan menjelang habis laporan bulan Agustus
5.	Standar Pembiayaan pembelajaran	Apakah Unisba melakukan evaluasi tingkat ketercapaian standar satuan biaya Pendidikan tinggi pada setiap	√		Evaluasi dilakukan untuk tingkat ketercapaian standar satuan biaya PT telah dilakukan setiap

No	Referensi (Butir Mutu)	Daftar Pertanyaan	Y	T	Keterangan
		akhir tahun anggaran?			tahunnya pada bulan Agustus
6.	Standar Pembiayaan pembelajaran	Apakah Unisba mengupayakan pendanaan dari berbagai sumber di luar biaya Pendidikan yang diperoleh dari mahasiswa?	√		Pendanaan dari luar masih relative sedikit sehingga perlu mengoptimalkan implementasi kerja sama dengan beberapa institusi
7.	Standar Pembiayaan pembelajaran	Apakah tersedia dokumen kebijakan, mekanisme, dan prosedur dalam menggalang sumber dana lain secara akuntabel dan transparan dalam rangka peningkatan kualitas Pendidikan?	√		Kebijakan, mekanisme, dan prosedur dalam menggalang sumber dana lain sudah terdokumentasi dengan baik
8.	Standar Pendanaan & Pembiayaan Penelitian	Apakah Unisba menyediakan dana yang berasal dari internal untuk penelitian dosen?	√		Alokasi dana penelitian dan PkM masih digabung. Jumlah pendanaan untuk penelitian dosen belum tercatat, tetapi alokasi dana untuk diseminasi hasil penelitian sudah ada sebesar 1,15%.
9.	Standar Pendanaan & Pembiayaan Penelitian	Apakah Unisba mengupayakan pendanaan penelitian dapat bersumber dari pemerintah, kerja sama dengan lembaga lain di dalam maupun di luar negeri, atau dana dari masyarakat.?	√		Sumber pendanaan untuk penelitian dari pihak eksternal masih sedikit, perlu adanya mengoptimalkan tindak lanjut Kerjasama dengan pihak eksternal
10.	Standar Pendanaan & Pembiayaan Penelitian	Apakah Unisba memiliki kebijakan yang mengatur mekanisme pendanaan dan pembiayaan penelitian?	√		Unisba telah memiliki kebijakan yang mengatur mekanisme pendanaan dan terdokumentasi dengan baik
11.	Standar Pendanaan & Pembiayaan Penelitian	Apakah Unisba menyediakan dana pengelolaan penelitian?	√		Dana pengelolaan penelitian sudah dialokasikan hanya tidak tercatat dalam laporan penggunaan.

No	Referensi (Butir Mutu)	Daftar Pertanyaan	Y	T	Keterangan
12.	Standar Pendanaan & Pembiayaan Penelitian	Apakah Unisba membiayai kegiatan hilirisasi hasil penelitian?	√		Kegiatan hilirisasi hasil penelitian telah dilakukan dengan alokasi biaya 0,65%
13.	Standar Pendanaan & Pembiayaan PkM	Apakah Unisba menyediakan dana internal untuk PkM?	√		Alokasi dana penelitian dan PkM masih digabung. Jumlah pendanaan untuk PkM dosen belum tercatat pada laporan penggunaan.
14.	Standar Pendanaan & Pembiayaan PkM	Apakah Unisba mengupayakan pendanaan PkM selain pendanaan dari internal Universitas?	√		Sumber pendanaan untuk PkM dari pihak eksternal masih sedikit, perlu adanya mengoptimalkan tindak lanjut Kerjasama dengan pihak eksternal
15.	Standar Pendanaan & Pembiayaan PkM	Apakah tersedia pedoman yang mengatur mekanisme pendanaan dan pembiayaan PkM?	√		Unisba telah memiliki kebijakan yang mengatur mekanisme pendanaan PkM dan terdokumentasi dengan baik
16.	Standar Pendanaan & Pembiayaan PkM	Apakah Unisba menyediakan pengelolaan PkM?	√		Dana pengelolaan PkM sudah dialokasikan hanya tidak tercatat dalam laporan penggunaan.
17.	Standar Lembaga Mahasiswa	Apakah Unisba mengupayakan sumber-sumber beasiswa di luar beasiswa yang bersumber dari APBN (Beasiswa dapat bersumber dari APBD, BUMN maupun pihak swasta) ?		√	Unisba telah menerima sumbangan beasiswa dari pihak ke-3 sebesar 1% dari jumlah penerimaan secara keseluruhan
18.	Standar Pembiayaan Kegiatan Mahasiswa	Apakah universitas mengalokasikan dana kemahasiswaan atau anggaran kemahasiswaan untuk pembinaan dan pengembangan kegiatan kemahasiswaan (tidak termasuk beasiswa)?	√		Universitas mengalokasikan dana kemahasiswaan untuk pembinaan dan pengembangan kegiatan kemahasiswaan hanya sebesar 4% < 10% dari total



No	Referensi (Butir Mutu)	Daftar Pertanyaan	Y	T	Keterangan
					anggaran PT
19.	Standar Pembiayaan Kegiatan Ruhul Islam	Apakah Unisba menyediakan pembiayaan untuk mendukung pelaksanaan kegiatan Ruhul Islam?	√		Tersedia alokasi dana untuk kegiatan Ruhul Islam dengan alokasi sebesar 0,25%



PERMINTAAN TINDAKAN KOREKSI AMI UNIVERSITAS

Unit Kerja : Bagian Keuangan
Auditor : Dr. Lasmanah, S.E., M.Si.
Tanggal Audit : 17 November 2020

NO PTK	STANDAR (BUTIR MUTU)	KATEGORI (MAYOR/ MINOR/OBSERVASI)	TEMUAN HASIL AUDIT	AKAR MASALAH	PERMINTAAN TINDAKAN KOREKSI	TINDAKAN KOREKSI (RENCANA TINDAK LANJUT)	TINJAUAN EFEKTIFITAS TINDAKAN KOREKSI*)	STATUS
1.	Standar Pembiayaan pembelajaran	Mayor	Ketika melakukan observasi lapangan di bagian keuangan Unisba ditemukan bahwa biaya operasional pendidikan masih kecil	Biaya operasional Pendidikan masih bersumber dari mahasiswa	Perlu adanya upaya untuk meningkatkan biaya operasional Pendidikan yang bersumber dari luar PT baik dari kegiatan usaha yang dilakukan dan kerja sama	Perlu mengganti sumber lain berupa kerjasama dan penerimaan jasa profesional. yang dimiliki universitas, meningkatkan penerimaan hibah, beasiswa, dan sumber lainnya. Waktu Pelaksanaan : Th. 2020/2021		

	2.	Standar Pembiayaan pembelajaran	Mayor	Ketika melakukan observasi lapangan pada bagian keuangan Unisba ditemukan besarnya pendanaan yang bersumber dari mahasiswa masih tinggi	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Belum optimalnya implementasi kerjasama dengan beberapa Lembaga Universitas ▪ UPPS tidak punya kewenangan untuk menjalankan unit bisnis 	Mengoptimalkan Kerjasama, meningkatkan kemampuan dosen untuk memperoleh hibah, dan kegiatan usaha dari unit bisnis yang ada di Unisba	PIC : WR 2 , Keuangan, Bagian kerjasama, Fakultas dan Unit	
3.	Standar Pendanaan & Pembiayaan PkM	Minor	Ketika melakukan observasi lapangan pada bagian keuangan Unisba	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Belum optimalnya implementasi kerjasama dengan beberapa Lembaga 	Mengoptimalkan Kerjasama dan meningkatkan kemampuan dosen untuk memperoleh hibah	Perlu adanya pengembangan sistem laporan dana penelitian yang diterima dari pihak ke 3 yang	PIC : WR 2 , Keuangan, Bagian kerjasama, Fakultas dan Unit	
						Perlu adanya pengembangan sistem laporan dana penelitian yang diterima dari pihak ke 3 yang	PIC : WR 2 , Keuangan, Bagian kerjasama, Fakultas dan Unit	



		<p>ditemukan besarnya pendanaan PKM dari internal universitas masih kecil</p>	<ul style="list-style-type: none"> Universitas UPPS tidak punya kewenangan untuk menjalankan unit bisnis 		<p>terintegrasi dengan universitas</p> <p>Waktu Pelaksanaan : Th. 2020/2021 PIC : WR 2, LPPM, Bagian Keuangan, Bagian Pengembangan Sistem IT dan seluruh stakeholder Unisba</p>	
<p>4. Standar Pembiayaan Kegiatan Mahasiswa</p>	<p>Minor</p>	<p>Ketika melakukan observasi lapangan pada bagian keuangan Unisba ditemukan alokasi dana kemahasiswaan untuk pembinaan dan pengembangan kegiatan</p>	<p>Belum terekap sumber dana dari sponsorship dan beberapa komponen yang belum diperhitungkan sebagai sumber dana pembinaan dan pengembangan mahasiswa</p>	<p>Perlu adanya pencatatan sumber dana sponsorship pada kegiatan kemahasiswaan</p>	<p>Perlu adanya pengembangan sistem yang terintegrasi untuk mencatat sumber dana yang masuk dari pihak 3</p> <p>Waktu Pelaksanaan : PIC : WR 2, WR 3, Kemahasiswaan,</p>	

