

	Uniersitas Quality Berastagi	No. Form	: UQB.LPML.AMI.11.15
	Laporan Audit Internal	Mulai Berlaku	: 02 September 2023
	Kriteria SDM	Revisi	1

LAPORAN

Audit Mutu Internal (AMI)

Jenjang	: Strata 1
Fakultas	: SOSHUM
Program Studi	: Akuntansi
Ketua Program Studi	: Yunita Eriyanti Pakpahan, S.E.,M.Si,
Ketua Tim Auditor	: Frans Antoni Sihite,S.Pd.,M.M
Siklus / Tahun	: Satu/2023

	Uniersitas Quality Berastagi	No. Form : UQB.LPMLAMI.11.15
	Laporan Audit Internal	Mulai Berlaku : 02 September 2023
	Kriteria SDM	Revisi 1

LAPORAN AUDIT MUTU INTERNAL PROGRAM STUDI

I. PENDAHULUAN

Fakultas	SOSHUM		
Program Studi	AKUNTANSI		
Alamat			
Nama Dekan	Rayani Saragih, M.H.,M.H	Telp. : 085276345190	
Tanggal Audit	01 September 2023		
Ketua Auditor	Frans Antoni Sihite, S.Pd.,M.M	Fakultas : SOSHUM	
		Telp. : -	
Anggota Auditor	Conie Nopind Br Sitepu, SE.M.Si, Yunita Eriyanti Pakpahan, S.E.,M.Si, Maria Ferba Editya S,SH.MH, Maslon Hutabalian, S.H.,M.H		
Tanda Tangan Ketua Auditor		Tanda Tangan Kaprodi :	

II. TUJUAN AUDIT:

Memastikan Implementasi system manajemen sesuai dengan sasaran tujuan
Mengidentifikasi peluang perbaikan sistem manajemen mutu
Mengevaluasi efektivitas penerangan sistem manajemen mutu
Memastikan system manajemen memenuhi standar/regulasi
Untuk memverifikasi pelaksanaan standar dosen dan tendik

III. LINGKUP AUDIT: Standar Dosen Dan Tenaga Kependidikan Prodi Akuntansi

IV. JADWAL AUDIT:

Hari/Tanggal audit : Jum'at 01 September 2023

No	Jam	Kegiatan Audit
1	09:30 s.d 09:45	Pembukaan oleh MC
2	09:45 s.d 12:30	AMI Daring Kelengkapan Data Dukung Tahap 1
2	12:30 s.d 13:30	Ishoma
3	13:30 s.d 16:30	AMI Daring Kelengkapan Data Dukung Tahap 1I
4	16:30 s.d 17:00	Penyampaian Temuan & Penutupan

V. TEMUAN AUDIT:

No.	KTS/OB (Initial Auditor)	Referensi (butir mutu)	Temuan Audit
1	KTS (MAYOR)	Standar SPMI butir 6.1	5 DTPS Prodi Akuntansi Sudah Memiliki Kualifikasi Akademik Dan Sudah Linier Dengan Tridharma Namun Ada 3 Dosen Tidak Produktif

	Universitas Quality Berastagi	No. Form : UQB.LPML.AMI.11.15
	Laporan Audit Internal	Mulai Berlaku : 02 September 2023
	Kriteria SDM	Revisi 1

			Dalam Penelitian Dan Pengabdian, Hal Ini Tidak Sesuai Dengan PERMENDIKBUD No. 3 tahun 2020 dan peraturan rektor tentang kewajiban dosen dalam melakukan Tridarma
2	KTS (MINOR)	Standart SPMI butir 6.2	terdapat 3 dosen prodi akuntansi yang tidak melakukan laporan BKD di prodi akuntansi sesuai dengan laproran yang diterima, hal ini tidak sesuai dengan standar mutu yang ditetapkan Universitas dan berdasarkan operasional beban kerja dosen
4	OB	Standart SPMI butir 7.i	3 tendik yaitu bagian lab komputer, perpustakaan, dan lab bahasa Inggris masih berada ditingkat Universitas berdasarkan data yang diberikan oleh audit, hal ini kurang efisien dengan kebutuhan program studi Akuntansi sesuai dengan peraturan Dekan tentang struktur dan prasarana di Fakultas
5	OB		Dosen dan tendik Prodi akuntansi sudah Melakukan workshop, pelatihan tetapi Pelatihan Khusus dari Universitas belum dilakukan secara berkelanjutan dan belum terjadwal dengan sistematis, tetapi pelatihan eksternal diluar Universitas selalu diikutsertakan
6	OB	Standart SPMI butir 7.k dan Pedoman suasana akademik	Pelatihan dan pengembangan suasana akademik untuk dosen dan tendik belum dilakukan secara berkelanjutan dan belum terjadwal dengan sistematis di program studi Akuntansi, hal ini tidak sesuai dengan peraturan Rektor tentang pedoman suasana Akademik dan standar dosen dan tendik
7	KTS (MINOR)	Standart SPMI butir 7.p	Terdapat 3 dosen yang tidak produktif mengikuti kegiatan pengembangan suasana akademik seperti workshop dan seminar di prodi akuntansi, hal ini tidak sesuai dengan peraturan Rektor tentang pedoman suasana Akademik
8	KTS (MINOR)	Standar Penelitian dan Google Scholar	Terdapat 3 dosen yang tidak memiliki Citasi pada publikasi karya ilmiah oleh dosen prodi akuntansi berdasarkan pantauan google Scholar, hal ini tidak sesuai dengan standar penelitian dan google scholar
9	OB	Standar reward dan punishment	Terdapat 3 dosen yang mendapatkan punishment di prodi akuntansi berdasarkan hasil evaluasi pembelajaran oleh Dekan dan Kaprodi melalui Gugus Penjamin Mutu Fakultas SOSHUM
10	KTS (MAYOR)	Standart SPMI butir 6.2	2 DTPS prodi akuntansi belum memiliki jabatan fungsional, hal ini tidak sesuai dengan syarat perlu akreditasi pada program studi Akuntansi berdasarkan ketentuan BAN-PT

VI.

VII. Peluang Peningkatan

No	Aspek/Bidang	Kelebihan	Peluang untuk peningkatan
1	Publikasi	Terdapat 2 jurnal internasional	Melakukan penambahan publikasi pada jurnal Internasional

VIII. KESIMPULAN AUDIT

Berdasarkan hasil temuan audit standar dosen dan tendik pada prodi Akuntansi berdasarkan hasil observasi ditemukan 4 yang bersifat (OB) dan 3 bersifat KTS minor dan 2 yang bersifat KTS Mayor

	Uniersitas Quality Berastagi	No. Form : UQB.LPML.AMI.11.15
	Laporan Audit Internal	Mulai Berlaku : 02 September 2023
	Kriteria SDM	Revisi 1

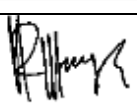
yang tidak memenuhi persyaratan/standat yang di tentukan. Selain itu ditemukan juga kelebihan yang dimiliki prodi Akuntansi yaitu terdapat jurnal internasional dan semua dosen linier

IX. LAMPIRAN AUDIT:

1. PTK
2. Daftar Hadir

Lampiran

PERMINTAAN TINDAKAN KOREKSI (PTK)

Fakultas	SOSHUM		
Program Studi	AKUNTANSI		
Dekan	Rayani Saragih, S.H.,M.H		
Auditor	Frans Antoni Sihite,S.Pd.,M.M	Tanggal Audit	02-09-2023
PTK No:	Kategori : Ketidaksesuaian Observasi		
Referensi (Butir Mutu)			
Berdasarkan hasil temuan audit standart dosen dan tendik pada prodi Akuntansi berdasrkan hasil observasi ditemukan 4 yang bersifat (OB) dan 3 bersifat (KTS minor) dan 2 yang bersifat KTS Mayor yang tidak memenuhi persyaratan/standat yang di tentukan. Selain itu ditemukan juga kelebihan yang dimiliki prodi Akuntansi yaitu terdapat jurnal internasional dan semua dosen linier, selain itu dosen Prodi Akuntansi Belum memiliki dosen yg berkualifikasi doktor, kemudian dalam temuan tim Audit ada 4 Tendik bagian admin, lab komputer, perpustakaan, dan lab bahasa Inggris. Tetapi belum dibedakan antara tendik Universitas, fakultas dan Prodi, untuk meningkatkan kualitas dosen dan tendik di prodi Akuntansi Perlunya workshop dan pelatihan lanjutan untuk secara berkala dalam lingkup internal.			
Tanda Tangan Auditor	Frans A Sihite, S.Pd.,M.M Yunita Pakpahan S, S.H.,M.H Conie N Br Sitepu,SE.,M.Si Maria Ferba S S.H.,M.H Maslon Hutabalian S.H.,M.H	Tanggal :	02-09-2023
Rencana Tindakan Koreksi (<i>diisi oleh teraudit & ditandatangani</i>): Rencana tindakan koreksi akan dilaksanakan pada tanggal 6-3-2023.			
Tanda Tangan Teraudit		Tanggal :	02-09-2023

	Uniersitas Quality Berastagi	No. Form	: UQB.LPMLAMI.11.15
	Laporan Audit Internal	Mulai Berlaku	: 02 September 2023
	Kriteria SDM	Revisi	1

Tinjauan Efektifitas Tindakan Koreksi (*diisi oleh auditor pada audit berikutnya & ditandatangani*):

Tanda Tangan Auditor		Tanggal :	06-09-2023
----------------------	--	-----------	------------



UNIVERSITAS	No. Form :
QUALITY	Mulai Berlaku :
BERASTAGI	Revisi :

Hari/Tanggal : Jumat, 01 Sept 2023

Auditee : Jainal Togatorop

Jam : 15.30

Auditor : Conie Nopind Br Sitepu,
SE.M.Si, Yunita Eriyanti
Pakpahan, S.E.,M.Si, Maria
Ferba Editya S,SH.MH,
Maslon Hutabalian, S.H.,M.H
Ketua : Frans Antoni Sihite,S.Pd.,M.M

Fak/Prodi : Soshum/Akuntansi

A. Temuan Audit

No.	KTS/OB (Initial Auditor)	Referensi (butir mutu)	Temuan Audit
1	KTS (MAYOR)	Standar SPMI butir 6.1	5 DTPS Prodi Akuntansi Sudah Memiliki Kualifikasi Akademik Dan Sudah Linier Dengan Tridharma Namun Ada 3 Dosen Tidak Produktif Dalam Penelitian Dan Pengabdian, Hal Ini Tidak Sesuai Dengan PERMENDIKBUD No. 3 tahun 2020 dan peraturan rektor tentang kewajiban dosen dalam melakukan Tridarma
2	KTS (MINOR)	Standart SPMI butir 6.2	terdapat 3 dosen prodi akuntansi yang tidak melakukan laporan BKD di prodi akuntansi sesuai dengan laproran yang diterima, hal ini tidak sesuai dengan standar mutu yang ditetapkan Universitas dan berdasarkan operasional beban kerja dosen
3	OB	Standart SPMI butir 7.i	3 tendik yaitu bagian lab komputer, perpustakaan, dan lab bahasa inggris masih berada ditingkat Universitas bersarkan data yang diberikan oleh auditee, hal ini kurang efisien dengan kebutuhan program studi Akuntansi sesuai dengan peraturan Dekan tentang struktur dan prasarana di Fakultas
4	OB	Standart SPMI butir 7.p	Dosen dan tendik Prodi akuntansi sudah Melakukan workshop, pelatihan tetapi Pelatihan Khusus dari Universitas belum di lakukan secara berkelanjutan dan belum terjadwal dengan sistematis, tetapi pelatihan eksternal diluar Universitas selalu diikutsertakan
5	OB	Standart SPMI butir 7.k dan Pedoman suasana akademik	Pelatihan dan pengembangan suasana akademik untuk dosen dan tendik belum di lakukan secara berkelanjutan dan belum terjadwal dengan sistematis di program studi Akuntansi, hal ini tidak sesuai dengan peraturan Rektor tentang pedoman suasana Akademik dan standar dosen dan tendik
6	KTS (MINOR)	Standart SPMI butir 7.p	Terdapat 3 dosen yang tidak produktif mengikuti kegiatan pengembangan suasana akademik seperti workshop dan seminar di prodi akuntansi, hal ini tidak sesuai dengan peraturan Rektor tentang pedoman suasana Akademik
7	KTS (MINOR)	Standar Penelitian dan Google Scholar	Terdapat 3 dosen yang tidak memiliki Citasi pada publikasi karya ilmiah oleh dosen prodi akuntansi berdasarkan pantauan google Schoolar, hal ini tidak sesuai dengan standar penelitian dan google schoolar
8	OB	Standar reward dan punishment	Terdapat 3 dosen yang mendapatkan punishment diprodi akuntansi berdasarkan hasil evaluasi pembelajaran oleh Dekan dan Kaprodi melalui Gugus Penjamin Mutu Fakultas SOSHUM
9	KTS (MAYOR)	Standart SPMI butir 6.2	2 DTPS prodi akuntansi belum memiliki jabatan fungsional, hal ini tidak sesuai dengan syarat perlu akreditasi pada program studi Akuntansi berdasarkan ketentuan BANPT



UNIVERSITAS	No. Form :
QUALITY	Mulai Berlaku :
BERASTAGI	Revisi :

B. Peluang Peningkatan

No	Aspek/Bidang	Kelebihan	Peluang untuk peningkatan
1	Publikasi	Terdapat 2 jurnal internasional	Melakukan penambahan publikasi pada jurnal Internasional
2			
3			
4			
5			
6			

Menyetujui, 01 September 2023
Auditiee

(Jainal Togatorop)

Auditor

(Frans Antoni Sihite, S.Pd.,.M.M)

	UNIVERSITAS QUALITY BERASTAGI	No. Form :
	STANDAR MUTU SPMI	Mulai Berlaku :
	STANDAR MUTU SPMI	Revisi :

Hari/Tanggal : Jumat, 01 Sept 2023
 \Jam : 09.30 Wib
 Fak/Prodi : SOSHUM/ Akuntansi
 Nama : Standar Dosen Dan Tenaga
 Dokumen Kependidikan
 :

Auditee : Jainal Togatorop
 Auditor :
 a. Ketua : Frans Antoni Sihite,S.Pd.,M.M
 b. Anggota :Conie Nopind Br Sitepu, SE.M.Si,
 Yunita Eriyanti Pakpahan, S.E.,M.Si,
 Maria Ferba Editya S,SH.MH,
 Maslon Hutabalian, S.H.,M.H

Halaman :

No	Referensi (Butir Mutu)	Pertanyaan	Hasil Observasi/ Audit Visitasi	S	TS	Catatan Khusus
1.	5. 1	Apakah dosen di Prodi Akuntansi memiliki kualifikasi Magister sesuai SN DIKTI?	5 Dosen Di Prodi Akuntansi berpendidikan Magister	V		1 Dosen (bu Eni) yg sedang menenpuh pendidikan Doktor, waktu tamat diperkirakan tahun 2024 Di Lihat di PDDikti
2	6.4	Apakah semua dosen di Prodi Akuntansi sudah memiliki jabatan Fungsional?	3 dosen sudah memiliki jabatan fungsional, Asisten Ahli 1 orang, Lektor 2 orang, dan 2 orang Tenaga Pengajar.	V		Belum Semua Dosen di Prodi akuntansi memiliki Jabatan Fungsional (Dalam Pengurusan)
3	6.6	Apakah prodi Akuntansi sudah melakukan upaya Peningkatan Mutu Dosen dan Tendik?	Dosen dan tendik Prodi akuntansi sudah Melakukan workshop, pelatihan tetapi Pelatihan Khusus dari Universitas belum di lakukan secara berkelanjutan dan belum terjadwal dengan sistematis, tetapi pelatihan eksternal diluar Universitas selalu			Keberkalaan kegiatan upaya kegiatan peningkatan suasana akademik sebulan sekali

	UNIVERSITAS QUALITY BERASTAGI	No. Form :
	STANDAR MUTU SPMI	Mulai Berlaku :
	STANDAR MUTU SPMI	Revisi :

			diikutsertakan			
4	6.2	Apakah dosen sudah melaporkan beban kerja dosen (BKD) secara priodik dan teratur?	Dari 5 DTSPS 2 Dosen menyusun BKD, 3 Dosen tidak membuat laporan BKD, ke 3 Dosen ini tdk aktif dalam melakukan tri darma perguruan tinggi		V	Memberikan motivasi dan pelatihan kepada Dosen, karena itu penting untuk meningkatkan Akreditasi
5.	7. (n.o)	Apakah dosen sudah (EWMP)/sesuai dengan Permendikti ?	Terdapat 11 DTSPS, ada 14 EWMP dan 14 SKS.	V		Data di perlihat di Drive
6	7 (h,i)	Apakah Prodi Akuntansi telah memiliki tendik sesuai dengan standar yang telah ditetapkan?	Tendik di Perpus sesuai dengan latar belakang pendidikan	V		
7		Apakah prodi Akuntansi melakukan evaluasi terhadap kinerja tendik?	Prodi Akuntansi melakukan Iya. 2 kali dalam setahun	V		
8		Apakah dekan memberikan reword dan punishment terhadap kinerja dosen dan tendik di Fakultas SOSHUM prodi Akuntansi?	Berdasarkan temuan hanya 2 dosen yg aktif dalam pelatihan, workshop, penelitian dan pengabdian diberikan penghargaan bagi dosen produktif, seperti beban SKS lebih.	V		
9		Apakah prodi Akuntansi sudah melakukan citasi?	20 sitasi dari 2 dosen yg aktif	V		
10	6.4	Apakah dekan melakukan Evaluasi Proses Pembelajaran?	Dibantu GMF, monitoring proses pembelajaran yg dilakukan selama ini hybrite, menggunakan e-learning sbgi unit pembelajara, hasil monitoring tersebut diberikan kepada Dekan dan Kaprodi dan dilakukan evaluasi.	V		

S = Sesuai; TS = Tidak Sesuai

	UNIVERSITAS QUALITY BERASTAGI	No. Form :
	STANDAR MUTU SPMI	Mulai Berlaku :
	STANDAR MUTU SPMI	Revisi :

Jum'at , 01 September 2023

Auditor



(Frans Antoni Sihite, S.Pd,.M.M)

DI ISI SAAT AUDIT DOKUMEN

DI ISI SAAT AUDIT LAPANGAN



RENCANA TINDAK LANJUT HASIL AMI UNIVERSITAS QUALITY BERASTAGI

Nama Perguruan Tinggi	UNIVERSITAS QUALITY BERASTAGI	
Siklus Audit Mutu Internal	Standar Dosen Dan Tenaga Kependidikan Prodi Akuntansi	
Lokasi	Kondisi Saat Ini	Hasil Tindak Lanjut
STANDAR DOSEN DAN TENAGA KEPENDIDIKAN		
Prodi : Akuntansi	KTS : Minor (3), Mayor (2), Observasi (4), Sesuai (1)	
	Uraian Temuan : 5 DTPS Prodi Akuntansi Sudah Memiliki Kualifikasi Akademik Dan Sudah Linier Dengan Tridharma Namun Ada 3 Dosen yang sudah keluar dari prodi akuntansi	Perlu melakukan penambahan dosen
	Uraian Temuan : terdapat kekosongan Kaprodi Akuntansi karena sedang melakukan studi S3	Di harapkan segera melakukan rapat senat untuk memilih kaprodi Akuntansi sesuai dengan statuta yang berlaku di Universitas Quality Berastagi
	Uraian Temuan : Pelatihan dan pengembangan suasana akademik untuk dosen dan tendik belum di lakukan secara berkelanjutan dan belum terjadwal dengan sistematis di program studi Akuntansi, hal ini tidak sesuai dengan peraturan Rektor tentang pedoman suasana Akademik dan standar dosen dan tendik	Pelatihan dan pengembangan harus di laukan secara berkala, minimal 2 kali dlam 1 semester Demi menunjang kemajuan Prodi
	Uraian Temuan : Dosen dan tendik Prodi akuntansi sudah Melakukan workshop pelatihan tetapi Pelatihan Khusus dari Universitas belum di lakukan secara berkelanjutan dan belum terjadwal dengan sistematis, tetapi pelatihan eksterna diluar Universitas selalu diikutsertakan	Kaprodi membuat jadwal kegiatan berkelanjutan dan sistematis pada setiap semester yang menunjang suasana akademik dosen dan tendik bekerja dama dengan kegiatan Universitas yang relevan. Di harapkan Pelatihan di lakukan bukannya hanya Internal saja, tetapi di harapkan Eksternal di ikut sertakan.

Formulir Rencana Tindak Lanjut Hasil Audit Mutu Internal Ini Menjadi Bahan Untuk Rapat Tinjauan Manajemen

Mengetahui:
Staf Ahli Rektor

JAINAL TOGATOROP, S.Pd., M.Pd

Berastagi, 5 September 2023

Rektor
Universitas Quality Berastagi

Prof. Dr. Erna Frida, M.Si

UNIVERSITAS QUALITY BERASTAGI

DAFTAR HADIR RAPAT

UNIT :

HARI / TGL : Jumat, 01 September 2023

WAKTU : 09.30 s/d 12.00

TEMPAT : Universitas Quality Berastagi

JLH HADIR : 6 org

MATERI : Audit Mutu Internal Prodi Akutansi

[illegible]

Halaman ke - dari lbr

Pimpinan Rapat,

A. M. M.

Frans Antoni Sihite,S.Pd.,M.M

Sekretaris Rapat,

Conie Nopinda Br Sitepu, S.E., M.Si

**SURAT TUGAS AUDIT MUTU
INTERNAL**
Nomor : 05/ST/LPMI-AMI /2023

Dalam rangka pelaksanaan Audit Mutu Internal Semester Genap Tahun Akademik 2023/2024, Lembaga Penjaminan Mutu Internal Universitas Quality Berastagi menugaskan :

Ketua Auditor : Frans Antoni Sihite, S.Pd., M.M M.Si

Anggota :

Conie Nopind Br Sitepu,
SE.M.Si, Yunita Eriyanti
Pakpahan, S.E., M.Si, Maria Ferba
Editya S, SH.MH,
Maslon Hutabalian, S.H., M.H

Untuk melaksanakan Audit Mutu Internal di LPPM Universitas Quality Berastagi yang direncanakan akan dilakukan :

Hari : Sabtu
Tanggal : 02 September 2023
Pukul : 09.00 WIB
Tempat : Ruang Rapat UQB

Berastagi, 26 Agustus 2023

Ketua Lembaga Penjaminan Mutu Internal



Nani Kittu Sihaloho, SP., M.Si