

**LAPORAN
KEGIATAN AUDIT MUTU INTERNAL
TAHUN 2019**



Oleh
Dr. Budiyo Saputro, M.Pd
NIP. 197406302009121001
Kepala Pusat Audit dan Pengendalian Mutu Internal

**LEMBAGA PENJAMINAN MUTU
INSTITUT AGAMA NEGERI ISLAM SALATIGA
2019**

KATA PENGANTAR

Assalamu'alaikum w.w.

Syukur alhamdulillah, laporan kegiatan Audit Mutu Internal (AMI) akademik pada Program Studi di lingkungan IAIN Salatiga dapat terselesaikan dengan baik. Kegiatan AMI pada tahun 2019 dilakukan pada enam program studi sebagai berikut: (1) Bimbingan Konseling Pendidikan Islam (BKPI), (2) Akuntansi Syariah (AKS), (3) Manajemen Bisnis Syariah (MBS), (4) Psikologi Islam (PI), (5) Sejarah Peradaban Islam (SPI) dan (6) Bahasa dan Sastra Arab (BSA).

Kegiatan AMI ini bertujuan untuk: (1) memeriksa kesesuaian dan ketidaksesuaian pelaksanaan dan standar yang telah ditentukan, (2) menyiapkan laporan kepada teraudit (auditee) sebagai dasar perbaikan mutu selanjutnya, (3) memeriksa proses dan hasil proses pencapaian mutu sehingga dapat ditentukan keefektifan pencapaian dari tujuan yang telah ditetapkan (Indikator Kinerja Kunci), dan (4) memberi kesempatan teraudit memperbaiki sistem penjaminan mutu serta (5) membantu institusi/program studi dalam mempersiapkan diri dalam rangka audit eksternal atau akreditasi.

Semoga laporan kegiatan ini dapat menjadi pemacu peningkatan mutu akademik secara berkelanjutan bagi Program Studi di lingkungan IAIN Salatiga. Aamiin

Wassalamu'alaikum w.w.

Salatiga, 31 Desember 2019
Penyusun

Kepala Pusat Audit dan
Pengendalian Mutu Internal

DAFTAR ISI

KATA PENGANTAR

LEMBAR PENGESAHAN

DAFTAR ISI

BAB I. PENDAHULUAN	1
A. Latar Belakang	1
B. Dasar Pelaksanaan	4
C. Tujuan Audit Mutu Internal	5
BAB II PELAKSANAAN	7
A. Tempat dan Waktu Pelaksanaan	7
B. Mekanisme Pelaksanaan Audit	8
C. Auditor	10
D. Hasil Audit dan Temuan	10
E. Interpretasi Hasil Audit dan Temuan	11
BAB III EVALUASI DAN TINDAK LANJUT	12
A. Hasil Evaluasi	12
B. Tindaklanjut dan Rekomendasi	12
BAB IV PENUTUP	13
C. Saran	13
D. Penutup	14
LAMPIRAN-LAMPIRAN	
Instrumen AMI	
Surat Permohonan AMI Program Studi	
Surat Tugas Auditor	
Hasil AMI	
Dokumen Kegiatan AMI	

BAB I

PENDAHULUAN

D. Latar Belakang

Audit Mutu Internal (AMI) adalah proses pengujian yang sistemik, mandiri, dan terdokumentasi untuk memastikan pelaksanaan kegiatan di perguruan tinggi sesuai prosedur dan hasilnya telah sesuai dengan standar untuk mencapai tujuan institusi. Audit Mutu bukanlah asesmen/penilaian melainkan pencocokan kesesuaian antara pelaksanaan dengan perencanaan suatu kegiatan/program. Apabila dalam instrumen audit atau instrumen evaluasi diri dilakukan penilaian/ skoring, maka penilaian/ skoring tersebut semata hanya digunakan untuk mempermudah perumusan rekomendasi peningkatan mutu, bukan mendapatkan predikat atau penilaian. Audit Internal merupakan audit yang dilakukan untuk menentukan tingkat kesesuaian pelaksanaan kegiatan terhadap standar mutu organisasi sendiri (standar Internal), Peraturan, Prosedur, Instruksi kerja. AMI dilakukan oleh Auditor terhadap Teraudit (Auditee), yaitu organisasi/ unit kerja/ orang yang diaudit. Auditee bisa sekaligus sebagai klien (organisasi/ perorangan yang mempunyai hak untuk mengatur atau hak kontrak untuk menta audit). Sedangkan Auditor adalah orang yang memiliki kemampuan untuk melakukan audit, bertugas mencocokkan kesesuaian antara semua standar dengan pelaksanaan di unit atau bagian perguruan tinggi.

Manfaat AMI secara langsung adalah didapatkannya rekomendasi peningkatan mutu Perguruan Tinggi, Fakultas dan Program Studi yang ada dilingkungan IAIN Salatiga. Rekomendasi tersebut akan bermanfaat bagi pimpinan perguruan tinggi dalam mengembangkan berbagai program untuk mencapai Visi Perguruan Tinggi, Fakultas ataupun Program studi. AMI merupakan salah satu upaya yang strategis untuk pengembangan institusi serta untuk mengetahui kesesuaian standar dengan pelaksanaan yang telah dilakukan pada berbagai aspek yang ditetapkan dalam lingkup AMI. AMI lebih merupakan upaya peningkatan mutu bukan penilaian. Dengan demikian baik auditor maupun auditee duduk pada sisi yang sama yaitu sisi untuk meningkatkan mutu institusi. Dengan demikian Audit mutu merupakan kegiatan yang perlu dilakukan secara internal dengan kesadaran dan kemauan dari dalam institusi. Secara rinci, manfaat AMI bagi peningkatan kinerja dan pengembangan institusi IAIN Salatiga adalah sebagai berikut:

1. Evaluasi kinerja lembaga lebih terukur dengan ketersediaan data faktual yang up to date dan terspesialisasi sesuai sifat dan jenis-jenis pelayanan pendidikan yang tersedia.
2. Membantu pengambil keputusan menilai kinerja lembaga, unit, dan perangkat kerja yang dimiliki secara taktis dan strategis berdasar temuan-temuan AMI yang berkesinambungan.
3. Memberikan referensi bagi pengambil keputusan merumuskan dan menetapkan skala prioritas lembaga dalam jangka pendek, menengah, dan panjang.
4. Meningkatkan kinerja lembaga, unit, dan perangkat IAIN Salatiga dalam iklim kompetisi yang sehat dan profesional.
5. Menkomunikasikan tujuan perguruan tinggi, Standar Dikti yang ditetapkan perguruan tinggi dan nilai-nilai yang telah ditetapkan.
6. Memantau pencapaian kesesuaian tujuan dengan standar dan menguku akuntabilitas dari pelaksanaan standar

Mengurangi Resiko perguruan tinggi antara lain resiko kualitas, hukum, keuangan, strategik, kepatuhan, operasional dan reputasi. Sedang manfaat lain AMI bagi Pimpinan Perguruan Tinggi antara lain:

- 1). Konsistensi penjabaran kurikulum dan silabus dengan tujuan pendidikan, dan kompetensi lulusan yang diharapkan (Learning Outcome).
- 2). Konsistensi perencanaan, pelaksanaan, dan evaluasi proses pembelajaran terhadap pencapaian kurikulum dan silabus.
- 3). Kepatuhan perencanaan, pelaksanaan, dan evaluasi proses pembelajaran terhadap manual prosedur dan instruksi kerja program studi.
- 4). Kecukupan penyediaan sarana-prasarana dan sumber daya pembelajaran, penelitian dan/atau pengabdian kepada masyarakat.
- 5). Konsistensi perencanaan, pelaksanaan, evaluasi penelitian dan pengabdian serta kerjasama.

E. Dasar Pelaksanaan

1. Undang-Undang Nomor 20 Tahun 2003 tentang Sistem Pendidikan Nasional.
2. Undang-Undang Nomor 25 Tahun 2009 tentang Pelayanan Publik.
3. Undang-Undang Nomor 12 Tahun 2012 tentang Pendidikan Tinggi.
4. Peraturan Pemerintah Nomor 19 Tahun 2005 tentang Standar Nasional Pendidikan sebagaimana telah beberapa kali diubah terakhir dengan Peraturan Pemerintah

Nomor 13 Tahun 2015 tentang Perubahan Kedua atas Peraturan Pemerintah Nomor 19 tahun 2005 tentang Standar Nasional Pendidikan.

5. Peraturan Menteri Riset dan Teknologi Pendidikan Tinggi Republik Indonesia Nomor 62 tahun 2016 tentang sistem audit mutu internal dalam manual mutu Pendidikan Tinggi.
6. Peraturan MENPAN & RB No. 15 tahun 2014 tentang Komponen Standar Pelayanan Publik.
7. Peraturan Menteri Pendidikan dan Kebudayaan Republik Indonesia Nomor 49 Tahun 2015 tentang Standar Nasional Pendidikan Tinggi
8. Peraturan Menteri Agama Republik Indonesia Nomor 7 Tahun 2015 tentang Organisasi dan Tata Kerja Institut Agama Islam Negeri Salatiga.
9. Keputusan Rektor Institut Agama Islam Negeri (IAIN) Salatiga, Nomor: B-5227/HO.00.7/12/2018 tentang Pedoman Audit Mutu Internal (AMI) IAIN Salatiga Tahun 2018.
10. Keputusan Rektor IAIN Salatiga Nomor: B-9194/In.21/PP.08/10/2019 tentang Instrumen Audit Mutu Internal Program Studi pada Institut Agama Islam Negeri Salatiga Tahun 2019.

F. Tujuan Audit Mutu Internal

Tujuan Pelaksanaan AMI di IAIN Salatiga memiliki 6 (enam) tujuan dasar, yaitu:

1. Untuk memeriksa kesesuaian atau ketidaksesuaian pelaksanaan dan standar yang telah ditetapkan.
2. Untuk memeriksa proses dan hasil proses pencapaian mutu sehingga dapat ditentukan keefektifan pencapaian dari tujuan yang telah ditetapkan (Indikator Kinerja Kunci).
3. Untuk menyiapkan laporan kepada teraudit (auditee) sebagai dasar perbaikan mutu selanjutnya
4. Untuk memberi kesempatan teraudit memperbaiki sistem penjaminan mutu.
5. Untuk membantu institusi/program studi dalam mempersiapkan diri dalam rangka audit eksternal atau akreditasi.
6. Memenuhi syarat-syarat praturan/perundangan. Terdapat dua macam audit yaitu:
 - 1). Audit internal adalah audit yang dilakukan untuk menentukan tingkat kesesuaian terhadap standar mutu organisasi (standar Internal)

- 2). Audit eksternal adalah audit yang dilakukan untuk menentukan tingkat kesesuaian terhadap standar eksternal.

BAB II PELAKSANAAN

F. Tempat dan Waktu Pelaksanaan

Tempat dan waktu pelaksanaan AMI dilingkungan IAIN Salatiga tahun 2019 adalah seperti table 1.

Tabel 1. Tempat dan Waktu Pelaksanaan AMI

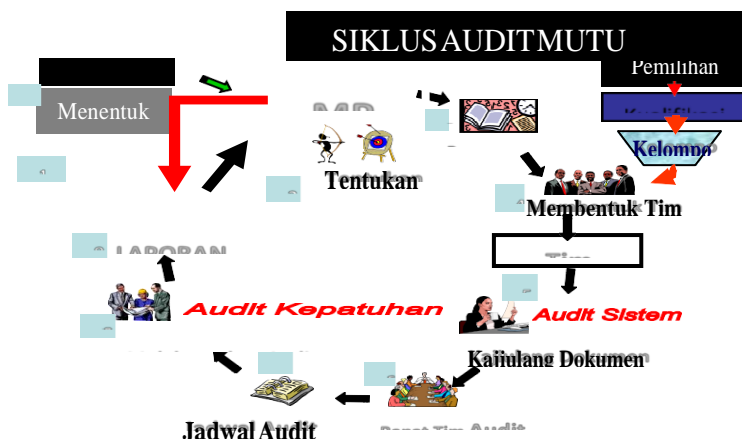
No	Fakultas	Program Studi	Hari/Tanggal	Tempat
1.	FEBI	S1 Akuntansi Syariah	Selasa, 3 Desember 2019 Jam 08.00 WIB -selesai	Gedung Dekanat FEBI
		S1 Manajemen Bisnis Syariah	Rabu, 4 Desember 2019 Jam 08.00 WIB -selesai	Gedung Dekanat FEBI
2.	FTIK	S1 Bimbingan konseling Pendidikan Islam	Jumat, 13 Desember 2019 Jam 09.00 WIB -selesai	Gedung Dekanat FTIK
3.	FAKDA	S1 Psikologi Islam	Senin, 9 Desember 2019 Jam 08.00 WIB -selesai	Gedung Dekanat Fakultas Dakwah
4.	FUADAH	S1 Bahasa dan Sastra Arab	Kamis, 26 Desember 2019 Jam 09.00 WIB -selesai	Gedung Dekanat FUADAH
		S1 Sejarah Peradaban Islam	Selasa, 3 Desember 2019 Jam 08.00 WIB -selesai	Gedung Dekanat FUADAH

G. Mekanisme Pelaksanaan Audit

AMI dilakukan melalui tahapan yang dirangkum dalam sebuah siklus yang terperinci dalam 10 tahapan berikut ini:

1. Menetapkan tujuan audit

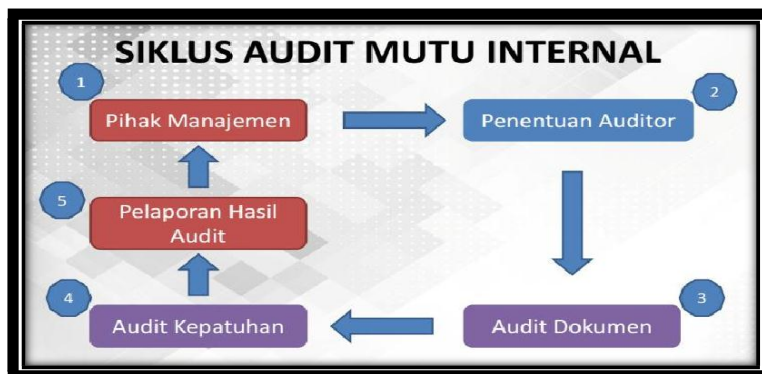
2. Merencanakan audit tahunan
3. Menetapkan sasaran dan lingkup audit
4. Membentuk tim audit
5. Mengkaji ulang dokumen dan menyiapkan daftar pengecekan (audit sistem)
6. Menyelenggarakan rapat tim audit
7. Menetapkan jadwal audit
8. Melaksanakan audit di tempat obyek audit (Audit kepatuhan)
9. Menyusun laporan audit [Temuan (KTS,OB) & PTK]
10. **Melakukan kaji ulang oleh manajemen**



Gambar 2. Siklus AMI dengan 10 tahapan

(Sumber: Direktorat Penjamin Mutu Kemenristekdikti 2018)

Adapun dari 10 tahapan pada gambar di atas bisa diringkas menjadi 5 tahapan seperti gambar 2 di bawah ini



Gambar 1. Siklus AMI dengan lima (5) tahapan

(Sumber: Direktorat Penjamin Mutu Kemenristekdikti 2018)

Sedang akan secara umum bahwa tahapan yang dilakukan dalam AMI sebagai berikut:

1. Audit Dokumen/ Desk Evaluasi/ Sistem, dan
2. Audit Kepatuhan/ Visitasi/ Lapangan.

H. Auditor

Tabel 2. Auditor AMI

No	Fakultas	Program Studi	Hari/Tanggal	Auditor
1.	FEBI	S1 Akuntansi Syariah	Selasa, 3 Desember 2019 Jam 08.00 WIB - selesai	1. Dra. Ulfa Susilawati, M.SI 2. Dr. Peni Susapti, M.Si.
		S1 Managemen Bisnis Syariah	Rabu, 4 Desember 2019 Jam 08.00 WIB - selesai	1. Heni Satar Nurhaida, M.Si. 2. Guntur Cahyono, M.Pd.
2.	FTIK	S1 Bimbingan konseling Pendidikan Islam	Jumat, 13 Desember 2019 Jam 09.00 WIB - selesai	1. Sutrisna, M.Pd. 2. Qurrotu Ayun, M.Psi.
3.	FAKDA	S1 Psikologi Islam	Senin, 9 Desember 2019 Jam 08.00 WIB - selesai	1. Fetria Eka Yudiana, M.Si 2. Dr. Setia Rini, M.Pd
4.	FUADAH	S1 Bahasa dan Sastra Arab	Kamis, 26 Desember 2019 Jam 09.00 WIB - selesai	1. Taufikur Rahman, M.Si. 2. Dr. Peni Susapti, M.Si.
		S1 Sejarah Peradaban Islam	Selasa, 3 Desember 2019 Jam 08.00 WIB - selesai	1. Fetria Eka Yudiana, M.Si 2. Dr. Setia Rini, M.Pd

I. Hasil Audit dan Temuan

Tabel 3. Temuan Audit Mutu Internal Program Studi di IAIN Salatiga

No	Fakultas	Program Studi	Temuan
1.	FEBI	S1 Akuntansi Syariah	Skor penilaian 318 (80%). Temuan minor pada dokumen perlu dilengkapi.
		S1 Managemen Bisnis Syariah	Temuan minor pada dokumen perlu dilengkapi.

2.	FTIK	S1 Bimbingan konseling Pendidikan Islam	Skor penilaian 293 (73%). Temuan minor pada dokumen perlu dilengkapi.
3.	FAKDA	S1 Psikologi Islam	<ol style="list-style-type: none"> 1. Banyak dokumen sudah ada, namun belum lengkap, sehingga jika dijadikan bukti dokumen tersebut menjadi tidak bermakna. 2. Beberapa point harus dibuatkan dokumennya (seperti SK, laporan kegiatan) 3. Sebaiknya disertakan link web 4. Dokumen yang sifatnya laporan makro (tingkat institute, fakultas) sebaiknya dimunculkan didaftar hadir bahwa dapat diakses oleh program studi.
4.	FUADAH	S1 Bahasa dan Sastra Arab	Skor penilaian 317.8 (76%). Temuan minor pada dokumen perlu dilengkapi.
		S1 Sejarah Peradaban Islam	Skor penilaian 323. Temuan minor pada dokumen perlu dilengkapi.

J. Interpretasi Hasil Audit dan Temuan

Tabel 4. Intepretasi Temuan Audit Mutu Internal Program Studi di IAIN Salatiga

No	Fakultas	Program Studi	Intepretasi
1.	FEBI	S1 Akuntansi Syariah	Temuan Minor
		S1 Managemen Bisnis Syariah	Temuan Minor
2.	FTIK	S1 Bimbingan konseling Pendidikan Islam	Temuan Minor
3.	FAKDA	S1 Psikologi Islam	Temuan Minor
4.	FUADAH	S1 Bahasa dan Sastra Arab	Temuan Minor
		S1 Sejarah Peradaban Islam	Temuan Minor

BAB III
EVALUASI DAN TINDAK LANJUT

E. Hasil Evaluasi

Tabel 4. Intepretasi Temuan Audit Mutu Internal Program Studi di IAIN Salatiga

No	Fakultas	Program Studi	Temuan	Intepretasi
1.	FEBI	S1 Akuntansi Syariah	Minor	KTS Minor
		S1 Managemen Bisnis Syariah	Minor	KTS Minor
2.	FTIK	S1 Bimbingan konseling Pendidikan Islam	Minor	KTS Minor
3.	FAKDA	S1 Psikologi Islam	Minor	KTS Minor
4.	FUADAH	S1 Bahasa dan Sastra Arab	Minor	KTS Minor
		S1 Sejarah Peradaban Islam	Minor	KTS Minor

F. Tindaklanjut dan Rekomendasi

No	Fakultas	Program Studi	Temuan	Intepretasi	Tindaklanjut dan Rekomendasi
1.	FEBI	S1 Akuntansi Syariah	Minor	KTS Minor	Perbaikan dokumen
		S1 Managemen Bisnis Syariah	Minor	KTS Minor	Perbaikan dokumen
2.	FTIK	S1 Bimbingan konseling Pendidikan Islam	Minor	KTS Minor	Perbaikan dokumen
3.	FAKDA	S1 Psikologi Islam	Minor	KTS Minor	Perbaikan dokumen
4.	FUADAH	S1 Bahasa dan Sastra Arab	Minor	KTS Minor	Perbaikan dokumen
		S1 Sejarah Peradaban Islam	Minor	KTS Minor	Perbaikan dokumen

BAB IV

PENUTUP

A. Saran

Pelaksanaan Audit Mutu Internal merupakan pemeriksaan kesesuaian antara kelengkapan dokumen kegiatan akademik yang ada dengan standar yang telah ditentukan. Temuan merupakan adanya ketidaksesuaian dengan standar. Berdasarkan hal tersebut, maka Program Studi yang sudah mengajukan AMI, hendaknya terlebih dahulu mempersiapkan kelengkapan dokumen dengan standar yang ditentukan. Temuan pelaksanaan AMI masing-masing Program Studi segera dilakukan perbaikan yang berkelanjutan. Dengan demikian mutu akademik Program Studi terjamin.

B. Penutup

Demikian laporan kegiatan AMI tahun 2019 telah selesai disusun. Semoga bermanfaat untuk pengembangan dan peningkatan mutu akademik khususnya Program Studi di lingkungan IAIN Salatiga.

LAMPIRAN-LAMPIRAN