

PROGRAM KERJA AUDIT (PKA)
AUDIT KINERJA

OLEH

DR. YOHANES INDRAYONO, AK., MM, CA

BATAM, 23 MEI 2017

BIDANG SASARAN AUDIT KINERJA

- SDM/KEPEGAWAIAN
- PEMBELAJARAN
- PENELITIAN DAN PENGABDIAN MASYARAKAT
- KEUANGAN
- PENGADAAN BARANG DAN JASA
- BARANG MILIK NEGARA
- PROGRAM: BOPTN, BIDIKMISI, DSB

AUDIT SDM/KEPEGAWAIAN

Tujuan: Untuk memperoleh keyakinan bahwa seluruh pengelolaan SDM (pimpinan, dosen, tendik) di PTN telah sesuai dengan ketentuan yang berlaku.

Prosedur Audit:

1. Dapatkan statuta PTN
2. Dapatkan daftar pejabat dan pegawai beserta datanya (status PNS/nonPNS/P3K, jabatan, pendidikan formal terakhir, pangkat/golongan, jabatan fungsional, dll).
3. Teliti apakah para pejabat yang menduduki jabatan pada perguruan tinggi memenuhi syarat sesuai dengan peraturan yang berlaku yaitu Permenristekdikti Nomor 19/2017 dan Statuta Perguruan Tinggi.
4. Dapatkan data apakah setiap pejabat dan dosen telah mengisi SKP dan dilakukan penilaian SKP secara tertib.

5. Dapatkan daftar pejabat dan pegawai yang telah menyampaikan LHKPN sesuai Permenristekdikti Nomor 43/2015 dan LHKASN untuk mengetahui apakah semua pejabat/pegawai telah taat.
6. Dapatkan data fungsional dosen (GB, LK, L, AA) dan periksa berapa lama setelah TMT-nya, identifikasi hambatan apa yang dihadapi dalam proses kenaikan jabatan fungsionalnya.
7. Dapatkan data berapa dosen yang sudah dan belum mendapatkan Sertifikasi Dosen, identifikasi apa hambatannya.
8. Dapatkan data dosen/pegawai tendik Non PNS dan apakah mereka ditempatkan/ditugasi sesuai ketentuan yang berlaku, identifikasikan apakah mereka tidak ditugasi jabatan/tugas yang seharusnya hanya diduduki/dilaksanakan oleh PNS.

9. Dapatkan data dosen yang ber-NIDN/NIDK/NUPN dan identifikasi yang belum mendapatkan nomor identitas tersebut dan apa hambatannya.
10. Dapatkan data rasio dosen mahasiswa per program studi dan identifikasikan sesuai ketentuan yang berlaku apakah rasio dosen tersebut baik/tidak baik sesuai persyaratan 1:30 untuk prodi bidang sosial dan 1:15 untuk bidang eksakta.
11. Dapatkan data dosen tetap per prodi, apakah minimal ada 6 (enam) dosen tetap untuk setiap prodi?
12. Apakah terdapat dosen yang berpendidikan Strata 1 dan masih aktif mengajar? Seharusnya yang bersangkutan tidak diperbolehkan mengajar, dipindahkan menjadi tenaga kependidikan jika usianya belum 58 tahun. Jika sudah 58 tahun, seharusnya pensiun.

13. Apakah terdapat sertifikasi keahlian sebagai syarat tambahan bagi dosen S1 untuk disetarakan dengan S2, apakah sudah ada upaya ke arah hal tersebut? (Permenristekdikti Nomor 26 Tahun 2016 tentang Rekognisi Pembelajaran Lampau/RPL)
14. Apakah ada kewajiban dosen PNS hadir setiap hari?
15. Dapatkan data kehadiran dosen dan pegawai PNS untuk mengetahui apakah pegawai yang bersangkutan berhak atas uang makan PNS.
16. Dapatkan data dosen dan pegawai yang mendapatkan Tugas Belajar/Ijin Belajar dan apakah sesuai ketentuan yang berlaku yaitu SE-MenPAN RB Nomor 4/2013 dan Permendiknas nomor 48 tahun 2009:

- a. Identifikasi apakah telah ada SK pimpinan PT, perjanjian beasiswa bagi yang Tugas Belajar dan ijin belajar dari pejabat yang berwenang bagi Ijin Belajar.
- b. Bagi dosen/tendik tugas belajar, dapatkan data sumber dana beasiswanya
- c. Identifikasi dosen/tendik yang masih dalam masa studi dan yang sudah melewati masa studi sesuai ketentuan, jika tugas belajar melewati masa studinya berubah menjadi Ijin Belajar (harus ada SKnya).
- d. Periksa apakah semua dosen/pegawai yang tugas belajar/ijin belajar membuat laporan kemajuan studi secara tertib.
- e. Analisis apakah dosen/pejabat status tugas belajar diberhentikan tunjangan sertifikasi dosen sesuai ketentuan yang berlaku.
- f. Analisis apakah dosen ijin belajar memenuhi BKDnya.
- g. Apakah dosen yang telah selesai tugas belajar sudah diaktifkan kembali dan mendapat hak-haknya, jika belum apa sebabnya.
- h. Apakah terdapat dosen/tendik yang mendapatkan tugas belajar yang gagal menyelesaikan studinya setelah yang bersangkutan juga sudah berubah status Ijin Belajar? Uraikan tindakan apa yang telah dilakukan oleh PTN.

17. Apakah terdapat dosen PNS yang melaksanakan tugas/jabatan di luar PTN? Jika ya, apakah yang bersangkutan telah mendapatkan ijin sesuai ketentuan dan identifikasi apakah yang bersangkutan masih mendapatkan pembayaran “remunerasi” oleh PTN.
18. Apakah ada dosen/tendik PNS yang melanggar PP 53/2010 tentang disiplin PNS belum dikenakan sanksi.
19. Apakah ada dosen/tendik PNS yang seharusnya mendapatkan Satya Lencana Karya Satya 10/20/30 tahun masa kerja tetapi belum diusulkan.

PEMBELAJARAN, PENELITIAN DAN PENGABDIAN MASYARAKAT

Tujuan:

1. Untuk mengetahui apakah pelaksanaan pembelajaran sesuai dengan ketentuan yang berlaku
2. Untuk mengetahui apakah penelitian dan pengabdian masyarakat telah dilaksanakan sesuai dengan ketentuan yang berlaku

PEMBELAJARAN

Prosedur:

1. Dapatkan panduan akademik PTN.
2. Dapatkan SK rektor mengenai beban kerja dosen, apakah telah sesuai ketentuan yaitu Tri Dharma minimal 12 SKS dan maksimal 16 SKS. Juga bagi pejabat/dosen dengan tugas tambahan apakah dipenuhi kewajiban minimal 3 SKS pendidikan/tatap muka per semester di luar penelitian dan pengabdian masyarakat. (PP Nomor 37 tahun 2009 tentang dosen).
3. Analisis apakah realisasi beban kerja dosen/pejabat telah sesuai dengan ketentuan yang berlaku yaitu Tridharma Perguruan Tinggi 12-16 SKS dan SKS minimal untuk dosen dengan tugas tambahan.
4. Lakukan pengujian apakah realisasi SKS yang dilaksanakan dosen sesuai dengan peraturannya yaitu 1 SKS = 50 menit sehingga 3 SKS = 150 menit. Demikian juga untuk praktikum 1 SKS = 100 menit.

5. Dapatkan data kelebihan jam mengajar (KJM) dosen tetap dan analisis apakah:
 - a. Terdapat SK Rektor/Direktur mengenai perhitungan SKS dan tarif KJM;
 - b. Realisasi kelebihan jam mengajar dihitung setelah BKD terpenuhi;
 - c. Terdapat bukti realisasi yang valid, yaitu daftar hadir dosen/mahasiswa dan penugasan dosen yang dapat menyebabkan KJM telah ditetapkan dengan SK Rektor/Direktur;
 - d. Kelas paralel dihitung hanya sekali, team teaching dihitung proporsional.
6. Identifikasi apakah setiap mata kuliah diampu oleh dosen yang sesuai dengan keahliannya? Dalam hal ini latar belakang pendidikan dosen harus linier dengan mata kuliah yang diampu.

7. Apakah setiap mata kuliah telah terdapat SAP/RPS (Rencana Perkuliahan Semester) dan atau silabusnya dan apakah sudah diupdate secara periodik? Uraikan.
8. Apakah terdapat dosen tamu/pakar/luar biasa dan apakah dosen tamu tersebut telah mendapatkan haknya sesuai dengan ketentuan yang berlaku.(PP Nomor 60 tahun 1999).
9. Apakah terdapat Program Pendidikan Diluar Domisili (PDD)? Apakah PDD ini telah mendapatkan persetujuan dari Kementerian? Apakah pengelolaannya telah sesuai ketentuan yang berlaku? Uraikan.
10. Periksa apakah ada mahasiswa yang hampir melebihi batas waktu studi yang ditentukan sesuai ketentuan yang berlaku. Apa upaya yang telah dilakukan oleh masing-masing prodi?

PENELITIAN DAN PENGABDIAN MASYARAKAT

Prosedur:

1. Dapatkan data penelitian dan pengabdian masyarakat yang telah dilakukan pada tahun anggaran 2016 dan dua tahun sebelumnya.
 - a. Judul penelitian/pengabdian masyarakat
 - b. nama peneliti/pengabdi
 - c. sumber dananya
 - d. luaran penelitian/pengabdian: prosiding seminar /publikasinya
2. Analisis dari daftar judul tersebut, kemungkinan terjadi plagiarism dengan cara:
 - a. Membandingkan laporan hasil penelitian/pengabdian masyarakat yang judulnya mirip;
 - b. Melakukan pencarian judul di google atau jurnal nasional/internasional dan membandingkan dengan beberapa judul penelitian/pengabdian masyarakat pada PTN tersebut.
 - c. Meneliti usulan P2M dan usulan yang didanai untuk tahun 2014, 2015, dan 2016 yang ada di LPPM PTN dalam bentuk“

3. Analisis apakah semua dosen tetap telah melaksanakan penelitian dan pengabdian masyarakat. Jelaskan.
4. Dapatkan data kerjasama penelitian dengan pihak luar PTN, apakah semua dana penelitian yang diterima dari kerjasama tersebut disetorkan lebih dahulu ke rekening rektor? Uraikan.
5. Identifikasi apakah laporan hasil penelitian dan pengabdian masyarakat telah ditatausahakan dengan baik? Jelaskan.
6. Identifikasi apakah terdapat HAKI dari hasil penelitian dan pengabdian masyarakat? Uraikan.

7. Identifikasi apakah terdapat penelitian dan pengabdian masyarakat yang didanai dari Kementerian yang tidak dapat selesai sesuai kontraknya? Uraikan juga sebabnya.
8. Identifikasi apakah terdapat keterlambatan mengunggah laporan hasil penelitian dan pertanggungjawaban penelitian yang dananya berasal dari Kementerian? Uraikan dan upaya apa yang telah dilakukan?
9. Apakah peralatan yang dibeli dari dana penelitian/pengabdian masyarakat telah ditatausahakan dengan baik? Identifikasikan mana yang sudah dan yang belum.
10. Apakah ada berita acara serah terima peralatan kepada mitra melalui LPPM untuk pengabdian masyarakat.

End of file

TERIMA KASIH

DISKUSI