

RANGKUMAN
URAIAN MEKANISME SISTEM AUDIT
UNIVERSITAS MUHAMMADIYAH KENDARI

I. PENDAHULUAN

A. Latar Belakang

Sejak akhir tahun 2006 hingga sekarang berbagai sistem telah dibangun di Universitas Muhammadiyah Kendari dengan membentuk organisasi penjaminan mutu, menstrukturisasi berbagai dokumen dan mendokumentasikannya. Pada tengah waktu tersebut hingga saat ini lembaga penjaminan menunjukkan fungsinya dari Lembaga Penjaminan Mutu (LPM) untuk lembaga penjamin mutu tingkat universitas dan Unit Jaminan Mutu (UJM) untuk lembaga penjamin mutu tingkat fakultas yang ditunjukkan dengan sistem dokumentasi Sistem Penjaminan Mutu Internal (SPMI) yang ada di 8 fakultas dan 13 program studi. Sistem dokumentasi SPMI pada setiap fakultas dan program studi pada dasarnya sudah ada dan sebagian besar telah dilaksanakan namun masih belum tertata, tercatat dan terkontrol dengan baik. Sehingga peraturan/prosedur yang telah ditetapkan belum dapat diimplementasikan dengan baik.

Audit Internal Mutu (AIM) Siklus 1 tahun 2016 membahas mengenai kelengkapan dokumen mutu dan implementasinya. Selain melihat dokumen mutu, siklus ini juga membahas mengenai kinerja dalam memenuhi standar BAN-PT, khususnya standar 1 dan 2. Pada audit kali ini juga mengaudit ketersediaan dan kelengkapan isi website masing-masing program studi.

B. Tujuan

Audit internal mutu dirancang untuk tujuan berikut:

1. Memeriksa kesesuaian atau ketidaksesuaian unsur-unsur sistem mutu dengan standar yang telah ditentukan;
2. Memeriksa keefektifan pencapaian tujuan mutu yang telah ditentukan;
3. Memberi kesempatan teraudit memperbaiki sistem mutu;
4. Memenuhi syarat-syarat peraturan/perundangan.

5. Memenuhi persyaratan standar BAN-PT

C. Ruang Lingkup

Ruang lingkup dalam kegiatan Audit ini adalah sebagai berikut:

- A. Visi, Misi, Tujuan, Sasaran, dan Strategi Pencapaian (Standar 1 BAN-PT)
- B. Tata Pamong, Kepemimpinan, Sistem Pengelolaan dan Penjaminan Mutu (Standar 2 BAN-PT)

II. PELAKSANAAN

A. Lokasi dan Waktu Pelaksanaan

Audit Internal Mutu Siklus I Tahun 2016 dilaksanakan pada tanggal 18 - 30 April 2016 dan jadwal sesuai dengan kesediaan waktu dari Auditor dan Auditee.

B. Auditor dan Distribusinya

Auditor yang terlibat adalah seluruh anggota Lembaga Penjaminan Mutu dan Kepala Unit Jaminan Mutu Fakultas serta dosen yang telah memiliki sertifikat auditor. Jumlah auditor yang terlibat berjumlah 7 orang dengan Ketua audit berjumlah 3 orang dan Anggota 4 orang.

Pembagian Auditor (distribusi) dilakukan dengan mempertimbangkan kesediaan waktu Auditor dalam meng-audit. Untuk memudahkan Auditor Internal dan Auditee pada saat audit, maka Auditee diminta mengalokasikan waktu audit dengan rentang waktu yang telah ditetapkan LPM. Daftar Auditee, distribusi auditor dan jadwal pelaksanaan audit internal mutu sebagaimana tabel berikut.

Daftar Auditee, Distribusi Auditor Internal dan Jadwal Kunjungan AIMUKPA Siklus I Tahun 2016

No.	UKPA	Auditor Internal	Hari, Tanggal, Jam
1.	Program Studi Agribisnis	Ahmad Rustan, S.H., M.H Patta Hindi Azis, S.Sos., M.A	Selasa 26 April 2016
2.	Program Studi Pemanfaatan Sumberdaya Perairan	Muh. Ihsan Mattaliti, S.Sos., M.A Wa Ndibale, S.T., M.Si	Senin 25 April 2016
3.	Program Studi Teknologi Hasil Perikanan	Ahmad Muhlis Nuryadi, S.Pi., M.Si Muh. Yusuf, S.E., M.Si	Jum'at 29 April 2016
4.	Program Studi Ilmu Hukum	Muh. Ihsan Mattaliti, S.Sos., M.A Rita L. Bubun, S.Pi., M.Si	Rabu 27 April 2016
5.	Program Studi Manajemen	Ahmad Rustan, S.H., M.H Wa Ndibale, S.T., M.Si	Kamis 28 April 2016
6.	Program Studi Teknik Lingkungan	Ahmad Rustan, S.H., M.H Patta Hindi Azis, S.Sos., M.A	Jum'at 29 April 2016
7.	Program Studi Teknik Arsitektur	Ahmad Muhlis Nuryadi, S.Pi., M.Si Rita L. Bubun, S.Pi., M.Si	Selasa 26 April 2016

8.	Program Studi Ilmu Pemerintahan	Ahmad Rustan, S.H., M.H Muh. Yusuf, S.E., M.Si	Senin 25 April 2016
9.	Program Studi Pendidikan Agama Islam	Ahmad Rustan, S.H., M.H Muh. Yusuf, S.E., M.Si	Rabu 11 Mei 2016
10.	Program Studi Pendidikan Guru PAUD	Ahmad Muhlis Nuryadi, S.Pi., M.Si Rita L. Bubun, S.Pi., M.Si	Kamis 28 April 2016
11.	Program Studi Pendidikan Luar Sekolah	Ahmad Muhlis Nuryadi, S.Pi., M.Si Patta Hindi Azis, S.Sos., M.A	Senin 9 Mei 2016
12.	Program Studi Pendidikan Bahasa Inggris	Muh. Ihsan Mattaliti, S.Sos., M.A Patta Hindi Azis, S.Sos., M.A	Rabu 11 Mei 2016
13.	Program Studi Administrasi Pendidikan	Muh. Ihsan Mattaliti, S.Sos., M.A Wa Ndibale, S.T., M.Si	Jum'at 29 April 2016

C. Prosedur Pelaksanaan

Adapun urutan kegiatan pelaksanaan AIM adalah sebagai berikut:

1. Rektormenugaskan LPM untukmembentukTim AIM
2. LPM menunjuk Ketua dan Anggota tim AIM untukmelaksanakan audit.
3. Rektormenerbitkan surattugasuntuktim AIM berdasarkan Pedoman AIM.
4. LPM mengumumkan melalui surat kepada UKPA terkait ruang lingkup AIM dan jadwal sosialisasi.
5. LPM memberikan sosialisasi terkait AIM dan meminta kesediaan waktu pelaksanaan AIM dari UKPA.
6. TimAIM melakukan rapat koordinasisesuai denganPedomanAudit danruanglingkupnyamerujuksurattugasRektor berdasarkan PedomanAIM.
7. Tim AIM menyusunrencana dan jadwal AIM berdasarkan surat kesediaan waktu dan tempat dai auditee.
8. Auditeemenyerahkan dokumen yangdiperlukankepadaketuatimAIMsesuai dengan waktu yangtelah disepakati.
9. Semua hasiltemuanaudit didiskusikandenganauditeeuntukmendapatkan persetujuan.
10. Laporandibuat sesuai jadwal berdasarkanhasiltemuanyangtelah disetujui olehteraudit.

11. Laporan audit diserahkan oleh Tim AIM kepada Rektormelalui ketua LPM
dan selanjutnya Rektormengirimlaporan hasil audit kepada Dekandisertai
Permintaan Tindakan Koreksi (PTK).

III. HASIL AUDIT

A. Hasil Audit

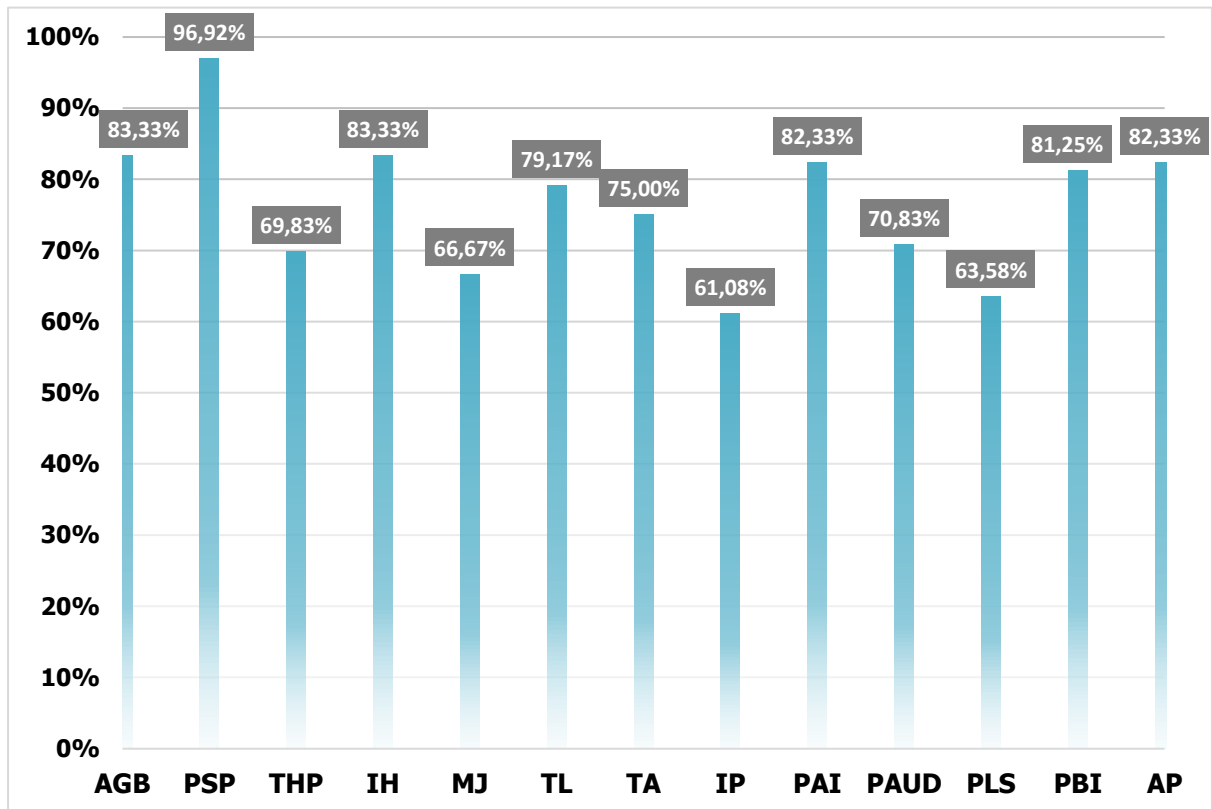
1. Audit Kinerja UKPA

Audit Internal Mutu (AIM) Siklus Tahun 2016 adalah audit internal mutu yang pertama kali dilaksanakan khususnya di Unit Kerja Pelaksana Akademik (UKPA) yang merupakan salah satu target utama budaya mutu di Universitas Muhammadiyah Kendari. Pada audit kali ini Lembaga Penjaminan Mutu mengacu pada penilaian borang akreditasi pada Standar 1 dan Standar 2 yang meliputi:

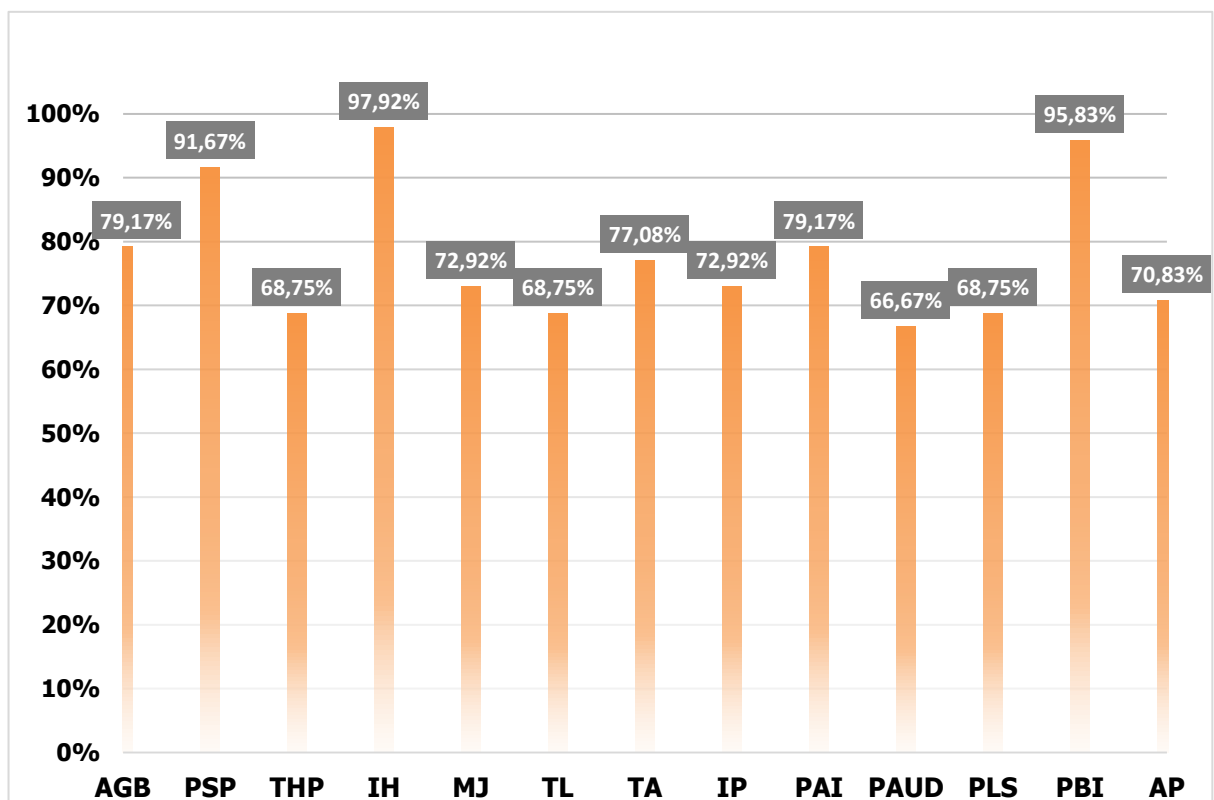
- | | | |
|---------|-----|---|
| Standar | 1 : | <ul style="list-style-type: none">• Visi, Misi, Tujuan dan Sasaran serta Strategi pencapaiannya.• Sosialisasi Visi, Misi dan Tujuan Program Studi |
| Standar | 2 : | <ul style="list-style-type: none">• Sistem dan pelaksanaan tata pamong di program studi• Kepemimpinan program studi• Sistem pengelolaan program studi dan dokumen pendukungnya• Pelaksanaan penjaminan mutu di program studi• Umpan balik• Keberlanjutan program studi |

Hasil penilaian nantinya dapat menjadi tolak ukur dalam Sistem Penjaminan Mutu Internal selanjutnya.

Pada Audit Kinerja penilaian mengacu kepada penilaian borang akreditasi Program Sarjana (S-1). Penilaian yang dilaksanakan menggunakan sistem skor dengan skor terendah yakni "1" dan tertinggi yakni "4" dan pemberian skor didasarkan pada wawancara maupun observasi oleh auditor kepada auditee. Berikut Persentase hasil penilaian auditor terhadap program studi yang ada di Universitas Muhammadiyah Kendari :



Grafik 1. Presentase Audit Kinerja Standar I

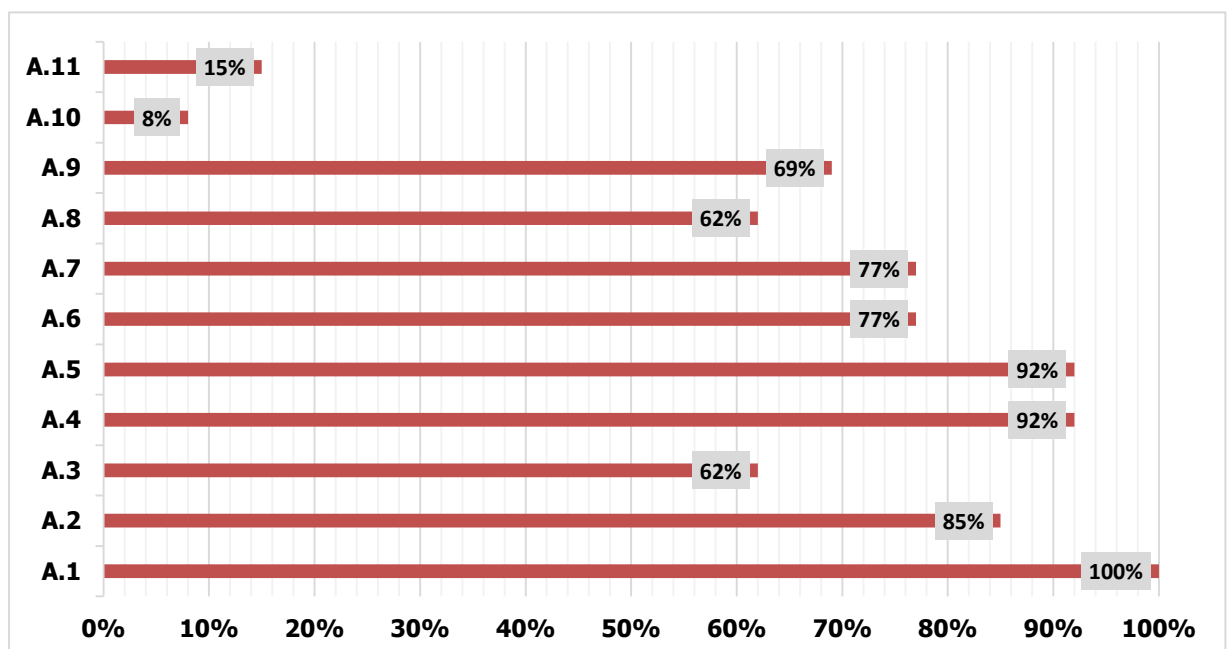


Grafik 2. Presentase Audit Kinerja Standar II

2. Audit Sistem UKPA

Audit Sistem yang dilaksanakan oleh Tim Audit mengarahkan pada penilaian ketersediaan dokumen terkait yang ada di program studi lingkup Universitas Muhammadiyah Kendari. Penilaian belum menelusuri seberapa jauh dokumen tersebut dilaksanakan dan dijadikan acuan oleh program studi maupun fakultas dalam melaksanakan kegiatan akademik. Akan tetapi pada audit kali ini lebih mengarah apakah dokumen tersebut ada ataupun tidak ada. Namun demikian proses penyusunan dokumen tersebut menjadi bagian dari penilaian. Pada audit sistem ini jenis dokumen yang ditelusuri keberadaannya adalah legalitas program studi, pengesahan dan SK pejabat struktural, tugas pokok dan fungsi dsb.

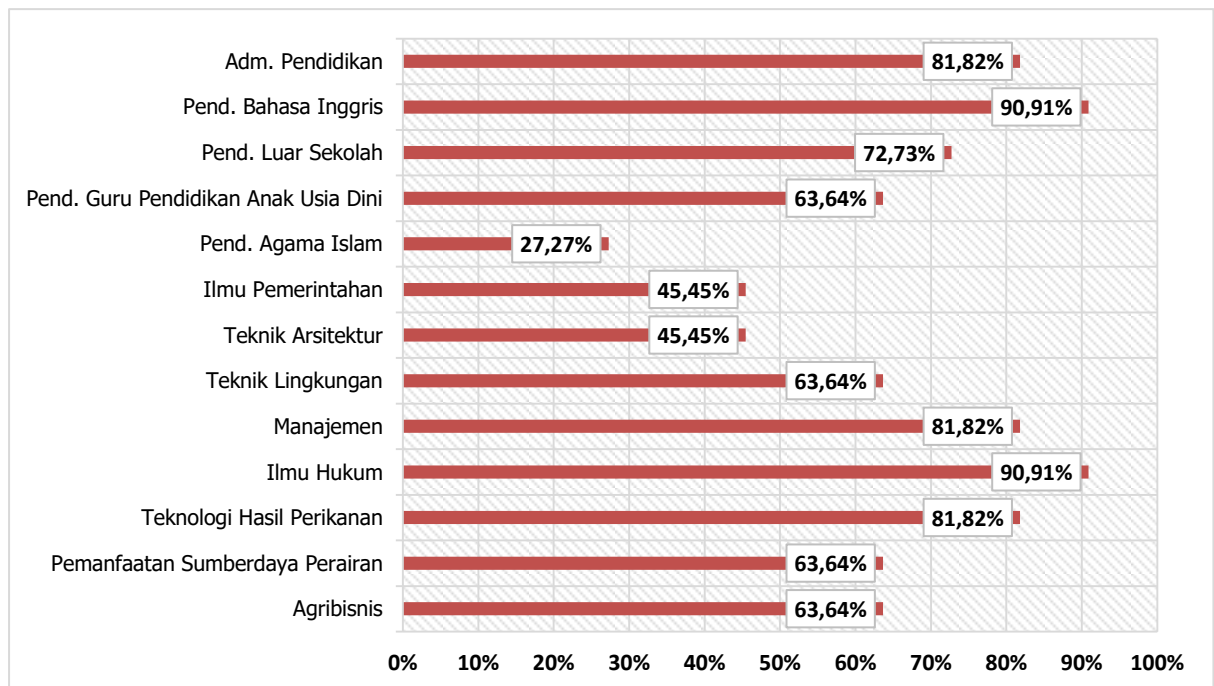
Pentingnya audit sistem dalam program studi adalah untuk memastikan tersedianya dokumen-dokumen mutu sebagai landasan dalam melaksanakan kegiatan akademik serta menjadi persiapan sebelum menuju ke jenjang akreditasi kedepannya baik saat menyusun borang akreditasi maupun saat visitasi. Berikut Persentase hasil penilaian auditor terhadap keseluruhan program studi yang ada di Universitas Muhammadiyah Kendari



Grafik3. Rata-rataPresentase Audit Sistem (Keberadaan dokumen)

Keterangan:

A.1 =	Pengesahan & SK Pejabat Fakultas/Prodi	A.2 =	Struktur Organisasi Fakultas/Prodi	A.3 =	Tugas pokok dan Fungsi Fakultas/Prodi
A.4 =	Visi Misi dan Tujuan	A.5 =	Rencana Strategis	A.6 =	Program Kerja Dekan dan Kaprosdi
A.7 =	Standar Operasional Prosedur	A.8 =	Panduan Akademik	A.9 =	Dokumen Mutu Fakultas dan Prodi
A.10 =	Spesifikasi Program Studi	A.11 =	Standar Kompetensi Lulusan		

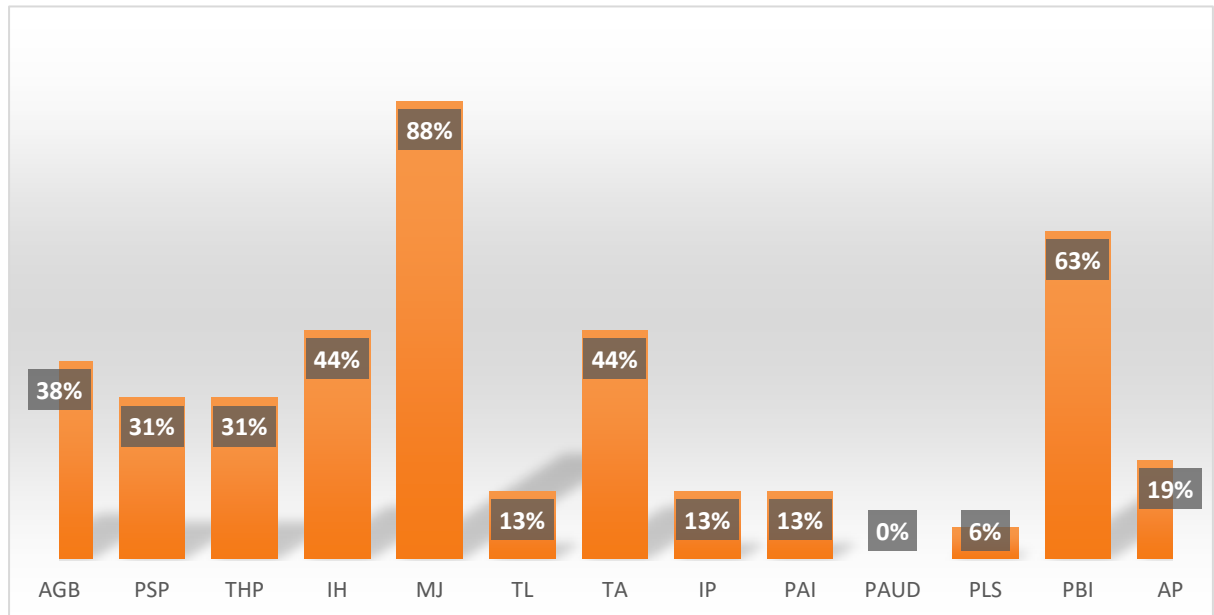


Grafik4. Rata-rataPresentase Audit Sistem (Program Studi)

C. Audit Website

Audit Website oleh Tim Audit mengarahkan pada penilaian ketersediaan website dan pengelolaannya yang ada di program studi lingkup Universitas Muhammadiyah Kendari. Audit website ini menjadi sesuatu yang penting karenapersaingan di era globalisasi khususnya pada produk publikasi mengharuskan penyedia layanan pendidikan untuk lebih mengembangkan diri khususnya pada produk publikasi elektronik. Website merupakan salah satu layanan untuk mempermudah dalam hal memperkenalkan keunggulan-keunggulan yang ada di masing-masing program studi. Audit website pada pelaksanaan AIM Siklus 1 ini dilaksanakan untuk melihat keberadaan website

program studi, profil program studi, sistem dokumentasi, aktivitas pendidikan dan akademik, penelitian dan pengabdian kepada masyarakat, informasi tentang kemahasiswaan dan alumni, sistem penjaminan mutu dan layanan/kontak. Berikut hasil audit website :



Grafik 5. Presentase Audit Website

Penggunaan website kadangkala dianggap sepele oleh sebagian pihak, padahal dengan maksimalnya penggunaan website khususnya di lingkup Universitas Muhammadiyah Kendari akan mempermudah pengguna (*user*) layanan pendidikan untuk mengakses kebutuhan.

B. Temuan Audit

1. Audit Kinerja

Beragamnya pemahaman auditee tentang prosedur dan tahapan dalam penyusunan Visi, Misi, dan Tujuan program studi. Hal ini tergambar dari keberadaan dokumen atau rekaman yang menunjukkan tahapan penyusunan visi, misi dan tujuan program studi yang tidak sepenuhnya tersedia dengan baik. Demikian juga dengan dokumentasi dan keberadaan dokumen sosialisasi, visi misi dan tujuan tidak tersimpan dengan baik.

Sebagian besar program studi belum melakukan evaluasi kepuasan mahasiswa dalam pelaksanaan kegiatan akademik terutama dalam proses

pembelajaran serta tindak lanjutnya. Disamping hal tersebut evaluasi terhadap kepuasan pengguna lulusan dan layanan program studi juga belum sepenuhnya dilaksanakan.

2. Audit Sistem

Belum maksimalnya kinerja UJM karena belum adanya pejabat UJM tingkat fakultas menjadi salah satu yang disampaikan auditee dalam pelaksanaan penjaminan mutu. Hasil audit sistem menunjukkan bahwa sebagian dokumen telah dimiliki oleh program studi nama kelengkapan dokumen dan sebagian besar SOP belum tersedia, SOP yang tersusun umumnya merupakan SOP bidang akademik dan non akademik PHKI tahun 2011. Dari dokumen yang telah ada masih terdapat kekurangan yaitu kode dokumen dan pengesahan pejabat unit kerja yang perlu disesuaikan. Dokumen-dokumen yang keberadaannya sangat kurang bahkan kadang tidak ada adalah dokumen spesifikasi program studi dan standar kompetensi lulusan. Selain itu, sebagian besar fakultas belum memiliki **panduan akademik dan semua program studi belum memiliki dokumen spesifikasi program studi dan standar kompetensi lulusan.**

3. Audit Website

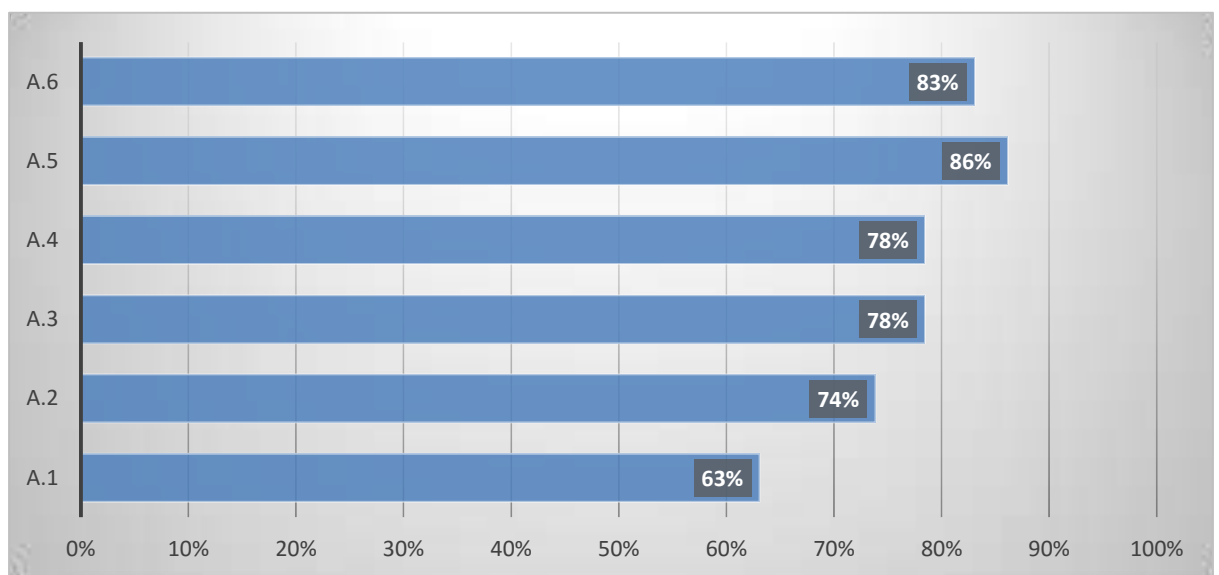
Dalam audit website secara umum belum memiliki standar dari poin-poin yang telah ditentukan. Dari keseluruhan program studi hanya dua program studi yang memiliki website dengan presentase keberadaan isi website diatas 50%, dan terdapat dua program studi yang belum memiliki konten website. Beberapa kendala di beberapa program studi dalam mengelola keberadaan website adalah terbatasnya jumlah dan kualitas SDM dalam pengelolaan website.

IV. UMPAN BALIK, EVALUASI DAN TINDAK LANJUT

A. Umpan Balik

Umpan balik (feedback) terdiri dari dua macam, yaitu umpan balik dari Teraudit terhadap kinerja Auditor (khususnya pada saat visitasi) dan evaluasi kepuasan auditor terhadap pelaksanaan AIM (untuk LPM dan unit teraudit). Feedback dari Auditee adalah berupa isian borang tentang Evaluasi Kepuasan Teraudit terhadap Pelayanan Auditor dan tentang Evaluasi Kepuasan Auditor terhadap Proses AIM.

Hasil rekapitulasi feedback dari masing-masing pihak (auditor dan teraudit) disampaikan didalam laporan dalam bentuk gambar dan tabel. Berikut Persentase hasil penilaian auditor terhadap program studi yang ada di Universitas Muhammadiyah Kendari:



Grafik 6. Presentase Kepuasan Auditor terhadap Auditee

Keterangan :

A.1 = Keterlibatan Top Manajemen

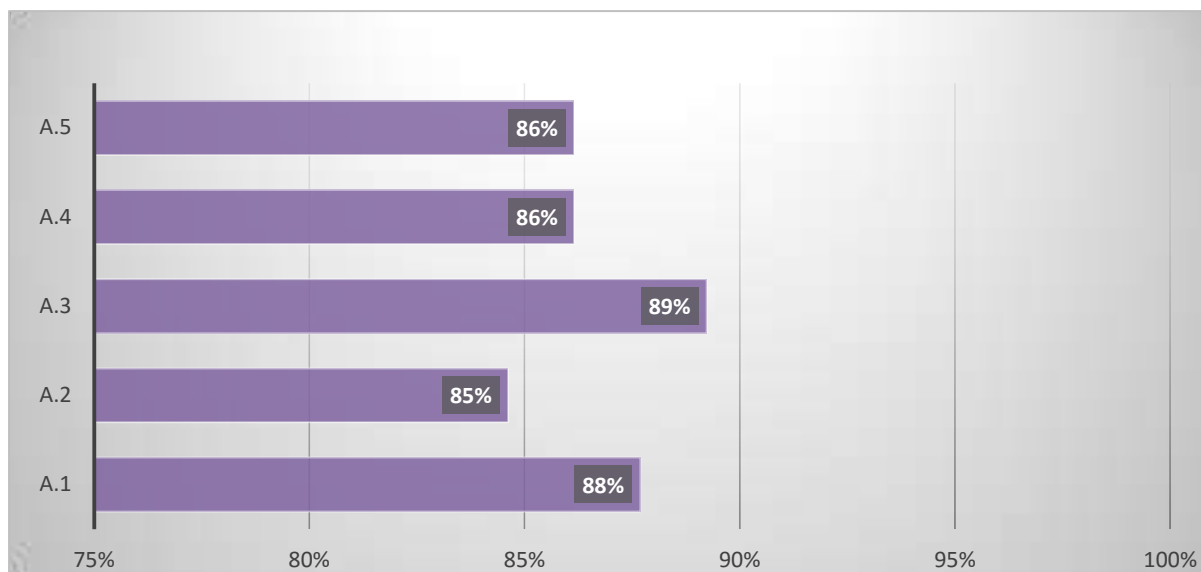
A.2 = Keterlibatan dalam Audit

A.3 = Manajemen waktu

A.4 = Kemampuan komunikasi

A.5 = Sopan santun

A.6 = Kemampuan menanggapi temuan untuk unit kerja



Grafik 7. Presentase Kepuasan Auditee terhadap Auditor

Keterangan :

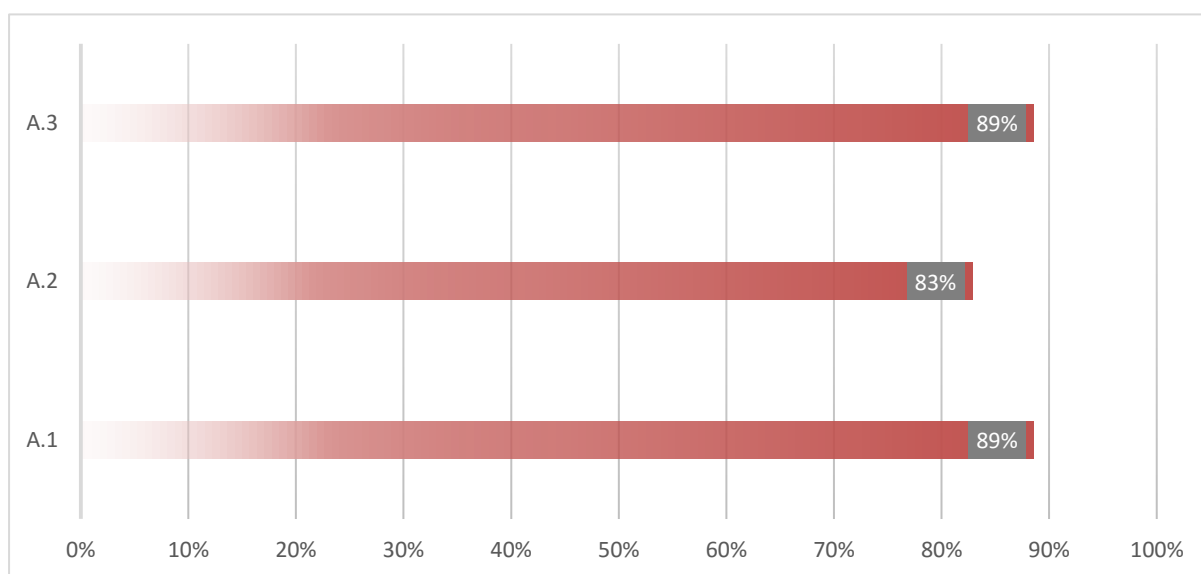
A.1 = Kompetensi

A.4 = Sopan santun

A.2 = Manajemen waktu

A.5 = Manfaat temuan
untuk unit kerja

A.3 = Kemampuan komunikasi



Grafik 8. Presentase Kepuasan Auditor terhadap Layanan LPM

Keterangan :

A.1 = Ketepatan proses AIM

A.2 = Manajemen waktu

A.3 = Pelayanan LPM

B. Evaluasi Audit

Selama proses AIM Siklus 1, terdapat beberapa kelemahan yang teridentifikasi sehingga berdampak terhadap kelancaran dan hasil AIM. Kelemahan-kelemahan tersebut terjadi di masing-masing pihak, yaitu LPM

sebagai pengelola, unit teraudit dan auditor. Kelemahan-kelemahan tersebut antara lain:

1. Penetapan jadwal penyerahan dokumen teraudit dan jadwal audit terlalu dekat, sehingga kurang antisipasi pada saat teraudit terlambat menyiapkan dokumen.
2. Dalam sosialisasi terdapat perbedaan persepsi yang diterima oleh auditor sehingga pada saat audit terjadi kesalahpahaman antara auditor dan auditee.
3. Pemahaman auditor terhadap penyiapan audit terkadang masih ada perbedaan.
4. Manajemen waktu tim auditor dalam mengumpulkan hasil temuan dan nilai.

C. Tindaklanjut

Untuk mengantisipasi kelemahan-kelemahan serupa seperti di atas dan memperbaiki proses audit internal selanjutnya, berikut ini adalah beberapa rekomendasi yang bisa dilakukan:

1. Diperlukan pelatihan sistem penjaminan mutu dan audit internal sehingga setiap unit kerja dapat melaksanakan audit internal dengan baik.
2. Sosialisasi audit kepada LPM dan UJM perlu diperbaiki sistemnya sehingga tidak tergantung oleh koordinator pelaksana persiapan audit.
3. LPM perlu lebih teliti dan detail dalam melakukan perencanaan audit internal dengan mengantisipasi beberapa kekurangan yang mungkin timbul.
4. Sosialisasi kepada teraudit perlu dilakukan lebih intensif, melalui berbagai media dan forum.
5. Auditor diharapkan dapat memiliki persepsi yang sama dalam melakukan audit dan lebih disiplin dalam mengelola waktu.
6. Perlu dilakukan pendampingan kepada seluruh UKPA untuk mempermudah unit kerja dalam memahami implementasi manual mutu dan manual prosedur.

V. PENUTUP

Pelaksanaan audit siklus 1 tahun 2016 menjadi bukti komitmen Rektor dalam pencapaian standar pengembangan SPMI berkelanjutan. Dengan audit ini, diharapkan penyelenggaraan sistem manajemen mutu akademik UMK di fakultas dan program studi akan lebih jelas, sesuai standar PT yang sehat, berdaya saing dan akuntabel. Dengan menggunakan standar sistem manajemen mutu pada standar BAN-PT, kegiatan ini sangat relevan dalam upaya meningkatkan persiapan UMK menjadi good university.

Selanjutnya, hasil AIM Siklus 1 akan menjadi dasar bagi pimpinan dalam memperbaiki kinerja unit kerja yang belum maksimal baik dalam Implementasi SPMI dan pemenuhan standar BAN-PT serta menjadi acuan, tolak ukur dan landasan dalam pelaksanaan audit internal mutu siklus berikutnya. Hasil AIM ini juga diharapkan dapat memacu peningkatan kualitas sistem pengelolaan perguruan tinggi di lingkup UMK terkhusus untuk penguatan keberadaan dokumen serta publikasi kegiatan akademik dan non akademik di lama website.