

**KERANGKA ACUAN KERJA/TERM OF REFERENCE WORKSHOP AUDIT
INTERNAL PADA PERGURUAN TINGGI TAHUN ANGGARAN 2017**

Satuan Kerja	: Universitas Islam Negeri Sunan Kalijaga Yogyakarta
Fakultas/Lembaga/Unit	: Satuan Pengawasan Internal (SPI)
Program	: Pendidikan Islam
Hasil (<i>Outcome</i>)	: Peningkatan Kompetensi Auditor Internal SPI
Kegiatan	: Workshop Audit Internal Pada Perguruan Tinggi
Indikator Kinerja Kegiatan	: <ul style="list-style-type: none">• Memahami perencanaan audit• Memahami pelaksanaan dan teknik audit• Memahami pelaporan audit
Keluaran (<i>Output</i>)	: Tersusunnya <i>Standard Operating Procedure</i> (SOP) audit
Volume	: 1 (satu)
Satuan Ukur	: Dokumen

A. Latar Belakang

1. Dasar Hukum

- a. Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Internal Pemerintah (SPIP).
- b. Peraturan Menteri Agama Republik Indonesia Nomor 24 Tahun 2011 tentang Penyelenggaraan Sistem Pengendalian Intern Pemerintah di Lingkungan Kementerian Agama.
- c. Peraturan Menteri Agama Republik Indonesia Nomor 22 Tahun 2014 tentang Statuta Universitas Islam Negeri Sunan Kalijaga Yogyakarta.
- d. Peraturan Menteri Agama Republik Indonesia Nomor 25 Tahun 2017 tentang Satuan Pengawasan Internal pada Perguruan Tinggi Keagamaan Negeri.
- e. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 200 tahun 2017 tentang Sistem Pengendalian Intern pada Badan Layanan Umum.

2. Gambaran Umum

Berdasarkan Statuta Nomor 22 tahun 2014, di dalam struktur organisasi dan tatakerja UIN Sunan Kalijaga Yogyakarta terdapat Satuan Pengawasan Internal (SPI) yang melaksanakan fungsi pengawasan non-akademik. Tujuan dari pengawasannya adalah terwujudnya *good governance*, dan kehidupan kampus yang tertib, aman, adil, dan sejahtera sesuai tata aturan yang berlaku sehingga seluruh sendi-sendi organisasi di UIN Sunan Kalijaga dapat berfungsi secara maksimal, dan terwujud tata kelola birokrasi UIN Sunan Kalijaga yang profesional berbasiskan semangat religi, dan etos kerja bahwa bekerja adalah ibadah.

Peran SPI sangat diperlukan bagi UIN Sunan Kalijaga Yogyakarta, dimana UIN Sunan Kalijaga Yogyakarta membutuhkan informasi dari pihak yang independen mengenai berbagai aktivitas organisasi guna pengambilan keputusan yang lebih obyektif dan akuntabel. Tujuan pengawasan yang dilakukan oleh internal auditor adalah membantu semua pimpinan universitas (manajemen) dalam melaksanakan tanggungjawabnya dengan memberikan analisa, penilaian, saran dan komentar mengenai kegiatan yang diawasinya. Untuk mencapai tujuan tersebut, internal auditor harus melakukan kegiatan-kegiatan berikut:

- a. Menelaah dan menilai kebaikan, memadai tidaknya dan penerapan dari sistem pengendalian manajemen, pengendalian intern dan pengendalian operasional lainnya serta mengembangkan pengendalian yang efektif dengan biaya yang tidak terlalu mahal.
- b. Memastikan ketaatan terhadap kebijakan, rencana dan prosedur-prosedur yang telah ditetapkan oleh manajemen.
- c. Memastikan seberapa jauh harta perusahaan dipertanggungjawabkan dan dilindungi dari kemungkinan terjadinya segala bentuk pencurian, kecurangan dan penyalahgunaan.
- d. Memastikan bahwa pengelolaan data yang dikembangkan dalam universitas dapat dipercaya.
- e. Menilai mutu pekerjaan setiap bagian dalam melaksanakan tugas yang diberikan oleh manajemen.

f. Menyarankan perbaikan-perbaikan operasional dalam rangka meningkatkan efisiensi dan efektifitas.

Atas dasar pemikiran di atas, maka Satuan Pengawasan Internal (SPI) UIN Sunan Kalijaga Yogyakarta merasa sangat perlu melakukan workshop audit internal pada perguruan tinggi. Acara tersebut melibatkan narasumber yang ahli di bidang audit internal sehingga hasilnya bisa maksimal sesuai dengan kebutuhan riil SPI di lapangan, dan akan bisa dijadikan dasar dalam pelaksanaan pengawasan internal di lingkungan UIN Sunan Kalijaga. Oleh karenanya, salah satu kegiatan SPI terkait workshop audit internal pada perguruan tinggi sangat penting untuk dilaksanakan guna meningkatkan kompetensi anggota SPI sehingga pengawasan dapat berjalan dengan efektif.

B. Maksud dan Tujuan Kegiatan

Maksud dan tujuan kegiatan workshop audit internal pada perguruan tinggi ini adalah tersusunnya SOP audit SPI UIN Sunan Kalijaga Yogyakarta tahun 2017 untuk menunjang kinerja pengawasan di lingkungan UIN Sunan Kalijaga Yogyakarta.

C. Penerima Manfaat

Penerima manfaat Workshop Audit Internal Pada Perguruan Tinggi secara khusus adalah seluruh anggota Satuan Pengawasan Internal (SPI) UIN Sunan Kalijaga Yogyakarta dan secara umum adalah *stakeholder* yang ada di lingkungan UIN Sunan Kalijaga Yogyakarta.

D. Strategi Pencapaian Keluaran

1. Metode Pelaksanaan

Workshop Audit Internal Pada Perguruan Tinggi dilaksanakan dengan menggunakan metode pelaksanaan secara swakelola yakni kegiatan tersebut direncanakan dan dilaksanakan oleh SPI UIN Sunan Kalijaga Yogyakarta selaku penanggungjawab anggaran atas pelaksanaan kegiatan tersebut.

2. Tahapan Pelaksanaan Kegiatan

Adapun tahapan pelaksanaan kegiatan tersebut sebagai berikut:

- a. Mendengarkan dan tanya jawab dengan narasumber yang kompeten di bidangnya terkait dengan audit perencanaan, teknik audit keuangan, audit barang milik negara, audit pengadaan barang dan jasa, perencanaan penugasan dan praktek audit.
- b. Menyusunan SOP Audit pada SPI UIN Sunan Kalijaga Yogyakarta sebagai kerangka kerja pengawasan internal di lingkungan UIN Sunan Kalijaga Yogyakarta tahun 2017.
- c. Meningkatkan kualitas pengawasan internal pada UIN Sunan Kalijaga Yogyakarta.

E. Tempat dan Waktu Pelaksanaan

1. Secara umum tempat dan kurun waktu pelaksanaan kegiatan ini adalah sebagai berikut:

KEGIATAN	WAKTU	TEMPAT
Workshop Audit Internal Pada Perguruan Tinggi	Rabu-Jumat, 20-22 September 2017	UIN Sunan Kalijaga Yogyakarta

2. Jadwal kegiatan sebagaimana terlampir.

F. Panitia, Peserta, Narasumber, dll.

1. Narasumber kegiatan ini adalah sebagai berikut:

No	Nama	Jabatan/ Gol
1	Taufik Kurrohman, S.E., MSA., Ak, CA, QIA, CfrA, AAP-B	Narasumber/ III/C

2. Peserta kegiatan ini adalah sebagai berikut:

No	Nama	Jabatan
1	Budi Ruhiatudin, SH., M.Hum.	Ketua
2	Dr. Sriharini, S.Ag., M.Si.	Sekretaris
3	Sofyan Hadinata, S.E., M.Sc., Ak.	Anggota
4	M. Arsyadi Ridha, S.E, M.Sc.	Anggota
5	Suswini, S.E., M.Acc.	Anggota
6	Retno Pandan Arum Kusumawardhani, S.Psi., M.Si., Psi.	Anggota
7	Rohinah, S.Pd.I., M.A.	Anggota

No	Nama	Jabatan
8	Shaleh, M.Pd.	Anggota
9	Nurochman, S.Kom., M.Kom.	Anggota
10	Siti Jahroh., S.H.I., M.S.I.	Anggota

G. Biaya Yang Diperlukan

Kegiatan Workshop Audit Internal Pada Perguruan Tinggi memerlukan biaya dengan sumber dana seluruhnya dari DIPA BOPTN UIN Sunan Kalijaga Yogyakarta 2018 sebesar Rp14.634.000,00 (empat belas juta enam ratus tiga puluh empat ribu rupiah)

Kepala
Satuan Pengawasan Internal

Budi Ruhiatuddin, SH., M.Hum
NIP. 19730924 200003 1 001

Lampiran:

Jadwal Workshop Audit Internal Pada Perguruan Tinggi

Hari/ Tanggal	Waktu	Uraian Kegiatan	Keterangan
Rabu, 20 September 2017	07.00-08.00	Registrasi	Panitia
	08.00-08.15	Pembukaan	Budi Ruhiatudin, S.H., M.Hum
	08.15-09.30	Audit Perencanaan	Taufik Kurrohman, SE., MSA., Ak., CA., QIA., CFRA., AAPB
	09.30-09.45	Coffee Break	Panitia
	09.45-12.00	Teknik Audit Keuangan	Taufik Kurrohman, SE., MSA., Ak., CA., QIA., CFRA., AAPB
	12.00-13.00	ISHOMA	Panitia
	13.00-14.00	Lanjutan Audit Keuangan	Taufik Kurrohman, SE., MSA., Ak., CA., QIA., CFRA., AAPB
	14.00-15.00	Audit Barang Milik Negara	Taufik Kurrohman, SE., MSA., Ak., CA., QIA., CFRA., AAPB
	15.00-15.15	Sholat dan coffee Break	Panitia
	15.15-16.30	Audit Pengadaan Barang dan Jasa	Taufik Kurrohman, SE., MSA., Ak., CA., QIA., CFRA., AAPB
Kamis, 21 September 2017	07.00-08.00	Registrasi	Panitia
	08.00-09.30	Perencanaan Penugasan dan persiapan Praktek Audit	Taufik Kurrohman, SE., MSA., Ak., CA., QIA., CFRA., AAPB
	09.30-09.45	coffee Break	Panitia
	09.45-12.00	Praktek Audit Perencanaan (RKAKL)	Taufik Kurrohman, SE., MSA., Ak., CA., QIA., CFRA., AAPB
	12.00-13.00	ISHOMA	Panitia
	13.00-15.00	Praktek Audit Keuangan	Taufik Kurrohman, SE., MSA., Ak., CA., QIA., CFRA., AAPB
	15.00-15.15	Sholat dan coffee Break	Panitia
	15.15-16.30	Praktek Audit BMN	Taufik Kurrohman, SE., MSA., Ak., CA., QIA., CFRA., AAPB

Hari/ Tanggal	Waktu	Uraian Kegiatan	Keterangan
Jumat, 22 September 2017	07.00- 08.00	Registrasi	Panitia
			Taufik Kurrohman, SE., MSA., Ak., CA., QIA., CFRA., AAPB
	08.00- 09.30	Praktek Audit BMN	
	09.30- 09.45	coffee Break	Panitia
		Praktek Audit PBJ (Desk Audit)	Taufik Kurrohman, SE., MSA., Ak., CA., QIA., CFRA., AAPB
	09.45- 11.00		

CONTOH SPI

Lampiran:

RAB Workshop Audit Internal Pada Perguruan Tinggi

MAK	URAIAN	VOLUME	BIAYA SATUAN (Rp)	JUMLAH (Rp)
521211	Belanja Bahan			1.964.000
	- ATK, Foto Copy (1 THN x 1 KEG x 1 THN)	1KEG	368.000	368.000
	- Modul (12 ORG x 1 KALI x 1 KEG)	12OK	30.000	360.000
	- Sertifikat (12 ORG x 1 KALI x 1 KEG)	12OK	5.000	60.000
	- Snack Pelaksanaan (12 ORG x 4 KALI x 1 KEG)	48OK	12.000	576.000
	- Makan Pelaksanaan (12 ORG x 2 KALI x 1 KEG)	24OK	25.000	600.000
522151	Belanja Jasa Profesi			10.800.000
	- Narasumber / Praktisi (1 Org x 12 JPL X 1 Keg)	12 OJ	900.000	10.800.000
524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota			1.870.000
	- Transport Narasumber Luar (1 ORG x 1 KEG x 1 HARI)	1OK	650.000	650.000
	- Akomodasi Narasumber (1 ORG x 1 KEG x 2 HARI)	2OK	610.000	1.220.000
	Jumlah Total			14.634.000