



TEMUAN HASIL PEMERIKSAAN

**SEKOLAH TINGGI MANAJEMEN
INFORMATIKA DAN KOMPUTER
SWADHARMA**

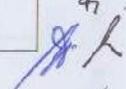
TAHUN 2019



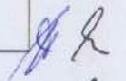
**TEMUAN HASIL PEMERIKSAAN
SEKOLAH TINGGI MANAJEMEN INFORMATIKA DAN KOMPUTER SWADHARMA
TAHUN 2019**

Surat Tugas : YDDS/II/H/761 tgl. 12.08.2019
 Lama Pemeriksaan : Tgl.15.8.2019 sd.23.8.2019 (7 hk)
 Sifat Pemeriksaan : Berkala
 Untuk perhatian : Ketua STMIK

NO	P E R M A S A L A H A N	PENJELASAN AUDITE	TINDAK LANJUT
A.	<p>ADMINISTRASI KEUANGAN</p> <p>1. Laporan Neraca dan Rugi laba versi Zahir sebagai dokumen keuangan STMIK seluruhnya belum dilegalisir dengan dibubuhi tanda tangan Pimpinan dan diberi Stempel STMIK, untuk selanjutnya agar Neraca dan Rugi/laba Zahir ditanda tangani dan diberi stempel pad lembar terakhirnya. Harap penjelasan Saudara</p> <p>2. Dari pemantauan terhadap Daftar Aktiva Tetap dan Penyusutannya dijumpai hal sebagai berikut: a. Nilai buku yang tidak sesuai dengan keberadaan jumlah barangnya. - Inv Sekolah 32 bh PC Intel i3-3240 Np 142.000.000.- nilai buku. Rp1,- seharusnya Rp.32.- - Inv Perpustakaan 4 bh Rak Buku perpustakaan tgl.5.3.1993 nilai perolehan Rp. 930.000.- nilai buku Rp.1,- seharusnya Rp.4.- - Inv Perpustakaan 4 bh Rak buku perpustakaan tgl.2.12.93 nilai perolehan Rp.930.000.- nilai buku Rp.1.- seharusnya Rp.4.- - Inv Perpustakaan 63 buku perpustakaan tgl.31.3.2019 nilai perolehan Rp.867.500.- nilai buku Rp.1.- seharusnya Rp.63.- - Inv TIK K-3 8 unit meja computer dng pembatas samping & Kursi tgl.3.1.2008 nilai perolehan Rp. 10.000.000.- nilai buku Rp.1.- seharusnya Rp.8.-</p>	<p>1. Untuk Neraca perbulan Januari sampai dengan Juli 2019 sudah di tanda tangani oleh Ketua STMIK dan di stempel, untuk bulan selanjutnya akan ditandatangani distempel pada saat laporan Keuangan diterbitkan, mulai bulan Agustus 2019</p> <p>2. Dari pemantauan terhadap Daftar Aktiva Tetap dan Penyusutannya dijumpai hal sebagai berikut: a. Sudah diperbaiki dan akan disampaikan pada laporan keuangan bulan Agustus 2019.</p>	<p>Agustus 2019 (pada Laporan Keuangan)</p> <p>Agustus 2019 (pada Laporan Keuangan)</p>

4

 1

NO	P E R M A S A L A H A N	PENJELASAN AUDITE	TINDAK LANJUT
	<ul style="list-style-type: none"> - Inv TIK K.3 3 unit meja computer ruang server tgl.3.1.2008 nilai Perolehan Rp. 1.875.000.- nilai buku Rp.1.- seharusnya Rp.3.- - Inv TIK K3 15 Kursi (Officerchair) ruang vicon tgl. 3.1.2008 nilai perolehan Rp. 13.125.000,- nilai buku.Rp.1.- seharusnya Rp. 15.- - Inv TIK K3 15 meja seminar ruang vicon tgl.3.1.2008 nilai perolehan Rp.18.750.000.- nilai buku Rp.1.- seharusnya Rp.15.- <p>b. Besarnya penyusutan yang melebihi 20% pada table penyusutannya belum ditandai /dicatat dengan besarnya prosentase penyusutannya.</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Inv sekolah 5 Bh Dell ES430 Core i5/4gb/6674GI/4AL4GSI tgl.15.2.16 nilai perolehan Rp. 16.750.000.- Penyusutan Rp.465.278.- (33,33%) atau 3 th. ✓ Inv Sekolah 5 Bh Dell ES420 Core i5/4gb/69VLBTI/HPQBMQ tgl.15.2.16 nilai perolehan Rp.16.000.000.- Penyusutan Rp.444.444.- (33,33%) atau 3 th. ✓ Inv Sekolah 3 Bh LCD Toshiba NPX15A tgl.22.9.16 nilai perolehan Rp.13.500.000.- Penyusutan 375.000.- (33.33%/3 Th) ✓ Inv Sekolah 23 Bh computer tgl. 9.10.17 nilai perolehan Rp. 69.000.000.- penyusutan Rp.1.916.667.- (33,33% /3 Th) <p>Harap penjelasan Saudara.</p> <p>3. Dalam Neraca STMIK Swadharma per Juli 2019 pada kelompok Ekuitas tercantum sbb: 3100-02-010 Saldo Selisih lebih Pendapatan 3100-02-010 Modal Donasi Harap penjelasan Saudara rekening Saldo selisih lebih pendapatan dan Rekening Modal Donasi memiliki nomor sandi rekening yang sama. Selanjutnya diketahui juga dalam stelsel rekening STMIK narasi rekening 3100-02-010 adalah Laba yang ditahan tahun lalu. Harap penjelasan Saudara.</p>	<p>b. Sudah diperbaiki dan akan disampaikan pada laporan keuangan bulan Agustus 2019</p> <p>3. Untuk Modal Donasi sudah dibuatkan rekening yaitu 3100 – 02 – 012 dan akan disampaikan mulai laporan keuangan bulan Agustus 2019</p>	<p>Agustus 2019 (pada Laporan Keuangan)</p> <p>Agustus 2019 (pada Laporan Keuangan)</p>

as

1

NO	P E R M A S A L A H A N	PENJELASAN AUDITE	TINDAK LANJUT
4.	<p>Didalam Neraca Rekening Harta tetap berwujud ad. Rp. 2.125.007.507,- dan Harta Tetap Tak Berwujud ad.Rp. 347.727.689.- memiliki Rekening Neraca yang sama yaitu 1700.</p> <p>mengingat Harta tetap Tak Berwujud sudah ada rekeningnya yaitu 1800 agar didudukkan kedalam rekening yang sebenarnya.</p> <p>Harap penjelasan Saudara.</p>	<p>4. Untuk Harta Tetap Tak berwujud sudah dipindahbukukan pada rekening baru yaitu 1800.02.040 dan akan dilaporkan pada laporan keuangan mulai bulan Agustus 2019</p>	<p>Agustus 2019 (pada Laporan Keuangan)</p>
5.	<p>Rekening Akumulasi Penyusutan Harta tetap berwujud per Juli 2019 ad. (Rp.1.364.032.576.-) dan Akumulasi Penyusutan Harta tetap Tak berwujud ad. (Rp.136.936.271.-) memiliki nomor GL yang sama yaitu 1710</p> <p>Padahal sifat hartanya berbeda.</p> <p>Hal ini terjadi karena dalam stelsel rekening STMIK sub rekening Akumulasi Penyusutan Kekayaan Tetap Tak Berwujud sandi 1710-02-122 berada dalam GL. Akumulasi Penyusutan Harta Tetap sandi 1710.</p> <p>Mengingat Rekening Harta Tetap Tidak Berwujud sudah memiliki rekening tersendiri yaitu sandi GL.1800 mhk sebaiknya untuk Akumulasi Harta Tetap Tak berwujud dibuatkan rekening tersendiri dengan sandi GL.1810 Akumulasi Penyusutan Aktiva Harta Tetap tak berwujud.</p> <p>Harap penjelasan Saudara</p>	<p>5. Untuk Akumulasi Harta Tetap Tak berwujud sudah dipindahbukukan pada rekening baru yaitu 1810.02.040 dan akan dilaporkan pada laporan keuangan mulai bulan Agustus 2019</p>	<p>Agustus 2019 (pada Laporan Keuangan)</p>
6.	<p>Biaya Ditangguhkan ad.Rp.347.727.689.- sandi rekening 1700-02-020 dimasukkan kedalam kelompok GL.1700 Aktiva Tak Berwujud, seharusnya Harta Tak Berwujud masuk kedalam rekening GL 1800.</p> <p>Harap penjelasan Saudara</p>	<p>6. Untuk Harta Tetap Tak berwujud sudah dipindahbukukan pada rekening baru yaitu 1800.02.040 dan akan dilaporkan pada laporan keuangan mulai bulan Agustus 2019</p>	<p>Agustus 2019 (pada Laporan Keuangan)</p>
7.	<p>Terdapat selisih Rekening Titipan sementara lain per Juli 2019 sandi 2110-02-020 antara Laporan Keuangan Manual bulan Juli 2019 dengan Neraca Zahirnya sbb:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Saldo rekening titipan sementara lain versi neraca Manual Sandi 2110-02-020 Rp.1.241.000.000.- - Saldo rekening titipan sementara lain versi zahir " <u>1.178.400.000.-</u> Selisih Rp. 62.600.000. 	<p>7. Selisih sebesar Rp. 62.600.000,- pada Neraca Versi Manual merupakan titipan sementara wisuda, dan sudah dilakukan koreksi pada Neraca versi manual sehingga jumlahnya</p>	<p>Agustus 2019</p>

82
1

NO	P E R M A S A L A H A N	PENJELASAN AUDITE	TINDAK LANJUT
	<ul style="list-style-type: none"> - Saldo rekening titipan sementara Wisuda versi neraca manual Sandi 2110-02-022 Rp. 11.400.000. - Saldo rekening titipan sementara lain versi Zahir Rp. 74.000.000.- Selisih (Rp. 62.600.000.-) <p>Selisih ini menurut hemat kami terjadi karena Voucher JM/192/7/19 tgl. 31.7.2019 yang memindahkan uang wisuda Rp.62.600.000.-dari rekening Titipan sementara lain u/k rekening Titipan sementara wisuda Db: Titipan sementara lain sandi 2110-02-020 ad Rp.62.600.000.- Kr: Titipan sementara Wisuda 2110-02-021 ad.Rp.62.600.000.- sudah terbuku di neraca Zahir namun belum terbuku didalam Neraca Manualnya. Harap penjelasan Saudara.</p> <p>8. Memo dari Pimpinan STMIK kepada BPH mengenai permohonan pemindahan dana Giro BPH rkg no: 29349743 ke Giro Operasional rkg no: 293499630 belum terlihat diparaf atau diberi catatan sebagai tanda persetujuannya antara lain:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Memo STMIK no: 075/STMIK/PIMP/II TGL.10.5.2019 lampiran Voucher BK/053/05/19 TGL.10.5.2019 RP. 60.891.088.- - Memo STMIK no: 071/STMIK/PIMP/II TGL.3.5.2019 ad. Rp. 41.885.868.- - Memo STMIK no: 076/STMIK/PIMP/II TGL. 17.5.2019 ad. Rp.17.881.636.- - Memo STMIK no: 078/STMIK/PIM/II TGL. 24.5.2019 ad.Rp.333.701.972.- <p>Harap penjelasan Saudara.</p> <p>9. Dalam penelitian Voucher bulan Mei 2019 dijumpai pembayaran Gaji Dosen tidak tetap sandi 5100-02-093 yang besarnya honorinya menurut Kabag Keuangan atas dasar petunjuk Pimpinan namun belum dibakukan didalam SOP antara lain Tetap KK/376/05/19 TG. 24.5.19 AD Rp.9.157.895.- yaitu:</p>	<p>sudah sesuai dengan Neraca versi Zahir, dan akan dilaporkan pada laporan keuangan bulan Agustus 2019</p> <p>8. Untuk persetujuan pembindahan dana dari rekening Giro BPH (29349743) ke Giro Operasional (29349630),sebenarnya sudah dimintakan persetujuan oleh BPH, dan persetujuan tersebut ada pada buku disposisi/memo. Pertanggal 19 Agustus 2019 permohonan pemindahbukuan dana dari rekening Giro BPH (29349743) ke Giro Operasional (29349630) sudah dimintakan persetujuan pada buku disposisi/memo dan pada surat permintaan / pemindahbukuan dana</p> <p>9. Formula penghitungan sudah ada dan akan dibuatkan SOP dan akan dibakukan dalam SK yang terpisah dari buku pedoman, sehingga diharapkan tidak menimbulkan masalah dikemudian hari.</p>	<p>(pada Laporan Keuangan)</p> <p>bulan Agustus 2019</p>

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

NO	PERMASALAHAN	PENJELASAN AUDITE	TINDAK LANJUT																																																																																																																							
	<table border="1" data-bbox="310 326 1182 768"> <thead> <tr> <th>NO</th> <th>NAMA</th> <th>GAJI</th> <th>STATUS</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>1</td><td>JOEL BELAKORE MTH</td><td>525.000</td><td>NGAJAR TDK LINEAR</td></tr> <tr><td>2</td><td>CHRISTINE SIENTA DEWI M.KOM</td><td>600.000</td><td>LINEAR/TKD NGAJAR/KEPANGKATAN</td></tr> <tr><td>3</td><td>JELMAN NASRI S.KOM SE.MM</td><td>525.000</td><td>NGAJAR TDK LINEAR</td></tr> <tr><td>4</td><td>SRI NURHAYATI S.KOM,MM</td><td>475.000</td><td>TKD LINEAR /TKD NGAJAR</td></tr> <tr><td>5</td><td>RIZA SYAHRIAL S.KOM,M.KOM</td><td>675.000</td><td>LINEAR/NGAJAR/KEPANGKATAN</td></tr> <tr><td>6</td><td>ANDI DHARMALAU S.KOM</td><td>675.000</td><td>LINEAR/NGAJAR/KEPANGKATAN</td></tr> <tr><td>7</td><td>AGUSTINUS RIO T.S.KOM,M.MSI</td><td>600.000</td><td>LINEAR/NGAJAR/TKD KEPANGKATAN</td></tr> <tr><td>8</td><td>ALEX SILUETA S.KOM MSI</td><td>475.000</td><td>TKD LINEAR /TKD NGAJAR</td></tr> <tr><td>9</td><td>LULUK HARYANTO S.KOM,MM</td><td>475.000</td><td>TKD LINEAR /TKD NGAJAR</td></tr> <tr><td>10</td><td>RIZKY TRI ASMCNO SKOM,MKOM</td><td>600.000</td><td>LINEAR/NGAJAR/TKD KEPANGKATAN</td></tr> <tr><td>11</td><td>DIMAS PRASETYO TEGAR ASMORO SKOM,MKOM</td><td>675.000</td><td>LINEAR/NGAJAR/KEPANGKATAN</td></tr> <tr><td>12</td><td>IKE KURNIATI S.KOM,MKOM</td><td>600.000</td><td>LINEAR/NGAJAR/TKD KEPANGKATAN</td></tr> <tr><td>13</td><td>DHILA FRAZELY SKOM,MSI</td><td>600.000</td><td>LINEAR/NGAJAR/TKD KEPANGKATAN</td></tr> <tr><td>14</td><td>HARI SURYANTORO SKOM,MKOM</td><td>600.000</td><td>LINEAR/NGAJAR/TKD KEPANGKATAN</td></tr> <tr><td>15</td><td>DARTONO SKOM,MKOM</td><td>600.000</td><td>LINEAR/NGAJAR/TKD KEPANGKATAN</td></tr> </tbody> </table> <p data-bbox="296 773 604 802">Harap penjelasan Saudara.</p> <p data-bbox="205 878 243 907">10.</p> <p data-bbox="296 862 1184 963">Dalam penggajian kepada Dosen Semi Tetap CF voucher KK/387/05/19 TGL.27.5.2019 berdasarkan penjelasan Kabag Keuangan pola penggajiannya belum seragam sebagai berikut:</p> <table border="1" data-bbox="310 963 1167 1295"> <thead> <tr> <th>NO</th> <th>NAMA</th> <th>GAJI</th> <th>PPH 21</th> <th>TOTAL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>1</td><td>ABDUL AZIZ EFENDY MKOM III.B/1</td><td>953.700</td><td>50.195</td><td>1.003.895</td></tr> <tr><td>2</td><td>DRS. SATRIO BROTO MM III.B/4</td><td>1.239.100</td><td>65.216</td><td>1.304.316</td></tr> <tr><td>3</td><td>DRS. DJANURI MM III.B/4</td><td>1.239.100</td><td>65.216</td><td>1.304.316</td></tr> <tr><td>4</td><td>USANTO M.KOM III.B/4</td><td>1.239.100</td><td>65.216</td><td>1.304.316</td></tr> <tr><td>5</td><td>HERU WINARNO SKOM MM III.B/1</td><td>953.700</td><td>50.195</td><td>732.295</td></tr> <tr><td>6</td><td>SHERLY SOMBA SE III.A/1</td><td>695.680</td><td>36.615</td><td>732.295</td></tr> <tr><td>7</td><td>JOEL BELAKORE MTH</td><td>525.000</td><td>27.632</td><td>552.632</td></tr> <tr><td>8</td><td>CHRISTINE SIENTA DEWI M.KOM</td><td>600.000</td><td>31.579</td><td>631.579</td></tr> <tr><td>9</td><td>JELMAN NASRI S.KOM SE.MM</td><td>525.000</td><td>27.632</td><td>552.632</td></tr> <tr><td>10</td><td>SRI NURHAYATI S.KOM,MM</td><td>475.000</td><td>25.000</td><td>500.000</td></tr> </tbody> </table>	NO	NAMA	GAJI	STATUS	1	JOEL BELAKORE MTH	525.000	NGAJAR TDK LINEAR	2	CHRISTINE SIENTA DEWI M.KOM	600.000	LINEAR/TKD NGAJAR/KEPANGKATAN	3	JELMAN NASRI S.KOM SE.MM	525.000	NGAJAR TDK LINEAR	4	SRI NURHAYATI S.KOM,MM	475.000	TKD LINEAR /TKD NGAJAR	5	RIZA SYAHRIAL S.KOM,M.KOM	675.000	LINEAR/NGAJAR/KEPANGKATAN	6	ANDI DHARMALAU S.KOM	675.000	LINEAR/NGAJAR/KEPANGKATAN	7	AGUSTINUS RIO T.S.KOM,M.MSI	600.000	LINEAR/NGAJAR/TKD KEPANGKATAN	8	ALEX SILUETA S.KOM MSI	475.000	TKD LINEAR /TKD NGAJAR	9	LULUK HARYANTO S.KOM,MM	475.000	TKD LINEAR /TKD NGAJAR	10	RIZKY TRI ASMCNO SKOM,MKOM	600.000	LINEAR/NGAJAR/TKD KEPANGKATAN	11	DIMAS PRASETYO TEGAR ASMORO SKOM,MKOM	675.000	LINEAR/NGAJAR/KEPANGKATAN	12	IKE KURNIATI S.KOM,MKOM	600.000	LINEAR/NGAJAR/TKD KEPANGKATAN	13	DHILA FRAZELY SKOM,MSI	600.000	LINEAR/NGAJAR/TKD KEPANGKATAN	14	HARI SURYANTORO SKOM,MKOM	600.000	LINEAR/NGAJAR/TKD KEPANGKATAN	15	DARTONO SKOM,MKOM	600.000	LINEAR/NGAJAR/TKD KEPANGKATAN	NO	NAMA	GAJI	PPH 21	TOTAL	1	ABDUL AZIZ EFENDY MKOM III.B/1	953.700	50.195	1.003.895	2	DRS. SATRIO BROTO MM III.B/4	1.239.100	65.216	1.304.316	3	DRS. DJANURI MM III.B/4	1.239.100	65.216	1.304.316	4	USANTO M.KOM III.B/4	1.239.100	65.216	1.304.316	5	HERU WINARNO SKOM MM III.B/1	953.700	50.195	732.295	6	SHERLY SOMBA SE III.A/1	695.680	36.615	732.295	7	JOEL BELAKORE MTH	525.000	27.632	552.632	8	CHRISTINE SIENTA DEWI M.KOM	600.000	31.579	631.579	9	JELMAN NASRI S.KOM SE.MM	525.000	27.632	552.632	10	SRI NURHAYATI S.KOM,MM	475.000	25.000	500.000	<p data-bbox="1234 329 1745 391">Berikut ini variabel penghitungan Honor Dosen Semi Tetap sebagai berikut :</p> <ol data-bbox="1245 399 1745 837" style="list-style-type: none"> 1. Mengajar 2. Kelinieran 3. Kepangkatan <ul style="list-style-type: none"> - Jika ketiga variabel tidak terpenuhi maka honor sebesar Rp. 475.000,- - Jika satu variabel terpenuhi maka honor sebesar Rp. 525.000,- - Jika dua variabel terpenuhi maka honor sebesar Rp. 600.000,- - Jika tiga variabel terpenuhi maka honor sebesar Rp. 675.000,- 4. Akan dibakukan dalam SK Pengangkatan dosen. <p data-bbox="1213 914 1745 1015">10. Formula penghitungan Honor Dosen Semi Tetap dari no 1 sampai no. 6 sebagai berikut :</p> <ol data-bbox="1276 1019 1745 1287" style="list-style-type: none"> 1. Gaji sesuai GolRu (Gaji Pokok + Tunjangan Litmas) kali 50% 2. Tunjangan Konjungtur sesuai tarif tahun berjalan 3. Tunjangan Fungsional sesuai kepangkatan (sesuai ketentuan STMIK Swadharma) dikali 50% 4. Dan Tunjangan Pajak pasal 21 	
NO	NAMA	GAJI	STATUS																																																																																																																							
1	JOEL BELAKORE MTH	525.000	NGAJAR TDK LINEAR																																																																																																																							
2	CHRISTINE SIENTA DEWI M.KOM	600.000	LINEAR/TKD NGAJAR/KEPANGKATAN																																																																																																																							
3	JELMAN NASRI S.KOM SE.MM	525.000	NGAJAR TDK LINEAR																																																																																																																							
4	SRI NURHAYATI S.KOM,MM	475.000	TKD LINEAR /TKD NGAJAR																																																																																																																							
5	RIZA SYAHRIAL S.KOM,M.KOM	675.000	LINEAR/NGAJAR/KEPANGKATAN																																																																																																																							
6	ANDI DHARMALAU S.KOM	675.000	LINEAR/NGAJAR/KEPANGKATAN																																																																																																																							
7	AGUSTINUS RIO T.S.KOM,M.MSI	600.000	LINEAR/NGAJAR/TKD KEPANGKATAN																																																																																																																							
8	ALEX SILUETA S.KOM MSI	475.000	TKD LINEAR /TKD NGAJAR																																																																																																																							
9	LULUK HARYANTO S.KOM,MM	475.000	TKD LINEAR /TKD NGAJAR																																																																																																																							
10	RIZKY TRI ASMCNO SKOM,MKOM	600.000	LINEAR/NGAJAR/TKD KEPANGKATAN																																																																																																																							
11	DIMAS PRASETYO TEGAR ASMORO SKOM,MKOM	675.000	LINEAR/NGAJAR/KEPANGKATAN																																																																																																																							
12	IKE KURNIATI S.KOM,MKOM	600.000	LINEAR/NGAJAR/TKD KEPANGKATAN																																																																																																																							
13	DHILA FRAZELY SKOM,MSI	600.000	LINEAR/NGAJAR/TKD KEPANGKATAN																																																																																																																							
14	HARI SURYANTORO SKOM,MKOM	600.000	LINEAR/NGAJAR/TKD KEPANGKATAN																																																																																																																							
15	DARTONO SKOM,MKOM	600.000	LINEAR/NGAJAR/TKD KEPANGKATAN																																																																																																																							
NO	NAMA	GAJI	PPH 21	TOTAL																																																																																																																						
1	ABDUL AZIZ EFENDY MKOM III.B/1	953.700	50.195	1.003.895																																																																																																																						
2	DRS. SATRIO BROTO MM III.B/4	1.239.100	65.216	1.304.316																																																																																																																						
3	DRS. DJANURI MM III.B/4	1.239.100	65.216	1.304.316																																																																																																																						
4	USANTO M.KOM III.B/4	1.239.100	65.216	1.304.316																																																																																																																						
5	HERU WINARNO SKOM MM III.B/1	953.700	50.195	732.295																																																																																																																						
6	SHERLY SOMBA SE III.A/1	695.680	36.615	732.295																																																																																																																						
7	JOEL BELAKORE MTH	525.000	27.632	552.632																																																																																																																						
8	CHRISTINE SIENTA DEWI M.KOM	600.000	31.579	631.579																																																																																																																						
9	JELMAN NASRI S.KOM SE.MM	525.000	27.632	552.632																																																																																																																						
10	SRI NURHAYATI S.KOM,MM	475.000	25.000	500.000																																																																																																																						

NO	PERMASALAHAN					PENJELASAN AUDITE	TINDAK LANJUT
11	11 RIZA SYAHRIAL S.KOM,M.KOM	675.000	35.526	710.526			
12	12 ANDI DHARMALAU S.KOM	675.000	35.526	710.526			
13	13 AGUSTINUS RIO T S.KOM,M.MSI	600.000	31.579	631.579			
14	14 ALEX SILUETA S.KOM MSI	475.000	25.000	500.000			
15	15 LULUK HARYANTO S.KOM.MM	475.000	25.000	500.000			
16	16 RIZKY TRI ASMONO SKOM,MKOM	600.000	31.579	631.579			
17	17 DIMAS PRASETYO TEGAR A.SKOM,MKOM	675.000	35.526	710.526			
18	18 IKE KURNIATI S.KOM,MKOM	600.000	31.579	631.579			
19	19 DHILA FRAZELY SKOM,MSI	600.000	31.579	631.579			
20	20 HARI SURYANTORO SKOM.MKOM	600.000	31.579	631.579			
21	21 DARTONO SKOM,MKOM	600.000	31.579	631.579			
		15.020.380	790.546	15.810.926			
<p data-bbox="304 690 1186 852">Dosen semi tetap dari nomor 1 sd 6 diatas merupakan Dosen semi tetap lama, sayangnya formula perhitungan gajinya tidak, sedang dosen semi tetap dari nomor 7 sd 21 perhitungannya berdasarkan formula dengan melihat prodi yg diajarkan Linear atau tdk dan juga kepangkatannya Cf. butir 9 diatas.</p> <p data-bbox="304 860 1186 925">Kedepan mhk perlu dibuat formula yang seragam dan dimasukkan kedalam SOP STMIK.</p> <p data-bbox="304 933 619 966">Harap penjelasan Saudara.</p> <p data-bbox="210 982 241 1015">B.</p> <p data-bbox="210 1015 241 1047">11.</p> <p data-bbox="294 998 640 1031">PEMERIKSAAN OPERASIONAL</p> <p data-bbox="294 1031 808 1063">SKPI (Surat Keterangan Pendamping Ijasah)</p> <p data-bbox="294 1063 1186 1169">Surat Keterangan Pendamping Ijasah (SKPI) merupakan dokumen yang memuat informasi tentang pencapaian akademik atau kualifikasi dari lulusan pendidikan bergelar.</p> <p data-bbox="294 1169 1186 1234">Dasar hukum SKPI Undang Undang No.12/2012, Permendikbud 49/2014 dan Permendikbud 81/2014</p> <p data-bbox="294 1234 1186 1339">Berdasarkan pemeriksaan yang dilakukan pada 19 Agustus 2019 terdapat mahasiswa MI, SI dan TI yang sudah lulus namun belum mengambil SKPI-nya sbb :</p>		<p data-bbox="1218 357 1753 527">5. Untuk No. 7 sampai dengan 21 pembayaran honor sesuai dengan kesepakatan awal dosen ybs dan formula penghitungan honorinya sesuai tabel cf. 9</p> <p data-bbox="1218 560 1753 633">6. Akan dibakukan dalam SK Pengangkatan Dosen.</p> <p data-bbox="1207 1015 1585 1047">B. PEMERIKSAAN OPERASIONAL</p> <p data-bbox="1228 1079 1753 1421">11. Sebagian dari mahasiswa yang lulus belum melengkapi data-data yang diperlukan untuk pembuatan SKPI sehingga belum dibuatkan SKPI, dan masih ada mahasiswa yang belum melakukan pelatihan dan ujian BNSP dan bagi yang sudah mengikuti pelatihan akan segera dibuhungi untuk segera melengkapi data-data yang disyartakan SKPI</p>					

NO	PERMASALAHAN	PENJELASAN AUDITE	TINDAK LANJUT																																																																
12.	<table border="1" data-bbox="357 292 1123 470"> <thead> <tr> <th>Lulus Tahun</th> <th>Jumlah yang lulus (M,SI &TI)</th> <th>Yg sdh mengambil</th> <th>%</th> <th>Yg belum mengambil</th> <th>%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2015</td> <td>107</td> <td>84</td> <td>78,50</td> <td>23</td> <td>21,50</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>115</td> <td>79</td> <td>68,70</td> <td>36</td> <td>31,30</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>107</td> <td>60</td> <td>56,08</td> <td>47</td> <td>43,92</td> </tr> </tbody> </table> <p data-bbox="294 511 1176 576">Harap penjelasan Saudara mengapa prosentase pengambilan SKPI cenderung mengalami penurunan dari tahun sebelumnya.</p> <p data-bbox="294 609 651 641"><u>IJASAH YANG BELUM DIAMBIL</u></p> <p data-bbox="294 649 1176 714">Berdasarkan pemeriksaan terhadap register pengambilan ijazah terdapat mahasiswa yg sudah lulus namun ijasanya belum diambil yaitu:</p> <table border="1" data-bbox="325 747 1155 1006"> <thead> <tr> <th rowspan="3">PROGRAM STUDY</th> <th colspan="6">TAHUN</th> </tr> <tr> <th colspan="2">2016</th> <th colspan="2">2017</th> <th colspan="2">2018</th> </tr> <tr> <th>YG DIPROSES</th> <th>YG BLM DIAMBIL</th> <th>YG DIPROSES</th> <th>YG BELUM DIAMBIL</th> <th>YG DIPROSES</th> <th>YG BELUM DIAMBIL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>M. INFORMATIKA</td> <td>3</td> <td>1</td> <td>3</td> <td>1</td> <td>1</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>SISTIM INFORMATIKA</td> <td>67</td> <td>26</td> <td>72</td> <td>31</td> <td>76</td> <td>41</td> </tr> <tr> <td>TEKNIK INFORMATIKA</td> <td>45</td> <td>13</td> <td>32</td> <td>10</td> <td>38</td> <td>17</td> </tr> </tbody> </table> <p data-bbox="294 1015 598 1047">Harap penjelasan Saudara</p>	Lulus Tahun	Jumlah yang lulus (M,SI &TI)	Yg sdh mengambil	%	Yg belum mengambil	%	2015	107	84	78,50	23	21,50	2016	115	79	68,70	36	31,30	2017	107	60	56,08	47	43,92	PROGRAM STUDY	TAHUN						2016		2017		2018		YG DIPROSES	YG BLM DIAMBIL	YG DIPROSES	YG BELUM DIAMBIL	YG DIPROSES	YG BELUM DIAMBIL	M. INFORMATIKA	3	1	3	1	1	-	SISTIM INFORMATIKA	67	26	72	31	76	41	TEKNIK INFORMATIKA	45	13	32	10	38	17	<p data-bbox="1228 673 1743 876">12. Ijazah yang belum diambil; mahasiswa yang belum mengambil ijazah dikarenakan belum melakukan revisi hasil Skripsi setelah sidang. Revisi ini merupakan salah satu syarat untuk mengambil ijazah.</p> <p data-bbox="1270 885 1743 1047">Selanjutnya akan dibuat list dan dimasukkan dalam WEB STMIK dan atau sarana medsos lainnya, bahwa STMIK tidak bertanggung terhadap ijazah yg tdk diambil dalam waktu 1 th</p>	Oktober 2019
Lulus Tahun	Jumlah yang lulus (M,SI &TI)	Yg sdh mengambil	%	Yg belum mengambil	%																																																														
2015	107	84	78,50	23	21,50																																																														
2016	115	79	68,70	36	31,30																																																														
2017	107	60	56,08	47	43,92																																																														
PROGRAM STUDY	TAHUN																																																																		
	2016		2017		2018																																																														
	YG DIPROSES	YG BLM DIAMBIL	YG DIPROSES	YG BELUM DIAMBIL	YG DIPROSES	YG BELUM DIAMBIL																																																													
M. INFORMATIKA	3	1	3	1	1	-																																																													
SISTIM INFORMATIKA	67	26	72	31	76	41																																																													
TEKNIK INFORMATIKA	45	13	32	10	38	17																																																													
13.	<p data-bbox="294 1079 619 1112"><u>TUNGGAKAN MAHASISWA</u></p> <p data-bbox="294 1120 1176 1185">Berdasarkan pemeriksaan per 31 Juli 2019 terdapat tunggakan mahasiswa sebesar Rp.76.665.000,- dengan rincian sbb :</p> <p data-bbox="1018 1185 1102 1218">(Rp.-)</p> <table border="1" data-bbox="346 1209 1144 1437"> <thead> <tr> <th>No</th> <th>NIM</th> <th>N A M A</th> <th>SISA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>15101040</td> <td>Aen Karnaen</td> <td>550.000</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>15101044</td> <td>Dewi Ratnasari</td> <td>550.000</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>15101051</td> <td>Nanang Nurhasan</td> <td>2.750.000</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>15200013</td> <td>Mas Kukuh Prakoso</td> <td>1.600.000</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>15201012</td> <td>Periyana</td> <td>2.200.000</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>15201028</td> <td>Riyan fiqih Juliana</td> <td>890.000</td> </tr> </tbody> </table>	No	NIM	N A M A	SISA	1	15101040	Aen Karnaen	550.000	2	15101044	Dewi Ratnasari	550.000	3	15101051	Nanang Nurhasan	2.750.000	4	15200013	Mas Kukuh Prakoso	1.600.000	5	15201012	Periyana	2.200.000	6	15201028	Riyan fiqih Juliana	890.000	<p data-bbox="1228 1161 1743 1291">13. Masih diupayakan penagihan tunggakan bagi mahasiswa yang berstatus aktif, diharapkan tunggakan ini akan dibayar pada saat dimulainya semester baru.</p>	Desember 2019																																				
No	NIM	N A M A	SISA																																																																
1	15101040	Aen Karnaen	550.000																																																																
2	15101044	Dewi Ratnasari	550.000																																																																
3	15101051	Nanang Nurhasan	2.750.000																																																																
4	15200013	Mas Kukuh Prakoso	1.600.000																																																																
5	15201012	Periyana	2.200.000																																																																
6	15201028	Riyan fiqih Juliana	890.000																																																																

NO	P E R M A S A L A H A N				PENJELASAN AUDITE	TINDAK LANJUT																																			
	7	15201041	Rizki Apriliano	1.650.000																																					
	8	15201042	Dede Dalubara	385.000																																					
	...	---																																					
																																					
	60	19121008	Rizal Ifanda Satria wardani	600.000																																					
	61	19121012	M. Ikhsan FP	1.350.000																																					
			Total	76.665.000																																					
	Harap penjelasan Saudara.																																								
14.	<u>PENERIMAAN MAHASISWA BARU</u>																																								
	Sampai dengan 19 Juli 2019 penerimaan mahasiswa baru regulair baru mencapai 111 mahasiswa dari target tahun 2019 sebanyak 325 mhs dengan rincian sbb:																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Jenjang</th> <th colspan="2">Semester</th> <th rowspan="2">Total</th> <th rowspan="2">Target</th> <th rowspan="2">%</th> </tr> <tr> <th>Ganji l</th> <th>Gena p</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Mgt Inf</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Sistem Informasi</td> <td>27</td> <td>20</td> <td>47</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Teknik Informatika</td> <td>37</td> <td>27</td> <td>64</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>64</td> <td>47</td> <td>111</td> <td>325</td> <td>34,15</td> </tr> </tbody> </table>					Jenjang	Semester		Total	Target	%	Ganji l	Gena p	Mgt Inf	0	0	0			Sistem Informasi	27	20	47			Teknik Informatika	37	27	64			Total	64	47	111	325	34,15				
Jenjang	Semester		Total	Target	%																																				
	Ganji l	Gena p																																							
Mgt Inf	0	0	0																																						
Sistem Informasi	27	20	47																																						
Teknik Informatika	37	27	64																																						
Total	64	47	111	325	34,15																																				
	Perkembangan jumlah penerimaan mahasiswa baru 3 tahun terakhir sampai dengan Juli 2019																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>TAHUN</th> <th>MI/D3</th> <th>SI/S-1</th> <th>TI/S-1</th> <th>JUMLAH</th> <th>TARGET</th> <th>%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2016</td> <td>4</td> <td>141</td> <td>105</td> <td>246</td> <td>300</td> <td>82,00</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>13</td> <td>126</td> <td>84</td> <td>223</td> <td>300</td> <td>74,34</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>2</td> <td>100</td> <td>216</td> <td>318</td> <td>300</td> <td>106 %</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0</td> <td>47</td> <td>64</td> <td>111</td> <td>325</td> <td>34,15 %</td> </tr> </tbody> </table>					TAHUN	MI/D3	SI/S-1	TI/S-1	JUMLAH	TARGET	%	2016	4	141	105	246	300	82,00	2017	13	126	84	223	300	74,34	2018	2	100	216	318	300	106 %	2019	0	47	64	111	325	34,15 %	
TAHUN	MI/D3	SI/S-1	TI/S-1	JUMLAH	TARGET	%																																			
2016	4	141	105	246	300	82,00																																			
2017	13	126	84	223	300	74,34																																			
2018	2	100	216	318	300	106 %																																			
2019	0	47	64	111	325	34,15 %																																			
	Harap penjelasan Saudara atas belum tercapainya penerimaan mahasiswa baru regulair atau baru mencapai 34,15 %.																																								
	14. Upaya pemasaran dan sosialisasi Penerimaan Mahasiswa Baru sudah dilakukan, namun realisasi penerimaan masih jauh dari target. Pertanggal 26 Agustus penerimaan mahasiswa baru sudah berjumlah 178 mahasiswa yang terdiri dari :																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Jenjang</th> <th colspan="2">Semester</th> <th rowspan="2">Total</th> <th rowspan="2">Target</th> <th rowspan="2">%</th> </tr> <tr> <th>Ganjil</th> <th>Genap</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Mgt Inf</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Sistem Informasi</td> <td>69</td> <td>20</td> <td>89</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Teknik .nf.</td> <td>62</td> <td>27</td> <td>89</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>131</td> <td>47</td> <td>178</td> <td>325</td> <td>54,77</td> </tr> </tbody> </table>					Jenjang	Semester		Total	Target	%	Ganjil	Genap	Mgt Inf	0	0	0			Sistem Informasi	69	20	89			Teknik .nf.	62	27	89			Total	131	47	178	325	54,77				
Jenjang	Semester		Total	Target	%																																				
	Ganjil	Genap																																							
Mgt Inf	0	0	0																																						
Sistem Informasi	69	20	89																																						
Teknik .nf.	62	27	89																																						
Total	131	47	178	325	54,77																																				
	Dan yang Hingga saat ini masih terus ada pendaftaran mahasiswa, diupayakan penerimaan mahasiswa baru hingga akhir oktober 2019																																								
						Akhir Oktober 2019																																			

NO	P E R M A S A L A H A N	PENJELASAN AUDITE	TINDAK LANJUT																																																																																						
15.	<p data-bbox="296 302 852 326">Data Aktivitas Perpustakaan STMIK tahun 2019</p> <table border="1" data-bbox="317 331 1171 565"> <thead> <tr> <th>Transaksi</th> <th>Jan</th> <th>Feb</th> <th>Mare t</th> <th>April</th> <th>Mei</th> <th>Juni</th> <th>Juli</th> <th>Akum</th> <th>Per hari</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Pinjaman Buku</td> <td>68</td> <td>30</td> <td>40</td> <td>136</td> <td>87</td> <td>30</td> <td>84</td> <td>475</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>Pengembalian Buku</td> <td>44</td> <td>22</td> <td>30</td> <td>148</td> <td>86</td> <td>37</td> <td>92</td> <td>459</td> <td>4,38</td> </tr> <tr> <td>Banyaknya peminjam</td> <td>34</td> <td>15</td> <td>20</td> <td>68</td> <td>47</td> <td>17</td> <td>42</td> <td>243</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>Banyaknya pengunjung</td> <td>74</td> <td>21</td> <td>22</td> <td>141</td> <td>96</td> <td>35</td> <td>95</td> <td>484</td> <td>4,52</td> </tr> </tbody> </table> <p data-bbox="296 570 642 594">Jumlah Buku /Majalah Perpustakaan</p> <table border="1" data-bbox="344 597 1144 862"> <thead> <tr> <th>Nc</th> <th>Jenis Buku</th> <th>Jumlah buku</th> <th>Keterangan</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Buku Komputer</td> <td>1.892</td> <td>5 bk baru</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Buku Umum</td> <td>1.336</td> <td>32 bk baru</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Total buku</td> <td>3.228</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Laporan Kerja Praktek</td> <td>1.201</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Laporan Tugas Akhir</td> <td>1.260</td> <td></td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Majalah</td> <td>493</td> <td>Ad 4 judul</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Jurnal</td> <td>82</td> <td>Ada 13 judul</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>CD/VCD</td> <td>1.437</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p data-bbox="296 870 1184 1032">Jumlah buku Perpustakaan saat ini berjumlah 3.228 bk dan 1.892 bk diantaranya adalah buku-buku mengenai computer atau sudah mencapai 58,61 % nya. Namun jika dilihat dari rata-rata banyaknya pengunjung per hari hanya 4,52 org atau baru 0,52% dari jumlah seluruh Mahasiswa 964 org naik 0,20% dari tahun sebelumnya 0,32%.</p> <p data-bbox="296 1040 1184 1105">Dari data dimaksud dapat dinilai kepeminatan mahasiswa untuk mengunjungi perpustakaan masih sangat rendah.</p> <p data-bbox="296 1114 600 1138">Harap penjelasan Saudara.</p>	Transaksi	Jan	Feb	Mare t	April	Mei	Juni	Juli	Akum	Per hari	Pinjaman Buku	68	30	40	136	87	30	84	475	4	Pengembalian Buku	44	22	30	148	86	37	92	459	4,38	Banyaknya peminjam	34	15	20	68	47	17	42	243	2	Banyaknya pengunjung	74	21	22	141	96	35	95	484	4,52	Nc	Jenis Buku	Jumlah buku	Keterangan	1	Buku Komputer	1.892	5 bk baru	2	Buku Umum	1.336	32 bk baru		Total buku	3.228		3	Laporan Kerja Praktek	1.201		4	Laporan Tugas Akhir	1.260		5	Majalah	493	Ad 4 judul	6	Jurnal	82	Ada 13 judul	7	CD/VCD	1.437		<p data-bbox="1211 334 1745 602">15. Kurang minatnya mahasiswa datang ke perpustakaan dikarenakan mahasiswa dapat mencari informasi mengenai buku materi perkuliahan secara online yang mengakibatkan jumlah pengunjung perhari sangat sedikit, buku yang tersedia juga sebagian sudah tidak up to date.</p> <p data-bbox="1262 886 1745 951">Perlu pembelian buku-buku baru khususnya pada awal semester baru.</p> <p data-bbox="1211 1162 1745 1398">16. Atas dasar penelitian, kemungkinan buku-buku tersebut dipinjam oleh pemakai, tetapi pencatatannya tidak tertib sehingga sampai saat ini belum diketemukan. Akan terus diupayakan mencarinya, sampai akhir September 2019.</p>	<p data-bbox="1787 886 1923 951">September 2019</p> <p data-bbox="1787 1162 1923 1227">September 2019</p>
Transaksi	Jan	Feb	Mare t	April	Mei	Juni	Juli	Akum	Per hari																																																																																
Pinjaman Buku	68	30	40	136	87	30	84	475	4																																																																																
Pengembalian Buku	44	22	30	148	86	37	92	459	4,38																																																																																
Banyaknya peminjam	34	15	20	68	47	17	42	243	2																																																																																
Banyaknya pengunjung	74	21	22	141	96	35	95	484	4,52																																																																																
Nc	Jenis Buku	Jumlah buku	Keterangan																																																																																						
1	Buku Komputer	1.892	5 bk baru																																																																																						
2	Buku Umum	1.336	32 bk baru																																																																																						
	Total buku	3.228																																																																																							
3	Laporan Kerja Praktek	1.201																																																																																							
4	Laporan Tugas Akhir	1.260																																																																																							
5	Majalah	493	Ad 4 judul																																																																																						
6	Jurnal	82	Ada 13 judul																																																																																						
7	CD/VCD	1.437																																																																																							
16.	<p data-bbox="296 1179 1184 1276">Berdasarkan pemeriksaan sampling yang dilakukan antara data Inventaris Perpustakaan dengan keberadaan fisik bukunya pada tgl. 20 Agustus 2019 dari 10 buku yang disampel terdapat 2 buku yang belum diketemukan yaitu:</p> <ul data-bbox="296 1284 1184 1382" style="list-style-type: none"> - Buku pintar Robotik, bagaimana merancang dan membuatnya; perolehan tgl.25.11.2013. - Sistem Operasi lanjut, perolehan tgl.-27.3.2019 <p data-bbox="296 1390 600 1414">Harap penjelasan Saudara</p>	<p data-bbox="1211 1162 1745 1398">16. Atas dasar penelitian, kemungkinan buku-buku tersebut dipinjam oleh pemakai, tetapi pencatatannya tidak tertib sehingga sampai saat ini belum diketemukan. Akan terus diupayakan mencarinya, sampai akhir September 2019.</p>	<p data-bbox="1787 1162 1923 1227">September 2019</p>																																																																																						

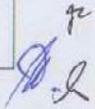
1

NO	P E R M A S A L A H A N	PENJELASAN AUDITE	TINDAK LANJUT																																	
17.	<p>Didalam RKAP th 2019 untuk Aktiva Tetap perpustakaan dianggarkan menjadi Rp.52.366.550.- atau naik Rp.10 juta rupiah.</p> <p>Berdasarkan penjelasan Kabag Perpustakaan bahwa ybs belum pernah diikuti atau dimintakan ujtuk mengusulkan usulan anggaran pengadaan Buku buku perpustakaan, sehingga tidak tahu berapa besarnya anggaran untuk pengadaan buku tahun berjalan.</p> <p>Harap penjelasan Saudara.</p>	17. Sebelum penyusunan RKAP setiap unit/bagian dimintakan untuk membuat usulan untuk pengembangan unit/bagian terkait dan jika sampai pada saat penyusunan RKAP ada unit/bagian yang tidak mengumpulkan usulan Unit/bagian ditinggal, dan usulan anggarannya akan diputuskan oleh pimpinan. Tiap unit/bagian sudah diminta untuk menanyakan besaran usulan anggaran pada bagian keuangan.	September 2019																																	
18.	<p>C. MANAJERIAL</p> <p>PENILAIAN PEGAWAI</p> <p>Pengisian Target Sasaran yang akan dicapai pegawai dan Tugas lainnya pada formulir penilaian pegawai tahun 2019 sd akhir pemeriksaan 23.8.2019 baru dibuat oleh sdr. Usanto M.Kom dan Eka Sudiyarti S.Kom namun masih ada beberapa kesalahan antara lain nilai hasilnya sudah terisi, jumlah nilai bobot sasaran tidak berjumlah 80 dan belum ditanda tangani oleh atasannya sebagai tanda persetujuan atas target prestasi kerja yang akan dicapainya.</p> <p>Harap penjelasan Saudara.</p>	<p>C Manajerial</p> <p>18. Sudah diperbaiki dan ditandatangani oleh atasan (terlampir) dan ditargetkan bagi semua pegawai tetap selesai sd. akhir Agustus 2019.</p>	Akhir Agustus 2019																																	
19.	<p>RATIO KECUKUPAN DOSEN</p> <p>Jumlah Mahasiswa berdasarkan Status Aktivitas Mahasiswa periode 2018/2019 Sm Ganjil</p> <table border="1" data-bbox="338 1084 1150 1230"> <thead> <tr> <th rowspan="2">NO</th> <th rowspan="2">PROGRAM STUDY</th> <th rowspan="2">JUMLAH</th> <th colspan="3">STATUS MAHASISWA</th> </tr> <tr> <th>AKTIF</th> <th>CUTI</th> <th>TIDAK AKTIF</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>D3 MANAJEMEN INFORMATIKA</td> <td>30</td> <td>12</td> <td>0</td> <td>18</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>S1 SISTEM INFORMASI</td> <td>1.012</td> <td>454</td> <td>0</td> <td>558</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>S1 TEKNIK INFORMATIKA</td> <td>837</td> <td>498</td> <td>0</td> <td>339</td> </tr> <tr> <td colspan="2">JUMLAH</td> <td>1.879</td> <td>964</td> <td>0</td> <td>915</td> </tr> </tbody> </table> <p>Berdasarkan data laporan feeder DIKTI semester Ganjil 2018/19 terdapat kesalahan inputting data dng memasukkan seluruh mahasiswa yang tidak aktif seharusnya yang aktif saja sehingga menjadi sbb:</p>	NO	PROGRAM STUDY	JUMLAH	STATUS MAHASISWA			AKTIF	CUTI	TIDAK AKTIF	1	D3 MANAJEMEN INFORMATIKA	30	12	0	18	2	S1 SISTEM INFORMASI	1.012	454	0	558	3	S1 TEKNIK INFORMATIKA	837	498	0	339	JUMLAH		1.879	964	0	915	19. Pada periode pelaporan semester Ganjil 2018/2019 terjadi perubahan penghitungan untuk rasio dosen, dimana mahasiswa tidak aktif dimasukkan sebagai penjumlah dengan mahasiswa aktif sehingga rasio dosen tinggi. Pada periode sebelumnya yang dihitung hanya mahasiswa aktif saja.	
NO	PROGRAM STUDY				JUMLAH	STATUS MAHASISWA																														
		AKTIF	CUTI	TIDAK AKTIF																																
1	D3 MANAJEMEN INFORMATIKA	30	12	0	18																															
2	S1 SISTEM INFORMASI	1.012	454	0	558																															
3	S1 TEKNIK INFORMATIKA	837	498	0	339																															
JUMLAH		1.879	964	0	915																															

1

NO	P E R M A S A L A H A N					PENJELASAN AUDITE	TINDAK LANJUT																																																					
20.	<table border="1" data-bbox="312 321 1182 594"> <thead> <tr> <th rowspan="2">NO</th> <th rowspan="2">NAMA/PROGRAM STUDY</th> <th rowspan="2">STATU S</th> <th colspan="3">DATA PELAPORAN TH 2018/19 SEMESTER GANJIL</th> </tr> <tr> <th>JML DOSEN TETAP</th> <th>JUMLAH MAHASISWA</th> <th>RASIO DOSEN TETAP/MAHASISWA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>MANAJEMEN INFORMATIKA/D3</td> <td>AKTIF</td> <td>6</td> <td>30</td> <td>1 : 05</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>SISTEM INFORMASI/S1</td> <td>AKTIF</td> <td>18</td> <td>837</td> <td>1 : 52.3</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>TEKNIK INFORMATIKA/S1</td> <td>AKTIF</td> <td>16</td> <td>1.012</td> <td>1 : 56.2</td> </tr> </tbody> </table> <p data-bbox="296 623 1188 824">Dengan kekeliruan inputting data dimaksud mengakibatkan rasio kecukupan dosen STMIK menjadi kurang banyak. Terhadap hal tersebut sudah ditindak lanjuti dengan menyurati LL Dikti Wilayah III vide surat no: 084/STMIK/Pimp.1 tgl. 19.6.2019 untuk membuka feeder DIKTI semester ganjil th 2018/19 agar dapat dilakukan koreksinya, namun sampai akhir pemeriksaan feeder DIKTI nya belum terbuka. Harap penjelasan Saudara.</p> <p data-bbox="296 899 1188 959">Jumlah Dosen riil STMIK tahun Akademik 2019/2020 per posisi 21 Agustus 2019 :</p> <table border="1" data-bbox="394 964 1100 1182"> <thead> <tr> <th>KETERANGAN</th> <th>S1</th> <th>S2</th> <th>S3</th> <th>Serdos</th> <th>JUMLAH</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>DOSEN TETAP</td> <td>-</td> <td>9</td> <td>-</td> <td>4</td> <td>9</td> </tr> <tr> <td>Dosen Semi Tetap</td> <td>1</td> <td>21</td> <td>-</td> <td>2</td> <td>22</td> </tr> <tr> <td>Dosen Tidak Tetap</td> <td>9</td> <td>15</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>24</td> </tr> <tr> <td>Jumlah</td> <td>10</td> <td>45</td> <td>-</td> <td>6</td> <td>55</td> </tr> </tbody> </table> <p data-bbox="296 1219 1188 1312">Harap penjelasan Saudara untuk menambah Dosen tetap supaya rasionya memadai dan usaha untuk mendorong dosen tetap yang belum memiliki Serdos.</p>	NO	NAMA/PROGRAM STUDY	STATU S	DATA PELAPORAN TH 2018/19 SEMESTER GANJIL			JML DOSEN TETAP	JUMLAH MAHASISWA	RASIO DOSEN TETAP/MAHASISWA	1	MANAJEMEN INFORMATIKA/D3	AKTIF	6	30	1 : 05	2	SISTEM INFORMASI/S1	AKTIF	18	837	1 : 52.3	3	TEKNIK INFORMATIKA/S1	AKTIF	16	1.012	1 : 56.2	KETERANGAN	S1	S2	S3	Serdos	JUMLAH	DOSEN TETAP	-	9	-	4	9	Dosen Semi Tetap	1	21	-	2	22	Dosen Tidak Tetap	9	15	-	-	24	Jumlah	10	45	-	6	55	<p data-bbox="1268 363 1734 526">Koreksi sudah dilakukan tgl.28.8.2019 dengan menghilangkan mahasiswa yang masa studinya sudah lebih dari 14 semester. Saat ini rasio dosen sudah menjadi :</p> <ul data-bbox="1268 537 1734 634" style="list-style-type: none"> - Prodi Manajemen Informatika 1 : 5 - Prodi Sistem Informasi 1 : 38,2 - Prodi Teknik Informatika 1 : 38,8 <p data-bbox="1226 915 1745 1390">20. a). Terus diupayakan penambahan dosen baru untuk memenuhi syarat rasio kecukupan dosen, sekaligus untuk menggantikan dosen yang masih Strata Satu (S1) b). Pemenuhan syarat-syarat serdos (penelitian dan pengabdian masyarakat) yang diupayakan agar dosen bisa eligible serdos dengan bantuan dari Kepala Penelitian dan Pengabdian Masyarakat Bp. Ir. Yogasetya Suhandi Msc.</p>	
	NO				NAMA/PROGRAM STUDY	STATU S	DATA PELAPORAN TH 2018/19 SEMESTER GANJIL																																																					
		JML DOSEN TETAP	JUMLAH MAHASISWA	RASIO DOSEN TETAP/MAHASISWA																																																								
	1	MANAJEMEN INFORMATIKA/D3	AKTIF	6	30	1 : 05																																																						
2	SISTEM INFORMASI/S1	AKTIF	18	837	1 : 52.3																																																							
3	TEKNIK INFORMATIKA/S1	AKTIF	16	1.012	1 : 56.2																																																							
KETERANGAN	S1	S2	S3	Serdos	JUMLAH																																																							
DOSEN TETAP	-	9	-	4	9																																																							
Dosen Semi Tetap	1	21	-	2	22																																																							
Dosen Tidak Tetap	9	15	-	-	24																																																							
Jumlah	10	45	-	6	55																																																							

9



NO	P E R M A S A L A H A N	PENJELASAN AUDITE	TINDAK LANJUT																																																																		
21.	<p>Jumlah Mahasiswa Aktif yang mengisi KRS sampai dengan 21 Agustus 2019 sebagai berikut:</p> <p>SM Genap Tahun Akademik 2018/2019</p> <table border="1" data-bbox="304 430 1186 722"> <thead> <tr> <th>N O</th> <th>PROGRAM STUDY</th> <th>KEL AS</th> <th>2013</th> <th>2014</th> <th>2015</th> <th>2016</th> <th>2017</th> <th>2018</th> <th>JUMLAH</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Manajemen Informatika /D3</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>4</td> <td></td> <td></td> <td>4</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">2</td> <td rowspan="2">SISTEM INFORMASI/S .1</td> <td>MA</td> <td>2</td> <td>5</td> <td>24</td> <td>7</td> <td>11</td> <td>17</td> <td>56</td> </tr> <tr> <td>MB</td> <td>-</td> <td>25</td> <td>38</td> <td>89</td> <td>66</td> <td>120</td> <td>338</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">3</td> <td rowspan="2">Teknik Informatika</td> <td>MA</td> <td>-</td> <td>2</td> <td>7</td> <td>5</td> <td>9</td> <td>13</td> <td>36</td> </tr> <tr> <td>MB</td> <td>4</td> <td>10</td> <td>49</td> <td>54</td> <td>44</td> <td>216</td> <td>377</td> </tr> <tr> <td colspan="3">Jumlah</td> <td>6</td> <td>42</td> <td>108</td> <td>159</td> <td>130</td> <td>366</td> <td>811</td> </tr> </tbody> </table> <p>Mahasiswa Aktif yang sudah mengisi KRS SM Genap Th. 2018/2019 tercatat berjumlah 811 orang jika dibandingkan dengan populasi Mahasiswa Aktif SM Ganjil 2018/2019 sebanyak 915 (Cf. butir 19) sudah mencapai 84,12%. Harap penjelasan Saudara.</p>	N O	PROGRAM STUDY	KEL AS	2013	2014	2015	2016	2017	2018	JUMLAH	1	Manajemen Informatika /D3					4			4	2	SISTEM INFORMASI/S .1	MA	2	5	24	7	11	17	56	MB	-	25	38	89	66	120	338	3	Teknik Informatika	MA	-	2	7	5	9	13	36	MB	4	10	49	54	44	216	377	Jumlah			6	42	108	159	130	366	811	<p>21. Setiap semester selalu ada mahasiswa yang tidak mengisi KRS. Kemungkinan pengisian KRS tidak dilakukan oleh ybs sehingga terjadi selisih mahasiswa aktif bila dibandingkan dengan semester sebelumnya. Akan dilakukan pemantauan aktifitas pengisian KRS mahasiswa dalam program pemeliharaan jumlah mahasiswa.</p>	
N O	PROGRAM STUDY	KEL AS	2013	2014	2015	2016	2017	2018	JUMLAH																																																												
1	Manajemen Informatika /D3					4			4																																																												
2	SISTEM INFORMASI/S .1	MA	2	5	24	7	11	17	56																																																												
		MB	-	25	38	89	66	120	338																																																												
3	Teknik Informatika	MA	-	2	7	5	9	13	36																																																												
		MB	4	10	49	54	44	216	377																																																												
Jumlah			6	42	108	159	130	366	811																																																												
22.	<p>AKREDITASI</p> <table border="1" data-bbox="346 966 1144 1096"> <thead> <tr> <th>Prodi</th> <th>Jangka waktu</th> <th>Akreditsi</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>MI</td> <td>Tgl. 06.04.2015 – 06.04.2020</td> <td>C</td> </tr> <tr> <td>TI</td> <td>Tgl. 09.07.2018 – 09.07.2023</td> <td>B</td> </tr> <tr> <td>SI</td> <td>Tgl. 14.07.2016 – 14.07.2021</td> <td>C</td> </tr> </tbody> </table> <p>Dari 3 prodi yang dimiliki oleh STMIK baru Prodi Teknik Informatika yang sudah meraih Akreditasi B dan kedua prodi lainnya masih C. Harap penjelasan Saudara usaha untuk meningkatkan akreditasi Prodi lainnya.</p>	Prodi	Jangka waktu	Akreditsi	MI	Tgl. 06.04.2015 – 06.04.2020	C	TI	Tgl. 09.07.2018 – 09.07.2023	B	SI	Tgl. 14.07.2016 – 14.07.2021	C	<p>22. Akreditasi, untuk program studi Teknik Informatika dan Sistem Informasi sudah terakreditasi B berdasarkan surat keputusan BANPT yaitu :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. SK Akreditasi program Studi Teknik Informatika Keputusan BAN-PT No. 1732/SK/BAN-PT/Akred/S/VII/2018, berlaku sampai 9 Juli 2023 2. SK Akreditasi program Studi Sistem Informasi Keputusan BAN-PT No. 2217/SK/BAN-PT/Akred/S/VII/2019, berlaku sampai 3 Juli 2024 3. Sedangkan untuk program studi manajemen Informatika tidak diperpanjang ijin Akreditasinya dikarenakan akan ditutup 																																																							
Prodi	Jangka waktu	Akreditsi																																																																			
MI	Tgl. 06.04.2015 – 06.04.2020	C																																																																			
TI	Tgl. 09.07.2018 – 09.07.2023	B																																																																			
SI	Tgl. 14.07.2016 – 14.07.2021	C																																																																			

1

NO	P E R M A S A L A H A N	PENJELASAN AUDITE	TINDAK LANJUT																							
23.	<p>BEA SISWA</p> <p>Dari data Mahasiswa yang memperoleh Bea siswa baik dari STMIK maupun dari Kopertis (Bea siswa peningkatan Prestasi) untuk tahun Akademik 2017/2018 dan 2018/2019 sebagai berikut:</p> <table border="1" data-bbox="315 503 1186 673"> <thead> <tr> <th rowspan="2">TAHUN AKADEMIK</th> <th colspan="3">STMIK</th> <th colspan="2">KOPERTIS @ Rp.400 rb /bln</th> </tr> <tr> <th>Bea siswa 25 %</th> <th>Bea siswa 50 %</th> <th>Bea Siswa 100%</th> <th>TI</th> <th>SI</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017/2018</td> <td>3 orang</td> <td>4 orang</td> <td>0</td> <td>7 orang</td> <td>8 orang</td> </tr> <tr> <td>2018/2019</td> <td>3 orang</td> <td>2 orang</td> <td>2 orang</td> <td colspan="2">Sedang diusulkan ke Kopertis 4 orang Siswa</td> </tr> </tbody> </table> <p>Harap penjelasan Saudara mengenai upaya untuk memotivasi Mahasiswa dapat memperoleh Bea siswa Khususnya dari Kopertis.</p>	TAHUN AKADEMIK	STMIK			KOPERTIS @ Rp.400 rb /bln		Bea siswa 25 %	Bea siswa 50 %	Bea Siswa 100%	TI	SI	2017/2018	3 orang	4 orang	0	7 orang	8 orang	2018/2019	3 orang	2 orang	2 orang	Sedang diusulkan ke Kopertis 4 orang Siswa		<p>23. Penurunan perolehan bea siswa disebabkan ratio dosen yang ada pada PDDIKTI kurang bagus. STMIK Swadharma sedang berusaha memperbaiki ratio dosen melalui penghapusan mahasiswa yang tidak aktif dalam PDDIKTI lebih dari 14 semester.</p> <p>STMIK Swadharma Tahun Akademik 2019/2020 mendapatkan alokasi beasiswa BIDIK MISI sebanyak 5 orang karena akreditasi prodi yang B</p>	
TAHUN AKADEMIK	STMIK			KOPERTIS @ Rp.400 rb /bln																						
	Bea siswa 25 %	Bea siswa 50 %	Bea Siswa 100%	TI	SI																					
2017/2018	3 orang	4 orang	0	7 orang	8 orang																					
2018/2019	3 orang	2 orang	2 orang	Sedang diusulkan ke Kopertis 4 orang Siswa																						
24.	<p>Conform Notulen rapat tgl,16.4. 2019 Diketahui bahwa telah terjadi kerusakan/hilangnya data diserver akibat diizinkan mahasiswa Sdr.Eko Andri Subarnanto oleh Waket III Sdr. Adi Sopian tanpa sepengetahuan kepala Lemkom sdr. Lela Nurlela.</p> <p>Akibat kehilangan data pada server tersebut telah dibentuk Tim untuk melakukan inputing ulang data KRS semester Genap dan nilai Semester Ganjil 2018/2019 dengan diberikan insentif uang lembur @ Rp.250.000.- cf. Voucher KK /323/05/19 tgl.3.5.2019 ad. Rp.1.500.000.-</p> <p>Harap penjelasan Saudara agar hal serupa tidak terjadi lagi dikemudian hari antara lain perlunya dibuatkannya SOP operasional dan pengamanan Server.</p>	<p>24. Akan dibuatkan SOP dan Instruksi Kerja sebagai pedoman pelaksanaan bagi Ka. Laboratorium komputer dan staff</p>	Oktober 2019																							
25.	<p>Cfm Surat Keputusan no: SK/24/STMIK/II/R tgl. 26.10.2016 terhitung sejak 26.10.2016 sd. 20.10.2020 kepada Sdr Ir. Yogasetya Suhanda Msc. diangkat sebagai Kepala Penelitian dan Pengabdian Masyarakat dan untuk itu kepada ybs diberikan Tunjangan ad. Rp. 4.045.500.- yg terdiri dari Tunjangan Jabatan ad Rp.1.395.000.- dan Kemahalan Rp.2.650.500.-</p>	<p>25. Sebagaimana kehadiran Ybs ada pada kampus pondok cabe, karena Ybs juga mengajar di kampus pondok cabe. Namun demikian kinerja secara produktif masih kurang, sementara kinerja wajib cukup</p>	Tahun 2020																							

NO	P E R M A S A L A H A N	PENJELASAN AUDITE	TINDAK LANJUT																																																																								
26.	<p>Namun dilihat dari tingkat kehadiran ybs sebagai ketua LPPM praktis tidak berjalan dan berdasarkan data absensi ybs. hadir hanya jika mempunyai jadwal mengajar saja.</p> <p>Harap penjelasan Saudara upaya yg akan dilakukan agar tidak menjadi preseden buruk bagi pegawai lainnya.</p> <p>RENTABILITAS Rentabilitas STMIK Swadharma sd Juli 2019 sbb:</p> <table border="1" data-bbox="310 651 1136 1255"> <thead> <tr> <th>Anggaran</th> <th>Anggaran Th 2019</th> <th>Realisasi Juli 2019</th> <th>%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="4">PENDAPATAN</td> </tr> <tr> <td>Hasil usaha</td> <td>4.700.731.000</td> <td>2.593.393.000</td> <td>53,60</td> </tr> <tr> <td>Luar Usaha</td> <td>149.506.000</td> <td>6.852.689</td> <td>4,58</td> </tr> <tr> <td>Lain lain</td> <td>1.000.000</td> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>TOTAL PENDAPATAN</td> <td>4.851.237.000</td> <td>2.600.245.689</td> <td>53,60</td> </tr> <tr> <td colspan="4">BEBAN</td> </tr> <tr> <td colspan="4">BEBAN OPERASIONAL</td> </tr> <tr> <td>Sekolah</td> <td>915.019.500</td> <td>426.019.528</td> <td>46,56</td> </tr> <tr> <td>Promosi dan Pemasaran</td> <td>247.815.750</td> <td>70.441.300</td> <td>28,42</td> </tr> <tr> <td>Administrasi Umum</td> <td>2.901.359.000</td> <td>1.528.247.719</td> <td>52,67</td> </tr> <tr> <td>Operasional lain</td> <td>151.517.000</td> <td>55.000.962</td> <td>36,30</td> </tr> <tr> <td colspan="4">BEBAN NON OPERASIONAL</td> </tr> <tr> <td>Penyusutan</td> <td>335.049.687</td> <td>267.568.376</td> <td>79,86</td> </tr> <tr> <td>TOTAL BEBAN</td> <td>4.550.760.937</td> <td>2.347.277.885</td> <td>51,58</td> </tr> <tr> <td>BEBAN LUAR USAHA</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>BEBAN PAJAK</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>SELISIH LEBIH / KURANG</td> <td>300.476.063</td> <td>252.967,804</td> <td>84,19</td> </tr> </tbody> </table> <p>Harap penjelasan Saudara terhadap:</p> <p>a. Capaian Pendapatan usaha per Juli 2019 ad. Rp. 2.600.245.689.- masih berada sedikit dibawah capaian prorata 58,33% yaitu sebesar 53,60 %.</p>	Anggaran	Anggaran Th 2019	Realisasi Juli 2019	%	PENDAPATAN				Hasil usaha	4.700.731.000	2.593.393.000	53,60	Luar Usaha	149.506.000	6.852.689	4,58	Lain lain	1.000.000	0		TOTAL PENDAPATAN	4.851.237.000	2.600.245.689	53,60	BEBAN				BEBAN OPERASIONAL				Sekolah	915.019.500	426.019.528	46,56	Promosi dan Pemasaran	247.815.750	70.441.300	28,42	Administrasi Umum	2.901.359.000	1.528.247.719	52,67	Operasional lain	151.517.000	55.000.962	36,30	BEBAN NON OPERASIONAL				Penyusutan	335.049.687	267.568.376	79,86	TOTAL BEBAN	4.550.760.937	2.347.277.885	51,58	BEBAN LUAR USAHA	0	0	0	BEBAN PAJAK	0	0	0	SELISIH LEBIH / KURANG	300.476.063	252.967,804	84,19	<p>baik dan didorong untuk lebih aktif dalam penelitian dan pengabdian pada masyarakat karena merupakan salah satu syarat untuk pengurusan kepangkatan dan serdos.</p> <p>26. Rentabilitas</p> <p>a. Capaian pendapatan per Juli 2019 sebesar Rp. 2.600.245.689 masih berada dibawah capaian prorata yaitu sebesar 58,33%. Di sisa waktu 5 (lima) bulan terakhir akan diupayakan peningkatan pendapatan dengan penyelenggara-raan kursus-kursus di SBU</p>	
Anggaran	Anggaran Th 2019	Realisasi Juli 2019	%																																																																								
PENDAPATAN																																																																											
Hasil usaha	4.700.731.000	2.593.393.000	53,60																																																																								
Luar Usaha	149.506.000	6.852.689	4,58																																																																								
Lain lain	1.000.000	0																																																																									
TOTAL PENDAPATAN	4.851.237.000	2.600.245.689	53,60																																																																								
BEBAN																																																																											
BEBAN OPERASIONAL																																																																											
Sekolah	915.019.500	426.019.528	46,56																																																																								
Promosi dan Pemasaran	247.815.750	70.441.300	28,42																																																																								
Administrasi Umum	2.901.359.000	1.528.247.719	52,67																																																																								
Operasional lain	151.517.000	55.000.962	36,30																																																																								
BEBAN NON OPERASIONAL																																																																											
Penyusutan	335.049.687	267.568.376	79,86																																																																								
TOTAL BEBAN	4.550.760.937	2.347.277.885	51,58																																																																								
BEBAN LUAR USAHA	0	0	0																																																																								
BEBAN PAJAK	0	0	0																																																																								
SELISIH LEBIH / KURANG	300.476.063	252.967,804	84,19																																																																								

02 -
R 1

NO	PERMASALAHAN	PENJELASAN AUDITE	TINDAK LANJUT
	<p>b. Pengeluaran Beban biaya secara total per Juli 2019 ad. Rp.2.347.277.885.- menunjukkan hasil yang baik yaitu masih berada dibawah capaian prorata 58,33 % atau baru mencapai 51,58 %, kecuali secara partial utk beban penyusutan sudah mencapai ad Rp. 267.568.376.- atau 79,86 % dari anggaran yang ditetapkan sebesar Rp. 335.049.687.-</p> <p>c. Capaian Selisih Lebih Rp. 252,967,804.- sudah sangat baik dan mencapai 84,19% dari anggaran yang ditetapkan Rp.300.476.063.- dan jauh melampaui capaian proratanya sebesar 58,33 % Harap penjelasan Saudara untuk mempertahankan kinerja keuangan yang sudah ada dan bahkan meningkatkannya.</p>	<p>b Untuk penyusutan yang telah mencapai atau melebihi target dikarenakan adanya penambahan inventaris sehingga besarnya penyusutan naik yang mengakibatkan akumulasi penyusutan mencapai 79.86%</p> <p>c. Masih diupayakan untuk meningkatkan selisih Lebih Pendapatan sampai akhir tahun.</p>	Desember 2019

YAYASAN DANAR DANA SWADHARMA

Pengurus.

Trimulyo



Bambang Endratno

KONTROL INTERN

Willy. S

Jakarta,
STMIK SWADHARMANur Sucahyo S.Si. MM
Ketua