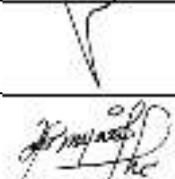


|   |   |         |                                 |
|---|---|---------|---------------------------------|
|  | <b>STANDAR OPERASIONAL PROSEDUR<br/>LEMBAGA PENJAMINAN MUTU INTERNAL<br/>STIKes Panti Waluya Malang</b> | No. Dok | : SD.DIKTI/A/SOP-<br>SPWM/08.13 |
|   |   | Tanggal | : 11 Januari 2019               |
|   |   | Revisi  | : 01                            |
|   |   | Berlaku | : 11 Januari 2023               |

## PROSEDUR MONITORING DAN EVALUASI RAB

|                            |   |  |   |
|----------------------------|---|--|---|
| Digunakan untuk melengkapi | : | No Standar:<br><b>SN.DIKTI/1/SPWM/08.4</b> | Judul Standar :<br>Standar Pengelolaan Anggaran |
|----------------------------|---|--|---|

| Proses          | Penanggung Jawab                               |             |   | Tanggal    |
|-----------------|--|-------------|---|------------|
|                 | Nama   | Jabatan     | Tanda Tangan  |            |
| 1. Perumusan    | Sr. Felisitas A Sri S. Misc,<br>MAN            | Wa Ket II   |  | 11-12-2018 |
| 2. Pemeriksaan  | Maria Magdalena<br>Setyaningsih, Ns.Sp.Kep.Mat | Ka. STIKes  |  | 17-12-2018 |
| 3. Persetujuan  | Emy Sutyarsih, S.Kep., Ns.,<br>M.Kes           | Ka. Senat   |  | 23-12-2018 |
| 4. Penetapan    | Sr. Lusiana Riyanti, Misc                      | Ka. Yayasan |  | 11-01-2019 |
| 5. Pengendalian | Wisodhanie Widi<br>A.,S.KM.,M.Kes              | Ka. LPMI    |  | 11-01-2019 |

|   |   |                  |                                       |
|---|---|------------------|---------------------------------------|
|  | <b>STANDAR OPERASIONAL PROSEDUR<br/>LEMBAGA PENJAMINAN MUTU INTERNAL<br/>STIKes Panti Waluya Malang</b> | <b>No. Dok</b> : | <b>SD.DIKTI/A/SOP-<br/>SPWM/08.13</b> |
|   |   | <b>Tanggal</b> : | <b>11 Januari 2019</b>                |
|   |   | <b>Revisi</b> :  | <b>01</b>                             |
|   |   | <b>Berlaku</b> : | <b>11 Januari 2023</b>                |

|                                 |   |  |
|---------------------------------|---|--|
| Tujuan Prosedur                 | : | Sebagai dasar memonitoring dan mengevaluasi RAB agar dapat dijadikan dasar pembuatan RAB yang akan datang  |
| Ruang Lingkup dan Penggunaannya | : | Proses ini dilakukan pada akhir tahun dalam bentuk pengecekan kembali transaksi keuangan yang ada di STIKes Panti Waluya Malang  |
| Standar                         | : | Standar Pengelolaan Anggaran   |
| Definisi Istilah                | : | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Anggaran merupakan rencana pembiayaan kegiatan dalam satu tahun program yang dikuantifikasikan dalam bentuk rupiah</li> <li>2. Monitoring dan Evaluasi merupakan kegiatan pengawasan dan analisa pendanaan</li> </ol>  |
| Prosedur                        | : | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Bendahara pengeluaran dan pendapatan menyerahkan laporan operasional bulanan kepada ka. keuangan</li> <li>2. Ka. Keuangan membuat laporan monitoring dengan membandingkan antara anggaran dengan laporan operasional bulanan</li> <li>3. Ka. Keuangan menganalisis penggunaan anggaran dan memberi opini atau catatan adanya over budgeting</li> <li>4. Laporan monitoring di serahkan kepada Waket II untuk di evaluasi</li> <li>5. Waket II mengevaluasi ketercapaian penggunaan dan pendapatan dana berdasarkan target dan indicator kinerja yang ada pada renstra</li> <li>6. WAKet II menyerahkan hasil monitoring dan evaluasi penerimaan dan pengeluaran dana kepada Ketua STIKes</li> <li>7. Ketua Stikes menganalisa dan mendisposisi laporan monitoring dan evaluasi sebagai dasar pembuatan anggaran biaya dan pendapatan berikutnya</li> </ol> |
| Penanggungjawab                 | : | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ketua STIKes</li> <li>2. Waket II</li> <li>3. Ka. Keuangan</li> <li>4. Bendahara Pemasukan dan pengeluaran dana</li> </ol>   |
| Diagram Alur Prosedur           | : | <p>Bendahara pengeluaran dan Pendapatan dana menyusun laporan operasional bulanan</p> <p style="text-align: center;">↓</p> <p>Laporan operasional diserahkan kepada Ka. Keuangan</p> <p style="text-align: center;">↓</p> <p>Ka. Keuangan membandingkan antara laporan operasional dengan anggaran</p> <p style="text-align: center;">↓</p> <p>Ka. Keuangan menganalisis laporan dan anggaran</p> <p style="text-align: center;">↓</p> <p>Ka. Keuangan memberikan catatan jika terjadi over budgeting</p> <p style="text-align: center;">↓</p> <p>Laporan monitoring di serahkan kepada Waket II untuk di tindak</p>   |

|                 |   |
|-----------------|---|
|                 | <p style="text-align: center;">lanjuti</p> <p style="text-align: center;">↓</p> <p style="text-align: center;">Waket II mengevaluasi laporan monitoring berdasarkan ketercapaian pada renstra</p> <p style="text-align: center;">↓</p> <p style="text-align: center;">Hasil Evaluasi di serahkan kepada ketua Stikes</p> <p style="text-align: center;">↓</p> <p style="text-align: center;">Ketua STIKes menganalisis hasil laporan dan menyetujui hasil laporan</p> <p style="text-align: center;">↓</p> <p style="text-align: center;">Hasil laporan digunakan sebagai dasar penyusunan anggaran berikutnya</p>  |
| Catatan         | : -   |
| Dokumen Terkait | : <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 20 Tahun 2003 Tentang Sistem Pendidikan Nasional</li> <li>2. Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 19 Tahun 2005 Tentang Standar Nasional Pendidikan</li> <li>3. Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 32 tahun 2013 tentang Perubahan atas PP No.19 Tahun 2005 tentang Standar Nasional Pendidikan</li> <li>4. Peraturan pemerintah Nomor 24 Tahun 2005 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan</li> <li>5. Permenristek DIKTI no 44 Tahun 2015</li> <li>6. Permendikbud No. 049 Tahun 2014 tentang Standar Nasional Pendidikan Tinggi</li> <li>7. Permendikbud No 50 Tahun 2014 tentang Sistem Penjaminan Mutu Pendidikan Tinggi</li> <li>8. Permenristek DIKTI No. 62 tahun 2016 tentang SPM Dikti</li> <li>9. Permenristekdikti No. 32 Tahun 2016 Tentang Akreditasi Program Studi dan Perguruan Tinggi</li> <li>10. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 76/PMK05/2008 Tentang Pedoman Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Badan Layanan Umum</li> <li>11. Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan No. 45 Tahun 2007</li> <li>12. Statuta STIKes Panti Waluya Malang Tahun 2019</li> <li>13. Rencana Induk Pengembangan STIKes Panti Waluya Malang tahun 2019-2038</li> <li>14. Rencana Strategis STIKes Panti Waluya Malang tahun 2019-2023</li> <li>15. Rencana Operasional STIKes Panti Waluya Malang tahun 2019</li> <li>16. Rencana Strategis Prodi D-III Keperawatan STIKes Panti Waluya Malang tahun 2019-2023</li> <li>17. Rencana Operasional Prodi D-III Keperawatan STIKes Panti Waluya Malang tahun 2019</li> <li>18. Standar Pembiayaan Pembelajaran No. SN.DIKTI/A/SPWM/08 Bagian 4</li> <li>19. Standar Pengelolaan Anggaran No. SN.DIKTI/1/SPWM/08.4</li> </ol> |

