
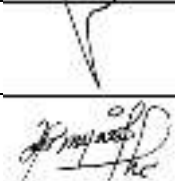





| | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------|
|  | STANDAR OPERASIONAL PROSEDUR LEMBAGA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

PROSEDUR MONITORING DAN EVALUASI RAB

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

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

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

| | | |
|---------------------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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"> 1. Anggaran merupakan rencana pembiayaan kegiatan dalam satu tahun program yang dikuantifikasikan dalam bentuk rupiah 2. Monitoring dan Evaluasi merupakan kegiatan pengawasan dan analisa pendanaan |
| Prosedur | : | <ol style="list-style-type: none"> 1. Bendahara pengeluaran dan pendapatan menyerahkan laporan operasional bulanan kepada ka. keuangan 2. Ka. Keuangan membuat laporan monitoring dengan membandingkan antara anggaran dengan laporan operasional bulanan 3. Ka. Keuangan menganalisis penggunaan anggaran dan memberi opini atau catatan adanya over budgeting 4. Laporan monitoring di serahkan kepada Waket II untuk di evaluasi 5. Waket II mengevaluasi ketercapaian penggunaan dan pendapatan dana berdasarkan target dan indicator kinerja yang ada pada renstra 6. WAKet II menyerahkan hasil monitoring dan evaluasi penerimaan dan pengeluaran dana kepada Ketua STIKes 7. Ketua Stikes menganalisa dan mendisposisi laporan monitoring dan evaluasi sebagai dasar pembuatan anggaran biaya dan pendapatan berikutnya |
| Penanggungjawab | : | <ol style="list-style-type: none"> 1. Ketua STIKes 2. Waket II 3. Ka. Keuangan 4. Bendahara Pemasukan dan pengeluaran dana |
| 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"> 1. Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 20 Tahun 2003 Tentang Sistem Pendidikan Nasional 2. Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 19 Tahun 2005 Tentang Standar Nasional Pendidikan 3. Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 32 tahun 2013 tentang Perubahan atas PP No.19 Tahun 2005 tentang Standar Nasional Pendidikan 4. Peraturan pemerintah Nomor 24 Tahun 2005 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan 5. Permenristek DIKTI no 44 Tahun 2015 6. Permendikbud No. 049 Tahun 2014 tentang Standar Nasional Pendidikan Tinggi 7. Permendikbud No 50 Tahun 2014 tentang Sistem Penjaminan Mutu Pendidikan Tinggi 8. Permenristek DIKTI No. 62 tahun 2016 tentang SPM Dikti 9. Permenristekdikti No. 32 Tahun 2016 Tentang Akreditasi Program Studi dan Perguruan Tinggi 10. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 76/PMK05/2008 Tentang Pedoman Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Badan Layanan Umum 11. Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan No. 45 Tahun 2007 12. Statuta STIKes Panti Waluya Malang Tahun 2019 13. Rencana Induk Pengembangan STIKes Panti Waluya Malang tahun 2019-2038 14. Rencana Strategis STIKes Panti Waluya Malang tahun 2019-2023 15. Rencana Operasional STIKes Panti Waluya Malang tahun 2019 16. Rencana Strategis Prodi D-III Keperawatan STIKes Panti Waluya Malang tahun 2019-2023 17. Rencana Operasional Prodi D-III Keperawatan STIKes Panti Waluya Malang tahun 2019 18. Standar Pembiayaan Pembelajaran No. SN.DIKTI/A/SPWM/08 Bagian 4 19. Standar Pengelolaan Anggaran No. SN.DIKTI/1/SPWM/08.4 |

