	UNIVERSITAS ISLAM MALANG (UNISMA)	Nomor : 024/XIII/BAUK/U.V/2015
	STANDARD OPERATING PROCEDURE (SOP)	Tanggal ditetapkan : 6 Mei 2015
	MONITORING DAN EVALUASI KEUANGAN UNIVERSITAS ISLAM MALANG	Revisi Ke : 1 (satu)

A. Dasar Hukum:

1. Undang-Undang Republik Indonesia No. 20 Tahun 2003 tentang Sistem Pendidikan Nasional;
2. Undang-Undang No. 12 tahun 2012 tentang Pendidikan Tinggi;
3. Peraturan Pemerintah Republik Indonesia No.19 Tahun 2005 tentang Standar Nasional Pendidikan;
4. Peraturan Pemerintah Republik Indonesia No.4 Tahun 2014 tentang Penyelenggaraan Pendidikan Tinggi dan Pengelolaan Perguruan Tinggi;
5. Peraturan Pemerintah RI. Nomor 74 Tahun 2012 Tentang Perubahan Atas Peraturan Pemerintah Nomor 23 Tahun 2005 Tentang Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum
6. Peraturan Pemerintah RI. Nomor 23 Tahun 2005 Tentang Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum.
7. Peraturan Pemerintah RI nomor: 04 tahun 2014 tentang Penyelenggaraan Pendidikan Tinggi dan Pengelolaan Perguruan Tinggi.
8. Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 48 Tahun 2008 Tentang Pendanaan Pendidikan
9. Peraturan Menteri Pendidikan Nasional Republik Indonesia No. 36 Tahun 2010 tentang Organisasi dan Tata Kerja Direktorat Jenderal Pendidikan Tinggi;
10. Peraturan menteri Pendidikan dan Kebudayaan Nomor 84 Tahun 2013 tentang Pengangkatan Dosen Tetap Non Pegawai Negeri Sipil Pada Perguruan Tinggi Negeri dan Dosen tetap pada Perguruan Tinggi Swasta
11. Peraturan Menteri Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi Republik Indonesia Nomor 26 Tahun 2015 tentang Registrasi Pendidik Pada Perguruan Tinggi
12. Peraturan Menteri Keuangan RI. Nomor 51/Pmk.02/2014 Tentang Perubahan Atas Peraturan Menteri Keuangan Nomor 71/Pmk.02/2013 Tentang Pedoman Standar Biaya, Standar Struktur Biaya, Dan Indeksasi Dalam Penyusunan Rencana Kerja Dan Anggaran
13. Peraturan Yayasan Unisma nomor : 001/PER.02/Y.I/2011 tentang Statuta Universitas Islam Malang
14. Peraturan Yayasan Unisma nomor : 001/PER.I/Y/V/2010 tentang Peraturan Kepegawaian



B. Tujuan:

1. Memberikan petunjuk tentang alur pelaksanaan monitoring dan evaluasi keuangan Universitas Islam Malang.
2. Memberikan evaluasi terhadap kinerja keuangan di Universitas Islam Malang.
3. Untuk mewujudkan kesamaan pengertian, tindakan, prosedur, dan mekanisme administrasi keuangan dan pengelolaan anggaran di Universitas Islam Malang

C. Deskripsi:

1. Monitoring dan Evaluasi adalah aktifitas yang ditujukan untuk memberikan informasi tentang sebab dan akibat dari suatu kebijakan yang sedang dilaksanakan.
2. Monitoring diperlukan agar kesalahan awal dapat segera diketahui dan dapat dilakukan tindakan perbaikan, sehingga mengurangi risiko yang lebih besar

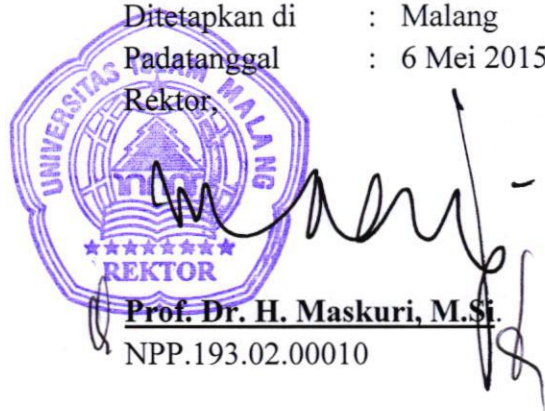
D. Mekanisme:

1. Monitoring dan evaluasi keuangan dilakukan dua kali setiap bulan pada tanggal 5 (lima) dan 20 (dua puluh) setiap bulan berdasarkan realisasi anggaran bulanan yang dikeluarkan oleh kabag. Keuangan.
2. Kabag keuangan memvalidasi Bukti Kas Masuk (BKM) dan Bukti Kas Keluar (BKK) untuk diserahkan kepada bagian akuntansi.
3. Bagian akuntansi melakukan analisis jurnal dan melakukan entry jurnal berdasarkan bukti termasuk rekonsiliasi bank atas transaksi yang terjadi selama satu bulan berdasarkan catatan perusahaan.
4. Bagian akuntansi melakukan pengarsipan/pembukuan data atau bukti sesuai dengan nomor bukti (BKM dan BKK)
5. Bagian Akuntansi menerbitkan laporan setiap akhir bulan untuk dianalisa berdasarkan saldo akhir bulan
6. Bagian akuntansi menerbitkan laporan keuangan bulanan, tri wulan, semesteran dan tahunan yang telah ditandatangani oleh bagian akuntansi dan bagian keuangan Universitas.
7. Bagian Perencanaan Anggaran membuat laporan anggaran dan realisasi baik penerimaan dan pengeluaran bulanan, tri wulan, semesteran dan tahunan
8. Bagian anggaran membuat rekapitulasi ajuan dan pencairan anggaran dalam 2 tahap (tanggal 3 dan tanggal 20) setiap bulan



9. Laporan keuangan, laporan perencanaan anggaran, rekapitulasi ajuan dan pencairan anggaran yang telah ditandatangani selanjutnya diserahkan kepada Wakil Rektor 2 melalui Kepala Biro Administrasi, Umum dan Keuangan untuk dilakukan evaluasi.
10. Monitoring dan evaluasi keuangan dilakukan pada awal anggaran dan akhir laporan keuangan.

Ditetapkan di : Malang
Pada tanggal : 6 Mei 2015
Rektor,



Prof. Dr. H. Maskuri, M.Si.
NPP.193.02.00010

Flowchart Monitoring dan Evaluasi Keuangan

No	Aktifitas	Unit Pelaksana							Mutu Baku			
		Pihak Eksternal	Fakultas/Unit	Bagian Akuntansi	Bagian Anggaran	Kabag. Keuangan	Ka. BAUK	Wakil Rektor II	Rektor	Kelengkapan	Output	Waktu
1	Pihak Eksternal dan Fakultas/Unit menorbirkan kwitansi transaksi dan diserahkan kepada kabag. keuangan									kwitansi pihak luar dan/atau kwitansi yang dikeluarkan oleh kabag. keuangan		5 menit
2	kabag keuangan memvalidasi bukti dan melampirkan Bukti Kas Keluar (BKK) dan/atau Bukti Kas Masuk (BKM)									bukti kwitansi, BKK dan BKM	BKK dan BKM yang telah divalidasi	1 hari
3	Bagian akuntansi menerima BKK dan BKM dari kabag keuangan kemudian menganalisa dan meajurnal serta melakukan rekonsiliasi bank pada program akuntansi yang digunakan									BKK dan BKM yang telah divalidasi, rekening koran bank	BKK dan BKM yang telah dianalisa	10 hari
4	Bagian akuntansi mengarsip BKK dan BKM yang telah dientry jurnal kedalam outoer sesuai dengan nomor jurnal									BKK dan BKM yang telah dianalisa	Arsip	30 menit
5	Bagian akuntansi menorbirkan laporan saldo kas yang kemudian mengkosocok dengan kabag. keuangan									Laporan saldo bulanan	Hasil rekonsiliasi dengan kabag. keuangan	30 menit
6	Bagian Akuntansi membuat laporan keuangan triwulan yang ditanda tangani bersama kabag. Keuangan									software keuangan	dokumen laporan keuangan	1 hari
7	Bagian anggaran membuat rencana anggaran triwulan, semester dan tahunan									dokumen laporan keuangan	ouput software anggaran (laporan)	1 hari
8	Bagian Anggaran meretapitulasi ajuan perbulan (tgl 5 dan 20 setiap bulan)									ouput software anggaran (laporan)	dokumen relap anggaran	3 hari
10	Laporan keuangan yang telah ditandatangani selanjutnya diberikan kepada WR II melalui Ka. BAUK									Laporan Keuangan	Laporan Keuangan triwulan, semester dan/atau tahunan	30 menit
11	Ka. BAUK dan WR II mengevaluasi laporan keuangan Bulanan									Laporan Keuangan bulanan	hasil Monev	