

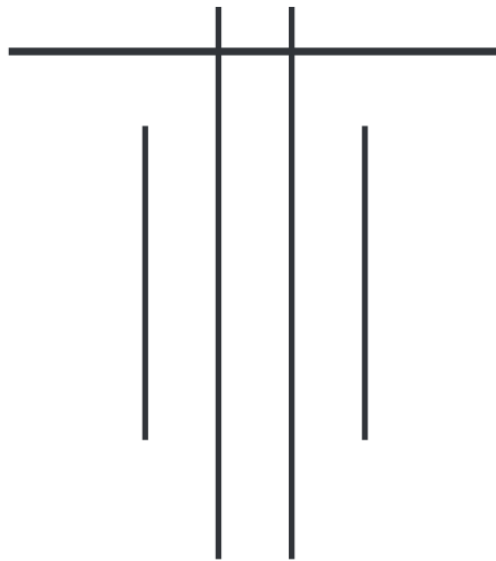


**STITMU**  
B A N G K A L A N

**LAPORAN**

# **AUDIT MUTU INTERNAL KEUANGAN**

TAHUN 2022



Disusun oleh:

**LEMBAGA PENJAMINAN MUTU  
STIT MIFTAHUL ULUM  
BANGKALAN**




	<b>FORMULIR</b>	No Dokumen	: 104/LPM/AMI.03
		Tanggal Terbit	: 25 September 2022
	<b>LAPORAN AUDIT MUTU INTERNAL (AMI)</b>	No./Tanggal Revisi	: 01
		Halaman	: 1

## LAPORAN KEGIATAN

### AUDIT MUTU INTERNAL (AMI)

Tahun Pelaksanaan: 2022

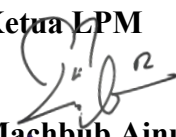
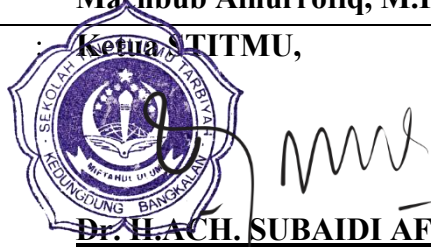


PENGESAHAN		
Disiapkan Oleh: <b>Ketua LPM,</b>	Diperiksa Oleh: <b>Waka I,</b>	Disahkan Oleh: <b>Ketua,</b>
		
<b>Machbub Ainurrofiq, M.Pd</b>	<b>Moh. Isbir M.Pd</b>	<b>Dr. H. Ach. Subaidi Af, M.Pd</b>

**PERINGATAN**  
Dokumen ini adalah milik **STIT Miftahul Ulum Bangkalan**  
dan **TIDAK DIPERBOLEHKAN** dengan cara dan alasan apapun dibuat salinannya  
tanpa seijin **Ketua Lembaga Penjaminan Mutu**

Alamat: Jl. KH. Ahmad Dahlan no 374 Patereman Modung Bangkalan 69166  
Homepage: [stitmuba@gmail.com](mailto:stitmuba@gmail.com) <https://www.stitmuba.ac.id/>

## LEMBAR PERSETUJUAN

Kode Dokumen	: 104/LPM/AMI.03
Tanggal	: 25 September 2022
Diajukan oleh	: Ketua LPM  Machbub Ainurrofiq, M.Pd
Disetujui oleh	: Ketua STITMU,  Dr. H. Ach. Subaidi Af, M.Pd.

**SURAT KEPUTUSAN**  
**KETUA SEKOLAH TINGGI ILMU TARBIYAH MIFTAHUL ULUM BANGKALAN**  
Nomor : 065.070/121.01/09.2022

**Tentang**  
**Pelaksanaan Audit Mutu Internal (AMI) Keuangan Tahun 2022**

Ketua Sekolah Tinggi Ilmu Tarbiyah Miftahul Ulum Bangkalan;

Menimbang : a. bahwa sebagai lembaga pendidikan tinggi STIT Miftahul Ulum Bangkalan harus melaksanakan Audit Mutu Internal (AMI) Tahun 2022;  
b. bahwa salah satu upaya peningkatan mutu adalah melaksanakan Audit Mutu Internal (AMI);  
c. bahwa untuk merealisasikan butir a dan b perlu dilaksanakan Audit Mutu Internal (AMI);

Mengingat : 1. Undang-Undang No. 20 Tahun 2003 tentang Sistem Pendidikan Nasional ;  
2. Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 1999 tentang Pendidikan Tinggi  
3. Peraturan Pemerintah No. 19 tahun 2005 tentang Standar Nasional Pendidikan;  
4. Keputusan Mendiknas No. 234/U/2004 tentang Pedoman Pendirian Perguruan Tinggi ;  
5. Statuta STIT Miftahul Ulum Bangkalan

Memperhatikan : Rapat Senat STIT Miftahul Ulum Bangkalan tanggal 01 September 2022

**MEMUTUSKAN**

Menetapkan :  
Pertama : Pelaksanaan Audit Mutu Internal (AMI) Keuangan Tahun 2022  
Kedua : Surat Keputusan ini mulai berlaku sejak saat ditetapkan, dengan ketentuan bahwa jika di kemudian hari terdapat kekeliruan dalam Surat Keputusan ini, akan diadakan perbaikan sebagaimana mestinya  
Ketiga : Keputusan ini akan disampaikan kepada pihak terkait, agar dapat dilaksanakan sebagaimana mestinya.

Ditetapkan di : BANGKALAN  
Tanggal : 05 September 2022  
Ketua STIT Miftahul Ulum Bangkalan



**Dr. H. Ach. Subaidi Af, M.Pd**

## KATA PENGANTAR

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

Dengan Hormat,

Puji syukur kehadiran Allah SWT , karena atas berkat rahmat-Nya, Laporan Audit Mutu Internal (AMI) ini dapat terselesaikan dengan baik. Terlaksananya kegiatan AMI pembiayaan tahun 2022 ini merupakan kegiatan yang melibatkan banyak pihak dalam pelaksanaannya. Ucapan terima kasih diberikan kami berikan kepada :

1. Bapak Ketua dan Wakil Ketua I di Lingkungan STIT Miftahul Ulum Bangkalan atas respon dan dukungan yang diberikan dengan menindak lanjuti seluruh masukan perbaikan dan peningkatan mutu dari seluruh unit kerja/lembaga di lingkungan STIT Miftahul Ulum Bangkalan.
2. Tim penjamin mutu tingkat perguruan tinggi dan program studi
3. Tim auditor yang telah bekerja melakukan evaluasi seluruh proses kegiatan akademik maupun non akademik pada kegiatan AMI perguruan tinggi.
4. Seluruh sivitas akademik yang mendukung semua kegiatan yang diselenggarakan oleh LPM STIT Miftahul Ulum Bangkalan.

Demikian laporan ini dibuat sebagai bentuk laporan pertanggungjawaban atas semua kegiatan yang telah dilakukan dan tindak lanjutnya. Semoga dapat menjadi rujukan untuk kegiatan-kegiatan selanjutnya.

Bangkalan, 25 September 2022  
Ketua LPM  
STIT Miftahul Ulum Bangkalan



Machbub Ainurrofiq, M.Pd  
NIDN. 210209910

## **A. Pendahuluan**

Audit Mutu Internal (AMI) merupakan bagian dari siklus Sistem Penjaminan Mutu Internal (SPMI) yang dilaksanakan secara berkala oleh Lembaga Penjaminan Mutu (LPM) STIT Miftahul Ulum Bangkalan. AMI Tahun 2022 dilaksanakan untuk menilai kesesuaian antara standar yang telah ditetapkan dengan pelaksanaan nyata di lapangan, serta mengidentifikasi area yang masih memerlukan perbaikan dan peningkatan mutu.

Pada laporan ini, AMI difokuskan pada standar pembiayaan tahun 2022, karena standar tersebut berhubungan dengan capaian pembelajaran, mutu proses perkuliahan, dan kepastian lulusan memenuhi kriteria institusi. Audit dilakukan melalui telaah dokumen, penelusuran data kelulusan, serta wawancara dengan pimpinan, ketua prodi, dosen, dan tenaga kependidikan.

Sebagai perguruan tinggi yang masih berkembang, STIT Miftahul Ulum Bangkalan menyadari bahwa pemenuhan standar dilakukan secara bertahap sesuai kemampuan institusi. Oleh karena itu, laporan AMI ini disusun secara jujur dan realistis sebagai dasar perbaikan berkelanjutan.

## **B. Hasil Audit Standar Pembiayaan**

Dari aspek pengendalian, Pada Tahun Anggaran 2022, kondisi keuangan STIT Miftahul Ulum Bangkalan menunjukkan capaian terbaik dalam periode audit. Total pendanaan meningkat menjadi **Rp1.727.000.000**, sedangkan total penggunaan dana mencapai **Rp1.545.000.000**. Belanja operasional pembelajaran tercatat **Rp850.000.000**, dana penelitian **Rp40.000.000**, dana PkM **Rp22.000.000**, investasi prasarana **Rp260.000.000**, investasi sarana **Rp185.000.000**, dan investasi SDM **Rp130.000.000**. Audit juga mencatat bahwa pada 2022 kampus mulai menguatkan investasi prasarana dan pelatihan SDM.

## **C. Ketidak Suaian**

AMI Tahun 2022 menemukan bahwa peningkatan anggaran belum sepenuhnya diikuti oleh penguatan sistem mutu pengelolaan. Pada aspek pengadaan, audit memberikan contoh bahwa pengadaan perangkat kelas seperti proyektor dan layar sudah memiliki kuitansi dan berita acara penerimaan barang, tetapi pembandingan harga belum terdokumentasi. Pada aspek Tri Dharma, tahun 2022 sudah terdapat hibah internal kecil untuk proposal dosen, tetapi belum disertai rubrik penilaian dan format pelaporan luaran yang seragam. Pada aspek SDM, beberapa dosen mengikuti workshop metodologi riset dan memiliki sertifikat, tetapi tindak lanjut berupa rencana publikasi atau proposal hibah belum tercatat secara sistematis.

#### D. Akar Masalah

Akar masalah Tahun 2022 terletak pada penataan arsip digital, tetapi sistemnya belum terintegrasi penuh. Ini menunjukkan bahwa penguatan pengelolaan mutu telah dimulai, hanya saja masih memerlukan konsistensi prosedur, instrumen evaluasi, dan pemantauan outcome. Dari sudut pandang AMI, persoalan 2022 bukan lagi semata pada ketersediaan anggaran, melainkan pada efektivitas pemanfaatan, keterlacakan manfaat, dan mutu bukti dukung administrasi.

#### E. Rekomendasi

AMI Tahun 2022 merekomendasikan beberapa langkah perbaikan: memperkuat SOP pengadaan dan pengelolaan aset; menerapkan hibah internal kompetitif dengan kontrak luaran dan laporan kemajuan; membangun **logbook pengembangan SDM** yang dihubungkan dengan BKD, publikasi, atau peningkatan layanan; serta mempercepat pencatatan berbasis digital yang disertai standar penamaan berkas dan backup berkala. Rekomendasi ini konsisten dengan RTL audit eksternal yang menetapkan target dokumen pengadaan lengkap, logbook SDM aktif, dan peningkatan proposal serta luaran penelitian/PkM.

#### F. Kesimpulan

pengelolaan keuangan STIT Miftahul Ulum Bangkalan pada 2022 telah lebih kuat dari sisi kapasitas pendanaan dan investasi, tetapi masih perlu penyempurnaan pada **kualitas prosedur pengadaan, evaluasi manfaat pelatihan SDM, standardisasi luaran penelitian/PkM, dan integrasi sistem digital**. Dan secara umum, hasil audit eksternal menunjukkan bahwa pengelolaan dana STIT Miftahul Ulum Bangkalan **cukup transparan dan dapat ditelusuri**, dengan tren pendanaan yang meningkat dari **Rp1.483.000.000** pada 2020 menjadi **Rp1.727.000.000** pada 2022, dan penggunaan dana meningkat dari **Rp1.380.000.000** menjadi **Rp1.545.000.000**. Meski demikian, area perbaikan yang paling konsisten selama tiga tahun adalah **standarisasi dokumen keringanan UKT/SPP, ketertiban SPJ dan bukti perpajakan, konsistensi prosedur pengadaan, evaluasi manfaat investasi SDM, serta penguatan pendanaan penelitian dan PkM**

#### G. Penutup

Laporan AMI Tahun 2022 ini disusun sebagai dokumen resmi pelaksanaan siklus SPMI di STIT Miftahul Ulum Bangkalan. Dengan pendekatan realistis dan berkelanjutan, diharapkan hasil audit ini dapat menjadi pijakan perbaikan mutu yang konsisten sesuai kemampuan institusi.





