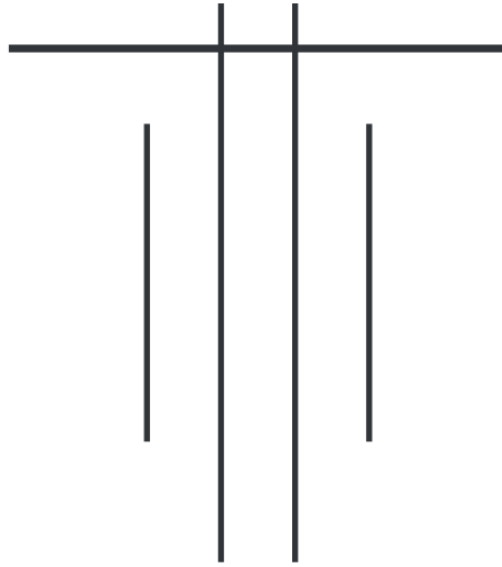




**STITMU**  
BANGKALAN

# LAPORAN AUDIT MUTU INTERNAL KEUANGAN

TAHUN 2023



Disusun oleh:

**LEMBAGA PENJAMINAN MUTU  
STIT MIFTAHUL ULUM  
BANGKALAN**




	<b>FORMULIR</b>	No Dokumen	: 168/LPM/AMI.04
		Tanggal Terbit	: 25 September 2023
	<b>LAPORAN AUDIT MUTU INTERNAL (AMI)</b>	No./Tanggal Revisi	: 01
		Halaman	: 1

## LAPORAN KEGIATAN

### AUDIT MUTU INTERNAL (AMI)

Tahun Pelaksanaan: 2023

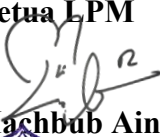



PENGESAHAN		
Disiapkan Oleh: <b>Ketua LPM,</b>	Diperiksa Oleh: <b>Waka I,</b>	Disahkan Oleh: <b>Ketua,</b>
		
<b>Machbub Ainurrofiq, M.Pd</b>	<b>Moh. Isbir M.Pd</b>	<b>Dr. H. Ach. Subaidi Af, M.Pd</b>

**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	: 168/LPM/AMI.04
Tanggal	: 25 September 2023
Diajukan oleh	: <b>Ketua LPM</b>  <b>Machbub Ainurrofiq, M.Pd</b>
Disetujui oleh	: <b>Ketua STITMU,</b>  <b>Dr. H. ACH. SUBAIDI AF, M.Pd.</b>

**SURAT KEPUTUSAN**  
**KETUA SEKOLAH TINGGI ILMU TARBIYAH MIFTAHUL ULUM BANGKALAN**  
Nomor : 065.070/134.01/09.2023

**Tentang**  
**Pelaksanaan Audit Mutu Internal (AMI) Keuangan Tahun 2023**

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 2023;  
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 2023

**MEMUTUSKAN**

Menetapkan :  
Pertama : Pelaksanaan Audit Mutu Internal (AMI) Keuangan Tahun 2023  
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 2023  
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 2023 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 2023  
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 2023 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 2023, 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 2023, total pendanaan STIT Miftahul Ulum Bangkalan tercatat sebesar **Rp1.966.000.000**, yang berasal dari dana mahasiswa **Rp1.106.000.000** dan dukungan Kementerian/Yayasan **Rp860.000.000**. Adapun total penggunaan dana sebesar **Rp1.650.000.000**, dengan alokasi terbesar pada operasional proses pembelajaran **Rp900.000.000**. Pos lainnya meliputi dana penelitian **Rp44.000.000**, dana pengabdian kepada masyarakat **Rp22.000.000**, investasi prasarana **Rp280.000.000**, investasi sarana **Rp200.000.000**, investasi SDM **Rp140.000.000**, dan lain-lain **Rp64.000.000**.

## **C. Ketidak Suaian**

Berdasarkan analisis AMI atas hasil audit eksternal, kondisi tahun 2023 menunjukkan bahwa tata kelola keuangan STIT Miftahul Ulum Bangkalan pada prinsipnya telah berjalan tertib, transparan, dan dapat ditelusuri. Namun, struktur pembiayaan masih sangat didominasi oleh dana operasional pembelajaran, sedangkan porsi penelitian dan PkM masih kecil.

## **D. Akar Masalah**

Akar masalah Tahun 2023 terletak pada investasi sarana-prasarana masih terbatas untuk kebutuhan penguatan fasilitas kampus, sementara pemanfaatan sumber pendanaan non-mahasiswa belum optimal. Dari sudut pandang mutu internal, tahun 2023 masih menampilkan

pola pembiayaan yang kuat pada layanan rutin, tetapi belum cukup agresif dalam mendorong luaran riset, pengabdian, dan perluasan sumber dana institusi.

#### **E. Rekomendasi**

AMI Tahun 2023 merekomendasikan penetapan pagu operasional berbasis unit cost, pembentukan skema hibah internal kompetitif untuk penelitian, penetapan program PkM unggulan berbasis desa/mitra binaan, serta mulai menyusun peta peluang pendanaan eksternal. Rekomendasi ini selaras dengan RTL audit eksternal yang menekankan pengendalian efisiensi belanja operasional, penguatan hibah internal, program unggulan PkM, dan diversifikasi sumber pendanaan.

#### **F. Kesimpulan**

Pada Tahun 2023, pengelolaan keuangan STIT Miftahul Ulum Bangkalan secara umum telah berjalan tertib, transparan, dan dapat ditelusuri. Namun demikian, hasil AMI menunjukkan bahwa struktur pembiayaan masih didominasi oleh belanja operasional pembelajaran, sedangkan alokasi untuk penelitian, pengabdian kepada masyarakat, dan penguatan sarana-prasarana masih relatif terbatas. Oleh karena itu, perbaikan mutu perlu diarahkan pada penguatan pendanaan Tri Dharma, efisiensi belanja rutin, dan perluasan sumber pendanaan eksternal.

#### **G. Penutup**

Laporan AMI Tahun 2023 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.





