

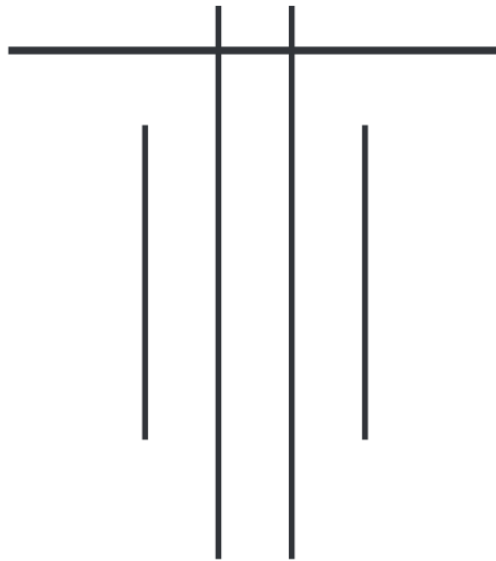


STITMU
B A N G K A L A N

LAPORAN

AUDIT MUTU INTERNAL KEUANGAN

TAHUN 2024



Disusun oleh:

**LEMBAGA PENJAMINAN MUTU
STIT MIFTAHUL ULUM
BANGKALAN**




	FORMULIR	No Dokumen	: 189/LPM/AMI.05
		Tanggal Terbit	: 25 September 2024
	LAPORAN AUDIT MUTU INTERNAL (AMI)	No./Tanggal Revisi	: 01
		Halaman	: 1

LAPORAN KEGIATAN

AUDIT MUTU INTERNAL (AMI)

Tahun Pelaksanaan: 2024



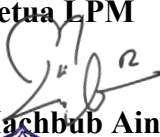

PENGESAHAN		
Disiapkan Oleh: Ketua LPM,	Diperiksa Oleh: Waka I,	Disahkan Oleh: Ketua,
		
Machbub Ainurrofiq, M.Pd	Moh. Isbir M.Pd	Dr. H. Ach. Subaidi Af, M.Pd

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 <https://www.stitmuba.ac.id/>

LEMBAR PERSETUJUAN

Kode Dokumen	: 168/LPM/AMI.04
Tanggal	: 25 September 2024
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 : 065.070/140.01/09.2024

Tentang
Pelaksanaan Audit Mutu Internal (AMI) Keuangan Tahun 2024

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 2024;
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 2024

MEMUTUSKAN

Menetapkan :
Pertama : Pelaksanaan Audit Mutu Internal (AMI) Keuangan Tahun 2024
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 2024
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 2024 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 2024
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 2024 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 2024, 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, ada Tahun Anggaran 2024, total pendanaan menurun menjadi **Rp1.726.000.000**, terdiri dari kontribusi mahasiswa **Rp1.106.000.000** dan dukungan Kementerian/Yayasan **Rp620.000.000**. Meskipun pendanaan menurun dibanding tahun 2024, total penggunaan dana tetap berada pada angka **Rp1.650.000.000**. Komposisinya meliputi operasional pembelajaran **Rp900.000.000**, penelitian **Rp44.000.000**, PkM **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

Pada Tahun 2024, ditemukan **ketidaksesuaian berupa stagnasi pola alokasi anggaran**. Komposisi penggunaan dana pada 2024 tetap sama dengan 2024, yakni operasional pembelajaran **Rp900.000.000**, penelitian **Rp44.000.000**, dan PkM **Rp22.000.000**, padahal total pendanaan turun dari **Rp1.966.000.000** pada 2024 menjadi **Rp1.726.000.000** pada 2024. Hal ini menunjukkan bahwa penyesuaian anggaran belum diikuti reprioritisasi yang lebih strategis.

Pada Tahun 2024 juga masih terdapat **ketidaksesuaian dalam dukungan pembiayaan riset dan pengabdian**, karena proporsi dana penelitian dan PkM tetap kecil dibanding dana

operasional. Dengan demikian, peningkatan mutu akademik melalui riset dan pengabdian belum sepenuhnya ditopang oleh kebijakan pembiayaan yang proporsional.

Di samping itu, investasi prasarana **Rp280.000.000** dan investasi sarana **Rp200.000.000** pada Tahun 2024 masih berada pada tingkat yang sama seperti tahun sebelumnya, sehingga dapat dikategorikan sebagai **ketidaksesuaian dalam pemenuhan kebutuhan pengembangan fasilitas prioritas**, karena audit menilai investasi sarana-prasarana masih terbatas

D. Akar Masalah

akar masalah tahun 2024 berada pada **stagnasi pola penganggaran dan belum adanya reprioritisasi yang signifikan**. Ini tampak dari struktur penggunaan dana yang pada dasarnya sama dengan tahun 2024, yakni operasional pembelajaran **Rp900.000.000**, penelitian **Rp44.000.000**, PkM **Rp22.000.000**, investasi prasarana **Rp280.000.000**, investasi sarana **Rp200.000.000**, dan investasi SDM **Rp140.000.000**. Pada saat yang sama, total pendanaan justru turun dari **Rp1.966.000.000** pada 2024 menjadi **Rp1.726.000.000** pada 2024. Secara analitis, ini menunjukkan bahwa lembaga belum melakukan penyesuaian strategis yang cukup kuat untuk memperbaiki proporsi anggaran, memperbesar porsi penelitian dan PkM, maupun memperluas sumber dana non-mahasiswa. Temuan audit tentang **ketimpangan alokasi, investasi sarana-prasarana yang masih terbatas, dan pendanaan eksternal yang belum optimal** tetap relevan untuk membaca akar masalah tahun ini.

E. Rekomendasi

arena itu, AMI Tahun 2024 menekankan perlunya penguatan kontrol belanja operasional, penyusunan rencana prioritas aset, digitalisasi pencatatan keuangan, dan peningkatan transparansi pelaporan internal melalui ringkasan realisasi semesteran serta rapat monitoring anggaran triwulanan. Langkah ini penting agar pada tahun berikutnya kampus tidak hanya stabil secara anggaran, tetapi juga lebih kuat dalam akuntabilitas, efisiensi, dan keterlacakan manfaat pembelanjaan.

F. Kesimpulan

Pada Tahun 2024, STIT Miftahul Ulum Bangkalan menunjukkan stabilitas dalam penggunaan anggaran, tetapi belum memperlihatkan perubahan yang signifikan dalam pola distribusi pembiayaan dibanding tahun sebelumnya. AMI menegaskan bahwa tata kelola keuangan sudah cukup baik, tetapi masih memerlukan penguatan pada aspek efisiensi, transparansi pelaporan internal, prioritas investasi aset, serta peningkatan proporsi dana penelitian dan PkM agar dampaknya terhadap mutu akademik lebih nyata.

G. Penutup

Laporan AMI Tahun 2024 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.





