

LAPORAN HASIL TINDAK LANJUT (HTL)



AUDIT MUTU INTERNAL KEUANGAN SEKOLAH TINGGI ILMU

LEMBAR PENGESAHAN

Laporan Hasil Tindak Lanjut Audit Mutu Internal
Keuangan T.A 2024/2025

Medan, November 2025

Mengesahkan

Ketua STIKes



Fivi Septiaji, SST M.Kes

NIDN 0127098703

KATA PENGANTAR

Puji syukur kehadiran Allah SWT yang telah memberikan waktu dan kesempatan kepada kita semua, sehingga kami dapat menyelesaikan pembuatan Laporan Hasil Tindak Lanjut AMI Keuangan TAHUN AKADEMIK 2024/2025. Kami mengucapkan terimakasih kepada:

Ketua STIKes Sehat Medan

Waket I bidang Akademik

Waket II bidang SDM, Keuangan & Sarana

Prasarana

Waket III bidang Kemahasiswaan

Ketua Badan Penjaminan Mutu STIKes Sehat Medan

Pihak lainnya yang telah membantu memberikan arahan, bimbingan, bantuan, saran serta partisipasi pada setiap kegiatan penjaminan mutu.

Demikianlah laporan ini disampaikan, untuk dapat dipergunakan sebagai mana mestinya.

Terima kasih.

DAFTAR ISI

LEMBAR PENGESAHAN	i
VISI MISI	ii
KATA PENGANTAR	iii
DAFTAR ISI	iv
A. PENDAHULUAN	1
B. TINDAK LANJUT HASIL	3
C. PENUTUP	11

A. PENDAHULUAN

1. Latar Belakang

Tuntutan masyarakat terhadap kualitas pendidikan tinggi saat ini semakin menjadi acuan bagi setiap institusi pendidikan tinggi untuk meningkatkan mutu akademik beserta pelayanannya. Pemerintah juga memperkuat hal ini dengan mengeluarkan berbagai undang-undang dan peraturan yaitu Undang-undang Republik Indonesia Nomor 12 tahun 2012 tentang pendidikan tinggi, Peraturan Menteri Pendidikan dan kebudayaan Republik Indonesia nomor 3 Tahun 2020 tentang Standar Nasional Pendidikan Tinggi serta Peraturan Menteri Pendidikan dan Kebudayaan Republik Indonesia nomor 5 tahun 2020 tentang Akreditasi Nasional program studi dan Perguruan Tinggi.

STIKes Sehat Medan merupakan perguruan tinggi swasta yang terus berusaha untuk meningkatkan kualitas baik dari segi mutu akademik maupun pelayanan administrasi bagi civitas akademik itu sendiri. Hal ini juga terkait dengan salah satu misi STIKes Sehat Medan yaitu Menjadi wahana proses pendidikan, penelitian dan pengabdian masyarakat yang Profesional. Menyikapi kondisi ini, sudah seyogyanya mengembangkan sistem penjaminan mutu dan melakukan pengendalian internal dengan melaksanakan audit mutu. Terkait dengan peningkatan mutu input, proses dan output pendidikan serta pengembangan sistem penjaminan mutu di STIKes Sehat Medan, maka diperlukan suatu audit internal. Kegiatan audit internal merupakan salah satu bentuk monitoring dan evaluasi yang dilakukan terhadap capaian maupun target-target yang telah ditetapkan. Dan dari hasil audit mutu internal akan disusun rencana tindak lanjut dari capaian yang masih belum terlaksana secara maksimal.

2. Tujuan

- a. Untuk melaporkan hasil tindak lanjut kegiatan audit mutu internal Keuangan.
- b. Menentukan kesesuaian atau ketidaksesuaian elemen sistem mutu dengan persyaratan yang ditetapkan.
- c. Menentukan keefektifan pemenuhan standar yang telah ditetapkan.
- d. Menyempurnakan SPMI
- e. Memantau sistem mutu sebagaimana tercantum dalam program atau kebijakan organisasi

B. TINDAK LANJUT HASIL AMI

No	Aspek	Temuan	Analisis Masalah	Dampak terhadap Mutu	Tindak Lanjut	Penanggung Jawab	Indikator Keberhasilan	Status Temuan
1	Pembiayaan Penelitian (Dana Eksternal)	Persentase dana penelitian dari luar institusi masih rendah (1,68%), hanya 1 dosen memperoleh hibah eksternal	Strategi perolehan hibah belum terencana secara optimal, kapasitas dosen dalam penyusunan proposal masih bervariasi, dan pendampingan belum merata	Daya saing penelitian rendah, keterbatasan luaran penelitian bereputasi, serta ketergantungan pada dana internal	1) Menetapkan target tahunan hibah eksternal penelitian 2) Penguatan klinik proposal dan review internal 3) Pendampingan intensif dosen pemula	Ketua LPPM	Peningkatan jumlah proposal hibah yang diajukan dan bertambahnya dosen penerima hibah eksternal	Dalam Proses
2	Pendanaan PkM (Dana Eksternal)	Persentase dana PkM dari luar institusi masih rendah (4,82%), bukti pendanaan eksternal terbatas	Sosialisasi skema hibah PkM belum optimal dan minat dosen terhadap hibah eksternal masih rendah	Kegiatan PkM kurang berkembang dan luaran PkM belum maksimal	1) Sosialisasi rutin skema hibah PkM 2) Pendampingan penyusunan proposal PkM 3) Penetapan target minimal hibah PkM per tahun	Ketua LPPM	Bertambahnya proposal dan perolehan hibah PkM dari sumber eksternal	Dalam Proses
3	Dokumentasi Hibah PkM	Dokumen pendukung hibah PkM eksternal belum lengkap dan belum tertata	Belum adanya SOP pengarsipan hibah dan lemahnya koordinasi antar unit	Risiko kehilangan data, lemahnya bukti kinerja institusi saat audit dan akreditasi	1) Penyusunan SOP dokumentasi hibah 2) Penataan dan digitalisasi arsip hibah PkM	LPPM & Bagian Keuangan	Seluruh dokumen hibah PkM terdokumentasi lengkap dan tertata	Dalam Proses
4	Evaluasi Efektivitas Dana Penelitian & PkM	Evaluasi lebih menitikberatkan pada audit keuangan, belum pada ketercapaian luaran	Instrumen evaluasi belum mencakup aspek luaran tridharma dan kebermanfaatan dana	Pengambilan keputusan belum berbasis mutu dan luaran	1) Penyusunan instrumen evaluasi berbasis luaran 2) Integrasi hasil evaluasi ke RTM	LPPM & BPM	Tersedianya laporan evaluasi luaran penelitian dan PkM	Dalam Proses
5	Diversifikasi Sumber Dana	Ketergantungan dana masih dominan dari mahasiswa (60,43%), dana non-mahasiswa terbatas	Kerja sama pendanaan dan unit usaha institusi belum dikembangkan optimal	Risiko keberlanjutan pendanaan dan keterbatasan ruang pengembangan institusi	1) Penguatan kerja sama dengan mitra eksternal 2) Pengembangan unit usaha institusi	Ketua STIKes & Yayasan	Bertambahnya sumber pendanaan non-mahasiswa	Dalam Proses

PENUTUP

Laporan Hasil Tindak Lanjut (HTL) Audit Mutu Internal (AMI) Bidang Keuangan Tahun Akademik 2024/2025 ini disusun sebagai bentuk pertanggungjawaban atas pelaksanaan Rencana Tindak Lanjut (RTL) terhadap temuan audit yang telah ditetapkan. Secara umum, tindak lanjut telah dilaksanakan sesuai dengan rencana dan menunjukkan komitmen unit terkait dalam memperbaiki serta meningkatkan mutu pengelolaan keuangan institusi, khususnya pada aspek dokumentasi, evaluasi efektivitas pemanfaatan dana, peningkatan perolehan dana eksternal, dan diversifikasi sumber pendanaan. Pelaksanaan HTL ini akan terus dimonitor dan dievaluasi secara berkelanjutan sebagai bagian dari siklus Sistem Penjaminan Mutu Internal guna memastikan tercapainya tata kelola keuangan yang akuntabel, transparan, dan berkelanjutan di STIKes Sehat Medan.