

# **LAPORAN HASIL**

## **AUDIT MUTU INTERNAL**

### **PROGRAM STUDI AKUNTANSI PERPAJAKAN**

### **TAHUN AKADEMIK 2023/2024**



**Jenjang** : Sarjanan Terapan  
**Program Studi** : Akuntansi Perpajakan  
**Ketua Prog. Studi** : Muarif Leo, SE, M.Ak  
**Ketua Auditor** : Hasty Hamzah, S.Si., M.Si.  
**Anggota Auditor** : Bdn. Hilda Sulistia Alam, SST, MTr.Keb

**POLITEKNIK BAUBAU**  
**TAHUN 2024**

## RINGKASAN EKSEKUTIF

Audit Mutu Internal (AMI) terhadap Program Studi Akuntansi Perpajakan dilaksanakan pada tanggal 05 Oktober 2024 dengan fokus pemeriksaan tahun ajaran 2023/2024. Audit ini dilaksanakan secara luring dan melalui dua tahapan utama, yaitu *desk evaluation* dan visitasi. Pada audit ini, standar mutu yang diuji adalah Kriteria 9 Luaran dan Capaian.

Selanjutnya, Kriteria 9 tentang Standar Luaran dan Capaian mencakup 18 aspek penilaian, antara lain: 1) Persentase Keberhasilan Studi pada Program Studi; 2) jumlah artikel ilmiah/karya ilmiah/buku yang dihasilkan oleh dosen tetap Program Studi dalam tiga tahun terakhir; 3) Penelitian/Karya dosen dan/atau mahasiswa program studi yang telah memperoleh Hak Kekayaan Intelektual (Paten); 4) Pengabdian kepada Masyarakat yang dilakukan oleh dosen dan/atau mahasiswa program studi yang telah memperoleh Hak Kekayaan Intelektual (Paten, Paten sederhana; 5) penghargaan/rekognisi untuk Dosen Tetap Program Studi dalam tiga tahun terakhir; 6) pencapaian prestasi/reputasi mahasiswa dalam tiga tahun terakhir dalam berbagai bidang akademik dan non-akademik; 7) analisis pelaksanaan pembelajaran; 8) analisis pelaksanaan penelitian; dan 9) analisis pelaksanaan pengabdian kepada Masyarakat.

Secara keseluruhan, terdapat 9 temuan dalam audit mutu internal Program Studi Akuntansi Perpajakan, 2 temuan dengan kategori Observasi (OB) dan 7 temuan dengan kategori Ketidaksesuaian (KTS). **Berdasarkan temuan tersebut, menunjukkan bahwa mutu Program Studi Akuntansi Perpajakan belum sesuai dengan standar mutu yang telah ditetapkan.** Informasi lebih rinci mengenai temuan dalam audit mutu internal Program Studi Akuntansi Perpajakan dapat dilihat pada Tabel 1 berikut:

**Tabel 1. Ringkasan temuan audit mutu internal Kriteria 9 Luaran dan Capaian  
Program Studi Akuntansi Perpajakan Politeknik Baubau**

| No | Diskripsi Temuan   | Kategori (OB / KTS) |
|----|--|---------------------|
| 1  | Tidak sama data jumlah mahasiswa di prodi dengan PD DIKTI.   | OB                  |
| 2  | Masih minimnya artikel ilmiah/ karya ilimiah/buku yang dihasilkan program studi bertaraf internasional (a), nasional (b), lokal (c). Skor = 1,25   | KTS                 |
| 3  | Belum ada HAKI Penelitian/Karya dosen dan atau mahasiswa program studi   | KTS                 |
| 4  | Belum ada HAKI Pengabdian kepada Masyarakat yang dilakukan oleh dosen dan atau mahasiswa program studi   | KTS                 |
| 5  | Masih minimnya rekognisi prestasi/hibah di tingkat internasional dan skala nasional (skor = 2)   | KTS                 |
| 6  | Belum ada kegiatan dan prestasi yang diikuti oleh mahasiswa Prodi Akuntansi Perpajakan sehingga belum dapat dihitung dapat memberikan nilai tambah pada pemutus Program Studi dan Politeknik Baubau. | KTS                 |
| 7  | Tindak lanjut atas hasil monitoring dan evaluasi (monev) pelaksanaan pembelajaran sudah dilakukan namun laporan belum tersedia   | OB                  |

|   |  |     |
|---|--|-----|
| 8 | Laporan tindak lanjut atas hasil monitoring dan evaluasi (monev) pelaksanaan penelitian belum tersedia.                    | KTS |
| 9 | Laporan tindak lanjut atas hasil monitoring dan evaluasi (monev ) pelaksanaan pengabdian kepada Masyarakat belum tersedia. | KTS |

Beberapa rekomendasi perbaikan mutu program studi atas ketidaksesuaian standar yang telah ditetapkan adalah sebagai berikut: 1) Adanya SOP dalam pemutakhiran data yang bersesuaian antara data dari program studi/unit dan UPT TIK sebagai pengelola data PDDIKTI ; 2) Meningkatkan publikasi karya ilmiah melalui dorongan terhadap motivasi dosen dan mahasiswa; 3) Pusat Penelitian dan PKM Politeknik Baubau membuat jalur dan memberikan kemudahan dalam penerbitan HAKI penelitian maupun PKM, 4) Peningkatan rekognisi prestasi/hibah di tingkat internasional dan skala nasional; 5)Menerapkan SOP dengan timeline jelas untuk penyusunan laporan monev; 6) Menyusun SOP tindak lanjut hasil monev dengan alur, timeline, dan tanggung jawab yang jelas; 7) Memastikan pelaksanaan tindak lanjut secara terstruktur dan tepat waktu; 8) Menetapkan kebijakan PKM sebelum pelaksanaan kegiatan; 9) Memberikan otonomi anggaran pada Program Studi untuk mendukung partisipasi mahasiswa di tingkat nasional; 10) Mengoptimalkan pembinaan mahasiswa melalui UKM terkait serta koordinasi dengan bagian kemahasiswaan untuk dukungan pendanaan dan administrasi.

Hasil audit mutu internal program studi Akuntansi Perpajakan diharapkan dapat menjadi masukan bagi perbaikan kinerja dan peningkatan capaian mutu program studi dimasa yang akan datang. Semua rekomendasi perbaikan diharapkan dapat segera diimplementasikan untuk meningkatkan kualitas program studi dan memenuhi standar.

## KATA PENGANTAR

Dengan rasa penuh syukur, kami mengucapkan terima kasih kepada Tuhan Yang Maha Kuasa atas berkat dan rahmat-Nya yang telah melimpahkan keberhasilan dalam penyelesaian "Laporan Audit Mutu Internal Program Studi Akuntansi Perpajakan Politeknik Baubau". Laporan hasil audit ini merupakan wujud tanggung jawab kami sebagai auditor yang telah diberikan amanah oleh Direktur Politeknik Baubau untuk menilai kepatuhan Program Studi Akuntansi Perpajakan dalam menjalankan standar pendidikan serta mencapai tujuan dan hasil yang telah ditetapkan.

Selama proses audit, kami menemukan beberapa kondisi yang telah kami diskusikan dan berikan umpan balik kepada pihak Program Studi Akuntansi Perpajakan. Kami berharap bahwa kondisi-kondisi tersebut akan segera mendapatkan perhatian serius dan tindak lanjut yang diperlukan guna meningkatkan kualitas dan kinerja Program Studi ini untuk masa yang akan datang.

Kami juga ingin menyampaikan apresiasi yang tulus kepada seluruh tim audit yang telah berkolaborasi secara konstruktif dalam melaksanakan kegiatan audit ini. Terima kasih juga kami sampaikan kepada semua pihak yang telah memberikan bantuan dan dukungan dalam menukseskan pelaksanaan audit ini.

Dengan kerendahan hati, kami berharap laporan ini dapat memberikan kontribusi positif dalam perbaikan dan pengembangan Program Studi Akuntansi Perpajakan di Politeknik Baubau. Semoga Tuhan Yang Maha Kuasa senantiasa memberikan petunjuk dan berkah-Nya dalam upaya meningkatkan mutu pendidikan di institusi ini.

Baubau, 15 Oktober 2024

Auditor

## DAFTAR ISI

|   |     |
|---|-----|
| HALAMAN JUDUL .....                           | ii  |
| RINGKASAN EKSEKUTIF .....                     | iii |
| KATA PENGANTAR.....                           | v   |
| DAFTAR ISI.....                               | vi  |
| BAB 1 PENDAHULUAN .....                       | 1   |
| A. Latar Belakang .....                       | 1   |
| B. Tujuan Pemeriksaan.....                    | 2   |
| C. Lingkup Pemeriksaan .....                  | 2   |
| D. Dasar Hukum/ Aturan yang Digunakan .....   | 2   |
| E. Batasan Pemeriksaan .....                  | 2   |
| F. Metode Pemeriksaan.....                    | 2   |
| G. Tahapan Pemeriksaan .....                  | 3   |
| H. Pengorganisasian Tim Audit.....            | 3   |
| BAB 2 HASIL PEMERIKSAAN .....                 | 4   |
| A. Penjelasan Umum Audit.....                 | 4   |
| B. Hasil Lengkap Audit dan Catatan Audit..... | 5   |
| BAB 3 KESIMPULAN .....                        | 11  |
| LAMPIRAN .....                                | 11  |

## **BAB 1**

### **PENDAHULUAN**

#### **A. Latar Belakang**

Audit Mutu Internal (AMI) adalah elemen penting dalam Sistem Penjaminan Mutu Internal (SPMI) yang berfungsi untuk mengevaluasi sejauh mana suatu institusi pendidikan tinggi memenuhi standar mutu yang telah ditetapkan. Di Politeknik Baubau, khususnya Program Studi Akuntansi Perpajakan, pelaksanaan AMI menjadi bagian tak terpisahkan dari upaya untuk memastikan bahwa proses pendidikan, penelitian, dan pengabdian kepada masyarakat berjalan sesuai dengan Standar Nasional Pendidikan Tinggi (SN-DIKTI). Dalam konteks ini, AMI bertujuan untuk meningkatkan kualitas layanan akademik dan non-akademik agar sesuai dengan tuntutan masyarakat dan dunia kerja yang dinamis.

Sebagai program studi yang berorientasi pada pengembangan profesional di bidang kebidanan, mutu pendidikan yang tinggi merupakan prioritas utama. Pelaksanaan AMI membantu memastikan bahwa kompetensi lulusan yang dihasilkan sesuai dengan kebutuhan pelayanan kesehatan masyarakat. Selain itu, audit ini memberikan gambaran menyeluruh tentang kinerja program studi, mencakup evaluasi terhadap implementasi kurikulum, efektivitas pembelajaran, serta ketersediaan sarana dan prasarana yang mendukung proses pendidikan.

Program Studi Akuntansi Perpajakan Baubau juga menjadikan AMI sebagai sarana untuk mengidentifikasi kelemahan dan kekuatan institusi. Dengan temuan-temuan dari AMI, program studi dapat merancang langkah-langkah perbaikan yang terukur dan berkelanjutan. Proses ini sejalan dengan siklus PPEPP (Penetapan, Pelaksanaan, Evaluasi, Pengendalian, dan Peningkatan), yang menjadi pedoman dalam pelaksanaan SPMI. Selain itu, AMI juga berperan dalam menciptakan budaya mutu yang melibatkan seluruh civitas akademika.

Selain memastikan pemenuhan standar, AMI juga berfungsi sebagai persiapan dalam menghadapi proses akreditasi, baik di tingkat nasional maupun internasional. Melalui audit ini, program studi dapat mengevaluasi kesiapan dan kelayakan dalam memenuhi berbagai indikator yang ditetapkan oleh lembaga akreditasi. Dengan begitu, Program Studi Akuntansi Perpajakan dapat meningkatkan daya saing, tidak hanya di tingkat lokal tetapi juga di tingkat nasional.

Era globalisasi, lulusan diharapkan memiliki kompetensi yang adaptif dan inovatif. Untuk itu, AMI memberikan fokus pada relevansi kurikulum dan efektivitas metode pembelajaran yang diterapkan. Melalui pelaksanaan AMI, Program Studi Akuntansi Perpajakan Politeknik Baubau berkomitmen untuk menciptakan lulusan yang tidak hanya unggul secara akademik tetapi juga mampu memberikan kontribusi nyata dalam

meningkatkan kualitas layanan kesehatan di masyarakat. Pelaksanaan AMI ini mencerminkan dedikasi institusi terhadap pembangunan mutu pendidikan yang berkelanjutan.

#### **B. Tujuan Pemeriksaan**

1. Meneliti kepatuhan/ketaatan Program Studi Akuntansi Perpajakan terhadap kebijakan mutu akademik, standar dan sasaran mutu dan manual mutu internal Politeknik Baubau.
2. Meneliti kesesuaian arah dan pelaksanaan penjaminan mutu akademik internal Program Studi Akuntansi Perpajakan terhadap kebijakan mutu akademik, standar dan sasaran mutu dan manual mutu internal Politeknik Baubau.

#### **C. Lingkup Pemeriksaan**

1. Sasaran pemeriksaan adalah pelaksanaan mutu Program Studi Akuntansi Perpajakan berdasarkan standar SPMI pada kriteria luaran dan capaian yang telah ditetapkan di Politeknik Baubau.
2. Periode yang diperiksa adalah Tahun akademik 2023/2024.

#### **D. Dasar Hukum/ Aturan yang Digunakan**

1. Peraturan Menteri Pendidikan dan Kebudayaan Republik Indonesia Nomor 3 tahun 2020 tentang Standar Nasional Pendidikan Tinggi.
2. Peraturan Yayasan Kesehatan Nasional Baubau Nomor 01 Tahun 2022 tentang Perubahan Kedua Atas Statuta Politeknik Baubau.
3. Surat Keputusan Direktur Politeknik Baubau tentang Kebijakan Mutu Politeknik Baubau.
4. Surat Keputusan Direktur Politeknik Baubau Nomor 660/KPT/IX/2024 tentang Tim Auditor Mutu Internal (AMI) Program Studi Tingkat Program Studi Lingkup Politeknik Baubau Tahun Akademik 2023-2024

#### **E. Batasan Pemeriksaan**

1. Semua informasi tentang pelaksanaan luaran dan capaian Program Studi Akuntansi Perpajakan Politeknik Baubau Tahun Akademik 2023/2024.
2. Pemeriksaan meliputi bukti-bukti dokumen dan prosedur-prosedur untuk mendeteksi adanya ketidaksesuaian dari pelaksanaan luaran dan capaian dengan standar mutu akademik yang telah ditetapkan.

#### **F. Metode Pemeriksaan**

Pemeriksaan dilakukan terhadap semua data/informasi tentang pelaksanaan luaran dan capaian Program Studi Akuntansi Perpajakan Tahun Akademik 2023/2024. Pemeriksaan meliputi prosedur-prosedur

yang dirancang untuk memperoleh keyakinan yang memadai dalam mendeteksi adanya ketidaksesuaian dari pelaksanaan pengelolaan dibidang luaran dan capaian dengan standar mutu akademik yang telah ditetapkan.

## **G. Tahapan Pemeriksaan**

Setelah penyusunan Program Kerja Audit (PKA) selesai, pemeriksaan dimulai dengan mengacu pada standar/kriteria yang akan dievaluasi. Tahapan-tahapan pemeriksaan dilaksanakan sebagai berikut:

1. Kegiatan pemeriksaan dimulai dengan permintaan dan pengumpulan dokumen-dokumen yang terkait dengan aspek/standar yang akan dievaluasi.
2. Dokumen yang telah terkumpul kemudian dianalisis secara teliti. Analisis dokumen ini dilakukan dengan merujuk pada pernyataan standar yang sedang dievaluasi.
3. Selanjutnya, dilakukan pencatatan temuan apabila:
  - Dokumen yang ditemukan tidak sesuai dengan standar yang telah ditetapkan.
  - Kegiatan yang telah dilaksanakan tidak dapat disertai dengan bukti yang sahih.
  - Tidak ada pelaksanaan kegiatan sesuai dengan standar yang berlaku.
4. Dilakukan konfirmasi terhadap catatan ringkasan temuan kepada pihak yang sedang diaudit.
5. Jika pihak yang diaudit dapat memberikan klarifikasi dan menunjukkan bukti dokumen yang sahih, maka catatan temuan tersebut akan dihapus atau dinyatakan sebagai tidak ada ketidaksesuaian (KTS).
6. Namun, jika pihak yang diaudit tidak dapat memberikan klarifikasi dan bukti dokumen yang memadai, maka temuan tersebut akan dinyatakan sebagai ketidaksesuaian (KTS) yang memerlukan tindakan koreksi atau perbaikan.

## **H. Pengorganisasian Tim Audit**

Tim Audit Mutu Internal Program Studi Akuntansi Perpajakan berdasarkan Surat Keputusan Direktur Nomor 660/KPT/IX/2024 tentang Tim Auditor Mutu Internal (AMI) Program Studi Tingkat Program Studi Lingkup Politeknik Baubau Tahun Akademik 2023-2024, yang terdiri atas:

- Hasty Hamzah, S.Si., M.Si. (Ketua)
- Bdn. Hilda Sulistia Alam, SST, MTr.Keb (Anggota)

## **BAB 2**

### **HASIL PEMERIKSAAN**

#### **A. Penjelasan Umum Audit**

Pelaksanaan Audit Mutu Internal pada Program Studi Akuntansi Perpajakan di Politeknik Baubau pada tanggal 05 Oktober 2024, tim auditor dipimpin oleh Ibu Hasty Hamzah, S.Si., M.Si., yang juga berperan sebagai anggota tim dan didampingi oleh Ibu Bdn. Hilda Sulistia Alam, SST, MTr.Keb., sebagai anggota tim auditor. Audit dilakukan pada kriteria utama, yaitu Luaran serta Capaian Sistem Penjaminan Mutu Internal (SPMI) di Politeknik Baubau dengan aspek penilaian sebanyak 10 aspek.

Aspek penilaian kriteria Luaran dan Capaian mencakup: 1) Persentase Keberhasilan Studi pada Program Studi; 2) jumlah artikel ilmiah/karya ilmiah/buku yang dihasilkan oleh dosen tetap Program Studi dalam tiga tahun terakhir; 3) Penelitian/Karya dosen dan/atau mahasiswa program studi yang telah memperoleh Hak Kekayaan Intelektual (Paten); 4) Pengabdian kepada Masyarakat yang dilakukan oleh dosen dan/atau mahasiswa program studi yang telah memperoleh Hak Kekayaan Intelektual (Paten, Paten sederhana); 5) penghargaan/rekognisi untuk Dosen Tetap Program Studi dalam tiga tahun terakhir; 6) pencapaian prestasi/reputasi mahasiswa dalam tiga tahun terakhir dalam berbagai bidang akademik dan non-akademik; 7) analisis pelaksanaan pembelajaran; 8) analisis pelaksanaan penelitian; dan 9) analisis pelaksanaan pengabdian kepada masyarakat;

Para auditor yang bertugas menelaah dokumen yang diperoleh dari audit sesuai dengan program kerja auditor (PKA) masing-masing. Hasil audit masing-masing auditor ditulis pada form-form yang telah disediakan dan selanjutnya direkap oleh ketua tim auditor.

Berdasarkan kegiatan audit mutu internal pada Program Studi Akuntansi Perpajakan yang telah dilaksanakan pada tanggal 04 Oktober 2024, diperoleh 9 temuan yakni 2 temuan dengan kategori Observasi (OB) dan 7 temuan dengan kategori Ketidaksesuaian (KTS).

Secara keseluruhan ringkasan temuan tersebut kami uraikan seperti berikut ini;

1. Tidak sama data jumlah mahasiswa di prodi dengan PD DIKTI.
2. Masih minimnya artikel ilmiah/ karya ilmiah/buku yang dihasilkan program studi bertaraf internasional (a), nasional (b), lokal (c). Skor = 1,25
3. Belum ada HAKI Penelitian/Karya dosen dan atau mahasiswa program studi
4. Belum ada HAKI PKM/Karya dosen dan atau mahasiswa program studi
5. Masih minimnya rekognisi prestasi/hibah di tingkat internasional dan skala nasional (skor = 2)
6. Belum ada kegiatan dan prestasi yang diikuti oleh mahasiswa Prodi Akuntansi Perpajakan sehingga belum dapat dihitung dapat memberikan nilai tambah pada pemutus Program Studi dan Politeknik Baubau.

7. Tindak lanjut atas hasil monitoring dan evaluasi (monev) pelaksanaan pembelajaran sudah dilakukan namun laporan belum tersedia
8. Laporan tindak lanjut atas hasil monitoring dan evaluasi (monev) pelaksanaan pengabdian kepada Masyarakat belum tersedia.
9. Laporan tindak lanjut atas hasil monitoring dan evaluasi (monev) pelaksanaan penelitian belum tersedia.

## B. Hasil Lengkap Audit dan Catatan Audit

Berikut adalah hasil lengkap audit beserta catatan-catatan audit sebagaimana dijelaskan pada bagian Penjelasan Umum Audit (A).

**Tabel 2**  
**Ringkasan Temuan Auditor Kriteria Luaran dan Capaian**

| No | Kriteria  | Diskripsi Temuan  | Kategori (OB / KTS) |
|----|---|---|---------------------|
| 1  | Luaran dan Capaian – Persentase keberhasilan studi pada program studi   | Tidak sama data jumlah mahasiswa di prodi dengan PD DIKTI.  | OB                  |
| 2  | Jumlah artikel ilmiah/karya ilmiah/buku yang dihasilkan selama tiga tahun terakhir oleh dosen tetap Program Studi   | Masih minimnya artikel ilmiah/ karya ilmiah/buku yang dihasilkan program studi bertaraf internasional (a), nasional (b), lokal (c). Skor = 1,25 | KTS                 |
| 3  | Penelitian/Karya dosen dan atau mahasiswa program studi yang telah memperoleh Hak Kekayaan Intelektual (Paten, Paten sederhana, Hak cipta, Merek dagang, Rahasia dagang, Desain produk), Teknologi tepat Guna, dan Model/desain/rekayasa atau karya yang mendapat pengakuan/penghargaan dari lembaga nasional/internasional selama tiga tahun terakhir pada program studi | Tidak ada HAKI Penelitian/Karya dosen dan atau mahasiswa program studi  | KTS                 |
| 4  | Pengabdian kepada Masyarakat yang dilakukan oleh dosen dan atau   | Tidak ada HAKI Pengabdian kepada Masyarakat yang dilakukan oleh dosen dan atau mahasiswa program studi  | KTS                 |

|   |  |  |     |
|---|--|--|-----|
|   | mahasiswa program studi yang telah memperoleh Hak Kekayaan Intelektual (Paten, Paten sederhana, Hak cipta, Merek dagang, Rahasia dagang, Desain produk), Teknologi tepat Guna, dan Model/desain/rekayasa atau karya yang mendapat pengakuan/penghargaan dari lembaga nasional/internasional selama tiga tahun terakhir pada program studi. |  |     |
| 5 | Penghargaan/rekognisi untuk Dosen Tetap Program Studi dalam tiga tahun terakhir Prestasi dalam mendapatkan penghargaan hibah, pendanaan program, dan kegiatan akademik dari tingkat nasional dan internasional; besaran dan proporsi dana penelitian dari sumber institusi sendiri dan luar institusi.                                     | Masih sedikitnya prestasi/hibah di tingkat internasional dan skala nasional (skor = 2)   | KTS |
| 6 | Pencapaian prestasi/reputasi mahasiswa dalam tiga tahun terakhir dibidang akademik dan non-akademik (misalnya prestasi dalam penelitian, lomba karya ilmiah, olahraga dan seni)  | Belum ada kegiatan dan prestasi yang diikuti oleh mahasiswa Prodi Akuntansi Perpajakan sehingga belum dapat dihitung dapat memberikan nilai tambah pada pemutus Program Studi dan Politeknik Baubau. | KTS |
| 7 | Luaran dan Capaian – Analisis pelaksanaan pembelajaran diikuti dengan monev, feedback, dan tindak lanjut untuk meningkatkan capaian pembelajaran lulusan dalam rangka mendukung kompetensi luaran dan capaian pembelajaran pada program studi  | tindak lanjut atas hasil monitoring dan evaluasi (monev) pelaksanaan pembelajaran telah dilakukan namun laporan belum tersedia   | OB  |
| 8 | Luaran dan Capaian – Analisis pelaksanaan penelitian diikuti   | Laporan tindak lanjut atas hasil monitoring dan evaluasi (monev) pelaksanaan penelitian belum tersedia.  | KTS |

|   |  |   |     |
|---|--|---|-----|
|   | dengan monev, feedback, dan tindak lanjut untuk meningkatkan jumlah karya ilmiah, sitasi, Hak Kekayaan Intelektual yang ditetapkan oleh Kemkumham (Paten, Hak Cipta), Teknologi Tepat Guna, dan Buku ber ISBN pada program studi   |   |     |
| 9 | Luaran dan Capaian – Pelaksanaan PkM merupakan tindak lanjut hasil dari penelitian dan diikuti dengan monev, feedback, dan tindak lanjut untuk meningkatkan jumlah karya ilmiah, Hak Kekayaan Intelektual yang ditetapkan oleh Kemkumham (Paten, Hak Cipta), Produk, Teknologi Tepat Guna, dan Buku ber-ISBN pada program studi. | Laporan tindak lanjut atas hasil monitoring dan evaluasi (monev) pelaksanaan pengabdian kepada Masyarakat belum tersedia. | KTS |

**Tabel 3**  
**Deskripsi Temuan Auditor Kriteria Luaran dan Capaian**

| NO | DESKRIPSI TEMUAN  | URAIAN   |   |
|----|---|--|---|
|    |   | <b>A= Akibat, B= Akar Masalah, C=Rekomendasi,<br/>D= Waktu Perbaikan</b> |   |
| 1  | Luaran dan Capaian – Persentase keberhasilan studi pada program studi     | A  | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Terjadinya perbedaan data yang berakibatnya rancunya pelaporan data</li> <li>▪ Sulitnya menyusun laporan dalam pembuatan borang akreditasi PT/ PS</li> <li>▪ Dalam proses akreditasi atau penilaian kualitas institusi, dapat menurunkan nilai dan reputasi institusi, karena tidak ada data yang seragam</li> </ul> |
|    |   | B  | Institusi belum memiliki prosedur atau Standard Operating Procedure (SOP) yang mengatur bagaimana input pendataan dan pelaporan harus dilakukan dan didokumentasikan.   |
|    |   | C  | Menyusun SOP Perekaman dan pelaporan data   |
|    |   | D  | Bulan Januari Tahun 2025  |
|    |   | A  | Dalam proses akreditasi atau penilaian kualitas institusi dan program studi, dapat menurunkan nilai dan reputasi institusi, karena kurangnya luaran publikasi   |
| 2  | Masih minimnya artikel ilmiah/ karya ilimiah/buku yang dihasilkan program | B  | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Motivasi dan dorongan dalam diri setiap dosen</li> </ul>   |

|   |  |   |   |
|---|--|---|---|
|   | studi bertaraf internasional (a), nasional (b), lokal (c). Skor = 1,25   |   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Dukungan dana yang memadai sehingga publikasi bertaraf internasional dapat dilakukan</li> </ul>  |
|   |  | C | <ul style="list-style-type: none"> <li>Menguatkan dorongan dan motivasi dalam menulis luaran publikasi</li> <li>Meningkatkan incentif publikasi</li> </ul>  |
|   |  | D | Tahun Akademik 2024/2025  |
| 3 | Tidak ada HAKI Penelitian/Karya dosen dan atau mahasiswa program studi   | A | Dalam proses akreditasi atau penilaian kualitas institusi dan program studi, dapat menurunkan nilai dan reputasi institusi/ PS  |
|   |  | B | Dukungan dana, tidak adanya penelitian/karya yang akan di HAKI kan  |
|   |  | C | Meningkatkan motivasi penelitian atau karya dosen, meningkatkan dana penerbitan HAKI, PPPM menfasilitasi upaya penerbitan HAKI  |
|   |  | D | Tahun Akademik 2024/2025  |
| 4 | Tidak ada HAKI Pengabdian kepada Masyarakat yang dilakukan oleh dosen dan atau mahasiswa program studi   | A | Dalam proses akreditasi atau penilaian kualitas institusi dan program studi, dapat menurunkan nilai dan reputasi institusi/ PS  |
|   |  | B | Dukungan dana, tidak adanya penelitian/karya yang akan di HAKI kan  |
|   |  | C | Meningkatkan motivasi penelitian atau karya dosen, meningkatkan dana penerbitan HAKI, PPPM menfasilitasi upaya penerbitan HAKI  |
|   |  | D | Tahun Akademik 2024/2025  |
| 5 | Masih sedikitnya prestasi/hibah di tingkat internasional dan skala nasional (skor = 2)   | A | Dalam proses akreditasi atau penilaian kualitas institusi dan program studi, dapat menurunkan nilai dan reputasi institusi/ PS  |
|   |  | B | Belum lolosnya usulan2 hibah eksternal, belum maksimalnya link and match atau kerja sama DUDI,  |
|   |  | C | Menguatkan link and match institusi dengan dunia usaha melalui kerjasama baik internal maupun eksternal, Mendorong rekognisi dosen dengan mendaftar sebagai reviewer maupun penyaji dlm berbagai even   |
|   |  | D | Tahun Akademik 2024/2025  |
| 6 | Belum ada kegiatan dan prestasi yang diikuti oleh mahasiswa Prodi Akuntansi Perpajakan sehingga belum dapat dihitung dapat memberikan nilai tambah pada pemutus Program Studi dan Politeknik Baubau. | A | <ul style="list-style-type: none"> <li>Prestasi mahasiswa yang masih terbatas pada tingkat lokal membuat Program Studi dan Politeknik Baubau, sehingga pengakuan dan reputasi institusi kurang berkembang.</li> <li>Prestasi lokal memiliki bobot penilaian yang lebih rendah dalam proses akreditasi atau penilaian mutu. Hal ini bisa memengaruhi skor akreditasi dan peringkat institusi di masa mendatang.</li> </ul>   |
|   |  | B | Program Studi mengalami keterbatasan dalam melibatkan mahasiswa dalam ajang kompetisi nasional karena fokus yang sempit pada kegiatan yang menjadi arahan bagian kemahasiswaan. Hal ini mengakibatkan kurangnya variasi dalam kesempatan berkompetisi dan menghambat pengembangan potensi mahasiswa di luar lingkungan lokal. Program studi tidak memiliki kewenangan pengelolaan anggaran dan terkait pendanaan masih harus dikoordinasikan lebih lanjut pada bagian kemahasiswaan   |
|   |  | C | <ul style="list-style-type: none"> <li>Memaksimalkan peran pembinaan soft dan hard skill mahasiswa melalui UKM yang ada</li> <li>Memberikan Program Studi otonomi lebih dalam pengelolaan anggaran untuk kegiatan kompetisi mahasiswa. Hal ini memungkinkan Program Studi untuk lebih fleksibel dalam merencanakan dan mendanai partisipasi mahasiswa dalam ajang nasional.</li> <li>Mengoptimalkan koordinasi dengan bagian kemahasiswaan untuk memastikan bahwa Program Studi dapat dengan cepat mendapatkan dukungan pendanaan dan administrasi untuk kegiatan kompetisi, tanpa mengabaikan kegiatan yang lebih luas.</li> </ul> |

|   |  |   |  |
|---|--|---|--|
|   |  | D | Tahun Akademik 2024-2025   |
| 7 | Tindak lanjut atas hasil monitoring dan evaluasi (monev) pelaksanaan pembelajaran telah dilakukan namun laporan belum tersedia | A | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Tidak tersedianya laporan tindak lanjut membuat Program Studi tidak memiliki dasar yang jelas untuk melakukan perbaikan atau peningkatan dalam proses pembelajaran.</li> <li>▪ Evaluasi yang telah dilakukan melalui monev menjadi tidak termanfaatkan, dan upaya peningkatan kualitas pembelajaran tertunda.</li> <li>▪ Dalam proses akreditasi atau penilaian kualitas institusi, tidak adanya tindak lanjut yang terdokumentasi atas hasil monev dapat menurunkan nilai dan reputasi institusi, karena tidak ada bukti perbaikan yang konkret.</li> </ul>  |
|   |  | B | Program Studi belum memiliki pengetahuan mengenai prosedur atau Standard Operating Procedure (SOP) yang mengatur bagaimana tindak lanjut dari hasil monev harus dilakukan dan didokumentasikan.  |
| 8 | Laporan tindak lanjut atas hasil monitoring dan evaluasi (monev) pelaksanaan penelitian belum tersedia.                        | C | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Menyusun SOP yang mengatur alur tindak lanjut hasil monev, mulai dari identifikasi temuan hingga pelaksanaan rencana perbaikan. SOP juga harus mencakup timeline yang jelas dan tugas setiap pihak terkait.</li> <li>▪ Memastikan bahwa tindak lanjut dilakukan secara terstruktur dan tepat waktu, serta semua pihak memahami peran dan tanggung jawabnya</li> </ul>   |
|   |  | D | Tahun Akademik 2024-2025   |
| 9 | Laporan tindak lanjut atas hasil monitoring dan evaluasi (monev) pelaksanaan pengabdian kepada Masyarakat belum tersedia.      | A | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Tidak tersedianya laporan tindak lanjut membuat Program Studi tidak memiliki dasar yang jelas untuk melakukan perbaikan atau peningkatan dalam pelaksanaan Pengabdian Kepada Masyarakat (PKM)</li> <li>▪ Evaluasi yang telah dilakukan melalui monev menjadi tidak termanfaatkan, dan upaya peningkatan kualitas dan kuantitas Pengabdian Kepada Masyarakat (PKM).</li> <li>▪ Dalam proses akreditasi atau penilaian kualitas institusi, tidak adanya tindak lanjut yang terdokumentasi atas hasil monev dapat menurunkan nilai dan reputasi institusi, karena tidak ada bukti perbaikan yang konkret.</li> </ul> |
|   |  | D | Tahun Akademik 2024-2025   |

|  |  |   |  |
|--|--|---|--|
|  |  | B | Program Studi belum memiliki pengetahuan mengenai prosedur atau Standard Operating Procedure (SOP) yang mengatur bagaimana tindak lanjut dari hasil monev harus dilakukan dan didokumentasikan.  |
|  |  | C | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Menyusun SOP yang mengatur alur tindak lanjut hasil monev, mulai dari identifikasi temuan hingga pelaksanaan rencana perbaikan. SOP juga harus mencakup timeline yang jelas dan tugas setiap pihak terkait.</li> <li>▪ Memastikan bahwa tindak lanjut dilakukan secara terstruktur dan tepat waktu, serta semua pihak memahami peran dan tanggung jawabnya</li> </ul> |
|  |  | D | Tahun Akademik 2024-2025   |

## BAB 3

### KESIMPULAN

Berdasarkan hasil audit mutu internal pada Program Studi Akuntansi Perpajakan di Politeknik Baubau yang dilakukan pada tanggal 04 Oktober 2024, menunjukkan bahwa diperlukan untuk dilakukannya:

1. Integrasi data PDDIKTI yang sama dengan seluruh unit dan prodi
2. Penguatan sumber daya berupa SDM dan dana untuk mendukung Penelitian/PKM dan publikasinya
3. Penguatan link and Match dengan dunia usaha dan dunia kerja
4. Penyusunan SOP untuk tindak lanjut hasil monev di bidang pembelajaran, penelitian, dan PKM.
5. Peningkatan partisipasi mahasiswa dalam ajang nasional
6. Peningkatan pelaksanaan Penelitian/PKM.

Langkah-langkah perbaikan yang disarankan, apabila dilaksanakan secara terstruktur dan tepat waktu, diharapkan mampu:

1. Meningkatkan capaian kinerja program studi, baik secara akademik maupun non-akademik.
2. Memperkuat posisi program studi dalam akreditasi, melalui perbaikan kualitas layanan dan manajemen.
3. Memastikan keberlanjutan peningkatan mutu pendidikan, guna mencapai standar akademik yang lebih tinggi.

Tindak lanjut yang konsisten dan terencana, Program Studi Akuntansi Perpajakan Politeknik Baubau dapat mewujudkan visi menjadi program studi yang unggul, menghasilkan lulusan yang kompeten, serta relevan dengan kebutuhan dunia kerja dan masyarakat.

## LAMPIRAN



**KEPUTUSAN  
DIREKTUR POLITEKNIK BAUBAU**  
Nomor: 660/KPT/IX/2024

**TENTANG  
AUDITOR MUTU INTERNAL (AMI) TINGKAT PROGRAM STUDI  
LINGKUP POLITEKNIK BAUBAU TAHUN AKADEMIK 2023-2024**

**DIREKTUR POLITEKNIK BAUBAU**

- Menimbang : 1. Bawa demikian kelaancaran pelaksanaan Auditor Mutu Internal (Ami) Tingkat Program Studi Lingkup Politeknik Baubau Tahun Akademik 2023-2024;  
2. di lingkungan Politeknik Baubau dipandang perlu membentuk Tim Auditor;  
Bawa untuk maksud tersebut di atas, maka perlu dikeluarkan surat keputusan Direktur Politeknik Baubau;
- Mengingat : 1. Undang-undang Nomor 20 Tahun 2003 tentang Sistem Pendidikan Nasional;  
2. Undang-undang Nomor 12 Tahun 2012 tentang Pendidikan Tinggi;  
3. Peraturan Pemerintah Nomor 4 Tahun 2014 tentang Penyelenggaraan Pendidikan Tinggi dan Pengelolaan Perguruan Tinggi;  
4. Peraturan Mendikbud Nomor 3 Tahun 2020 tentang Standar Nasional Pendidikan Tinggi;  
5. Keputusan Mennstek DIKTI Nomor 478/KPT/I/2017 Tentang Penggabungan Akademi Kebidanan Yayasan Kesehatan Nasional dan Akademi Tenaga Kesehatan di Kota Baubau menjadi Politeknik Baubau di Kota Baubau yang diselenggarakan oleh Yayasan Kesehatan Nasional;  
6. Peraturan Yayasan Kesehatan Nasional Baubau Nomor 03 Tahun 2017 tentang Peraturan Akademik Politeknik Baubau  
7. Peraturan Yayasan Kesehatan Nasional Baubau Nomor 02 Tahun 2023 Tentang Perubahan Ketiga atas Statuta Politeknik Baubau;  
8. Peraturan Yayasan Kesehatan Nasional Baubau Nomor 03 Tahun 2022 tentang Rencana Induk Pengembangan Politeknik Baubau tahun 2022-2042;  
9. Peraturan Yayasan Kesehatan Nasional Baubau Nomor 04 Tahun 2022 tentang Rencana Strategis Politeknik Baubau tahun 2022-2027;  
10. Peraturan Yayasan Kesehatan Nasional Baubau Nomor 05 Tahun 2022 tentang Rencana Operasional Politeknik Baubau tahun 2022-2027;

**M E M U T U S K A N**

- Menetapkan : **KEPUTUSAN DIREKTUR POLITEKNIK BAUBAU TENTANG AUDITOR MUTU INTERNAL (AMI) TINGKAT PROGRAM STUDI LINGKUP POLITEKNIK BAUBAU TAHUN AKADEMIK 2023-2024;**
- Pertama : Mengangkat dan menetapkan saudara (i) yang tersebut namanya pada lampiran keputusan ini sebagai Auditor Mutu Internal (AMI) tingkat program studi Politeknik Baubau Tahun Akademik 2023-2024;,,
- Kedua : Tugas pokok dari Tim sebagaimana dimaksud pada Diktum Pertama keputusan ini, sebagai berikut ;  
1. Mengumpulkan data, informasi dan dokumen yang diperlukan dalam pelaksanaan Audit Mutu Internal tingkat program studi Politeknik Baubau;  
2. Menganalisis data dan informasi yang telah dikumpulkan;  
3. Melakukan konsultasi teknis dengan Direktur Politeknik Baubau, dan berkoordinasi dengan berbagai pihak terkait;  
4. Menyampaikan laporan pelaksanaan tugas kepada Direktur Politeknik Baubau;



**YAYASAN KESEHATAN NASIONAL BAUBAU  
POLITEKNIK BAUBAU**  
**SK NOMOR 478/KPT/II/2017**

**Kampus**  
Jl. Lakarambau Kota Baubau 93721  
**Telp** : 0402-2823600  
**Faks** : 0402-2823600  
**Email** : [politeknikbaubau@gmail.com](mailto:politeknikbaubau@gmail.com)  
**Website** : [www.poltekbaubau.ac.id](http://www.poltekbaubau.ac.id)

**Ketiga** : Keputusan ini berlaku sejak tanggal ditetapkan, dengan ketentuan akan diperbaiki sebagaimana mestinya apabila terdapat kekeliruan dalam keputusan ini;

Ditetapkan di : Baubau  
Pada Tanggal : 24 September 2024

**Direktur,**



**ASRIADI, S.KM., M.Kes**  
NIK.1985031520100002

**Tembusan:**

1. Ketua Yayasan Kesehatan Nasional Baubau
2. Para Wakil Direktur di lingkungan Politeknik Baubau
3. Kepala Pusat Penjaminan Mutu (P2M) Politeknik Baubau
4. Ketua Jurusan Lingkup Politeknik Baubau
5. Ketua Program Studi Lingkup Politeknik Baubau
6. Masing-masing Yang Bersangkutan
7. Arsip



**YAYASAN KESEHATAN NASIONAL BAUBAU  
POLITEKNIK BAUBAU  
SK NOMOR 478/KPT/I/2017**

Kampus  
Jl. Lakarambau Kota Baubau 93721  
Telp : 0402-2823600  
Faks : 0402-2823600  
Email : [politeknikbaubau@gmail.com](mailto:politeknikbaubau@gmail.com)  
Website : [www.poltekbaubau.ac.id](http://www.poltekbaubau.ac.id)

LAMPIRAN : KEPUTUSAN DIREKTUR POLITEKNIK BAUBAU  
NOMOR : 661/KPT/IX/2024  
TENTANG : **TIM AUDITOR MUTU INTERNAL (AMI) TINGKAT PROGRAM STUDI  
LINGKUP POLITEKNIK BAUBAU TAHUN AKADEMIK 2023-2024**

**TIM AUDITOR MUTU INTERNAL (AMI) TINGKAT PROGRAM STUDI  
LINGKUP POLITEKNIK BAUBAU TAHUN AKADEMIK 2023-2024**

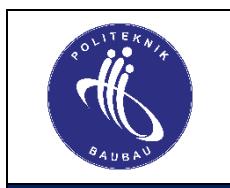
| NO. | PROGRAM STUDI                                       | NAMA AUDITOR   |
|-----|---|--|
| 1   | DIPLOMA TIGA KEBIDANAN                              | 1. HASTY HAMZAH, S.Si., M.Si<br>2. WILDA FATMALA, S.Sos., M.Si                   |
| 2   | DIPLOMA TIGA FARMASI                                | 1. MURNI SARI, SAB., M.M<br>2. SUDIRMAN P, SKM., M.Si                            |
| 3   | DIPLOMA TIGA REKAM MEDIS DAN INFORMASI<br>KESEHATAN | 1. Bdn. SUTRISNA ALTAHIRA, S.ST., M.Kes<br>2. Wa Ode Sitti Justin, SKM., M.Kes   |
| 4   | DIPLOMA EMPAT KEUANGAN PUBLIK                       | 1. Bdn. SUTRISNA ALTAHIRA, S.ST., M.Kes<br>2. apt. RATIH NURWANTI, S.Farm., M.Si |
| 5   | DIPLOMA EMPAT MANAJEMEN PEMASARAN<br>INTERNASIONAL  | 1. SUDIRMAN P, SKM., M.Si<br>2. MURNI SARI, SAB., M.M                            |
| 6   | DIPLOMA EMPAT AKUNTANSI PERPAJAKAN                  | 1. HASTY HAMZAH, S.Si., M.Si<br>2. Bdn. HILDA SULISTIA ALAM, S.ST., M.Tr.Keb     |

Ditetapkan di : Baubau  
Pada Tanggal : 24 September 2024

**Direktur,**



**ASRIADI, SKM., M.Kes**  
NIK.1985031520100002



**POLITEKNIK BAUBAU**  
PROGRAM STUDI AKUNTANSI PERPAJAKAN

Jl. Lakarambau Kota Baubau 97321  
www.politeknik.go.id

No : PKA-SPMI-01

**BORANG AUDIT MUTU INTERNAL**  
Kelengkapan Dokumen

| <b>Audit</b>                       |   | <b>Tahap Audit</b>                           |                                     |  |          |            |  |              |
|------------------------------------|---|--|-------------------------------------|--|----------|------------|--|--------------|
| Program Studi Akuntansi Perpajakan |   | Kriteria C9 Luaran dan Capaian (SPMI Poltek) |                                     |  |          |            |  |              |
| <b>Lokasi</b>                      | <b>Ruang Lingkup</b>  |  |                                     |  |          |            | <b>Tanggal Audit</b>   |              |
| Politeknik Baubau                  | Tahun Akademik 2023-2024  |  |                                     |  |          |            | 05 Oktober 2024  |              |
| <b>Wakil Audit</b>                 | <b>Auditor Ketua</b>  |  |                                     |  |          |            | <b>Auditor Anggota</b>   |              |
| Muarif Leo, SE, M.Ak               | Hasty Hamzah, S.Si M.Si   |  |                                     |  |          |            | Bdn. Hilda Sulistia Alam, SST, MTr.Keb   |              |
| <b>Distribusi</b>                  | <b>Audit</b>  | <input checked="" type="checkbox"/>          | <b>Auditor</b>                      | <input checked="" type="checkbox"/>  | <b>0</b> | <b>UPM</b> | <input checked="" type="checkbox"/>  | <b>Arsip</b> |
| <b>No</b>                          | <b>Aspek</b>  | <input checked="" type="checkbox"/>          | <input checked="" type="checkbox"/> | <b>Nama Dokumen</b>  |          |            | <b>Ket</b>   |              |
| 9.1<br>Pendidikan                  | <b>9.1.1 Persentase Keberhasilan Studi pada Program Studi.</b><br>A = Jumlah Mahasiswa<br>B = Jumlah Mahasiswa dengan masa studi $\leq$ 3 tahun dengan bobot 1,0<br>C = Jumlah Mahasiswa dengan masa studi $3 < MS \leq 5$ tahun dengan bobot 0,5<br>D = Jumlah Mahasiswa DO dengan bobot 0,0<br><br>Persentase Keberhasilan Studi (PKS) = $[(B + C)/A] \times 100\%$   |  |                                     | <ul style="list-style-type: none"><li>• Data jumlah mahasiswa</li><li>• Data jumlah mahasiswa dengan masa studi <math>\leq</math> 3 tahun</li><li>• Data jumlah mahasiswa dengan masa studi <math>3 &lt; MS \leq 5</math> tahun.</li><li>• Data jumlah mahasiswa DO.</li></ul> |          |            | <ul style="list-style-type: none"><li>• Ada, 102 mahasiswa</li><li>• Tidak Ada, Belum ada lulusan</li><li>• Tidak Ada lulusan</li><li>• Ada, 1 Orang</li></ul> |              |
| 9.2<br>Penelitian                  | <b>9.2.1 Jumlah artikel ilmiah/karya ilmiah/buku yang dihasilkan selama tiga tahun terakhir oleh dosen tetap Program Studi.</b><br><br>Penilaian dilakukan dengan penghitungan berikut:<br>$NK = \text{Nilai Kasar} = \frac{4 \times n_a + 2 \times n_b + n_c}{f}$<br>Keterangan:<br>$f$ = Jumlah dosen tetap yang bidang keahliannya sesuai dengan PS<br>$n_a, n_b, n_c$ dapat dilihat pada Tabel 9.2.1<br>Catatan:<br>Untuk DK yang masih menggunakan tanda $\checkmark$ dalam mengisi sel-sel pada kolom 5, 6, dan 7 agar diganti dengan banyaknya dosen pada kolom 3. |  |                                     | <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Data jumlah artikel ilmiah/karya ilmiah/buku yang dihasilkan program studi</li></ul>   |          |            | Ada<br><br>Dimana:<br>2023-2024, 4 Karya ilmiah<br>- Internasional: -<br>- Nasional: 2<br>- Local 2  |              |

|                                     |  |  |  |   |
|-------------------------------------|--|--|--|---|
|                                     |  |  |  |   |
| 1.                                  | <b>9.2.2 Penelitian/Karya dosen dan atau mahasiswa</b> program studi yang telah memperoleh Hak Kekayaan Intelektual (Paten, Paten sederhana, Hak cipta, Merek dagang, Rahasia dagang, Desain produk), Teknologi tepat Guna, dan Model/desain/rekayasa atau karya yang mendapat pengakuan/penghargaan dari lembaga nasional/internasional selama tiga tahun terakhir pada program studi                                   |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Data penelitian/ karya dosen atau mahasiswa yang memperoleh Hak Kekayaan Intelektual, Hak Cipta.</li> </ul>       | Tidak Ada   |
| 9.3 PkM                             | <b>9.3 Pengabdian kepada Masyarakat yang dilakukan oleh dosen dan atau mahasiswa</b><br>program studi yang telah memperoleh Hak Kekayaan Intelektual (Paten, Paten sederhana, Hak cipta, Merek dagang, Rahasia dagang, Desain produk), Teknologi tepat Guna, dan Model/desain/rekayasa atau karya yang mendapat pengakuan/penghargaan dari lembaga nasional/internasional selama tiga tahun terakhir pada program studi. |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Data PkM yang dilakukan oleh dosen atau mahasiswa yang memperoleh Hak Kekayaan Intelektual, Hak Cipta.</li> </ul> | Tidak Ada   |
| 9.4 Penghargaan/Pencapaian/Reputasi | <b>9.4.1 Penghargaan/rekognisi untuk Dosen Tetap Program Studi dalam tiga tahun terakhir</b><br>Prestasi dalam mendapatkan penghargaan hibah, pendanaan program, dan kegiatan akademik dari tingkat nasional dan internasional; besaran dan proporsi dana penelitian dari sumber institusi sendiri dan luar institusi.   |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Data penghargaan/pencapaian yang diperoleh dosen 3 tahun terakhir</li> </ul>                                      | Ada<br>DRPM: 1 judul Internal sebanyak 4 penelitian.<br><br>Reviewer: 1 orang |
|                                     | <b>9.4.2 Pencapaian prestasi/reputasi mahasiswa dalam tiga tahun terakhir</b> dibidang akademik dan non-akademik (misalnya prestasi dalam penelitian, lomba karya ilmiah, olahraga dan seni)   |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Data prestasi/reputasi mahasiswa 3 tahun terakhir</li> </ul>  | Tidak ada   |
| Luaran dan Capaian                  | <b>9.5 Analisis pelaksanaan pembelajaran</b> diikuti dengan monev, feedback, dan tindak lanjut untuk meningkatkan capaian pembelajaran lulusan dalam rangka mendukung kompetensi luaran dan capaian pembelajaran pada program studi  |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Data Monev pelaksanaan pembelajaran</li> <li>▪ Dokumen rencana tindak lanjut hasil monev</li> </ul>               | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Ada</li> <li>▪ Tidak ada</li> </ul>  |

|  |   |  |  |   |
|--|---|--|--|---|
|  | <p><b>9.6 Analisis pelaksanaan penelitian</b> diikuti dengan monev, feedback, dan tindak lanjut untuk meningkatkan jumlah karya ilmiah, sitasi, Hak Kekayaan Intelektual yang ditetapkan oleh Kemkumham (Paten, Hak Cipta), Teknologi Tepat Guna, dan Buku ber ISBN pada program studi</p>                                    |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Data analisis pelaksanaan penelitian</li> <li>▪ Data Monev pelaksanaan penelitian</li> <li>▪ Dokumen rencana tindak lanjut hasil monev</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Ada</li> <li>▪ Ada</li> <li>▪ Tidak ada</li> </ul> |
|  | <p><b>9.7 Pelaksanaan PkM</b> merupakan tindak lanjut hasil dari penelitian dan diikuti dengan monev, feedback, dan tindak lanjut untuk meningkatkan jumlah karya ilmiah, Hak Kekayaan Intelektual yang ditetapkan oleh Kemkumham (Paten, Hak Cipta), Produk, Teknologi Tepat Guna, dan Buku ber-ISBN pada program studi.</p> |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Data pelaksanaan PkM</li> <li>▪ Data Monev pelaksanaan pengabdian</li> <li>▪ Dokumen rencana tindak lanjut hasil monev</li> </ul>                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Ada</li> <li>▪ Ada</li> <li>▪ Tidak ada</li> </ul> |

**PUSAT PENJAMINAN MUTU****POLITEKNIK BAUBAU**

JLN. LAKARAMBAU KEC. BETOAMBARI BAUBAU

No : PKA-SPMI-01

**PROGRAM KERJA AUDIT MUTU INTERNAL****POLITEKNIK BAUBAU**

|               |   |  |
|---------------|---|--|
| Audit         | : Program Studi Akuntansi<br>Perpajakan | Disusun oleh;<br>Nama : Hasty Hamzah, S.Si, M.Si<br>Tanggal : 05 Oktober 2024<br>Paraf : |
| Ruang Lingkup | : T.A. 2023/2024                        | Diperiksa oleh;<br>Nama : Ketua PPM<br>Tanggal : 05 Oktober 2024<br>Paraf :              |
| Standar SPMI  | : (Standar Luaran dan Capaian)          |  |

**TENTATIF AUDIT OBJEKTIF****Persentase Keberhasilan Studi pada Program Studi****TUJUAN AUDIT**

Tujuan audit terkait persentase keberhasilan studi pada program studi adalah untuk mengevaluasi dan memastikan bahwa program studi tersebut mencapai hasil yang diinginkan dalam hal tingkat kelulusan mahasiswa.

**LANGKAH KERJA:**

| NO | URAIAN LANGKAH-LANGKAH KERJA   | Anggaran Waktu | Realisasi | NO KKA | Disusun oleh             |
|----|--|----------------|-----------|--------|--------------------------|
| 1  | 2  | 3              | 4         | 5      | 6                        |
| 1  | Hitung Persentase Keberhasilan Studi pada Program Studi.   | 1 hari         |           |        |                          |
| 2  | Dapatkan Dokumen :<br>1. Data jumlah mahasiswa TA 2023/2024 (A)<br>2. Data jumlah mahasiswa dengan masa studi $\leq$ 3 tahun (B) (lulusan tahun 2023)<br>3. Data jumlah mahasiswa dengan masa studi studi $3 < MS \leq 5$ tahun (C)<br>4. Data jumlah mahasiswa DO | 1 hari         |           |        | Hasty Hamzah, S.Si, M.Si |
| 3  | Buat kesimpulan hasil analisis   | 1 hari         |           |        |                          |
| 4  | Hasil pengujian dan kesimpulan tersebut dituangkan dalam borang KKA  | 1 hari         |           |        |                          |



**PUSAT PENJAMINAN MUTU  
POLITEKNIK BAUBAU**  
JLN. LAKARAMBAU KEC. BETOAMBARI BAUBAU

No : PKA-SPMI-02

**PROGRAM KERJA AUDIT MUTU INTERNAL**

**POLITEKNIK BAUBAU**

|               |  |           |   |
|---------------|--|-----------|---|
| Audit         | : Bidang Akademik (C9. Luaran dan capaian) | Disusun   |   |
| Ruang Lingkup | : T.A. 2022/2023                           | Oleh      | : Hasty Hamzah, S.Si, M.Si  |
| Standar SPMI  | : (Standar Luaran dan Capaian)             | Tanggal   | : 04 Oktober 2024   |
|               |  | Paraf     | :  |
|               |  | Diperiksa |   |
|               |  | Oleh      | : Hasty Hamzah, S.Si, M.Si  |
|               |  | Tanggal   | : 05 Oktober 2024   |
|               |  | Paraf     | :  |

**TENTATIF AUDIT OBJEKTIF**

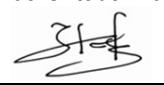
|  |  |
|--|--|
|  | <b>Jumlah artikel ilmiah/karya ilmiah/buku yang dihasilkan selama tiga tahun terakhir oleh dosen tetap Program Studi</b> |
|--|--|

**TUJUAN AUDIT**

|  |   |
|--|---|
|  | Audit ini dapat membantu dalam meningkatkan kualitas penelitian yang dilakukan oleh dosen-dosen. Dengan mengevaluasi jumlah dan jenis publikasi, dapat diidentifikasi apakah penelitian yang dilakukan berkualitas dan relevan. |
|--|---|

**LANGKAH KERJA:**

| NO | URAIAN LANGKAH-LANGKAH KERJA   | Anggaran Waktu | Realisasi | NO KKA | Disusun oleh |
|----|--|----------------|-----------|--------|--------------|
| 1  | 2  | 3              | 4         | 5      | 6            |
| 1  | Dapatkan Dokumen :<br>1. artikel ilmiah/ karya ilmiah/buku yang dihasilkan program studi bertaraf internasional (a), nasional (b), lokal (c)<br>2. File jurnal | 1 hari         |           |        |              |
| 2  | Hitung jumlah artikel ilmiah/karya ilmiah/buku yang dihasilkan selama tiga tahun terakhir oleh dosen tetap Program Studi<br>Na = ..... , Nb = ..... Nc= .....  | 1 hari         |           |        |              |
| 3  | Buat kesimpulan hasil analisis   | 1 hari         |           |        |              |
| 4  | Hasil pengujian dan kesimpulan tersebut dituangkan dalam borang KKA  | 1 hari         |           |        |              |

|   |  |  |                  |
|---|--|--|------------------|
|  | <b>PUSAT PENJAMINAN MUTU</b><br><b>POLITEKNIK BAUBAU</b><br>JLN. LAKARAMBAU KEC. BETOAMBARU BAUBAU |  | No : PKA-SPMI-07 |
|   | <b>PROGRAM KERJA AUDIT MUTU INTERNAL</b><br><b>POLITEKNIK BAUBAU</b>                               |  |                  |
| Audit   | : Program Studi Akuntansi<br>Perpajakan  | Disusun oleh;<br>Nama : Hasty Hamzah, S.Si, M.Si<br>Tanggal : 05 Oktober 2024<br>Paraf :  |                  |
| Ruang Lingkup   | : T.A. 2023/2024   | Diperiksa oleh;<br>Nama : Ketua PPM<br>Tanggal : 05 Oktober 2024<br>Paraf :               |                  |
| Standar SPMI  | : (Standar Luaran dan Capaian)   |  |                  |

#### TENTATIF AUDIT OBJEKTIF

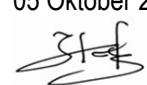
Penelitian/Karya dosen dan atau mahasiswa program studi yang telah memperoleh Hak Kekayaan Intelektual (Paten, Paten sederhana, Hak cipta, Merek dagang, Rahasia dagang, Desain produk), Teknologi tepat Guna, dan Model/desain/rekayasa atau karya yang mendapat pengakuan/penghargaan dari lembaga nasional/internasional selama tiga tahun terakhir pada program studi

#### TUJUAN AUDIT

Tujuan dari audit penelitian atau karya yang telah memperoleh Hak Kekayaan Intelektual adalah untuk memastikan bahwa hak tersebut dikelola dengan baik, sesuai dengan peraturan yang berlaku, dan dapat memberikan manfaat maksimal bagi program studi, dosen, mahasiswa, dan pihak lain yang terlibat

#### LANGKAH KERJA:

| NO | URAIAN LANGKAH-LANGKAH KERJA   | Anggaran Waktu | Realisasi | NO KKA | Disusun oleh |
|----|--|----------------|-----------|--------|--------------|
| 1  | 2  | 3              | 4         | 5      | 6            |
| 1  | Dapatkan Dokumen Penelitian/Karya dosen dan atau mahasiswa program studi yang telah memperoleh Hak Kekayaan Intelektual (Paten, Paten sederhana, Hak cipta, Merek dagang, Rahasia dagang, Desain produk), Teknologi tepat Guna, dan Model/desain/rekayasa atau karya yang mendapat pengakuan/penghargaan dari lembaga nasional/internasional selama tiga tahun terakhir pada program studi | 1 hari         |           |        |              |
| 2  | Hitung jumlah Data penelitian/ karya dosen atau mahasiswa yang memperoleh Hak Kekayaan Intelektual, Hak Cipta.   | 1 hari         |           |        |              |
| 3  | Buat kesimpulan hasil analisis   | 1 hari         |           |        |              |
| 4  | Hasil pengujian dan kesimpulan tersebut dituangkan dalam borang KKA  | 1 hari         |           |        |              |

|   |  |  |                  |
|---|--|--|------------------|
|  | <b>PUSAT PENJAMINAN MUTU</b><br><b>POLITEKNIK BAUBAU</b><br>JLN. LAKARAMBAU KEC. BETOAMBARU BAUBAU |  | No : PKA-SPMI-08 |
|   | <b>PROGRAM KERJA AUDIT MUTU INTERNAL</b><br><b>POLITEKNIK BAUBAU</b>                               |  |                  |
| Auditi  | : Program Studi Akuntansi<br>Perpajakan  | Disusun oleh;<br>Nama : Hasty Hamzah, S.Si, M.Si<br>Tanggal : 05 Oktober 2024<br>Paraf :  |                  |
| Ruang Lingkup   | : T.A. 2023/2024   | Diperiksa oleh;<br>Nama : Ketua PPM<br>Tanggal : 05 Oktober 2024<br>Paraf :               |                  |
| Standar SPMI  | : (Standar Luaran dan Capaian)   |  |                  |

#### TENTATIF AUDIT OBJEKTIF

Pengabdian kepada Masyarakat yang dilakukan oleh dosen dan atau mahasiswa program studi yang telah memperoleh Hak Kekayaan Intelektual (Paten, Paten sederhana, Hak cipta, Merek dagang, Rahasia dagang, Desain produk), Teknologi tepat Guna, dan Model/desain/rekayasa atau karya yang mendapat pengakuan/penghargaan dari lembaga nasional/internasional selama tiga tahun terakhir pada program studi.

#### TUJUAN AUDIT

tujuan dari audit pengabdian atau karya yang telah memperoleh Hak Kekayaan Intelektual adalah untuk memastikan bahwa hak tersebut dikelola dengan baik, sesuai dengan peraturan yang berlaku, dan dapat memberikan manfaat maksimal bagi program studi, dosen, mahasiswa, dan pihak lain yang terlibat.

#### LANGKAH KERJA:

| NO | URAIAN LANGKAH-LANGKAH KERJA  | Anggaran Waktu | Realisasi | NO KKA | Disusun oleh |
|----|---|----------------|-----------|--------|--------------|
| 1  | 2   | 3              | 4         | 5      | 6            |
| 1  | Dapatkan Dokumen Pengabdian kepada Masyarakat yang dilakukan oleh dosen dan atau mahasiswa program studi yang telah memperoleh Hak Kekayaan Intelektual (Paten, Paten sederhana, Hak cipta, Merek dagang, Rahasia dagang, Desain produk), Teknologi tepat Guna, dan Model/desain/rekayasa atau karya yang mendapat pengakuan/penghargaan dari lembaga nasional/internasional selama tiga tahun terakhir pada program studi. | 1 hari         |           |        |              |
| 2  | Hitung Data PkM yang dilakukan oleh dosen atau mahasiswa yang memperoleh Hak Kekayaan Intelektual, Hak Cipta  | 1 hari         |           |        |              |
| 3  | Buat kesimpulan hasil analisis  | 1 hari         |           |        |              |
| 4  | Hasil pengujian dan kesimpulan tersebut dituangkan dalam borang KKA   | 1 hari         |           |        |              |
|    |   |                |           |        |              |

**PUSAT PENJAMINAN MUTU****POLITEKNIK BAUBAU**

JLN. LAKARAMBAU KEC. BETOAMBARI BAUBAU

No : PKA-SPMI-09

**PROGRAM KERJA AUDIT MUTU INTERNAL****POLITEKNIK BAUBAU**

|               |   |  |
|---------------|---|--|
| Auditi        | : Program Studi Akuntansi<br>Perpajakan | Disusun oleh;<br>Nama : Hasty Hamzah, S.Si, M.Si<br>Tanggal : 05 Oktober 2024<br>Paraf : |
| Ruang Lingkup | : T.A. 2023/2024                        | Diperiksa oleh;<br>Nama : Ketua PPM<br>Tanggal : 05 Oktober 2024<br>Paraf :              |
| Standar SPMI  | : (Standar Luaran dan Capaian)          |  |

**TENTATIF AUDIT OBJEKTIF**

|  |  |
|--|--|
|  | Penghargaan/rekognisi untuk Dosen Tetap Program Studi dalam tiga tahun terakhir Prestasi dalam mendapatkan penghargaan hibah, pendanaan program, dan kegiatan akademik dari tingkat nasional dan internasional; besaran dan proporsi dana penelitian dari sumber institusi sendiri dan luar institusi. |
|--|--|

**TUJUAN AUDIT**

|  |   |
|--|---|
|  | <b>Memastikan</b> program studi <b>telah memenuhi</b> Penghargaan/rekognisi/ Pencapaian prestasi/reputasi mahasiswa dalam tiga tahun terakhir dibidang akademik dan non-akademik (misalnya prestasi dalam penelitian, lomba karya ilmiah, olahraga dan seni) untuk Dosen Tetap Program Studi dalam Tahun Akademik 2023/2024 |
|--|---|

**LANGKAH KERJA:**

| NO | URAIAN LANGKAH-LANGKAH KERJA  | Anggaran Waktu | Realisasi | NO KKA | Disusun oleh |
|----|---|----------------|-----------|--------|--------------|
| 1  | 2   | 3              | 4         | 5      | 6            |
| 1  | Dapatkan Dokumen Penghargaan/rekognisi untuk Dosen Tetap Program Studi dalam tiga tahun terakhir Prestasi dalam mendapatkan penghargaan hibah, pendanaan program, dan kegiatan akademik dari tingkat nasional dan internasional; besaran dan proporsi dana penelitian dari sumber institusi sendiri dan luar institusi. | 1 hari         |           |        |              |
| 2  | Hitung:<br>Data penghargaan/pencapaian yang diperoleh dosen 3 tahun terakhir  | 1 hari         |           |        |              |
| 3  | Buat kesimpulan hasil analisis  | 1 hari         |           |        |              |
| 4  | Hasil pengujian dan kesimpulan tersebut dituangkan dalam borang KKA   | 1 hari         |           |        |              |

**PUSAT PENJAMINAN MUTU****POLITEKNIK BAUBAU**

JLN. LAKARAMBAU KEC. BETOAMBARU BAUBAU

No : PKA-SPMI-010

**PROGRAM KERJA AUDIT MUTU INTERNAL****POLITEKNIK BAUBAU**

|               |   |  |
|---------------|---|--|
| Auditi        | : Program Studi Akuntansi<br>Perpajakan | Disusun oleh;<br>Nama : Hasty Hamzah, S.Si, M.Si<br>Tanggal : 05 Oktober 2024<br>Paraf :  |
| Ruang Lingkup | : T.A. 2023/2024                        | Diperiksa oleh;<br>Nama : Ketua PPM<br>Tanggal : 05 Oktober 2024<br>Paraf :               |
| Standar SPMI  | : (Standar Luaran dan Capaian)          |  |

**TENTATIF AUDIT OBJEKTIF**

|  |   |
|--|---|
|  | Pencapaian prestasi/reputasi mahasiswa dalam tiga tahun terakhir dibidang akademik dan non-akademik (misalnya prestasi dalam penelitian, lomba karya ilmiah, olahraga dan seni) |
|--|---|

**TUJUAN AUDIT**

|  |  |
|--|--|
|  | Memastikan program studi telah memenuhi prestasi/reputasi mahasiswa dalam tiga tahun terakhir dibidang akademik dan non-akademik (misalnya prestasi dalam penelitian, lomba karya ilmiah, olahraga dan seni) |
|--|--|

**LANGKAH KERJA:**

| NO | URAIAN LANGKAH-LANGKAH KERJA   | Anggaran Waktu | Realisasi | NO KKA | Disusun oleh |
|----|--|----------------|-----------|--------|--------------|
| 1  | 2  | 3              | 4         | 5      | 6            |
| 1  | Dapatkan Dokumen Pencapaian prestasi/reputasi mahasiswa dalam tiga tahun terakhir dibidang akademik dan non-akademik (misalnya prestasi dalam penelitian, lomba karya ilmiah, olahraga dan seni) | 1 hari         |           |        |              |
| 2  | Hitung:<br>Data penghargaan/pencapaian yang diperoleh mahasiswa 3 tahun terakhir   | 1 hari         |           |        |              |
| 3  | Buat kesimpulan hasil analisis   | 1 hari         |           |        |              |
| 4  | Hasil pengujian dan kesimpulan tersebut dituangkan dalam borang KKA  | 1 hari         |           |        |              |

**PUSAT PENJAMINAN MUTU****POLITEKNIK BAUBAU**

JLN. LAKARAMBAU KEC. BETOAMBARI BAUBAU

No : PKA-SPMI-011

**PROGRAM KERJA AUDIT MUTU INTERNAL****POLITEKNIK BAUBAU**

|               |   |  |
|---------------|---|--|
| Auditi        | : Program Studi Akuntansi<br>Perpajakan | Disusun oleh;<br>Nama : Hasty Hamzah, S.Si, M.Si<br>Tanggal : 05 Oktober 2024<br>Paraf :  |
| Ruang Lingkup | : T.A. 2023/2024                        | Diperiksa oleh;<br>Nama : Ketua PPM<br>Tanggal : 05 Oktober 2024<br>Paraf :               |
| Standar SPMI  | : (Standar Luaran dan Capaian)          |  |

**TENTATIF AUDIT OBJEKTIF**

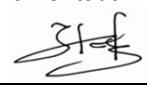
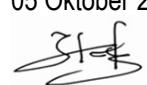
|  |   |
|--|---|
|  | Pencapaian prestasi/reputasi mahasiswa dalam tiga tahun terakhir dibidang akademik dan non-akademik (misalnya prestasi dalam penelitian, lomba karya ilmiah, olahraga dan seni) |
|--|---|

**TUJUAN AUDIT**

|  |  |
|--|--|
|  | Memastikan program studi telah memenuhi prestasi/reputasi mahasiswa dalam tiga tahun terakhir dibidang akademik dan non-akademik (misalnya prestasi dalam penelitian, lomba karya ilmiah, olahraga dan seni) |
|--|--|

**LANGKAH KERJA:**

| NO | URAIAN LANGKAH-LANGKAH KERJA   | Anggaran Waktu | Realisasi | NO KKA | Disusun oleh |
|----|--|----------------|-----------|--------|--------------|
| 1  | 2  | 3              | 4         | 5      | 6            |
| 1  | Dapatkan dokumen Pencapaian prestasi/reputasi mahasiswa dalam tiga tahun terakhir dibidang akademik dan non-akademik (misalnya prestasi dalam penelitian, lomba karya ilmiah, olahraga dan seni) | 1 hari         |           |        |              |
| 2  | Hitung:<br>Data penghargaan/pencapaian yang diperoleh mahasiswa 3 tahun terakhir   | 1 hari         |           |        |              |
| 3  | Buat kesimpulan hasil analisis   | 1 hari         |           |        |              |
| 4  | Hasil pengujian dan kesimpulan tersebut dituangkan dalam borang KKA  | 1 hari         |           |        |              |

|   |  |   |                   |  |
|---|--|---|-------------------|--|
|  | <b>PUSAT PENJAMINAN MUTU</b><br><b>POLITEKNIK BAUBAU</b><br>JLN. LAKARAMBAU KEC. BETOAMBARU BAUBAU   |   | No : PKA-SPMI-012 |  |
|   | <b>PROGRAM KERJA AUDIT MUTU INTERNAL</b><br><b>POLITEKNIK BAUBAU</b>   |   |                   |  |
| <b>Audit</b><br>: Program Studi Akuntansi<br>Perpajakan<br>T.A. 2023/2024         | Disusun oleh;<br>Nama : Hasty Hamzah, S.Si, M.Si<br>Tanggal : 04 Oktober 2024<br>Paraf :  |   |                   |  |
|   | <b>Ruang Lingkup</b><br>: (Standar Luaran dan Capaian)   | Diperiksa oleh;<br>Nama : Ketua PPM<br>Tanggal : 05 Oktober 2024<br>Paraf :  |                   |  |
|   |  | Standar SPMI :  |                   |  |

#### TENTATIF AUDIT OBJEKTIF

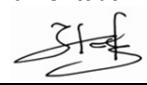
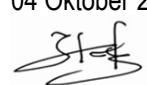
Analisis pelaksanaan pembelajaran diikuti dengan monev, feedback, dan tindak lanjut untuk meningkatkan capaian pembelajaran lulusan dalam rangka mendukung kompetensi luaran dan capaian pembelajaran pada program studi

#### TUJUAN AUDIT

Memastikan program studi **telah memenuhi** pelaksanaan pembelajaran diikuti dengan monev, feedback, dan tindak lanjut untuk meningkatkan capaian pembelajaran lulusan dalam rangka mendukung kompetensi luaran dan capaian pembelajaran pada program studi

#### LANGKAH KERJA:

| NO | URAIAN LANGKAH-LANGKAH KERJA   | Anggaran Waktu | Realisasi | NO KKA | Disusun oleh |
|----|--|----------------|-----------|--------|--------------|
| 1  | 2  | 3              | 4         | 5      | 6            |
| 1  | Dapatkan Dokumen pelaksanaan pembelajaran diikuti dengan monev, feedback, dan tindak lanjut untuk meningkatkan capaian pembelajaran lulusan dalam rangka mendukung kompetensi luaran dan capaian pembelajaran pada program studi | 1 hari         |           |        |              |
| 2  | Analisis:<br>1. Data Monev pelaksanaan pembelajaran<br>2. Dokumen rencana tindak lanjut hasil monev  | 1 hari         |           |        |              |
| 3  | Buat kesimpulan hasil analisis   | 1 hari         |           |        |              |
| 4  | Hasil pengujian dan kesimpulan tersebut dituangkan dalam borang KKA  | 1 hari         |           |        |              |

|   |  |  |                   |
|---|--|--|-------------------|
|  | <b>PUSAT PENJAMINAN MUTU</b><br><b>POLITEKNIK BAUBAU</b><br>JLN. LAKARAMBAU KEC. BETOAMBARU BAUBAU |  | No : PKA-SPMI-013 |
|   | <b>PROGRAM KERJA AUDIT MUTU INTERNAL</b><br><b>POLITEKNIK BAUBAU</b>                               |  |                   |
| Audit   | Program Studi Diploma III<br>Kebidanan   | Disusun oleh;<br>Nama : Hasty Hamzah, S.Si, M.Si<br>Tanggal : 04 Oktober 2024<br>Paraf :  |                   |
| Ruang Lingkup   | : T.A. 2023/2024   | Diperiksa oleh;<br>Nama : Ketua PPM<br>Tanggal : 04 Oktober 2024<br>Paraf :               |                   |
| Standar SPMI  | : (Standar Luaran dan Capaian)   |  |                   |

#### TENTATIF AUDIT OBJEKTIF

Analisis pelaksanaan penelitian diikuti dengan monev, feedback, dan tindak lanjut untuk meningkatkan jumlah karya ilmiah, sitasi, Hak Kekayaan Intelektual yang ditetapkan oleh Kemkumham (Paten, Hak Cipta), Teknologi Tepat Guna, dan Buku ber ISBN pada program studi

#### TUJUAN AUDIT

**Memastikan** program studi **telah memenuhi** pelaksanaan penelitian diikuti dengan monev, feedback, dan tindak lanjut untuk meningkatkan jumlah karya ilmiah, sitasi, Hak Kekayaan Intelektual yang ditetapkan oleh Kemkumham (Paten, Hak Cipta), Teknologi Tepat Guna, dan Buku ber ISBN pada program studi

#### LANGKAH KERJA:

| NO | URAIAN LANGKAH-LANGKAH KERJA   | Anggaran Waktu | Realisasi | NO KKA | Disusun oleh |
|----|--|----------------|-----------|--------|--------------|
| 1  | 2  | 3              | 4         | 5      | 6            |
| 1  | Dapatkan Dokumen pelaksanaan penelitian diikuti dengan monev, feedback, dan tindak lanjut untuk meningkatkan jumlah karya ilmiah, sitasi, Hak Kekayaan Intelektual yang ditetapkan oleh Kemkumham (Paten, Hak Cipta), Teknologi Tepat Guna, dan Buku ber ISBN pada program studi | 1 hari         |           |        |              |
| 2  | Hitung: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Data analisis pelaksanaan penelitian</li> <li>2. Data Monev pelaksanaan penelitian</li> <li>3. Dokumen rencana tindak lanjut hasil monev</li> </ol>  | 1 hari         |           |        |              |
| 3  | Buat kesimpulan hasil analisis   | 1 hari         |           |        |              |
| 4  | Hasil pengujian dan kesimpulan tersebut dituangkan dalam borang KKA  | 1 hari         |           |        |              |



## PUSAT PENJAMINAN MUTU

### POLITEKNIK BUAUBAU

JLN. LAKARAMBAU KEC. BETOAMBARU BAUBAU

No : PKA-SPMI-014

## PROGRAM KERJA AUDIT MUTU INTERNAL

### POLITEKNIK BUAUBAU

|               |   |  |
|---------------|---|--|
| Audit         | : Program Studi Program Studi Diploma III Kebidanan | Disusun oleh;<br>Nama : Hasty Hamzah, S.Si, M.Si<br>Tanggal : 04 Oktober 2024<br>Paraf : |
| Ruang Lingkup | : T.A. 2023/2024                                    | Diperiksa oleh;<br>Nama : Ketua PPM<br>Tanggal : 04 Oktober 2024<br>Paraf :              |
| Standar SPMI  | : (Standar Luaran dan Capaian)                      |  |

### TENTATIF AUDIT OBJEKTIF

Pelaksanaan PkM merupakan tindak lanjut hasil dari penelitian dan diikuti dengan monev, feedback, dan tindak lanjut untuk meningkatkan jumlah karya ilmiah, Hak Kekayaan Intelektual yang ditetapkan oleh Kemkumham (Paten, Hak Cipta), Produk, Teknologi Tepat Guna, dan Buku ber-ISBN pada program studi.

### TUJUAN AUDIT

Memastikan program studi **telah memenuhi** Pelaksanaan PkM merupakan tindak lanjut hasil dari penelitian dan diikuti dengan monev, feedback, dan tindak lanjut untuk meningkatkan jumlah karya ilmiah, Hak Kekayaan Intelektual yang ditetapkan oleh Kemkumham (Paten, Hak Cipta), Produk, Teknologi Tepat Guna, dan Buku ber-ISBN pada program studi.

### LANGKAH KERJA:

| NO | URAIAN LANGKAH-LANGKAH KERJA   | Anggaran Waktu | Realisasi | NO KKA | Disusun oleh |
|----|--|----------------|-----------|--------|--------------|
| 1  | 2  | 3              | 4         | 5      | 6            |
| 1  | Dapatkan Dokumen Pelaksanaan PkM merupakan tindak lanjut hasil dari penelitian dan diikuti dengan monev, feedback, dan tindak lanjut untuk meningkatkan jumlah karya ilmiah, Hak Kekayaan Intelektual yang ditetapkan oleh Kemkumham (Paten, Hak Cipta), Produk, Teknologi Tepat Guna, dan Buku ber-ISBN pada program studi. | 1 hari         |           |        |              |
| 2  | Hitung:<br>1. Data pelaksanaan PkM<br>2. Data Monev pelaksanaan pengabdian<br>3. Dokumen rencana tindak lanjut hasil monev   | 1 hari         |           |        |              |
| 3  | Buat kesimpulan hasil analisis   | 1 hari         |           |        |              |
| 4  | Hasil pengujian dan kesimpulan tersebut dituangkan dalam borang KKA  | 1 hari         |           |        |              |

|   |  |                |
|---|--|----------------|
|  | <b>PUSAT PENJAMINAN MUTU</b><br><b>POLITEKNIK BAUBAU</b><br>JLN. LAKARAMBAU KEC. BETOAMBARI BAUBAU | No : RTA-C9-01 |
|   | <b>BORANG AUDIT MUTU INTERNAL</b><br>Ringkasan Temuan Audit  |                |

| <b>Auditi</b>                      |  |                          |          | <b>Kriteria</b>   |          |   |                            |
|------------------------------------|--|--------------------------|----------|---|----------|---|----------------------------|
| Program Studi Akuntansi Perpajakan |  |                          |          | Kriteria C9 Luaran dan Capaian (SPMI Politeknik Baubau) |          |   |                            |
| <b>Lokasi</b>                      |  | <b>Ruang Lingkup</b>     |          |   |          | <b>Tanggal Audit</b>                    |                            |
| Politeknik Baubau                  |  | Tahun Akademik 2023/2024 |          |   |          | 05 Oktober 2024                         |                            |
| <b>Wakil Audit</b>                 |  | <b>Auditor Ketua</b>     |          |   |          | <b>Auditor Anggota</b>                  |                            |
| Muarif Leo, SE, M.Ak               |  | Hasty Hamzah, S.Si M.Si  |          |   |          | Bdn. Hilda Sulistia Alam, SST, M.Tr.Keb |                            |
| <b>Distribusi</b>                  |  | <b>Auditi</b>            | <b>x</b> | <b>Auditor</b>  | <b>0</b> | <b>PPM</b>                              | <b>x</b>                   |
| <b>No</b>                          | <b>Diskripsi Temuan</b>  |                          |          |   |          |   | <b>Kategori (OB / KTS)</b> |
| 1                                  | Tidak sama data jumlah mahasiswa di prodi dengan PD DIKTI.   |                          |          |   |          |   | OB                         |
| 2                                  | Masih minimnya artikel ilmiah/ karya ilmiah/buku yang dihasilkan program studi bertaraf internasional (a), nasional (b), lokal (c). Skor = 1,25  |                          |          |   |          |   | KTS                        |
| 3                                  | Belum ada HAKI Penelitian/Karya dosen dan atau mahasiswa program studi   |                          |          |   |          |   | KTS                        |
| 4                                  | Belum ada HAKI Pengabdian kepada Masyarakat yang dilakukan oleh dosen dan atau mahasiswa program studi   |                          |          |   |          |   | KTS                        |
| 5                                  | Masih minimnya rekognisi prestasi/hibah di tingkat internasional dan skala nasional (skor = 2)   |                          |          |   |          |   | KTS                        |
| 6                                  | Belum ada kegiatan dan prestasi yang diikuti oleh mahasiswa Prodi Akuntansi Perpajakan sehingga belum dapat dihitung dapat memberikan nilai tambah pada pemutus Program Studi dan Politeknik Baubau. |                          |          |   |          |   | KTS                        |
| 7                                  | Tindak lanjut atas hasil monitoring dan evaluasi (monev) pelaksanaan pembelajaran sudah dilakukan namun laporan belum tersedia   |                          |          |   |          |   | OB                         |
| 8                                  | Laporan tindak lanjut atas hasil monitoring dan evaluasi (monev) pelaksanaan penelitian belum tersedia.  |                          |          |   |          |   | KTS                        |
| 9                                  | Laporan tindak lanjut atas hasil monitoring dan evaluasi (monev) pelaksanaan pengabdian kepada Masyarakat belum tersedia.  |                          |          |   |          |   | KTS                        |

| <b>Tempat Persetujuan</b> |                      |   |               |                         |   |
|---------------------------|----------------------|---|---------------|-------------------------|---|
| Pimpinan Audit            | Muarif Leo, SE, M.Ak |  | Ketua Auditor | Hasty Hamzah, S.Si M.Si |  |
| Direview oleh :           |                      |   |               |                         |   |

Penjamin Mutu Audit

Hasty Hamzah, S.Si M.Si



|   |  |                 |
|---|--|-----------------|
|  | <b>POLITEKNIK BAUBAU</b><br><b>PUSAT PENJAMINAN MUTU</b> | No: KKA-C9-05.1 |
|   |  |                 |
| <b>BORANG AUDIT MUTU INTERNAL</b><br>Deskripsi Temuan Audit                       |  |                 |

| <b>Audit</b>                       |  |                          | <b>Kriteria</b>   |                |                                      |            |                                     |              |                                     |
|------------------------------------|--|--------------------------|---|----------------|--------------------------------------|------------|-------------------------------------|--------------|-------------------------------------|
| Program Studi Akuntansi Perpajakan |  |                          | Kriteria C9 Luaran dan Capaian (SPMI Politeknik Baubau) |                |                                      |            |                                     |              |                                     |
| <b>Lokasi</b>                      |  | <b>Ruang Lingkup</b>     |   |                | <b>Tanggal Audit</b>                 |            |                                     |              |                                     |
| Politeknik Baubau                  |  | Tahun Akademik 2023/2024 |   |                | 05 Oktober 2024                      |            |                                     |              |                                     |
| <b>Wakil Audit</b>                 |  | <b>Auditor Ketua</b>     |   |                | <b>Auditor Anggota</b>               |            |                                     |              |                                     |
| Muarif Leo, SE, M.Ak               |  | Hasty Hamzah, S.Si M.Si  |   |                | Bdn. Hilda Sulistia Alam, SST, M.Keb |            |                                     |              |                                     |
| <b>Distribusi</b>                  |  | <b>Audit</b>             | <input checked="" type="checkbox"/>                     | <b>Auditor</b> | 0                                    | <b>PPM</b> | <input checked="" type="checkbox"/> | <b>Arsip</b> | <input checked="" type="checkbox"/> |

|  |   |   |  |                         |   |
|--|---|---|--|-------------------------|---|
| <b>Deskripsi Temuan</b>                | Tidak sama data jumlah mahasiswa di prodi dengan PD DIKTI.  |   |  |                         |   |
| <b>Kriteria</b>                        | Persentase Keberhasilan Studi pada Program Studi  |   |  |                         |   |
| <b>Akibat</b>                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Terjadinya perbedaan data yang berakibatnya rancunya pelaporan data</li> <li>▪ Sulitnya menyusun laporan dalam pembuatan borang akreditasi PT/ PS</li> </ul> <p>Dalam proses akreditasi atau penilaian kualitas institusi, dapat menurunkan nilai dan reputasi institusi, karena tidak ada data yang seragam</p> |   |  |                         |   |
| <b>Akar Penyebab/ Masalah</b>          | Institusi belum memiliki prosedur atau Standard Operating Procedure (SOP) yang mengatur bagaimana input pendataan dan pelaporan harus dilakukan dan didokumentasikan.   |   |  |                         |   |
| <b>Rekomendasi disepakti dgn audit</b> | Menyusun SOP Perekaman dan pelaporan data   |   |  |                         |   |
| <b>Tanggapan Audit</b>                 | Auditee setuju dengan rekomendasi auditor   |   |  |                         |   |
| <b>Rencana Perbaikan</b>               | Melakukan penyusunan SOP  |   |  |                         |   |
| <b>Jadwal Perbaikan</b>                | Tahun Akademik 2024-2025  | <b>Penanggung Jawab</b>   | Ketua Program Studi Akuntansi Perpajakan, UPT TIK, PPM |                         |   |
| <b>Rencana Pencegahan</b>              | Melakukan monev penyusunan SOP  |   |  |                         |   |
| <b>Jadwal Pencegahan</b>               | Tahun Akademik 2024-2025  | <b>Penanggung Jawab</b>   | Ketua Program Studi Kebidanan                          |                         |   |
| <b>Tempat Persetujuan</b>              |   |   |  |                         |   |
| Pimpinan Audit                         | Muarif Leo, SE, M.Ak  |    | Ketua Auditor  | Hasty Hamzah, S.Si M.Si |  |
| Direview oleh :                        |   |   |  |                         |   |
| Penjamin Mutu Audit                    | Hasty Hamzah, S.Si M.Si   |  |  |                         |   |

|   |  |                 |
|---|--|-----------------|
|  | <b>POLITEKNIK BAUBAU</b><br><b>PUSAT PENJAMINAN MUTU</b> | No: KKA-C9-05.2 |
|   |  |                 |
| <b>BORANG AUDIT MUTU INTERNAL</b><br>Deskripsi Temuan Audit                       |  |                 |

| <b>Audit</b>                       |  |                          |                                     | <b>Kriteria</b>   |   |                        |                                     |              |                                     |
|------------------------------------|--|--------------------------|-------------------------------------|---|---|------------------------|-------------------------------------|--------------|-------------------------------------|
| Program Studi Akuntansi Perpajakan |  |                          |                                     | Kriteria C9 Luaran dan Capaian (SPMI Politeknik Baubau) |   |                        |                                     |              |                                     |
| <b>Lokasi</b>                      |  | <b>Ruang Lingkup</b>     |                                     |   |   | <b>Tanggal Audit</b>   |                                     |              |                                     |
| Politeknik Baubau                  |  | Tahun Akademik 2023/2024 |                                     |   |   | 04 Oktober 2024        |                                     |              |                                     |
| <b>Wakil Audit</b>                 |  | <b>Auditor Ketua</b>     |                                     |   |   | <b>Auditor Anggota</b> |                                     |              |                                     |
| Muarif Leo, SE, M.Ak               |  | Hasty Hamzah, S.Si M.Si  |                                     |   |   |                        |                                     |              |                                     |
| <b>Distribusi</b>                  |  | <b>Audit</b>             | <input checked="" type="checkbox"/> | <b>Auditor</b>  | 0 | <b>PPM</b>             | <input checked="" type="checkbox"/> | <b>Arsip</b> | <input checked="" type="checkbox"/> |

|                                 |   |   |   |  |   |
|---------------------------------|---|---|---|--|---|
| Deskripsi Temuan                | Masih minimnya artikel ilmiah/ karya ilmiah/buku yang dihasilkan program studi bertaraf internasional (a), nasional (b), lokal (c). Skor = 1,25   |   |   |  |   |
| Kriteria                        | <b>Jumlah artikel ilmiah/karya ilmiah/buku yang dihasilkan selama tiga tahun terakhir oleh dosen tetap Program Studi</b>  |   |   |  |   |
| Akibat                          | Dalam proses akreditasi atau penilaian kualitas institusi dan program studi, dapat menurunkan nilai dan reputasi institusi, karena kurangnya luaran publikasi                                     |   |   |  |   |
| Akar Penyebab/ Masalah          | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Motivasi dan dorongan dalam diri setiap dosen</li> <li>▪ Dukungan dana yang memadai sehingga publikasi bertaraf internasional dapat dilakukan</li> </ul> |   |   |  |   |
| Rekomendasi disepakti dgn audit | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Menguatkan dorongan dan motivasi dalam menulis luaran publikasi</li> <li>▪ Meningkatkan incentif publikasi</li> </ul>                                    |   |   |  |   |
| Tanggapan Audit                 | Audit setuju dengan temuan auditor  |   |   |  |   |
| Rencana Perbaikan               | -   |   |   |  |   |
| Jadwal Perbaikan                | Tahun Akademik 2024-2025  |   | <b>Penanggung Jawab</b>   | Ketua Program Studi Akuntansi Perpajakan |   |
| Rencana Pencegahan              | Menerapkan monev terhadap rekomendasi yang dibuat   |   |   |  |   |
| Jadwal Pencegahan               | Tahun Akademik 2024-2025  |   | <b>Penanggung Jawab</b>   | Ketua Program Studi Akuntansi Perpajakan |   |
| <b>Tempat Persetujuan</b>       |   |   |   |  |   |
| Pimpinan Audit                  | Muarif Leo, SE, M.Ak  |  | Ketua Auditor   | Hasty Hamzah, S.Si M.Si                  |  |
| Direview oleh :                 |   |   |   |  |   |
| Penjamin Mutu Audit             | Hasty Hamzah, S.Si M.Si   |   |  |  |   |

|   |  |                 |
|---|--|-----------------|
|  | <b>POLITEKNIK BAUBAU</b><br><b>PUSAT PENJAMINAN MUTU</b> | No: KKA-C9-05.3 |
|   |  |                 |
| <b>BORANG AUDIT MUTU INTERNAL</b><br>Deskripsi Temuan Audit                       |  |                 |

| <b>Audit</b>             |  |                          | <b>Kriteria</b>   |                |  |            |                                     |              |                                     |
|--------------------------|--|--------------------------|---|----------------|--|------------|-------------------------------------|--------------|-------------------------------------|
| Program Studi Perpajakan |  |                          | Kriteria C9 Luaran dan Capaian (SPMI Politeknik Baubau) |                |  |            |                                     |              |                                     |
| <b>Lokasi</b>            |  | <b>Ruang Lingkup</b>     |   |                | <b>Tanggal Audit</b>                     |            |                                     |              |                                     |
| Politeknik Baubau        |  | Tahun Akademik 2023/2024 |   |                | 04 Oktober 2024                          |            |                                     |              |                                     |
| <b>Wakil Audit</b>       |  | <b>Auditor Ketua</b>     |   |                | <b>Auditor Anggota</b>                   |            |                                     |              |                                     |
| Bd. Anita, S.ST., M. Kes |  | Hasty Hamzah, S.Si M.Si  |   |                | Bdn. Hilda Sulistia Alam, SST, M.Tr, Keb |            |                                     |              |                                     |
| <b>Distribusi</b>        |  | <b>Audit</b>             | <input checked="" type="checkbox"/>                     | <b>Auditor</b> | 0  | <b>PPM</b> | <input checked="" type="checkbox"/> | <b>Arsip</b> | <input checked="" type="checkbox"/> |

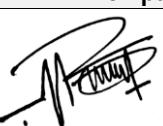
|  |   |   |  |                         |   |
|--|---|---|--|-------------------------|---|
| <b>Deskripsi Temuan</b>                | Tidak ada HAKI Penelitian/Karya dosen dan atau mahasiswa program studi  |   |  |                         |   |
| <b>Kriteria</b>                        | Penelitian/Karya dosen dan atau mahasiswa program studi yang telah memperoleh Hak Kekayaan Intelektual (Paten, Paten sederhana, Hak cipta, Merek dagang, Rahasia dagang, Desain produk), Teknologi tepat Guna, dan Model/desain/rekayasa atau karya yang mendapat pengakuan/penghargaan dari lembaga nasional/internasional selama tiga tahun terakhir pada program studi |   |  |                         |   |
| <b>Akibat</b>                          | Dalam proses akreditasi atau penilaian kualitas institusi dan program studi, dapat menurunkan nilai dan reputasi institusi/ PS  |   |  |                         |   |
| <b>Akar Penyebab/ Masalah</b>          | Dukungan dana, tidak adanya penelitian/karya yang akan di HAKI kan  |   |  |                         |   |
| <b>Rekomendasi disepakti dgn audit</b> | Meningkatkan motivasi penelitian atau karya dosen, meningkatkan dana penerbitan HAKI, PPPM menfasilitasi upaya penerbitan HAKI  |   |  |                         |   |
| <b>Tanggapan Audit</b>                 | Audit setuju dengan temuan auditor  |   |  |                         |   |
| <b>Rencana Perbaikan</b>               | -   |   |  |                         |   |
| <b>Jadwal Perbaikan</b>                | Tahun Akademik 2024-2025  | <b>Penanggung Jawab</b>   | Ketua Program Studi Akuntansi Perpajakan |                         |   |
| <b>Rencana Pencegahan</b>              | Melakukan monev terhadap rencana perbaikan  |   |  |                         |   |
| <b>Jadwal Pencegahan</b>               | Tahun Akademik 2024-2025  | <b>Penanggung Jawab</b>   | Ketua Program Studi Akuntansi Perpajakan |                         |   |
| <b>Tempat Persetujuan</b>              |   |   |  |                         |   |
| <b>Pimpinan Audit</b>                  | Muarif Leo, SE, M.Ak  |  | Ketua Auditor                            | Hasty Hamzah, S.Si M.Si |  |

Direview oleh :

|                     |                         |   |
|---------------------|-------------------------|---|
| Penjamin Mutu Audit | Hasty Hamzah, S.Si M.Si |  |
|                     |                         |   |

|   |  |                 |
|---|--|-----------------|
|  | <b>POLITEKNIK BAUBAU</b><br><b>PUSAT PENJAMINAN MUTU</b> | No: KKA-C9-05.4 |
|   |  |                 |
| <b>BORANG AUDIT MUTU INTERNAL</b><br>Deskripsi Temuan Audit                       |  |                 |

| <b>Audit</b>                       |  |                          | <b>Kriteria</b>   |                |  |            |          |              |          |
|------------------------------------|--|--------------------------|---|----------------|--|------------|----------|--------------|----------|
| Program Studi Akuntansi Perpajakan |  |                          | Kriteria C9 Luaran dan Capaian (SPMI Politeknik Baubau) |                |  |            |          |              |          |
| <b>Lokasi</b>                      |  | <b>Ruang Lingkup</b>     |   |                | <b>Tanggal Audit</b>                     |            |          |              |          |
| Politeknik Baubau                  |  | Tahun Akademik 2023/2024 |   |                | 05 Oktober 2024                          |            |          |              |          |
| <b>Wakil Audit</b>                 |  | <b>Auditor Ketua</b>     |   |                | <b>Auditor Anggota</b>                   |            |          |              |          |
| Muarif Leo, SE, M.Ak               |  | Hasty Hamzah, S.Si M.Si  |   |                | Bdn. Hilda Sulistia Alam, SST, M.Tr, Keb |            |          |              |          |
| <b>Distribusi</b>                  |  | <b>Audit</b>             | <b>x</b>  | <b>Auditor</b> | <b>0</b>                                 | <b>PPM</b> | <b>x</b> | <b>Arsip</b> | <b>x</b> |

|  |   |   |  |   |   |
|--|---|---|--|---|---|
| <b>Deskripsi Temuan</b>                | Tidak ada HAKI Pengabdian kepada Masyarakat yang dilakukan oleh dosen dan atau mahasiswa program studi  |   |  |   |   |
| <b>Kriteria</b>                        | Pengabdian kepada Masyarakat yang dilakukan oleh dosen dan atau mahasiswa program studi yang telah memperoleh Hak Kekayaan Intelektual selama tiga tahun terakhir pada program studi.                 |   |  |   |   |
| <b>Akibat</b>                          | Dalam proses akreditasi atau penilaian kualitas institusi dan program studi, dapat menurunkan nilai dan reputasi institusi/ PS  |   |  |   |   |
| <b>Akar Penyebab/ Masalah</b>          | Belum lolosnya usulan2 hibah eksternal, belum maksimalnya link and match atau kerja sama DUDI,  |   |  |   |   |
| <b>Rekomendasi disepakti dgn audit</b> | Menguatkan link and match institusi dengan dunia usaha melalui kerjasama baik internal maupun eksternal, Mendorong rekognisi dosen dengan mendaftar sebagai reviewer maupun penyaji dlm berbagai even |   |  |   |   |
| <b>Tanggapan Audit</b>                 | Audit setuju dengan temuan auditor  |   |  |   |   |
| <b>Rencana Perbaikan</b>               | -   |   |  |   |   |
| <b>Jadwal Perbaikan</b>                | Tahun Akademik 2024-2025  | <b>Penanggung Jawab</b>   | Ketua Program Studi akuntansi Perpajakan |   |   |
| <b>Rencana Pencegahan</b>              | Melakukan monev terhadap rekomendasi perbaikan  |   |  |   |   |
| <b>Jadwal Pencegahan</b>               | Tahun Akademik 2024-2025  | <b>Penanggung Jawab</b>   | Ketua Program Studi Akuntansi Perpajakan |   |   |
| <b>Tempat Persetujuan</b>              |   |   |  |   |   |
| Pimpinan Audit                         | Muarif Leo, SE, M.Ak  |  | Ketua Auditor                            | Hasty Hamzah, S.Si M.Si   |  |
| Direview oleh :                        |   |   |  |   |   |
| Penjamin Mutu Audit                    | Hasty Hamzah, S.Si M.Si   |   |  |  |   |
|  |   |   |  |   |   |

|   |  |                 |
|---|--|-----------------|
|  | <b>POLITEKNIK BAUBAU</b><br><b>PUSAT PENJAMINAN MUTU</b> | No: KKA-C9-05.5 |
|   |  |                 |
| <b>BORANG AUDIT MUTU INTERNAL</b><br>Deskripsi Temuan Audit                       |  |                 |

| <b>Audit</b>                       |  |                          | <b>Kriteria</b>   |                |  |            |                                     |              |                                     |
|------------------------------------|--|--------------------------|---|----------------|--|------------|-------------------------------------|--------------|-------------------------------------|
| Program Studi Akuntansi Perpajakan |  |                          | Kriteria C9 Luaran dan Capaian (SPMI Politeknik Baubau) |                |  |            |                                     |              |                                     |
| <b>Lokasi</b>                      |  | <b>Ruang Lingkup</b>     |   |                | <b>Tanggal Audit</b>                     |            |                                     |              |                                     |
| Politeknik Baubau                  |  | Tahun Akademik 2023/2024 |   |                | 05 Oktober 2024                          |            |                                     |              |                                     |
| <b>Wakil Audit</b>                 |  | <b>Auditor Ketua</b>     |   |                | <b>Auditor Anggota</b>                   |            |                                     |              |                                     |
| Muarif Leo, SE, M.Ak               |  | Hasty Hamzah, S.Si M.Si  |   |                | Bdn. Hilda Sulistia Alam, SST, M.Tr, Keb |            |                                     |              |                                     |
| <b>Distribusi</b>                  |  | <b>Auditi</b>            | <input checked="" type="checkbox"/>                     | <b>Auditor</b> | 0  | <b>PPM</b> | <input checked="" type="checkbox"/> | <b>Arsip</b> | <input checked="" type="checkbox"/> |

|  |   |                         |  |  |  |
|--|---|-------------------------|--|--|--|
| <b>Deskripsi Temuan</b>                | Laporan tindak lanjut atas hasil monitoring dan evaluasi (monev) pelaksanaan pembelajaran belum tersedia  |                         |  |  |  |
| <b>Kriteria</b>                        | Kriteria C9 Luaran dan Capaian (Analisis pelaksanaan pembelajaran diikuti dengan monev, feedback, dan tindak lanjut untuk meningkatkan capaian pembelajaran lulusan dalam rangka mendukung kompetensi luaran dan capaian pembelajaran pada program studi).  |                         |  |  |  |
| <b>Akibat</b>                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Tidak tersedianya laporan tindak lanjut membuat Program Studi tidak memiliki dasar yang jelas untuk melakukan perbaikan atau peningkatan dalam proses pembelajaran.</li> <li>- Evaluasi yang telah dilakukan melalui monev menjadi tidak termanfaatkan, dan upaya peningkatan kualitas pembelajaran tertunda.</li> <li>- Dalam proses akreditasi atau penilaian kualitas institusi, tidak adanya tindak lanjut yang terdokumentasi atas hasil monev dapat menurunkan nilai dan reputasi institusi, karena tidak ada bukti perbaikan yang konkret.</li> </ul> |                         |  |  |  |
| <b>Akar Penyebab/ Masalah</b>          | Program Studi belum memiliki pengetahuan mengenai prosedur atau Standard Operating Procedure (SOP) yang mengatur bagaimana tindak lanjut dari hasil monev harus dilakukan dan didokumentasikan.   |                         |  |  |  |
| <b>Rekomendasi disepakti dgn audit</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Menyusun SOP yang mengatur alur tindak lanjut hasil monev, mulai dari identifikasi temuan hingga pelaksanaan rencana perbaikan. SOP juga harus mencakup timeline yang jelas dan tugas setiap pihak terkait.</li> <li>- Memastikan bahwa tindak lanjut dilakukan secara terstruktur dan tepat waktu, serta semua pihak memahami peran dan tanggung jawabnya</li> </ul>  |                         |  |  |  |
| <b>Tanggapan Audit</b>                 | Auditi setuju dengan temuan auditor   |                         |  |  |  |
| <b>Rencana Perbaikan</b>               | Program Studi akan segera menyusun laporan tindak lanjut atas hasil monev yang sudah ada, dengan merinci langkah-langkah perbaikan yang akan dilakukan berdasarkan temuan-temuan penting dari monev. Hal ini dimaksudkan untuk memastikan bahwa hasil monev dimanfaatkan secara efektif dan tindakan perbaikan dapat diimplementasikan.   |                         |  |  |  |
| <b>Jadwal Perbaikan</b>                | Tahun Akademik 2024-2025  | <b>Penanggung Jawab</b> | Ketua Program Studi Akuntansi Perpajakan |  |  |

|                           |   |   |   |   |   |
|---------------------------|---|---|---|---|---|
| <b>Rencana Pencegahan</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Memastikan bahwa Standard Operating Procedure (SOP) yang mengatur alur tindak lanjut hasil monev diterapkan secara konsisten di setiap siklus monev.</li> <li>- Semua pihak terkait, termasuk dosen, pimpinan program studi, dan tim monev, wajib memahami dan mematuhi SOP ini.</li> <li>- Melakukan pemantauan berkala terhadap progres penyusunan laporan tindak lanjut monev oleh pimpinan program studi atau unit penjamin mutu internal (SPMI).</li> </ul> |   |   |   |   |
| <b>Jadwal Pencegahan</b>  | Tahun Akademik 2024-2025  |   | <b>Penanggung Jawab</b>   | Ketua Program Studi<br>Akuntansi Perpajakan |   |
| <b>Tempat Persetujuan</b> |   |   |   |   |   |
| Pimpinan Audit            | Muarif Leo, SE, M.Ak  |  | Ketua Auditor   | Hasty Hamzah, S.Si M.Si                     |  |
| Direview oleh :           |   |   |   |   |   |
| Penjamin Mutu Audit       | Hasty Hamzah, S.Si M.Si   |   |  |   |   |

|   |  |                 |
|---|--|-----------------|
|  | <b>POLITEKNIK BAUBAU</b><br><b>PUSAT PENJAMINAN MUTU</b> | No: KKA-C9-05.6 |
|   |  |                 |
| <b>BORANG AUDIT MUTU INTERNAL</b><br>Deskripsi Temuan Audit                       |  |                 |

| <b>Audit</b>                       |  |                          | <b>Kriteria</b>   |                |  |            |                                     |              |                                     |
|------------------------------------|--|--------------------------|---|----------------|--|------------|-------------------------------------|--------------|-------------------------------------|
| Program Studi Akuntansi Perpajakan |  |                          | Kriteria C9 Luaran dan Capaian (SPMI Politeknik Baubau) |                |  |            |                                     |              |                                     |
| <b>Lokasi</b>                      |  | <b>Ruang Lingkup</b>     |   |                | <b>Tanggal Audit</b>                     |            |                                     |              |                                     |
| Politeknik Baubau                  |  | Tahun Akademik 2023/2024 |   |                | 05 Oktober 2024                          |            |                                     |              |                                     |
| <b>Wakil Audit</b>                 |  | <b>Auditor Ketua</b>     |   |                | <b>Auditor Anggota</b>                   |            |                                     |              |                                     |
| Muarif Leo, SE,M.Ak                |  | Hasty Hamzah, S.Si M.Si  |   |                | Bdn. Hilda Sulistia Alam, SST, M.Tr, Keb |            |                                     |              |                                     |
| <b>Distribusi</b>                  |  | <b>Auditi</b>            | <input checked="" type="checkbox"/>                     | <b>Auditor</b> | 0  | <b>PPM</b> | <input checked="" type="checkbox"/> | <b>Arsip</b> | <input checked="" type="checkbox"/> |

|                                 |   |                         |  |  |  |
|---------------------------------|---|-------------------------|--|--|--|
| Deskripsi Temuan                | Laporan tindak lanjut atas hasil monitoring dan evaluasi (monev) pelaksanaan penelitian belum tersedia  |                         |  |  |  |
| Kriteria                        | Kriteria C9 Luaran dan Capaian (– Analisis pelaksanaan penelitian diikuti dengan monev, feedback, dan tindak lanjut untuk meningkatkan jumlah karya ilmiah, sitasi, Hak Kekayaan Intelektual yang ditetapkan oleh Kemkumham (Paten, Hak Cipta), Teknologi Tepat Guna, dan Buku ber ISBN pada program studi)   |                         |  |  |  |
| Akibat                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Tidak tersedianya laporan tindak lanjut membuat Program Studi tidak memiliki dasar yang jelas untuk melakukan perbaikan atau peningkatan dalam pelaksanaan penelitian.</li> <li>- Evaluasi yang telah dilakukan melalui monev menjadi tidak termanfaatkan, dan upaya peningkatan kualitas dan kuantitas penelitian.</li> <li>- Dalam proses akreditasi atau penilaian kualitas institusi, tidak adanya tindak lanjut yang terdokumentasi atas hasil monev dapat menurunkan nilai dan reputasi institusi, karena tidak ada bukti perbaikan yang konkret.</li> </ul> |                         |  |  |  |
| Akar Penyebab/ Masalah          | Program Studi belum memiliki pengetahuan mengenai prosedur atau Standard Operating Procedure (SOP) yang mengatur bagaimana tindak lanjut dari hasil monev harus dilakukan dan didokumentasikan.   |                         |  |  |  |
| Rekomendasi disepakti dgn audit | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Menyusun SOP yang mengatur alur tindak lanjut hasil monev, mulai dari identifikasi temuan hingga pelaksanaan rencana perbaikan. SOP juga harus mencakup timeline yang jelas dan tugas setiap pihak terkait.</li> <li>- Memastikan bahwa tindak lanjut dilakukan secara terstruktur dan tepat waktu, serta semua pihak memahami peran dan tanggung jawabnya</li> </ul>  |                         |  |  |  |
| Tanggapan Auditi                | Auditi setuju dengan temuan auditor   |                         |  |  |  |
| Rencana Perbaikan               | Program Studi akan segera menyusun laporan tindak lanjut atas hasil monev yang sudah ada, dengan merinci langkah-langkah perbaikan yang akan dilakukan berdasarkan temuan-temuan penting dari monev. Hal ini dimaksudkan untuk memastikan bahwa hasil monev dimanfaatkan secara efektif dan tindakan perbaikan dapat diimplementasikan.   |                         |  |  |  |
| Jadwal Perbaikan                | Tahun Akademik 2024-2025  | <b>Penanggung Jawab</b> |  | Ketua Program Studi Akuntansi Perpajakan |  |

|                           |   |   |   |   |   |
|---------------------------|---|---|---|---|---|
| <b>Rencana Pencegahan</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Memastikan bahwa Standard Operating Procedure (SOP) yang mengatur alur tindak lanjut hasil monev diterapkan secara konsisten di setiap siklus monev.</li> <li>- Semua pihak terkait, termasuk dosen, pimpinan program studi, dan tim monev, wajib memahami dan mematuhi SOP ini.</li> <li>- Melakukan pemantauan berkala terhadap progres penyusunan laporan tindak lanjut monev oleh pimpinan program studi atau unit penjamin mutu internal (SPMI).</li> </ul> |   |   |   |   |
| <b>Jadwal Pencegahan</b>  | Tahun Akademik 2024-2025  |   | <b>Penanggung Jawab</b>   | Ketua Program Studi<br>Akuntansi Perpajakan |   |
| <b>Tempat Persetujuan</b> |   |   |   |   |   |
| Pimpinan Audit            | Muarif Leo, SE, M.Ak  |  | Ketua Auditor   | Hasty Hamzah, S.Si M.Si                     |  |
| Direview oleh :           |   |   |   |   |   |
| Penjamin Mutu Audit       | Hasty Hamzah, S.Si M.Si   |   |  |   |   |

|   |  |                 |
|---|--|-----------------|
|  | <b>POLITEKNIK BAUBAU</b><br><b>PUSAT PENJAMINAN MUTU</b> | No: KKA-C9-05.7 |
|   |  |                 |
| <b>BORANG AUDIT MUTU INTERNAL</b><br>Deskripsi Temuan Audit                       |  |                 |

| <b>Audit</b>                       |  | <b>Kriteria</b>   |          |                |  |            |          |              |          |
|------------------------------------|--|---|----------|----------------|--|------------|----------|--------------|----------|
| Program Studi Akuntansi Perpajakan |  | Kriteria C9 Luaran dan Capaian (SPMI Politeknik Baubau) |          |                |  |            |          |              |          |
| <b>Lokasi</b>                      |  | <b>Ruang Lingkup</b>                                    |          |                | <b>Tanggal Audit</b>                     |            |          |              |          |
| Politeknik Baubau                  |  | Tahun Akademik 2023/2024                                |          |                | 05 Oktober 2024                          |            |          |              |          |
| <b>Wakil Audit</b>                 |  | <b>Auditor Ketua</b>                                    |          |                | <b>Auditor Anggota</b>                   |            |          |              |          |
| Muarif Leo, SE, M.Ak               |  | Hasty Hamzah, S.Si M.Si                                 |          |                | Bdn. Hilda Sulistis Alam, SST, M.Tr, Keb |            |          |              |          |
| <b>Distribusi</b>                  |  | <b>Audit</b>  | <b>x</b> | <b>Auditor</b> | <b>0</b>                                 | <b>PPM</b> | <b>x</b> | <b>Arsip</b> | <b>x</b> |

|  |  |
|--|--|
| <b>Deskripsi Temuan</b>                | Laporan tindak lanjut atas hasil monitoring dan evaluasi (monev) pelaksanaan pengabdian kepada Masyarakat belum tersedia.  |
| <b>Kriteria</b>                        | Kriteria C9 Luaran dan Capaian (Pelaksanaan PkM merupakan tindak lanjut hasil dari penelitian dan diikuti dengan monev, feedback, dan tindak lanjut untuk meningkatkan jumlah karya ilmiah, Hak Kekayaan Intelektual yang ditetapkan oleh Kemkumham (Paten, Hak Cipta), Produk, Teknologi Tepat Guna, dan Buku ber-ISBN pada program studi).   |
| <b>Akibat</b>                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Tidak tersedianya laporan tindak lanjut membuat Program Studi tidak memiliki dasar yang jelas untuk melakukan perbaikan atau peningkatan dalam pelaksanaan Pengabdian Kepada Masyarakat (PKM)</li> <li>- Evaluasi yang telah dilakukan melalui monev menjadi tidak termanfaatkan, dan upaya peningkatan kualitas dan kuantitas Pengabdian Kepada Masyarakat (PKM).</li> <li>- Dalam proses akreditasi atau penilaian kualitas institusi, tidak adanya tindak lanjut yang terdokumentasi atas hasil monev dapat menurunkan nilai dan reputasi institusi, karena tidak ada bukti perbaikan yang konkret.</li> </ul> |
| <b>Akar Penyebab/ Masalah</b>          | Program Studi belum memiliki pengetahuan mengenai prosedur atau Standard Operating Procedure (SOP) yang mengatur bagaimana tindak lanjut dari hasil monev harus dilakukan dan didokumentasikan.  |
| <b>Rekomendasi disepakti dgn audit</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Menyusun SOP yang mengatur alur tindak lanjut hasil monev, mulai dari identifikasi temuan hingga pelaksanaan rencana perbaikan. SOP juga harus mencakup timeline yang jelas dan tugas setiap pihak terkait.</li> <li>- Memastikan bahwa tindak lanjut dilakukan secara terstruktur dan tepat waktu, serta semua pihak memahami peran dan tanggung jawabnya</li> </ul>   |
| <b>Tanggapan Audit</b>                 | Audit setuju dengan temuan auditor   |
| <b>Rencana Perbaikan</b>               | Program Studi akan segera menyusun laporan tindak lanjut atas hasil monev yang sudah ada, dengan merinci langkah-langkah perbaikan yang akan dilakukan berdasarkan temuan-temuan penting dari monev. Hal ini dimaksudkan untuk memastikan bahwa hasil monev dimanfaatkan secara efektif dan tindakan perbaikan dapat diimplementasikan.  |

| Jadwal Perbaikan          | Tahun Akademik 2024-2025  | Penanggung Jawab  | Ketua Program Studi Kebidanan |   |   |
|---------------------------|---|---|-------------------------------|---|---|
| <b>Rencana Pencegahan</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Memastikan bahwa Standard Operating Procedure (SOP) yang mengatur alur tindak lanjut hasil monev diterapkan secara konsisten di setiap siklus monev.</li> <li>- Semua pihak terkait, termasuk dosen, pimpinan program studi, dan tim monev, wajib memahami dan mematuhi SOP ini.</li> <li>- Melakukan pemantauan berkala terhadap progres penyusunan laporan tindak lanjut monev oleh pimpinan program studi atau unit penjamin mutu internal (SPMI).</li> </ul> |   |                               |   |   |
| <b>Jadwal Pencegahan</b>  | Tahun Akademik 2024-2025  | Penanggung Jawab  | Ketua Program Studi Kebidanan |   |   |
| <b>Tempat Persetujuan</b> |   |   |                               |   |   |
| Pimpinan Audit            | Muarif Leo, SE, M.Ak  |  | Ketua Auditor                 | Hasty Hamzah, S.Si M.Si   |  |
| Direview oleh :           |   |   |                               |  |   |
| Penjamin Mutu Audit       | Hasty Hamzah, S.Si M.Si   |   |                               |   |   |

|   |  |                 |
|---|--|-----------------|
|  | <b>POLITEKNIK BAUBAU</b><br><b>PUSAT PENJAMINAN MUTU</b> | No: KKA-C9-05.8 |
|   |  |                 |
| <b>BORANG AUDIT MUTU INTERNAL</b><br>Deskripsi Temuan Audit                       |  |                 |

| <b>Audit</b>                       |  |                          |                                     | <b>Kriteria</b>   |   |  |                                     |              |                                     |
|------------------------------------|--|--------------------------|-------------------------------------|---|---|--|-------------------------------------|--------------|-------------------------------------|
| Program Studi Akuntansi Perpajakan |  |                          |                                     | Kriteria C9 Luaran dan Capaian (SPMI Politeknik Baubau) |   |  |                                     |              |                                     |
| <b>Lokasi</b>                      |  | <b>Ruang Lingkup</b>     |                                     |   |   | <b>Tanggal Audit</b>                     |                                     |              |                                     |
| Politeknik Baubau                  |  | Tahun Akademik 2023/2024 |                                     |   |   | 05 Oktober 2024                          |                                     |              |                                     |
| <b>Wakil Audit</b>                 |  | <b>Auditor Ketua</b>     |                                     |   |   | <b>Auditor Anggota</b>                   |                                     |              |                                     |
| Muarif Leo, SE, M.Ak               |  | Hasty Hamzah, S.Si M.Si  |                                     |   |   | Bdn. Hilda Sulistia Alam, SST, M.Tr, Keb |                                     |              |                                     |
| <b>Distribusi</b>                  |  | <b>Audit</b>             | <input checked="" type="checkbox"/> | <b>Auditor</b>  | 0 | <b>PPM</b>                               | <input checked="" type="checkbox"/> | <b>Arsip</b> | <input checked="" type="checkbox"/> |

|                                 |  |   |   |                         |
|---------------------------------|--|---|---|-------------------------|
| Deskripsi Temuan                | Masih sedikitnya prestasi/hibah di tingkat internasional dan skala nasional (skor = 2)   |   |   |                         |
| Kriteria                        | Penghargaan/rekognisi untuk Dosen Tetap Program Studi dalam tiga tahun terakhir Prestasi dalam mendapatkan penghargaan hibah, pendanaan program, dan kegiatan akademik dari tingkat nasional dan internasional; besaran dan proporsi dana penelitian dari sumber institusi sendiri dan luar institusi. |   |   |                         |
| Akibat                          | Dalam proses akreditasi atau penilaian kualitas institusi dan program studi, dapat menurunkan nilai dan reputasi institusi/ PS   |   |   |                         |
| Akar Penyebab/ Masalah          | Belum lolosnya usulan2 hibah eksternal, belum maksimalnya link and match atau kerja sama DUDI,   |   |   |                         |
| Rekomendasi disepakti dgn audit | Menguatkan link and match institusi dengan dunia usaha melalui kerjasama baik internal maupun eksternal, Mendorong rekognisi dosen dengan mendaftar sebagai reviewer maupun penyaji dlm berbagai even  |   |   |                         |
| Tanggapan Audit                 | Audit setuju dengan temuan auditor   |   |   |                         |
| Rencana Perbaikan               | -  |   |   |                         |
| Jadwal Perbaikan                | Tahun Akademik 2024-2025   | <b>Penanggung Jawab</b>   | Ketua Program Studi Akuntansi Perpajakan  |                         |
| Rencana Pencegahan              | Melakukan Monev terhadap rencana perbaikan   |   |   |                         |
| Jadwal Pencegahan               | Tahun Akademik 2024-2025   | <b>Penanggung Jawab</b>   | Ketua Program Studi Akuntansi Perpajakan  |                         |
| <b>Tempat Persetujuan</b>       |  |   |   |                         |
| Pimpinan Audit                  | Muarif Leo, SE, M.Ak   |  | Ketua Auditor   | Hasty Hamzah, S.Si M.Si |
| Direview oleh :                 |  |   |   |                         |
| Penjamin Mutu Audit             | Hasty Hamzah, S.Si M.Si  |   |  |                         |

|  |  |                 |
|--|--|-----------------|
|  | <b>POLITEKNIK BAUBAU</b><br><b>PUSAT PENJAMINAN MUTU</b> | No: KKA-C9-05.9 |
| <b>BORANG AUDIT MUTU INTERNAL</b><br>Deskripsi Temuan Audit                        |  |                 |

| <b>Auditi</b>                      |  |                          |                                     | <b>Kriteria</b>   |   |                        |                                     |              |                                     |
|------------------------------------|--|--------------------------|-------------------------------------|---|---|------------------------|-------------------------------------|--------------|-------------------------------------|
| Program Studi Akuntansi Perpajakan |  |                          |                                     | Kriteria C9 Luaran dan Capaian (SPMI Politeknik Baubau) |   |                        |                                     |              |                                     |
| <b>Lokasi</b>                      |  | <b>Ruang Lingkup</b>     |                                     |   |   | <b>Tanggal Audit</b>   |                                     |              |                                     |
| Politeknik Baubau                  |  | Tahun Akademik 2023/2024 |                                     |   |   | 04 Oktober 2024        |                                     |              |                                     |
| <b>Wakil Audit</b>                 |  | <b>Auditor Ketua</b>     |                                     |   |   | <b>Auditor Anggota</b> |                                     |              |                                     |
| Muarif Leo, SE, M.Ak               |  | Hasty Hamzah, S.Si M.Si  |                                     |   |   |                        |                                     |              |                                     |
| <b>Distribusi</b>                  |  | <b>Auditi</b>            | <input checked="" type="checkbox"/> | <b>Auditor</b>  | 0 | <b>PPM</b>             | <input checked="" type="checkbox"/> | <b>Arsip</b> | <input checked="" type="checkbox"/> |

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Deskripsi Temuan</b>       | Belum ada kegiatan dan prestasi yang diikuti oleh mahasiswa namun baik dalam tataran lokal maupun nasional dan belum dapat dihitung dapat memberikan nilai tambah pada pemutus Program Studi Kebidanan dan Politeknik Baubau.   |
| <b>Kriteria</b>               | Kriteria C9 Luaran dan Capaian (Pencapaian prestasi/reputasi mahasiswa dalam tiga tahun terakhir dibidang akademik dan non-akademik (misalnya prestasi dalam penelitian, lomba karya ilmiah, olahraga dan seni)).   |
| <b>Akibat</b>                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>- pengakuan dan reputasi institusi kurang berkembang.</li> <li>- Prestasi lokal memiliki bobot penilaian yang lebih rendah dalam proses akreditasi atau penilaian mutu. Hal ini bisa memengaruhi skor akreditasi dan peringkat institusi di masa mendatang.</li> </ul> |
| <b>Akar Penyebab/ Masalah</b> | Program Studi mengalami keterbatasan dalam melibatkan mahasiswa dalam ajang kompetisi nasional karena fokus yang sempit pada kegiatan yang menjadi arahan   |

|  |                      |   |                         |   |   |
|--|----------------------|---|-------------------------|---|---|
|  |                      | <p>bagian kemahasiswaan. Hal ini mengakibatkan kurangnya variasi dalam kesempatan berkompetisi dan menghambat pengembangan potensi mahasiswa di luar lingkungan lokal.</p> <p>Program studi tidak memiliki kewenangannya pengelolaan anggaran dan terkait pendanaan masih harus dikoordinasikan lebih lanjut pada bagian kemahasiswaan.</p>   |                         |   |   |
| <b>Rekomendasi disepakti dgn audit</b> |                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Memberikan Program Studi otonomi lebih dalam pengelolaan anggaran untuk kegiatan kompetisi mahasiswa. Hal ini memungkinkan Program Studi untuk lebih fleksibel dalam merencanakan dan mendanai partisipasi mahasiswa dalam ajang nasional.</li> <li>- Mengoptimalkan koordinasi dengan bagian kemahasiswaan untuk memastikan bahwa Program Studi dapat dengan cepat mendapatkan dukungan pendanaan dan administrasi untuk kegiatan kompetisi, tanpa mengabaikan kegiatan yang lebih luas.</li> </ul> |                         |   |   |
| <b>Tanggapan Audit</b>                 |                      | Audit setuju dengan temuan auditorn   |                         |   |   |
| <b>Rencana Perbaikan</b>               |                      | Pimpinan Program studi melakukan koordinasi dengan bagian kemahasiswaan untuk memastikan bahwa Program Studi dapat mendapatkan dukungan pendanaan dalam mengikuti ajang kompetisi nasional.   |                         |   |   |
| <b>Jadwal Perbaikan</b>                |                      | Tahun Akademik 2024-2025  | <b>Penanggung Jawab</b> | Ketua Program Studi<br>Akuntansi Perpajakan   |   |
| <b>Rencana Pencegahan</b>              |                      | Menyusun pengaturan tentang bagaimana Program Studi akan menangani kebijakan atau anggaran yang dapat mempengaruhi partisipasi mahasiswa dalam kompetisi.   |                         |   |   |
| <b>Jadwal Pencegahan</b>               |                      | Tahun Akademik 2024-2025  | <b>Penanggung Jawab</b> | Ketua Program Studi<br>Perpajakan   |   |
| <b>Tempat Persetujuan</b>              |                      |   |                         |   |   |
| Pimpinan Audit                         | Muarif Leo, SE, M.Ak |    | Ketua Auditor           | Hasty Hamzah, S.Si<br>M.Si  |  |
| Direview oleh :                        |                      |   |                         |   |   |
| Penjamin Mutu Audit                    |                      | Hasty Hamzah, S.Si M.Si   |                         |  |   |