



POLITEKNIK BINTAN CAKRAWALA

SK.NOMOR 1335/KPT/I/2018



LEMBAGA PENJAMINAN MUTU

DAFTAR TILIK AUDIT MUTU INTERNAL (AMI)

Nama Auditee : Keuangan
 Periode Semester : Ganjil
 Tahun Akademik : AMI 2024/2025 Ganjil
 Tanggal Audit : 6 - 28 Maret 2025
 Nama Auditor : Dodi Setiawan, S.Kom., M.S.I & Ellysa Holivia, S.Tr.Par

Standar Pembiayaan Pembelajaran

No	Pernyataan Standar	Referensi	Pertanyaan	Konfirmasi AMI SMT Ganjil TA 2024/2025	Hasil
1	Politeknik Bintan Cakrawala menyusun dan menetapkan Rencana Anggaran Belanja (RAB) tahunan berdasarkan standar satuan biaya operasional pendidikan tinggi dan sumber biaya pendidikan lain	Buku standar indikator a	Apakah dokumen sudah terdokumentasi secara baik	RAB tersedia, namun pengesahan pada April 2025	Terpenuhi
2	Politeknik Bintan Cakrawala menyusun dan menetapkan Rencana Anggaran Belanja (RAB) tahunan berdasarkan standar satuan biaya operasional pendidikan tinggi dan sumber biaya pendidikan lain	Buku standar indikator a	Apakah biaya operasional pendidikan telah disetujui direktur	RAB tersedia, namun pengesahan pada April 2025	Observasi
3	Politeknik Bintan Cakrawala menyusun dan menetapkan Rencana Anggaran Belanja (RAB) tahunan berdasarkan standar satuan biaya operasional pendidikan tinggi dan sumber biaya pendidikan lain	Buku standar indikator a	Pertanyaan lainnya	Laporan realisasi RAB Tahun 2023 tersedia dan ditetapkan Ka. Keuangan dan Sarpras	Terpenuhi
4	Politeknik Bintan Cakrawala menyusun dan menetapkan Rencana Anggaran Belanja (RAB) tahunan berdasarkan standar satuan biaya operasional pendidikan tinggi dan sumber biaya pendidikan lain	Buku standar indikator b	Berapa biaya operasional pendidikan per mahasiswa per tahun	data tersedia pada laporan realisasi RAB Tahun 2023	Terpenuhi
5	Politeknik Bintan Cakrawala melaksanakan proses pembukuan untuk mencatat penerimaan dan biaya sesuai dengan ketentuan perundang-undangan yang berlaku, serta dilakukan monev atau audit oleh pihak internal/eksternal	Buku standar indikator b	bukti pihak internal melakukan secara berkala	review dilakukan oleh Direktur dan Yayasan Bintan Resorts	Observasi

Standar Pendanaan dan Pembiayaan Penelitian

No	Pernyataan Standar	Referensi	Pertanyaan	Konfirmasi AMI SMT Ganjil TA 2024/2025	Hasil
1	PT memiliki sumber pendanaan dan pembiayaan yang berasal dari sumber internal maupun sumber eksternal untuk pelaksanaan penelitian sehingga diperoleh hasil penelitian yang bermutu	Buku standar indikator f	Adanya bukti dana yang lengkap dan sah pengelolaan penelitian	tercantum pada SOP PPPM	Terpenuhi

2	PT memiliki sumber pendanaan dan pembiayaan yang berasal dari sumber internal maupun sumber eksternal untuk pelaksanaan penelitian sehingga diperoleh hasil penelitian yang bermutu	Buku standar indikator f	Pertanyaan lainnya	Mekanisme dana hibah penelitian akan disusun PPPM dan Keuangan, pada April 2025	Ketidaksesuaian
---	---	--------------------------	--------------------	---	-----------------

Standar Pendanaan dan Pembiayaan Pengabdian kepada Masyarakat

No	Pernyataan Standar	Referensi	Pertanyaan	Konfirmasi AMI SMT Ganjil TA 2024/2025	Hasil
1	PT memiliki sumber pendanaan dan pembiayaan PkM yang berasal dari sumber internal maupun sumber eksternal untuk pelaksanaan pengabdian sehingga diperoleh proses dan hasil yang bermutu	Buku standar	Sumber pendanaan dan pembiayaan PkM yang diperoleh dari kerjasama instansi dalam negeri per tahun minimal 25% dari total dana pengabdian	data tersedia di PPPM	Terpenuhi
2	PT memiliki sumber pendanaan dan pembiayaan PkM yang berasal dari sumber internal maupun sumber eksternal untuk pelaksanaan pengabdian sehingga diperoleh proses dan hasil yang bermutu	Buku standar	Pertanyaan lainnya	mekanisme kontribusi pkm 20% akan disusun PPPM dan Keuangan, pada April 2025	Ketidaksesuaian

SOP Penetapan Biaya Pendidikan

No	Pernyataan Standar	Referensi	Pertanyaan	Konfirmasi AMI SMT Ganjil TA 2024/2025	Hasil
1	Biaya Pendidikan Mahasiswa di Politeknik Bintan Cakrawala terdiri dari dua bagian, yaitu BPP (Biaya Penunjang Pendidikan) dan SPP (Sumbangan Pembinaan Pendidikan)	Buku SOP (SOP Penetapan Biaya Pendidikan nomor 01/SOP-PBC/FIN/2021)	SOP ditetapkan, disahkan dan disosialisasikan	SK Penetapan Biaya Pendidikan tersedia dan mengacu SOP	Terpenuhi
2	Biaya Pendidikan Mahasiswa di Politeknik Bintan Cakrawala terdiri dari dua bagian, yaitu BPP (Biaya Penunjang Pendidikan) dan SPP (Sumbangan Pembinaan Pendidikan)	Buku SOP (SOP Penetapan Biaya Pendidikan nomor 01/SOP-PBC/FIN/2021)	Bukti evaluasi dan tindak lanjut dari SOP Penetapan biaya pendidikan	diagram alir SOP telah direvisi	Observasi

SOP Penerimaan Dana

No	Pernyataan Standar	Referensi	Pertanyaan	Konfirmasi AMI SMT Ganjil TA 2024/2025	Hasil
1	Penerimaan dana berupa: 1. Official Receipt adalah tanda terima resmi yang dikeluarkan oleh biro keuangan apabila menerima bukti pembayaran dari mahasiswa atau kolega. 2. Bank Cash Receipt adalah dokumen untuk mencatat penerimaan yang masuk ke dalam rekening bank Politeknik	Buku SOP (SOP Penerimaan Dana nomor 03/SOP-PBC/FIN/2021)	SOP ditetapkan, disahkan dan disosialisasikan	draft revisi SOP tersedia, SOP akan direview lalu disahkan	Observasi

SOP Pemberian Dispensasi Pembayaran SPP Mahasiswa Politeknik Bintan Cakrawala

No	Pernyataan Standar	Referensi	Pertanyaan	Konfirmasi AMI SMT Ganjil TA 2024/2025	Hasil
1	SPP adalah Sumbangan Pembinaan Pendidikan, berupa dana untuk penyelenggaraan kegiatan pendidikan	Buku SOP (SOP Pemberian Dispensasi Pembayaran SPP Mahasiswa Politeknik Bintan Cakrawala nomor 04/SOP-PBC/FIN/2021)	SOP ditetapkan, disahkan dan disosialisasikan	Bukti sosialisasi lengkap	Terpenuhi

SOP Pembayaran

No	Pernyataan Standar	Referensi	Pertanyaan	Konfirmasi AMI SMT Ganjil TA 2024/2025	Hasil
1	standar operasional prosedur dalam pembayaran belanja, gaji karyawan, dan honor mengajar	Buku SOP (SOP Pembayaran nomor 05/SOP-PBC/FIN/2021)	SOP ditetapkan, disahkan dan disosialisasikan	bukti tersedia	Terpenuhi
2	standar operasional prosedur dalam pembayaran belanja, gaji karyawan, dan honor mengajar	Buku SOP (SOP Pembayaran nomor 05/SOP-PBC/FIN/2021)	Pembayaran diatas satu juta rupiah mengacu SOP, buktinya	draft revisi SOP tersedia, SOP akan direview lalu disahkan	Observasi
3	standar operasional prosedur dalam pembayaran belanja, gaji karyawan, dan honor mengajar	Buku SOP (SOP Pembayaran nomor 05/SOP-PBC/FIN/2021)	Pembayaran gaji pegawai mengacu SOP, buktinya	draft revisi SOP tersedia, SOP akan direview lalu disahkan	Observasi

SOP Laporan Pertanggungjawaban Cash Advance

No	Pernyataan Standar	Referensi	Pertanyaan	Konfirmasi AMI SMT Ganjil TA 2024/2025	Hasil
1	pelaksanaan laporan pertanggungjawaban pengambilan dana di muka/ cash advance	Buku SOP (SOP Laporan Pertanggungjawaban Cash Advance nomor 06/SOP-PBC/FIN/2021)	SOP ditetapkan, disahkan dan disosialisasikan	bukti tersedia	Terpenuhi
2	pelaksanaan laporan pertanggungjawaban pengambilan dana di muka/ cash advance	Buku SOP (SOP Laporan Pertanggungjawaban Cash Advance nomor 06/SOP-PBC/FIN/2021)	laporan pertanggungjawaban pengambilan dana di muka/ cash advance mengacu SOP	draft revisi SOP tersedia, SOP akan direview lalu disahkan	Observasi

SOP Pembelian Barang dan Jasa

No	Pernyataan Standar	Referensi	Pertanyaan	Konfirmasi AMI SMT Ganjil TA 2024/2025	Hasil
1	Pedoman untuk pelaksanaan pembelian barang dan jasa	Buku SOP (SOP Pembelian Barang dan Jasa nomor 07/SOP-PBC/FIN/2021)	SOP ditetapkan, disahkan dan disosialisasikan	bukti tersedia	Terpenuhi
2	Pedoman untuk pelaksanaan pembelian barang dan jasa	Buku SOP (SOP Pembelian Barang dan Jasa nomor 07/SOP-PBC/FIN/2021)	Pembelian barang dan jasa dibawah satu juta, diatas satu juta dan diatas 5 juta mengacu SOP, buktinya	draft revisi SOP tersedia, SOP akan direview lalu disahkan	Observasi
3	Pedoman untuk pelaksanaan pembelian barang dan jasa	Buku SOP (SOP Pembelian Barang dan Jasa nomor 07/SOP-PBC/FIN/2021)	Temuan ditindaklanjuti, buktinya	bukti tersedia	Terpenuhi

SOP Penyusunan Rencana Anggaran Pendapatan dan Belanja

No	Pernyataan Standar	Referensi	Pertanyaan	Konfirmasi AMI SMT Ganjil TA 2024/2025	Hasil
1	Anggaran adalah merupakan suatu rencana yang disusun secara sistematis dalam bentuk angka dan dinyatakan dalam unit moneter yang meliputi seluruh kegiatan perusahaan untuk jangka waktu tertentu di masa yang akan datang. Rencana yang disusun dinyatakan dalam bentuk unit moneter	Buku SOP (SOP Penyusunan Rencana Anggaran Pendapatan dan Belanja nomor 08/SOP-PBC/FIN/2021)	SOP ditetapkan, disahkan dan disosialisasikan	bukti tersedia	Terpenuhi

2	Anggaran adalah merupakan suatu rencana yang disusun secara sistematis dalam bentuk angka dan dinyatakan dalam unit moneter yang meliputi seluruh kegiatan perusahaan untuk jangka waktu tertentu di masa yang akan datang. Rencana yang disusun dinyatakan dalam bentuk unit moneter	Buku SOP (SOP Penyusunan Rencana Anggaran Pendapatan dan Belanja nomor 08/SOP- PBC/FIN/2021)	Penyusunan RAB mengacu SOP	draft revisi SOP tersedia, SOP akan direview lalu disahkan (pengesahan hanya sampai Direktur PBC)	Observasi
3	Anggaran adalah merupakan suatu rencana yang disusun secara sistematis dalam bentuk angka dan dinyatakan dalam unit moneter yang meliputi seluruh kegiatan perusahaan untuk jangka waktu tertentu di masa yang akan datang. Rencana yang disusun dinyatakan dalam bentuk unit moneter	Buku SOP (SOP Penyusunan Rencana Anggaran Pendapatan dan Belanja nomor 08/SOP- PBC/FIN/2021)	Tim verifikator RAB, siapa saja	draft revisi SOP tersedia, SOP akan direview lalu disahkan (verifikator oleh Kabag, Wakil Direktur dan Direktur)	Observasi
4	Anggaran adalah merupakan suatu rencana yang disusun secara sistematis dalam bentuk angka dan dinyatakan dalam unit moneter yang meliputi seluruh kegiatan perusahaan untuk jangka waktu tertentu di masa yang akan datang. Rencana yang disusun dinyatakan dalam bentuk unit moneter	Buku SOP (SOP Penyusunan Rencana Anggaran Pendapatan dan Belanja nomor 08/SOP- PBC/FIN/2021)	Jangka waktu penyusunan RAB sampai pengesahan	draft revisi SOP tersedia, SOP akan direview lalu disahkan	Observasi

Disusun oleh:

Dodi Setiawan, S.Kom., M.S.I
Ketua Auditor

Disetujui oleh:

Suryani Ardia Sidabutar, S.Pd
Auditee

Township Jl. Kota Kapur, Kawasan Pariwisata Bintan Resorts, Lagoi, Bintan Utara, Bintan, Kepulauan Riau – Indonesia 29155
P. 0770 – 692002 E. poltek.bintancakrawala@pbc.ac.id