



POLITEKNIK BINTAN CAKRAWALA

SK.NOMOR 1335/KPT/I/2018



LEMBAGA PENJAMINAN MUTU

LAPORAN HASIL AUDIT MUTU INTERNAL

Nama Auditee : Keuangan
Periode Semester : Genap
Tahun Akademik : AMI 2024/2025 Genap
Tanggal Audit : 1 - 12 September 2025
Nama Auditor : Tim Auditor AMI TA 2025/2026

Standar Pembiayaan Pembelajaran

No	Pernyataan Standar	Referensi	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	RAB tersedia, namun pengesahan pada April 2025	Observasi
2	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	review dilakukan oleh Direktur dan Yayasan Bintan Resorts	Observasi

Standar Pendanaan dan Pembiayaan Penelitian

No	Pernyataan Standar	Referensi	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	Mekanisme dana hibah penelitian akan disusun PPPM dan Keuangan, pada April 2025	Ketidaksesuaian
No	Pernyataan Standar	Referensi	Konfirmasi AMI TA 2023/2024	Hasil
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 d	belum ada pendanaan dan pembiayaan penelitian yang diperoleh dari kerjasama instansi luar negeri	Ketidaksesuaian

Standar Pendanaan dan Pembiayaan Pengabdian kepada Masyarakat

No	Pernyataan Standar	Referensi	Konfirmasi AMI TA 2023/2024	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	belum ada dana PKM dari kerjasama luar negeri	Ketidaksesuaian
No	Pernyataan Standar	Referensi	Konfirmasi AMI SMT Ganjil TA 2024/2025	Hasil
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	mekanisme kontribusi pkm 20% akan disusun PPPM dan Keuangan, pada April 2025	Ketidaksesuaian

SOP Penetapan Biaya Pendidikan

No	Pernyataan Standar	Referensi	Konfirmasi AMI TA 2023/2024	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)	belum ditetapkan dengan SK Direktur, penambahan penjelasan tentang permohonan Surat dari Yayasan Bintan Resorts	Ketidaksesuaian
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)	tidak ada penetapan SK Direktur, namun ada Surat Yayasan	Ketidaksesuaian
No	Pernyataan Standar	Referensi	Konfirmasi AMI SMT Ganjil TA 2024/2025	Hasil
3	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)	diagram alir SOP telah direvisi	Observasi

SOP Penerimaan Dana

No	Pernyataan Standar	Referensi	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)	draft revisi SOP tersedia, SOP akan direview lalu disahkan	Observasi

SOP Pembayaran

No	Pernyataan Standar	Referensi	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)	draft revisi SOP tersedia, SOP akan direview lalu disahkan	Observasi

No	Pernyataan Standar	Referensi	Konfirmasi AMI SMT Ganjil TA 2024/2025	Hasil
2	standar operasional prosedur dalam pembayaran belanja, gaji karyawan, dan honor mengajar	Buku SOP (SOP Pembayaran nomor 05/SOP-PBC/FIN/2021)	draft revisi SOP tersedia, SOP akan direview lalu disahkan	Observasi

SOP Laporan Pertanggungjawaban Cash Advance

No	Pernyataan Standar	Referensi	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)	draft revisi SOP tersedia, SOP akan direview lalu disahkan	Observasi

SOP Pembelian Barang dan Jasa

No	Pernyataan Standar	Referensi	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)	draft revisi SOP tersedia, SOP akan direview lalu disahkan	Observasi

SOP Penyusunan Rencana Anggaran Pendapatan dan Belanja

No	Pernyataan Standar	Referensi	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)	draft revisi SOP tersedia, SOP akan direview lalu disahkan (pengesahan hanya sampai Direktur PBC)	Observasi
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)	draft revisi SOP tersedia, SOP akan direview lalu disahkan (verifikator oleh Kabag, Wakil Direktur dan Direktur)	Observasi
No	Pernyataan Standar	Referensi	Konfirmasi AMI TA 2023/2024	Hasil
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)	pengawasan dilakukan oleh internal dan eksternal, saat ini bentuk pengawasan masih dalam bentuk laporan bulanan melalui paparan. rekomendasi: buatkan bukti pelaksanaan pengawasan, seperti daftar hadir pelaksanaan pengawasan, dokumentasi dan notulen.	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)	Realisasi RAB telah dilaporkan, saat ini bentuk laporan realisasi masih dalam bentuk laporan bulanan melalui paparan. rekomendasi: buatkan bukti pelaksanaan pelaporan, seperti daftar hadir pelaksanaan pengawasan, dokumentasi dan notulen.	Observasi

No	Pernyataan Standar	Referensi	Konfirmasi AMI SMT Ganjil TA 2024/2025	Hasil
5	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)	draft revisi SOP tersedia, SOP akan direview lalu disahkan	Observasi
No	Pernyataan Standar	Referensi	Konfirmasi AMI TA 2023/2024	Hasil
6	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)	Temuan telah dilaporkan dan telah ada rencana tindak lanjut nya, saat ini bentuk laporan temuan dan rencana tindak lanjut masih dalam bentuk laporan bulanan melalui paparan. rekomendasi: buatkan bukti pelaksanaan pelaporan temuan dan rencana tindak lanjut, seperti daftar hadir pelaksanaan pengawasan, dokumentasi dan notulen.	Observasi

Tindakan Korektif Semester Ganjil TA 2024/2025

No	Pernyataan Standar	Referensi	Konfirmasi AMI SMT Ganjil TA 2024/2025	Hasil
1	Sistem informasi keuangan	Tindakan Korektif Semester Ganjil TA 2024/2025	keberlanjutan SIMAKU dan pemahaman SEVIMA	Observasi