



BTP
Batam Tourism
Polytechnic

POLITEKNIK PARIWISATA BATAM
"Center of Excellence in Tourism"



DOKUMEN

PENGELOLAAN

DANA

**SURAT KEPUTUSAN DIREKTUR
TENTANG PENGELOLAAN DANA
POLITEKNIK PARIWISATA BATAM
NOMOR: 011/SK/D-BTP/I/2016**

- Menimbang** :
- a. Bahwa pengelolaan dana Institusi Politeknik Pariwisata Batam harus dilakukan secara akuntabel, auditable dan transparan sehingga laporan keuangan sebagai alat pertanggung jawaban akan menghasilkan laporan yang relevan dan handal dalam pengambilan keputusan, menjadikan Laporan Keuangan yang dapat menunjukan apa yang telah dilakukan manajemen;
 - b. Bahwa pengaturan tentang pelaksanaan pengelolaan dana bertujuan agar Institusi Politeknik Pariwisata Batam mampu menyelenggarakan Pendidikan Tinggi yang bermutu tinggi, akuntabel dan transparan serta terjangkau oleh masyarakat;
 - c. Bahwa berdasarkan pertimbangan yang dimaksud pada huruf a dan b perlu menetapkan Surat Keputusan tentang Pengelolaan Dana di Lingkungan Politeknik Pariwisata Batam.

- Mengingat** :
1. Undang-undang Nomor 20 tahun 2003 tentang Sistem Pendidikan Nasional
 2. Permendikbud No. 49 Tahun 2014 Tentang Standar Nasional Perguruan Tinggi
 3. STATUTA Politeknik Pariwisata Batam
 4. Peraturan-peraturan yang berlaku di Politeknik Pariwisata Batam

MEMUTUSKAN

Menetapkan : **KEPUTUSAN DIREKTUR POLITEKNIK PARIWISATA BATAM
TENTANG PENGELOLAAN DANA**

Kesatu : Pengelolaan Dana Politeknik Pariwisata Batam sebagai petunjuk arah pelaksanaan Tri Dharma Perguruan Tinggi;

- Kedua** : Pengelolaan Dana Politeknik Pariwisata Batam seperti tertera dalam surat keputusan ini;
- Ketiga** : Segala biaya yang di timbulkan biaya akibat dikeluarkannya keputusan ini di bebaskan pada anggaran yang tersedia untuk itu;
- Keempat** : Keputusan ini mulai berlaku pada tanggal di tetapkan dengan ketentuan apabila dikemudian hari ternyata terdapat kekeliruan dalam penetapan keputusan ini akan diadakan perbaikan sebagaimana mestinya.

Ditetapkan di : Batam
Pada tanggal : 11 Januari 2016
Direktur Politeknik Pariwisata Batam




M. Nur A Nasution, S.Sos., M.Pd., CHA
NIDN. 3830046701

Tembusan:

1. Badan Pengurus Yayasan Vitka;
2. Yang bersangkutan;
3. Arsip.

KATA PENGANTAR

Puji syukur kehadiran Allah SWT atas rahmat dan karunia-Nya sehingga pembuatan dokumen Pengelolaan Dana Politeknik Pariwisata Batam (BTP) dapat disusun dengan baik. Secara garis besar dokumen ini bertujuan untuk menjabarkan tentang sistem pengelolaan dana di lingkungan BTP.

Dokumen pengelolaan dana ini menggambarkan tentang proses perencanaan, penerimaan, pengalokasian, pelaporan, audit, monitoring dan evaluasi, serta pertanggungjawaban penggunaan dana kepada pemangku kepentingan melalui mekanisme yang transparan dan akuntabel di BTP.

Terimakasih kami ucapkan kepada pihak yang telah membantu dalam penyusunan dokumen ini. Semoga dokumen ini dapat memenuhi sasaran dan bermanfaat dalam memperlancar penyelenggaraan pendidikan di lingkungan BTP.

Batam, 11 Januari 2016



M. Nur A Nasution, S.Sos., M.Pd., CHA.
Direktur

DAFTAR ISI

SURAT KEPUTUSAN DIREKTUR.....	i
KATA PENGANTAR.....	iii
DAFTAR ISI.....	iv
BAB I PENDAHULUAN.....	1
1.1 Latar Belakang	1
BAB II PENGELOLAAN DANA.....	2
2.1 Proses Pengelolaan Dana	2
2.1.1 Perencanaan	2
2.1.2 Penerimaan.....	3
2.1.3 Pengalokasian Dana	3
2.3.4 Pelaporan.....	4
2.3.5 Audit	4
2.3.6 Monitoring dan evaluasi	4
2.3.7 Pertanggungjawaban kepada <i>stakeholder</i>	5
BAB III PENUTUP.....	6

BAB I PENDAHULUAN

1.1 Latar Belakang

Politeknik Pariwisata Batam / *Batam Tourism Polytechnic* (BTP) merupakan salah satu Politeknik yang berlokasi di Jln. Gajah Mada, Tiban Lama, Kec. Sekupang, Kota Batam, Kepulauan Riau. Visi BTP adalah "Menjadi institusi pendidikan tinggi kepariwisataan terkemuka di Asia Tenggara". Untuk merealisasikan visi, misi dan tujuan yang dimiliki, tentunya banyak faktor-faktor yang mempengaruhi sebuah institusi pendidikan untuk menjadi perguruan tinggi yang matang, mandiri dan terkemuka. Hal ini tidak dapat lepas dari peran penting sumber daya yang ada pada perguruan tinggi tersebut, begitu juga BTP.

Keuangan dan sarana prasarana merupakan sumber daya yang berperan sebagai modal dalam penyelenggaraan pendidikan pada BTP. Sumber dana terhadap pembiayaan operasional, sarana serta prasarana diperoleh melalui yayasan serta mahasiswa dan sumber lainnya. Sumber dana tersebut telah mampu menghantarkan BTP hingga pada posisi saat ini. Dana yang dialokasikan dimanfaatkan untuk mengembangkan Tridharma Perguruan Tinggi, mendukung layanan dalam bidang akademik dan non- akademik serta meningkatkan suasana akademik untuk mewujudkan keberlangsungan interaksi yang positif antar civitas akademika di lingkungan BTP.

BAB II PENGELOLAAN DANA

2.1 Proses Pengelolaan Dana

Pengelolaan dana di Politeknik Pariwisata Batam mengacu pada aturan yang telah ditetapkan Politeknik Pariwisata Batam dan juga Yayasan. Pengelolaan dana institusi perguruan tinggi meliputi perencanaan, penerimaan, pengalokasian, pelaporan, audit, monitoring dan evaluasi, serta pertanggungjawaban kepada *stakeholder* di lingkungan Politeknik Pariwisata Batam.

2.1.1 Perencanaan

Perencanaan dana merupakan suatu proses untuk merencanakan pemakaian dana yang sekiranya dibutuhkan dikemudian hari dalam melaksanakan kegiatan akademik di Politeknik Pariwisata Batam. Perencanaan dana ini akan diusulkan untuk mendapat persetujuan pengadaan dana. Usulan kebutuhan disusun sebelum berakhirnya tahun anggaran berjalan dan dilakukan untuk mengkomodasi kebutuhan perguruan tinggi untuk 1 tahun ke depan (dapat dibagi per semester). Alokasi dana yang diajukan disusun melalui koordinasi internal perguruan tinggi yang melibatkan dosen dan tenaga kependidikan serta dimaksudkan untuk menemukenali pembiayaan perguruan tinggi dalam pelaksanaan tridharma serta prasarana dan sarana.

Rencana anggaran yang diajukan kepada Politeknik Pariwisata Batam memuat justifikasi terhadap: 1) tujuan yang hendak dicapai 2) program/kegiatan yang dikembangkan, 3) penghitungan biaya/anggaran program serta 4) jadwal pelaksanaan kegiatan yang dibagi dalam 2 (dua) semester yakni ganjil dan genap.

2.1.2 Penerimaan

Secara singkat, Politeknik Pariwisata Batam memiliki sumber pembiayaan yang berasal dari :

- Yayasan,
- Biaya Penyelenggaraan Pendidikan (BPP),
- Kerjasama Tridharma Perguruan Tinggi (Penerimaan Beasiswa dari Pemda)

Politeknik Pariwisata Batam dalam menjalankan penerimaan dana telah memiliki SOP yang telah ditetapkan dan dijalankan.

2.1.3 Pengalokasian Dana

Dana yang dimiliki oleh Politeknik Pariwisata Batam kemudian akan dialokasikan berdasarkan pada anggaran pendapatan dan belanja oleh Direktur dengan Yayasan. Secara garis besar, pengalokasian dana Politeknik Pariwisata Batam berdasarkan pada:

1. Prioritas anggaran belanja yang difokuskan pada kegiatan yang berkaitan langsung dengan Tridharma Perguruan Tinggi, seperti riset dan luaran akademik lainnya;
2. Pengelolaan dan pemanfaatan sumber daya manusia yang dilakukan untuk peningkatan penyelenggaraan layanan operasional Tridharma dan pengelolaan organisasi;
3. Penyediaan dan peningkatan sarana prasarana umum Politeknik Pariwisata Batam, terutama sarana Praktikum mahasiswa;

Dana yang dikeluarkan dan diterima oleh Politeknik Pariwisata Batam harus tertera pada Rencana Anggaran dan Belanja Politeknik Pariwisata Batam sesuai dengan nomor *budget* yang telah disetujui. Politeknik Pariwisata Batam tidak dapat mengalokasikan dana pada kegiatan yang tidak tercantum pada rencana anggaran. Hal lain yang mungkin terjadi

dikarenakan adanya hal darurat diatur dalam SOP yang berlaku di Politeknik Pariwisata Batam.

2.3.4 Pelaporan

Persetujuan terhadap rencana anggaran ditindaklanjuti perguruan tinggi untuk mengimplementasikan program/kegiatan. Berdasar jadwal yang telah disusun dan diajukan maka perguruan tinggi mengajukan permohonan tertulis beserta proposal program kerja. Permohonan dan proposal diajukan per- kegiatan/program. Perguruan tinggi melaksanakan sesuai dengan anggaran dan menyusun laporan sebagai pertanggungjawaban atas kegiatan dan penggunaan anggaran dengan melampirkan bukti-bukti pendukung. Pelaporan disampaikan kepada bagian keuangan dalam 1 (satu) minggu setelah pelaksanaan program.

2.3.5 Audit

Audit keuangan Politeknik Pariwisata Batam dilakukan melalui audit internal dan eksternal. Audit internal dilakukan oleh Yayasan dan audit eksternal dilakukan oleh Akuntan Publik Terdaftar seperti Armandias dan Heliantono & Rekan Parker Randall International kepada Yayasan.

2.3.6 Monitoring dan evaluasi

Tahapan ini dilakukan berkala setelah selesainya sebuah program/kegiatan. Hal ini dilakukan untuk mengontrol alokasi dana yang tersisa bagi Politeknik Pariwisata Batam sekaligus menemukan kelemahan dan hambatan yang ditemui selama pelaksanaan program/kegiatan. Mekanisme kontrol terhadap keuangan dilakukan secara manual yakni melalui koordinasi dengan pihak keuangan Politeknik Pariwisata Batam. Evaluasi menjadi dasar bagi

perguruan tinggi untuk menentukan aksi dan perbaikan di masa mendatang khususnya dalam hal pengelolaan keuangan serta prasarana dan sarana.

Dalam proses ini maka inisiasi Direktur Politeknik Pariwisata Batam merupakan komponen utama yang berperan untuk menggerakkan koordinasi dengan pihak Keuangan dalam hal dana, prasarana serta sarana.

2.3.7 Pertanggungjawaban kepada *stakeholder*

Saat ini Politeknik Pariwisata Batam masih menggunakan cara manual untuk pelaporan dan pencatatan pertanggungjawaban kepada *stakeholder* dengan dokumen-dokumen lengkap seperti rekapan pembelian, *invoice*, *purchase request*, *delivery report*, dll. Dokumen-dokumen ini kemudian akan disimpan di bagian pengarsipan keuangan.

BAB III PENUTUP

Demikian dokumen Pengelolaan Dana Politeknik Pariwisata Batam (BTP) dibuat. Semoga bisa menjadi dokumen yang bermanfaat bagi seluruh civitas akademika BTP dalam pengelolaan dana BTP. Jika ditemukan kesalahan setelah diterbitkannya dokumen ini, maka akan diperbaiki dan direvisi sesuai dengan keadaan yang ada. Demikian untuk dilaksanakan dengan sebaik-baiknya.