HASIL AUDIT INTERNAL (BADAN PENGAWAS) TAHUN BUKU 2021 Dari tanggal 6 s.d 10 Desember 2021

I. Penyelesaian Hasil Temuan Audit Internal Tahun Buku 2020.

Tanggal 15 September 2020 PPH.pasal 23 telah disetorkan ke KPP Pratama Solok sebesar Rp. 3.000.000,- (Kontrak Rp. 30.000.000,- x 10%) yang seharusnya disetorkan PPH pasal 23 ke KPP Pratama Solok sebesar Rp. 600.000,- (Kontrak Rp. 30.000.000,- x 2%). Kelebihan setoran sebesar Rp. 2.400.000,-

KPP Pratama Solok, telah melakukan pemindahbukuan atas kelebihan setoran tanggal 15 September 2020 pada tanggal 24 Agustus 2021 sesuai dengan bukti Pemindahbukuan no. PBK-

00230/VIII/WPJ.27/KP.0603/2021, tanggal 24 Agustus 2021 Rp. 3.000.000,-Pemindahbukuan PPh Pasal 23(3.000.000,-x2% = Rp. 600.000,- Rp. 600.000,-00231/VIII/WPJ.27/KP.0603/2021, tanggal 24 Agustus 2021 Rp. 1.010.000,-

00232/VIII/WPJ.27/KP.0603/2021, tanggal 24 Agustus 2021 Rp. 303.000,-

00233/VIII/WPJ.27/KP.0603/2021, tanggal 24 Agustus 2021 Rp. 600.000,-

Sisa Dana Pajak di KPP Pratama Solok per 23 Des. 2021 Rp. 487.000,-

2. Pinjaman sementara.

Ada beberapa pinjaman sementara yang tidak dilampirkan tanda persetujuan Ketua Badan Pengurus dalam bukti pembayaran.

Setiap pinjaman sementara oleh staf ke Bendahara Yayasan, selalu ada persetujuan oleh Ketua Badan Pengurus dan bendahara komit, tidak membayarkan uang tanpa ada persetujuan Ketua Badan Pengurus. Pinjaman sementara tersebut diatas telah lunas.

- Daftar pembayaran Dana penelitian Dosen UMMY dan Daftar penelitian Dosen Tahun 2020 didalam tanggapannya akan dilengkapi paling lambat tanggal 22 Maret 2021 telah dilakukan sesuai dengan daftar terlampir.
- SK pemberhentian sebagai dasar perhitungan pembayaran pesangon yang harus dilengkapi paling lambat tanggal 22 Maret 2021, telah dilengkapi. Sesuai daftar terlampir.
- Dana Akreditasi Tahun Buku 2019/2020 sebesar Rp. 23.250.000,- telah diselesaikan SPJ tanggal 06 November 2021 sebesar Rp. 23.250.000,- .sesuai dengan daftar pemeriksaan terlampir.
- 6. Beberapa persyaratan yang masih kurang seperti tanda tangan persetujuan yang langsung dimintakan tanda tangan pada pejabat terkait, Permintaan Dana untuk satu kegiatan dimintakan satu paket saja untuk satu Bilyet Giro dan lain lain telah dilengkapi.
- Dalam kolom tanggapan akan menjadi perhatian untuk masa datang, ternyata masih ditemukan dalam Audit Internal Tahun Buku 2021.

Sesuai dengan surat Badan Pengurus kepada Rektor No. 190 Tahun 2021 tanggal 08 November

2021 Perihal Penguduran pelaksanaan Audit Internal.

Pelaksanaan Audit Internal ditetapkan pada tanggal 6 sd 10 Desember 2021 di Kampus I Sudirman No. 6 Lantai II Kota Solok.

Pelaksanaan Audit Internal tahun buku 2021 pada :

- 1. Yayasan Maha Putra Profesor Muhammad Yamin Sarjana Hukum 09-10 Desember 2021.
- 2. Universitas Maha Putra Muhammad Yamin dilakukan tanggal 06 s.d 08 Desember 2021.

A. YAYASAN MAHAPUTRA MUHAMMAD YAMIN.

1.1. Badan Pengurus Yayasan Mahaputra Profesor Muhammad Yamin Sarjana Hukum sebanyak 3 orang yang terdiri dari :

Ketua

: 1 orang

Sekretaris

: 1 orang

Bendahara

: 1 orang

1.2. Jumlah pegawai Administrasi Sekretariat Yayasan sebanyak 2 orang terdiri dari :

Pegawai tetap

: 1 orang

Pegawai Kontrak : 1 orang

1.3. Jumlah Tenaga Kependidikan sebanyak 47 orang terdiri dari :

Pegawai Tetap

: 46 orang

Pegawai Kontrak

: 1 orang

1.4. Jumlah Dosen Universitas sebanyak 99 orang terdiri dari :

Dosen PNSD

: 12 orang

Dosen Tetap

: 74 orang

Dosen Tidak Tetap/LB : 13 orang

- 1.5. Absensi tahun 2021 masih sistim Manual, karena Covid-19 masih ada. Dengan kesadaran yang tinggi masuk kerja dengan mengisi Absen secara Manual.
- 1.6. Anggaran Pendapatan dan Belanja Yayasan Maha Putra Profesor Muhammad Yamin Sarjana Hukum Tahun buku 2021:

Rencana Pendapatan:

Pendapatan lainnya

Rp. 129.500.000,-

Target Pendapatan dari Uang Pembangunan

Rp. 386.300.000,-

Rencana Pendapatan :			
Pendapatan lainnya	Rp.	129.500.000,-	
Target Pendapatan dari Uang Pembangunan	Rp.	and the second second	
Dersumber dan Universitas		1.626.437.201,-	
Total Rencana Penerimaan			
Realisasi Penerimaan Tahun buku 2021		2.142.237.201,-	74 50 0/
(20% x Rp. 7.658.285.000,- = Rp. 1.531.657.000,-)	Th.	1.531.657.000,-	71,50 %
Biaya:			
Biaya Rutin		1223W 0253G	
Biaya Non Rutin	Rp.	971.439.976,-	
Total Rencana Biaya	Rp.	645.050.000,-	
	Rp.	1.616.489.976,-	
Rencana Biaya Yayasan	Ro.	1.616.489.976,-	
Realisasi Biaya Yayasan		1.143.838.362,-	70,76 %
			10,10 70
Rencana Penerimaan Gabungan Tahun buku 2021			
Yayasan (Lainnya + Uang Pembangunan)			
Universitas (Total pendapatan Llang Dambana	Rp.	515.800.000,-	
Universitas (Total pendapatan-Uang Pembangunan Total Rencana Penerimaan	Rp.	7.912.575.000,-	
and i Gricilliaali	Rp.	8.428.375.000,-	
Rencana Alokasi Dana Gabungan Tahun buku 202	1 :		
Tayasan Mahaputra Muhammad Yamin	Rn	1.616.489.976,-	
Universitas (Total pendapatan-Uang Pembangunan	Rp.	6.560.379.000 -	
Total Rencana Penerimaan		8.176.868.976,-	
D-11 15		0.1.0.000.070,	
Realisasi Penerimaan Gabungan Tahun buku 2021	Harry .		
Yayasan Mahaputra Muhammad Yamin	Rp.	0,-	
Universitas (Total pendapatan-Uang Pembangunan	Rp.	7.658.285.000,-	
Total Penerimaan	Rp.	7.658.285.000,-	
Realisasi Alokasi Dana Gabungan Tahun 2021:			
Yayasan Mahaputra Muhammad Yamin	Rp.	1.143.838.362,-	
Universitas		5.223.250.132,-	
Total Pengeluaran	778	6.367.088.494,-	
	, ф.	0.001.000.404,-	
Persen Gabungan Tahun buku 2021:			
Persen Realisasi penerimaan dengan rencana p	ener	imaan 90.87 %	

Persen Realisasi biaya dengan rencana biaya

77,87 %

1.7. Kepatuhan terhadap anggaran Tahun 2021.
Pencairan dana masih ada yang tidak berpedoman kepada anggaran tahun 2021, sehingga biaya yang melebihi dari anggaran masih disetujui oleh pejabat terkait seperti :

	Tunjangan kinerja Staf Sekretariat Yayasan	183,09 %
1.7.1.	Insentif Honor Tenaga Kontrak	306,94 %
1:7:3.	Honor/Uang lelah peserta rapat	199,38 %
1.7.4.	Konsumsi	112,89 %
1.7.5.	Peralatan/Perlengkapan Rumah Tangga Kantor	114,55 %
1.7.7.	Humas/Media/Baliho/Spanduk/Papan Baliho	166,50 %
1.7.8.	Fee Audit Eksternal	108,34 %
1.7.9.	Bangunan Gedung	224,98 %

Penyebab pencairan dana melebihi dari Anggaran Tahun Buku 2021 :

- Petugas kurang disiplin dengan anggaran yang telah ditetapkan.

- Kurangnya kontrol dari pada pejabat terkait, bahwa kita perlu mempedomani anggaran setiap kali pencairan dana dan tidak menyetujui permintaan dana yang melebihi anggaran yang telah ditetapkan sebelum ada revisi Anggaran. Apabila ada kebutuhan yang sangat penting sebaiknya direvisi anggaran sesuai dengan prosedur.
- 1.8. Pelaksanaan administrasi pada Sekretariat Yayasan Maha Putra Profesor Muhammad Yamin, dari hasil pemeriksaan dapat dilihat bahwa telah terlaksana sesuai dengan sistim akuntansi sebagaimana yang diharapkan, walaupun masih terdapat kesalahan:

 Masih terdapat beberapa bukti pembukuan yang tidak berurutan tanggal mutasi dan lampiran buktinya dalam file,

Penyebabnya:

- Perlunya peningkatan kontrol terhadap administrasi keuangan serta kerapiannya.
- Bukti pembukuan harus tersimpan dengan baik dan rapi.
- 1.9. Renovasi Ruangan Rektor, Wakil Rekton dan Dekan..
 - 1.9.1. Dalam pelaksanaan Kontrak Renovasi Ruangan Rektor, Wakil Rektor dan Dekan Kampus I, hanya dilakukan oleh 1 kontraktor saja, seharusnya ada minimal 2 kontraktor sebagai pembanding. Sesuai dengan surat Badan Pengawas kepada Badan Pengurus No. 10/BP/Tahun 2021 tgl. 28 Oktober 2021 perihal kontrak Renovasi Ruangan Rektor, Wakil Rektor dan Dekan.
 - 1.9.2. Pencairan Dana Tahap I. sebesar 50% setelah pekerjaan mencapai bobot 60% tidak dilampirkan berita acara rincian pencapaian bobot 60%. Sesuai daftar terlampir.
 - 1.9.3. Pencairan Dana Tahap II sebesar 45% setelah pekerjaan mencapai bobot 100% juga tidak melampir perhitungaan bobot pekerjaan sesuai daftar terlampir.

Tidak adanya perhitungan bobot proyek disebabkan :

- Bendahara dan Pemimpin kurang memahami tentang pelaksanaan pekerjaan yang jumlahnya besar diperlukan penawaran dari beberapa kontraktor untuk perbadingan biaya dalam satu proyek..
- Akibatnya pencairan termenpun atau dana tidak didasarkan pada bobot pekerjaan yang telah dikerjakan oleh kontraktor.

1.10.Asset. V

Asset Yayasan Mahaputra Profesor Muhammad Yamin Sarjana Hukum sampai dengan tahun 2021 telah ter-administrasi dengan baik seperti Aktiva Lancar, Aktiva Tetap dan Passiva sesuai dengan hasil Akuntan Publik.

B. UNIVERSITAS MAHAPUTRA MUHAMMAD YAMIN.

- 1. Universitas Mahaputra Muhammad Yamin mempunyai 2 lokasi Kampus sbb :
 - Kampus I : Jalan Jendral Sudirman No. 6 Kota Solok.
 - 1. Fakultas Keguruan dan Ilmu Pendidikan
 - 2. Fakultas Pertanian.
 - Kampus II : Jln. Tembok Raya Nan Balimo, Kecamatan Tanjung Harapan Kota Solok.
 Terhitung sejak tanggal 28 September 2021.
 - 3. Fakultas Ekonomi
 - 4. Fakultas Hukum

Universitas Mahaputra Muhammad Yamin yang dipimpin oleh :

Rektor
 Wakil Rektor Bidang Akademik & Kemahasiswaan
 Wakil Rektor Non Akademik & Kerja sama.
 Dekan.
 1 orang
 1 orang
 2 orang
 4 orang

2. Program Studi Universitas Mahaputra Muhammad Yamin dan Akreditasi Tahun 2021:

2.1.	Pendidikan Bahasa Inggris	Akreditasi B
2.2.	Pendidikan Bahasa Indonesia	Akreditasi B
2.3.	Pendidikan Matematika	Akreditasi C
2.4.	Pendidikan Biologi	Akreditasi B
2.5.	Pendidikan Ekonomi	Akreditasi B
2.6.	Agroekoteknologi	Akreditasi B
2.7.	Agribisnis	Akreditasi B
2.8.	Peternakan	Akreditasi B
2.9.	Manajemen	Akreditasi B

2.10. Akuntansi
2.11. Manajemen Informatika Komputer
2.12. Ilmu Hukum

Akreditasi B
Akreditasi B

Dalam Rencana kerja Tahun 2021, semua Akreditas C akan diusahakan menjadi B, ternyata tidak terealisasi sebagaimana yang diharapkan.

Target Akreditasi C menjadi B tidak tercapai Tahun 2021 disebabkan :

- a. Sarana dan prasarana seperti :
 - Sarana belajar
 - Perpustakaan yang terkait dengan jumlah Buku
 - Sistim Informasi Kampus
 - Publikasi Dasar Penelitian dan Pengabdian
- b. Server yang masih rusak 1 unit sejak Bulan Oktober 2021 dan telah dimintakan persetujuan pembelian oleh Rektor ke Badan Pengurus belum ada persetujuannya sampai tanggal 10 Desember 2021.
- c. Dalam Finalisasi jadwal kegiatan Tim Reakreditasi Institusi UMMY no. 11 Persiapan untuk kedatangan Asesor ditetapkan tanggal 8-13 November 2021. Oleh karena permintaan Dana operasional dan biaya Asesor pendamping sebelum penilaian dilakukan belum disetujui Badan Pengurus sampai dengan tanggal 10 Desember 2021.
- d. Kurang terjalin keharmonisan dan kerja sama yang baik antara Universitas dengan Badan Pengurus.
- Anggaran Pendapatan dan Belanja Universitas Mahaputra Muhammad Yamin Tahun 2020/2021 sbb :

Penerimaan dari Mahasiswa

Rp. 7.809.975.000,
Rp. 102.600.000,
Rp. 7.912.575..000,-

Realisasi Penerimaan tahun 2020/2021 Rp. 7.658.285.000,-Realisasinya 96,79 %

Rencana Alokasi Dana tahun 2020/2021 Rp. 6.560.379.000,-Realisasi Alokasi Dana tahun 2020/2021 Rp. 5.223.250.132,-Realisasi penerimaan 79,62 %

Pencapaian rencana penerimaan tahun 2020/2021 sebesar sebesar Rp. 7.658.285.000,atau 96,79 % karena penerimaan dari Bidik Misi dan UKT sebesar Rp. 4.117.505.000,- atau 53,77 % sedangkan penerimaan dari Mahasiswa sebesar Rp. 3.540.780.000,- atau 46,23%. Surat Pertanggung Jawaban (SPJ) Tahun buku 2021:
 Total uang yang diterima dari 18 Januari s.d. 31 Desember 2021
 Yang telah di SPJkan s.d. 31 Desember 2021
 Yang belum di SPJkan s.d. 22 Desember 2021

Rp. 5.223.250.132,-Rp. 4.810.927.047,-Rp. 412.323.085,atau 7,90%.

Perincian SPJ yang belum diselesaikan sd 31 Desember 2021:

NO	TANGGAL	NO CEK	JLH DANA	SISA SPJ	PERSEN
1	22-08-2021	QT:460680	200.534.875,-	11.284.901,-	5,63 %
2	31-08-2021	QT.460683	294.547.005,-	33.115.250,-	11,25 %
3	29-09-2021	QT.460688	21.386.159,-	1.798.500,-	8,41 %
4	28-10-2021	QT.460694	71.590.028,-	1.261.000,-	1,77 %
5	19-11-2021	QT.460697	59.956.967,-	43.542.090,-	72,63 %
6	23-12-2021	QT:460679	321.321.344;-	321.321.344;-	100,00 %
	Jumlah		969.336.378,-	412.323.085,-	42,54 %

Penyebab SPJ sering terlambat dari Universitas ke Badan Pengurus sbb:

- Kegiatan yang telah dimintakan Dananya masih sedang berlangsung atau baru akan dilaksanakan.
- Terkadang bukti transaksi yang dilampirkan oleh pengguna dana belum lengkap dan perhitungan yang kurang akurat, jadi bendahara Universitas harus mengembalikan lagi ke pengguna dana untuk diperbaiki.
- Dana yang belum terpakai dialihkan untuk pembayaran yang lain seperti Dana ATK UAS (Ujian Akhir Semester) Genap Ta.2021/2022 sebesar Rp. 10.475.500,- dipergunakan untuk pembayaran biaya pindah ruang kuliah dari Kampus II Eks Kantor Bupati ke Gedung SKB.Jln. Tembok Raya Nan Balimo Kecamatan Tanjung Harapan Kota Solok

- Masih kurangnya kontrol dari Pimpinan.

- Tidak melaksanakan kesepakatan pada saat pencairan dana ditetapkan bahwa SPJ disampaikan 10 hari kerja setelah Dana diterima oleh Universitas. Dan diperkuat oleh surat Badan Pengurus No. 194 Tahun 2021 tanggal 18 November 2021 perihal Pengesahan Penggunaan APBU TA.2021/2022.
- 5. Kepatuhan terhadap Anggaran Tahun buku 2021.

Pencairan dana masih ada yang tidak berpedoman kepada anggaran tahun buku 2021, sehingga biaya yang melebihi dari anggaran masih disetujui oleh pejabat terkait seperti :

-5 1	Tunjangan fungsional Dosen	100,27 %
		138,10 %
	Honor Pelaksana lokal B	106,29 %
5.3.	Tunjangan Hari Raya	0.0000000000000000000000000000000000000
E 1	Pelaksanaan dan Evaluasi Audit Mutu Internal	114,10 %
0.000.00	relandaridari dari Eranisari Dosen	113,08 %
5.5.	Sosialisasi Pelatihan Internal Dosen	116,77 %
5.6.	Belanja dan pemeliharaan Sarana dan Prasarana	110,11 10

Penyebab pencairan dana melebihi dari Anggaran Tahun Buku 2021 :

- Petugas kurang disiplin dengan anggaran yang telah ditetapkan.
- Kurangnya kontrol dari pada pejabat terkait, bahwa kita perlu mempedomani anggaran setiap kali pencairan dana dan tidak menyetujui permintaan dana yang melebihi anggaran yang telah ditetapkan sebelum ada revisi Anggaran. Apabila ada kebutuhan mendesak sebaiknya direvisi anggaran sesuai dengan prosedur.
- 6. Administrasi keuangan tahun buku 2020/2021 pelaksanaannya cukup baik, namun pada saat pemeriksaan masih ditemukan SPJ yang belum diselesaikan dan kekurangan lainnya sbb:
 - Untuk pembelian ATK yang dananya cukup besar, seharusnya ada persetujuan pejabat terkait setelah melihat daftar persediaan barang.
 - Pembelian Server, belum dilampirkan tanda bukti persetujuan dari pejabat terkait.

Faktor Penyebabnya adalah:

- Masih kurang memahami pentingnya lampiran bukti pembukuan sebagai alat kontrol dari pembayaran uang oleh bendahara.
- Bendahara masih kurang kontrol untuk semua persyaratan dalam melakukan pembayaran seperti tandatangan pejabat terkait.
- Pejabat terkait kurang meneliti dari dokumen yang diserahkan oleh staf, sebelum dimintakan persetujuan dari pejabat pemutus.

7. Absensi:

Semenjak wabah Govid-19, pengambilan Absen dilakukan secara Manual yang ditanda tangani oleh pegawai Universitas Mahaputra Muhammad Yamin dimeja Satpam.

Pendidikan

8.1. Penerimaan Mahasiswa Baru.

Penerimaan mahasiswa baru Universitas Maha Putra Muhammad Yamin dari Tahun 2017 sampai Tahun 2021 masih ada peningkatan sbb:

NO	TAHUN	JLH MHS	PERTUM- BUHAN	JLH MHS BARU	PERTUM-
1	2017	1.130		312	BUHAN
2	2018	1.072	- 5,41 %	318	4.00.01
3	2019	1.080	- 0,74 %	351	1,89 %
4	2020	1.372	21,28 %	518	9,40 %
5	2021	1.348	- 1,78 %	332	32,24 %

Target Mhs Baru 2021 500 Realisasi 64,40 % Jumlah Siswa SLA yang lulus ujian Tahun 2021 di Kota Solok, Kabupaten Solok, Kota Sawahlunto, Kabupaten Solok Selatan, Kabupaten Sijunjung, Kabupaten Tanah Datar dan Kabupaten Dharmasraya(semuanya pendiri Universitas Mahaputra Muhammad Yamin) cukup banyak, namun Universitas Mahaputra Muhammad Yamin tahun 2021 memperoleh mahasiswa baru sebanyak 332 orang.

Lulusan SLA tahun 2021 sbb:	Wilayah III	Kab. Solok+Kota Solok
a. Kabupaten Solok	8.021 orang	8.021 orang
b. Kabupaten Sijunjung	5.320 orang	
c. Kabupaten Solok Selatan	4.553 orang	
d. Kabupaten Dharmasraya	5.267 orang	
e. Kota Solok	4.065 orang	4.065 orang
f. Kota Sawahlunto	1.520 orang	
Jumlah	28.746 orang	12.086 orang
Yang mendaftar di Ummy	-332 orang	-332 -orang
Persen penerimaan	1,15 %	2,75%

Target Mahasiswa baru tidak tercapai penyebabnya adalah :

- Tingkat kepercayaan masyarakat belum sesuai target.
- Sosialisasi oleh Universitas (Rektor) ke Sekolah-sekolah lanjutan atas di Kota Solok, Kabupaten Solok, Kabupaten Solok Selatan, Kota Sawahlunto, Kabupaten Sijunjung dan Kabupaten Dharmasraya berjalan dengan baik, namun waktunya yang terlambat (setelah ujian akhir).
- Menurunnya jumlah mahasiswa penerima beasiswa bidik misi/KIP-K disebabkan berkurangnya pembagian jumlah mahasiswa Bidik misi /KIP-K dari LLDikti wilayah X untuk Universitas Mahaputra Muhammad Yamin.
- Kurangnya atribut dan perlengkapan yang akan dibagikan/dipasang (Leaflet, Spanduk, Baleho, Kalender dan lain-lain) sebagai sarana promosi.

8.2. Penyelenggaraan Pendidikan.

a. Mutu pendidikan saat sekarang telah sesuai dengan standar pendidikan yang telah ditetapkan oleh Universitas Mahaputra Muhammad Yamin. Hal ini dapat dilihat dari hasil Audit Mutu internal yang dilakukan setiap semester oleh LPMI, rata rata setiap prodi sudah melaksanakan proses pembelajaran berdasarkan standar yang telah ditetapkan.

Hasil audit mutu internal menunjukkan hasil Audit dengan status kesesuaian, hanya sebagian kecil yang dengan kondisi KTS (Ketidaksesuaian mayor maupun minor.

b. Berdasar hasil audit mutu internal pada 12 program studi yang ada di Universitas Mahaputra Muhammad Yamin, jika ada ditemukan KTS Mayor / Minor program studi diminta untuk meningkatkan kinerja dalam pelaksanaan proses belajar mengajar.

Sesuai dengan Azaz SPMI bahwa dalam pelaksanaan proses belajar mengajar diperguruan tinggi sesuai dengan SN. DIKTI sesuai PPEPP yaitu: Penetapan standar minimal setara dengan standar nasional DIKTI, Pelaksanaan standar yang telah ditetapkan, Evaluasi standar melalui Audit Mutu Internal, Pengawasan dan Peningkatan Standar.

c. Pelaksanaan pendidikan dengan sistem Daring

Pelaksanaan pendidikan dengan sistem Daring yang berjalan selama 3 semester dilakukan dengan menyiapkan standar pembelajaran Daring, dimana pelaksanaan pembelajaran 40% ofline dan 60% online. Hal ini disebabkan karena kondisi memungkinkan untuk 100% online.

Ada ketentuan indicator media pembelajaran Daring dengan beberapa pilihan yang bisa dilakukan oleh Dosen dan Mahasiswa sehingga standar yang telah ditetapkan, baik standar pembelajaran, standar Dosen.

d. Dosen

Setiap Dosen dalam memberikan materi kuliah telah mempunyai RPS (Rencana Pembelajaran Semester) yang disesuaian dengan capaian pembelajaran lulusan dan materi kuliah dalam 1 semester diberikan minimal 14 kali dan maksimal 16 kali pertemuan sesuai dengan SKS.

e. Bimbingan Skripsi

Pembimbing Skripsi ditentukan oleh ketua Prodi dan SKnya diterbitkan oleh Dekan. Penetapan pembimbing skripsi akan disesuaikan dengan bidang keahlian Dosen. Pada umumnya untuk S1 berjumlah 2 orang (dosen pembimbing 1 dan dosen pembimbing 2). Standar Skripsi masih bisa tercapai dengan baik.

f. Praktek Lapangan Keguruan (PLK)

Fakultas FKIP pada Tahun 2021 telah melakukan Praktek Lapangan Keguruan di SLP di Kota Solok, Kabupaten Solok dan SLA, MTS dan MTsN sebanyak 43 orang selama 3 bulan (Agustus s.d. November 2021) yang berjalan dengan baik terdiri dari :

- SLP sebanyak	38 orang
- SLA sebanyak	2 orang
- MTsN Kota Solok	2 orang
- MTS Darussalam Koto Anau	1 Orang.

g. Kuliah Kerja Nyata (KKN)

Untuk Kuliah Kerja Nyata (KKN) tahun 2021 telah dilaksanakan sebagaimana mestinya sesuai dengan SK. Rektor No. 053/R/SK/AD-UMMY/VII-2021 tanggal. 30 Juli 2021 Tentang penetapan Kuliah Kerja Nyata (KKN) Universitas Mahaputra Muhammad Yamin Tahun Akademik 2021/2022.

Pelaksanaan untuk 3 Fakultas (Pertanian, Hukum dan Ekonomi) yang terdiri dari 16 Kolompok, dengan jumlah mahasiswa/i 198 orang. Pelaksanaan Kuliah Kerja Nyata (KKN) Tahun akademik 2021/2022 pada tanggal 13 s.d. 25 September 2021.

Panitia KKN UMMY Tahun 2021 menunjukkan hasil yang memuaskan, berdasarkan penilaian dari pembuka masyarakat dan Wali Nagarinya.

h. Alumni.

Jumlah Alumni Universitas Mahaputra Muhammad Yamin sampai dengan akhir tahun 2021 sebanyak 7.241 orang

i. Penelitian dan Pengabdian pada Masyarakat

Dana Penelitian dan Pengabdian Masyarakat dari Kemenristek Dikti : Penelitian :

No	Tahun	Jumlah Judul	Jumlah Dana	Pertumbuhan %
1	2017			
2	2018	. 3	315.000.000,-	
3	2019	7	343.668.000,-	9,10 %
4	2020	2	166.670.000,-	- 51,50 %
5	2021	1	146.670.000,-	- 20,00 %
	Jumlah	13	972.008.000,-	

Pengabdian Masyarakat:

No	Tahun	Jumlah Judul	Jumlah Dana	Pertumbuhan %
1	2017			
2	2018			
3	2019	4	123.235.000,-	
4	2020	2	48.600.000,-	-60,56 %
5	2021	1	44.000.000,-	-9,47 %
	Jumlah	7	215.835.000,-	

Dana Pengabdian Masyarakat dari Yayasan Mahaputra Muhammad :

		Jumlah Dana	Pertumbuhan %
	- Carrian Gaas		
2018			
2019	12	24.000.000,-	
	12	18.000.000,-	- 25,00 %
	12	18.000.000,-	0,00 %
	36	60.000.000,-	
	Tahun 2017 2018 2019 2020 2021	Tahun Jumlah Judul 2017 2018 2019 12 2020 12 2021 12	2017 2018 2019 12 24.000.000,- 12 18.000.000,- 12 18.000.000,- 2021 12 18.000.000,-

Dana Pengabdian Masyarakat dari Yayasan Mahaputra Muhammad :

No	Tahun	Jumlah Judul	Jumlah Dana	Pertumbuhan %
1	2017			
2	2018			
3	2019	4	6.000.000,-	
4	2020	4	4.000.000,-	-33,33 %
5	2021	12	12.000.000,-	200,00 %
	Jumlah	20	22.000.000,-	

Pada masa Pandemi Covid-19 dana penilitian sebagian besar digunakan untuk Penelitian tentang kesehatan.

Kegiatan pendidikan dan pengajaran, penelitian dan pengabdian kepada Masyarakat serta kegiatan penunjang oleh tenaga pengajar/Dosen telah berjalan dengan baik sesuai dengan waktu dan kalender Akademik. Begitu juga hasil laporan dari masing-masing Fakultas ke Rektor telah berjalan dengan baik.

8.3. Bea Siswa:

Universitas Mahaputra Muhammad Yamin sampai dengan Tahun 2021 belum ada memberikan Bea Siswa kepada Mahasiswanya yang merupakan daya tarik tersendiri terhadap Universitas.

Bea Siswa belum ada pada Universitas Mahaputra disebabkan :

- Kemanpuan keuangan Yayasan Mahaputra Muhammad Yamin Sarjana Hukum saat ini-belum sanggup memberikan bea siswa.
- Rektor dan pejabat terkait belum maksimal mencari sumber dana dari Perusahaanperusahaan yang ada di Sumatera Barat dalam rangka kerja sama untuk memperoleh fasilitas Bea Siswa yang dananya bersumber dari CSR dan lain-lain.

8.4. Kerjasama.

Kerjasama yang telah dilakukan sampai tahun 2021 sebanyak 43 MOU diantaranya : Perguruan Tinggi, Kementrian Pertanian, Bupati, Wali Kota, Kepala Dinas, Sekolah dan Wali Nagari.

Dari 43 MOU yang telah ditandatangani, telah dilaksanakan sebanyak 37 MOU atau 86,05 %.

Belum terlaksana sebanyak 6 MOU atau 13,95 % disebabkan karena masih dalam proses pelaksanaan dan belum disesuikan dengan Program Kampus Merdeka.

Sebaiknya kerja sama yang akan dilakukan harus dipelajari dengan baik oleh Dekan dan Rektor, sehingga semua aspek yang ada dalam kerja sama tersebut telah dipahami dan disepakati agar dapat dilaksanakan dengan baik.

8.5. Kendaraan

Kendaraan operasional Dosen L.300 Mini Bus sebanyak 2(dua) unit sbb:

- Kendaraan L.300 Mini Bus BA. 1788 PZ Tahun 1997 yang saat ini digunakan untuk operasional di Kampus I dan II..
- Kendaraan L.300 Mini Bus BA. 1512 PN Tahun 2012 yang saat sekarang digunakan untuk transportasi Dosen Padang Solok setiap hari kerja. Brangkat dari Padang ke Solok jam 6.00 Wib sampai di Solok Kampus I jam. 9.00 Wib. dan Jam. 17.00 Wib berangkat dari Solok ke Padang dan masih berjalan dengan baik.
- Oleh karena usia kendaraan BA. 1788 PZ (1997-2021) 25 Tahun, sebaiknya telah diganti dengan kendaraan L.300 Mini Bus yang baru. Mobil baru untuk transportasi Dosen sedangkan BA. 1512 PN untuk kendaraan operasional Kampus.

8.6. Inventaris.

Buku Inventaris Kantor Universitas Maha Putra Muhammad Yamin Tahun 2021 telah tersusun dengan baik dan daftar inventaris telah dibuat dan ditempelkan di masing-masing ruangan dan lokal sebagai alat kontrol.

9. Disiplin Kepegawaian:

Wilanda Krismal Yana A.Md, pada tanggal 9 Oktober 2021 telah mengajukan permohonan pengunduran diri, karena suami tidak mengizinkan bekerja. Dan sejak tanggal tersebut yang bersangkutan jarang masuk kantor, kecuali diminta kehadirannya.

Sampai saat pemeriksaan oleh Audit Internal tgl. 10 Desember 2021 belum ada surat teguran kepada yang bersangkutan oleh Rektor.

Pelanggaran Disiplin Tingkat V.

Pegawai tidak hadir bekerja selama 5(lima) berturut turut tanpa alas an yang sah atau tidak masuk akal dan telah dipanggil secara tertulis dan patut, namun tidak memenuhi panggilan tersebut.

Pegawai mengundurkan diri

Mengajukan permohonan pengunduran diri secara tertulis minimal 1(satu) bulan atau lebih sebelumnya. Pengecualian jangka waktu pengajuan pengunduran diri tersebut dapat dilakukan setelah mendapat persetujuan secara tertulis dari atasan dengan mempertimbangkan kepentingan Yayasan.

III. USUL DAN SARAN

Berdasarkan hasil pemeriksaan yang telah dilakukan oleh Audit Internal untuk Tahun buku 2021, masih ditemukan beberapa kekurangan yang perlu menjadi perhatian untuk masa yang akan datang, maka dari hasil pemeriksaan ini kami mengusulkan sbb:

 Pengelolaan keuangan harus dilaksanakan berdasarkan prinsip Efisiensi, Efektivitas, Transparan dan Akuntabel dan sesuai dengan ketentuan Akuntansi.

- 2. Bendahara mempunyai fungsi menerima uang dan membayarkan uang serta administrasinya, Untuk itu harus memahami administrasi keuangan dengan baik, pada saat pembayaran harus mencek kwintasinya seperti jumlah uang, tandatangan pejabat yang menyetujui beserta lampiran kwitansinya.
- 3. Pejabat harus bertanggung jawab, atas persetujuan pembayaran yang telah ditanda tangani dan pembinaan terhadap bendahara dalam melaksanakan tugasnya.
- 4. Sebaiknya dalam permintaan Dana operasional secara kelompok yang berkaitan, agar mudah memonitor SPJnya, contoh kalau permintaan dana untuk biaya Wisuda, cukup satu wisuda saja. Sehingga persetujuan oleh Badan Pengurus untuk wisuda dengan 1 bilyet Giro.
- 5. Peningkatan Akreditasi C menjadi B tahun 2021 telah dilakukan persiapan dengan membuat Finalisasi Jadwal Kegiatan Tim Reakreditasi Institusi UMMY Solok sesuai dengan surat Rektor no. 852/R/AD-UMMY/VIII-2021 tgl. 31 Agustus 2021 Perihal: Finalisasi Kegiatan Tim Reakreditasi Institusi. Dalam kegiatan no. 11 Persiapan untuk kedatangan Asesor pada tanggal 8-13 November 2021.
- 6. Sebaiknya Yayasan Mahaputra Profesor Muhammad Yamin Sarjana Hukum membeli kendaraan L300 Mini Bus Baru, untuk transportasi Dosen Solok ke Padang PP, karena masih ada kendaraan operasional yang telah berusia 25 Tahun.
- 7. Sangat dibutuhkan peningkatan promosi seperti : Baliho, Spanduk, Brosur-brosur dan Promosi ke Sekolah-sekolah untuk menarik minat masyarakat yang tinggi kuliah di Universitas Mahaputra Muhammad Yamin Solok. Sehingga penerimaan mahasiswa baru terus meningkat dari tahun ke tahun.
- 8. Selalu menciptakan hubungan yang harmonis antara Badan Pengurus dengan Universitas untuk menjadi Perguruan Tinggi yang baik dan berkualitas.

Berdasarkan hasil audit Internal yang telah dilakukan untuk tahun buku 2021 tanggal 6 s.d. 10 Desember 2021 dalam pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti dan angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Atas fakta dan temuan kami sebagaimana tersebut diatas, diharapkan untuk diselesaikan dengan segera dan menjadi perhatian untuk masa yang akan datang_

> Solok, 31 Desember 2021 BADAN PENGAWAS

BAYRIZAL, SH

ASRIWANDI MAKSUM. SE

Ketua

Anggota