

**HASIL AUDIT INTERNAL  
TAHUN BUKU 2022/2023**

**YAYASAN MAHA PUTRA  
PROFESOR MUHAMMAD YAMIN SARJANA HUKUM**

**AGUSTUS 2023**

## DAFTAR ISI

|      |  |    |
|------|--|----|
| I.   | Penyelesaian hasil Audit Tahun 2022                                      | 1  |
| II.  | Pemeriksaan Audit Internal Tahun buku 2023                               | 1  |
|      | A, Yayasan Mahaputra Profesor Muhammad Yamin SH.                         | 1  |
|      | 1. Cek Phisik Uang Kas   | 1  |
|      | 2. Badan Pengurus  | 2  |
|      | 3. Jumlah Tenaga Kependidikan  | 2  |
|      | 4. Jumlah Dosen  | 2  |
|      | 5. Absensi   | 2  |
|      | 6. Anggaran pendapatan dan Belanja Yayasan                               | 2  |
|      | 7. Kepatuhan Terhadap Anggaran   | 4  |
|      | 8. Pelaksanaan Administrasi Sekretariat Yayasan                          | 4  |
|      | B. Universitas Mahaputra Muhammad Yamin                                  | 5  |
|      | 1. Cek Phisik Uang Kas.  | 5  |
|      | 2. Lokasi Kampus dan Pengurus  | 6  |
|      | 3. Akreditasi Yayasan Mahaputra Profesor Muhammad<br>Yamin Sarjana Hukum | 6  |
|      | 4. Akreditasi Universitas  | 6  |
|      | 5. Anggaran pendapatan dan Belanja Universitas                           | 8  |
|      | 6. Tunggakan Uang Kuliah   | 9  |
|      | 7. Surat Pertanggung Jawaban (SPJ)                                       | 10 |
|      | 8. Sistem Informasi Akuntansi (SIA)                                      | 11 |
|      | 9. Perpustakaan  | 12 |
|      | 10. Absensi  | 12 |
|      | 11. Pendidikan   | 13 |
|      | 12. Kerja Sama   | 19 |
|      | 13. Kendaraan Dinas  | 19 |
| III, | Usul dan Saran.  | 20 |

**HASIL AUDIT INTERNAL (BADAN PENGAWAS)  
YAYASAN MAHAPUTRA PROFESOR MUHAMMAD YAMIN SARJANA HUKUM  
TAHUN BUKU 20223**

**I. Penyelesaian Hasil Temuan Audit Internal Tahun Buku 2022.**

1. Keterlambatan penyelesaian SPJ per akhir 31 Desember 2022 telah diselesaikan.
2. Kekurangan lampiran Bukti, Tandatangan pejabat telah dilengkapi pada saat pemeriksaan.

**II. PEMERIKSAAN AUDIT INTERNAL TAHUN BUKU 2023.**

Sesuai dengan Surat Badan Pembina No. 030 / Agustus 2023 tanggal 31 Agustus 2023 perihal Pelaksanaan Audit Internal Tahun Buku 2023

Pelaksanaan Audit Internal ditetapkan pada tanggal 18 sd 23 September 2023 di Kampus I Jln. Sudirman No. 6 Lantai II Kota Solok untuk mutasi 01 Januari s.d. 31 Agustus 2023.

Dengan adanya Perubahan Tahun buku Takwin yang tutup buku per 31 Desember dengan Tahun buku Akademik yang penutupan tahunnya per 31 Agustus, maka pelaksanaan Audit Internal untuk Tahun 2023 menjadi Tahun Akademik, dimulai pada Awal Januari 2023 s.d. Akhir Agustus 2023. Sedangkan untuk Tahun berikutnya dimulai Awal September s.d. Akhir Agustus.

**Pelaksanaan Audit Internal tahun buku 2023 dilakukan pada :**

1. Universitas Mahaputra Muhammad Yamin dilakukan tanggal 18 s.d 23 September 2023. untuk mutasi Bulan Januari 2023 s.d. Akhir Agustus 2023.
2. Yayasan Mahaputra Profesor Muhammad Yamin Sarjana Hukum tanggal 21-23 September 2023 untuk Mutasi Bulan Januari 2023 s.d. Akhir Agustus 2023.

**A. YAYASAN MAHAPUTRA PROFESOR MUHAMMAD YAMIN SARJANA HUKUM.**

**1. CEK PHISIK UANG : Hari Senin tanggal 18 September 2023.**

Yayasan Mahaputra Profesor Muhammad Yamin Sarjana Hukum.

|                                   |                              |
|-----------------------------------|------------------------------|
| Hari                              | : Senin                      |
| Tanggal                           | : 18 September 2023          |
| Jam.                              | : 10,35 Wib.                 |
| Phisik Kas tgl. 18 September 2023 | : Rp. <b>10.894.885,-</b>    |
| Giro                              | : Rp. 318.707.920,-          |
| Deposito                          | : <u>Rp. 1.850.000.000,-</u> |
| Jumlah                            | : Rp. 2.179.602.805,-        |

|   |     |                      |
|---|-----|----------------------|
| Mutasi kas dari tanggal 31 Agustus s.d. 18 September 2023 : |     |                      |
| Posisi Fisik Kas per tanggal. 31 Agustus 2023               | Rp. | 73.424.611,-         |
| Mutasi Kas dari tgl. 31 Agus. s.d. tgl. 14 Sept. 2023 Rp.   |     |                      |
| Mutasi Debet  | Rp. | 101.910.395,-        |
| Mutasi Kredit   | Rp. | <u>164.440.121,-</u> |
| Sisa kurang   | Rp. | 62.529.726,-         |
| Fisik Kas per tanggal 18 September 2023.                    | Rp. | <b>10.894.885,-</b>  |

2. Badan Pengurus Yayasan Mahaputra Profesor Muhammad Yamin Sarjana Hukum sebanyak 4 orang yang terdiri dari :
- Ketua : 1 orang
  - Sekretaris : 1 orang
  - Wk. Sekretaris : 1 orang
  - Bendahara : 1 orang

Jumlah pegawai Administrasi Sekretariat Yayasan sebanyak 2 orang dengan Status Pegawai Tetap.

Untuk tenaga Administrasi yayasan sebanyak 2 orang sudah cukup, yang perlu bagaimana pejabat terkait memonitor dan mendelegasikan pekerjaan pada staffnya.

3. Jumlah Tenaga Kependidikan sebanyak 53 orang terdiri dari :
- Pegawai Tetap : 45 orang
  - Pegawai Kontrak : 6 orang
  - PKWT : 2 orang

Jumlah Pegawai Tenaga kependidikan sudah cukup, hanya kebanyakan penempatan tugas tidak sesuai dengan latar belakang pendidikannya dan disiplin kerja.

Sangat dibutuhkan pelatihan tentang Karakter Building dan Administrasi.

4. Jumlah Dosen Universitas sebanyak 81 orang terdiri dari :
- Dosen PNSD : 11 orang
  - Dosen Tetap : 63 orang
  - Dosen Tidak Tetap/LB : 7 orang

5. Absensi tahun 2023 masih sistim Manual, Dengan kesadaran yang tinggi masuk kerja mengisi Absen secara Manual di Meja Satpam.  
Saat ini sedang dimintakan persetujuan Ketua Yayasan untuk pembelian Absen Wajah.

6. Anggaran Pendapatan dan Belanja Yayasan Mahaputra Profesor Muhammad Yamin Sarjana Hukum Tahun buku 2023 :

| NO  | KETERANGAN                         | RENCANA              | REALISASI            | PENCA-PAIAN    |
|-----|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| I.  | <b>PENDAPATAN</b>                  | <b>1.775.881.674</b> | <b>1.417.733.198</b> | <b>79,8 %</b>  |
| A.  | <b>Penerimaan dari Universitas</b> | <b>1.725.981.674</b> | <b>1.269.099.300</b> | <b>73,5 %</b>  |
| 1.  | Pendapatan 16,20% dari Universitas | 1.279.781.674        | 822.024.300          | 62,2 %         |
| 2.  | Uang Pembangunan                   | 274.400.000          | 262.225.000          | 95,6 %         |
| 3.  | Penerimaan Uang Toefl              | 171.800.000          | 184.850.000          | 107,6 %        |
| B.  | <b>Penerimaan Lainnya</b>          | <b>49.900.000,</b>   | <b>148.633.898</b>   | <b>297,9 %</b> |
| 1.  | Bunga Deposito                     | 41.800.000           | 41.200.033           | 98,6 %         |
| 2.  | Jasa Giro                          | 3.500.000            | 2.334.453            | 66,7 %         |
| 3.  | Sewa Lapak Kantin                  | 4.600.000            | 0                    | %              |
| 4.  | Pengembalian Sisa Dana             | 0                    | 105.099.412          | %              |
| II. | <b>BELANJA</b>                     | <b>1.427.561.478</b> | <b>1.281.030.484</b> | <b>89,7 %</b>  |
| 1.  | Belanja Rutin                      | 395.866.667          | 365.850.000          | 92,4 %         |
| 2.  | Belanja Oerasional                 | 640.109.113          | 612.804.265          | 95,7 %         |
| 3.  | Belanja Pajak dan Asuransi         | 71.994.629           | 33.977.468           | 47,2 %         |
| 4.  | Belanja Audit dan Kehumasan        | 85.322.935           | 65.976.451           | 77,3 %         |
| 5.  | Belanja Tim Kerja                  | 58.583.467           | 43.937.600           | 75,0 %         |
| 6.  | Belanja Asset dan Inventaris       | 175.684.667          | 158.484.700          | 90,2 %         |
|     | SISA LEBIH                         | 348.320.196          | 137.841.600          | 40,0 %         |
|     | <b>PENDAPATAN GABUNGAN</b>         |                      |                      |                |
| 1.  | Pendapatan Yayasan                 | 1.775.881.674        | 1.417.733.198        | 79,8 %         |
| 2.  | Pendapatan Universitas             | 6.954.454.326        | 4.233.475.700        | 60,9 %         |
|     | Total Pendapatan                   | 8.730.336.000        | 5.651.208.898        | 64,7 %         |
|     | <b>BELANJA GABUNGAN</b>            |                      |                      |                |
|     | Belanja Yayasan                    | 1.427.561.478        | 1.281.030.484        | 89,7 %         |
|     | Belanja Universitas                | 6.591.048.230        | 4.265.717.261        | 64,7 %         |
|     | Total Belanja                      | 8.018.609.708        | 5.546.747.745        | 69,2 %         |
|     | Sisa Lebih                         | 711.726.292          | 104.461.153          | 14,7 %         |

Saldo Uang+Deposito+Giro sampai dengan tanggal 31 Agustus 2023 :

|                            |                     |
|----------------------------|---------------------|
| - Deposito                 | Rp. 1.850.000.000,- |
| - Giro                     | Rp. 213.072.589,-   |
| - Kas Tunai                | Rp. 73.424.611,-    |
| Total Uang di Bank dan Kas | Rp. 2.136.497.200,- |

7. Kepatuhan terhadap anggaran Tahun 2023.

Pencairan dana masih ada yang tidak berpedoman kepada anggaran tahun 2023, sehingga biaya yang melebihi dari anggaran masih disetujui oleh pejabat terkait seperti :

| NO  | KETERANGAN                       | RENCANA     | REALISASI   | PENCA-PAIAN |
|-----|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 1.  | Honor Insentif                   | 166.000.000 | 167.000.000 | 100.60 %    |
| 2.  | Bantuan Transportasi             | 54.400.000  | 57.750.000  | 106.16 %    |
| 3.  | Pembayaran BPJS                  | 182.999.891 | 184.674.075 | 100.91 %    |
| 4.  | Biaya Konsumsi                   | 6.559.926   | 18.704.400  | 285.13 %    |
| 5.  | Biaya Rapat Gabungan             | 50.433.334  | 52.600.000  | 104.30 %    |
| 6.  | Biaya Rapat Rutin dan Evaluasi   | 2.558.667   | 3.465.000   | 135.42 %    |
| 7.  | SPJ Bendahara                    | 933.333     | 1.050.000   | 112.50 %    |
| 8.  | Pemeliharaan Peralatan Kantor    | 11.329.333  | 20.221.500  | 178.49 %    |
| 9.  | Biaya PBB                        | 10.000.000  | 10.276.400  | 102.76 %    |
| 10. | Biaya Bantuan & Sumbangan Sosial | 1.466.667   | 1.769.000   | 120.61 %    |
| 11. | Biaya Rmah Tangga                | 1.091.333   | 1.329.500   | 121.82 %    |
| 12. | Inventaris Pengurus dan Pengawas | 1.500.000   | 1.900.000   | 126.67 %    |

**Penyebab pencairan dana melebihi dari Anggaran Tahun Buku 2023 :**

- Tidak disiplin dalam mempedomani anggaran yang telah ditetapkan.
- Kurangnya kontrol petugas dan pejabat terkait mencairkan dana tanpa mempedomani Anggaran yang ada. Apabila ada kebutuhan yang sangat penting sebaiknya direvisi anggaran sesuai dengan prosedur.

**Adanya rencana yang tidak terealisasi Tahun 2023 :**

- Biaya Cendramata Rp. 5.000.000,-
- Biaya pengadaan Laptop Rp. 10.000.000,-

**Dalam anggaran harusnya sudah terencana dengan baik dan betul-betul siap dilaksanakan.**

8. Pelaksanaan administrasi pada Sekretariat Yayasan Mahaputra Profesor Muhammad Yamin Sarjana Hukum, dari hasil pemeriksaan dapat dilihat bahwa telah terlaksana sesuai dengan sistim akuntansi sebagaimana yang diharapkan, walaupun masih terdapat kekurangan beberapa bukti pembukuan yang tidak berurutan tanggal mutasi dan lampiran buktinya dalam file, **sesuai dengan daftar terlampir.**

Penyebabnya :

Masih kurang kontrol terhadap administrasi keuangan serta kerapiannya. Karena bukti pembukuan harus tersimpan dengan baik dan rapi.

**B. UNIVERSITAS MAHAPUTRA MUHAMMAD YAMIN.**

**1. CEK FISIK UANG KAS : Hari Senin tanggal 18 September 2023.**

**1.1. Bendahara Universitas Mahaputra Muhammad Yamin :**

|                                   |                        |
|-----------------------------------|------------------------|
| Hari                              | : Senin                |
| Tanggal                           | : 18 September 2023    |
| Jam.                              | : 11.00 Wib.           |
| Phisik Kas tgl. 18 September 2023 | : Rp. 3.225.000,-      |
| Tabungan                          | : Rp. 198.991,-        |
| Deposito                          | : <u>Rp. 0,-</u>       |
| Jumlah                            | : Rp. 3.423.991,-      |
| Phisik uang terdiri dari :        |                        |
| - Dana Tunjangan Komunikasi       | : Rp. 3.000.000,-      |
| - Dana Sosial                     | : <u>Rp. 225.000,-</u> |
| Jumlah                            | : Rp. 3.225.000,-      |
| Selisih Tabungan                  | : Rp. 198.991,-        |

Oleh karena masih adanya SPJ dalam proses penyelesaian, maka diharapkan selesai paling lambat tanggal 30 September 2023.

**1.2. PUMC FKIP**

|                                   |                           |
|-----------------------------------|---------------------------|
| Hari                              | : Senin                   |
| Tanggal                           | : 18 September 2023       |
| Jam.                              | : 10.00 Wib.              |
| Phisik Kas tgl. 18 September 2023 | : Rp. 32.386.000,-        |
| Tabungan                          | : Rp. 0,-                 |
| Deposito                          | : <u>Rp. 0,-</u>          |
| Jumlah                            | : Rp. 32.386.000,-        |
| Phisik uang terdiri dari :        |                           |
| - Dana PLK                        | : Rp. 52.601.000,-        |
| - Disetujui                       | : <u>Rp. 32.386.000,-</u> |
| Belum disetujui                   | : <u>Rp. 20.215.000,-</u> |

**1.3. PUMC Fakultas Ekonomi**

|                                   |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| Hari                              | : Senin             |
| Tanggal                           | : 18 September 2023 |
| Jam.                              | : 14,30 Wib.        |
| Phisik Kas tgl. 18 September 2023 | : Rp. ,-            |
| Tabungan                          | : Rp. 10.969.869,-  |
| Deposito                          | : <u>Rp. 0,-</u>    |
| Jumlah                            | : Rp. 10.969.869,-  |

Phisik uang terdiri dari :

|                    |                    |
|--------------------|--------------------|
| - Dana Pratikum    | : Rp. 50.760.169,- |
| - Telah di SPJkan  | : Rp. 36.790.300,- |
| Sisa Dana          | : Rp. 13.969.869,- |
| DP Hotel Palembang | : Rp. 3.000.000,-  |
| Sisa Uang          | : Rp. 10.969.869,- |

Uang Tabungan No. 0600.0210.22336.1 a.n. Siska Afrianti, Saldo Rek. Rp. 26.918.316,-. Termasuk uang pribadi yang bersangkutan.

#### 1.4. PUMC Fakultas Hukum.

|                                   |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| Hari                              | : Senin             |
| Tanggal                           | : 18 September 2023 |
| Jam.                              | : 15.00 Wib.        |
| Phisik Kas tgl. 18 September 2023 | : Rp. - 1.567.000,- |
| Tabungan                          | : Rp. 0,-           |
| Jumlah                            | : Rp. - 1.567.000,- |

Minus Phisik uang disebabkan biaya Kompre dipakai uang Dekan dari tanggal 5 September 2023 s.d. 18 September 2023, karena Kas Kecil sudah 2 buah tidak Cair.

#### 1.5. PUMC Fakultas Pertanian

|                                   |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| Hari                              | : Senin             |
| Tanggal                           | : 18 September 2023 |
| Jam.                              | : 14.00 Wib.        |
| Phisik Kas tgl. 18 September 2023 | : Rp. 0,-           |
| Tabungan                          | : Rp. 0,-           |
| Jumlah                            | : Rp. 0,-           |

## 2. Universitas Mahaputra Muhammad Yamin mempunyai 2 lokasi Kampus sbb :

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

Universitas Mahaputra Muhammad Yamin yang dipimpin oleh :

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



3. **Akreditasi Universitas Mahaputra Muhammad Yamin Solok.**

Berdasarkan surat keputusan Direktur Dewan Eksekutif Badan Akreditasi Nasional Perguruan Tinggi (BAN-PT) no. 1932/SK/BAN-PT/Ak/PT/XI/2022 tanggal 22 November 2022, menyatakan **Universitas Mahaputra Muhammad Yamin, memenuhi syarat peringkat Akreditasi Baik Sekali.**

4. **Program Studi Universitas Mahaputra Muhammad Yamin dan Akreditasi Tahun 2023 :**

|                                      |                        |
|--------------------------------------|------------------------|
| 4.1. Pendidikan Bahasa Inggris       | Akreditasi Baik        |
| 4.2. Pendidikan Bahasa Indonesia     | Akreditasi Baik Sekali |
| 4.3. Pendidikan Matematika           | Akreditasi Baik        |
| 4.4. Pendidikan Biologi              | Akreditasi Baik        |
| 4.5. Pendidikan Ekonomi              | Akreditasi Baik Sekali |
| 4.6. Agroteknologi                   | Akreditasi Baik Sekali |
| 4.7. Agribisnis                      | Akreditasi Baik        |
| 4.8. Peternakan                      | Akreditasi B           |
| 4.9. Manajemen                       | Akreditasi Baik        |
| 3.10. Akuntansi                      | Akreditasi B           |
| 3.11. Manajemen Informatika Komputer | Akreditasi Baik        |
| 3.12. Ilmu Hukum                     | Akreditasi B           |

**Peringkat Akreditasi :**

- a. Institusi Baik sekali
- b. 3(tiga) Prodi Baik Sekali (Standar 9)
  - Agroteknologi
  - Pendidikan Bahasa Indonesia
  - Pendidikan Ekonomi
- c. 3(tiga) Prodi B (Standar 7)
  - Akuntansi
  - Ilmu Hukum
  - Peternakan
- d. 6(enam) Prodi: Baik (Standar 9)
  - Manajemen
  - Agribisnis
  - Manajemen Informatika
  - Pendidikan Matematika
  - Pendidikan Biologi
  - Pendidikan Bahasa Inggris

Tetap mengupayakan peningkatan Akreditasi menjadi Baik Sekali untuk semua Program Studi, dengan mempersiapkan semua persyaratan yang telah ditetapkan.

5. Anggaran Pendapatan dan Belanja Universitas Mahaputra Muhammad Yamin Tahun 2022/2023 sbb :

Rp. 0,-

| NO   | KETERANGAN                            | RENCANA              | REALISASI            | PENCA-PAIAN     |
|------|---------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| I.   | <b>PENDAPATAN</b>                     | <b>8.234.236.000</b> | <b>8.019.300.000</b> | <b>97,36 %</b>  |
| A.   | <b>Jumlah penerimaan dr Mahasiswa</b> | <b>6.563.400.000</b> | <b>6.257.525.000</b> | <b>95,34 %</b>  |
| 1.   | Mahasiswa Reguler Kelas A+B           | 2.663.000.000        | 2.736.675.000        | 102,77 %        |
| 2.   | Mahasiswa Bidik Misi                  | 1.807.350.000        | 1.807.350.000        | 100,00 %        |
| 3.   | Mahasiswa Baru Aktif                  | 1.275.775.000        | 1.162.450.000        | 91,12 %         |
| 4.   | Mahasiswa Baru Bidik Misi             | 400.450.000          | 400.450.000          | 100,00 %        |
| 5.   | Estimasi Mahasiswa Baru               | 0                    | 123.300.000          | %               |
| 6.   | Penerimaan Tunggalan                  | 416.825.000          | 27.300.000           | 6,55 %          |
| B.   | <b>Penerimaan Lainnya</b>             | <b>1.670.836.000</b> | <b>1.761.775.000</b> | <b>105,44 %</b> |
| II.  | <b>BELANJA.</b>                       | <b>6.591.048.230</b> | <b>6.297.672.993</b> | <b>95,55 %</b>  |
| 1.   | Belanja Rutin                         | 5.798.785.551        | 5.559.054.958        | 95,87 %         |
| 2.   | Belanja Non Rutin                     | 389.814.679          | 450.393.035          | 115,54 %        |
| 3.   | Belanja Penelitian dan Pengabdian M   | 24.256.000           | 0                    | %               |
| 4.   | Belanja Pengembangan Dosen&Tendik     | 73.203.000           | 64.903.000           | 88,66 %         |
| 5.   | Belanja Kemahasiswaan                 | 223.957.000          | 217.062.000          | 96,92 %         |
| 6.   | Belanja Asset dan Inventaris          | 81.032.000           | 5.385.000            | 6,65 %          |
| 7.   | Belanja Asset dan Inventaris          | 0                    | 875.000              | %               |
| III. | <b>SISA LEBIH</b>                     | <b>1.643.187.770</b> | <b>1.721.627.007</b> | <b>104,77 %</b> |

Kepatuhan terhadap Anggaran :

Biaya Non Rutin direncanakan sebesar Rp. 389.814.679,-, realisasinya sebesar Rp.450.393.035,- atau 115,54 %. diantaranya :

| NO  | KETERANGAN                        | RENCANA     | REALISASI   | PENCA-PAIAN |
|-----|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 1.  | Tunjangan Khusus                  | 43.650.000  | 44.850.000  | 102,75 %    |
| 2.  | Belanja Rutin                     | 9.701.748   | 9.843.820   | 101,47 %    |
| 3.  | Seminar Hasil                     | 3.040.000   | 4.320.000   | 142,11 %    |
| 4.  | Ujian Komprehensif                | 146.412.000 | 146.732.000 | 100,22 %    |
| 5.  | Rapat Senat Tingkat Universitas   | 5.371.000   | 10.423.000  | 194,06 %    |
| 6.  | Reakreditasi Program Studi        | 75.000.000  | 80.000.000  | 106,67 %    |
| 7.  | Pemeliharaan Sarana               | 5.114.000   | 7.009.000   | 137,06 %    |
| 8.  | Komprensi Pers                    | 0           | 4.000.000   | %           |
| 9.  | Biaya Transportasi dalam Propinsi | 5.000.000   | 5.262.513   | 105,25 %    |
| 10. | Dies Natalis                      | 0           | 25.000.000  | %           |
| 11. | Pengembangan Labor                |             | 67.647.000  | %           |
| 12. | Kerja Sama Luar Negeri            | 6.260.279   | 12.520.557  | 151,58 %    |
| 13. | Pengadaan Materai                 | 300.000     | 500.000     | 166,67 %    |
| 14. | Dana Anggota Keilmuan Dosen       | 0           | 500.000     | %           |

**Anggaran Tahun 2022/2023 yang telah disetujui tidak terealisasi :**

|                                      |                  |                  |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| - Kemah Bakti                        | Rp. 3.625.000,-  |                  |
| - Pembuatan Kartu Pustaka            | Rp. 600.000,-    |                  |
| - Rapat Persiapan awal Semester      | Rp. 1.000.000,-  |                  |
| - Pelaporan PDDIKTI                  | Rp. 4.800.000,-  |                  |
| - Evaluasi dan monitoring LLDIKTI    | Rp. 7.763.000,-  |                  |
| - ISK Akreditasi                     | Rp. 5.000.000,-  |                  |
| - Uang Saku Perjalanan luar Provinsi | Rp. 5.000.000,-  |                  |
| - Penelitian Dosen                   | Rp. 10.000.000,- |                  |
| - Pengabdian Masyarakat              | Rp. 8.000.000,-  |                  |
| - Movev penelitian dan Pengabdin     | Rp. 2.500.000,-  |                  |
| - Edukasi peningkatan penulisan      | Rp. 2.156.000,-  |                  |
| - Bantuan Pengusulan HKI             | Rp. 1.600.000,-  |                  |
| - Pelatihan Mahasiswa Bidik Misi     | Rp. 6.000.000,-  |                  |
| - Pengadaan Asset dan Inventaris     | Rp. 81.032.000,- | Rp. 5.385.000,-  |
| - Promosi                            | Rp. 45.000.000,- | Rp. 20.000.000,- |

**Pencairan dana seharusnya maksimal sebesar Rencana yang telah disetujui, kalau ada biaya yang sangat mendesak seharusnya direvisi Anggaran atau direncanakan untuk tahun berikutnya.**

**Anggaran biaya Tahun 2022/2023 yang telah disetujui oleh Badan Pembina sesuai dengan kebutuhannya, ternyata dalam pelaksanaannya masih ada yang tidak terealisasi, tanpa ada alasan yang jelas. Ini menjadi perhatian untuk pembuatan Anggaran Tahun 2023/2024.**

**E. Tunggakan Uang Kuliah.**

Tunggakan Uang Kuliah sampai dengan 31 Agustus 2023 sebesar Rp. 220.375.000,- dengan Jumlah Mahasiswa sebanyak 112 orang.

Faktor penyebab tunggakan mahasiswa :

- Sumber pendapatan dari Orang Tua Mahasiswa/wi yang masih kecil, sedangkan keinginan untuk anaknya kuliah di Perguruan tinggi cukup besar.
- Karena Universitas Mahaputra Mahammad Yamin telah menetapkan pembayaran uang kuliah 3 kali angsuran.
- Peng administrasian yang kurang berjalan sebagaimana mestinya.

Saran :

- Sangat diperlukan pengontrolan oleh Bagian SPP pada mahasiswa yang berpotensi menunggak. Pada saat penerimaan mahasiswa baru perlu disampaikan bahwa angsuran uang kuliah paling lambat tgl. Yang ditetapkan Setiap 2 Bulan sampai lunas sebelum Ujian Semester.
- Peningkatan Administrasi.

7. Surat Pertanggung Jawaban (SPJ) Tahun buku 2023 :

|  |                            |
|--|----------------------------|
| Uang yang diterima dari Yayasan dari 01-09-2022 sd. 31-08-2023 | Rp. 6.024.087.571,-        |
| Yang telah di SPJkan s.d. 31-08-2023                           | <u>Rp. 5.549.312.863,-</u> |
| Yang belum di SPJkan s.d. 31-08-2023                           | Rp. 474.774.708,-          |

Prosen tunggakan SPJ. 7,88 %.

Perincian SPJ yang belum diselesaikan sd 31 Agustus 2023 :

| NO  | TANGGAL           | NO CEK           | JLH DANA             | SISA SPJ             | PERSEN         |
|-----|-------------------|------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| 1   | 03-02-2023        | YA.770929        | 355.934.021,-        | 1.500.000,-          | 0.42 %         |
| 2   | 29-03-2023        | YA.711262        | 305.587.145,-        | 14.215.509,-         | 4.65 %         |
| 3   | 28-04-2023        | YA.711264        | 43.336.758,-         | 1.510.389,-          | 3.49 %         |
| 4   | 10-05-2023        | YA.711265        | 101.646.000,-        | 1.881.056,-          | 1.85 %         |
| 5   | 30-05-2023        | YA.711267        | 129.219.557,-        | 16.083.023,-         | 12.45 %        |
| 6   | 13-06-2023        | YA.711268        | 51.638.082,-         | 2.060.509,-          | 3.99 %         |
| 7   | 27-06-2023        | YA.711269        | 184.706.241,-        | 18.442.400,-         | 9.98%          |
| 8   | 13-07-2023        | YA.806671        | 181.525.000,-        | 28.749.875           | 15.84%         |
| 9   | 31-07-2023        | YA.806672        | 106.927.630,-        | 49.759.000,-         | 46.54%         |
| 10. | <b>25-08-2023</b> | <b>YA.806673</b> | <b>340.572.947,-</b> | <b>340.572.947,-</b> | <b>100.00%</b> |
|     | Jumlah            |                  | 1.801.093.381,-      | 474.774.708,-        | 26.36%         |

Setelah dilakukan pengecekan ulang pada tanggal 6 Oktober 2023, masih terdapat sisa SPJ sebesar Rp. 259.781.394,- sbb :

| NO  | TANGGAL           | NO CEK           | JLH DANA             | SISA SPJ             | PERSEN        |
|-----|-------------------|------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 1   | 03-02-2023        | YA.770929        | 355.934.021,-        | 1.500.000,-          | 0.42 %        |
| 2   | 29-03-2023        | YA.711262        | 305.587.145,-        | 14.215.509,-         | 4.65 %        |
| 3   | 28-04-2023        | YA.711264        | 43.336.758,-         | 1.510.389,-          | 3.49 %        |
| 4   | 10-05-2023        | YA.711265        | 101.646.000,-        | 1.881.056,-          | 1.85 %        |
| 5   | 30-05-2023        | YA.711267        | 129.219.557,-        | 16.083.023,-         | 12.43 %       |
| 6   | 13-06-2023        | YA.711268        | 51.638.082,-         | 2.060.509,-          | 3.99 %        |
| 7   | 27-06-2023        | YA.711269        | 184.706.241,-        | 11.300.000,-         | 6.12 %        |
| 8   | 13-07-2023        | YA.806671        | 181.525.000,-        | 14.954.875,-         | 8,25 %        |
| 9   | 31-07-2023        | YA.806672        | 106.927.630,-        | 34.159.000,-         | 31.95 %       |
| 10. | <b>25-08-2023</b> | <b>YA.806673</b> | <b>340.572.947,-</b> | <b>162.117.033,-</b> | <b>47,61%</b> |
|     | Jumlah            |                  | 1.801.093.381,-      | 259.781.394,-        | 14,34 %       |

Phisik uang yang masih ada pada Bendahara dan bendahara kepanitiaan :

1. Bendahara Universitas Rp. 11.202.463,- Disetorkan ke Rek. Yayasan tgl. 6 Oktober 2023
2. Pemilihan Duta Kampus Rp. 7.000.000,- Pelaksanaan tgl. 23-25 Oktober 2023.

- |  |                  |  |
|--|------------------|--|
| 3. PUMC Ekonomi  | Rp. 10.969,869,- | Pelaksanaan diundur karena Dana terlambat turun.         |
| 4. Kas Panitia Promosi Tahun 2023/2024.  | Rp. 285.000,     | Seharusnya sisa uang di setorkan kembali ke Rek. Yayasan |
| 5. Sisanya telah dalam bentuk bukti pembayaran, yang SPJnya akan di serahkan ke bendahara paling lambat tgl. 9 Oktober 2023. Kecuali PLK, KKN dan Audit Mutu Internal Semester Genap yang Masih Jalan. |                  |  |

Keterlambatan penyelesaian SPJ disebabkan sebagai berikut :

- SPJ yang dinaikkan oleh PUMC dan bendahara ke Panitiaan, saat ini dalam proses penyusunan SPJ oleh Bendahara Universitas.
- Masih adanya dana yang belum terpakai karena pelaksanaan diundur, atau kelebihan dari penarikan Dana yang seharusnya disetorkan kembali ke Rek. Yayasan. Ternyata dana tersebut digunakan sebagai panjar untuk aktivitas lain, sehingga penyelesaiannya menunggu turunnya dana yang dimintakan kepada Pengurus Yayasan.
- Permintaan Dana oleh Bendahara Universitas, sebaiknya disesuaikan dengan penggunaan dan waktu pemakaiannya dalam satu permintaan sehingga pencairannya jauh lebih cepat.
- Masih kurangnya disiplin bendahara dan pemakai uang anggaran dalam administrasi keuangan yang baik dan pengontrolan oleh pejabat terkait. **Sesuai dengan daftar terlampir**
- Diharapkan Bendahara dan Pejabat terkait dapat melaksanakan Surat Badan Pengurus No. 125 Tahun 2022 tanggal. 30 Agustus 2022 No. 3 Penyelesaian SPJ oleh Bendahara Ummi ke Yayasan sudah selesai dalam rentang tanggal 21 sampai dengan tanggal 10 Bulan berikutnya.

#### B. Sistem Informasi Akuntansi (SIA).

Dalam jaringan Sistem Informasi Akademik Kampus (SIKAD) untuk storan dari Mahasiswa oleh Karpindo dan Sistem Informasi Akuntansi (SIA) oleh Firman, yang mengadministrasi Pendapatan dan Biaya.

Kondisi saat ini masih ada perbedaan antara setoran Mahasiswa melalui portal yang berbeda dengan Rekening Giro, hal ini disebabkan karena Mahasiswa yang telah memilih angsuran sesuai dengan kondisi keuangannya dalam portal pribadinya langsung setor ke Bank tanpa di Log Out. Dampaknya setoran tidak langsung masuk ke Portal Universitas Mahaputra Muhammad Yamin, hanya masuk ke Rekening Yayasan saja. Seharusnya di Log Out dulu baru setor ke Bank, Dari sisi lain ia tidak dapat mengisi (Kartu Rencana Studi) KRS.

Laporan Posisi Keuangan Yayasan Mahaputra Muhammad Yamin, sampai tanggal. 31 Agustus 2023 belum berjalan sebagaimana yang diharapkan. Dalam Neraca masih terdapat Piutang Minus dan Persediaan Minus, yang berarti User tidak mengimput mutasi pada setiap ada transaksi.

Surat Tugas No.001-Tgs.Tahun 2023 tanggal 1 Februari 2023 menetapkan Evaluator Laporan Keuangan pada Sistem Informasi Akuntansi (SIA) untuk tertibnya laporan keuangan Ummy Solok memberikan Tugas dan Tanggung Jawab kepada :

- Nama : Dr. Siska Yulia Defitri. SE.M.Si  
Jabatan : Evaluator Laporan Keuangan pada Sistem Informasi Keuangan.  
Tugas :
1. Mengecek kebenaran pengimpunan laporan pertanggung jawaban yang dilakukan oleh User melalui Aplikasi SIA.
  2. Memeberikan pendampingan User dalam pengimputan postingan.
  3. Melakukan koordinasi dengan Vendor terkait dengan kendala yang dihadapi pada SIA.
  4. Melakukan pendampingan terkait dengan pelaporan keuangan Untuk pelaksanaan Audit Eksternal dan pengelolaan Anggaran Keuangan.
  5. Melaporkan setiap Bulan perkembangan laporan keuangan kepada Badan Pengurus melalui Rektor.

Dalam kondisi laporan keuangan saat sekarang, Evaluator belum menjalankan tugas dan tanggung jawabnya dengan baik sebagaimana yang diharapkan.

Untuk itu perlu dievaluasi tugas dan tanggung jawab Evaluator mengecek kebenaran pengimpunan laporan oleh User melalui aplikasi SIA dan kemampuan User dalam menjalankan tanggung jawabnya.

### 9. Perpustakaan.

Jumlah Buku dan Judul pada Pustaka Universitas Mahaputra Muhammad Yamin sebagai berikut :

- Jumlah buku : 5.255 Eksemplar
- Jumlah Judul : 3.296 Judul
- Rata-rata Pengunjung per bulan : 130 orang

Kondisinya : Buku yang dicari penggunaanya banyak tidak tersedia di Perpustakaan.

Nilai akhir Kesesuaian Standar perpustakaan Nasional (SNP) Perpustakaan Universitas Mahaputra Muhammad Yamin 37,166/Tidak Akreditasi

Keterangan :

1. Akreditasi A (Baik Sekali), bila jumlah skor ( $91 \leq NA \leq 100$ )
2. Akreditasi B (Baik), bila jumlah skor ( $76 \leq NA \leq 90$ )
3. Akreditasi C (Cukup), bila jumlah skor ( $60 \leq NA \leq 75$ )
4. Tidak Akreditasi, bila jumlah skor ( $NA \leq 60$ )

Solusi memenuhi komponen Standar Nasional Perpustakaan (SNP) perpustakaan Perguruan Tinggi diantaranya melengkapi Sarana dan Prasarana Perpustakaan agar Perpustakaan dapat di Akreditasi.

**10. Absensi :**

Pemeriksaan Absen Tahun 2023 ( Januari s.d Agustus 2023) masih ada Tenaga Kependidikan dan Kontrak yang tidak masuk kantor Tanpa berita/Alfa, yang hanya diberikan teguran Lisan. Yang seharusnya diberikan teguran tertulis atas nama sbb :

| NO. | NAMA               | JABATAN        | Jan | Feb. | Mart | Apr. | Mei | Juni | juli | Agust |
|-----|--------------------|----------------|-----|------|------|------|-----|------|------|-------|
| 1   | Muhammad Zainuddin | T.Kebersihan   | 3   | 4    |      |      |     |      |      |       |
| 2   | Mulida Ednawati.SH | PUMC. FKIP     |     |      | 4    |      |     |      |      |       |
| 3   | Fauzi Rusli.SE.MM  | Sek,LPMI       |     |      | 5    | 4    | 10  | 5    | 3    | 5     |
| 4   | Rozalino Samros    | Kab. Umum      |     |      | 6    | 6    |     |      |      | 3     |
| 5   | Elvi Noviarti. SH  | Kab U.FHUK     |     |      |      | 4    |     |      |      | 5     |
| 6   | Restia Sari. SPd   | Oprt. Dikti F, |     |      |      |      |     | 3    |      |       |
| 7   | Ismail Arifin. SPd | Kasubag. Mh    |     |      |      |      |     | 3    |      |       |
| 8   | Rahmad Hidayat     | Teknisi        |     |      |      |      |     | 4    |      | 6     |
| 9   | Aldila Marza       | Staf BAAK      |     |      |      |      |     |      |      | 3     |

Dalam Peraturan Yayasan No. 6 Tahun 2020 tentang Revisi Peraturan Yayasan No. 5 Tahun 2020 Tentang Peraturan Kepegawaian :

**Pasal 69**

**Tidak Masuk Kerja.**

1. Pegawai yang tidak masuk kerja karena sakit diwajibkan untuk memberitahukan ketidakhadirannya dan harus dibuktikan dengan surat keterangan Dokter yang sah.
2. Pegawai yang tidak masuk kerja tanpa kabar / alasan yang jelas, akan dianggap mungkir.
3. Pegawai yang tidak mengindahkan kewajiban pada ayat (1) dan (2) diatas, akan menerima tindakan disiplin sesuai dengan ketentuan dalam peraturan Kepegawaian.
4. Pegawai yang tidak masuk kerja selama 5 hari kerja berturut-turut tanpa pemberitahuan tertulis dengan disertai bukti yang sah dan telah dipanggil oleh yayasan secara tertulis, tetapi pegawai yang bersangkutan tidak memenuhi panggilan Yayasan tersebut dan atau tidak dapat memberikan bukti tertulis perihal ketidakhadirannya, maka pegawai dianggap mengundurkan diri.

**Pasal 90**

**Jenis Sanksi**

Jenis Sanksi yang dapat dikenakan kepada pegawai yang melakukan pelanggaran sebagaimana diatur dalam peraturan kepegawaian ini adalah sebagai berikut :

**Sanksi Administrasi, yaitu :**

- a. Peringatan Lisan (tercatat)
- b. Surat Peringatan Pertama, dengan jangka waktu berlakunya 6(enam) bulan.

- c. Surat Peringatan Kedua, dengan jangka waktu berlakunya 6(enam) bulan.
- d. Surat Peringatan Ketiga, dengan jangka waktu berlakunya 6(enam) bulan.
- e. Apabila pegawai tersebut melakukan pelanggaran kembali / kesalahan lagi walaupun bentuk / Jenis pelanggaran / kesalahan berbeda, kepada pegawai diberikan peringatan tingkat berikutnya.
- f. Surat peringatan yang diberikan untuk pelanggaran ringan tidak selalu berupa surat peringatan pertama, atau kedua atau ketiga, tetapi dapat pula berupa peringatan pertama/terakhir, atau surat peringatan kedua/terakhir, tergantung pertimbangan atas pelanggaran yang dilakukan.

## 11. Pendidikan

### 11.1. Penerimaan Mahasiswa Baru.

Penerimaan mahasiswa baru Universitas Mahaputra Muhammad Yamin dari Tahun 2018 sampai Tahun 2022 sbb:

| NO | TAHUN | JLH MHS | PERTUM-<br>BUHAN | JLH MHS<br>BARU | PERTUM-<br>BUHAN |
|----|-------|---------|------------------|-----------------|------------------|
| 1  | 2019  | 1.080   |                  | 351             |                  |
| 2  | 2020  | 1.372   | 27,04 %          | 518             | 47,58 %          |
| 3  | 2021  | 1.406   | 2,48 %           | 332             | - 35,91 %        |
| 4  | 2022  | 1.436   | 2,14 %           | 330             | - 0,61 %         |
| 5  | 2023  |         |                  |                 |                  |

Target Mhs Baru Tahun 2023 500  
Realisasi %

Dengan adanya Perubahan Tahun buku Takwin yang tutup buku per 31 Desember dengan Tahun buku Akademik yang penutupan tahunnya per 31 Agustus, maka pelaksanaan Audit Internal untuk Tahun 2023 menjadi Tahun Akademik, dimulai pada Awal Januari 2023 s.d. Akhir Agustus 2023. Sedangkan penerimaan Mahasiswa baru Tahun 2023 termasuk kedalam Semester Ganjil (September 2023 s.d. Agustus 2024.).

#### Target Mahasiswa baru tidak tercapai penyebabnya adalah :

- Sosialisasi oleh Universitas (Rektor) ke Sekolah-sekolah lanjutan atas di Kota Solok, Kabupaten Solok, Kabupaten Solok Selatan, Kota Sawahlunto, Kabupaten Sijunjung dan Kabupaten Dharmasraya belum maksimal sebagaimana yang diharapkan. Seharusnya Promosi sebelum Ujian akhir SLA.
- Menurunnya jumlah mahasiswa penerima beasiswa bidik misi/KIP-K disebabkan berkurangnya pembagian jumlah mahasiswa Bidik misi /KIP-K dari LLDikti wilayah X sehingga dampaknya pembagian untuk Universitas Mahaputra Muhammad Yamin berkurang.
- Kurangnya atribut dan perlengkapan yang akan dibagikan/dipasang (Leaflet, Spanduk, Baliho, Kalender dan lain-lain) sebagai sarana promosi.



- Perlu Pengurus dan Rektor mendiskusikan usaha peningkatan penerimaan Mahasiswa Baru, karena semakin berkurangnya minat dari tamatan SLA untuk Kuliah di UMMY Solok.

## 11.2. Penyelenggaraan Pendidikan.

- 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).

- Berdasarkan 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 Azas 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.

Laporan Audit Mutu untuk tahun 2022/2023 baru selesai untuk Semester Ganjil, sedangkan Semester Genap, masih dalam proses penyelesaian dengan memprioritaskan standar yang dapat direalisasikan.

- Pelaksanaan pendidikan Tahun 2023, telah berjalan normal dengan sistem tatap muka.

- Dosen Universitas Mahaputra Muhammad Yamin

|                                  |          |
|----------------------------------|----------|
| - Jumlah Dosen tetap             | 74 orang |
| Dosen tetap Yayasan              | 63 orang |
| Dosen Tetap Pegawai Negeri Sipil | 11 orang |

- Pendidikan Dosen Tetap :

|           |          |
|-----------|----------|
| S3.       | 18 orang |
| S2        | 46 orang |
| Sedang S3 | 12 orang |

- Jabatan Fungsional Dosen tetap :
 

|                 |          |
|-----------------|----------|
| Guru besar      | 1 orang  |
| Lektor Kepala   | 7 orang  |
| Lektor          | 50 orang |
| Asisten Ahli    | 12 orang |
| Tenaga Pengajar | 4 orang  |

- Sertifikat Dosen :
 

|                     |          |
|---------------------|----------|
| Telah bersertifikat | 59 orang |
| Belum bersertifikat | 15 orang |

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

Program Studi harus memenuhi jumlah dosen minimal 5 orang dengan kualifikasi dan keahlian yang sesuai dan rasio dosen mahasiswa paling tinggi 1 : 60.

Universitas Mahaputra Muhammad Yamin dengan 12 Prodi x 5 = 60 orang Dosen minimal. Sedangkan Dosen yang ada sebanyak 74 orang atau 123,34% dari kebutuhan Dosen minimal.

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 2023 telah melakukan Praktek Lapangan Keguruan di SLP, SLA dan MTS Kota Solok dan Kabupaten Solok sebanyak 42 orang / mahasiswa selama 3 Bulan 10 hari (31 Juli s.d. 10 November 2023) yang berjalan dengan baik terdiri dari :

| No | Prodi                       | Jumlah Mahasiswa | Sebaran PLT |
|----|-----------------------------|------------------|-------------|
| 1  | Pendidikan Bahasa Indonesia | 14               | 5 Sekolah   |
| 2  | Pendidikan Bahasa           | 10               | 5 Sekolah   |

|   |                       |    |            |
|---|-----------------------|----|------------|
|   | Inggris               |    |            |
| 3 | Pendidikan Matematika | 3  | 3 sekolah  |
| 4 | Pendidikan Biologis   | 5  | 5 Sekolah  |
| 5 | Pendidikan Ekonomi    | 10 | 4 Sekolah  |
|   | Jumlah                | 42 | 22 Sekolah |

Tingkatan Sekolah :

- SLP sebanyak 34 orang
- SLA sebanyak 6 orang
- MTS Panyakalan 1 orang
- MAS Muhammadiyah Saningbakar 1 orang

Hasil penilaian Tahun 2022/2023 lebih baik dari Tahun 2021/2022.:

1. Berdasarkan standar Nasional dengan 8 Indikator kinerja Utama, saat ini sedang proses dalam memenuhi 8 Indikator tersebut.
2. Penerimaan Masyarakat terhadap Mahasiswa dan Alumni UMMY sudah cukup baik.
3. Tahun 2022/2023 Fakultas FKIP memberi keleluasaan kepada Mahasiswa untuk memilih Sekolah Latihannya. Tujuannya sebagai Sarana Promosi FKIP.
4. Meningkatnya permintaan sekolah latihan terhadap mahasiswa PLK FKIP dari 14 Sekolah pada Tahun 2021/2022 menjadi 22 Sekolah Tahun 2022/2023.

#### g. Kuliah Kerja Nyata (KKN)

Salah satu kegiatan pengabdian yang terintegrasi dengan pembelajaran adalah Kuliah Kerja Nyata (KKN). Menyelenggarakan program Kuliah Kerja Nyata (KKN) sebagai bagian dari Kurikulum program Sarjana dan Diploma.

Kuliah Kerja Nyata (KKN) terlaksana dengan baik, apabila memenuhi empat prinsip sbb :

1. Dapat dilaksanakan (feasible)
2. Dapat diterima (acceptable)
3. Berkesinambungan (sustainable)
4. Partisipatif

Pelaksanaan Kuliah Kerja Nyata (KKN) tanggal 14 Agustus 2023 s.d. 20 September 2023 yang diikuti oleh 265 mahasiswa/wi yang berasal dari 3 Fakultas dilingkup Universitas Mahaputra Muhammad Yamin (UMMY) di 19 Lokasi yang tersebar di :

1. Kota Solok 1 lokasi
2. Kabupaten Solok 17 lokasi
3. Kota Sawahlunto 1 lokasi.

Kegiatan KKN UMMY Tahun 2023 dengan tema Peningkatan Ekonomi Kerakyatan Berbasis Kearifan Lokal, Inovasi dan Digitalisasi.

Perlunya peningkatan pengawasan oleh Panitia KKN untuk meningkatkan kualitas KKN dari Mahasiswa Universitas Mahaputra Muhammad Yamin.

#### h. Alumni.

Sampai akhir Tahun 2023 Universitas Mahaputra Muhammad Yamin telah menghasilkan Alumni sebanyak **7.573 orang**. Lulusan ini merupakan salah satu perwujudan bentuk tanggung jawab dalam membantu Pemerintah, Bangsa dan Negara Indonesia, yaitu untuk mencerdaskan anak bangsa.

Oleh karena semakin banyaknya Alumni Universitas Mahaputra Muhammad Yamin, diperlukan komunikasi yang oleh Rektor dan Badan Pengurus untuk membantu perkembangan Universitas Mahaputra Muhammad Yamin kedepan.

#### i. Penelitian dan Pengabdian pada Masyarakat

Dana Penelitian dan Pengabdian Masyarakat dari Kemenristek Dikti :

Penelitian :

| No | Tahun  | Jumlah Judul | Jumlah Dana     | Pertumbuhan % |
|----|--------|--------------|-----------------|---------------|
| 1  | 2019   | 7            | 343.668.000,-   |               |
| 2  | 2020   | 2            | 166.670.000,-   | - 51,51 %     |
| 3  | 2021   | 1            | 146.670.000,-   | - 12,00 %     |
| 4  | 2022   | 1            | 127.400.000,-   | - 13,14 %     |
| 5  | 2023   | 4            | 221.800.000,-   | 73,55 %       |
|    | Jumlah | 15           | 1.006.608.000,- |               |

Pengabdian Masyarakat :

| No | Tahun  | Jumlah Judul | Jumlah Dana   | Pertumbuhan % |
|----|--------|--------------|---------------|---------------|
| 1  | 2019   | 4            | 123.235.000,- |               |
| 2  | 2020   | 2            | 48.600.000,-  | - 60,57 %     |
| 3  | 2021   | 1            | 44.000.000,-  | - 9,47 %      |
| 4  | 2022   | 1            | 43.000.000,-  | - 2,28 %      |
| 5  | 2023   | 3            | 252.041.000,- | 486,14 %      |
|    | Jumlah | 11           | 510.876.000,- |               |

Terjadinya peningkatan Dana Penelitian dan Pengabdian dari Dikti tahun 2023 disebabkan :

- Status UMMY yang sudah meningkat dari Perguruan Tinggi Binaan menjadi Perguruan Tinggi Madya, sehingga Dosen UMMY punya kesempatan lagi untuk mendapatkan Dana dari SKIM Penelitian Dosen Pemula serta semua Dosen punya kesempatan bersaing secara Nasional dengan mengikuti persyaratan dan ketentuan yang berlaku.
- Meningkatnya kualifikasi Dosen UMMY (Dosesn S3)

Dana Penelitian dan Pengabdian Masyarakat dari Yayasan Mahaputra Profesor Muhammad Yamin SH :

1. Penelitian :

| No | Tahun  | Jumlah Judul | Jumlah Dana  | Pertumbuhan % |
|----|--------|--------------|--------------|---------------|
| 1  | 2019   | 12           | 24.000.000,- |               |
| 2  | 2020   | 12           | 18.000.000,- | - 25,00 %     |
| 3  | 2021   | 12           | 18.000.000,- | ,00 %         |
| 4  | 2022   | 10           | 20.000.000,- | 11,12 %       |
| 5  | 2023   | -            | ,-           |               |
|    | Jumlah | 46           | 80.000.000,- |               |

2. Dana Pengabdian Masyarakat :

| No | Tahun  | Jumlah Judul | Jumlah Dana  | Pertumbuhan % |
|----|--------|--------------|--------------|---------------|
| 1  | 2019   | 4            | 6.000.000,-  |               |
| 2  | 2020   | 4            | 4.000.000,-  | - 33,34 %     |
| 3  | 2021   | 12           | 12.000.000,- | 200,00 %      |
| 4  | 2022   | 7            | 8.400.000,-  | 30,00 %       |
| 5  | 2023   | -            | ,-           | %             |
|    | Jumlah | 27           | 30.400.000,- |               |

Tidak adanya Penelitian dan Pengabdian Masyarakat yang bersumber dari Dana Yayasan Mahaputra Profesor Muhammad Yamin Sarjana Hukum pada Tahun 2023, karena tidak ada pengalokasian Dana kepada Dosen.

I. Bea Siswa :

Beasiswa yang ada dari KEMENDIKBUD RISTEK yang diberikan kepada Mahasiswa yang kurang mampu tapi berprestasi bagus diberikan bantuan beasiswa Tahun Akademik 2022/2023 berupa beasiswa KIP-K (Bidik Misi) sebanyak 535 orang dengan Dana sebesar Rp. 3.073.800.000,-.

Sangat perlu ditingkatkan kerjasama yang baik dengan LLDikti Wilayah X agar beasiswa bidik misi dapat ditingkatkan setiap tahun. Sampai saat ini pemberian beasiswa oleh KEMENDIKBUD RISTEK berjalan dengan lancar.

Universitas Mahaputra Muhammad Yamin sampai dengan Tahun 2023 belum ada memberikan Bea Siswa kepada Mahasiswanya yang merupakan daya tarik tersendiri terhadap Universitas.

12. Kerjasama.

Kerjasama yang telah dilakukan sampai dengan tanggal. 31 Agustus 2023 sebanyak 72 MOU sebagai berikut :

- Aktif sebanyak 48 MOU
- Tidak Aktif sebanyak 19 MOU

3. Permintaan Dana oleh Rektor ke Yayasan betul betul untuk kegiatan yang akan dilaksanakan dalam bulan bersangkutan dan bila ada kelebihan dana, agar disetorkan kembali ke Bendahara Yayasan dan tidak dipergunakan untuk kebutuhan lainnya. Masih terdapat Kelebihan dana menjadi Kas Bendahara, yang dipergunakan untuk keperluan yang mendesak, karena percairan dana sering terlambat oleh Yayasan.
4. Perlunya peningkatan Disiplin tenaga Kependidikan, bagi yang melanggar sesuai dengan ketentuan Kepegawaian, harus ada surat teguran sesuai dengan kesalahannya.
5. Kondisi laporan keuangan pada Sistem Informasi Akuntansi (SIA) Yayasan Mahaputra Muhammad Yamin saat sekarang masih terdapat perbedaan, disebabkan Evaluator belum menjalankan tugas dan tanggung jawabnya dengan baik sebagaimana yang diharapkan.  
Untuk itu perlu dievaluasi tugas dan tanggung jawab Evaluator mengecek kebenaran pengimpunan laporan oleh User melalui aplikasi SIA dan kemampuan User dalam menjalankan tanggung jawabnya.  
Untuk kelancaran operasional Server pada saat listrik mati, sangat dibutuhkan pengadaan Ginset.
6. Bendahara mempunyai fungsi menerima uang dan membayarkan uang serta administrasinya. Untuk itu diperlukan peningkatan administrasi keuangan dengan baik, pada saat pembayaran harus mencek kwitansinya seperti jumlah uang, tandatangan pejabat yang menyetujui beserta lampiran kwitansinya. Perlu ditingkatkan pengontrolan terhadap Administrasi Keuangan oleh atasan atau pejabat terkait.
7. Promosi ke Sekolah-sekolah sebaiknya dilakukan sebelum ujian akhir SLA, sehingga ia telah mengenal Universitas Mahaputra Muhammad Yamin Solok. Pada saat lulus ujian ia sudah ada pilihan dengan mempertimbangkan kondisi keuangan orang tuanya.
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 tahun buku 2023 (Januari 2023 s.d. 31 Agustus 2023) 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, 7 Oktober 2023

BADAN PENGAWAS

  
BAYRIZAL, SH ASRIWANDI MAKSUM, SE  
Ketua Sekretaris

PERIODE PEMERIKSAAN TGL. 18 SD 23 SEPTEMBER 2023.

| NO | TANGGAL SPJ | NOMOR SURAT        | KEGIATAN   | JUMLAH DANA                | TEMUAN   | TGL DIPERIKSA | PENYEBAB   | RESIKO   | TANGGAPAN                                      |
|----|-------------|--------------------|--|----------------------------|--|---------------|--|--|--|
| 1  | 25-08-2023  | 127 Tahun 2023     | Biaya Operasional<br>Cek. YA. 806673<br>Untuk Universitas  | 388,469,873<br>340,572,947 | Dalam Daftar pengeluaran Cek terdapat perbedaan Jumlah Cek dengan dana yang diturunkan ke Universitas.   | 20-09-2023    | Daftar pengeluaran<br>Cek tidak ditampilkan<br>Dana untuk Yayasan.   | Sulit pengontrolannya.   | Ditambahkan kolom dan untuk Yayasan.           |
| 2  | 01-04-2023  | 069/Tahun 2023     | Biaya Operasional  | 191,370,292                | Pembayaran Kursi sebesar Rp. 65.700.000,- diikuti dengan surat permintaan dan diketahui oleh pejabat terkait yang berwenang.   | 20-09-2023    | Kurangnya ketelitian petugas dan pejabat terkait.  | Kurang lengkap arsip SPJ.  | Telah dilengkapai.                             |
| 3  | 02-05-2023  | 073/Tahun 2023     | Biaya Operasional  | 302,831,000                | Sebaiknya untuk pembayaran yang jumlahnya besar. Dibuatkan surat permintaan dari unit yang bersangkutan. Contoh Panjar untuk operasional rutin sebesar Rp. 38.965.630,-  | 21-09-2023    | Kurangnya ketelitian petugas dan pejabat terkait.  | Kurang lengkap arsip SPJ.  | Untuk menjadi perhatian dalam pelaksanaan.     |
| 4  | 02-05-2023  | 073/Tahun 2023     | Biaya Operasional  | 302,831,000                | Pelunasan Panjar sebesar Rp. 38.965.630,- hanya ditanda tangani oleh Bendahara saja sebaiknya diketahui oleh Pejabat yang berwenang.   | 22-09-2023    | Oleh karena panjar disetujui oleh pejabat, maka seharusnya penyelesaian panjar juga diketahui oleh Pejabat.  | Kurang lengkap arsip SPJ.  | Untuk menjadi perhatian dalam pelaksanaan.     |
| 5  | 12/6/2023   | 800/068/Ummum-2023 | Permintaan mendampingi Wali Kota Solok ke Bangkok Thailand.membahas peninjakan kerja sama Pendidikan Tinggi antara Kota Solok dengan Perguruan Tinggi di Thailand. Tanggal 15 s.d 16 Juni 2023.<br>Biaya ditanggung masing-masing Instansi |                            | - Surat No. 088 Tahun 2023 tanggal 12 Juni 2023 perihal izin melakukan Perjalanan.<br>- Persetujuan WA Badan Pembina.<br>- Surat No.23 Juli 2023 tanggal 31 Juli 2023 perihal : Persetujuan Biaya Perjalanan Dinas Luar Negeri /Pembina.<br>- Surat No. 116 Tahun 2023 tanggal 7 Agustus 2023<br>tanggapan surat Pembina No.23 Juli 2023 tanggal 31 Juli 2023. | 22-09-2023    | Terlalu lambat mengambil keputusan untuk menyetujui perjalanan Dinas Keluar Negeri atas permintaan mendampingi Wali Kota Solok ke Bangkok Thailand Walaupun biaya perjalanan keluar Negeri belum ada dalam Anggaran Tahun Buku 2023. | Bila tidak ikut Perhatian Pemda Kota Solok akan berkurang ke UMMY. | Akan menjadi perhatian dimasa yang akan datang |





PERIODE PEMERIKSAAN TGL. 18 SD 23 SEPTEMBER 2023.

| NO | TANGGAL SPJ | NOMOR SURAT             | KEGIATAN                       | JUMLAH DANA               | TEMUAN  | TGL DIPERIKSA | PENYEBAB                                       | RESIKO                                 | TANGGAPAN     |
|----|-------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------|---|---------------|--|--|---------------|
| 1  | 28/02/2023  | 265/R/PK/UMMY II. 2023. | Biaya Operasional.             | 289,614,021               | Surat Pengantar tidak mencerminkan jumlah cek yang dicairkan, Jumlah uang yang dicairkan dan sisa yang ada.   | 18-09-2023    | Kurang mengerti dengan bukti pembukuan.        | Bukti pembukuan tidak sempurna.        |               |
| 2  | 28/02/2023  | 399/R/PK/UMMY IV. 2023. | Biaya Operasional.             | 60,520,000                | Bukti tidak tersusun dengan rapi.<br>Copy bukti tidak jelas.  |               | Kurangnya kontrol petugas dan pejabat terkait. | Berpotensi kehilangan bukti pembukuan. |               |
| 3  | 28/02/2023  | 656/R/PK/UMMY V. 2023.  | Biaya Operasional.             | 2,985,000                 | Bukti tidak sesuai dengan rincian pada bukti pembukuan.   |               |  |  |               |
| 4  | 25/03/2023  | YA.770927               | Biaya Operasional.<br>SPJ.     | 151,045,797<br>80,006,500 | Tidak dibuatkan daftar gabungan pengeluaran sebagai kontrol.<br>Tidak dilampirkan daftar permintaan dana yang akan ditransfer ke Rek. Masing.<br>Kwitansi setujuh bayar 8 belum ditanda tangani oleh WR. II<br>Kwitansi setujuh bayar belum ditanda tangani oleh ketua Ziarah ke Makam Muhammadiyah Yamin Sawahlunto. | 18-09-2023    | Kurangnya kontrol petugas dan pejabat terkait. | Bukti kurang lengkap.                  |               |
| 5  | 25/03/2023  | YA.770927               | Pembelian Air Galon isi ulang. | 50,000                    | Pembayaran Aqua Galon sebesar Rp. 22.000,- dibukukan sebesar Rp. 25.000,- kelebihan SPJ Rp. 3.000,-<br><br>SPJ Cek YA.770927 tgl. 18 Januari 2023 nominal Rp. 151.045.797,- selama 7 Tahap dari tgl 25 Jan 2023 s.d. 26 Juli 2023. terlampir.   | 18-09-2023    | Kurangnya kontrol petugas dan pejabat terkait. | Bukti kurang lengkap.                  | Telah disetor |

PERIODE PEMERIKSAAN TGL. 18 SD 23 SEPTEMBER 2023.

| NO | TANGGAL SPJ | NOMOR SURAT                 | KEGIATAN                        | JUMLAH DANA | TEMUAN   | TGL DIPERIKSA | PENYEBAB                              | RESIKO   | TANGGAPAN                             |
|----|-------------|-----------------------------|---------------------------------|-------------|--|---------------|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| 6  | 28-04-2023  | 400/R/AK-UMMY<br>IV / 2023  | Biaya operasional.              | 180,394,636 | Jumlah Rekap dengan perincian tidak sama :<br>Rekap Rp. 180.394.636,-<br>Rincian Rp. 180.294.636,-<br>Selisih Rp. 100.000,-  | 18-09-2023    | Kurangnya ketelitian petugas terkait. | Terdapat perbedaan dalam Adm Keuangan                  |                                       |
| 7  | 02/05/2023  | 410/R/AK-UMMY<br>V / 2023   | Pembelian ATK                   | 36,180,000  | Jumlah Rekap dengan perincian tidak sama :<br>Rekap Rp. 36.180.000,-<br>Rincian Rp. 36.075.000,-<br>Selisih Rp. 105.000,-<br>Kesalahan dalam rekapnya agar diperbaiki SPJnya.  | 18-09-2023    | Kurangnya ketelitian petugas terkait. | Terdapat perbedaan dalam Adm Keuangan                  |                                       |
| 8  | 01/05/2023  | 410/R/AK-UMMY<br>V / 2023   | Assesmen Lapangan.              | 16,397,500  | Jumlah Rekap dengan perincian tidak sama :<br>Rekap Rp. 16.397.000,-<br>Rincian Rp. 15.815.500,-<br>Selisih Rp. 582.500,-<br>Kesalahan dalam rekapnya agar diperbaiki SPJnya.  | 18-09-2023    | Kurangnya ketelitian petugas terkait. | Terdapat perbedaan dalam Adm Keuangan                  |                                       |
| 9  | 02/05/2023  | 410/R/AK-UMMY<br>V / 2023   | Assesmen Lapangan.              | -           | Kwitansi tidak dapat dibaca, sebaiknya lembaran bon yang keluar dari mesin difoto copy terlebih dahulu.  | 18-09-2023    | Kurangnya ketelitian petugas terkait. | Kurangnya bukti atas biaya dalam Administrasi.         |                                       |
| 10 | 26-07-2023  | 958/R/AK/UMMY<br>VII/2023   | BBM Mobil Dinas                 | 2,800,000   | Jumlah Liter pengisian BBM antara rekap dengan Bon tidak sama. Sebelumnya Pertalet Rp. 200.000,- dapat 20 ltr. Diganti dengan Perta max Rp. 200.000,- dapat 15,62 Liter, sedangkan dalam rekap masih tetap 20 liter. | 18-09-2023    | Kurangnya ketelitian petugas terkait. | Terdapat perbedaan jumlah liter dalam Administrasi Ke- | Telah diperbaiki tgl. 6 Oktober 2023  |
| 11 | 26-07-2023  | 958/R/AK-UMMY<br>VII / 2023 | BBM Mobil Dinas Angkutan Dosen. | 5,800,000   | Pada Rekap persetujuan belum di tanda tangani oleh wakil Rektor Bidang Non Akademik.   | 18-09-2023    | Kurangnya ketelitian petugas terkait. | Bukti kurang lengkap.                                  | Telah ditanda tangani 6 Oktober 2023. |

PERIODE PEMERIKSAAN TGL. 18 SD 23 SEPTEMBER 2023.

| NO | TANGGAL SPJ | NOMOR SURAT              | KEGIATAN                       | JUMLAH DANA | TEMUAN   | TGL DIPERIKSA | PENYEBAB  | RESIKO                                  | TANGGAPAN          |
|----|-------------|--------------------------|--------------------------------|-------------|--|---------------|---|---|--------------------|
| 12 | 26-07-2023  | 960/R/AK-UMMY VII / 2023 | Kas Kecil FKIP Angkatan Dosen. | 700,000     | Pembelian minuman (jus 10 Cap) :<br>- Bon Rp. 110.000,-<br>- seharusnya Rp. 111.000,-<br>Selisih kurang Rp. 1.000,-<br>(kurang pembayaran kepada penjual sebesar Rp. 1.000,- | 19-09-2023    | Tidak dicek Rincian belanja dalam Bon pada saat pembayarannya | Administrasi terdapat perbedaan.        |                    |
| 13 | 02-05-2023  | 657/R/AK-UMMY 2023       | Biaya Operasional              | 273,535,636 | Rekap Rp. 273.535.636,-<br>Harusnya Rp. 273.351.636,-<br>Selisih Rp. 184.000,-   | 19-09-2023    | Salah dalam penjumlahan.                                      | Administrasi terdapat perbedaan.        |                    |
| 14 | 09-08-2023  | 998/R/AK-UMMY 2023       | Pratikum                       | 250,000     | LPJ tidak ditanda tangani oleh Dekan.  | 19-09-2023    | Kurang teliti dalam penyelesaian SPJ.                         | Arsip bukti kurang lengkap.             |                    |
| 15 | 05-08-2023  | 998/R/AK-UMMY 2023       | Pratikum Ekonomi Produksi      | 250,000     | LPJ tidak ditanda tangani oleh Dekan.  | 20-09-2023    | Kurang teliti dalam penyelesaian SPJ.                         | Arsip bukti kurang lengkap.             |                    |
| 16 | 07-08-2023  | 998/R/AK-UMMY 2023       | Pratikum bahan pakan ternak    | 417,500     | Rekap Rp. 417.500,-<br>Harusnya Rp. 414.500,-<br>Selisih Rp. 3.000,-   | 20-09-2023    | Kurang teliti dalam penyelesaian SPJ.                         | Administrasi keuangannya berbeda        | Telah diselesaikan |
| 17 | 22-05-2023  | 998/R/AK-UMMY 2023       | Pratikum bahan pakan ternak    | 300,000     | Rekap Rp. 300.000,-<br>Harusnya Rp. 308.000,-<br>Selisih Rp. 8.000,-   | 20-09-2023    | Kurang teliti dalam penyelesaian SPJ. dikembalikan            | Administrasi keuangannya berbeda        |                    |
| 18 | 17-07-2023  | 999/R/AK-UMMY 2023       | Biaya Operasional Listrik.     | 27,131,479  | Rekap Rp. 27.131.479,-<br>Harusnya Rp. 21.338.989,-<br>Selisih Rp. 5.742.490,-<br>Kwitansi yang tidak ada :<br>Listrik Rp. 1.912.130,-<br>Listrik Rp. 3.830.360,-            | 20-09-2023    | Kurang teliti dalam penyelesaian SPJ.                         | Administrasi keuangannya berbeda        |                    |
| 19 | 26-07-2023  | 960/R/AK-UMMY VII/2023   | Honor LB Lebih-lahan mengajar. | 35,572,500  | SPJ Honor LB dan Kelebihan mengajar tidak ditemukan dalam File.  | 21-09-2023    | Kurangnya kontrol dari petugas dan pejabat terkait.           | Administrasi keuangannya tidak lengkap. |                    |