

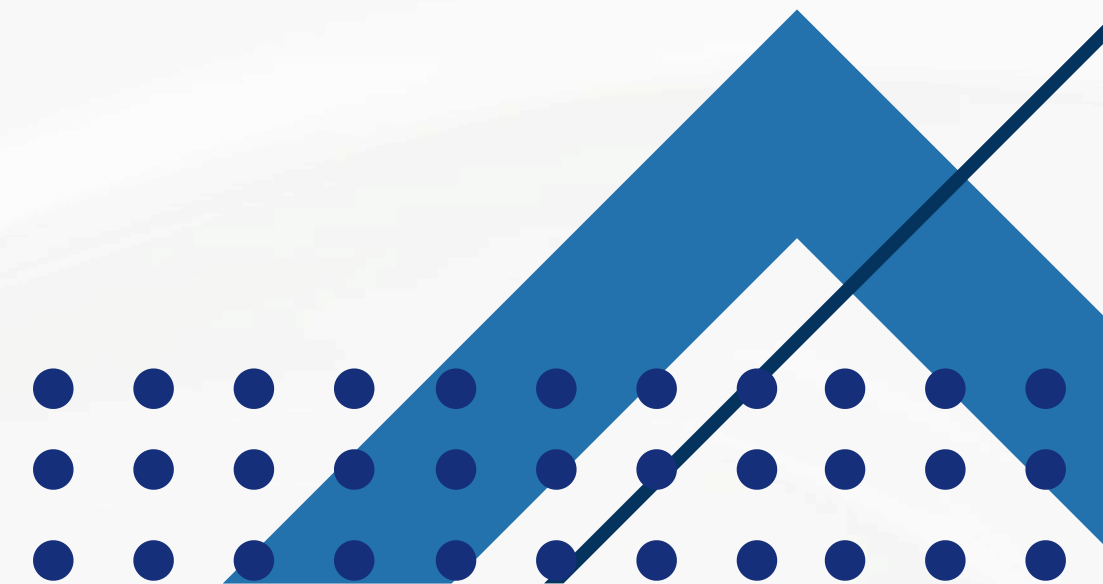
AUDITAN PENGURUSAN DI BAHAGIAN ENDOWMEN DAN WAKAF

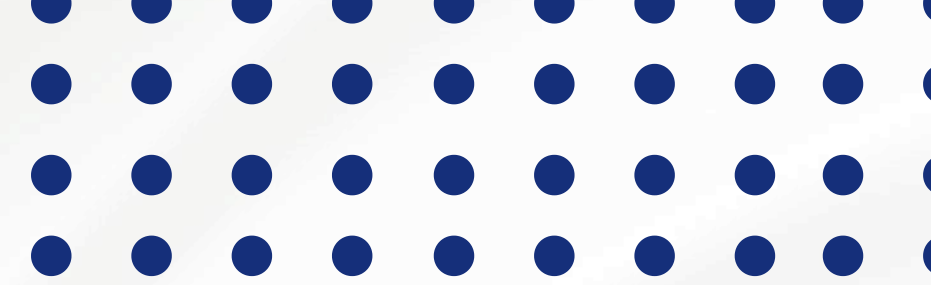
Pejabat Audit Dalam
UNIMAS



KANDUNGAN

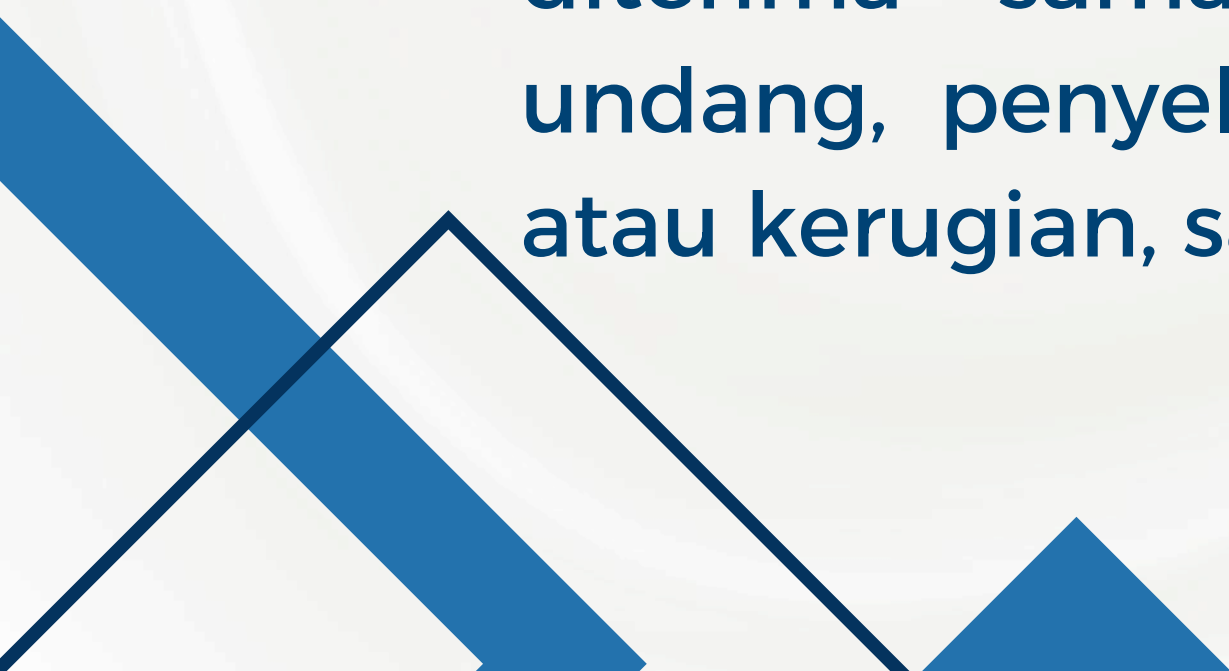
1. Objektif Pengauditan
2. Skop Pengauditan
3. Metodologi Pengauditan
4. Penemuan Dan Syor Audit





OBJEKTIF PENGAUDITAN

- Pematuhan kepada arahan dan peraturan yang berkaitan dan memastikan kawalan dalaman kukuh
- Memastikan penyelenggaraan rekod adalah lengkap
- Memastikan wang yang dipegang pegawai yang dipertanggungjawabkan disimpan dengan selamat
- Memastikan kesahihan laporan wakaf dan endowmen yang diterima - sama ada wujud pelanggaran peraturan dan undang-undang, penyelewengan, pembaziran, pemborosan, kehilangan atau kerugian, salah laku atau salah guna kuasa serta kecuiaan



SKOP PENGAUDITAN



Skop pengauditan adalah meliputi transaksi pengurusan bagi tahun 2022 hingga Jun 2023 dan di mana perlu tempoh akan diperluaskan meliputi tahun-tahun sebelumnya.



6 kawalan pengurusan utama yang merangkumi;

- a) Kawalan Pengurusan
- b) Kawalan Bajet
- c) Kawalan Perolehan
- d) Kawalan Perbelanjaan
- e) Pengurusan Tabung Endowmen Dan Wakaf
- f) Pengurusan Aset, Inventori dan Stor

METADOLOGI

Pengauditan dilaksanakan dengan menyemak dokumen dan rekod yang berkaitan di Bahagian Endowmen dan Wakaf, menemu bual pegawai berkaitan, menyediakan soal selidik dan analisis data serta mengadakan lawatan fizikal bagi sampel-sampel aset/inventori yang dipilih.

KAWALAN PENGURUSAN

Struktur Organisasi

- Carta Organisasi tidak dipamerkan di pejabat mahupun di website Bahagian Endowmen dan Wakaf.
- myPortfolio untuk Pengarah belum disediakan

Sistem Kehadiran

- Daftar Kehadiran/Laporan Kehadiran Bulanan Tidak Diselenggara
- Kedatangan Lewat Dan Keluar Awal Tanpa Status Kelulusan Ketua Jabatan
- Rekod Absent Dalam Sistem Kehadiran

KAWALAN PENGURUSAN

Pengurusan Sumber Manusia

- Tiada rancangan tahunan mengenai latihan/kursus ada disediakan.
- Beberapa pegawai di tidak memenuhi keperluan jam menghadiri kursus/latihan yang ditetapkan iaitu 42 mata setahun.

Pengurusan Panjar Wang Runcit

- Tiada pemeriksaan mengejut dijalankan ke atas pwr oleh Ketua PTj sepanjang tahun 2022 dan 2023

PENGURUSAN TABUNG DAN WAKAF

STRUKTUR JAWATANKUASA

- Tiada surat lantikan secara rasmi untuk keanggotaan ahli Jawatankuasa Induk berikut dan hanya dinyatakan dalam minit mesyuarat yang diadakan.

PENGURUSAN TABUNG DAN WAKAF

1. Tabung Endowmen Pembangunan

Tiada transaksi perbelanjaan dari tahun 2020 sehingga tahun 2023. Tiada inisiatif pelaburan.

2. Tabung Endowmen Akademik dan Pendidikan

Tiada transaksi perbelanjaan dari tahun 2020 sehingga tahun 2023. Tiada inisiatif pelaburan.

PENGURUSAN TABUNG DAN WAKAF

3. Tabung Wakaf Masjid

Terdapat pelarasan semula pindahan peruntukan dari peruntukan Anggaran Belanjawan Mengurus ABM 2021 ke Tabung Wakaf Masjid bagi perolehan Kelengkapan Masjid Asasi dan PITAS.

4. Tabung Endowmen Kebajikan

Terdapat perbelanjaan untuk pembayaran suguhati pegawai seranta untuk UNIMASfm bagi siaran promosi Kementerian Komunikasi & Multimedia pada tahun 2022.

PENGURUSAN TABUNG DAN WAKAF

5. Tabung Endowmen Biasiswa

- Terdapat perbelanjaan selain dari tujuan tabung endowmen diwujudkan untuk pembayaran suguhati penyampai radio
- Pelepasan cukai untuk pembayaran baki yuran pascasiswazah atas tujuan persendirian yang tidak menepati tujuan tabung diwujudkan dan menjurus kepada pelarian cukai individu. Penderma memilih untuk menderma biasiswa yang spesifik untuk penama yang telah diberikan (keluarga sendiri)

PENGURUSAN TABUNG DAN WAKAF

5. UNIMAS8

- Tiada transaksi perbelanjaan dilakukan. Semakan pihak audit juga mendapati keseluruhan jumlah bidaan dalam UNIMAS8 akan disalurkan ke tabung endowmen UNIMAS untuk membantu kebajikan pelajar dalam melangsungkan pengajian.

PENGURUSAN ASET, INVENTORI DAN STOR

- Senarai Aset Di Lokasi (KEW.PA-7) Tidak Disediakan
- Tiada Pemeriksaan Aset Dibuat

IMPLIKASI KETIDAKPATUHAN PERATURAN DARI PERSPEKTIF AUDIT - ASPEK OPERASI & PRESTASI

01



Gangguan Operasi

Operasi tidak lancar, perkhidmatan kepada yang terlibat terutamanya pelajar yang layak mendapat bantuan terjejas

02



Pengurusan kewangan dana kurang efisien dan efektif

Sumber kewangan tidak dioptimumkan untuk kepentingan Universiti dan pelajar yang layak menerima bantuan

03



Risiko Operasi Meningkat

Lebih terdedah kepada penipuan atau kesilapan

04



Penemuan Audit

Kelemahan kawalan dalaman, proses kerja yang tidak efisien

RUMUSAN DAN SYOR AUDIT

- Prestasi pengurusan di Bahagian Endowmen dan Wakaf adalah kurang memuaskan dan perlu dipertingkatkan bagi memantapkan urusan pentadbiran di PTj. Pihak Audit mencadangkan agar latihan yang berkaitan diberikan kepada pegawai-pegawai di PTj dari semasa ke semasa. Selain itu, pemantauan yang berterusan ke atas tabung endowmen dan wakaf hendaklah dilaksanakan untuk memastikan wujudnya tadbir urus yang baik.

