No. Rujukan : UTeM.100-1/3/5 Jilid 2 (16)

UNIVERSITI TEKNIKAL MALAYSIA MELAKA

SURAT PEKELILING KEWANGAN BILANGAN 16 TAHUN 2026

PINDAAN GARIS PANDUAN PELABURAN DAN PEMBIAYAAN UNIVERSITI TEKNIKAL MALAYSIA MELAKA

Pejabat Bendahari

28 September 2026

Disalinkan kepada :

Naib Canselor

Timbalan Naib Canselor (Akademik & Antarabangsa)

Timbalan Naib Canselor (Penyelidikan & Inovasi)

Timbalan Naib Canselor (Hal Ehwal Pelajar & Alumni)

Penolong Naib Canselor (Strategik & Kelestarian Global)

Pegawai-Pegawai Kanan

UNIVERSITI TEKNIKAL MALAYSIA MELAKA

UTeM.100-1/3/5 Jilid 2 (16) 28 September 2026

SURAT PEKELILING KEWANGAN BILANGAN 16 TAHUN 2026

PINDAAN GARIS PANDUAN PELABURAN DAN PEMBIAYAAN UNIVERSITI TEKNIKAL MALAYSIA MELAKA

1.0 TUJUAN

1.1 Surat Pekeliling Kewangan ini dikeluarkan bertujuan untuk memaklumkan tentang pindaan Peraturan Kewangan Dan Perakaunan Universiti (PKPU): Bahagian Pelaburan Strategik, Bab A Pengurusan Pelaburan berhubung pindaan Garis Panduan Pelaburan Dan Pembiayaan Universiti Teknikal Malaysia Melaka.

2.0 LATAR BELAKANG

2.1 Mesyuarat Lembaga Pengarah Universiti (LPU) Bilangan 1/2024 pada 18 Januari 2024 telah mengambil maklum bahawa Kementerian Pendidikan Tinggi telah mengeluarkan **Garis Panduan Pelaburan dan Pembiayaan Oleh Universiti Awam Tahun 2024** yang berkuat kuasa mulai 1 Januari 2024. LPU turut bersetuju secara dasar untuk mengguna pakai garis panduan tersebut di UTeM.

2.2 Universiti telah mengguna pakai Garis Panduan Pelaburan dan Pembiayaan (GPP) UTeM melalui Surat Pekeliling Kewangan Bilangan 19 Tahun 2024 yang telah dikeluarkan pada 30 Disember 2024.

2.3 Garis Panduan Pelaburan dan Pembiayaan Oleh Universiti Awam Tahun 2024 memperuntukkan bahawa Universiti Awam (UA) dan Syarikat Milikan Universiti Awam (SMUA) boleh mendapatkan pembiayaan daripada institusi kewangan atau organisasi yang

dibenarkan tertakluk kepada syarat, peraturan dan kelulusan yang berkaitan.

2.4 Walau bagaimanapun, Garis Panduan Pelaburan dan Pembiayaan Oleh Universiti Awam Tahun 2024 dan GPP UTeM tidak memperincikan secara khusus pemakaian tatacara permohonan pembiayaan kepada Anak Syarikat yang ditubuhkan Syarikat Milik Universiti (SMU).

2.5 Melalui surat daripada Kementerian Kewangan Malaysia bertarikh 13 Mei 2026 kepada UTeM Holdings Properties Sdn. Bhd. yang merupakan Anak Syarikat kepada UTeM Holdings Sdn. Bhd. telah diperjelaskan akan keperluan kelulusan Menteri Pendidikan Tinggi dan Menteri Kewangan terlebih dahulu sekiranya hendak memohon pembiayaan Bank.

3.0 PINDAAN GARIS PANDUAN PELABURAN DAN PEMBIAYAAN UTeM

3.1 Pindaan Garis Panduan Pelaburan Dan Pembiayaan UTeM ini adalah bertujuan untuk memperkemaskan aspek tadbir urus dan pematuhan terhadap peraturan pembiayaan yang berkuat kuasa, khususnya melibatkan anak syarikat milik SMU.

3.2 Pindaan GPP UTeM ini melibatkan peruntukan di bawah Bab 4: Tadbir Urus Pembiayaan Universiti dan Syarikat Milikan Universiti dan Lampiran A, perkara 5.1 seperti Jadual 1 berikut:

Para	Asal	Pindaan
4.1.1	Akta Badan Berkanun (Kuasa Meminjam) 1999 (Akta 598) Perkara 5 menyatakan bahawa sesuatu badan berkanun atau sesuatu syarikat atau perbadanan yang ditubuhkan oleh sesuatu badan berkanun tidak boleh meminjam wang tanpa terlebih	Akta Badan Berkanun (Kuasa Meminjam) 1999 (Akta 598) Perkara 5 menyatakan bahawa sesuatu badan berkanun, **SMU dan Anak Syarikat Milik SMU** atau perbadanan yang ditubuhkan oleh sesuatu badan berkanun tidak boleh meminjam wang tanpa

Para	Asal	Pindaan
	dahulu mendapat kelulusan Menteri Pendidikan Tinggi dan Menteri Kewangan.	terlebih dahulu mendapat kelulusan Menteri Pendidikan Tinggi dan Menteri Kewangan.
4.1.2	Universiti tidak dibenarkan memberi pinjaman kepada SMU selaras dengan Akta/Perlembagaan Universiti. Universiti hanya diberi kuasa untuk memberi pinjaman kepada kakitangan dan pelajar Universiti sahaja.	Universiti tidak dibenarkan memberi pinjaman kepada SMU **dan Anak Syarikat Milik SMU** selaras dengan Akta/Perlembagaan Universiti. Universiti hanya diberi kuasa untuk memberi pinjaman kepada kakitangan dan pelajar Universiti sahaja.
4.1.3	Universiti dan SMU boleh mendapatkan pembiayaan untuk membiayai perolehan aset atau projek seperti projek perumahan, makmal, perniagaan, atau pembelian peralatan bagi tujuan pengajaran dan penyelidikan daripada mana-mana institusi kewangan/organisasi dalam dan luar negara mengikut jumlah, tempoh, kadar caj keuntungan, kos kewangan dan apa-apa terma yang difikirkan suai manfaat oleh pihak pengurusan Universiti dan SMU.	Universiti, SMU dan **Anak Syarikat Milik SMU** boleh mendapatkan pembiayaan untuk membiayai perolehan aset atau projek seperti projek perumahan, makmal, perniagaan, atau pembelian peralatan bagi tujuan pengajaran dan penyelidikan daripada mana-mana institusi kewangan/organisasi dalam dan luar negara mengikut jumlah, tempoh, kadar caj keuntungan, kos kewangan dan apa-apa terma yang difikirkan suai manfaat oleh pihak pengurusan Universiti dan SMU.
4.2.1	Universiti dan SMU boleh mendapatkan pembiayaan melalui penerbitan apa-apa instrumen kewangan seperti bon/sukuk, atau dengan memajakkan (ijarah), menggadaikan, menggadai janjikan, menyandarkan atau selainnya mengadakan *lien* ke atas harta alih atau harta tak alihnya, mengikut apa-apa terma yang difikirkan suai manfaat oleh Universiti.	Universiti, SMU dan **Anak Syarikat Milik SMU** boleh mendapatkan pembiayaan melalui penerbitan apa-apa instrumen kewangan bon/sukuk, atau dengan memajakkan (ijarah), menggadaikan, menggadai janjikan, menyandarkan atau selainnya mengadakan *lien* ke atas harta alih atau harta tak alihnya, mengikut apa-apa terma yang difikirkan suai manfaat oleh Universiti.

Para	Asal	Pindaan
4.2.2	Universiti dan SMU perlu menyediakan kertas cadangan untuk mendapatkan pembiayaan sama ada secara bersih (tanpa cagaran) atau dengan cara cagaran/sandaran terhadap harta Universiti dan SMU tersebut dalam bentuk yang dikehendaki mengikut tempoh, terma dan kadar kos yang sesuai mengikut keperluan Universiti dan SMU. Cadangan kertas permohonan pembiayaan boleh berpandukan kepada senarai semak seperti **LAMPIRAN C.**	Universiti, SMU dan **Anak Syarikat Milik SMU** perlu menyediakan kertas cadangan untuk mendapatkan pembiayaan sama ada secara bersih (tanpa cagaran) atau dengan cara cagaran/sandaran terhadap harta Universiti, SMU dan **Anak Syarikat Milik SMU** tersebut dalam bentuk yang dikehendaki mengikut tempoh, terma dan kadar kos yang sesuai mengikut keperluan Universiti, SMU dan **Anak Syarikat Milik SMU**. Cadangan kertas permohonan pembiayaan boleh berpandukan kepada senarai semak seperti **LAMPIRAN C.**
4.2.5	Jumlah pembiayaan yang akan dipohon hendaklah mengambil kira perkara-perkara berikut. Antaranya kos keseluruhan perolehan aset atau projek (harga aset, kos pengangkutan, kos pemasangan, kos perundingan, kos penyediaan tapak, kos guaman kos pengurusan seperti insurans, duti setem, surat perjanjian dll), tempoh bayaran balik dan bentuk cagaran atau sandaran yang dikemukakan oleh Universiti dan SMU.	Jumlah pembiayaan yang akan dipohon hendaklah mengambil kira perkara-perkara berikut. Antaranya kos keseluruhan perolehan aset atau projek (harga aset, kos pengangkutan, kos pemasangan, kos perundingan, kos penyediaan tapak, kos guaman kos pengurusan seperti insurans, duti setem, surat perjanjian dll), tempoh bayaran balik dan bentuk cagaran atau sandaran yang dikemukakan oleh Universiti, SMU dan **Anak Syarikat Milik SMU**.
4.4.3	Jumlah bayaran balik ansuran bagi pembiayaan terkawal dan tidak melebihi peratus tertentu seperti nisbah hutang (*debt ratio*) daripada hasil Universiti atau SMU.	Jumlah bayaran balik ansuran bagi pembiayaan terkawal dan tidak melebihi peratus tertentu seperti nisbah hutang (*debt ratio*) daripada hasil Universiti, SMU atau **Anak Syarikat Milik SMU**.

Para	Asal	Pindaan
Lampiran A, Perkara 5.1	Semua pinjaman/pembiayaan yang dibuat oleh Syarikat Induk termasuk terma-terma pinjaman/pembiayaan hendaklah mendapat perakuan Lembaga Pengarah Syarikat dan Lembaga Pengarah Universiti serta kelulusan Kementerian Kewangan.	Semua pinjaman/pembiayaan yang dibuat oleh Syarikat Induk/Syarikat Milik Universiti (SMU) dan Anak Syarikat SMUA termasuk terma-terma pinjaman/pembiayaan hendaklah mendapat perakuan Lembaga Pengarah Syarikat dan Lembaga Pengarah Universiti serta kelulusan Menteri Pendidikan Tinggi dan Menteri Kewangan.

Jadual 1: Pindaan Bab 4: Tadbir Urus Pembiayaan Universiti dan Syarikat Milikan Universiti dan Lampiran A, perkara 5.1.

4.0 PEMAKAIAN

4.1 Mesyuarat Lembaga Pengarah Universiti Bilangan 8/2026 yang bersidang pada 28 Ogos 2026 telah meluluskan pindaan Garis Panduan Pelaburan Dan Pembiayaan UTeM.

4.2 Pindaan Garis Panduan Pelaburan Dan Pembiayaan UTeM ini adalah berkuat kuasa mulai tarikh ia diluluskan.

4.3 Pindaan Garis Panduan Pelaburan Dan Pembiayaan UTeM ini juga membatalkan Garis Panduan Tadbir Urus Syarikat Induk UTeM sedia ada.

4.4 Peraturan Kewangan dan Perakaunan Universiti (PKPU) yang lengkap boleh dicapai di laman sesawang Pejabat Bendahari iaitu https://pkpu.utem.edu.my/

Sekian, harap maklum.

Terima kasih.

"MALAYSIA MADANI"
"BERKHIDMAT UNTUK NEGARA"
"KOMPETENSI TERAS KEGEMILANGAN"
"KEBERSAMAAN MENDEPANI PERUBAHAN"

Saya yang menjalankan amanah,



SABARINA BINTI ABDULLAH
Bendahari
Universiti Teknikal Malaysia Melaka
MSR/UPSMK/PindaanGPP

KANDUNGAN

Bab **Tajuk** **Halaman**

GARIS PANDUAN PELABURAN DAN PEMBIAYAAN

UNIVERSITI TEKNIKAL MALAYSIA MELAKA

Universiti Teknikal Malaysia Melaka

Hakcipta terpelihara. Tiada bahagian daripada penerbitan ini boleh diterbitkan semula, disimpan untuk pengeluaran atau ditukarkan ke dalam sebarang bentuk atau dengan sebarang alat juga pun, sama ada secara elektronik, gambar serta rakaman dan sebagainya tanpa kebenaran bertulis daripada Universiti Teknikal Malaysia Melaka.

KANDUNGAN

Bab	Tajuk	Halaman
1.0	PENGENALAN	1
	1.1 Tujuan	
	1.2 Tafsiran dan Punca Kuasa	
	1.3 Latar Belakang	
	1.4 Pemakaian	
	1.5 Takrifan	
	1.6 Punitif	
	1.7 Tarikh Kuat Kuasa	
2.0	DASAR KEMAMPANAN KEWANGAN	8
	2.1 Pengenalan	
	2.2 Dasar Kemampanan Kewangan	
	2.3 Polisi Pelaburan Am	
	2.4 Polisi Dividen	
3.0	TADBIR URUS PELABURAN UNIVERSITI	12
	3.1 Pengenalan	
	3.2 Penubuhan Jawatankuasa Induk Pelaburan Universiti	
	3.3 Pelaburan Dalam Instrumen Ekuiti	
	3.4 Pelaburan Dalam Instrumen Hutang Dan Instrumen Kewangan Lain	
	3.5 Pelaburan Dalam Harta Tanah	
	3.6 Sumber Kewangan Pelaburan	
	3.7 Sekatan Ke Atas Pelaburan	
4.0	TADBIR URUS PEMBIAYAAN UNIVERSITI DAN SYARIKAT	19
	4.1 Pengenalan	
	4.2 Jenis Pembiayaan	
	4.3 Sumber Pembiayaan	
	4.4 Kawalan Terhadap Pembiayaan	

KANDUNGAN

Bab	Tajuk	Halaman
5.0	**SYARIKAT MILIKAN UNIVERSITI (SMU)**	**22**
	5.1 Pengenalan	
	5.2 Syarat Penubuhan Syarikat Milikan Universiti	
	5.3 Komposisi Ahli Lembaga Pengarah Syarikat	
	5.4 Permohonan Penubuhan Syarikat Milikan Universiti	
	5.5 Tadbir Urus Syarikat Milikan Universiti	
	5.6 Keterlibatan Anggota Universiti	
	5.7 Penunjuk Prestasi Utama Syarikat	
	5.8 Pembubaran, Pelupusan Dan Pengambilalihan	
	5.9 Larangan	
6.0	**KAWALAN DAN PELAPORAN SYARIKAT MILIKAN UNIVERSITI**	**34**
	6.1 Pengenalan	
	6.2 Pematuhan Peraturan	
	6.3 Kawalan Lembaga Pengarah Syarikat Milikan Universiti	
	6.4 Audit Dalaman	
	6.5 Pengurusan Risiko	
	6.6 Lantikan Juruaudit Luar	
	6.7 Kawalan Aktiviti Syarikat Milikan Universiti	
	6.8 Pelaporan Oleh Syarikat Milikan Universiti	
	6.9 Pembayaran Dividen	
7.0	**MESYUARAT AGUNG TAHUNAN SYARIKAT**	**41**
	7.1 Hak Universiti	
	7.2 Kuasa Universiti di bawah Seksyen 310 Akta Syarikat 2016	
	7.3 Keputusan Penting Dalam Mesyuarat Agung Tahunan	
	7.4 Perwakilan ke Mesyuarat Agung Tahunan (Proksi)	
	7.5 Hak-hak Lain Pemegang Saham	
	7.6 Agenda Mesyuarat Agung Tahunan	
8.0	**PENUTUP**	**45**
9.0	**RUJUKAN**	**46**

KANDUNGAN

Bab **Tajuk** **Halaman**

LAMPIRAN A

Senarai Semak Perkara Yang Memerlukan Perakuan/Kelulusan Atau Makluman Lembaga Pengarah Universiti

LAMPIRAN B

Firma Pengurusan Dana

LAMPIRAN C

Senarai Semak Dokumen Bagi Permohonan Kelulusan Menteri Kewangan Terhadap Pelaburan/Pinjaman/Penubuhan Syarikat

LAMPIRAN D

Carta Alir Permohonan Pelaburan, Pembiayaan Dan Penubuhan Syarikat

LAMPIRAN E

Garis Panduan Pelantikan Pengerusi, ALP Dan MD/CEO Syarikat Universiti

LAMPIRAN F

Carta Alir Pelantikan Ahli Lembaga Pengarah Syarikat Induk/Milik Universiti

LAMPIRAN G

Syarat Keahlian Jawatankuasa Ganjaran

LAMPIRAN H

Terma Rujukan Jawatankuasa Audit Syarikat

LAMPIRAN 1

Manual Peraturan Kewangan Dan Perakaunan (MPKP) UTeM Holdings Sdn. Bhd.

LAMPIRAN 2

Garis Panduan Governan Dan Pengurusan Sumber Manusia (GGSM) UTeM Holdings Sdn. Bhd.

BAB 1.0
PENGENALAN

1.1 TUJUAN

1.1.1 Garis Panduan Pelaburan Dan Pembiayaan (GPP) Universiti Teknikal Malaysia Melaka (UTeM) ini merupakan garis panduan yang ditambah baik berdasarkan Garis Panduan Pelaburan Dan Pembiayaan Oleh Universiti Awam Tahun 2024 yang dikeluarkan oleh Kementerian Pendidikan Tinggi (KPT). Garis panduan ini juga dikemaskini daripada Garis Panduan Pelaburan Untuk IPTA, Tahun 2004.

1.1.2 Garis Panduan Pelaburan Dan Pembiayaan (GPP) UTeM ini akan memperkemas dan memperkukuhkan lagi peraturan dan prosedur sedia ada yang telah dikuatkuasakan pada Peraturan Kewangan Dan Perakaunan Universiti (PKPU), Bahagian Pelaburan Strategik, Bab A Pengurusan Pelaburan berkaitan pelaburan dalam instrumen ekuiti, hutang, kewangan lain atau perkongsian dan pengaturan bersama pihak luar; pembiayaan serta kawalan dan pemantauan selaras dengan kuasa yang diperuntukkan di bawah Akta/Perlembagaan Universiti.

1.2 TAFSIRAN DAN PUNCA KUASA

1.2.1 Badan Berkanun Persekutuan (BBP) merujuk kepada tafsiran Akta Badan Berkanun (Akaun dan Laporan Tahunan) 1980, merupakan badan korporat atau agensi Kerajaan Malaysia yang diperbadankan mengikut akta penubuhan masing-masing tetapi tidak termasuk pihak berkuasa tempatan atau perbadanan di bawah Akta Syarikat 2016.

1.2.2 Universiti sebagai pertubuhan perbadanan merupakan BBP yang diletakkan di bawah kawalan Menteri Pendidikan Tinggi. Universiti mempunyai kuasa autonomi melalui Lembaga Pengarah Universiti (LPU) untuk membuat keputusan mengenai aspek pentadbiran dan pengurusan berdasarkan kuasa yang termaktub dalam akta tubuhnya.

1.2.3 Akta Universiti dan Kolej Universiti 1971 [Akta 30] secara jelas menyatakan bahawa Lembaga/Universiti boleh, dengan kelulusan Menteri Kewangan:

a) jika didapati perlu, berfaedah atau bersesuaian bagi atau berkaitan dengan penunaian fungsi, perjalanan kuasa dan pelaksanaan aktiviti Universiti, membuat penyertaan ekuiti, perkongsian, usaha sama, pengusahaan atau apa-apa bentuk kerjasama atau perkiraan lain bersama dengan, atau selainnya;

   i. mana-mana perusahaan, syarikat, pengusahaan swasta atau sindiket orang yang ditubuhkan untuk menjalankan perniagaan di Malaysia atau di tempat lain;
   ii. Kerajaan Persekutuan atau Negeri;
   iii. sesuatu badan atau pihak berkuasa awam;
   iv. sesuatu suruhanjaya; atau
   v. seseorang;

b) menubuhkan atau menganjurkan penubuhan syarikat di bawah Akta Syarikat 1965 [Akta 125] untuk menjalankan atau melibatkan diri dalam apa- apa aktiviti yang telah dirancangkan atau diusahakan oleh Universiti;

c) menubuhkan perbadanan untuk menjalankan dan bertanggungjawab ke atas, mengendalikan dan menguruskan apa-apa harta, projek, skim atau perusahaan yang pada pendapat Lembaga adalah bermanfaat dan berfaedah kepada Universiti;

d) meminjam atas apa-apa kadar bunga dan bagi apa-apa tempoh dan atas apa-apa terma sebagaimana yang diluluskan oleh Lembaga, apa-apa jumlah wang yang diperlukan oleh Universiti bagi menjelaskan tanggungannya atau bagi menunaikan mana-mana kewajipannya;

e) mendapatkan pinjaman di bawah perenggan (d) melalui penerbitan bon, debentur atau syer debentur dalam apa-apa kelas dan nilai atau menggadaikan, menggadaijanjikan, menyandarkan atau selainnya mengadakan *lien* ke atas harta alih atau tak alihnya, atas apa-apa terma yang difikirkan suai manfaat oleh Lembaga;

f) memperoleh dan memegang sebagai pelaburan syer, syer, debentur, syer debentur, bon, tanggungan dan sekuriti yang diterbitkan atau dijamin oleh:

i. mana-mana syarikat atau pengusahaan swasta atau
ii. mana-mana sindiket orang yang ditubuhkan bagi menjalankan perniagaan di Malaysia atau di tempat lain;
iii. Kerajaan Persekutuan atau Negeri;
iv. sesuatu pemerintah berdaulat;
v. sesuatu suruhanjaya; dan
vi. sesuatu badan atau pihak berkuasa awam;

g) memperoleh syer, syer, debentur, syer debentur, bon, tanggungan atau sekuriti yang disebut dalam perenggan (f) melalui langganan asal, tender, pembelian, pindah hakmilik, pertukaran atau selainnya;

h) menjalankan dan pada amnya menguatkuasakan segala hak dan kuasa yang diberikan melalui atau bersampingan dengan pemunyaan syer, syer, debentur, syer debentur, bon, tanggungan atau sekuriti yang disebut dalam perenggan (f) dan khususnya untuk menjual, memindahkan hakmilik, menukarkan atau selainnya melupuskan syer, syer, debentur, syer debentur, bon, tanggungan atau sekuriti itu; dan

i) membeli, memajak atau menyewa atau selainnya memperoleh dan melabur dalam apa-apa harta tanah dan harta diri yang difikirkan perlu atau sesuai bagi mana-mana maksud Universiti.

1.2.4 Di bawah Akta yang sama, Seksyen 4B (4) menyatakan Lembaga boleh, dengan kelulusan Menteri selepas berunding dengan Menteri Kewangan, mengarahkan mana-mana perbadanan yang ditubuhkan olehnya digulung dan dibubarkan.

1.2.5 Akta Syarikat 2016 [Akta 777] (dahului dikenali sebagai Akta Syarikat 1965 [Akta 125], Seksyen 7(a) hingga 7(e) yang menyentuh "*investments, etc*", permohonan yang melibatkan aktiviti seperti pinjaman, pelaburan, *equity participation, partnership, joint venture*, *undertaking* atau apa-apa bentuk kerjasama masih perlu dikemukakan kepada Kementerian Kewangan (MOF) melalui Kementerian Pendidikan Tinggi (KPT) bagi mendapatkan kelulusan Menteri Kewangan.

1.2.6 Akta Badan Berkanun (Kuasa Meminjam) 1999 [Akta 598] perkara 5 menyatakan secara jelas bahawa sesuatu badan berkanun atau sesuatu syarikat atau perbadanan yang ditubuhkan oleh sesuatu badan berkanun tidak boleh meminjam wang tanpa terlebih dahulu mendapatkan kelulusan Menteri dan Menteri Kewangan.

1.2.7 Kuasa tambahan Universiti berkaitan aktiviti pelaburan dan pembiayaan, memberi peluang kepada Universiti untuk menjana pendapatan sendiri bagi melaksanakan aktiviti serta membiayai operasinya bagi mengurangkan kebergantungan kepada dana Kerajaan.

1.3 LATAR BELAKANG

1.3.1 Secara keseluruhan, di bawah seliaan KPT terdapat sejumlah 19 BBP dan UIAM yang ditubuhkan di bawah Akta Syarikat 2016 adalah berstatus Universiti Awam. Sehingga tahun 2023, sejumlah 27 Syarikat Milikan Universiti Awam (SMUA) telah ditubuhkan oleh Universiti Awam dengan keseluruhan modal pelaburan berjumlah RM476.54 juta.

1.3.2 Berdasarkan analisa penyata kewangan Universiti Awam yang telah diaudit bagi tahun 2017 hingga 2021, KPT mendapati secara purata, kesemua 27 SMUA merekodkan keuntungan kasar yang positif.

Namun, hanya 15 SMUA merekodkan purata keuntungan bersih yang positif, manakala baki 12 SMUA mencatatkan purata defisit yang berpunca daripada kos jualan dan kos operasi yang tinggi.

1.3.3 Dalam tempoh yang sama, KPT turut mendapati 12 Universiti Awam telah membuat tambahan modal pelaburan kepada SMUA serta menubuhkan syarikat baharu tanpa kelulusan Menteri Pendidikan Tinggi dan Menteri Kewangan. Manakala pembayaran dividen oleh SMUA kepada pihak universiti adalah tidak konsisten, walaupun syarikat merekodkan keuntungan.

1.3.4 Kementerian Kewangan melalui surat rujukan KK/ BKP(S)10/72 Jld.11 (sk 6) (1) bertarikh 15 Mei 2012 mengenai Pematuhan Kepada Kuasa Melulus Dalam Membuat Pelaburan, Pinjaman dan Penubuhan Syarikat oleh BBP secara jelas menyatakan bahawa tiada lagi kelulusan secara retrospektif diberikan kepada aktiviti pelaburan, pinjaman dan penubuhan syarikat yang telah dibuat tanpa mendapat kelulusan Menteri Kewangan dan setiap BBP hendaklah bertanggungjawab sepenuhnya di atas tindakan yang telah dibuat tersebut.

1.3.5 Sehubungan ini, Garis Panduan Pelaburan Dan Pembiayaan Oleh Universiti Awam Tahun 2024 telah dirangka dalam usaha KPT memberi pemahaman yang lebih jelas kepada Universiti Awam akan keperluan mematuhi prosedur permohonan pelaburan dan pembiayaan selaras dengan kuasa yang diperuntukkan di bawah akta penubuhan masing-masing serta mencapai objektif bagi mengurangkan kebergantungan Universiti kepada dana Kerajaan.

1.3.6 Berikutan itu, Peraturan Kewangan Dan Perakaunan Universiti (PKPU) telah dipinda seperti mana peraturan yang disertakan pada Bahagian Pelaburan Strategik, Garis Panduan Pelaburan Dan Pembiayaan (GPP) Universiti Teknikal Malaysia Melaka dan lampiran kepada garis panduan iaitu **LAMPIRAN 1**: Manual Peraturan Kewangan Dan Perakaunan (MPKP) UTeM Holdings Sdn. Bhd. dan **LAMPIRAN 2**: Garis Panduan Governan Dan Pengurusan Sumber Manusia (GGSM) UTeM Holdings Sdn. Bhd.

1.4 PEMAKAIAN

1.4.1 Garis Panduan Pelaburan Dan Pembiayaan (GPP) Universiti Teknikal Malaysia Melaka ini hendaklah terpakai kepada Universiti dan semua Syarikat Milikan Universiti.

1.4.2 Garis Panduan Pelaburan Dan Pembiayaan UTeM ini membatalkan Garis Panduan Tadbir Urus Syarikat Induk UTeM.

1.5 TAKRIFAN

Berikut adalah takrifan yang digunakan di dalam dokumen ini:

1.5.1 Universiti merujuk kepada Universiti Teknikal Malaysia Melaka (UTeM) yang merupakan Institut Pengajian Tinggi Awam yang dibiayai secara awam melalui dana dan geran Kerajaan.

1.5.2 Lembaga Pengarah Universiti (LPU) merupakan pemegang kuasa legislatif atau perundangan yang boleh bertindak untuk menyemak dan menyeimbangkan (*check and balance*) kuasa-kuasa Pihak Berkuasa Universiti yang lain.

1.5.3 Lembaga Pengarah Syarikat (LPS) merupakan badan yang terdiri daripada anggota yang dipilih atau dilantik untuk menyelia kegiatan sesebuah syarikat atau perbadanan.

1.5.4 Syarikat Milikan Universiti (SMU) merupakan syarikat yang ditubuhkan mengikut Akta Syarikat 2016 di bawah kawalan Universiti di mana Universiti mempunyai pegangan ekuiti lebih dari 50% termasuk Syarikat Berhad Menurut Jaminan (CLBG).

1.5.5 Geran Kerajaan merupakan sumber Kerajaan Persekutuan secara geran, pinjaman atau sebarang peruntukan yang disalurkan oleh Kerajaan Persekutuan sama ada secara sepenuhnya atau sebahagiannya bagi membiayai perbelanjaan operasi mengurus dan pembangunan, baki daripada geran, pinjaman atau sebarang peruntukan yang disalurkan oleh Kerajaan Persekutuan dan hasil atau

faedah/hibah daripada pelaburan yang menggunakan sumber Kerajaan Persekutuan.

1.6 PUNITIF

1.6.1 Seseorang pegawai yang melanggar mana-mana peruntukan yang ditetapkan dalam Akta/Perlembagaan Universiti, tindakan tatatertib boleh dikenakan berdasarkan Akta Badan-Badan Berkanun (Tatatertib dan Surcaj) Tahun 2000 (Akta 605).

1.7 TARIKH KUAT KUASA

1.7.1 Garis Panduan ini berkuat kuasa mulai 1 Januari 2024.

1.7.2 Dokumen/lampiran yang disertakan bersama Garis Panduan ini adalah berkuat kuasa mulai tarikh ia diluluskan.

BAB 2.0
DASAR KEMAMPANAN KEWANGAN

2.1 PENGENALAN

2.1.1 Berdasarkan tren penyaluran peruntukan geran mengurus Kerajaan kepada Universiti Awam bagi tahun 2016-2023, jelas menunjukkan berlaku penurunan peruntukan geran mengurus secara berperingkat. Sebagai perbandingan, jumlah peruntukan kepada semua Universiti Awam pada tahun 2023 sebanyak RM7.9 bilion iaitu 10.2% lebih rendah berbanding peruntukan tahun 2015 iaitu sebanyak RM8.8 bilion.

2.1.2 Hasil yuran yang merupakan sumber utama pendapatan dalaman Universiti tidak dapat dioptimumkan susulan dasar Kerajaan yang menetapkan tiada kenaikan yuran pengajian bagi pelajar prasiswazah warganegara. Ini menyebabkan hasil yuran Universiti tidak meningkat selaras dengan keperluan peningkatan perbelanjaan operasi.

2.1.3 Manakala, sumber utama pendapatan pelaburan Universiti pula masih bergantung sepenuhnya kepada keuntungan minimum dalam simpanan tetap daripada baki rizab tunai dana pembangunan yang disalurkan Kerajaan dan lain-lain dana amanah luar.

2.1.4 Selaras dengan ini, Pelan Pembangunan Pendidikan Malaysia (2015 – 2025) (Pendidikan Tinggi) atau PPPM (PT) yang dikeluarkan oleh KPT telah merangka Dasar Kemampanan Kewangan bagi meningkatkan kesediaan Universiti Awam ke arah autonomi dan akauntabiliti selaras dengan prinsip "*increased autonomy with greater accountability*".

2.2 DASAR KEMAMPANAN KEWANGAN

2.2.1 Dasar Kemampanan Kewangan Universiti boleh dilaksanakan dengan mengoptimumkan penjanaan pendapatan secara dalaman melalui penggunaan sumber dan kepakaran serta aset sedia ada. Dalam masa yang sama, Universiti juga perlu meningkatkan kecekapan pengurusan kos dan institusi, bagi memastikan akses pelajar kepada pendidikan tinggi tidak terjejas.

2.2.2 Di bawah dasar ini, Petunjuk Prestasi Utama (KPI) bagi mengukur nisbah penjanaan pendapatan dalaman berbanding perbelanjaan operasi dan hasil pendapatan Universiti mula ditingkatkan kepada 30% berbanding 25% bagi Universiti Penyelidikan (RU) dan 20% berbanding 15% bagi Universiti Bukan Penyelidikan (NRU) seperti UTeM mulai tahun 2023.

2.2.3 Penjanaan pendapatan melalui sumber dalaman Universiti akan dipergiatkan terutamanya daripada *third stream income generation* yang merangkumi pendapatan pelaburan serta wakaf, endowmen, zakat dan sumbangan tunai bagi menampung perbelanjaan perkhidmatan, penyelenggaraan dan pengurusan fasiliti serta kemudahan dalam kampus, supaya kualiti penyampaian pembelajaran dan perkhidmatan kepada pelajar tidak terjejas.

2.2.4 Justeru, penetapan polisi berkaitan pelaburan am dan pembayaran dividen kepada Universiti, dijangka dapat meningkatkan hasil penjanaan pendapatan sendiri Universiti melalui aktiviti pelaburan.

2.3 POLISI PELABURAN AM

2.3.1 Dalam usaha membantu Universiti mencapai objektif pelaburan, untuk mendapatkan keuntungan maksimum, polisi pelaburan am Universiti turut diperkenalkan bagi tujuan penyeragaman serta memudahkan pemantauan pada masa hadapan.

2.3.2 Kriteria yang perlu diambil kira oleh Universiti dalam mempertimbangkan pelaburan sekuriti adalah:

a) analisis yang kompetitif dan risiko yang boleh dinilai; dan

b) perlindungan terhadap nilai prinsipal pelaburan modal (*capital preservation).*

2.3.3 Pelaburan boleh dikategorikan kepada:

a) Pelaburan Dalam Ekuiti

i. pelaburan dalam ekuiti yang di senarai dan tidak di senarai, had pegangan pelaburan dalam syarikat hendaklah ditentukan oleh jawatankuasa berkaitan pelaburan dan pembiayaan Universiti dan mesti mendapat kelulusan Menteri Kewangan terlebih dahulu.

ii. pelaburan dalam ekuiti yang disenaraikan, perlu menyatakan kaunter-kaunter yang dibenarkan sama ada pelaburan dibuat pada kaunter Bursa Malaysia.

b) Pelaburan Pasaran Tetap
Sekuriti Kerajaan Malaysia, Bon Deposit Tetap dan instrumen kewangan lain yang diluluskan oleh Bank Negara Malaysia seperti Bil Perbendaharaan dan sebagainya.

c) Pelaburan Harta Tanah
Pelaburan dibenarkan bagi tujuan memaju, membeli, menyewa atau memajak dalam apa-apa harta tanah iaitu meliputi tanah, bangunan atau kedua-duanya.

2.3.4 Penentuan pembahagian aset/portfolio pelaburan yang dibenarkan seperti Ekuiti, Bon, Sekuriti Kerajaan, Deposit Tetap, Pelaburan Harta Tanah, portfolio pelaburan jangka pendek/jangka panjang dan sebagainya.

2.3.5 Penilaian cadangan pelaburan dalam pasaran sekuriti hutang, julat bidaan (*range of bidding*) perlu mendapat kelulusan panel/jawatankuasa berkaitan pelaburan.

2.3.6 Pelaburan dalam bon, perkadaran kredit hendaklah sekurang-kurangnya bon bertaraf A.

2.3.7 Pelaburan boleh dilakukan oleh Unit Khas Perniagaan yang ditubuhkan oleh Universiti atau pengurus dana yang dilantik.

2.4 POLISI DIVIDEN

2.4.1 Universiti melalui LPU hendaklah menetapkan dasar penyaluran keuntungan SMU ke Universiti sama ada dalam bentuk dividen atau pemberian atau sebagainya.

2.4.2 Universiti melalui LPU hendaklah memastikan kelulusan pembayaran dividen oleh SMU yang disyorkan oleh LPS berdasarkan tiga prinsip berikut:

a) Dividen tidak sepatutnya diisytiharkan dan dibayar sekiranya pembayaran tersebut akan menyebabkan SMU menjadi tidak solven; dan

b) Dividen hanya boleh diisytiharkan dan dibayar apabila SMU mempunyai pendapatan tertahan yang positif; dan

c) Pengisytiharan dividen ditetapkan pada kadar 80% daripada jumlah keuntungan tahunan selepas cukai. Walau bagaimanapun, SMU boleh memohon kepada LPU untuk mengurangkan kadar pembayaran dividen sekiranya syarikat memerlukan dana bagi tujuan pelaburan dan operasi dalam tahun semasa.

2.4.3 Penggunaan dana dividen adalah tertakluk kepada kelulusan pihak Pengurusan Universiti iaitu mengikut keperluan/skop seperti berikut:

a) menampung perbelanjaan mengurus;
b) pembiayaan projek pembangunan;
c) pembiayaan projek penyelidikan;
d) menampung program yang berimpak;
e) pembiayaan perkembangan pendidikan/akademik;
f) pembiayaan kecemerlangan dan kebajikan pelajar; dan
g) apa-apa tujuan lain untuk kepentingan Universiti yang akan ditentukan oleh pihak Pengurusan Universiti.

BAB 3
TADBIR URUS PELABURAN UNIVERSITI

3.1 PENGENALAN

3.1.1 Tadbir urus baik menjadi asas dalam pembentukan budaya sesebuah institusi serta tingkah laku individu. Justeru, kepimpinan sesebuah institusi mestilah mendukung ciri integriti, akauntabiliti, menjunjung keluhuran undang-undang dan ketelusan demi memperoleh keyakinan dan kepercayaan pihak berkepentingan.

3.1.2 Rangka kerja tadbir urus yang efektif berupaya membantu Universiti dalam menguruskan dana Kerajaan secara berhemat ke arah menjamin kemampanan fiskal dan pertumbuhan kekayaan negara.

3.1.3 Justeru, usaha memastikan rizab dalaman Universiti dapat diurus dengan berhemat dan dilindungi sepenuhnya adalah penting bagi merealisasikan jangkaan pulangan yang diharapkan.

3.1.4 Sebagai akauntabiliti LPS kepada LPU selaku mewakili pemegang saham Universiti dalam syarikat, terdapat perkara-perkara yang memerlukan perakuan/kelulusan atau pemakluman kepada LPU yang perlu dibuat sama ada oleh Pengerusi LPS atau Ketua Pegawai Eksekutif Syarikat Induk. Keputusan yang dibuat oleh LPS hendaklah mendapat perakuan/kelulusan atau makluman LPU iaitu melibatkan perkara-perkara yang diperincikan pada Senarai Semak seperti di **LAMPIRAN A**.

3.2 PENUBUHAN JAWATANKUASA INDUK PELABURAN UNIVERSITI

3.2.1 Jawatankuasa berkaitan pelaburan dan pembiayaan (atau apa-apa jawatankuasa yang seumpamanya yang ditentukan oleh Universiti) hendaklah ditubuhkan di bawah LPU. Bagi tujuan ini, Jawatankuasa Induk Pelaburan (JIP) Universiti telah ditubuhkan oleh Universiti yang bertanggungjawab terus kepada LPU dalam perkara yang melibatkan pelaburan dan pembiayaan oleh Universiti serta mengawal kedua-duanya mengikut had yang telah ditetapkan.

3.2.2 Keanggotaan JIP adalah seperti berikut:

a) Ahli LPU sebagai Pengerusi;
b) Naib Canselor;
c) Wakil pakar bidang dalam/luar Universiti;
d) Wakil dari badan profesional/korporat (bukan ahli LPU);
e) Pegawai Pengurus Risiko Universiti; dan
f) Bendahari Universiti atau Ketua Bahagian atau Pegawai yang ditentukan oleh Universiti sebagai Setiausaha.

3.2.3 Universiti boleh menubuhkan Unit Khas Perniagaan atau satu fungsi khas di bawah mana-mana Unit/Bahagian/Pejabat yang berkaitan yang bertindak sebagai urus setia serta berfungsi untuk mengurus, menyelaras dan memantau hal-ehwal berkaitan pelaburan dan pembiayaan oleh Universiti.

3.2.4 Terma Rujukan JIP adalah berkaitan pelaburan dan pembiayaan Universiti seperti berikut:

a) membuat cadangan pelaburan dan pembiayaan yang difikirkan wajar berdasarkan garis panduan yang ditetapkan; dan

b) memantau aktiviti dan prestasi pelaburan serta pembiayaan Universiti dari sudut tadbir urus dan polisi.

3.2.5 Fungsi JIP adalah seperti berikut:

a) mencadangkan kepada LPU dasar pelaburan dan pembiayaan;

b) melabur wang Universiti dari Kumpulan Wang yang tidak berpunca dari dana Kerajaan;

c) menetapkan strategi pelaburan untuk mengurangkan liabiliti dan risiko kepada Universiti;

d) memantau prestasi pelaburan dan pembiayaan termasuk prestasi syarikat;

e) memperakukan pelantikan pengurus dana/firma pengurus dana atau menubuhkan Unit Khas Perniagaan;

f) menerima dan menilai laporan dari pengurus-pengurus dana tentang strategi pelaburan dan pembiayaan serta kedudukan semasa;

g) melaporkan secara berkala kepada LPU mengenai kedudukan pelaburan dan pembiayaan Universiti;

h) memperakukan kepada LPU agihan keuntungan daripada pelaburan dan pembiayaan;

i) memperakukan cadangan untuk pelaburan dan pembiayaan baharu serta pelupusan pelaburan kepada LPU; dan

j) memastikan Universiti tidak menjalankan aktiviti/perniagaan yang bertentangan dengan undang-undang negara dan yang menjejaskan imej Universiti.

3.2.6 Kekerapan Mesyuarat JIP perlu diadakan sekurang-kurangnya dua (2) kali setahun. Jawatankuasa boleh dari semasa ke semasa menjemput mana-mana individu untuk menghadiri mesyuarat jawatankuasa (mengikut keperluan agenda mesyuarat).

3.2.7 Tatacara Pengendalian Piawai (SOP) berkaitan pelaburan dan pembiayaan Universiti hendaklah disediakan oleh Universiti dan diluluskan oleh LPU.

3.3 PELABURAN DALAM INSTRUMEN EKUITI

3.3.1 Pelaburan dalam instrumen ekuiti boleh dilakukan melalui penubuhan syarikat Universiti selaras dengan Akta Syarikat 2016 atau melalui pegangan ekuiti dalam entiti lain. Pegangan ekuiti dalam entiti lain boleh melibatkan syer yang disenaraikan atau yang tidak disenaraikan.

3.3.2 Pegangan ekuiti dalam entiti lain boleh memberikan kepentingan kepada Universiti seperti berikut:

a) Kepentingan kawalan melalui pegangan ekuiti melebihi 50%. Entiti yang dilabur akan menjadi anak syarikat Universiti.

b) Kepentingan dengan pengaruh yang signifikan - lazimnya dengan pegangan ekuiti antara 20% hingga 50%. Entiti yang dilabur akan menjadi syarikat bersekutu Universiti.

c) Kepentingan dengan kawalan bersama - Universiti mempunyai kawalan secara bersama dengan pihak lain ke atas entiti yang dilabur. Entiti yang dilabur akan menjadi entiti usaha sama Universiti.

d) Kepentingan pasif (pelaburan biasa) - lazimnya dengan pegangan ekuiti kurang dari 20%.

3.4 PELABURAN DALAM INSTRUMEN HUTANG DAN INSTRUMEN KEWANGAN LAIN

3.4.1 Universiti boleh melabur terus dalam pasaran pendapatan tetap seperti bon, Sekuriti Kerajaan Malaysia, deposit tetap dan lain-lain instrumen kewangan yang diluluskan oleh Bank Negara Malaysia.

3.4.2 Universiti boleh melantik firma pengurus dana profesional yang bertanggungjawab kepada Pengurusan Universiti dan mematuhi segala peraturan dan garis panduan pelaburan yang telah ditetapkan.

3.4.3 Had pelaburan adalah bergantung kepada kelulusan daripada LPU.

3.4.4 Setiap pelantikan dan penamatan firma pengurus dana mestilah mendapat persetujuan/perakuan JIP serta kelulusan LPU. Kriteria pemilihan dan mandat pelaburan firma pengurus dana adalah seperti di **LAMPIRAN B**.

3.4.5 Universiti hendaklah memastikan ketetapan pada Garis Panduan Fungsi Pematuhan bagi Syarikat Pengurusan Dana yang dikeluarkan oleh Suruhanjaya Sekuriti Malaysia dipatuhi dari semasa ke semasa.

3.5 PELABURAN DALAM HARTA TANAH

3.5.1 Universiti boleh mendapat pulangan daripada aktiviti pelaburan harta tanah untuk membantu menjana pendapatan tambahan serta menambahkan nilai harta Universiti. Pelaburan dibenarkan bagi tujuan memaju, membeli, menyewa atau memajak dalam apa-apa harta tanah. Harta tanah meliputi tanah, bangunan atau kedua-duanya.

3.5.2 Semua permohonan untuk pelaburan harta tanah perlulah dikemukakan untuk kelulusan LPU. Universiti perlu mengambil kira syarat-syarat berikut dalam menyediakan perancangan pelaburan harta tanah antaranya:

a) Matlamat:

i. menyediakan kemudahan pembelajaran, pengajaran, penyelidikan dan perniagaan;

ii. membantu menyelesaikan keperluan sedia ada seperti perumahan pelajar dan kakitangan, premis pejabat dan perniagaan; dan

iii. memaksimumkan pulangan atas modal yang dilaburkan untuk mencapai matlamat- matlamat seperti di atas.

b) Perancangan pelaburan harta tanah hendaklah mengambil kira perkara-perkara berikut:

i. Matlamat yang berkaitan dengan fungsi utama kewujudan Universiti dan SMU;

ii. Faktor fizikal harta tanah yang boleh dilihat dan dikenal pasti;

iii. Faktor undang-undang yang berkaitan dengan harta tanah serta pelaburan harta tanah; dan

iv. Faktor sosio ekonomi yang meliputi sekitaran harta tanah seperti kawasan kemudahan awam atau riadah, pulangan harta tanah, pola saingan sewa, jangkaan peningkatan nilai sewa dan nilai modal.

3.5.3 Universiti boleh membangunkan aset harta tanah dengan memilih kaedah pelaksanaan seperti berikut:

a) Konvensional

Pembangunan projek harta tanah Universiti secara konvensional boleh dilaksanakan melalui permohonan di bawah Rancangan Malaysia Lima Tahun (RMLT) dengan merujuk kepada Garis Panduan Penyediaan Rancangan Malaysia yang disediakan oleh Kementerian Ekonomi.

b) Kerjasama Awam Swasta (*Public Private Partnership* – PPP)

Cadangan projek PPP yang baharu yang mempunyai nilai ambang (*threshold*) dengan anggaran kos tidak kurang RM25 juta dan tempoh konsesi tidak kurang 7 tahun dengan merujuk kepada Garis Panduan Pelaksanaan Projek Kerjasama Awam Swasta oleh Kerajaan Negeri, Badan Berkanun Persekutuan dan Badan Berkanun Negeri yang dikeluarkan oleh Unit Kerjasama Awam Swasta (UKAS), Jabatan Perdana Menteri pada 18 April 2023. Walau bagaimanapun, bagi kaedah *outsourcing* sesuatu perkhidmatan kepada syarikat swasta yang tidak mencapai nilai ambang atau tempoh konsesi tersebut, rujukan masih perlu dibuat kepada UKAS sekiranya ia melibatkan bayaran caj yang dikenakan kepada pihak awam atau terdapat keperluan penyelarasan antara agensi-agensi yang terlibat dalam pelaksanaan projek.

3.5.4 Dalam urusan pembelian tanah, Universiti perlu mematuhi Pekeliling Perbendaharaan Malaysia PK 2.13 iaitu Tatacara Pembelian Tanah daripada Orang Perseorangan, Syarikat dan Perbadanan dan PK 7.15 mengenai Garis Panduan Permohonan Secara Rundingan Terus.

3.5.5 Dalam urusan penyewaan tanah atau bangunan yang melibatkan tanah yang dimiliki oleh Pesuruhjaya Tanah Persekutuan (PTP), Universiti hendaklah menyediakan penilaian daripada Jabatan Penilaian dan Perkhidmatan Harta, ulasan daripada Bahagian Pengurusan Hartanah, Jabatan Perdana Menteri, kelulusan khusus daripada MOF bagi terma masa dan amaun sewaan bagi tujuan permohonan sewaan kepada Jawatankuasa Ruang Pejabat dan Komersial (JRPK) di peringkat KPT. Namun, bagi urusan penyewaan tanah

atau bangunan yang melibatkan tanah yang dimiliki oleh Universiti, kelulusan permohonan adalah di peringkat LPU.

3.5.6 Dalam urusan pajakan tanah milikan PTP, Universiti perlu mengemukakan permohonan ke Jabatan Ketua Pengarah Tanah dan Galian (JKPTG) melalui KPT. Jika melibatkan pajakan tanah di bawah kawalan Pihak Berkuasa Negeri atau tanah perseorangan, syarikat atau perbadanan, tatacara permohonan adalah tertakluk kepada LPU.

3.6 SUMBER KEWANGAN PELABURAN

3.6.1 Universiti perlu mengenal pasti sumber kewangan pelaburan yang akan digunakan. Dana pelaburan daripada wang lebihan Universiti hendaklah bukan daripada peruntukan geran Kerajaan seperti geran mengurus tahunan, peruntukan pembangunan, geran penyelidikan atau apa-apa jua sumber kewangan yang disalurkan oleh Kerajaan.

3.6.2 LPU hendaklah memastikan rizab tidak terhad Universiti adalah mencukupi dan mencakupi bagi perbelanjaan emolumen dan utiliti sebelum sebarang aktiviti pelaburan dicadangkan.

3.6.3 Cadangan kertas permohonan pelaburan boleh berpandukan kepada senarai semak seperti di **LAMPIRAN C**. Manakala carta alir bagi proses permohonan pelaburan, pembiayaan dan penubuhan SMU adalah seperti di **LAMPIRAN D**.

3.7 SEKATAN KE ATAS PELABURAN

3.7.1 Sekatan khusus seperti berikut perlu diambil kira dalam membuat pelaburan:

a) Universiti tidak boleh melabur dalam instrumen kewangan yang melanggar hukum syarak (tidak patuh syariah);
b) Universiti tidak boleh melabur dalam instrumen kewangan yang secara langsung atau tidak langsung bertentangan dengan falsafah, objektif atau kepentingan Universiti; dan
c) Universiti juga tidak boleh terlibat dengan instrumen derivatif dan urus niaga dagangan mata wang (*currency trading*).

BAB 4

TADBIR URUS PEMBIAYAAN UNIVERSITI DAN SYARIKAT MILIKAN UNIVERSITI

4.1 PENGENALAN

4.1.1 Akta Badan Berkanun (Kuasa Meminjam) 1999 (Akta 598) Perkara 5 menyatakan bahawa sesuatu badan berkanun, SMU dan Anak Syarikat Milik SMU atau perbadanan yang ditubuhkan oleh sesuatu badan berkanun tidak boleh meminjam wang tanpa terlebih dahulu mendapat kelulusan Menteri Pendidikan Tinggi dan Menteri Kewangan.

4.1.2 Universiti tidak dibenarkan memberi pinjaman kepada SMU dan Anak Syarikat Milik SMU selaras dengan Akta/Perlembagaan Universiti. Universiti hanya diberi kuasa untuk memberi pinjaman kepada kakitangan dan pelajar Universiti sahaja.

4.1.3 Universiti, SMU dan Anak Syarikat Milik SMU boleh mendapatkan pembiayaan untuk membiayai perolehan aset atau projek seperti projek perumahan, makmal, perniagaan, atau pembelian peralatan bagi tujuan pengajaran dan penyelidikan daripada mana-mana institusi kewangan/organisasi dalam dan luar negara mengikut jumlah, tempoh, kadar caj keuntungan, kos kewangan dan apa-apa terma yang difikirkan suai manfaat oleh pihak pengurusan Universiti dan SMU.

4.2 JENIS PEMBIAYAAN

4.2.1 Universiti, SMU dan Anak Syarikat Milik SMU boleh mendapatkan pembiayaan melalui penerbitan apa-apa instrumen kewangan seperti bon/sukuk, atau dengan memajakkan (ijarah), menggadaikan, menggadai janjikan, menyandarkan atau selainnya mengadakan *lien* ke atas harta alih atau harta tak alihnya, mengikut apa-apa terma yang difikirkan suai manfaat oleh Universiti.

4.2.2 Universiti, SMU dan Anak Syarikat Milik SMU perlu menyediakan kertas cadangan untuk mendapatkan pembiayaan sama ada secara bersih (tanpa cagaran) atau dengan cara cagaran/sandaran terhadap harta Universiti, SMU dan Anak Syarikat milik SMU tersebut dalam bentuk yang dikehendaki mengikut tempoh, terma dan kadar kos yang sesuai mengikut keperluan Universiti, SMU dan Anak Syarikat Milik SMU. Cadangan kertas permohonan pembiayaan boleh berpandukan kepada senarai semak seperti **LAMPIRAN C.**

4.2.3 SMU dan anak syarikat SMU tidak boleh meminta Universiti untuk menjadi penjamin dalam urusan pembiayaan.

4.2.4 Setiap pembiayaan perlu patuh syariah contohnya Qardul Hassan, Al-Bai Bithaman Ajil, Musyarakah Mutanaqisah, Al-Ijarah atau Al-Inah.

4.2.5 Jumlah pembiayaan yang akan dipohon hendaklah mengambil kira perkara-perkara berikut. Antaranya kos keseluruhan perolehan aset atau projek (harga aset, kos pengangkutan, kos pemasangan, kos perundingan, kos penyediaan tapak, kos guaman kos pengurusan seperti insurans, duti setem, surat perjanjian dll), tempoh bayaran balik dan bentuk cagaran atau sandaran yang dikemukakan oleh Universiti, SMU dan Anak Syarikat Milik SMU.

4.3 SUMBER PEMBIAYAAN

4.3.1 Sumber pembiayaan bagi perolehan aset/projek boleh dibuat melalui sumber dalam dan luar negara seperti:

a) Bank dan institusi kewangan;
b) Agensi-agensi Kerajaan;
c) Agensi-agensi bukan Kerajaan (Syarikat swasta, koperasi dan lain-lain); dan
d) Penerbitan instrumen hutang jangka pendek dan panjang.

4.4 KAWALAN TERHADAP PEMBIAYAAN

4.4.1 Jenis pembiayaan ialah pembiayaan patuh syariah.

4.4.2 Jumlah pembiayaan adalah munasabah dengan tujuan pembiayaan dibuat dan kemampuan kewangan semasa seperti jumlah hasil dijana dan aset yang dimiliki.

4.4.3 Jumlah bayaran balik ansuran bagi pembiayaan terkawal dan tidak melebihi peratus tertentu seperti nisbah hutang (*debt ratio*) daripada hasil Universiti, SMU atau Anak Syarikat Milik SMU.

4.4.4 Proses kelulusan dan bayaran balik pembiayaan perlulah melibatkan tadbir urus, ketelusan dan akauntabiliti yang tinggi oleh pihak-pihak yang terlibat.

BAB 5
SYARIKAT MILIKAN UNIVERSITI (SMU)

5.1 PENGENALAN

5.1.1 Bahagian ini mengandungi rujukan berkaitan dengan syarat penubuhan SMU, komposisi ahli Lembaga Pengarah Syarikat (LPS), permohonan penubuhan SMU, tadbir urus SMU, keterlibatan anggota Universiti, petunjuk prestasi utama SMU, pembubaran, pelupusan dan pengambilalihan SMU.

5.1.2 Ia disediakan berdasarkan kepada peraturan yang termaktub di dalam Akta 30, Akta 173, Perlembagaan Universiti, Akta Syarikat 2016, Pekeliling Perbendaharaan, Surat Pekeliling Am Bil.3 Tahun 1998, Garis Panduan Pematuhan Syarikat Pengurusan Dana yang dikeluarkan oleh Suruhanjaya Sekuriti Malaysia, peraturan yang telah ditetapkan oleh Universiti serta arahan dan peraturan yang sedang berkuat kuasa.

5.1.3 Rangka kerja tadbir urus yang utuh juga mampu mengurangkan risiko kewangan dan bukan kewangan, serta membantu dalam membuat keputusan pelaburan secara bertanggungjawab dan berkesan. Hasrat ini dapat dicapai melalui pengawasan yang efektif oleh LPS, akauntabiliti dan KPI yang jelas untuk pengurusan serta memastikan LPS dan Jawatankuasa LPS memiliki kemahiran dan pengalaman sewajarnya untuk melaksanakan tanggungjawab fidusiari mereka

5.2 SYARAT PENUBUHAN SYARIKAT MILIKAN UNIVERSITI

5.2.1 Penubuhan SMU adalah tertakluk kepada peruntukan dalam Akta Syarikat 2016. Cadangan penubuhan SMU termasuk sebarang penambahan modal berbayar selepas penubuhan hendaklah mendapat persetujuan LPU sebelum dikemukakan kepada KPT bagi mendapatkan kelulusan Menteri Pendidikan Tinggi dan Menteri Kewangan seperti format dalam Senarai Semak Dokumen Bagi Permohonan untuk Kelulusan Kementerian Kewangan terhadap Pelaburan, Pinjaman dan Penubuhan Syarikat oleh Badan Berkanun yang berkuat kuasa.

5.2.2 SMU hendaklah beroperasi sebagai entiti berasingan supaya pihak Universiti tidak dibebankan dengan sebarang tanggungan dalam apa jua bentuk jika syarikat menemui kegagalan.

5.2.3 Penubuhan SMU perlulah mematuhi matlamat berikut:

a) memanfaatkan ilmu, kepakaran, hasil penyelidikan dan lebihan kapasiti di Universiti;

b) memastikan semua aktiviti yang dijalankan oleh SMU adalah selaras dengan objektif pewujudan Universiti;

c) mengkomersialkan hasil penyelidikan dan pembangunan (R&D) Universiti; dan

d) apa-apa bentuk perniagaan yang tidak bertentangan dengan peraturan dan menjejas imej Universiti dengan memastikan risiko perniagaan dikawal dan diurus dengan munasabah.

5.2.4 Perancangan Perniagaan

a) Skop dan Jenis Perniagaan
Skop dan jenis perniagaan yang dicadangkan hendaklah mempunyai kaitan dengan fungsi utama Universiti serta selari dengan bidang kepakaran kakitangan, berdaya saing dan dalam ruang lingkup risiko perniagaan yang boleh dikawal.

b) Modal SMU

i. Modal berbayar syarikat hendaklah dinyatakan dengan jelas.

ii. Sumber kewangan untuk membiayai pelaburan Universiti, termasuk pembiayaan untuk modal permulaan, hendaklah daripada punca-punca lain selain daripada peruntukan/baki peruntukan kerajaan.

iii. Universiti tidak terikat untuk menyumbangkan bantuan kewangan bagi penyertaan ekuiti, *'launching grant'*, perbelanjaan operasi, perolehan aset atau apa jua tujuan dalam penubuhan SMU.

iv. Universiti boleh menjemput penyertaan ekuiti dari entiti lain bagi pembentukan SMU. Namun begitu, bagi penubuhan syarikat induk, Universiti hendaklah mempunyai kepentingan kawalan (*controlling interest*) yang melibatkan kepentingan ekuiti tidak kurang daripada 50%. Pegangan ekuiti di bawah 50% hanya dibenarkan kepada penubuhan anak syarikat kepada SMU.

v. Jawatankuasa Induk Pelaburan Universiti perlu menilai penglibatan kepentingan ekuiti entiti lain ke dalam SMU.

vi. Kakitangan Universiti atau mana-mana penjawat awam dibenarkan untuk membuat penyertaan ekuiti di dalam SMU tertakluk kepada peraturan Universiti dan kelulusan Ketua Pusat Tanggjungjawab (PTJ).

vii. Jumlah modal, peratusan pegangan dalam syarikat serta modal/ekuiti yang dipegang oleh semua pihak dalam syarikat yang diusahakan secara penyertaan ekuiti, perkongsian dan usaha sama perlulah dinyatakan dengan jelas. Universiti hendaklah merujuk semula kepada MOF melalui KPT sekiranya bercadang untuk mengurangkan atau menambah pegangannya ke atas mana-mana syarikat yang dimiliki oleh Universiti selepas kelulusan penubuhan.

5.3 KOMPOSISI AHLI LEMBAGA PENGARAH SYARIKAT

5.3.1 Cadangan pelantikan LPS hendaklah dikemukakan oleh LPU kepada Menteri Pendidikan Tinggi untuk kelulusan. LPU perlu mengambil kira faktor-faktor berikut dalam memilih LPS, antaranya:

a) Keperluan kemahiran atau pengetahuan berkaitan yang diperlukan oleh SMU;

b) Keperluan supaya pengurusan Universiti diberi kuasa secukupnya untuk membawa perubahan dalam SMU; dan

c) Keperluan bagi LPU untuk mempunyai pengawasan dan kawalan yang mencukupi ke atas SMU.

5.3.2 Bilangan dan komposisi LPS tertakluk kepada perlembagaan SMU. Namun, KPT telah menetapkan bahawa komposisi LPS perlu sekurang-kurangnya terdiri daripada:

a) Seorang wakil LPU;
b) Seorang wakil Pengurusan Universiti;
c) Seorang wakil Kementerian Pendidikan Tinggi;
d) Pengarah Urusan/Ketua Pegawai Eksekutif; dan
e) Wakil bebas daripada ahli badan profesional/korporat. Bilangan wakil bebas hendaklah sekurang-kurangnya 30% daripada jumlah ahli LPS.

5.3.3 Naib Canselor dan wakil KPT dalam LPU tidak boleh dilantik sebagai ahli Lembaga Pengarah SMU bagi mengelakkan konflik kepentingan:

a) Pengerusi LPS boleh dilantik daripada kalangan wakil bebas LPU tertakluk kepada pengalaman, kepakaran dan latar belakang yang bersesuaian.

b) Wakil LPU (wakil bebas) atau bukan ahli LPU boleh dilantik sebagai Pengerusi LPS sekiranya mempunyai pengalaman, kepakaran dan latar belakang yang bersesuaian.

5.3.4 Fungsi LPS, antaranya:

a) mencadangkan pelantikan dan mengesyorkan penamatan penyambungan perkhidmatan Pengarah Urusan/Ketua Pegawai Eksekutif bagi kelulusan Menteri Pendidikan Tinggi melalui LPU;

b) menyediakan dan meluluskan perancangan strategik syarikat/ kumpulan syarikat;

c) melantik setiausaha syarikat yang berlesen (lesen SSM);

d) meluluskan satu polisi kewangan untuk pemakaian dalam syarikat/kumpulan syarikat;

e) melantik dan mewujudkan jawatankuasa audit yang dipengerusikan oleh salah seorang ahli LPS untuk menjalankan tugasan audit;

f) mewujudkan jawatankuasa ganjaran bagi urusan kenaikan gaji tahunan, pelarasan gaji, bonus tahunan dan lain-lain imbuhan untuk kakitangan syarikat;

g) mewujudkan jawatankuasa pengurusan risiko dan lain-lain jawatankuasa mengikut keperluan;

h) bertanggungjawab untuk memahami tugas dan tanggungjawab fidusiari sebagai Pengarah Syarikat [sebagaimana diperuntukkan di bawah Akta Syarikat 2016 dan *Malaysian Code on Corporate Governance* (MCCG 2021)]; dan

i) memperakukan cadangan ganjaran (termasuk gaji, bonus, elaun dan kemudahan) Pengarah Urusan/Ketua Pegawai Eksekutif bagi kelulusan LPU.

5.3.5 LPS bertanggungjawab kepada LPU dalam membuat pelaburan dan menjalankan perniagaan yang difikirkan wajar berdasarkan kepentingan pihak Universiti serta peraturan yang berkuat kuasa mengikut Perlembagaan syarikat.

5.3.6 Universiti melalui LPU boleh mengenal pasti kebolehan serta ciri-ciri personaliti yang diperlukan dalam komposisi LPS dan mengesyorkan kepada SMU bagi memastikan komposisi dan keanggotaan LPS yang cekap dan mantap, sistem penggantian LPS yang teratur, tertakluk kepada Perlembagaan syarikat. Garis panduan pelantikan Pengerusi dan LPS adalah seperti di **LAMPIRAN E** dan Carta Alir Pelantikan ALP SMU adalah seperti di **LAMPIRAN F.**

5.3.7 Pengerusi LPS bertanggungjawab mempengerusikan mesyuarat dan sentiasa memastikan LPS berfungsi dengan berkesan. Pengerusi syarikat secara amnya mempunyai peranan dan tugas seperti berikut:

a) memastikan struktur LPS yang jelas untuk kelancaran fungsi dan peranan Lembaga Pengarah;

b) berdaya kepimpinan dan berwibawa dalam mewakili SMU di mata awam serta memahami pandangan dan keutamaan pemegang taruh;

c) memastikan pengurusan menyediakan maklumat yang tepat, terkini dan jelas supaya semua LPS mendapat penerangan sewajarnya berkaitan isu dan perkara yang dibangkitkan dalam mesyuarat bagi membantu LPS membuat keputusan;

d) memastikan semua keputusan Lembaga Pengarah dilaksanakan secara efektif daripada segi keutamaan, kecekapan, keberkesanan dan kewangan; dan

e) membina dan mengekalkan hubungan kerja yang efektif dengan Pengurusan dan memudahkan komunikasi lebih berkesan di antara LPS dan Pengurusan, sama ada di dalam atau luar mesyuarat Lembaga Pengarah.

5.4 PERMOHONAN PENUBUHAN SYARIKAT MILIKAN UNIVERSITI

5.4.1 Semua permohonan untuk menubuhkan SMU perlulah merujuk kepada senarai semak dokumen seperti di **LAMPIRAN C** untuk dikemukakan kepada Kementerian Kewangan melalui KPT.

5.4.2 Permohonan penubuhan syarikat selepas memperoleh kelulusan MOF adalah tertakluk kepada syarat dan proses penubuhan syarikat seperti mana yang ditetapkan oleh Suruhanjaya Syarikat Malaysia (SSM).

5.4.3 Penubuhan syarikat tanpa kelulusan MOF merupakan satu kesalahan dan pihak Universiti adalah bertanggungjawab sepenuhnya ke atas kesalahan tersebut.

5.5 TADBIR URUS SYARIKAT MILIKAN UNIVERSITI

5.5.1 Universiti melalui LPU hendaklah memastikan perkara berikut berkaitan pentadbiran berasingan SMU dilaksanakan:

a) mewujudkan pentadbiran dan pengurusan SMU yang berasingan daripada pentadbiran dan pengurusan Universiti berkenaan;

b) memastikan SMU mempunyai kumpulan pegawai dan kakitangan tetapnya sendiri yang mengendalikan operasi harian syarikat. Ia bertujuan supaya tumpuan sepenuhnya dapat diberikan kepada pengurusan dan pengendalian syarikat agar perjalanan fungsi Universiti dan SMU tidak terjejas; dan

c) kakitangan Universiti yang dilantik sebagai LPS hendaklah terlebih dahulu mendapat kelulusan daripada pihak LPU. Kakitangan Universiti yang dipinjamkan (*secondment*) kepada SMU sebagai kakitangan dan pegawai sepenuh masa hendaklah mematuhi syarat yang ditetapkan oleh Universiti dan syarat pelantikan syarikat.

5.5.2 Dasar dan Peraturan

a) Pihak LPS hendaklah mewujudkan satu Garis Panduan Tadbir Urus Pengurusan Syarikat yang komprehensif dan satu Polisi Sumber Manusia yang menggariskan prosedur operasi yang standard yang diluluskan oleh LPU bagi diguna pakai oleh syarikat.

b) SMU digalakkan sentiasa mengambil panduan daripada Kod Tadbir Urus Korporat Malaysia (MCCG) semasa.

c) SMU digalakkan untuk menyediakan Garis Panduan Tadbir Urus Pengurusan Syarikat dan Polisi Sumber Manusia.

d) Garis Panduan Tadbir Urus Pengurusan Syarikat boleh mengandungi perkara-perkara berikut:

i. Pengenalan
ii. Definisi
iii. Punca kuasa
iv. Pentadbiran dan pengurusan syarikat
v. Aktiviti yang dibenarkan
vi. Sumber kewangan dan kawalan
vii. Penjanaan pendapatan
viii. Manfaat kepada Universiti dan komuniti
ix. Lain-lain (pembubaran syarikat, larangan dan sebagainya).

e) Polisi Sumber Manusia boleh mengandungi perkara-perkara berikut:

i. Pengenalan
ii. Definisi
iii. Punca kuasa
iv. Pengurusan Sumber Manusia
v. Skim Perkhidmatan
vi. Penilaian Prestasi
vii. Polisi Kenaikan Pangkat
viii. Pembinaan Modal Insan
ix. Tindakan Tatatertib

f) Bagi tujuan yang dinyatakan berhubung Dasar dan Peraturan SMU, garis panduan yang komprehensif yang menggariskan prosedur operasi yang standard telah diguna pakai oleh SMU seperti mana yang diluluskan oleh LPS dan LPU seperti yang diperincikan pada Lampiran Garis Panduan Pelaburan Dan Pembiayaan UTeM ini iaitu:

i. Manual Peraturan Kewangan Dan Perakaunan (MPKP) seperti di **LAMPIRAN 1**; dan
ii. Garis Panduan Governan Dan Pengurusan Sumber Manusia (GGSM) seperti di **LAMPIRAN 2**.

g) Garis Panduan SMU yang telah diluluskan LPS dan LPU tersebut hendaklah diguna pakai dan dibaca bersama Garis Panduan Pelaburan Dan Pembiayaan UTeM.

5.6 KETERLIBATAN ANGGOTA UNIVERSITI

5.6.1 Universiti melalui LPU perlu membuat pertimbangan sejauh mana perkhidmatan kakitangan Universiti wajar terlibat dalam kumpulan syarikat. Perkara berikut adalah kriteria yang perlu dipertimbangkan oleh LPU:

a) Kakitangan Universiti dibenarkan memegang ekuiti dalam SMU. Ini adalah untuk menggalakkan pertumbuhan modal SMU. Walau bagaimanapun, kakitangan Universiti yang ingin memegang ekuiti dalam SMU perlu mematuhi peraturan Universiti dan mendapat kelulusan ketua PTJ masing-masing;

b) Kenaikan gaji tahunan, pelarasan gaji, bonus tahunan dan lain-lain imbuhan untuk kakitangan boleh diputuskan oleh Jawatankuasa Ganjaran dengan mengambil kira amalan industri, prestasi kerja dan lain-lain;

c) LPU dibenarkan meluluskan penetapan dan pindaan ke atas Perjanjian Bersama Kesatuan Sekerja antara SMU dan pihak kesatuan pekerja;

d) Kakitangan Universiti yang terlibat secara langsung dalam penyelidikan dan pembangunan boleh dilantik oleh syarikat Universiti sebagai pakar runding, felo penyelidik, felo saintis dan seumpamanya yang membolehkan mereka meneruskan aktiviti penyelidikan dan pembangunan dengan kemudahan yang disediakan oleh pihak SMU;

e) Bagi usaha sama yang melibatkan pengkomersialan hasil penyelidikan dan pembangunan, penyelidik boleh menerima royalti, ganjaran dan yuran perundingan. Kadar royalti, ganjaran atau yuran perundingan pegawai penyelidik Universiti yang terlibat dalam usaha sama pengkomersialan hasil R&D hendaklah mengikut Garis Panduan Pengkomersilan R&D UTeM yang berkuatkuasa.

5.6.2 Usaha sama yang melibatkan pengkomersialan hasil R&D, penyelidik boleh dipertimbangkan untuk menjadi ahli LPS dalam syarikat usaha sama, ahli

Jawatankuasa Teknikal dan seumpamanya bagi memberi input dalam bidang teknikal.

5.6.3 Dalam kes usaha sama di mana SMU merupakan pemegang majoriti, LPU boleh mempertimbangkan kakitangan Universiti dipinjamkan ke entiti berkenaan bagi menjaga kepentingan universiti. Urusan peminjaman kakitangan Universiti ke entiti SMU hendaklah mematuhi dasar dan prosedur pelantikan secara peminjaman kepada agensi swasta mengikut peraturan Universiti dan mana-mana pekeliling berkuat kuasa dari semasa ke semasa.

5.6.4 Manakala kes SMU yang menjalankan aktiviti pengkomersialan program pengajian sama ada di peringkat pra siswazah, pasca siswazah, sijil profesional dan seumpama dengannya boleh melantik kakitangan Universiti sebagai tenaga pengajar, perunding, penceramah dengan elaun dan bayaran berdasarkan polisi pembayaran Universiti.

5.6.5 Kakitangan Universiti boleh dilantik dalam pengurusan SMU sama ada secara pinjaman atau pertukaran dengan mematuhi peraturan-peraturan Universiti yang sedang berkuat kuasa.

a) Peminjaman Kakitangan Universiti kepada SMU

i. Syarikat Induk boleh menawarkan gaji, elaun dan kemudahan yang secara pakejnya tidak kurang baik *(no less favourable)* daripada emolumen di jawatan hakiki dengan mengambil kira jumlah gaji yang boleh diselaraskan sekurang-kurangnya dua Pergerakan Gaji Biasa.

ii. Sekiranya SMU tidak dapat menawarkan gaji, elaun dan kemudahan di atas, Universiti boleh menampung sebahagian atau kesemua nilai yang kurang itu tertakluk dengan persetujuan Universiti.

iii. Sepanjang dalam tempoh peminjaman, pegawai akan diberi Pergerakan Gaji Tahunan secara isyarat di jawatan hakiki. Pergerakan Gaji Tahunan di jawatan pinjaman adalah tertakluk kepada kaedah yang diputuskan oleh syarikat. Pegawai bertanggungjawab mengemukakan salinan laporan penilaian prestasi mereka kepada Universiti.

b) Pertukaran Kakitangan Universiti kepada SMU

i. Syarat lantikan tetap ke SMU ditentukan oleh dasar SMU berkenaan. Bagi maksud pemberian faedah persaraan, pegawai yang telah diberi taraf berpencen dan memenuhi syarat-syarat yang ditetapkan dalam undang-undang pencen boleh memohon untuk bersara pilihan sendiri mengikut undang-undang pencen yang berkuat kuasa. Pegawai yang belum disahkan dalam perkhidmatan atau yang telah memilih Skim KWSP hendaklah meletak jawatan.

5.7 PETUNJUK PRESTASI UTAMA SYARIKAT

5.7.1 LPS perlu memastikan SMU merangka pelan strategik jangka pendek, sederhana dan panjang serta menetapkan KPI yang masing-masing yang realistik berdasarkan elemen yang sesuai dengan operasi syarikat, contohnya seperti:

a) Petunjuk prestasi kewangan (contoh: sasaran pendapatan dan keuntungan, inisiatif pengurangan kos operasi dan sebagainya);

b) Petunjuk prestasi bukan kewangan (contoh: sasaran tahap perkhidmatan, pematuhan piawai, kajian kepuasan pelanggan, produktiviti, penjagaan alam sekitar, khidmat masyarakat dan sebagainya); dan

c) Menetapkan wajaran yang bersesuaian SMU bagi setiap petunjuk berdasarkan aktiviti teras SMU.

5.7.2 Bagi memastikan LPS yang dilantik menyumbang ke arah keberkesanan peranan Lembaga Pengarah, penilaian prestasi LPS secara individu dan kolektif berdasarkan rubrik penilaian yang bersesuaian perlu dilaksanakan secara tahunan dan akan digunakan sebagai asas penamatan/pelanjutan tempoh keahlian LPS berkenaan.

5.7.3 Universiti perlu menyedia perancangan perniagaan jangka panjang bagi membolehkan objektif penubuhan entiti komersial Universiti tercapai dan membentangkan kepada KPT pada setiap awal tahun.

5.7.4 LPU hendaklah menetapkan KPI secara tahunan untuk SMU.

5.7.5 Pemantauan secara berkala oleh LPU sebanyak empat (4) kali setahun iaitu secara sukuan perlu dibuat bagi memastikan pencapaian KPI dapat dicapai.

5.7.6 LPU hendaklah melaporkan pencapaian KPI SMU kepada Pengurusan Tertinggi KPT.

5.8 PEMBUBARAN, PELUPUSAN DAN PENGAMBILALIHAN

5.8.1 Pembubaran, Pelupusan dan Pengambilalihan melalui Pembelian dan Penjualan Ekuiti SMU;

a) Cadangan LPS bagi sebarang pembubaran, pelupusan dan penjualan ekuiti (kepada pihak selain Universiti) hendaklah dibentangkan kepada LPU dan dimajukan kepada KPT untuk perakuan dan Menteri Kewangan untuk kelulusan.

b) Sebarang urusan penjualan ekuiti kepada Universiti lain perlu mendapat kelulusan daripada pihak KPT.

c) LPU/LGU perlu menetapkan polisi yang jelas berkenaan keperluan pembubaran ke atas SMU yang berstatus dorman bagi mengelakkan SMU menanggung kos operasi yang berterusan.

d) Sebarang proses pembubaran perlu mematuhi perkara yang diperuntukkan dalam Akta Syarikat 2016 dan Akta Kolej dan Universiti 1971.

5.9 LARANGAN

5.9.1 SMU tidak dibenarkan menjalankan aktiviti-aktiviti yang melanggar hukum syarak (syariah) dan apa-apa peraturan dan undang-undang yang telah diperuntukkan.

BAB 6
KAWALAN DAN PELAPORAN SYARIKAT MILIKAN UNIVERSITI

6.1 PENGENALAN

6.1.1 Garis panduan ini mengambil kira dan menyepadukan piawaian, amalan dan perbincangan berkaitan tadbir urus awam dan korporat di peringkat negara dan global, termasuk Kod Tadbir Urus Korporat Malaysia (MCCG) yang dikeluarkan oleh Suruhanjaya Sekuriti Malaysia (SSM).

6.1.2 Prinsip dan amalan dalam garis panduan ini hendaklah dibaca dan diguna pakai bersama-sama dengan keperluan perundangan, garis panduan atau kod sedia ada yang mentadbir tatalaku SMU dan LPS termasuk pelaksanaan kewajipan fidusiari mereka.

6.1.3 Struktur dan mekanisma pemantauan hendaklah diwujudkan bagi mengawasi penerimaan dan pelaksanaan garis panduan ini oleh Universiti dan SMU serta memudahkan penambahbaikan dilaksanakan secara berkala bagi memastikannya kekal relevan dengan tujuannya.

6.2 PEMATUHAN PERATURAN

6.2.1 Universiti melalui LPU hendaklah memastikan SMU mematuhi perkara berikut:

a) Peraturan mandatori

Akta, Peraturan, Pekeliling, syarat dan lain-lain yang mempunyai maksud yang sama dengannya yang berkuat kuasa pemakaiannya berasaskan kepada Perlembagaan dan Undang-Undang Malaysia.

b) Panduan Amalan Terbaik Piawaian atau garis panduan yang boleh dilaksanakan bagi memastikan kawalan dan pengoperasian SMU sentiasa berada di tahap cekap dan berdaya saing seperti Kod Tadbir Urus Korporat Malaysia (MCCG), *International Professional Practices Framework* (IPPF), Piawaian ISO dan sebagainya.

6.2.2 Pemakaian peraturan mandatori dan panduan amalan terbaik ini merangkumi aktiviti pengoperasian, pelaporan dan pematuhan oleh SMU.

6.2.3 Universiti melalui LPU hendaklah memastikan semua aktiviti dan urus niaga yang dilaksanakan oleh SMU tidak menjejaskan nama Universiti.

6.2.4 Universiti melalui LPU melalui perwakilan dalam LPS boleh menasihati pengurusan SMU, sekiranya terdapat keperluan, dari semasa ke semasa.

6.3 KAWALAN LEMBAGA PENGARAH SYARIKAT MILIKAN UNIVERSITI

6.3.1 Universiti melalui LPU hendaklah melakukan penilaian prestasi terhadap Ahli Lembaga Pengarah Syarikat (ALP) secara tahunan.

6.3.2 Universiti melalui LPU hendaklah memastikan LPS dan ALP:

a) menunjukkan komitmen terhadap nilai-nilai murni seperti integriti dan akauntabiliti;

b) mengetahui wujudnya hubungan fidusiari antara mereka dengan SMU yang dianggotainya;

c) membangunkan kod etika;

d) menetapkan hala tuju strategik dan kelestariannya;

e) membangunkan Piagam Lembaga Pengarah yang dinilai secara berkala;

f) menetapkan struktur, punca kuasa dan tanggungjawab tadbir urus korporat yang selari dengan amalan terbaik serta disokong oleh sistem dan peraturan pengurusan yang berkesan;

g) memastikan kecukupan sumber untuk memenuhi objektif SMU;

h) memastikan LPS menubuhkan Jawatankuasa:
   i. Audit Dalam;
   ii. Ganjaran;
   iii. Pengurusan Risiko; dan
   iv. lain-lain jawatankuasa mengikut keperluan

i) memastikan Pengerusi LPS tidak menganggotai mana-mana Jawatankuasa seperti yang dinyatakan di para (h);

j) LPS disokong oleh Setiausaha Syarikat yang kompeten yang boleh memberi khidmat nasihat tentang amalan tadbir urus yang baik serta memastikan peraturan dan prosedur yang berkuat kuasa dipatuhi;

k) membangunkan polisi dan prosedur bagi menentukan ganjaran pengarah dan pengurusan atasan SMU serta menubuhkan Jawatankuasa Ganjaran bagi melaksanakan polisi dan prosedur ganjaran yang telah dibangunkan termasuk menyemak dan mencadangkan ganjaran pengarah dan pengurusan atasan. Rujuk **LAMPIRAN G** untuk syarat keahlian Jawatankuasa Ganjaran;

l) membangunkan polisi pemberi maklumat (*whistleblowing*); dan

m) mengikuti program latihan berkaitan tanggungjawab ALP mengikut syarat yang ditetapkan termasuk kursus berkaitan Peraturan Kewangan Kerajaan yang dianjurkan bersama oleh KPT dan MOF.

6.4 AUDIT DALAMAN

6.4.1 Universiti melalui LPU hendaklah memastikan fungsi audit dalaman dilaksanakan oleh semua SMU.

6.4.2 Universiti melalui LPU hendaklah memastikan SMU yang merupakan syarikat induk menubuhkan Jawatankuasa Audit untuk menjalankan pemeriksaan ke atas operasi syarikat/anak syarikat pada bila-bila masa bagi meningkatkan kawalan ke atas syarikat/anak syarikat supaya kepentingan Universiti terpelihara. Rujuk **LAMPIRAN H** untuk perincian berhubung penubuhan Jawatankuasa Audit yang merangkumi objektif penubuhan jawatankuasa, tanggungjawab jawatankuasa, keahlian jawatankuasa dan kekerapan mesyuarat.

6.4.3 Universiti melalui LPU hendaklah memastikan SMU yang bukan merupakan syarikat induk yang tidak mempunyai Jawatankuasa Audit membuat pelaporan

kepada Jawatankuasa Audit Universiti. Terma Rujukan Jawatankuasa Audit adalah seperti **LAMPIRAN H**.

6.4.4 Universiti melalui LPU hendaklah memastikan SMU membangunkan kerangka kerja pengurusan risiko dan kawalan dalaman yang efektif serta disemak secara berkala.

6.5 PENGURUSAN RISIKO

6.5.1 Universiti melalui LPU hendaklah memastikan SMU mendedahkan maklumat berikut berhubung dengan pengurusan risiko:

a) Penerangan tentang bagaimana kategori utama risiko seperti kewangan, operasi, pematuhan kepada peraturan, reputasi, keselamatan siber dan kelestarian dinilai serta kawalan diwujudkan bagi menangani atau mengurus risiko berkaitan;

b) Kerangka kerja pengurusan risiko dan kawalan dalaman yang efektif diwujudkan serta disemak secara berkala; dan

c) Kerangka kerja pengurusan risiko yang diguna pakai adalah selaras dengan kerangka kerja yang diiktiraf di peringkat antarabangsa.

6.6 LANTIKAN JURUAUDIT LUAR

6.6.1 Universiti melalui LPU hendaklah memastikan SMU melantik Juruaudit Luar yang bertauliah dan mendapatkan kelulusan pelantikan tersebut daripada LPS.

6.6.2 Universiti melalui LPU boleh mencadangkan mana-mana juruaudit yang bertauliah kepada SMU.

6.7 KAWALAN AKTIVITI SYARIKAT MILIKAN UNIVERSITI

6.7.1 Universiti melalui LPU hendaklah memastikan:

a) Kawalan diwujudkan dan diselenggarakan selaras dengan aktiviti SMU;

b) Kawalan ICT dibangunkan selaras dengan perkembangan teknologi terkini; dan

c) Polisi atau prosedur kawalan aktiviti dibangunkan dan diluluskan oleh LPS.

6.7.2 Universiti melalui LPU hendaklah membentuk satu Jawatankuasa Khas Bebas bagi mengesyorkan tindakan selanjutnya ke atas SMU yang mengalami kerugian selama tiga (3) tahun berturut-turut.

6.8 PELAPORAN OLEH SYARIKAT MILIKAN UNIVERSITI

6.8.1 Universiti melalui LPU hendaklah memastikan SMU menyedia dan membentangkan laporan seperti berikut:

a) Penyata Kewangan Tahunan.

b) Penyata Kewangan Disatukan atau Penyata Kewangan Syarikat yang telah diaudit hendaklah disediakan dan dibentangkan kepada LPU dalam tempoh yang ditetapkan.

c) Penyata Kewangan Tahunan yang disediakan hendaklah mematuhi piawaian perakaunan yang ditetapkan dan diaudit oleh juruaudit bertauliah.

d) Penyata Kewangan ini hendaklah disatukan dengan akaun Universiti selaras dengan peruntukan Pekeliling Perbendaharaan PA 3.2 (2021) Penyediaan dan Pembentangan Laporan Tahunan dan Penyata Kewangan Badan Berkanun Persekutuan dan arahan-arahan berkaitannya yang ditetapkan oleh agensi pusat.

6.8.2 Laporan Prestasi dan Kedudukan Kewangan secara sukuan serta analisis yang mendalam mengenainya bagi semua SMU termasuk anak syarikat berhubung:

a) semua pelaburan dalam entiti lain yang dilakukan oleh SMU yang memberikan kuasa kawalan atau pengaruh yang signifikan atau kawalan bersama;

b) semua penjualan kepentingan dalam entiti lain atau penutupan SMU dan juga penjualan aset yang mempunyai nilai substantial;

c) Pelantikan semua ALP; sebahagian daripada ahli-ahli itu hendaklah terdiri daripada mereka yang bukan daripada pihak pengurusan Kumpulan Syarikat tetapi dilantik atas kepakaran dan pengalaman dalam bidang-bidang tertentu;

d) semua pinjaman yang diberikan kepada SMU, anak syarikat atau syarikat bersekutu atau entiti usaha sama termasuk terma-terma pinjaman tersebut;

e) pinjaman yang substantial oleh anak syarikat sama ada dijamin oleh SMU atau tidak dan nilai substantial itu hendaklah ditetapkan oleh LPS SMU dan Universiti atau sekurang-kurangnya bersamaan dengan Modal Berbayar Syarikat; dan

f) semua projek yang mempunyai nilai yang substantial termasuk kos secara terperinci dan nilai substantial itu hendaklah ditetapkan oleh LPS SMU dan Universiti atau sekurang-kurangnya bersamaan dengan Modal Berbayar Syarikat.

6.8.3 SMU perlu menyedia dan membentangkan Laporan Tadbir Urus Korporat kepada LPU secara tahunan.

6.8.4 Universiti digalakkan untuk memaparkan Penyata Kewangan Tahunan SMU yang telah diaudit atau Ringkasan Analisis Kewangan SMU di laman sesawang Universiti.

6.8.5 SMU digalakkan untuk menyediakan Laporan Kelestarian (*ESG Report*) dengan merujuk kepada garis panduan pelaporan kelestarian yang diiktiraf di peringkat antarabangsa.

6.9 PEMBAYARAN DIVIDEN

6.9.1 Kelulusan pembayaran dividen oleh SMU yang disyorkan oleh LPS hendaklah berdasarkan tiga prinsip berikut:

a) Dividen tidak sepatutnya diisytiharkan dan dibayar sekiranya pembayaran tersebut akan menyebabkan SMU menjadi tidak solven; dan

b) Dividen hanya boleh diisytiharkan dan dibayar apabila SMU mempunyai pendapatan tertahan yang positif; dan

c) Pengisytiharan dividen ditetapkan pada kadar 80% daripada jumlah keuntungan tahunan selepas cukai. Walau bagaimanapun, SMU boleh memohon kepada LPU untuk mengurangkan kadar pembayaran dividen sekiranya syarikat memerlukan dana bagi tujuan pelaburan dan operasi dalam tahun semasa.

BAB 7

MESYUARAT AGUNG TAHUNAN SYARIKAT

7.1 Hak Universiti

7.1.1 Universiti sebagai pemegang saham di dalam SMU mempunyai hak melalui LPU untuk mengarahkan LPS agar memanggil *Annual General Meeting* (AGM) atau *Extraordinary General Meeting* (EGM) bagi tujuan penyelenggaraan syarikat dan membuat pengarahan untuk menambah baik pengurusan atau perniagaan syarikat dengan lebih baik termasuklah membincangkan hal-hal penting dan mendesak seperti isu perundangan dan mengeluarkan mana-mana individu daripada syarikat.

7.2 Kuasa Universiti di bawah Seksyen 310 Akta Syarikat 2016

7.2.1 Kuasa Universiti sebagai pemegang saham untuk mengarahkan sesuatu AGM dipanggil adalah diperuntukkan di bawah Seksyen 310 dan Seksyen 311 Akta Syarikat 2016. Seksyen 310 Akta Syarikat 2016 memperuntukkan:

"Power to convene meetings of members
310. A meeting of members may be convened by —
(a) the Board; or
(b) any member holding at least ten per centum of the issued share capital of a company or a lower percentage as specified in the constitution or if the company has no share capital, by at least five per centum in the number of the members."

7.2.2 Mesyuarat anggota boleh dipanggil oleh Lembaga Pengarah Syarikat atas inisiatif sendiri. Secara alternatif, anggota yang memegang sekurang-kurangnya 10% modal syer di dalam syarikat boleh melaksanakan hak statutorinya dan mengusulkan diadakan mesyuarat anggota.

7.2.3 Hal ini boleh dilihat dengan jelas pada seksyen di atas malahan Akta Syarikat 2016 memberikan kuasa kepada anggota yang memegang sekurang-kurangnya 10% modal syer di dalam syarikat boleh melaksanakan hak statutorinya mengenai mesyuarat anggota.

7.3 Keputusan Penting Dalam AGM

7.3.1 Di dalam AGM, Universiti sebagai pemilik saham atau anggota SMU boleh membuat keputusan penting seperti:

a) semakan untung rugi;
b) perancangan perniagaan;
c) pelantikan dan penyingkiran pengarah; dan
d) pindaan kepada Perlembagaan SMU.

7.4 Perwakilan ke AGM (Proksi)

7.4.1 Proksi yang dilantik perlu hadir ke AGM bagi pihak LPU dan pada asasnya proksi tersebut memegang hak yang sama seperti mana-mana pemegang saham yang asal pada mesyuarat tersebut, iaitu untuk menghadiri, bercakap dan mengundi. Hak ahli untuk melantik proksi juga diperuntukkan secara nyata pada Seksyen 334(1) Akta Syarikat 2016.

7.4.2 Proksi perlu dinamakan oleh LPU. Bilangan proksi yang boleh dilantik adalah lebih dari seorang berdasarkan Seksyen 334(2) Akta Syarikat 2016 tetapi perlu menyatakan kadar pegangan syer anggota yang diwakili oleh setiap proksi.

7.4.3 Universiti hendaklah menamakan sekurang-kurangnya seorang (1) orang wakil yang akan hadir mewakili Universiti sebagai pemegang saham dalam AGM. Universiti juga boleh menamakan mana-mana wakil untuk turut hadir dalam AGM tersebut dan perkara ini perlu dimaklumkan kepada pihak SMU.

7.5 Hak-hak lain Pemegang Saham

7.5.1 Di dalam AGM yang diadakan, Universiti sebagai pemegang saham diperuntukkan hak dan kuasa untuk didengar dan bercakap sepertimana yang diberikan pada seksyen 71 (1) Akta Syarikat 2016 seperti berikut:

"71. Rights and powers attached to shares
(1) a share in a company, other than preference shares, confers on the holder—
(a) the right to attend, participate and speak at a meeting;

(b) the right to vote on a show of hands on any resolution of the company;

(c) the right to one vote for each share on a poll on any resolution of the company;

(d) the right to an equal share in the distribution of the surplus assets of the company; or

(e) the right to an equal share in dividends authorized by the Board.

7.5.2 Universiti sebagai pemegang saham, melalui proksinya yang dilantik, mempunyai hak untuk bercakap di dalam AGM atau EGM. Universiti boleh menyoal LPS dan keputusan perniagaan yang dibuat oleh mereka. Universiti juga berhak mengharapkan LPS memberikan pendedahan penuh dan terus terang tentang semua perkara untuk membolehkan pemegang saham mempunyai gambaran yang jelas tentang hal ehwal syarikat dan membuat keputusan termaklum di mesyuarat agung, sama ada AGM atau EGM.

7.5.3 Hak perundangan lain yang diberikan kepada pemegang saham ialah hak untuk mengundi mengenai pelantikan dan penyingkiran pengarah.

7.6 Agenda AGM

7.6.1 Tiada penetapan khusus berhubung agenda AGM. Secara umumnya, agenda biasa yang dibincangkan di dalam AGM, adalah seperti berikut (tidak terhad kepada senarai berikut):

a) Menyemak/menerima dan meluluskan laporan kewangan tahunan syarikat dan laporan pengarah serta penyata kewangan yang diaudit merangkumi perkara-perkara berikut:

i. Penjelasan kepada Nota-Nota Penyata Kewangan dan Prestasi Syarikat.

ii. Membincangkan dan meluluskan pengisytiharan dividen termasuk bonus kakitangan jika ada.

iii. Pembentangan hala tuju syarikat.

b) Melantik atau mengesahkan pelantikan pengarah yang baru dan mempertimbangkan semula pelantikan pengarah sedia ada berdasarkan Perlembagaan Syarikat.

c) Melantik atau mengesahkan pelantikan juruaudit syarikat dan menetapkan yuran audit.

d) Lain-lain urusan khusus yang dibincangkan di dalam AGM seperti berikut:

i. Membincangkan berkenaan pembayaran imbuhan/manfaat/insentif (jika ada) kepada Lembaga Pengarah (jika berkenaan).

ii. Cadangan pindaan Perlembagaan Syarikat (jika berkaitan).

iii. Lain-lain hal berhubung operasi syarikat.

e) Membincangkan sebarang usul lain yang diberitahu lebih awal kepada pemegang saham.

PENUTUP

Sumber penjanaan pendapatan sendiri Universiti masih belum berada pada paras yang optimum yang menyebabkan Universiti masih lagi bergantung sepenuhnya kepada dana Kerajaan bagi menampung sebahagian besar perbelanjaan operasinya. Oleh yang demikian, pulangan dividen termasuk sumbangan tunai oleh SMU amatlah diharap bagi membantu sumber kewangan universiti.

Pada masa yang sama, pematuhan Universiti kepada undang-undang seperti yang termaktub dalam Akta 30, Akta 598, Perlembagaan Universiti dalam aspek pelaburan dan pembiayaan akan diperkasakan. Sehubungan itu, Garis Panduan Pelaburan Dan Pembiayaan Universiti Teknikal Malaysia Melaka ini dapat dijadikan panduan dan rujukan bagi mencapai objektif utama dalam penubuhan syarikat iaitu sebagai cabang komersial untuk menjalankan perniagaan bagi menjana pendapatan kepada universiti.

Dalam jangka masa panjang, aktiviti pelaburan dan pembiayaan tidak hanya menguntungkan Universiti tetapi juga semua pihak pemegang taruh akan turut serta mendapat manfaat yang maksimum melalui komitmen penuh dalam melaksana serta mematuhi Garis Panduan Pelaburan Dan Pembiayaan Universiti Teknikal Malaysia Melaka.

RUJUKAN

Akta Universiti Dan Kolej Universiti (Universiti Teknikal Malaysia Melaka).

Akta Syarikat 2016 (Akta 777).

Akta Acara Kewangan Malaysia (Akta 1961)

Garis Panduan Pelaburan Dan Pembiayaan oleh Universiti Awam Tahun 2024.

Jabatan Perdana Menteri, Pekeliling dan Surat Pekeliling Am.

Jabatan Perkhidmatan Awam, Pekeliling dan Surat Pekeliling Perkhidmatan.

Kementerian Kewangan Malaysia, Pekeliling, Surat Pekeliling dan Surat Arahan Perbendaharaan, Laman Sesawang Perbendaharaan.

Pekeliling Perbendaharaan Malaysia PK 2.13 iaitu Tatacara Pembelian Tanah daripada Orang Perseorangan, Syarikat dan Perbadanan; dan PK 7.15 mengenai Garis Panduan Permohonan Secara Rundingan Terus.

Peraturan Kewangan Dan Perakaunan Universiti (PKPU), Universiti Teknikal Malaysia Melaka.

LAMPIRAN A

SENARAI SEMAK PERKARA YANG MEMERLUKAN PERAKUAN/KELULUSAN ATAU MAKLUMAN LEMBAGA PENGARAH UNIVERSITI

Bil.	Perkara Yang Memerlukan Perakuan/Kelulusan Atau Makluman Lembaga Pengarah Universiti	UHSB		Universiti			Kementerian
		KELULUSAN Lembaga Pengarah Syarikat (LPS)	PERAKUAN Lembaga Pengarah Syarikat (LPS)	KELULUSAN Lembaga Pengarah Universiti (LPU)	PERAKUAN Lembaga Pengarah Universiti (LPU)	PEMAKLUMAN Lembaga Pengarah Universiti (LPU)	KELULUSAN Kementerian Pendidikan Tinggi/ Kementerian Kewangan
1.0	**Cadangan Bagaran Dividen Oleh Syarikat Induk**						
1.1	Semua cadangan bayaran Dividen tahunan atau Dividen Interim oleh Syarikat Induk perlu diluluskan oleh Lembaga Pengarah Universiti.		√	√			
2.0	**Penubuhan Dan Penutupan Syarikat Induk**						
2.1	Cadangan penubuhan atau perolehan syarikat baru melibatkan penubuhan Syarikat Induk hendaklah diperakukan oleh Lembaga Pengarah Universiti untuk dibawa kepada perakuan Kementerian Pendidikan Tinggi dan kelulusan Kementerian Kewangan.				√		√
2.2	Cadangan pembubaran atau penjualan Syarikat Induk sedia ada hendaklah diperakukan oleh Lembaga Pengarah Universiti untuk dibawa kepada perakuan Kementerian Pendidikan Tinggi dan kelulusan Kementerian Kewangan.		√		√		√
3.0	**Pelantikan Lembaga Pengarah Syarikat Dan Ketua Pegawai Eksekutif Syarikat Induk**						
3.1	Pelantikan Pengerusi Lembaga Pengarah Syarikat Induk UTeM adalah dengan kelulusan Menteri Pendidikan Tinggi setelah diperakukan oleh Lembaga Pengarah Universiti.		√		√		√
3.2	Pelantikan Ahli Lembaga Pengarah Syarikat Induk UTeM adalah dengan kelulusan Menteri Pendidikan Tinggi setelah dilperakukan oleh Lembaga Pengarah Universiti.		√		√		√
3.3	Ketua Pegawai Eksekutif Syarikat Induk UTeM hendaklah diperakukan oleh Lembaga Pengarah Universiti dengan kelulusan Menteri Pendidikan Tinggi. Surat pelantikan ditandatangani oleh Pengerusi Lembaga Pengarah Universiti.		√		√		√
4.0	**Manfaat/Insentif Bagi Lembaga Pengarah Syarikat Dan Ketua Pegawai Eksekutif Syarikat Induk**						
4.1	Sebarang manfaat/insentif atau seumpamanya yang melibatkan Lembaga Pengarah Syarikat Induk hendaklah diperakukan oleh Lembaga Pengarah Syarikat dan diluluskan oleh Lembaga Pengarah Universiti.		√	√			
4.2	Sebarang manfaat/insentif atau seumpamanya yang melibatkan Ketua Pegawai Eksekutif Syarikat Induk hendaklah diperakukan oleh Lembaga Pengarah Syarikat dan diluluskan oleh Lembaga Pengarah Universiti.		√	√			
5.0	**Pinjaman/Pembiayaan Dan Pelaburan Oleh Syarikat Induk**						
5.1	Semua pinjaman/pembiayaan yang dibuat oleh Syarikat Induk/Syarikat Milik Universiti (SMU) dan Anak Syarikat SMUA termasuk terma-terma pinjaman/pembiayaan hendaklah mendapat perakuan Lembaga Pengarah Syarikat dan Lembaga Pengarah Universiti serta kelulusan Menteri Pendidikan Tinggi dan Menteri Kewangan.		√		√		√
5.2	Semua pelaburan yang dibuat oleh Syarikat Induk termasuk terma-terma pelaburan hendaklah mendapat perakuan Lembaga Pengarah Syarikat dan kelulusan Lembaga Pengarah Universiti.		√	√			

Bil.	Perkara Yang Memerlukan Perakuan/Kelulusan Atau Makluman Lembaga Pengarah Universiti	UHSB		Universiti			Kementerian
		KELULUSAN Lembaga Pengarah Syarikat (LPS)	PERAKUAN Lembaga Pengarah Syarikat (LPS)	KELULUSAN Lembaga Pengarah Universiti (LPU)	PERAKUAN Lembaga Pengarah Universiti (LPU)	PEMAKLUMAN Lembaga Pengarah Universiti (LPU)	KELULUSAN Kementerian Pendidikan Tinggi/ Kementerian Kewangan
6.0	**Perancangan Korporat, Pelaporan Syarikat, Belanjawan Dan Bonus Kakitangan Syarikat Induk**						
6.1	Segala perancangan dan pelaporan syarikat berdasarkan perkara-perkara yang perlu dimaklumkan kepada Lembaga Pengarah Universiti bagi perkara yang telah diluluskan oleh Lembaga Pengarah Syarikat Induk perlu dibentangkan oleh Ketua Pegawai Eksekutif Syarikat Induk melalui Jawatankuasa Induk Pelaburan Universiti:	√				√	
i.	Strategi dan rancangan korporat perlu dibentang dan diluluskan oleh Lembaga Pengarah Syarikat dan dimaklumkan kepada Lembaga Pengarah Universiti melalui Jawatankuasa Induk Pelaburan.	√				√	
ii.	Syarikat Induk hendaklah mengemukakan kepada Universiti sebagai pemakluman kepada Lembaga Pengarah Universiti satu perancangan korporat bagi setiap tiga (3) tahun atau sesuatu tempoh yang ditetapkan oleh Lembaga Pengarah Universiti mengenai ramalan keuntungan berdasarkan keuntungan sebelum cukai bagi tiga (3) tahun sebelumnya dan dividen Syarikat Induk dan syarikat di bawahnya, termasuk kadar dividen yang akan dibayar kepada Universiti.	√				√	
iii.	Semua projek yang mempunyai nilai yang *'substantial'* termasuk kos secara terperinci dan nilai *'substantial'* boleh ditetapkan oleh Lembaga Pengarah Syarikat Induk atau sekurang-kurangnya bersamaan dengan Modal Berbayar Syarikat dan dimaklumkan kepada Lembaga Pengarah Universiti.	√				√	
iv.	Sebarang aktiviti perniagaan syarikat yang menggunakan nama UTeM hendaklah dibawa kepada pemakluman Lembaga Pengarah Universiti bagi tujuan kawalan risiko dan mendapatkan pandangan atau input dari perspektif Universiti.	√				√	
v.	Laporan Akaun Tahunan Syarikat yang disatukan hendaklah disediakan dan dimaklumkan kepada Lembaga Pengarah Universiti pada setiap tahun. Ia perlu dibentangkan dalam tempoh tidak lewat dua (2) bulan selepas akaun syarikat ditutup atau sesuatu tempoh yang ditetapkan oleh Universiti.	√				√	
vi.	Laporan Prestasi Kewangan Syarikat serta analisisnya hendaklah dimaklumkan kepada Lembaga Pengarah Universiti melalui Jawatankuasa Induk Pelaburan Universiti berdasarkan format yang ditentukan oleh Jawatankuasa Induk Pelaburan Universiti sekurang-kurangnya empat (4) kali setahun atau sesuatu tempoh yang ditetapkan oleh Jawatankuasa Induk Pelaburan Universiti.	√				√	
6.2	Belanjawan tahunan Syarikat Induk yang telah diluluskan oleh Lembaga Pengarah Syarikat perlu dilaporkan kepada Lembaga Pengarah Universiti.	√				√	
6.3	Bonus kakitangan Syarikat Induk yang telah diluluskan oleh Lembaga Pengarah Syarikat perlu dilaporkan kepada Lembaga Pengarah Universiti.	√				√	
7.0	**Cadangan Bayaran Dividen Oleh Syarikat Subsidiari**						
7.1	Sekiranya Syarikat Subsidiari iaitu anak syarikat kepada Syarikat Induk tidak membayar Dividen untuk tiga (3) tahun berturut-turut, laporan hendaklah dimaklumkan kepada Lembaga Pengarah Universiti bagi membolehkan pertimbangan dibuat sama ada untuk melupuskan kepentingan syarikat milik Universiti dalam syarikat-syarikat tersebut atau tidak.	√				√	
8.0	**Pelantikan Lembaga Pengarah Syarikat Subsidiari**						
8.1	Pelantikan semua ahli Lembaga Pengarah Syarikat-syarikat Subsidiari kepada Syarikat Induk perlu dimaklumkan kepada Lembaga Pengarah Universiti. Sebahagian daripada ahli-ahli itu perlu terdiri daripada mereka yang bukan daripada pihak Syarikat Induk tetapi dilantik atas kepakaran dan pengalaman dalam bidang-bidang tertentu.	√				√	
9.0	**Penubuhan dan Penutupan Syarikat Subsidiari**						
9.1	Semua pelaburan yang melibatkan Syarikat Subsidiari menerusi penubuhan atau perolehan syarikat baru tanpa mengira nilainya, termasuk syarikat yang mempunyai modal berbayar RM2.00 perlu dimaklumkan kepada Lembaga Pengarah Universiti.	√				√	
9.2	Semua penjualan, pembubaran atau penutupan syarikat subsidiari dan juga penjualan aset tetap dan aset-aset lain yang mempunyai nilai *'substantial'* yang mana nilai itu perlu ditetapkan oleh Lembaga Pengarah Syarikat atau sekurang-kurangnya bersamaan dengan Modal Berbayar Syarikat dan perlu dimaklumkan kepada Lembaga Pengarah Universiti selepas mendapat kelulusan Lembaga Pengarah syarikat.	√				√	
10.0	**Pemberian Pinjaman/Pembiayaan Daripada Syarikat Induk Kepada Syarikat Subsidiari**						
10.1	Semua pemberian pinjaman/pembiayaan daripada Syarikat Induk dan semua pinjaman/pembiayaan yang diberikan kepada Syarikat-syarikat Subsidiari dan Bersekutu termasuk terma-terma pinjaman/pembiayaan itu perlu dimaklumkan kepada Lembaga Pengarah Universiti.	√				√	
11.0	**Tuntutan Perundangan Melibatkan Syarikat Induk**						
11.1	Isu-isu berhubung tuntutan perundangan melibatkan Syarikat Induk seperti tindakan undang-undang, tuntutan pampasan, denda/saman perlu dimaklumkan kepada Lembaga Pengarah Universiti.	√				√	
12.0	**Pelantikan Juru Audit Luar Bagi Syarikat Induk**						
12.1	Syarikat Induk perlu melantik Juruaudit Luar yang bertauliah dan mendapatkan kelulusan pelantikan tersebut daripada Lembaga Pengarah Syarikat selaras dengan Akta Syarikat 2016.	√				√	

LAMPIRAN B

FIRMA PENGURUS DANA

KRITERIA PEMILIHAN FIRMA PENGURUS DANA

1. Reputasi firma pengurusan dana
2. Saiz/kekuatan kewangan syarikat
3. Prestasi yang memberangsangkan dalam aspek jumlah pulangan pelaburan
4. Ketekalan prestasi pulangan
5. Kecekapan pengurusan risiko syarikat
6. Ketelusan proses pelaburan syarikat
7. Yuran yang kompetitif

MANDAT PELABURAN FIRMA PENGURUS DANA

1. Pelaburan firma pengurus dana adalah tidak terhad kepada pasaran bon (*bond market*) dan pasaran wang (*money market*) sahaja.

2. Tidak dibenarkan jual/beli syer melalui pembiayaan margin atau jualan singkat (*short-selling*).

3. Firma pengurus dana tidak dibenarkan melabur dalam instrumen *derivative*.

4. Firma pengurus dana hanya dibenarkan untuk melabur di dalam bon yang mempunyai perkadaran kredit sekurang-kurangnya bon bertaraf A.

5. Jika berlaku kerugian, firma pengurus dana dikehendaki untuk menghentikan urus niaga pelaburan dan memaklumkan kepada Pengurusan Universiti mengikut mandat yang diberikan oleh LPU.

6. Terma pengenaan penalti dalam perjanjian boleh dikenakan kepada firma pengurus dana sekiranya terdapat sebarang ketidakpatuhan dan kecuaian oleh pengurus dana.

LAMPIRAN C

SENARAI SEMAK DOKUMEN BAGI PERMOHONAN KELULUSAN MENTERI KEWANGAN TERHADAP PELABURAN/PINJAMAN/PENUBUHAN SYARIKAT OLEH BADAN BERKANUN PERSEKUTUAN

DOKUMEN-DOKUMEN PERLU

1. Surat permohonan daripada Kementerian Pengawal (termasuk asas pertimbangan Kementerian Pengawal) berserta kelulusan/perakuan Menteri Bertanggungjawab.

2. Kelulusan daripada Lembaga Pengarah Badan Berkanun (sertakan cabutan minit mesyuarat lengkap berserta senarai kehadiran).

3. Salinan Penyata Kewangan Badan Berkanun/Syarikat Badan Berkanun yang telah diaudit untuk tempoh tiga tahun terkini berserta Akaun Pengurusan terkini yang telah disahkan.

4. Kertas permohonan yang mengandungi maklumat berikut:

    4.1. Tujuan dan jenis permohonan sama ada pelaburan/pinjaman/penubuhan syarikat dengan memperincikan klausa di bawah Akta/Peraturan berkaitan yang membenarkan (sertakan Akta/Peraturan berkaitan).

    4.2. Latar belakang/sejarah/kronologi permohonan.

    4.3. Cadangan sumber pembiayaan untuk pelaburan/pinjaman/penubuhan syarikat.

    4.4. Justifikasi dan syor terhadap permohonan.

    4.5. Analisis risiko dan pelan mitigasi risiko.

    4.6. *Market/ Feasibility study report.*

    4.7. Unjuran Aliran Tunai (dalam bentuk *hardcopy* dan *active working sheet*) yang memperincikan maklumat-maklumat berikut:

        i. Andaian dan asas-asas yang digunakan dalam unjuran aliran tunai.

        ii. Dokumen/Maklumat yang menyokong andaian dalam unjuran tunai (contoh: Statistik Kerajaan, Laporan Perunding, Laporan Juruanalisis, Laporan Penilaian Bertauliah dan lain-lain)

iii. Untuk permohonan pelaburan/penubuhan syarikat:

a. *Financial Appraisal* termasuk pengiraan N*et Present Value, Internal Rate of Return, Sensitivity Analysis, Cost Benefit Analysis* dan lain-lain (berserta andaian); dan

b. *Product and performance of fund manager.*

ATAU
Untuk permohonan pinjaman: *Repayment Schedule Plan and Repayment Ability Analysis termasuk pengiraan Debt Coverage Ratio, Interest Coverage Ratio, Debt-to-Equity Ratio* (berserta andaian)

4.8. Untuk permohonan penubuhan syarikat, sila nyatakan cadangan modal berbayar, senarai ahli Lembaga Pengarah dan Pelan Perniagaan Syarikat.

5. Untuk permohonan pelaburan/penubuhan Syarikat: *Term Sheet* perjanjian jual beli/ usaha sama/kontrak yang berkaitan berserta klausa tertakluk kelulusan Menteri Kewangan dalam Condition Precedent;

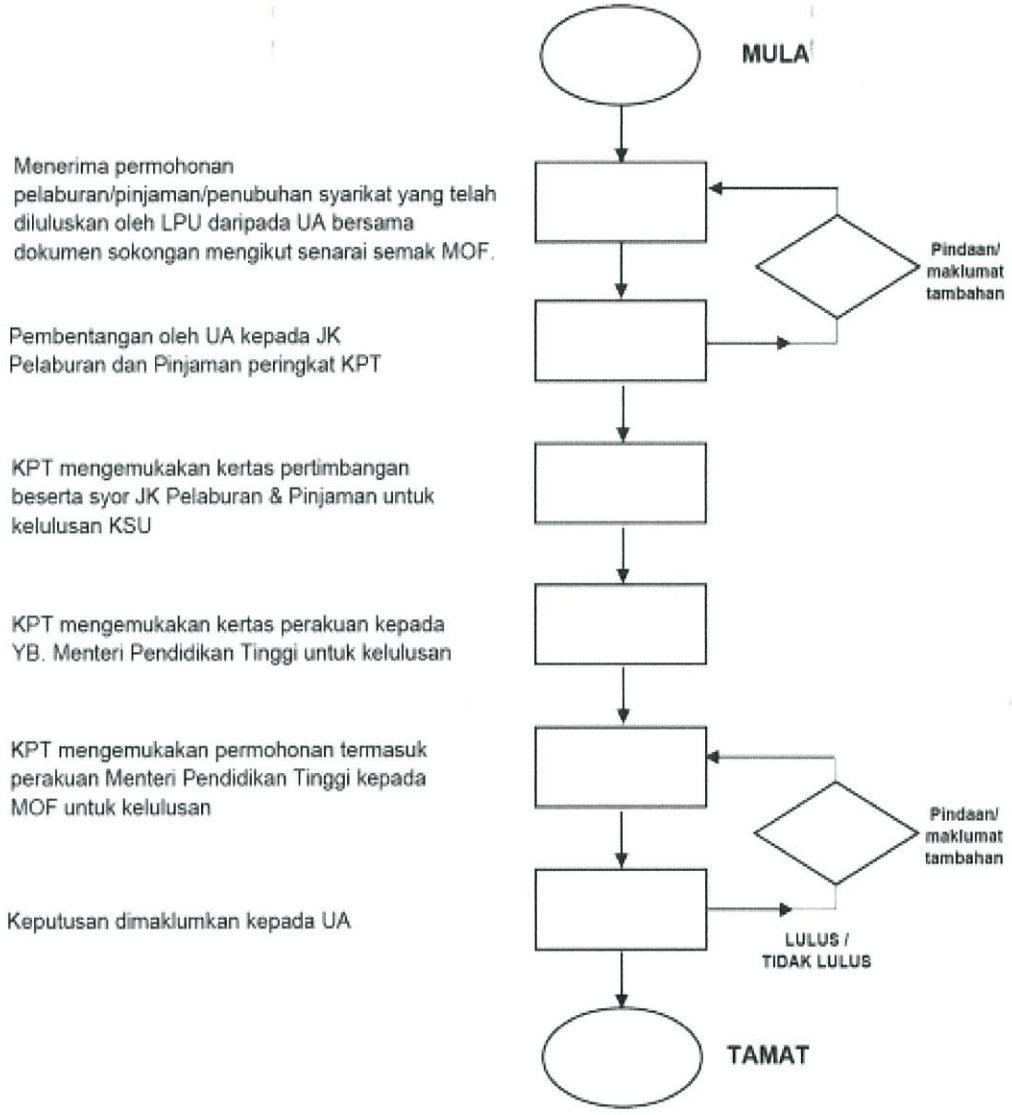
ATAU
Untuk permohonan pinjaman: Term Sheet kontrak pinjaman/ surat tawaran pinjaman dengan perincian jenis dan terma pinjaman, kadar pinjaman, jadual bayaran, cagaran dikenakan dan lain-lain.

6. Untuk permohonan pinjaman: Perbandingan terma pinjaman di antara institusi kewangan dan analisis yang berkenaan.

NOTA:
• Keperluan maklumat di atas adalah BERGANTUNG kepada jenis permohonan. Permohonan TIDAK AKAN DIPROSES sekiranya dokumen/maklumat yang dikemukakan TIDAK LENGKAP.
• Maklumat tambahan lain akan dipohon secara berasingan SEKIRANYA PERLU berdasarkan *case by case*.
• Agensi adalah bertanggungjawab untuk memastikan maklumat yang dikemukakan adalah BENAR.

LAMPIRAN D

CARTA ALIR PERMOHONAN PELABURAN, PEMBIAYAAN DAN PENUBUHAN SYARIKAT OLEH UNIVERSITI



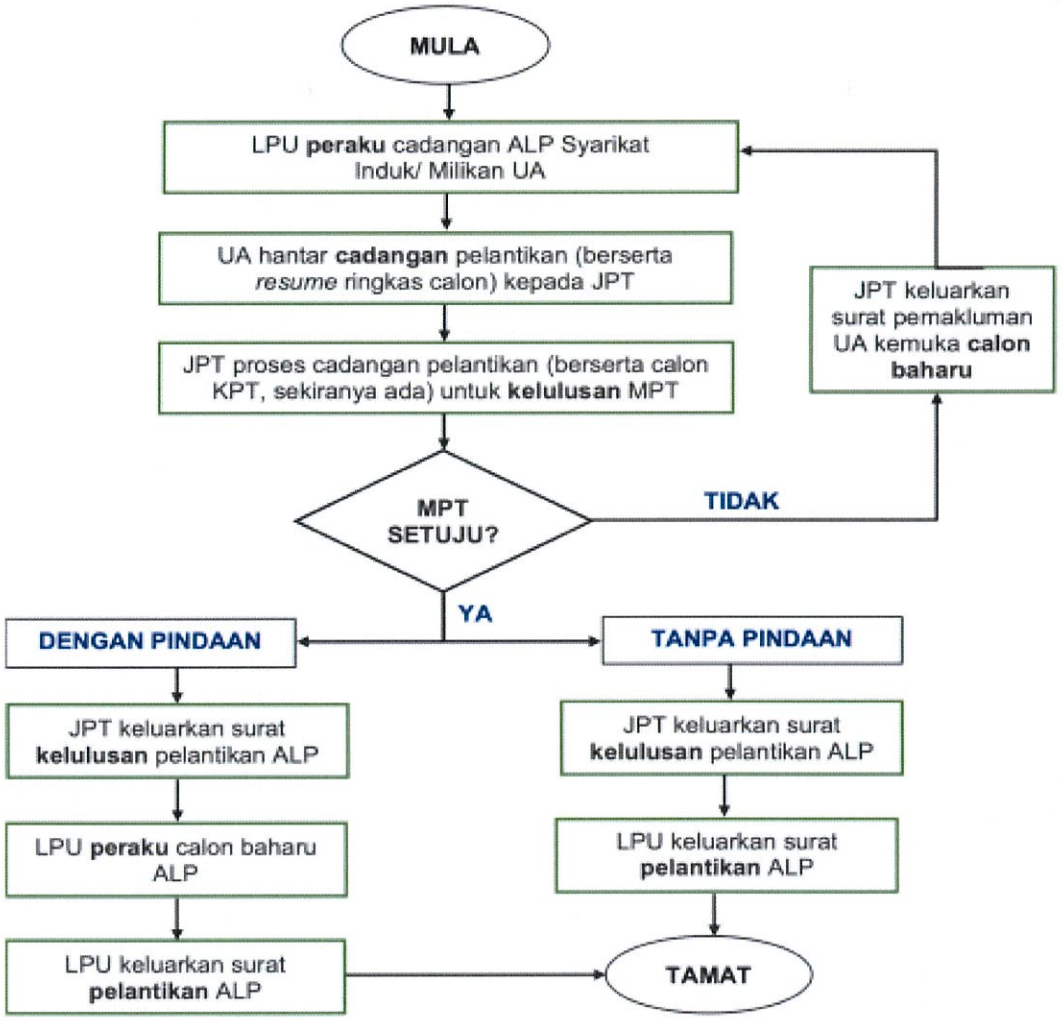
LAMPIRAN E

GARIS PANDUAN PELANTIKAN PENGERUSI, ALP DAN MD/CEO SYARIKAT UNIVERSITI

PERKARA	PENGERUSI	ALP	MD/CEO
Kelayakan Pendidikan	Sekurang-kurangnya Ijazah Sarjana Muda atau lain-lain kelayakan yang setaraf dengannya di dalam apa-apa bidang.	Sekurang-kurangnya Ijazah Sarjana Muda atau lain-lain kelayakan yang setaraf dengannya di dalam apa-apa bidang.	Sekurang-kurangnya pendidikan tertiary/ kelayakan profesional atau lain-lain kelayakan yang setaraf dengannya.
Pengalaman	Mempunyai pengalaman berkhidmat di dalam industri dan bidang yang berkaitan atau kepakaran perakaunan/ perundangan/ Kewangan Tempoh pengalaman selama lebih 15 tahun dalam peringkat membuat keputusan.	Mempunyai pengalaman berkhidmat di dalam industri dan bidang yang berkaitan atau kepakaran perakaunan/ perundangan/ Kewangan/audit Tempoh pengalaman selama lebih 10 tahun dalam peringkat membuat keputusan. (sekurang sekurangnya salah seorang ALP mempunyai kepakaran dalam bidang perakaunan/ audit bagi memenuhi keperluan J/Kuasa Audit)	Mempunyai pengalaman di dalam industri dan bidang yang berkaitan. Tempoh pengalaman selama lebih 10 tahun dalam peringkat membuat keputusan.
Kepakaran	Sekurang-kurangnya telah memegang jawatan tinggi (membuat keputu-san strategik) dalam sebuah organisasi awam atau swasta.	Pernah memegang jawatan penting dalam sesebuah organisasi awam atau swasta.	Pernah memegang jawatan tinggi/kanan dalam organisasi awam atau swasta.
Tapisan Keutuhan	Tapisan keutuhan akan dijalankan oleh pihak Suruhanjaya Pencegahan Rasuah Malaysia (SPRM) sebagai salah satu prosedur (*requirement*) bagi calon yang telah dilantik untuk mempertingkatkan integriti syarikat.		

LAMPIRAN F

CARTA ALIR PELANTIKAN AHLI LEMBAGA PENGARAH SYARIKAT INDUK/ SYARIKAT MILIKAN UNIVERSITI



Akronim

LPU – Lembaga Pengarah Universiti
ALP – Ahli Lembaga Pengarah
UA – Universiti Awam
JPT – Jabatan Pendidikan Tinggi
KPT – Kementerian Pendidikan Tinggi
MOF – Kementerian Kewangan
MPT – Menteri Pendidikan Tinggi

LAMPIRAN G

SYARAT KEAHLIAN JAWATANKUASA GANJARAN

Berikut adalah syarat-syarat bagi keahlian Jawatankuasa Ganjaran:

1. Ahli JawatanKuasa Ganjaran hendaklah dilantik daripada kalangan pengarah bukan eksekutif.

2. Bilangan majoriti Ahli JawatanKuasa Ganjaran hendaklah terdiri daripada pengarah bebas.

3. Pengarah eksekutif tidak boleh terlibat dalam perbincangan untuk menetapkan ganjaran mereka.

4. Pengarah yang merupakan pemegang syer syarikat atau pemegang syer dengan kepentingan kawalan yang mempunyai nominee atau pengarah yang berkaitan dalam LPS juga tidak boleh mengambil bahagian dalam pengundian berhubung resolusi bagi meluluskan yuran pengarah dalam mesyuarat agung.

LAMPIRAN H
TERMA RUJUKAN JAWATANKUASA AUDIT SYARIKAT

1. Objektif Penubuhan Jawatankuasa Audit

   a. Membantu LPS mengawasi dasar, sistem perakaunan, kawalan dalaman, laporan kewangan dan etika perniagaan SMU, anak syarikat, syarikat bersekutu dan entiti usaha sama;

   b. Menentukan sumber-sumber kewangan diuruskan dengan efisien dan efektif;

   c. Memainkan peranan sebagai mekanisma penyemakan dan pengimbangan (*check and balance*) terhadap pengurusan semua lapisan SMU, anak syarikat, syarikat bersekutu dan entiti usaha sama;

   d. Memastikan peruntukan-peruntukan statutori yang diwajibkan oleh Akta Syarikat 2016 sentiasa dipatuhi sepenuhnya; dan

   e. Memastikan keperluan dan fungsi Audit Dalaman adalah efektif serta boleh berfungsi secara bebas.

2. Tanggungjawab Jawatankuasa Audit

   a. Meluluskan pelantikan atau penggantian Ketua Audit Dalaman atau penyedia perkhidmatan jika fungsi audit dalaman dilaksanakan melalui penyumberan luar (*outsource*);

   b. Memastikan kebebasan aktiviti audit dalaman supaya ia dapat berjalan dengan lancar dan efektif;

   c. Mengadakan kajian audit atau pemeriksaan khas apabila diperlukan;

   d. Menyemak aktiviti dan pencapaian audit dalaman;

   e. Mengkaji dan mengawasi rancangan korporat bagi semakan dan kawalan dalaman terutama dari segi pengurusan kewangan;

   f. Menyemak dan menguji sistem perakaunan bagi memastikan kawalan dalaman mencukupi dan efektif selari dengan perubahan ikhtisas yang berlaku dalam bidang perakaunan;

   g. Mengesan kelemahan dalam sistem pengurusan dan mengesyorkan penambahbaikan;

   h. Mengkaji dan mencadangkan kaedah-kaedah yang sesuai untuk melindungi aset dan mengesahkan kewujudan aset SMU, anak syarikat, syarikat bersekutu dan entiti usaha sama;

i. Mengkaji dan memeriksa sebarang cadangan hapus kira hutang SMU dan anak syarikat sebelum diluluskan;

j. Mengkaji dan meluluskan pelan audit tahunan;

k. Mengkaji pandangan dan teguran audit luar dan memastikan pengurusan SMUA mengambil tindakan pembetulan dan penambahbaikan;

l. Mengkaji prestasi juruaudit luar dan mencadangkan kepada LPS mengenai pelantikan semula juruaudit dan kadar yuran tahunan;

m. Mengadakan mesyuarat bersama Audit Dalam dan Audit Luar sekurang-kurangnya dua (2) kali setahun tanpa dihadiri oleh LPS lain dan pengurusan tertinggi semua SMU dan anak syarikatnya;

n. Mengkaji dan memeriksa penyata kewangan tahunan SMU dan anak syarikat sebelum mengemukakannya kepada LPS untuk kelulusan;

o. Mengkaji dan menasihati LPS berhubung dengan apa-apa penyata kewangan dan laporan kewangan yang lain;

p. Melaksanakan fungsi-fungsi yang ditetapkan oleh LPS dari semasa ke semasa; dan

q. Melaporkan kepada pihak pengurusan mengenai kakitangan yang didapati telah melakukan sebarang penyelewengan untuk tindakan yang sesuai.

3. Keahlian Jawatankuasa Audit

a. Pelantikan ahli oleh LPS;

b. Bilangan ahli maksimum adalah lima orang. Tiga daripadanya (termasuk Pengerusi) mestilah terdiri daripada Pengarah Bukan Eksekutif serta bebas dan dua ahli yang lain terdiri dari orang luar iaitu bukan pengarah dan bukan dari pengurusan SMU, anak syarikat, syarikat bersekutu dan entiti usaha sama;

c. Bilangan ahli minimum adalah tiga orang. Dua daripadanya (termasuk Pengerusi) mestilah terdiri daripada Pengarah Bukan Eksekutif serta bebas manakala seorang lagi dari orang luar iaitu bukan pengarah dan bukan daripada pengurusan SMU, anak syarikat, syarikat bersekutu dan entiti usaha sama;

d. Sekurang-kurangnya seorang dari Ahli Jawatankuasa Audit hendaklah mempunyai pengetahuan dan pengalaman di dalam bidang audit dan perakaunan;

e. Ahli yang terdiri dari orang luar hendaklah mempunyai kepakaran atau pengalaman yang mendalam dalam bidang aktiviti utama syarikat berkenaan;

f. Ahli-ahli daripada pihak pengurusan tidak boleh menjadi ahli jawatankuasa ini;

g. Jawatankuasa Audit boleh mengundang mana-mana orang untuk menghadiri mesyuarat jika berkaitan dengan apa-apa perkara yang akan dibincangkan; dan

h. Ketua Audit Dalam/Audit Dalam SMU akan menjadi setiausaha bagi jawatankuasa ini dan hendaklah mempunyai kelulusan dan pengalaman yang berkaitan serta bertanggungjawab kepada Pengerusi Jawatankuasa Audit.

4. Kekerapan Mesyuarat Mesyuarat Jawatankuasa Audit hendaklah diadakan sekurang-kurangnya empat (4) kali setahun