KANDUNGAN

Bab **Tajuk** **Halaman**

GARIS PANDUAN
TADBIR URUS SYARIKAT INDUK
UNIVERSITI TEKNIKAL MALAYSIA MELAKA

KANDUNGAN

Bab **Tajuk** **Halaman**

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	**PENGENALAN**		
	1.1	Tujuan	1
	1.2	Sumber Rujukan	1
	1.3	Tarikh Kuat Kuasa	1
2	**DEFINISI**		2
3	**PUNCA KUASA**		
	3.1	Perlembagaan Universiti Teknikal Malaysia Melaka, Akta Universiti dan Kolej Universiti 1971	3
	3.2	Garis Panduan Pelaburan Untuk IPTA (April 2004)	4
	3.3	Akta Syarikat 2016 (Akta 777)	5
	3.4	Pengecualian	5
4	**PENTADBIRAN DAN PENGURUSAN SYARIKAT**		
	4.1	Mewujudkan Pentadbiran Berasingan	6
	4.2	Jawatankuasa Induk Pelaburan	6
	4.3	Pelantikan Wakil Universiti Dalam Syarikat	8
	4.4	Penglibatan Staf Universiti	10
	4.5	Peraturan Penglibatan Staf	11
	4.6	Panduan Pengurusan Syarikat	12
5	**AKTIVITI YANG DIBENARKAN**		
	5.1	Perancangan Perniagaan	14
	5.2	Strategi dan Rancangan Korporat	14
	5.3	Aktiviti-aktiviti Syarikat	15
	5.4	Output Aktiviti	16
	5.5	Mengkomersilkan Hasil Penyelidikan, Pembangunan dan Inovasi	17
	5.6	Perkhidmatan Pengurusan Projek *(Event Manager)*	18
	5.7	Perkhidmatan Perundingan	18
	5.8	Perkhidmatan Latihan Eksekutif dan Profesional	19

KANDUNGAN

Bab	Tajuk		Halaman
6	**SUMBER KEWANGAN**		
	6.1	Pembiayaan Modal	20
	6.2	Pembiayaan Lain	20
7	**PENGGUNAAN ASET, KEMUDAHAN DAN PERKHIDMATAN UNIVERSITI**		
	7.1	Aset, Kemudahan Dan Perkhidmatan Universiti	21
	7.2	Caj Penggunaan	21
	7.3	Perhatian dan Keutamaan	22
8	**SISTEM KAWALAN DAN PEMANTAUAN**		
	8.1	Kewangan dan Akauntabiliti	23
	8.2	Kawalan Terhadap Syarikat	23
	8.3	Tanggungjawab Lembaga Pengarah Syarikat Induk	25
	8.4	Perkara Yang Memerlukan Kelulusan Lembaga Pengarah Syarikat Induk Dan Universiti	26
	8.5	Laporan Akaun Tahunan	27
	8.6	Lantikan Juru Audit	27
	8.7	Laporan Prestasi dan Kewangan	27
	8.8	Jawatankuasa Audit Dan Pemeriksaan	28
9	**PENJANAAN PENDAPATAN**		
	9.1	Sumbangan Pendapatan Oleh Anak Syarikat	31
	9.2	Bayaran Dividen Tahunan	31
	9.3	Yuran Pengurusan	34
	9.4	Bayaran kepada Universiti	34
10	**MANFAAT KEPADA UTeM DAN KOMUNITI**		
	10.1	Peranan	35
	10.2	Manfaat	35
11	**PERKARA-PERKARA LAIN**		
	11.1	Pembubaran Syarikat Induk/Penjualan Ekuiti	37

KANDUNGAN

Bab	Tajuk	Halaman
	11.2 Larangan	37
RUJUKAN		38
GLOSARI		39

BAB 1
PENGENALAN

1.1 Tujuan

1.1.1 Garis panduan ini disediakan bertujuan untuk memantau pentadbiran dan pengurusan Syarikat Induk Universiti Teknikal Malaysia Melaka (UTeM) dan subsidiarinya bagi memastikan ia melaksanakan aktivitinya sebagaimana ditetapkan oleh Pihak Berkuasa UTeM.

1.1.2 Garis panduan ini mengandungi rujukan terhadap sumber/punca kuasa, pentadbiran dan pengurusan, aktiviti yang dibenarkan, sumber kewangan, penggunaan aset, kemudahan dan perkhidmatan Universiti, sistem kawalan dan pemantauan, penjanaan pendapatan, manfaat kepada UTeM dan komuniti dan perkara-perkara lain yang berkaitan.

1.2 Sumber Rujukan

1.2.1 Garis panduan ini disediakan berdasarkan kepada peraturan dan arahan yang dikeluarkan oleh Kementerian Kewangan Malaysia (Perbendaharaan), Jabatan Perkhidmatan Awam dan Kementerian Pendidikan Tinggi (KPT) serta peraturan-peraturan yang dikeluarkan oleh UTeM dan mana-mana pihak yang berkuasa bagi menentukan sesuatu peraturan yang berkaitan dengan kewangan dan perakaunan Universiti.

1.3 Tarikh Kuat Kuasa

1.3.1 Garis Panduan Tadbir Urus Syarikat Induk UTeM ini berkuatkuasa mulai tarikh ia dikeluarkan.

BAB 2
DEFINISI

2.1 Pihak Berkuasa Universiti merujuk kepada Lembaga Pengarah Universiti.

2.2 Lembaga merujuk kepada Lembaga Pengarah Universiti.

2.3 Pegangan atau penyertaan ekuiti bermaksud pelaburan Universiti dalam sesuatu entiti iaitu perbadanan atau syarikat.

2.4 Perbadanan adalah agensi atau mana-mana pertubuhan perbadanan yang ditubuhkan/diperbadankan/wujud di Malaysia.

2.5 **Syarikat** adalah syarikat yang ditubuhkan mengikut Akta Syarikat 2016 (Akta 777) atau mengikut mana-mana enakmen yang diperuntukkan. Syarikat juga merujuk kepada :

2.5.1 Syarikat Induk *(Holding Company)* dan Subsidiari *(Subsidiary Company)* di bawah kawalan Universiti di mana Universiti mempunyai pegangan ekuiti lebih dari 50%;

2.5.2 Syarikat Bersekutu *(Associate Company)* di luar kawalan Universiti di mana pegangan ekuiti Universiti adalah di antara 20 hingga 50%;

2.5.3 Syarikat Pelaburan *(Investment Company)* di mana pegangan ekuiti Universiti adalah kurang daripada 20%; dan

2.5.4 Semua lapisan Syarikat Subsidiari, Bersekutu dan Pelaburan di mana Universiti mempunyai pegangan ekuiti secara terus atau efektif masing-masing seperti peratusan-peratusan di atas.

BAB 3
PUNCA KUASA

3.1 Perlembagaan Universiti Teknikal Malaysia Melaka, Akta Universiti dan Kolej Universiti 1971

3.1.1 Seksyen 5 Bahagian I Perlembagaan Universiti Teknikal Malaysia Melaka antaranya memperuntukkan kuasa kepada Universiti, dengan kelulusan Menteri Kewangan, untuk menyertai ekuiti, perkongsian, usaha sama, pengusahaan atau apa-apa bentuk kerjasama atau perkiraan yang lain bersama sesuatu perusahaan, syarikat, pengusahaan swasta atau sindiket orang yang ditubuhkan bagi menjalankan perniagaan di Malaysia atau di tempat lain.

3.1.2 Ia juga memberi kuasa kepada Universiti untuk menubuhkan atau menganjurkan penubuhan syarikat di bawah Akta Syarikat 2016 (Akta 777) untuk menjalankan atau melibatkan diri dalam apa-apa aktiviti yang telah dirancangkan atau diusahakan oleh Universiti.

3.1.3 Ia turut membenarkan Universiti memperoleh atau memegang syer, saham, debentur, saham debentur, bon, tanggungan atau sekuriti yang diterbitkan dan menjalankan atau menguatkuasakan hak dan kuasa yang diberikan atas pemunyaan yang tersebut iaitu menjual, memindah hak milik, menukar atau melupuskan syer, saham, debentur, saham debentur, bon, tanggungan atau sekuriti itu.

3.1.4 Seksyen 6 pula menyatakan peruntukan yang berhubungan dengan perbadanan iaitu antaranya Lembaga hendaklah menetapkan melalui peraturan-peraturan:

i. maksud dan tujuan perbadanan itu ditubuhkan;
ii. hak, kuasa, kewajipan dan fungsi perbadanan itu;
iii. sistem pengurusan perbadanan itu; dan
iv. hubungan antara perbadanan itu dengan Universiti dan hak kawalan Lembaga ke atas perbadanan itu.

3.1.5 Seksyen ini juga menyatakan Lembaga boleh meminda, membatalkan atau menambah mana-mana peraturan berkenaan dengan perbadanan atau, tertakluk kepada kelulusan Menteri, mengarahkan perbadanan digulung atau dibubarkan.

3.1.6 Sekiranya perbadanan dibubarkan, aset perbadanan hendaklah dipindah hak miliknya kepada dan diletakhakkan pada Universiti selepas dijelaskan tanggungannya. Penggulungan sesuatu perbadanan hendaklah dijalankan mengikut apa-apa cara yang ditetapkan oleh Lembaga melalui peraturan-peraturan.

3.1.7 Seksyen 8 memperuntukkan kuasa kepada perbadanan berkenaan nama perbadanan, hayat, meterai, tindakan guaman, kontrak, urusan harta alih atau tak alih dan perkara atau benda lain yang bersampingan atau berkaitan dengannya, tertakluk kepada apa-apa sekatan dan batasan yang dinyatakan oleh Lembaga dalam setiap hal.

3.1.8 Seksyen 9 hingga 15 menjelaskan mengenai meterai perbadanan. Setiap perbadanan hendaklah mempunyai suatu meterai perbadanan yang mengandungi apa-apa tanda yang ditentukan oleh perbadanan dengan kelulusan Lembaga dan ia boleh dipecahkan, ditukar, diubah atau dibuat baharu dengan kelulusan Lembaga. Meterai perbadanan hendaklah disimpan dan disahkan oleh orang yang diarahkan untuk menjaganya. Segala surat ikatan, dokumen atau surat cara lain yang telah dimeteraikan dengan meterai itu adalah sah sehingga dibuktikan sebaliknya. Meterai perbadanan hendaklah diberi pengiktirafan rasmi dan kehakiman.

3.2 Garis Panduan Pelaburan Untuk IPTA (April 2004)

3.2.1 Garis panduan ini telah diluluskan oleh Kementerian Kewangan Malaysia dan dipanjangkan oleh Kementerian Pendidikan Tinggi kepada semua Universiti Awam (UA). Ia disediakan bagi membantu UA membuat pertimbangan dalam penyertaan ekuiti, perkongsian dan usaha sama serta pelaburan-pelaburan lain.

3.2.2 Bagi pelaburan dalam ekuiti, UA boleh mengadakan subsidiari, syarikat bersekutu *(associate company)*, usaha sama *(joint venture)* dan menubuhkan apa-apa bentuk perbadanan yang lain.

3.2.3 Tujuannya bagi membolehkan satu entiti komersil diwujudkan oleh UA bagi mengembangkan peranan serta aktivitinya dengan lebih berkesan di sektor komersil bagi menjana pendapatan tambahan dan mengurangkan kebergantungan kewangan kepada Kerajaan.

3.2.4 Penubuhan syarikat oleh UA bermaksud penubuhan sebuah entiti (digelar SYARIKAT) yang berdaftar di bawah Akta Syarikat 2016 (Akta 777) dan termasuk penubuhan anak syarikat, penyertaan ekuiti, perkongsian dan usaha sama.

3.2.5 UA dikehendaki mematuhi beberapa syarat dalam menyediakan perancangan penubuhan syarikat dan ia dijelaskan dalam tajuk-tajuk yang berikutnya dalam 'Garis Panduan Tadbir Urus Syarikat Induk Universiti Teknikal Malaysia Melaka' ini.

3.2.6 Syarikat yang ditubuhkan oleh UA hendaklah berdaftar dengan Suruhanjaya Syarikat Malaysia (SSM).

3.2.7 Pengurusan dan pentadbiran syarikat adalah turut tertakluk kepada apa-apa peruntukan di bawah Akta Syarikat 2016 (Akta 777) selain daripada peruntukan yang ditentukan oleh Universiti.

3.3 Pengecualian

3.3.1 Mana-mana peruntukan kuasa yang tidak dinyatakan adalah tertakluk kepada kuasa Lembaga Pengarah Universiti dan/atau kelulusan Kementerian Kewangan.

BAB 4
PENTADBIRAN DAN PENGURUSAN SYARIKAT

4.1 Mewujudkan Pentadbiran Berasingan

4.1.1 Pentadbiran dan pengurusan syarikat adalah berasingan daripada pentadbiran dan pengurusan Universiti.

4.1.2 Syarikat perlu mempunyai kumpulan pegawai dan staf tetapnya sendiri yang mengendalikan operasi harian syarikat bertujuan supaya tumpuan sepenuhnya dapat diberi kepada pengurusan dan pengendalian syarikat agar perjalanan fungsi UTeM sebagai UA tidak terjejas.

4.1.3 UTeM perlu mengadakan satu unit khas yang berfungsi sebagai penghubung antara syarikat dengan UTeM.

4.1.4 Unit khas ini bertanggungjawab kepada Lembaga Pengarah UTeM melalui Naib Canselor berkaitan dasar penubuhan syarikat, aktiviti perniagaan dan menyediakan laporan kemajuan/prestasi syarikat.

4.1.5 Segala perancangan dan urusan yang dibentang dan diluluskan oleh Lembaga Pengarah Syarikat perlu dimaklumkan kepada Lembaga Pengarah Universiti melalui Jawatankuasa Induk Pelaburan/Unit Khas.

4.2 Jawatankuasa Induk Pelaburan

4.2.1 Penubuhan

i. Lembaga Pengarah Universiti perlu menubuhkan Jawatankuasa Induk Pelaburan Universiti yang akan bertanggungjawab kepada Lembaga di dalam hal-hal yang melibatkan pelaburan yang memerlukan persetujuan Menteri Kewangan setelah mendapat kelulusan Menteri Pedidikan Tinggi.

4.2.2 Keahlian

i. Keahlian Jawatankuasa Induk Pelaburan Universiti adalah seperti mana yang dinyatakan pada Statut Universiti Teknikal Malaysia Melaka berhubung Jawatankuasa Induk Pelaburan.

4.2.3 Fungsi dan Kuasa

i. menyemak, merancang dan menilai aktiviti pelaburan oleh Universiti yang meliputi skop kerja, jadual, keanggotaan serta penyelarasan di antara Universiti dan syarikat induk/subsidiari;

ii. menyemak, merancang dan menilai laporan daripada syarikat induk/subsidiari dan memperakukan tindakan-tindakan susulan yang perlu kepada Lembaga Pengarah Universiti;

iii. menasihati Lembaga Pengarah Universiti berhubung penyata kewangan, prospektus dan laporan-laporan kewangan yang dikeluarkan oleh syarikat induk/ subsidiari;

iv. menasihati Lembaga Pengarah Universiti berhubung maklumat prestasi secara kualitatif atas aktiviti yang tertakluk kepada pelaburan dan perkara-perkara lain yang melibatkan tanggungjawab sebagaimana yang diputuskan oleh Lembaga Pengarah Universiti;

v. mengesan pematuhan kepada peraturan-peraturan yang ditetapkan oleh Lembaga Pengarah Universiti serta tatakelakuan kakitangan dan mengambil daya usaha menyiasat sebarang pertelingkahan yang berlaku dalam anak syarikat induk/subsidiari;

vi. melaksanakan tanggungjawab-tanggungjawab lain yang ditetapkan oleh Lembaga Pengarah Universiti dari semasa ke semasa;

vii. mencadangkan kepada Lembaga Pengarah Universiti dasar pelaburan;

viii. melabur wang lebihan Universiti dari sumber yang tidak berpunca daripada Kerajaan;

ix. memantau prestasi pelaburan;

x. memperakukan pelantikan pengurus dana atau firma pengurus dana atau mengadakan jawatankuasa khas bagi tujuan tertentu (jika perlu); menerima dan meneliti laporan dari pengurus-pengurus dana tentang strategi pelaburan dan kedudukan semasa;

xi. membuat laporan berkala kepada Lembaga Pengarah Universiti;

xii. mencadangkan kepada Lembaga Pengarah Universiti agihan keuntungan daripada pelaburan; dan

xiii. mengemukakan cadangan untuk pelaburan baru dan penjualan saham kepada Lembaga Pengarah Universiti.

4.3 Komposisi Ahli Lembaga Pengarah (ALP) Syarikat Induk UTeM

4.3.1 Komposisi bagi lantikan ALP Syarikat Induk UTeM adalah seperti berikut:

No.	Wakil	Bilangan
1.	Lembaga Pengarah Universiti (LPU)	1
2.	Pegawai Universiti	1
3.	Kementerian Pendidikan Tinggi (KPT)	1
4.	Kementerian Kewangan (MOF)	1
5.	Ketua Pegawai Eksekutif (KPE) Syarikat Induk	1
6.	Profesional/Korporat/Industri	Minimum 2 atau baki keanggotaan ALP mengikut Perlembagaan Syarikat

4.3.2 Pengerusi ALP hendaklah dilantik dalam kalangan wakil profesional/ korporat/industri atau wakil LPU yang mempunyai latar kerjaya profesional/korporat/industri. Naib Canselor Universiti tidak boleh dilantik sebagai Pengerusi ALP.

4.3.3 Pelantikan wakil profesional/korporat/industri adalah bagi melengkapkan keahlian ALP dengan kemahiran bersesuaian yang diperlukan dengan bidang perniagaan teras syarikat.

4.3.4 Lantikan bagi keahlian Lembaga Pengarah Syarikat daripada kalangan Pegawai Universiti adalah tertakluk kepada tempoh yang ditetapkan oleh Universiti. Universiti berhak menamatkan tempoh lantikan keahlian ini pada bila-bila masa.

4.3.5 Pelantikan Pengerusi dan Ahli Lembaga Pengarah Syarikat Induk UTeM adalah dengan kelulusan Menteri Pendidikan Tinggi.

4.3.6 Carta alir proses pelantikan ALP Syarikat Induk UTeM adalah seperti pada **Lampiran I**.

4.4 Pelantikan Ketua Pegawai Eksekutif (KPE) dalam Syarikat Induk UTeM

4.4.1 Ketua Pegawai Eksekutif Syarikat Induk UTeM hendaklah dilantik oleh Lembaga Pengarah Universiti dengan kelulusan Menteri Pendidikan Tinggi setelah diperakukan oleh Lembaga Pengarah Syarikat. Beliau bertanggungjawab terhadap keseluruhan fungsi pengurusan dan operasi harian syarikat.

4.4.2 Ketua Pegawai Eksekutif Syarikat dibenarkan:

i. memegang jawatan bukan eksekutif tidak melebihi 10 syarikat yang mempunyai kepentingan Universiti;

ii. memegang jawatan eksekutif tidak melebihi 2 syarikat yang mempunyai kepentingan Universiti; dan

iii. walaupun Ketua Pegawai Eksekutif Syarikat dihadkan memegang bilangan jawatan seperti di atas, perkara-perkara berikut perlu diberi pertimbangan:

a. jika seseorang Ketua Pegawai Eksekutif sebuah syarikat induk menjadi Pengerusi sebuah anak syarikat, ini mungkin kerana bagi menjaga kepentingan syarikat induk. Tetapi jika syarikat itu tidak ada kena-mengena dengan syarikat induk tersebut, maka orang lain hendaklah diberi peluang menjadi Pengerusinya;

b. jika seseorang Pengerusi syarikat induk memegang juga jawatan Pengerusi anak syarikatnya, maka tidak ada elaun tetap boleh dibayar kepadanya bagi jawatan Pengerusi Syarikat Induk berkenaan. Jika pihak lain yang menjadi Pengerusi, maka bayaran elaun diperlukan, terutamanya jika Pengarah yang berkenaan tidak ada jawatan lain. Perkara ini perlu diberi pertimbangan sebelum dipindahkan sesuatu jawatan kepada pihak lain; dan

c. bagi syarikat yang dimiliki 100% oleh pihak swasta, bilangan jawatan yang dipegang oleh seseorang Ketua Pegawai Eksekutif yang dilantik oleh Universiti tidak perlu dikurangkan. Walau bagaimanapun, jika Ketua Pegawai Eksekutif berkenaan memegang terlalu banyak jawatan syarikat swasta di samping jawatan dalam syarikat Universiti, jawatan dalam syarikat Universiti hendaklah dilepaskan, walaupun ia tidak dibayar elaun.

4.4.3 Lembaga Pengarah Universiti/Syarikat berhak menamatkan tempoh lantikan Ketua Pegawai Eksekutif Syarikat ini pada bila-bila masa.

4.4.4 Carta alir proses pelantikan Ketua Pegawai Eksekutif Syarikat Induk UTeM adalah seperti pada **Lampiran II**.

4.5 Penglibatan Staf Universiti

4.5.1 Staf Universiti boleh dilantik dalam pengurusan Syarikat Induk sama ada secara pinjaman atau pertukaran dengan mematuhi peraturan-peraturan Universiti yang sedang berkuatkuasa.

4.5.2 Peminjaman kepada Syarikat

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 Syarikat Induk 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 anak syarikat.

iv. Pegawai bertanggungjawab mengemukakan salinan laporan penilaian prestasi mereka kepada Universiti.

4.5.3 Pertukaran

i. Syarat lantikan tetap ke Syarikat Induk ditentukan oleh dasar Syarikat Induk 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 berkuatkuasa. Pegawai yang belum disahkan dalam perkhidmatan atau yang telah memilih Skim KWSP hendaklah meletak jawatan.

4.6 Peraturan Penglibatan Staf

4.6.1 Selain daripada staf yang dilantik secara pinjaman atau pertukaran, tahap yang dibenarkan bagi penglibatan staf Universiti adalah terhad kepada :

i. Memberi perkhidmatan seperti dalam kerja perundingan, penyelidikan dan seumpamanya; dan

ii. Tertakluk kepada peraturan yang berkuatkuasa.

4.6.2 Staf Universiti tidak digalakkan memegang sebarang ekuiti dalam Syarikat Induk bagi mengelakkan staf daripada terdedah kepada risiko yang boleh menjejaskan kedudukannya sebagai pegawai Badan Berkanun. Walau bagaimanapun, staf dibenarkan memiliki ekuiti dengan syarat-syarat seperti yang ditetapkan oleh Pihak Berkuasa Melulus Universiti yang sedang berkuatkuasa. Staf dibenarkan menerima royalti, ganjaran dan yuran perundingan tertakluk kepada peraturan yang sedang berkuatkuasa.

4.7 Panduan Pengurusan Syarikat

4.7.1 Menyediakan strategi dan rancangan korporat

i. Semua syarikat perlu menyedia dan mengemaskini strategi dan rancangan korporat selaras dengan objektif penubuhan syarikat.

4.7.2 Mengawal dengan lebih rapi kos operasi yang tinggi

i. Peraturan-peraturan berkaitan dengan perbelanjaan syarikat perlu diperkemas dan diperketatkan bagi tujuan mengurangkan kos operasi dan mengelakkan pembaziran.

4.7.3 Menyediakan rancangan bagi menggabungkan aktiviti-aktiviti yang bertindih

i. Lembaga Pengarah Syarikat Induk dan Universiti perlu menyusun kumpulan syarikat dan menggabungkan aktiviti yang bertindih dan sempit untuk mengoptimumkan penggunaan sumber kewangan dan tenaga kerja yang terhad.

ii. Rancangan mempelbagaikan *(diversification)* yang selaras dengan objektif penubuhan syarikat boleh dilakukan bagi mendapat pulangan modal yang lebih tinggi kepada pemegang saham.

4.7.4 Syarikat Induk bagi Kumpulan Syarikat

i. Lembaga Pengarah Universiti boleh menetapkan untuk mempunyai hanya sebuah Syarikat Induk bagi memudahkan kawalan ke atas semua Syarikat Subsidiari dan Bersekutu.

4.7.5 Menyediakan rancangan bagi melupus atau menswastakan syarikat

i. Lembaga Pengarah Syarikat Induk dan Universiti perlu melupus atau menswastakan kepentingan Universiti di dalam syarikat-syarikat yang menghadapi masalah kewangan yang tenat dan mengalami kerugian besar yang berterusan, kecuali syarikat-syarikat yang sedang atau akan disusun semula.

ii. Tindakan yang sama perlu diambil ke atas syarikat-syarikat yang tidak beroperasi, khususnya yang dorman dan yang telah memberhentikan operasinya.

4.7.6 Mendapatkan pembiayaan projek dari sumber luar

i. Lembaga Pengarah Syarikat Induk dan Universiti perlu menekankan supaya Syarikat-syarikat Subsidiari dan Bersekutunya yang berupaya atau yang mempunyai projek komersil yang berdaya maju untuk memperoleh pinjaman daripada institusi-institusi kewangan. Pinjaman daripada Syarikat Induk atau Universiti yang diberikan tanpa keuntungan atau dengan kadar keuntungan bersubsidi dan terma-terma yang longgar, hendaklah dihentikan.

BAB 5
AKTIVITI YANG DIBENARKAN

5.1 Perancangan Perniagaan

5.1.1 Skop dan jenis perniagaan yang hendak dijalankan oleh syarikat perlu mempunyai kaitan dengan fungsi utama Universiti.

5.1.2 Dalam menentukan skop dan jenis perniagaan, Lembaga Pengarah Universiti perlu memastikan dengan sebaik mungkin perkara berikut :

i. Nama baik dan kepentingan Universiti dapat dilindungi dan kepentingan pelajar tidak terjejas; dan

ii. Risiko dan liabiliti Universiti dari segi kewangan dan undang-undang dapat dikurangkan.

5.2 Strategi dan Rancangan Korporat

5.2.1 Syarikat perlu menyedia dan mengemaskini strategi serta rancangan korporat untuk mencapai matlamat bagi jangka pendek (tahunan) dan jangka panjang selaras dengan objektif penubuhan syarikat.

5.2.2 Strategi dan rancangan korporat perlu dibentang dan diluluskan oleh Lembaga Pengarah Syarikat dan dimaklumkan kepada Lembaga Pengarah Universiti melalui Jawatankuasa Induk Pelaburan.

5.2.3 Strategi dan perancangan korporat syarikat perlu dibuat setiap 3 tahun atau mengikut tempoh yang ditetapkan oleh Lembaga Pengarah Universiti.

5.2.4 Skop perancangan korporat hendaklah merangkumi, tetapi tidak terhad kepada, perkara berikut:

i. Strategi pemasaran

a. Mengkomersilkan produk penyelidikan
b. Mempromosi kepakaran
c. Menyebarkan ilmu pengetahuan

ii. Perancangan operasi

iii. Perancangan kewangan

a. Sumber kewangan
b. Unjuran pendapatan
c. Ramalan dividen dan bonus
d. Kedudukan kewangan semasa

iv. Pengurusan risiko

a. Risiko kewangan
b. Risiko bukan kewangan

v. Maklumat-maklumat lain yang diperlukan oleh Lembaga Pengarah Universiti.

5.3 Aktiviti-aktiviti Syarikat

5.3.1 Syarikat berperanan menggembleng sumber yang ada di Universiti untuk melaksanakan aktiviti-aktiviti yang lazimnya seperti dan tidak terhad kepada senarai berikut:

i. Mengkomersilkan hasil penyelidikan, pembangunan dan inovasi;

ii. Perkhidmatan Pengurusan Projek;

iii. Perkhidmatan Perundingan; dan

iv. Perkhidmatan Latihan Eksekutif dan Profesional.

5.3.2 Lembaga Pengarah Syarikat perlu memastikan:

i. Syarikat perlu mempunyai sistem perancangan yang baik bagi melaksanakan program dan projek;

ii. Objektif program dan projek selaras dengan objektif Universiti;

iii. Faedah dari setiap program dan projek dihuraikan dengan jelas;

iv. Semua program dan projek yang dicadangkan telah dikaji kesesuaian berdasarkan kriteria yang disokong oleh laporan kos dan faedah *(cost and benefit)* yang lengkap; dan

v. Semua program dan projek telah diperiksa dengan teliti dari segi implikasi kewangan jangka pendek dan jangka panjang.

5.4 Output Aktiviti

5.4.1 Pendapatan yang diperolehi daripada aktiviti syarikat hendaklah digunakan untuk membantu membiayai pengurusan dan pembangunan Universiti yang dapat memberi manfaat kepada warga Universiti.

5.4.2 Lembaga Pengarah Universiti perlu memastikan hasil/output yang dikeluarkan oleh syarikat tidak boleh menggunakan nama Universiti.

5.4.3 Lembaga Pengarah Universiti juga perlu memastikan segala produk atau perkhidmatan yang dihasilkan hendaklah pada tahap piawai yang telah ditentukan oleh pihak Universiti.

5.5 Mengkomersilkan Hasil Penyelidikan, Pembangunan dan Inovasi

5.5.1 Syarikat bertanggungjawab mengkomersilkan hasil penyelidikan bagi pihak Universiti. Kuasa dan tanggungjawab syarikat adalah termasuk perkara-perkara berikut :

i. Mengambil langkah-langkah yang perlu bagi melindungi hak cipta hasil penyelidikan yang hendak dikomersilkan;

ii. Mendapatkan penilai bebas bagi hasil penyelidikan yang hendak dikomersilkan;

iii. Mengenal pasti pemegang serah hak/pemegang lesen yang berpotensi bagi tujuan pengkomersilan;

iv. Menyerah hak/melesenkan kepada pihak ketiga, tertakluk kepada kelulusan Universiti; dan

v. Mengenal pasti kaedah terbaik untuk penggunaan hasil penyelidikan yang hendak dikomersilkan.

5.5.2 Syarikat perlu mengutamakan syarikat perusahaan tempatan bagi tujuan menyerahkan hak atau lesen untuk pengkomersilan.

5.5.3 Perundingan Awal

i. Syarikat perlu memastikan penyelidik dan pihak pengkomersilan menyatakan dengan jelas hak ke atas harta intelektual dan lain-lain maklumat penting semasa proses perundingan.

ii. Semasa perundingan, syarikat boleh melantik pasukan perunding sama ada dari dalam atau luar syarikat sekiranya perlu. Pasukan perundingan perlu mempunyai atribut berikut:

a. Mempunyai kepakaran teknologi dan kefahaman yang tinggi terhadap teknologi yang dibincangkan;
b. Mempunyai kefahaman yang tinggi terhadap peraturan, undang-undang, polisi Kerajaan dan lain-lain polisi yang digunapakai oleh Universiti; dan
c. Kepakaran dalam bidang pengkomersilan.

iii. Syarikat akan menyelaraskan semua aktiviti bagi tujuan pengkomersilan harta intelek termasuk:

a. Kajian pasaran;

b. Mengenal pasti dan memilih pihak yang mempunyai kepakaran dalam bidang teknikal dan pemasaran bagi tujuan pengkomersilan;

c. Mengadakan perbincangan dengan pemegang serah hak/pemegang lesen atau pihak yang berminat untuk tujuan usaha sama;

d. Membangunkan pelan perniagaan; dan

e. Perundingan perjanjian.

5.6 Perkhidmatan Pengurusan Projek *(Event Management)*

5.6.1 Pengurusan projek merujuk kepada projek yang mendapat dana melalui Universiti daripada pihak ketiga (pemberi dana).

5.6.2 Penyaluran dana oleh syarikat adalah tertakluk kepada peraturan kewangan Universiti.

5.6.3 Syarikat perlu memastikan semua syarat-syarat yang ditetapkan oleh pihak ketiga dipatuhi.

5.7 Perkhidmatan Perundingan

5.7.1 Syarikat perlu mematuhi Garis Panduan Perundingan yang dikeluarkan oleh Universiti termasuk memastikan hanya melaksanakan projek *High Risk* yang diluluskan oleh Universiti untuk dilaksanakan melalui Syarikat .

5.7.2 Syarikat bertanggungjawab untuk:

i. Memastikan bayaran pengurusan telah diambil kira dalam setiap kos projek dan disalurkan kepada Universiti setelah projek selesai untuk agihan hasil Universiti dan PTj.

ii. Terlibat secara aktif dalam kerja pemasaran untuk perkhidmatan perundingan.

iii. Menyediakan dokumen kontrak aktiviti perundingan (jika ada) dan menyelaraskan segala bayaran dan potongan yang berkaitan.

iv. Membuat pemantauan ke atas semua projek perundingan *High Risk* dilaksanakan mengikut polisi dan garis panduan perundingan yang sedang berkuatkuasa.

v. Memberikan dan melaporkan maklumat yang diperlukan dari semasa ke semasa kepada Universiti.

vi. Meningkatkan kualiti dan kuantiti perkhidmatan perundingan Universiti.

5.8 Perkhidmatan Latihan Eksekutif dan Profesional

5.8.1 Syarikat dibenarkan menjalankan aktiviti berbentuk pendidikan iaitu:

i. Menawarkan program akademik secara eksekutif dan usaha sama;

ii. Menawarkan perkhidmatan latihan melalui aktiviti kursus jangka pendek dan jangka panjang; dan

iii. Tertakluk kepada peraturan program dan latihan yang dikeluarkan oleh Universiti dari semasa ke semasa.

BAB 6
SUMBER KEWANGAN

6.1 Pembiayaan Modal

6.1.1 Pembiayaan modal oleh Universiti perlu dinyatakan dengan jelas iaitu berkaitan modal dibenar dan modal berbayar syarikat.

6.1.2 Sumber kewangan Universiti untuk pembiayaan modal permulaan syarikat hendaklah menggunakan punca-punca lain selain daripada peruntukan/baki peruntukan kerajaan.

6.1.3 Universiti tidak terikat untuk menyumbang sebarang bentuk bantuan kewangan bagi perbelanjaan operasi, perolehan aset atau tujuan-tujuan lain dalam pengurusan anak syarikat.

6.1.4 Jumlah modal, peratusan pegangan saham dalam Syarikat Induk serta modal/ ekuiti yang dipegang oleh pihak-pihak lain dalam syarikat yang diusahakan secara penyertaan ekuiti, perkongsian dan usaha sama perlu dinyatakan dengan jelas.

6.2 Pembiayaan Lain

6.2.1 Lembaga Pengarah Universiti perlu menekankan supaya Syarikat Induk yang berupaya atau yang mempunyai projek nilai komersil perlu memperoleh pinjaman daripada institusi kewangan.

6.2.2 Universiti tidak boleh menjadi penjamin kepada Syarikat Induk bagi pinjaman yang dibuat daripada institusi kewangan.

BAB 7
PENGGUNAAN ASET, KEMUDAHAN DAN PERKHIDMATAN UNIVERSITI

7.1 Aset, Kemudahan Dan Perkhidmatan Universiti

7.1.1 Universiti boleh membenarkan syarikat induk menggunakan aset, kemudahan dan perkhidmatan yang dimiliki oleh Universiti. Ia tidak boleh dibeli, dijual, dicagar atau dipindahmilik bagi dijadikan milik anak syarikat.

7.2 Caj Penggunaan

7.2.1 Setiap penggunaan aset, kemudahan dan perkhidmatan Universiti oleh Syarikat Induk hendaklah dikenakan bayaran sama ada berbentuk sewa atau caj berdasarkan kadar yang telah ditetapkan oleh Universiti.

7.2.2 Aset dan kemudahan

i. Aset adalah harta benda kepunyaan atau milikan atau di bawah kawalan Universiti dan terbahagi kepada dua iaitu aset tetap dan inventori.

ii. Kemudahan merangkumi lekapan dan kelengkapan yang diperlukan seperti kemudahan pendingin hawa, talian rangkaian internet, perabot, utiliti dan sebagainya.

iii. Setiap penggunaan aset dan kemudahan perlu dikenakan caj bayaran mengikut jenis aset dan kemudahan tersebut seperti ruang kaki persegi, masa penggunaan, jarak, bilangan peserta dan sebagainya.

iv. Universiti boleh mengenakan caj tambahan atau gantirugi kepada pemohon sekiranya terdapat keperluan atau kerosakan.

v. Syarikat Induk perlu mendapatkan kebenaran penggunaan aset daripada pemilik aset (PTj).

7.2.3 Perkhidmatan

i. Perkhidmatan adalah merujuk kepada kepakaran, gunatenaga, perundingan atau apa-apa bentuk khidmat yang boleh ditawarkan. Contohnya khidmat kepakaran dalam bidang kejuruteraan, teknologi maklumat, pengurusan dan sebagainya.

ii. Kadar bagi setiap perkhidmatan boleh dirujuk kepada kadar yang ditetapkan oleh Universiti atau berdasarkan kadar pasaran semasa.

iii. Setiap perkhidmatan yang ingin diperoleh perlu mendapat kelulusan Universiti atau PTj atau individu (staf) yang berkaitan.

7.2.4 Pembayaran penggunaan aset, kemudahan dan perkhidmatan Universiti hendaklah dijelaskan sepenuhnya kepada Bendahari UTeM dalam tempoh yang ditetapkan.

7.3 Perhatian dan Keutamaan

7.3.1 Penggunaan aset, kemudahan dan perkhidmatan oleh syarikat induk adalah tertakluk kepada kebenaran Universiti dan tidak akan menjejaskan kepentingan dan kebajikan pelajar dan staf Universiti.

7.3.2 Syarikat Induk perlu mematuhi peraturan dan prosedur yang telah ditetapkan bagi penggunaan aset, kemudahan dan perkhidmatan Universiti. Universiti boleh mengambil tindakan perundangan atas kegagalan syarikat mematuhi peraturan yang ditetapkan.

BAB 8
SISTEM KAWALAN DAN PEMANTAUAN

8.1 Kewangan dan Akauntabiliti

8.1.1 Syarikat Induk hendaklah memastikan segala peraturan kewangan yang ditetapkan oleh Akta Syarikat 2016 (Akta 777) dipatuhi termasuk apa-apa peraturan yang ditetapkan oleh Universiti.

8.1.2 Kuasa-kuasa mentadbir dan mengurus syarikat dijelaskan dalam Bab 4.

8.1.3 Syarikat perlu bertanggungjawab dalam semua aktiviti yang dijalankan dan urus niaga yang dilakukan tanpa menjejaskan nama Universiti.

8.1.4 Sekiranya terdapat keperluan, Universiti dengan kelulusan Lembaga Pengarah Syarikat Induk boleh campur tangan ke atas pengurusan syarikat.

8.1.5 Syarikat hendaklah memastikan sistem kewangan dan perakaunan dibangunkan dan ditambah baik berdasarkan keperluan semasa.

8.2 Kawalan Terhadap Syarikat

8.2.1 Syarikat Induk perlu membentangkan perkara-perkara yang memerlukan kelulusan atau untuk makluman Lembaga Pengarah Universiti sekurang-kurangnya pada setiap suku tahun iaitu:

i. Laporan prestasi kewangan dan analisis yang mendalam mengenainya; dan

ii. Bagi semua lapisan syarikat subsidiari:

a. Semua pelaburan yang dilakukan oleh Syarikat Subsidiari menerusi penubuhan atau perolehan syarikat baru tanpa mengira nilainya, termasuk syarikat yang mempunyai modal berbayar RM2.00;

b. Semua penjualan atau penutupan syarikat dan juga penjualan aset tetap dan aset-aset lain yang mempunyai nilai *'substantial'* yang mana nilai itu perlu ditetapkan oleh Syarikat Induk atau Universiti atau sekurang-kurangnya bersamaan dengan Modal Berbayar Syarikat;

c. Pelantikan semua ahli Lembaga Pengarah Syarikat-syarikat Subsidiari, Bersekutu dan Pelaburan yang mewakili syarikat induk dan Universiti. Sebahagian daripada ahli-ahli itu perlu terdiri daripada mereka yang bukan daripada pihak pengurusan Kumpulan Syarikat tetapi dilantik atas kepakaran dan pengalaman dalam bidang-bidang tertentu;

d. Pelantikan ahli-ahli Lembaga Tender dan prosedur-prosedur tender;

e. Semua pinjaman yang diperolehi dari Syarikat Induk atau Universiti dan semua pinjaman yang diberikan kepada Syarikat-syarikat Subsidiari dan Bersekutu termasuk terma-terma pinjaman itu;

f. Pinjaman yang *'substantial'* oleh Syarikat-syarikat Subsidiari sama ada dijamin oleh Syarikat Induk atau Universiti atau tidak dan nilai *'substantial'* itu perlu ditetapkan oleh Lembaga Pengarah Syarikat Induk dan Universiti atau sekurang-kurangnya bersamaan dengan Modal Berbayar Syarikat;

g. Semua projek yang mempunyai nilai yang *'substantial'* termasuk kos secara terperinci dan nilai *'substantial'* itu perlu ditetapkan oleh Lembaga Pengarah Syarikat Induk dan Universiti atau sekurang-kurangnya bersamaan dengan Modal Berbayar Syarikat;

h. Pelantikan Ketua Eksekutif, Timbalan Ketua Eksekutif dan Pengurus-pengurus Bahagian;

i. Kuasa-kuasa yang diberikan kepada Ketua Eksekutif;

j. Skim kenaikan gaji dalam semua kumpulan pengurusan dan pekerja; dan

k. Bayaran bonus bagi Syarikat Induk dan semua lapisan Syarikat Subsidiari.

8.3 Tanggungjawab Lembaga Pengarah Syarikat Induk

8.3.1 Lembaga Pengarah Syarikat Induk bertanggungjawab sepenuhnya bagi perkara-perkara berikut:

i. Semua soal dasar dan operasi semua lapisan Syarikat Subsidiari;

ii. Memastikan semua lapisan Syarikat Subsidiari mematuhi garis panduan ini dan peraturan-peraturan lain yang ditetapkan dari semasa ke semasa; dan

iii. Bagi semua lapisan Syarikat Bersekutu dan Pelaburan, Lembaga Pengarah Syarikat Induk adalah juga bertanggungjawab bagi memastikan bahawa syarikat-syarikat itu mempunyai dasar dan operasi yang munasabah dan selaras dengan tujuan syarikat tersebut ditubuhkan. Sekiranya tanggungjawab ini tidak dapat dilaksanakan, pertimbangan yang serius harus diberikan untuk menjual ekuiti dalam syarikat-syarikat itu.

8.4 Perkara Yang Memerlukan Kelulusan Lembaga Pengarah Syarikat Induk Dan Universiti

8.4.1 Cadangan penubuhan atau perolehan syarikat baru

i. Butiran yang perlu dikemukakan bagi penubuhan atau perolehan syarikat baru:

a. Tujuan penubuhan atau perolehan;
b. Sebab-sebab tujuan itu tidak dapat dilakukan oleh syarikat sedia ada;

c. Sama ada syarikat itu akan bersaing dengan syarikat-syarikat Bumiputera sedia ada;
d. Faedah kepada Kumpulan Syarikat;
e. Peratusan ekuiti yang akan dipegang dalam syarikat yang ditubuhkan atau yang diperolehi;
f. Kos penubuhan atau perolehan;
g. Perancangan korporat dan pelaburan bagi tiga (3) tahun untuk syarikat itu; dan
h. Butiran-butiran lain yang dirasakan perlu.

8.4.2 Cadangan penjualan syarikat sedia ada

i. Butiran yang perlu dikemukakan bagi penjualan ekuiti dalam syarikat sedia ada :

a. Tujuan penjualan;
b. Cara (kaedah) penjualan;
c. Pihak yang membelinya;
d. Harga jualan;
e. Faedah kepada Kumpulan Syarikat; dan
f. Butiran-butiran lain yang dirasakan perlu.

8.5 Laporan Akaun Tahunan

8.5.1 Laporan Akaun Tahunan Syarikat yang disatukan hendaklah disediakan dan dibentangkan kepada Lembaga Pengarah Universiti pada setiap tahun. Ia perlu dibentangkan dalam tempoh tidak lewat 2 bulan selepas akaun syarikat berkenaan ditutup.

8.5.2 Laporan Akaun Tahunan ini hendaklah mematuhi piawaian perakaunan yang ditetapkan dan diaudit oleh juru audit yang bertauliah.

8.5.3 Laporan ini hendaklah disatukan dengan akaun Universiti selaras dengan peruntukan Pekeliling Perbendaharaan dan arahan-arahan berkaitannya yang ditetapkan oleh agensi pusat.

8.6 Lantikan Juru Audit

8.6.1 Syarikat perlu melantik juru audit luar yang bertauliah dan mendapatkan kelulusan pelantikan tersebut daripada Lembaga Pengarah Syarikat di dalam Mesyuarat Agung Tahunan.

8.6.2 Universiti boleh mencadangkan mana-mana juru audit yang bertauliah kepada syarikat.

8.7 Laporan Prestasi dan Kewangan

8.7.1 Laporan Prestasi dan Kewangan Syarikat hendaklah dibentangkan kepada Lembaga Pengarah Universiti melalui Jawatankuasa Induk Pelaburan Universiti sekurang-kurangnya 4 kali setahun.

8.7.2 Pembentangan laporan ini perlu merangkumi semua pelaburan yang dilakukan, perbelanjaan, pendapatan, keuntungan, sumber kewangan dan perkara-perkara penting yang berkaitan prestasi kewangan syarikat.

8.8 Jawatankuasa Audit Dan Pemeriksaan

8.8.1 Universiti boleh mengarahkan Jawatankuasa Audit Universiti untuk menjalankan pemeriksaan ke atas operasi syarikat pada bila-bila masa bagi meningkatkan kawalan ke atas syarikat termasuk subsidiari-subsidiari supaya kepentingan Universiti terpelihara.

8.8.2 Universiti boleh mengarahkan syarikat menubuhkan Jawatankuasa Audit bagi memastikan kawalan dan pengawasan ke atas pengurusan semua lapisan Syarikat-syarikat Subsidiari dan Bersekutu.

8.8.3 Penubuhan Jawatankuasa Audit Syarikat

i. Objektif

a. Membantu Lembaga Pengarah Syarikat Induk mengawasi dasar dan sistem perakaunan, kawalan dalaman, laporan kewangan dan etika perniagaan semua lapisan syarikat subsidiari dan bersekutu;
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 syarikat subsidiari dan bersekutu;
d. Memastikan peruntukan-peruntukan statutori yang diwajibkan oleh Akta Syarikat 2016 (Akta 777) sentiasa dipatuhi sepenuhnya; dan
e. Mengawasi semua fungsi Bahagian Audit Dalaman.

ii. Tanggungjawab

a. Memperakukan pelantikan dan kenaikan pangkat Pengurus Audit dan pegawai-pegawai audit dalaman untuk kelulusan Lembaga Pengarah;
b. Memberi sokongan untuk memelihara kebebasan aktiviti audit dalaman supaya ia dapat berjalan dengan lancar;
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. Mengkaji dan menyelenggara sistem perakaunan yang efektif serta mengadakan kawalan-kawalan yang tertentu supaya satu sistem amaran awal mengenai kelemahan sesuatu syarikat dapat diwujudkan dan diatasi dengan mengambil tindakan segera;

g. Mengesan kelemahan di dalam sistem pengurusan agar kelemahan tersebut dapat diatasi;
h. Memastikan tindakan-tindakan yang bertentangan dengan dasar, sistem dan prosedur pengurusan dikesan dan diambil tindakan dengan segera;
i. Mengkaji perbelanjaan langsung dan tidak langsung untuk memastikan kos-kos yang terlibat adalah berpatutan;
j. Mengkaji kaedah-kaedah yang sesuai untuk melindungi aset dan mengesahkan kewujudan aset syarikat dan semua lapisan syarikat subsidiari dan bersekutu;
k. Mengkaji dan membincang pelan audit tahunan;
l. Mengkaji pandangan dan teguran audit luar dan memastikan pengurusan syarikat mengambil tindakan pembetulan dan penambahbaikan;
m. Mengkaji prestasi audit luar dan mencadangkan kepada Lembaga Pengarah mengenai pelantikan semula dan kadar yuran tahunan; dan
n. Mengkaji dan memeriksa penyata kewangan tahunan syarikat induk dan semua lapisan syarikat subsidiari dan bersekutu sebelum mengemukakannya kepada Lembaga Pengarah untuk kelulusan.

iii. Keahlian

a. Pelantikan ahli oleh Lembaga Pengarah Syarikat Induk;
b. Bilangan ahli maksimum adalah lima orang. Tiga daripadanya (termasuk Pengerusi) mestilah terdiri daripada Pengarah Bukan Eksekutif dan dua ahli yang lain terdiri dari orang luar iaitu bukan pengarah dan bukan dari pengurusan syarikat induk/subsidiari/bersekutu;
c. Bilangan ahli minimum adalah tiga orang. Dua daripadanya (termasuk Pengerusi) mestilah terdiri daripada Pengarah Bukan Eksekutif manakala seorang lagi dari orang luar iaitu bukan pengarah dan bukan dari pengurusan syarikat induk/ subsidiari/bersekutu;

d. Sekurang-kurangnya seorang dari ahli jawatankuasa ini hendaklah mempunyai pengetahuan dan pengalaman di dalam urusan 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; dan

g. Pengurus Audit Dalaman akan menjadi setiausaha bagi jawatankuasa ini dan perlu mempunyai kelulusan dan pengalaman yang berkaitan.

iv. Mesyuarat

a. Korum yang dimestikan bagi menjalankan mesyuarat ini adalah, jika keahlian 5 orang, 3 orang termasuk seorang ahli dari luar dan jika keahlian 3 orang, 2 orang termasuk seorang ahli dari luar; dan

b. Bilangan mesyuarat sekurang-kurangnya sekali dalam tempoh 3 bulan atau seperti yang ditentukan oleh Pengerusinya.

BAB 9
PENJANAAN PENDAPATAN

9.1 Sumbangan Pendapatan Oleh Anak Syarikat

9.1.1 Universiti menubuhkan Syarikat Induk untuk menjalankan dan mengembangkan aktiviti perniagaan dengan pihak luar sama ada sektor swasta ataupun Kerajaan bagi tujuan menyumbang pendapatan untuk mengurangkan kebergantungan Universiti kepada kewangan Kerajaan.

9.1.2 Pendapatan yang disumbangkan kepada Universiti adalah dalam bentuk bayaran dividen tahunan, yuran pengurusan, bayaran sewaan fasiliti Universiti dan sumber-sumber lain yang diputuskan oleh Universiti.

9.2 Bayaran Dividen Tahunan

9.2.1 Bayaran dividen kepada Universiti bertujuan bagi mencapai maksud berikut :

i. Memastikan Syarikat Induk berusaha dengan lebih gigih untuk meningkatkan keuntungan semasa dan membayar dividen kepada Universiti sebagai pemegang saham; dan

ii. Mengawal dengan lebih rapi penggunaan keuntungan yang diperolehi oleh anak syarikat.

9.2.2 Dasar Bayaran Dividen

i. Dividen perlu dibayar kepada Universiti daripada sebahagian keuntungan yang diperolehi bagi sesuatu tahun kewangan anak syarikat;

ii. Syarikat Induk hendaklah membayar dividen tahunan sekurang-kurangnya 10.0% kepada Universiti. Sekiranya terdapat lebihan keuntungan *(excess profit)* yang diperolehi bagi sesuatu tahun kewangan, peratusan dividen boleh ditingkatkan tanpa menjejaskan kedudukan kewangan anak syarikat;

iii. Semua bayaran dividen hendaklah dibuat daripada keuntungan Syarikat Induk sahaja seperti mana yang diperuntukkan di bawah Akta Syarikat 2016 (Akta 777) termasuk keuntungan luar biasa.

iv. Semua bayaran dividen hendaklah mematuhi syarat-syarat yang terkandung di dalam Akta Syarikat 2016 (Akta 777).

v. Semua cadangan bayaran dividen tahunan atau dividen interim perlu diluluskan oleh Lembaga Pengarah Universiti.

9.2.3 Garis Panduan Bayaran Dividen

i. Lembaga Pengarah Syarikat Induk hendaklah memastikan supaya semua lapisan Syarikat Subsidiari, Bersekutu dan Pelaburan (jika ada) untuk membayar dividen kepada Syarikat Induk agar Syarikat Induk pula dapat membayar dividen kepada Universiti;

ii. Lembaga Pengarah Syarikat Induk perlu memastikan dasar-dasar dan peraturan yang terkandung di dalam Garis Panduan ini turut dipatuhi oleh semua lapisan Syarikat Subsidiari anak syarikat;

iii. Syarikat Induk hendaklah mengemukakan kepada Universiti satu perancangan korporat bagi setiap tiga (3) tahun mengenai ramalan keuntungan berdasarkan keuntungan sebelum cukai bagi tiga (3) tahun sebelumnya dan dividen Syarikat Induk dan syarikat di bawahnya, dan bagaimana keuntungan syarikat akan digunakan, termasuk kadar dividen yang akan dibayar kepada Universiti;

iv. Semua Kumpulan Syarikat yang mempunyai keuntungan perlu mengemukakan cadangan bayaran dividen dan asas-asasnya di dalam tempoh tidak lebih dari satu (1) bulan selepas buku akaun tahunannya ditutup untuk diluluskan oleh Lembaga Pengarah Syarikat masing-masing;

v. Sekiranya Syarikat Induk mempunyai keuntungan tetapi tidak bercadang untuk membayar dividen atas sebab-sebab yang tertentu perlu memberikan butir-butir berikut:

a. sebab-sebab mengapa dividen tidak dapat dibayar;
b. cadangan bayaran bonus kepada kakitangan (jika ada);
c. cadangan penggunaan keuntungan dan asas-asasnya;
d. kerugian terkumpul (jika ada); dan
e. tahun kewangan di mana kerugian terkumpul dijangka boleh dihapuskan dan dividen dapat dibayar.

9.2.4 Syarikat-syarikat Bersekutu dan Pelaburan

i. Sekiranya anak syarikat, syarikat Bersekutu dan Pelaburan tidak membayar dividen untuk tiga (3) tahun berturut-turut, laporan hendaklah dikemukakan kepada Lembaga Pengarah Universiti bagi membolehkan pertimbangan dibuat sama ada untuk melupuskan kepentingan Universiti dalam syarikat-syarikat tersebut atau tidak. Laporan itu hendaklah, di antara lain, mengandungi butir-butir berikut :

a. objektif perolehan ekuiti dalam syarikat berkenaan;
b. sebab-sebab syarikat tidak membayar dividen; dan
c. ramalan bayaran dividen tiga (3) tahun ke hadapan.

9.2.5 Sekiranya Syarikat Induk dan syarikat di bawahnya yang dikawal oleh Universiti dan disenaraikan di Bursa Saham Kuala Lumpur (BSKL), Garis Panduan ini hendaklah dibaca bersama-sama dengan peraturan-peraturan yang sedia ada di BSKL yang berkaitan dengan perkara ini.

9.3 Yuran Pengurusan

9.3.1 Syarikat Induk hendaklah menyumbang yuran pengurusan tahunan kepada Universiti seberapa tinggi tanpa menjejaskan kedudukan kewangan anak syarikat.

9.3.2 Yuran pengurusan ini hendaklah dibayar kepada Universiti selepas laporan suku tahun ketiga prestasi kewangan syarikat dan sebelum tahun kewangan berakhir.

9.3.3 Lembaga Pengarah Universiti berhak menentukan bayaran yuran pengurusan yang perlu disumbangkan Syarikat Induk bagi sesuatu tahun kewangan.

9.4 Bayaran kepada Universiti

9.4.1 Semua bayaran dan sumbangan kepada Universiti hendaklah dibuat atas nama Bendahari Universiti Teknikal Malaysia Melaka.

BAB 10

MANFAAT KEPADA UTeM DAN KOMUNITI

10.1 Peranan

10.1.1 Syarikat Induk yang ditubuhkan berperanan sebagai penghubung antara Universiti dan komuniti melalui aktiviti yang dilaksanakannya.

10.2 Manfaat

10.2.1 Kewujudan Syarikat Induk diharap dapat menyumbang manfaat kepada Universiti dalam bentuk :

i. Membantu dalam menjana pendapatan kepada Universiti bagi mengurangkan kebergantungan kewangan kepada Kerajaan;

ii. Menaikkan nama Universiti sebagai sebuah UA yang terkemuka dalam aspek pemindahan teknologi, *‘insertion of new technology’*, perkongsian dan pertukaran kepakaran dengan pihak industri dan institusi lain;

iii. Memberi peluang kepada staf Universiti untuk menimba pengalaman dalam budaya kerja korporat melalui aktiviti keusahawanan Syarikat Induksekaligus meningkatkan ilmu, tahap kepakaran dan pendapatan sampingan;

iv. Mempercepatkan proses membuat keputusan dalam aktiviti pengkomersilan dan perundingan, dengan itu menjadikan Universiti lebih efisien, berkualiti dan dinamik; dan

v. Membina reputasi Universiti melalui aktiviti jalinan strategik, perkongsian pintar dan usaha sama melalui penyelidikan kontrak dan penubuhan syarikat bersekutu dengan agensi kerajaan dan syarikat multinasional ataupun tempatan.

10.2.2 Penubuhan Syarikat Induk juga diharap dapat menyumbang manfaat kepada komuniti iaitu :

i. Memberi peluang kepada komuniti untuk meningkatkan kemahiran dan peningkatan kerjaya melalui latihan eksekutif dan profesional;

ii. Memberi penyelesaian kepada permasalahan yang dialami oleh pihak industri melalui khidmat perundingan oleh ahli akademik;

iii. Menawarkan peluang-peluang pekerjaan kepada anggota masyarakat bagi aktiviti-aktiviti yang dijalankan; dan

iv. Membantu masyarakat yang kurang upaya atau kemampuan atas dasar tanggungjawab sosial korporat *(corporate social responsibility)*.

BAB 11

PERKARA-PERKARA LAIN

11.1 Pembubaran Syarikat Induk/Penjualan Ekuiti

11.1.1 Cadangan pembubaran Syarikat Induk hendaklah dibentangkan untuk pertimbangan dan kelulusan Lembaga Pengarah Universiti, Kementerian Pendidikan Malaysia dan Kementerian Kewangan.

11.1.2 Cadangan penjualan ekuiti dalam Syarikat Induk hendaklah terlebih dahulu dibentangkan untuk pertimbangan Lembaga Pengarah Universiti dan kemudiannya perlu dimaklumkan kepada Kementerian Kewangan melalui Kementerian Pendidikan Malaysia.

11.2 Larangan

11.2.1 Syarikat Induk tidak dibenarkan menjalankan aktiviti-aktiviti yang melanggar hukum syarak (Syariah) dan apa-apa peraturan dan undang-undang yang telah diperuntukkan.

RUJUKAN

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

Akta Syarikat 2016 (Akta 777).

Garis Panduan Pelaburan Untuk IPTA April 2004.

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.

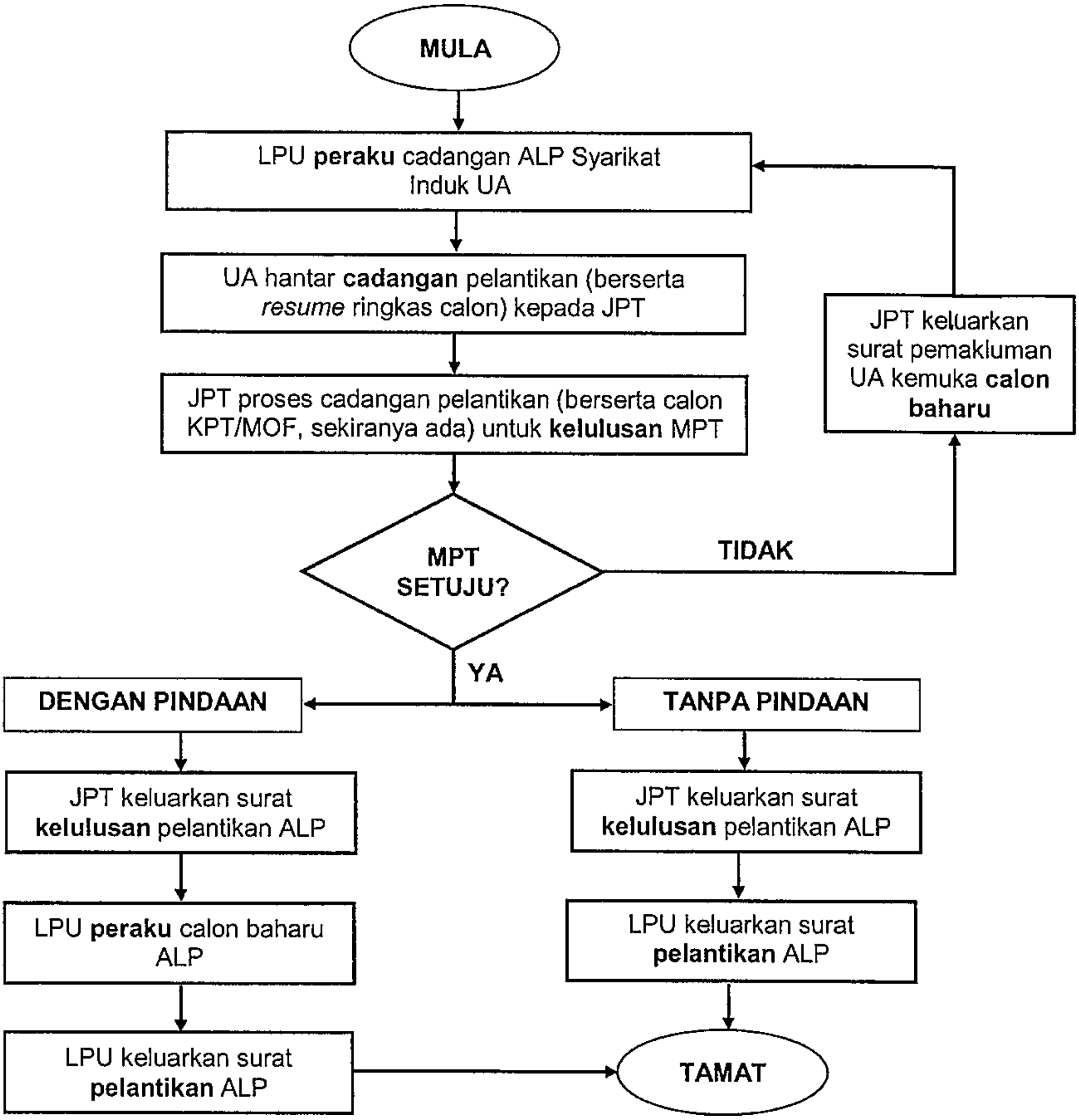
Peraturan Kewangan Dan Perakaunan Universiti (PKPU), Universiti Teknikal Malaysia Melaka.

The Commissioner of Law Revision, Malaysia, Akta Acara Kewangan (Akta 1961), Percetakan Nasional Malaysia Berhad (1957).

GLOSARI

UA	Universiti Awam
KPT	Kementerian Pendidikan Tinggi
LPU	Lembaga Pengarah Universiti
NC	Naib Canselor
Perbendaharaan	Kementerian Kewangan Malaysia
PTj	Pusat Tanggungjawab
Universiti	Universiti Teknikal Malaysia Melaka
UTeM	Universiti Teknikal Malaysia Melaka

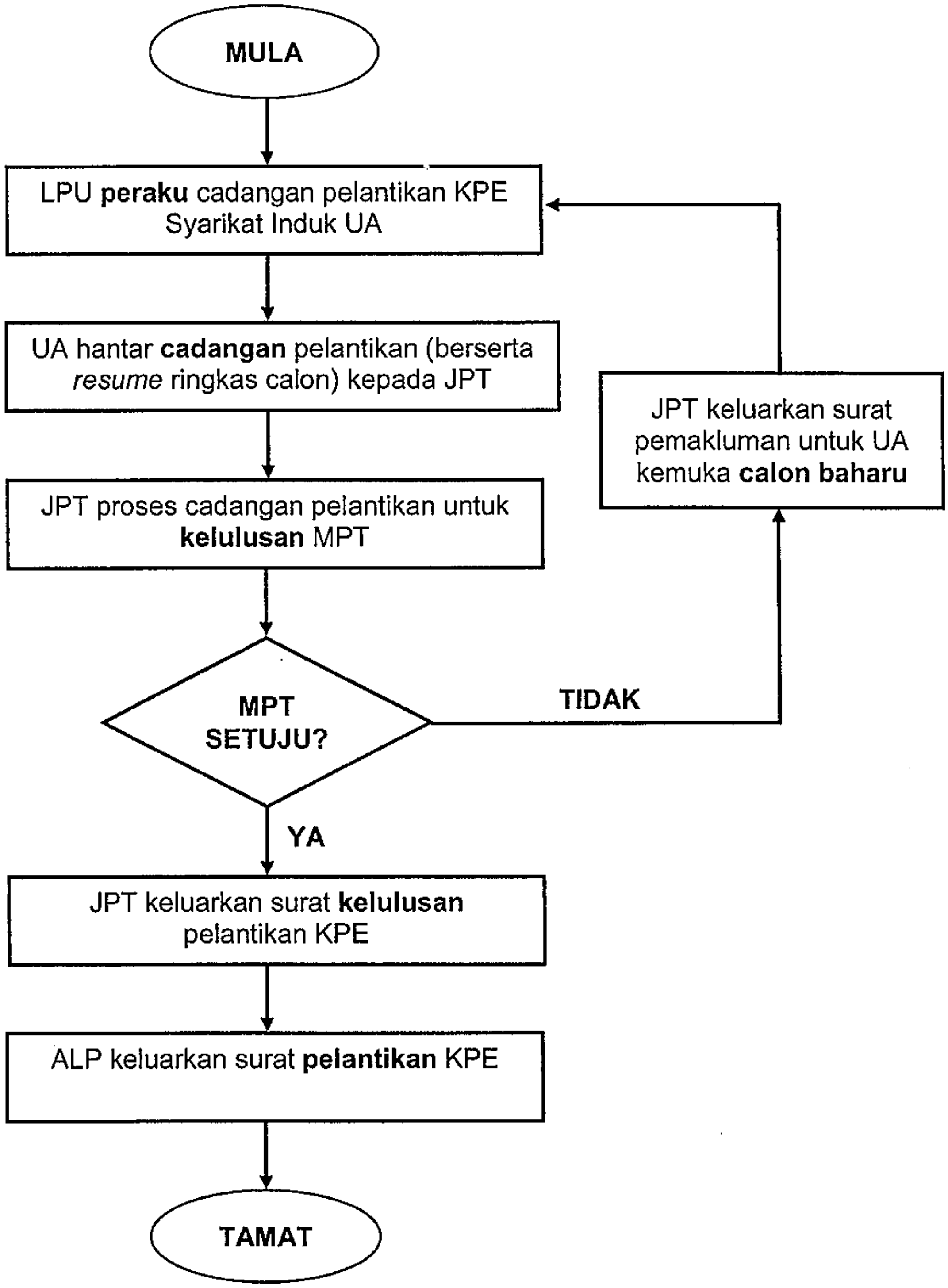
CARTA ALIR PELANTIKAN AHLI LEMBAGA PENGARAH (ALP) SYARIKAT INDUK UNIVERSITI AWAM (UA)



<u>Akronim</u>

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

CARTA ALIR PELANTIKAN KETUA PEGAWAI EKSEKUTIF (KPE) SYARIKAT INDUK UNIVERSITI AWAM (UA)



<u>Akronim</u>

LPU – Lembaga Pengarah Universiti
ALP – Ahli Lembaga Pengarah
UA – Universiti Awam
JPT – Jabatan Pendidikan Tinggi
MPT – Menteri Pengajian Tinggi
KPE – Ketua Pengawai Eksekutif