



Pengauditan Tadbir Urus Pengurusan Aset Kerajaan



KONVENSYEN STRATEGIK PENGURUSAN ASET KERAJAAN (KONSPAK)

***17 September 2014
Putra World Trade Centre, KL***

oleh:

***Puan Hjh Saadatul Nafisah Bt Bashir Ahmad
Pengarah, Sektor Audit Kerajaan Persektuan***



AGENDA



- 1. Tadbir Urus Terhadap Pengurusan Aset – Peranan, Tugas Dan Tanggungjawab.**
- 2. Isu-isu Dalam Laporan Ketua Audit Negara – (Tahun 2009 – 2013)**
- 3. Rumusan**



DEFINISI ASET



- Aset bermaksud harta benda kepunyaan atau milikan atau di bawah kawalan Kerajaan yang dibeli atau yang disewa beli dengan **wang Kerajaan**, yang diterima melalui **sumbangan** atau **hadiah** atau diperolehi melalui proses **perundangan**.



JENIS ASET KERAJAAN



1. Aset Alih

(PP 5 Tahun 2007 – Tatacara Pengurusan Aset Alih Kerajaan-TPA)

2. Aset Tak Alih -

(Dasar Pengurusan Aset Kerajaan, Pekeliling Am Bil. 1 Tahun 2009 & Manual Pengurusan Aset Menyeluruh)

3. Aset Hidup

(PP 6 Tahun 2008 – Tatacara Pengurusan Aset Hidup Kerajaan)

4. Aset Intelektual



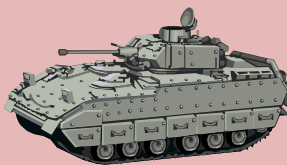
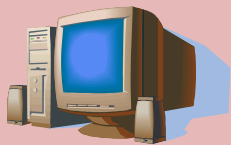
PROSES PENGURUSAN ASET ALIH



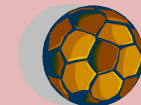
KUMPULAN ASET ALIH



Harta Modal



Inventori





PERANAN DAN TANGGUNGJAWAB PEGAWAI PENGAWAL



i. Mewujudkan Unit Pengurusan Aset.

ii. Melantik:

- Pegawai Aset di peringkat Kementerian/Jabatan/PTJ;
- Pegawai-pegawai menjalankan pemeriksaan ke atas aset;
- Lembaga Pemeriksa bagi melaksanakan pelupusan aset; dan
- Jawatankuasa Penyiasat bagi kes kehilangan aset.

iii. Menubuhkan Jawatankuasa Pengurusan Aset Kerajaan (JKPAK)



PERANAN DAN TANGGUNGJAWAB PEGAWAI PENGAWAL (samb..)



- iv. Mengemukakan Laporan Tahunan ke Perbendaharaan sebelum 15 Mac tahun berikutnya:
 - i. Laporan Harta Modal dan Inventori (Kew. PA-8);
 - ii. Sijil Tahunan Pemeriksaan Harta Modal dan Inventori (Kew. PA-12);
 - iii. Laporan Tahunan Pelupusan Aset Alih Kerajaan; (Kew. PA-20);
 - iv. Laporan Tindakan Surcaj dan Tatatertib (Kew. PA-32), dan
 - v. Laporan Tahunan Kehilangan dan Hapus kira Aset (KEW. PA-33)
- v. Memastikan aset alih Kerajaan diuruskan mengikut tatacara yang telah ditetapkan.



TUGAS DAN TANGGUNGJAWAB UNIT PENGURUSAN ASET



i. Menguruskan semua aset alih Kerajaan di Kementerian/Jabatan meliputi:

- Penerimaan
- Pendaftaran
- Penggunaan, penyimpanan dan pemeriksaan
- Penyelenggaraan
- Pelupusan
- Kehilangan dan Hapus kira



TUGAS DAN TANGGUNGJAWAB UNIT PENGURUSAN ASET (samb..



- ii. Menguruskan perlantikan Pegawai
Pemeriksa dan Jawatankuasa Penyiasat.
- iii. Menjadi Urus Setia kepada JKPAK.
- iv. Mengurus pelupusan aset alih Kerajaan.
- v. Mengurus Kehilangan dan Hapus kira.



TUGAS DAN TANGGUNGJAWAB UNIT PENGURUSAN ASET (samb..)



vi. Menyelaras penyediaan laporan berikut:

- Harta Modal dan Inventori
- Sijil Tahunan Pemeriksaan Harta Modal dan Inventori
- Pelupusan Aset Alih Kerajaan
- Tindakan Surcaj / Tatatertib



TANGGUNGJAWAB PEGAWAI LAIN



Pegawai Aset:

Pegawai yang dilantik oleh Pegawai Pengawal untuk menguruskan aset.

Pegawai Penerima:

Pegawai yang diberi tanggungjawab untuk menerima dan mengesahkan aset yang diperolehi.

Pegawai Bertauliah:

Pegawai yang memiliki kepakaran dalam bidang tertentu.



ISU-ISU DALAM LAPORAN KETUA AUDIT NEGARA (Tahun 2009 – 2013)

1. HARGA PASARAN TIDAK DIBUAT



Kajian Pasaran Tidak Dibuat - Tiada bukti bahawa kajian pasaran dilakukan. **Perbezaan harga RM172,501** sepatutnya boleh dijimatkan.

PERBEZAAN ANTARA HARGA PASARAN DENGAN HARGA KONTRAK



- **Bushnell Binocular**
Harga Kontrak : RM56,350
Harga Pasaran + 30% : RM2,827
Perbezaan Harga : RM53,523
(11.01.2011)



- **Hand Held Portable VHF Transceiver**
Harga Kontrak : RM4,324
Harga Pasaran + 30% : RM1,561
Perbezaan Harga : RM2,763
(11.01.2011)

1. HARGA PASARAN TIDAK DIBUAT



Swivel Stool Berharga Antara
RM340 Sehingga RM450 Seunit



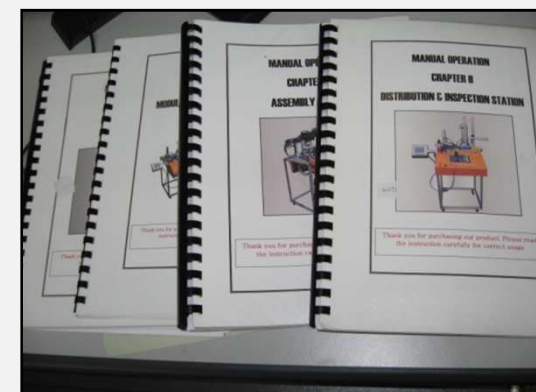
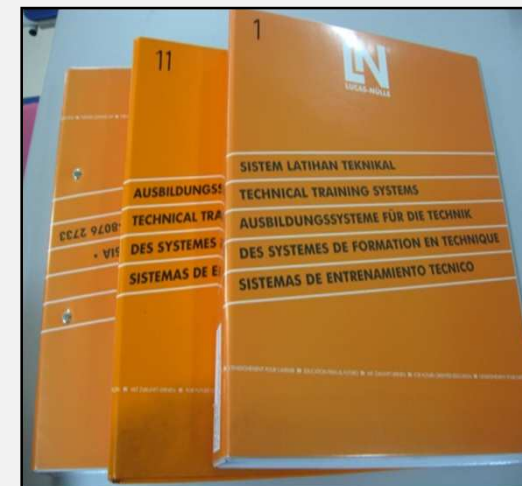
Swivel Chair Berharga Antara
RM810 Sehingga RM1,050



Komputer Riba Jenama Acer Yang
Berharga RM42,320 Seunit



Pencetak Laser Hewlet Packard
(HP) P3005X
berharga RM7,722 Seunit



Manual Pengajaran
Berharga RM1,393
Sehingga RM2,945

1. HARGA PASARAN TIDAK DIBUAT



(A)



STOVE



CCTV System BELCO
- Yang Sebenarnya Dibekalkan
- Nilai RM640
(14.4.2011)

Stove ELECTROLUX 60cm Induction
- Yang Sepatutnya Dibekalkan
- Nilai RM6,955
(14.4.2011)

CCTV System PARADOX
- Yang Sepatutnya Dibekalkan
- Nilai RM5,750
(14.4.2011)

Stove TAIYO
- Yang Sebenarnya Dibekalkan
- Nilai RM2,110
(14.4.2011)

(B)



CCTV



2. PERALATAN TIDAK DIGUNAKAN SEMENJAK DIBELI



**Mesin Jahit Butang
Jenis Singer Tidak Digunakan**



**Panel Saw With Tilting
Blade And Sliding Tidak
Digunakan**



**Periuk – *Kuali
Range 36"*
Tidak Digunakan**



**Keadaan Dalaman Peti Sejuk
Yang Tidak Digunakan Dan Berkulat
Di Balai Raya Kampung Bukit Samsu, Kota Tinggi
Johor**



**Mesin Pengadun 5kg Tidak
Digunakan Dan Terbiar Di Balai
Raya Kampung Bukit Samsu,
Kota Tinggi Johor -**



**Byrel-24 Gas Oven Terbiar Di
Balai Raya Kampung Bukit
Samsu, Kota Tinggi Johor**



2. PERALATAN TIDAK DIGUNAKAN SEMENJAK DIBELI



Zeiss Precision Coordinate Measuring Machine Yang Rosak Di Fakulti Kejuruteraan



Komputer Imac Tidak Digunakan Di Stor MLVK, Fakulti Kejuruteraan



Peralatan Fisioterapi Yang Di Tempatkan Di Makmal Kemahiran Klinikal 1, Fakulti Perubatan Dan Sains Kesihatan, Kampus Kota



Peralatan Fisioterapi Yang Di Tempatkan Di Makmal Kemahiran Klinikal 1, Fakulti Perubatan Dan Sains Kesihatan, Kampus Kota



Mobile Environmental Monitoring Station Yang Ditempatkan Di Makmal Konkrit Fakulti Kejuruteraan Sipil



Mobile Environmental Monitoring Station Yang Ditempatkan Di Makmal Konkrit Fakulti Kejuruteraan Sipil

2. PERALATAN TIDAK DIGUNAKAN SEMENJAK DIBELI



Peralatan Tidak Digunakan Kerana Kursus Berkenaan Belum Dimulakan



*ILP Kota Samarahan
CNC Turret Punch Press
Harga Perolehan :
RM593,527*

*ILP Kota Samarahan
Spot And Projection Use Per
Machine
Harga Perolehan : RM32,852*



*ILP Kota Samarahan
Step Down Power Transformer 1 & 2
Harga Perolehan : RM84,665*



*ILP Kota Samarahan
Pressure Test Equipment
Harga Perolehan : RM60,800*

2. PERALATAN TIDAK DIGUNAKAN SEMENJAK DIBELI



Peralatan Tidak Digunakan Kerana Kursus Berkenaan Belum Dimulakan



ILP Kota Samarahan

*A Complete Set Of A Pulling In Underground
Equipment And Accessories
Harga Perolehan : RM101,218*

2. PERALATAN TIDAK DIGUNAKAN SEMENJAK DIBELI



Makmal Patologi
- Fume Cabinet Tidak Boleh
Digunakan Kerana Tidak Diuji



Makmal Patologi
- Biohazard Cupboard Tidak
Boleh
Digunakan Kerana Tidak Diuji



Makmal Patologi
- Autoclave (Laboratory Steam
Sterilizer) Tidak Boleh
Digunakan Kerana Rosak Sejak
Dibekalkan



Makmal Patologi
- Peti Sejuk 2 Pintu (Sanyo) Tidak
Boleh Digunakan Kerana Rosak
Sejak Dibekalkan

2. PERALATAN TIDAK DIGUNAKAN SEMENJAK DIBELI



Farmasi
- Cabinet, Laminar Horizontal Flow
Tidak Digunakan Disebabkan
Perkhidmatan Total Parenteral
Nutrition (TPN) Belum Beroperasi

Unit Pensterilan Dan Suci Hama
- Trolley Collection CSSD Tidak Boleh
Digunakan Disebabkan Tidak Sesuai



Unit Pensterilan Dan Suci Hama
- 2 Unit Multifunctional Pass
Thru Washer Disinfector Tidak
Boleh Digunakan Kerana Tidak
Lengkap



Unit Pensterilan Dan Suci Hama
- Table Inspection Tidak Boleh
Digunakan Disebabkan Tidak
Lengkap



2. PERALATAN TIDAK DIGUNAKAN SEMENJAK DIBELI



**PPU16 – Water Cooler –
Bernilai RM2,438 Seunit**



**PPU 41i – Vacuum Pump
(Double Stage) Bernilai
RM5,602 Seunit**



**PPU 12– Split Air
Conditioner (Acson)
Bernilai RM2,388 Seunit**



**LSP26 Egg Incubator
Bernilai RM8,000 Seunit**

SMV Beaufort, Beaufort, Sabah

SMT Pertanian
Chenor, Maran,
Pahang

2. PERALATAN TIDAK DIGUNAKAN SEMENJAK DIBELI



**Peralatan ICT Masih Tersimpan
Sejak Dibekalkan Tiga Tahun Lepas Dan Ada Yang Rosak
*SK Kepayan, Kota Kinabalu, Sabah***



***Peralatan ICT Yang
Disimpan Di Makmal
Sekolah Yang
Dijadikan Stor
Sementara***

***Peralatan ICT
(Monitor)
Diserang Anai-
Anai***





2. PERALATAN TIDAK DIGUNAKAN SEMENJAK DIBELI



Pengurusan Perolehan Peralatan Makmal Assembly, Integration And Test (AIT) Di Pusat Angkasa Negara, Banting



Thermal Vacuum Chamber (TVC) & Equipment
Kos : RM7.50 Juta



Thermal Vacuum Chamber (TVC) & Equipment
Kos : RM12.25 Juta



Reverberation Chamber & Equipment
Kos : RM1.60 Juta



Electro Magnetic Compatibility (EMC) Chamber And Equipment
Kos : RM7 Juta



Thermal Vacuum Chamber (TVC) & Equipment
Kos : RM2.31 Juta



Mass Properties Measurement System (MPMS)
Kos : RM3.92 Juta



2. PERALATAN TIDAK DIGUNAKAN SEMENJAK DIBELI



Dewan Bedah, Jabatan Fisiologi dan Wad Lelaki yang masih belum beroperasi di HAT Wilayah Kota Kinabalu



**- Peralatan Makmal
Belum Dibuka Sejak
Diterima Pada Tahun
2010
(20.8.2013)**



**- Meja Pakar Pergigian
Belum Digunakan
Sejak Tahun 2007
(20.8.2013)**



**- Peralatan Makmal Pergigian Belum
Digunakan
Sejak Tahun 2010
(20.8.2013)**



Maklum Balas MINDEF - Pada 31.12.2013

*Peralatan yang belum digunakan kerana kelewatan mengisi perjawatan HAT Wilayah Kota Kinabalu yang hanya diluluskan oleh Agensi Pusat pada bulan Jan. 2013 iaitu **2 tahun selepas peralatan dibeli pada tahun 2011**, di samping masalah kekurangan pakar untuk mengisi kekosongan. **yang wujud.***

3. PERALATAN TIDAK MENGIKIT SPESIFIKASI



Unit Fisioterapi
- Couch Yang Tidak Boleh Sliding



Unit Farmasi
- Mixer Food Domestic Electric Bukan Untuk Membancuh Ubat

3. PERALATAN TIDAK MENGIKIT SPESIFIKASI



Projek Pembinaan Dan Perolehan Peralatan Prasekolah

Peralatan Tidak Mengikut Spesifikasi



Ketinggian Kerusi Murid Hanya 530mm Berbanding Ketinggian Yang Ditetapkan Dalam Spesifikasi iaitu 630mm (10.8.2012)

Kelebaran Kerusi Murid Hanya 364mm Berbanding Kelebaran Yang Ditetapkan Dalam Spesifikasi iaitu 400mm (10.8.2012)



Sarung Tangan Serta Songkok Yang Dibekalkan Bersaiz Dewasa Dan Tidak Sesuai Untuk Kanak-kanak Prasekolah (9.8.2012)



4. PEMBELIAN MELEBIHI KEPERLUAN

Peralatan PA
Sistem Yang
Tidak
Praktikal
Dengan
Keluasan
Bilik Dan
Meja
(Bil.
mikrofon
setiap bilik –
20)



Kapasiti kerusi
14

Lokasi: Bilik Mesyuarat 3, Aras 3, Blok
10

Tarikh: 9 .10.2013



Kapasiti kerusi 12

Lokasi: Bilik Mesyuarat 1C, Aras 2, Blok
7

Tarikh: 12 .11.2013



Kapasiti kerusi
12

Lokasi: Bilik Mesyuarat 1A, Aras G, Blok
7

Tarikh: 12 .11.2013



Kapasiti kerusi
16

Lokasi: Bilik Mesyuarat Profesional, Aras 1, Blok
9

Tarikh: 12 .11.2013

SELEPAS TEGURAN AUDIT



Maklum Balas UPSI Dan KKR & Lawatan Susulan Pada 26-27.3.2014

- **JKR Cawangan Pendidikan & Pengajian Tinggi memaklumkan tindakan memindahkan PA System ke 4 bilik lain yang memerlukan dijangka siap pada 28.2.2014.**
- **Pada 27.3.2014, mikrofon telah dipasang di 3 bilik mesyuarat dengan kos RM24,000 yang ditanggung oleh Agensi. *Baki 7 mikrofon – rosak.***



Bilik Mesyuarat Jabatan
Matematik
12.2.2014



Bilik Mesyuarat JPPHB
12.2.2014



Bilik Mesyuarat Abdullah Al Hadi, Aras 1,
Kampus Lama
27.3.2014

4. PEMBELIAN MELEBIHI KEPERLUAN



Stok Penghawa Dingin Di Dalam Stor
Jabatan Pembangunan Dan
Penyelenggaraan, Kampus UNIsZA



Stok Penghawa Dingin Di Dalam Stor Jabatan
Pembangunan Dan Penyelenggaraan, Kampus
UNIsZA

5. PENGURUSAN PELUPUSAN YANG LEMAH

PENGURUSAN PERALATAN HOSPITAL (RM4.19 bilion)



Hospital Sultanah Aminah, Johor Bahru
- Peralatan Rosak Seperti Mobile X-Ray Dan Peralatan Elektrik Masih Belum Dilupuskan
(27.07.2011)



Hospital Tuanku Fauziah, Kangar
- Peralatan Rosak Seperti Centrifuges, Tabletop Dan Peti Sejuk Masih Belum Dilupuskan
(14.07.2011)



Hospital Duchess Of Kent, Sandakan
- Peralatan Rosak Seperti Centrifuges, Tabletop, Oven Dan Drier Masih Belum Dilupuskan
(17.06.2011)





6. PENGURUSAN BARANG-BARANG KES



- Pengurusan Barang Kes yang Disita Di bawah Akta Dadah Berbahaya (Perlu cutanhak) 1988

Stor Jinjang, IPK Kuala Lumpur



- Keadaan Kenderaan Yang Sudah Rosak Dan Tidak Sempurna



Kenderaan Diliputi Semak



Kenderaan Ditakungi Air

Stor Ampang, IPK Kuala Lumpur



Keadaan Kenderaan Yang Disimpan Di Luar Kawasan Stor Tidak Berbumbung Dan Sesak



ISU-ISU DALAM LAPORAN KETUA AUDIT NEGARA BAGI HARTA TAK ALIH KERAJAAN



PROJEK SIAP TIDAK DIMANFAATKAN



PROGRAM PEMULIHARAAN/PEMUGARAN TINGGALAN SEJARAH JABATAN WARISAN NEGARA MALAYSIA (RM82.3 juta)

Projek tidak dimanfaatkan dan tidak menyumbang kepada ekonomi, terbiar dan rosak.



***Bukit Tengkorak, Semporna,
Sabah
- Galeri, Rumah Penyelidik Dan
Asrama Tidak Dimanfaatkan***



***Istana Leban Tunggal,
Pekan, Pahang
- Rumah Istana
Ditinggalkan Kosong
Dan Terbiar***



***Banglo Penolong
Pengurus, Sg.
Lembing, Pahang
- Rumah Tidak
Dimanfaatkan***



PROJEK SIAP TIDAK DIMANFAATKAN

Projek Marina Awam (Kos - RM253.06 Juta)



Urusan Penswastaan
Belum Dimuktamadkan

Pemilihan Lokasi Tidak
Sesuai - Masalah Kelodakan

**MARINA TIDAK
BEROPERASI**



*Marina Pulau Mentagor, Perak
- Kos RM24.27 Juta. Siap Pada 31.07.2007
Tetapi Belum Beroperasi*



*Marina Kuala Kedah, Kedah
- Kos RM37.28 Juta. Siap Pada 15.08.2003 Dan
Dibaiki Pada 07.05.2008 Tetapi Belum
Beroperasi*



TANAH KERAJAAN YANG TELAH DICEROBOHI



TANAH PDRM YANG TELAH DICEROBOH



**Lot PT 19, Mukim Gunong, Kota Setar, Kedah
- Keluasan Tanah 1.188 Hektar**

**Lot Tanah Dicerobohi Dengan Tanaman Padi
Walaupun Ada Papan Tanda Dan Berpagar.
Tidak Dibangunkan Sejak Tahun 1987
(11.01.2012)**



**Lot 410, Nalla New Village, Sg. Terap, Kinta,
Perak/0.321 hektar**

**- Lot Tanah Diceroboh Dengan Didirikan
Dewan Persatuan Penganut Dewa
Sejak Tahun 1987. Tiada Papan Tanda Tetapi
Berpagar
(06.11.2011)**

**Kuarters pegawai/kakitangan rosak,
tidak mencukupi dan tidak selamat
diduduki**



*Kuarters Kakitangan
Blok A, PUSPEN Besut
- Dinding Rumah
Usang*

*Kuarters Kakitangan
Blok G22, PUSPEN
Benta - Bingkai Tingkap
Kuarters Reput Dan
Cermin Tingkap Pecah*



Pengurusan Kemudahan Pusat Pemulihan Penagihan Narkotik

Asrama Penghuni Usang, Kurang Selesa Dan Tidak Selamat Diduduki

Di PUSPEN Benta hanya 2 dari 5 tingkat asrama diduduki, 3 tingkat usang dan tidak selamat diduduki

Kemudahan rosak dan tidak sesuai digunakan Di PUSPEN Besut



***Blok Asrama, PUSPEN Benta
- Tiga Tingkat Asrama Penghuni
Usang Dan Tidak Selamat
Diduduki***



***Asrama Lang Tengah, PUSPEN Besut
- Pintu Tandas Rosak Dan Ditutup
Dengan Kain***



RUMUSAN



- Pegawai Pengawal/Ketua Jabatan perlu memberi perhatian yang serius terhadap pengurusan aset, mempertingkatkan penggunaan aset, merancang setiap pembelian aset untuk mengelakkan pembaziran dan memandang serius terhadap tugas penyenggaraan, pemantauan dan penyeliaan.
- Rekod mengenai aset perlu sentiasa dikemaskini sebagai persiapan Kerajaan Persekutuan ke arah Perakaunan Akruan (*Accrual Accounting*) pada tahun 2015.

A low-angle, upward-looking photograph of the Petronas Towers in Kuala Lumpur, Malaysia. The two towers are the central focus, reaching towards a bright blue sky with scattered white clouds. The towers' distinctive tiered, cylindrical design is clearly visible. A skybridge connects the two towers at a mid-height. The overall image has a slightly grainy, high-contrast quality.

**Sekian
Terima Kasih**

www.audit.gov.my