

PENYENGGAHAN JALAN PERSEKUTUAN DI SEMENANJUNG MALAYSIA OLEH SYARIKAT KONSESI



LAPORAN KETUA AUDIT NEGARA

TAHUN
2017

MENGENAI AKTIVITI KEMENTERIAN/
JABATAN KERAJAAN
PERSEKUTUAN DAN BADAN-BADAN
BERKANUN PERSEKUTUAN

SIRI 2



PENYENGGAARAAN JALAN PERSEKUTUAN : MENGIKUT ZON & SYARIKAT KONSESI

ZON UTARA (1514.06 km)

Perak :
BELATI WANGSA SDN. BHD
(Tempoh : April 2018 – Feb 2026)
(Anggaran Kos : RM31.10 j / Tahun)

ZON UTARA (1543 km)

Pulau Pinang, Kedah, Perlis :
THB Maintenance SDN. BHD
(Tempoh : Ogos 2017 – Ogos 2027)
(Anggaran Kos : RM31.70 j / Tahun)

SABAH - PANTAI BARAT, PANTAI TIMUR
(1448.806km)
& LABUAN (136.737km)

Kota Kinabalu, Tenom, Sipitang, Beaufort,
Keningau, Kota Belud, Kudat, Sandakan,
Telupid, Lahad Datu, Kunak,
Beluran, Tawau & WP Labuan:
LINTASAN RESOURCES SDN. BHD
(Tempoh : September 2018 - Ogos 2028)
(Anggaran Kos : RM56.14 j / Tahun)

ZON TENGAH & TIMUR (7457.94 km)

Selangor, Pahang, Terengganu,
Kelantan:
ROADCARE(M) SDN.BHD
(Tempoh : April 2018 – Feb 2026)
(Anggaran Kos : RM153.22 j / Tahun)

ZON SELATAN (4025.78 km)

Johor, Melaka, Negeri Sembilan:
SELIA SENGARA SELATAN SDN. BHD
(Tempoh : April 2018 – Feb 2026)
(Anggaran Kos : RM82.71 j / Tahun)

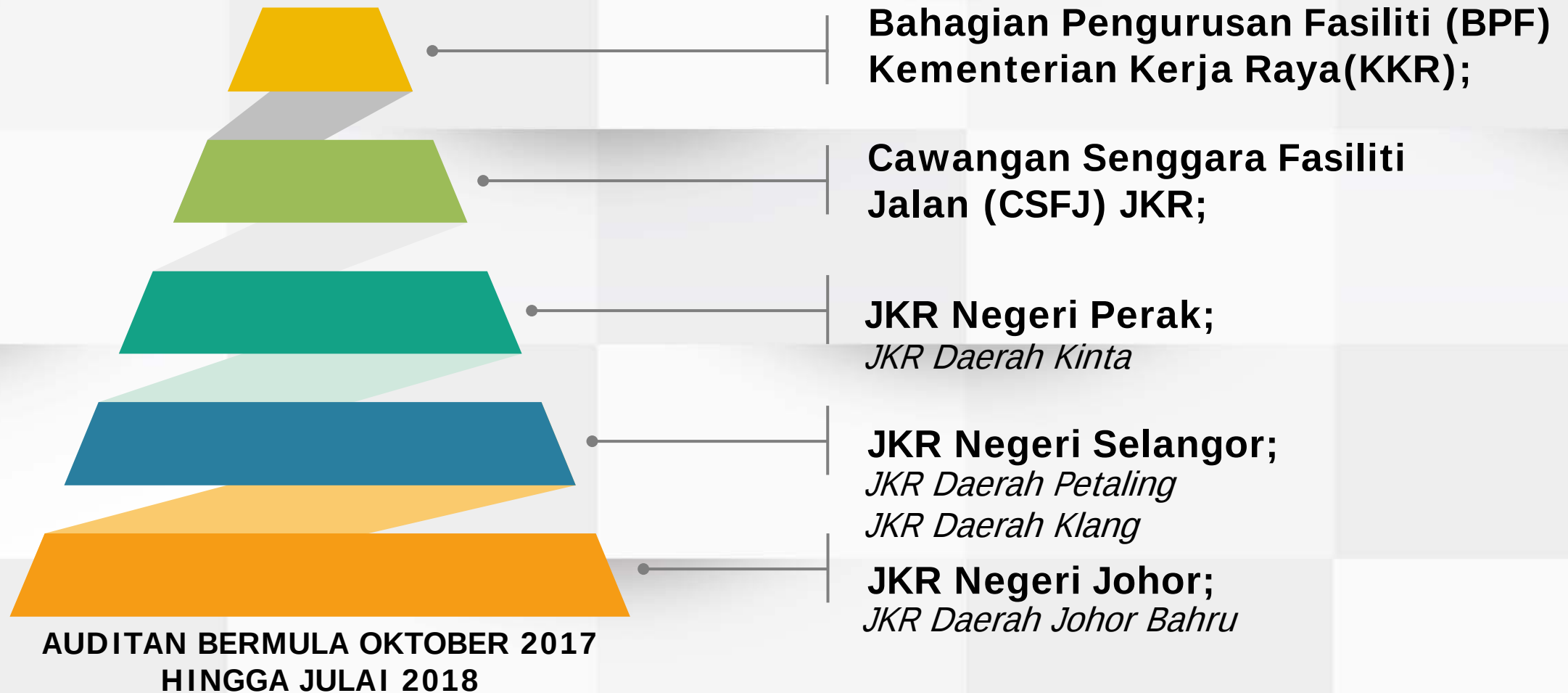
SARAWAK (751.68 km)

Kuching, Samarahan, Sri Aman, Betong,
Sarikei, Sibul, Bintulu, Miri, Limbang,
Lawas:
DAL - HCM SDN. BHD
(Tempoh : September 2018 - Ogos 2028)
(Anggaran Kos : RM24.27 j / Tahun)

* Sumber Peruntukan adalah B27 (KKR) dan B11 (MOF)

- Anggaran kos kontrak yang dinyatakan adalah hanya untuk kerja-kerja penyenggaraan rutin sahaja.
- Bagi kerja-kerja penyenggaraan berkala (pavemen dan bukan pavemen) mengikut kelulusan Kementerian Kewangan (B11)

PENGAUDITAN TELAH DILAKSANAKAN DI LOKASI-LOKASI BERIKUT:



3 TEGURAN AUDIT

1

TEGURAN 1

Baucar Bayaran
Tidak Dikemukakan

TEGURAN 2

Bayaran Telah Dibuat
Sebelum Kerja Disiapkan

2

3

TEGURAN 3

- Bayaran di bawah Arahan Perbendaharaan (AP) 58(a);
- AP 59; dan
- Bayaran GST

SENARAI ISU-ISU PUNITIF LKAN TAHUN 2017 SIRI 2 (AKTIVITI KEMENTERIAN/JABATAN/AGENSI KERAJAAN PERSEKUTUAN)

BAUCAR BAYARAN TIDAK DIKEMUKAKAN

IMPLIKASI:

Pihak Audit tidak dapat mengesahkan sama ada kerja penyenggaraan telah dilaksanakan dan bayaran telah dibuat dengan tepat kepada syarikat konsesi.

BAYARAN TELAH DIBUAT SEBELUM KERJA DISIAPKAN

IMPLIKASI:

Wujud risiko kerja tidak disiapkan oleh kontraktor walaupun pembayaran penuh telah dibuat oleh Kerajaan.

SENARAI ISU-ISU PUNITIF LKAN TAHUN 2017 SIRI 2 (AKTIVITI KEMENTERIAN/JABATAN/AGENSI KERAJAAN PERSEKUTUAN)

BAYARAN DI BAWAH ARAHAN PERBENDAHARAAN 58(a), ARAHAN PERBENDAHARAAN 59 DAN BAYARAN GST

IMPLIKASI :

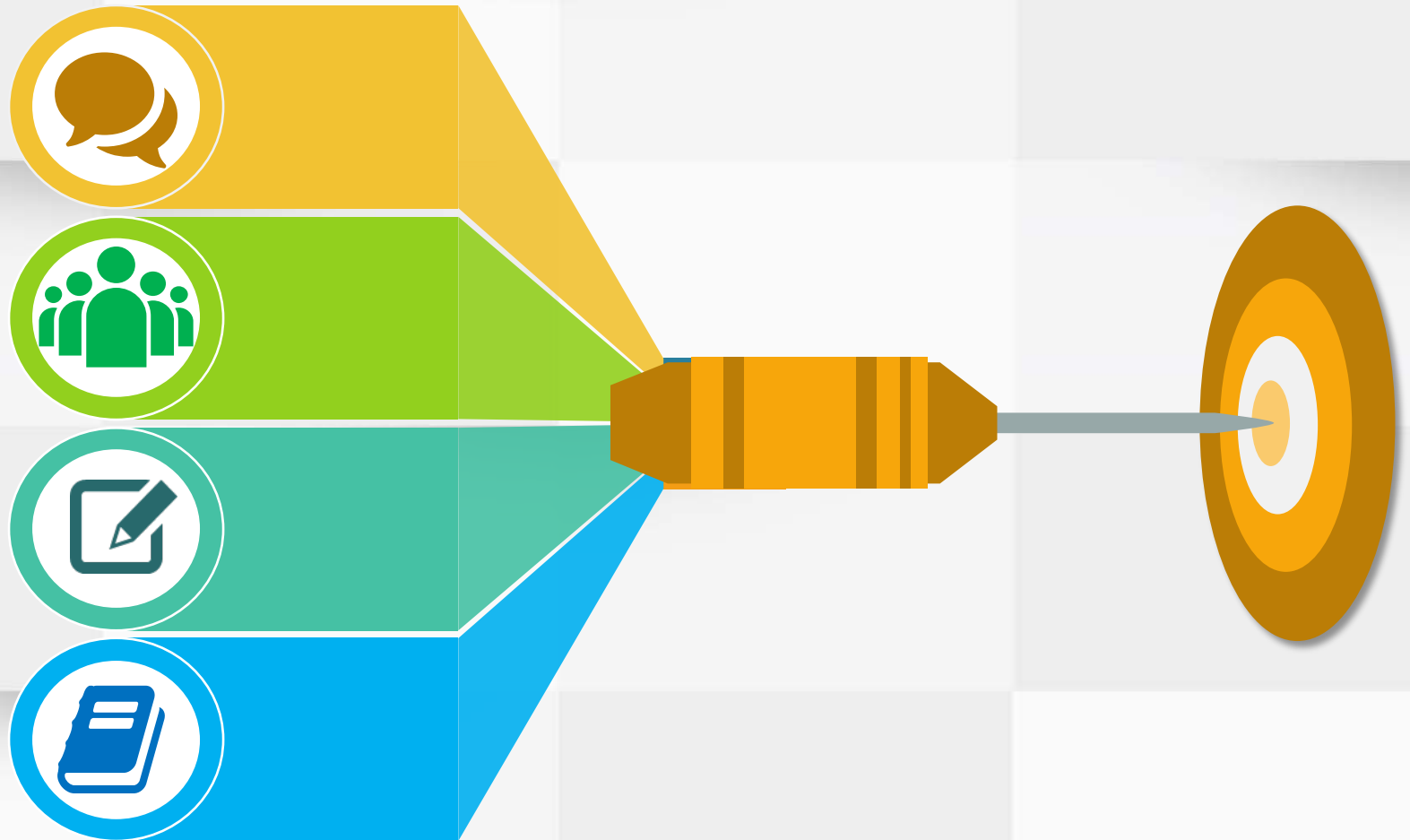
- Amaun yang terlibat dengan bayaran AP58(a) adalah besar iaitu RM2.45 juta yang memberi kesan kepada peruntukan mengurus tahun semasa KKR.
- Bagi bayaran AP(59), pembayaran tanpa peruntukan bagi kerja undi menyebabkan perbelanjaan yang telah diperuntukkan iaitu penyenggaraan rutin tidak dapat dibuat pembayaran.
- Bagi bayaran GST, KKR perlu membuat permohonan peruntukan tambahan di bawah AP58(a) dan AP59 bagi menampung tuntutan bayaran GST oleh syarikat konsesi.

FOKUS TEGURAN AUDIT

**Bayaran Telah Dibuat
Sebelum Kerja Disiapkan**

**Bayaran di bawah Arahan
Perbendaharaan 58(a)**

Arahan Perbendaharaan 59



PENEMUAN AUDIT

RM 0.35 juta
(Johor Bahru) telah
dibayar

RM 0.52 juta
17 kerja
(Selangor)



HASIL SIASATAN

- Pembayaran adalah teratur selaras dengan arahan SPANM Bil.5 Tahun 2016 & Bil. 2 Tahun 2017
- Syarat-syarat Kontrak – pemotongan bayaran akan datang



ULASAN JKSK

Semua kerja telah dilaksanakan dengan sempurna.

Tiada
kecuaian yang berlaku

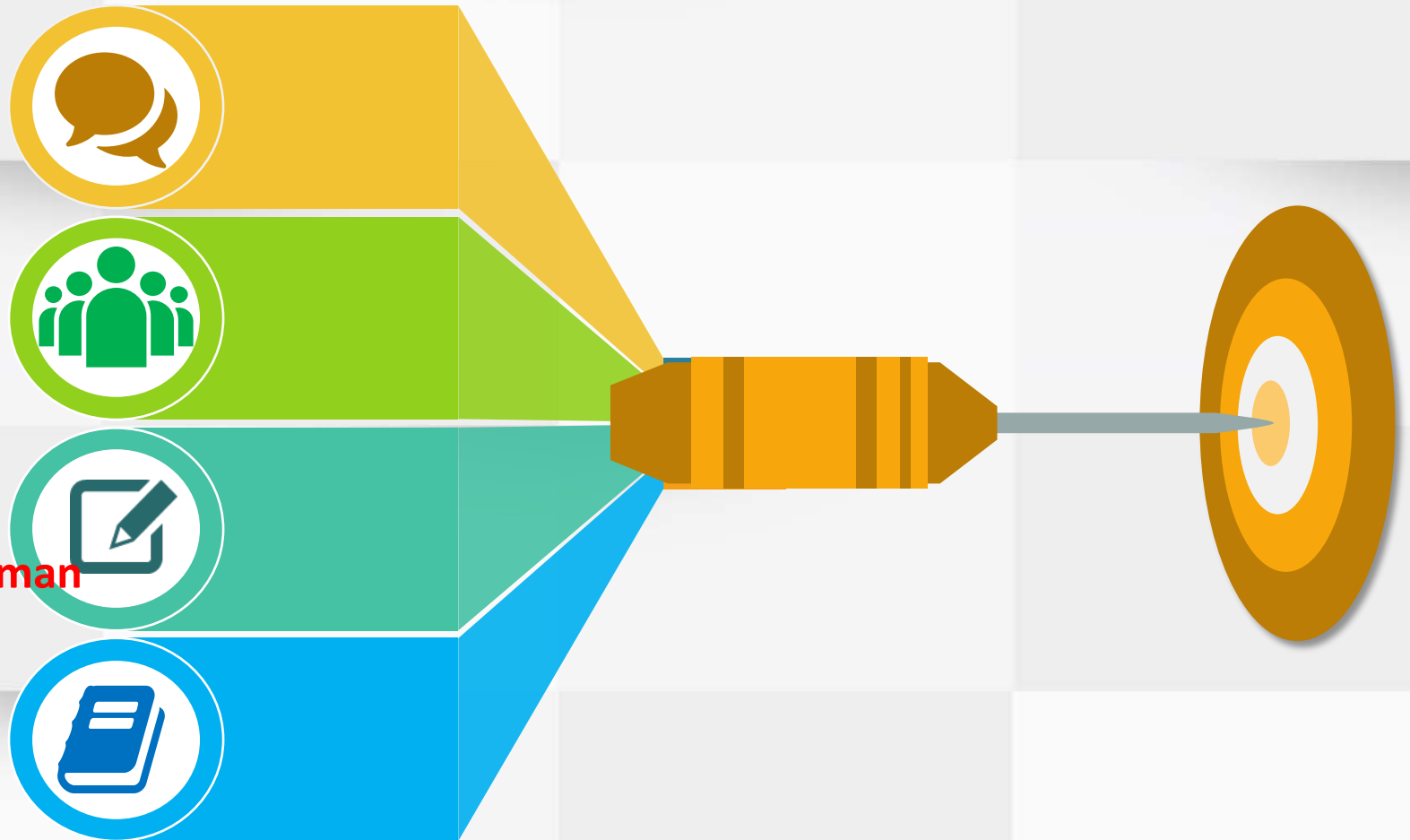


Improper Payments

AP 327 - Kehilangan Kerana
Pembayaran Lebih /
Pembayaran Tanpa Kuasa

Pengurusan Kehilangan Wang
Awam (PP WP 10.3); *siasatan dalaman*

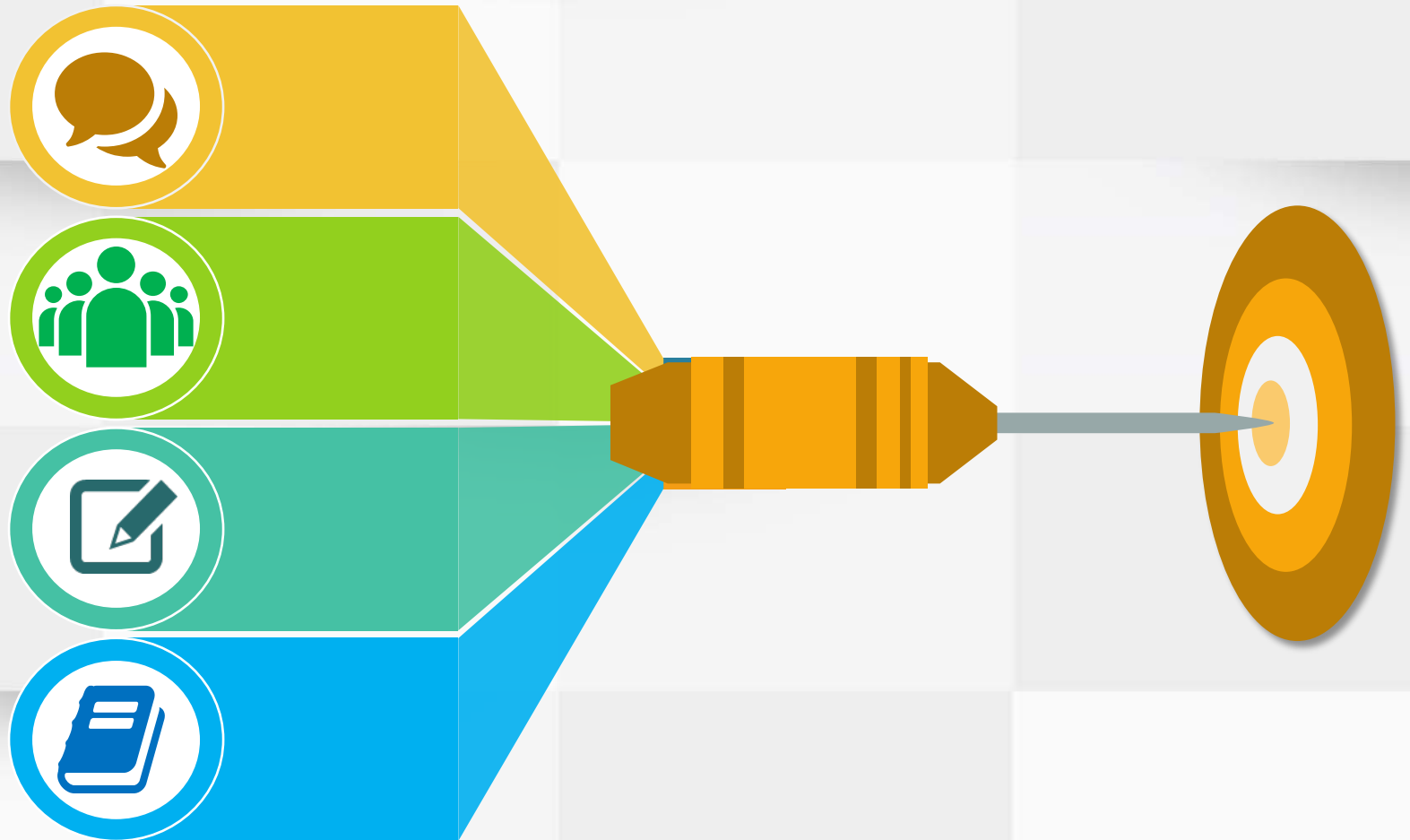
Akta Tatacara Kewangan 1957
(Akta 61), Seksyen 18



Bayaran Telah Dibuat
Sebelum Kerja Disiapkan

Bayaran di bawah Arahan
Perbendaharaan 58(a)

Arahan Perbendaharaan 59



PENEMUAN AUDIT

RM36.56 juta
dimohon pada tahun
2017



HASIL SIASATAN

MOF meluluskan bayaran
secara AP58(a) (Surat
Balas MOF) berjumlah
RM2.45 juta



ULASAN JKSK

Tiada isu sepatutnya
ditimbulkan oleh pihak
Audit kerana permohonan
Bahagian Pengurusan
Fasiliti telah dipertimbang
dan diluluskan oleh MOF.



AP 58(a)

SYARAT PEMBAYARAN



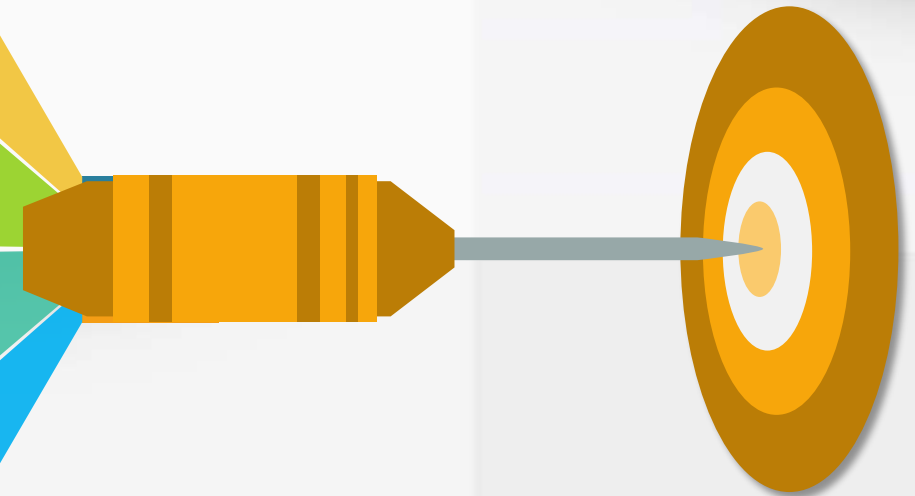
BAGAIMANA BERLAKU



KESAN - PERUNTUKAN



BAGAIMANA MENGATASI



(i)

Kebenaran Akauntan Negara/Negeri/Bendahari Negeri

- Membayar/menyelaras baucar perbelanjaan mengurus
- Dikemukakan pada tahun semasa
- Pertanggungan yang kena dibayar pada / sebelum hujung tahun lama



(ii)

- Kemukakan bersama-sama baucar
- Menghuraikan sebab lewat membayar
- Menjelaskan pegawai yang bertanggungjawab



(iii)

Dipertimbangkan dengan syarat jabatan mempunyai baki peruntukan dalam tahun perbelanjaan kena dibayar

(iv)

Kelulusan Perbendaharaan / Pegawai Kewangan Negeri

- Sebab-sebab kelewatan pembayaran tidak memuaskan
- Wujud keraguan atau peruntukan tidak mencukupi

PERTANGGUNGAN – Pesanan
Tempatan, Inden Kerja,
Kontrak



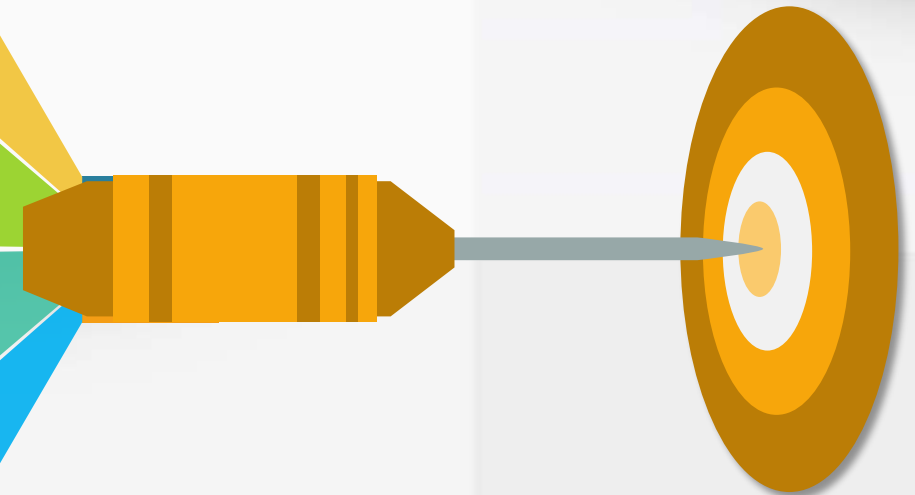
**BEKALAN / PERKHIDMATAN /
KERJA** -
Diterima / Sempurna / Berperingkat



INBOIS PEMBEKAL –
Terima lewat



**PENUTUPAN AKAUN
AKHIR TAHUN (PAT)**



KESAN TERHADAP PERUNTUKAN

1

PERUNTUKAN TAHUN SEBELUM

Tidak Dibelanjakan

PERUNTUKAN TAHUN SEMASA

Tidak cukup menampung
perbelanjaan diperuntukkan

2

3

PERUNTUKAN TAHUN HADAPAN

Terjejas dan rancangan
perbelanjaan tahunan perlu
disemak semula



BAGAIMANA MENGATASI ISU PEMBAYARAN DI BAWAH AP 58(a)

2

Kenal pasti tanggungan yang melebihi 3 bulan – sempurna / inbois?

1

Penutupan akaun peringkat jabatan (cth: 4 bulan sebelum PAT)

3

Dapatkan status semasa Cawangan / Bahagian (beri tempoh; segera) – sempurna / bayar

4

Kelulusan pengurusan jika lepasi tempoh dengan sebab yang memuaskan

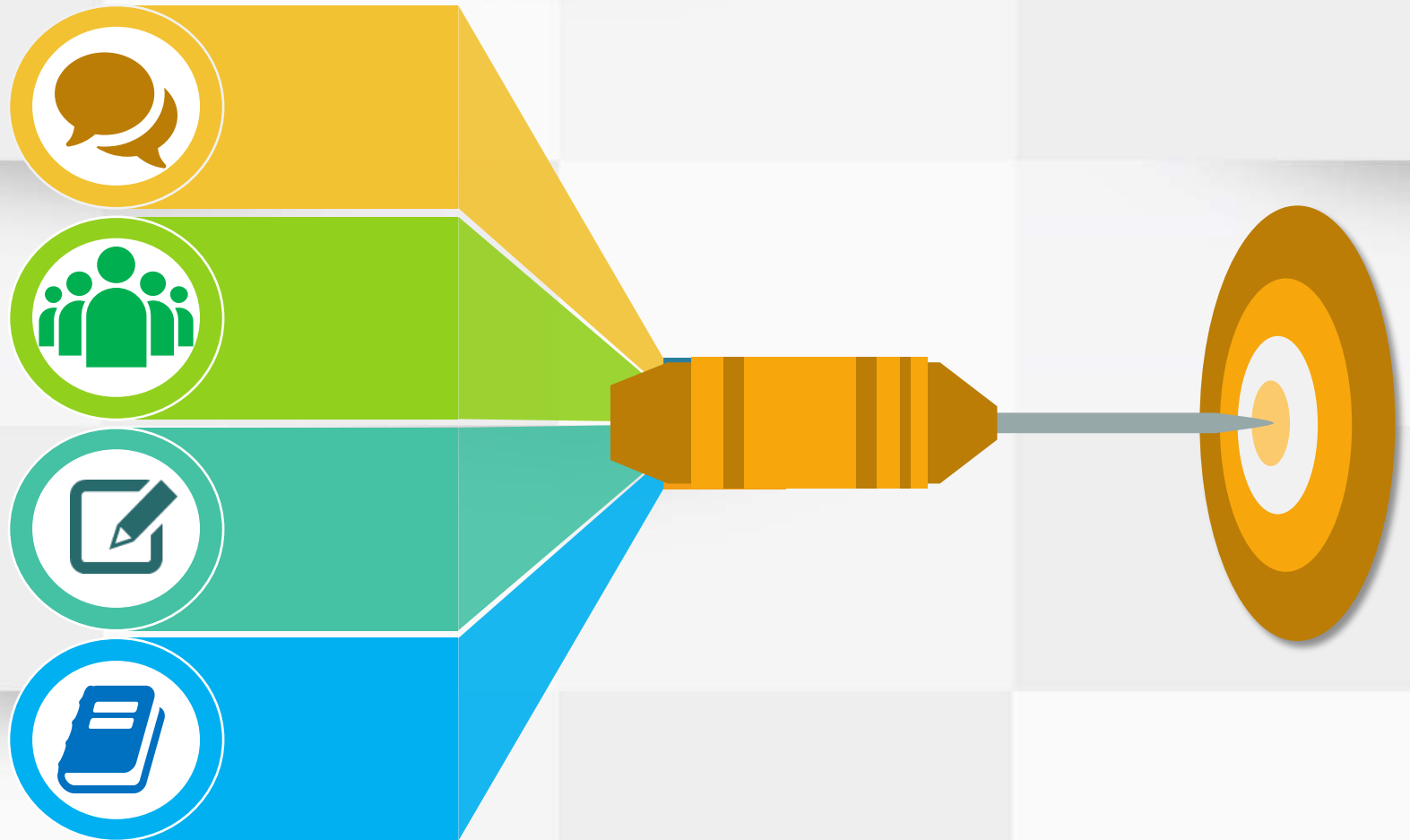
5

3 bulan terakhir (Sept – Nov) - tanggungan baru sahaja

Bayaran Telah Dibuat
Sebelum Kerja Disiapkan

Bayaran di bawah Arahan
Perbendaharaan 58(a)

Arahan Perbendaharaan 59



PENEMUAN AUDIT

RM32.81juta
dimohon bagi kerja
rutin tahun 2016

([surat balasan MOF](#))



HASIL SIASATAN

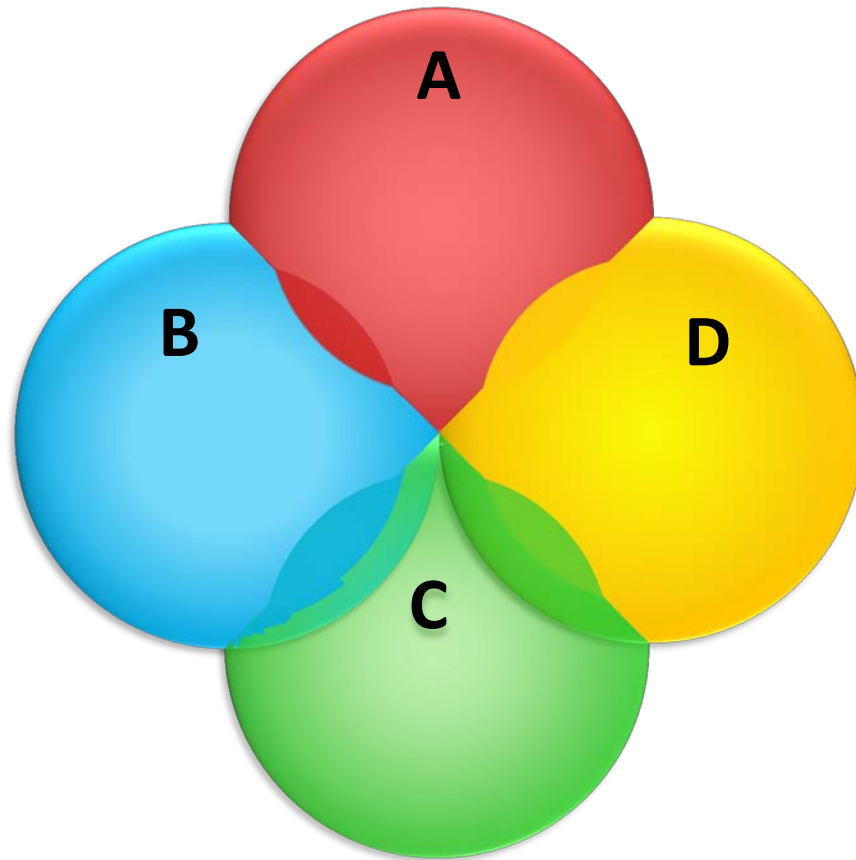
- JKSK bersetuju dengan rumusan JKSD berlakunya ketidakcekapan



ULASAN JKSK

- **Ketidakcekapan**

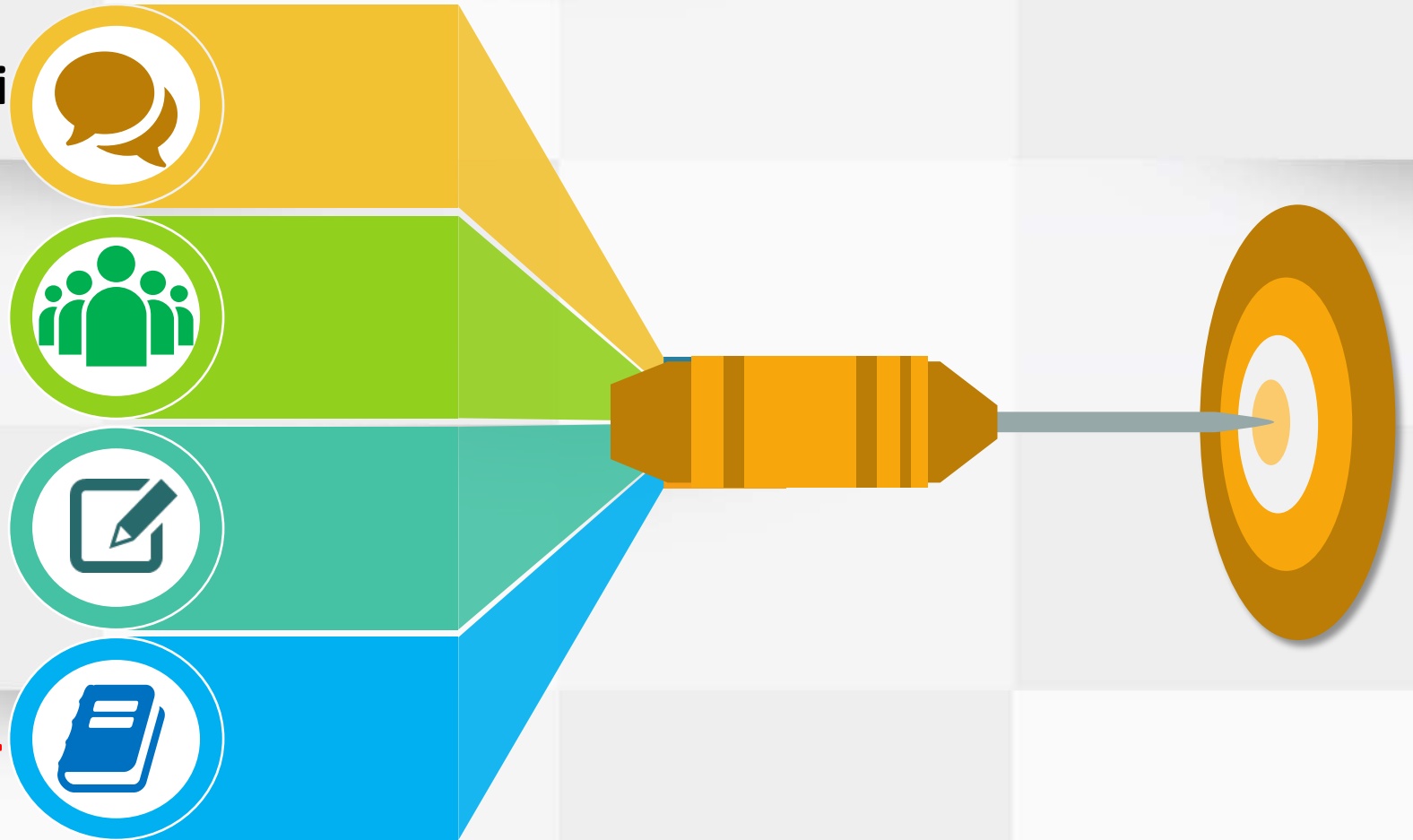


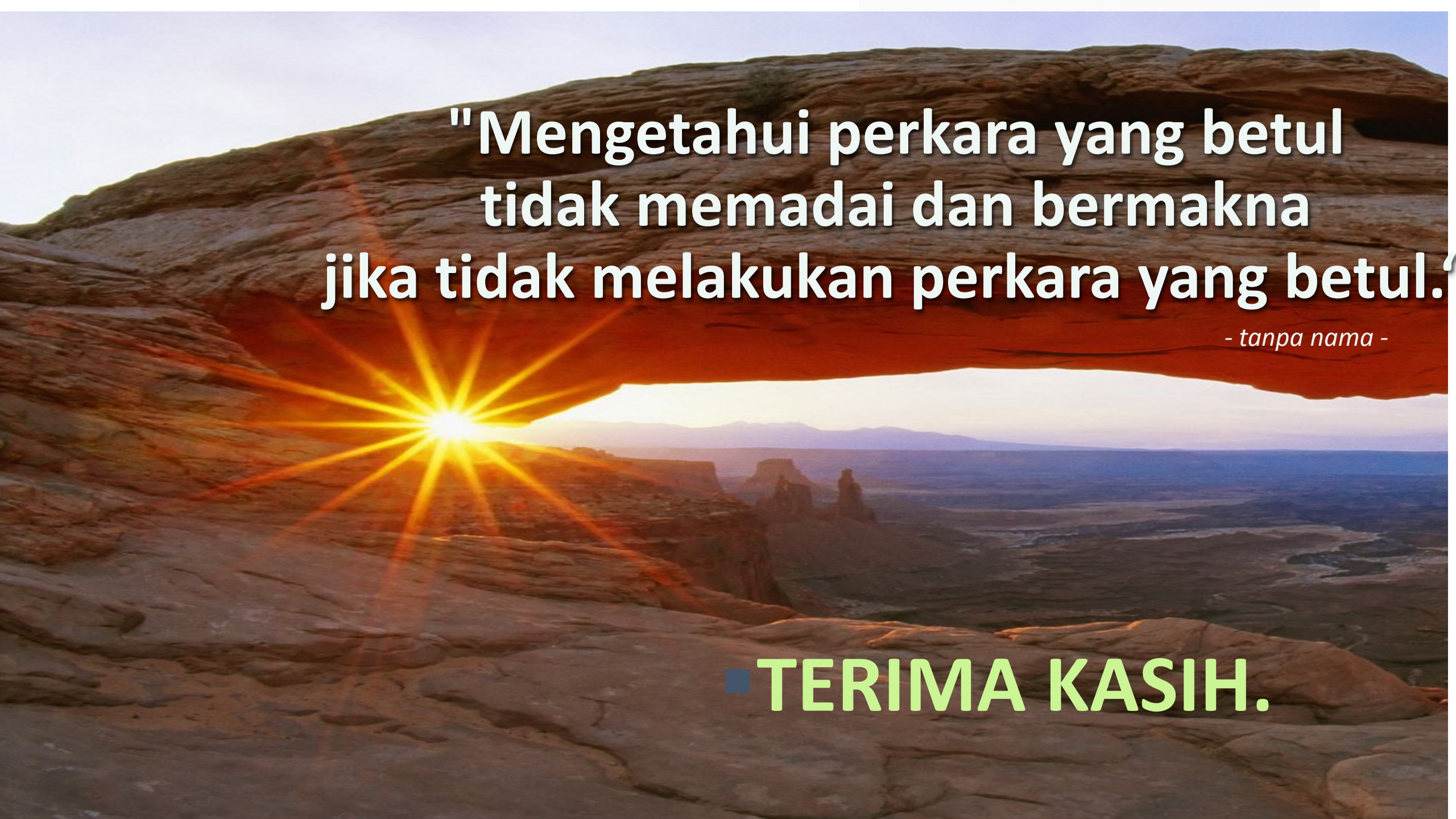


BAGAIMANA BERLAKU

- A** TATACARA PEROLEHAN & KEWANGAN TIDAK DIPATUHI
- B** PEROLEHAN TANPA PESANAN TEMPATAN/INDEN KERJA / TANPA MELALUI PROSES SECARA SEBUTHARGA/TENDER
- C** ARAHAN KERJA KEPADA PEMBEKAL DIBUAT SECARA LISAN
- D** BEKALAN / PERKHIDMATAN TELAH DITERIMA OLEH JABATAN (Akta Kontrak Kerajaan 1950 (Akta 136), Seksyen 71)

- Pendahuluan Diri** – Nama pegawai yang dikenal pasti / Ketua Jabatan
- Pembayaran Kepada Kontraktor/Pembekal
- Penubuhan **Jawatankuasa Siasatan Dalaman**
- Pelarasan Pendahuluan Diri & Tindakan Ke Atas Syor** Perbendaharaan





**"Mengetahui perkara yang betul
tidak memadai dan bermakna
jika tidak melakukan perkara yang betul."**

- tanpa nama -

■ TERIMA KASIH.