



JABATAN AUDIT NEGARA

Audit Berkualiti Meningkatkan Akauntabiliti



TAKLIMAT BAHAGIAN SUSULAN AUDIT



OLEH:
BAHAGIAN SUSULAN AUDIT
bsa@audit.gov.my

Agenda



1

LATAR BELAKANG



2

AUDITOR GENERAL'S DASHBOARD (AGD)



3

**JAWATANKUASA TINDAKAN LAPORAN
KETUA AUDIT NEGARA (JTLKAN)**



4

PUTRAJAYA INQUISITION (PI)



5

ISU DAN CABARAN



1

LATAR BELAKANG



2

AUDITOR GENERAL'S DASHBOARD (AGD)



3

**JAWATANKUASA TINDAKAN LAPORAN
KETUA AUDIT NEGARA (JTLKAN)**



4

PUTRAJAYA INQUISITION (PI)



5

IMPAK KESELURUHAN BSA



GTP 2.0 – NKRA ANTI RASUAH



Pembentangan
LKAN Di Parlimen
Bagi Setiap Sesi

Pengasingan LKAN
Mengenai Aktiviti
dan Kewangan



AG's
Dashboard

Akses Oleh Orang
Awam Terhadap Isu
Yang Dibangkitkan
Dalam LKAN



Jawatankuasa
Tindakan LKAN
(JTLKAN)

JTLKAN
Bermesyuarat
Sebelum
Pembentangan
LKAN Di Parlimen



*Putrajaya
Inquisition*

YAB PM
Mempengerusikan
Mesyuarat Bagi
Menyelesaikan Isu
LKAN Yang Masih
Tertunggak

LATAR BELAKANG BAHAGIAN SUSULAN AUDIT

2012

- ❑ **9 November 2012** – Mesyuarat Jemaah Menteri memutuskan BSA ditubuhkan.
- ❑ **4 Disember 2012** – **4 Inisiatif baru** fokus mentranformasikan proses LKAN yang perlu dilaksanakan oleh JAN melalui BSA.

2013

- ❑ **22 Februari 2013** – Waran Perjawatan diluluskan (11 Jawatan).
- ❑ **30 Mei 2013** – AG's Dashboard dirasmikan oleh KSN.
- ❑ **23 Ogos 2013** – Mesyuarat pertama Jawatankuasa Tindakan Laporan Ketua Audit Negara (JTLKAN).

2015

- ❑ **27 Mac 2015** – AG's Dashboard Versi 2.0 dirasmikan oleh Menteri di Jabatan Perdana Menteri, YB Senator Datuk Paul Low Seng Kuan.

2016

- ❑ **19 Julai 2016** – Waran perjawatan tambahan BSA telah diluluskan melalui Pelan Transformasi JAN.

ISSAI 3200/
147

TUJUAN SUSULAN AUDIT

Meningkatkan Keberkesanan Laporan Audit

Membantu Badan Perundangan

Penilaian Prestasi Jabatan Audit Negara

Mewujudkan Peluang Pembelajaran Dan
Pembangunan Idea



PENILAIAN MAKLUM BALAS AUDITI TERHADAP LAPORAN KETUA AUDIT NEGARA

Jawapan Yang Diberi Tidak Menepati Isu Berbangkit



Jawapan Yang Diberi Hanya Menerangkan Alasan Kenapa Berlaku Sesuatu Isu

Jawapan Diberi Dengan Menyatakan Tindakan Yang Telah Diambil

Jawapan Diberi Dengan Menyatakan Bila/Tempoh Tindakan Telah/Akan Diambil

Jawapan Diberi Dengan Menyatakan Tindakan Telah Diambil Berdasarkan Syor Audit

CADANGAN MENAMBAHBAIK KEBERKESANAN SUSULAN LAPORAN AUDIT

1

Mengesyorkan Kerajaan Mewujudkan Polisi

2

Menyediakan Prosedur Kerja

3

Membuat Kajian Susulan (re-audit)

4

Mewujudkan Pengkalan Data

5

Membuat Susulan Menyeluruh

6

Meningkatkan Komitmen Auditi

SEBELUM

BAHAGIAN IV

KEDUDUKAN TINDAKAN SUSULAN YANG BELUM DIAMBIL OLEH KEMENTERIAN/JABATAN/SYARIKAT KERAJAAN PERSEKUTUAN TERHADAP SYOR YANG DIKEMUKAKAN DALAM LAPORAN KETUA AUDIT NEGARA BAGI TAHUN 2008 DAN 2009 - KEDUDUKAN SETAKAT 30 APRIL 2011

72. PENDAHULUAN

Bagi membantu Kementerian/Jabatan/Syarikat Kerajaan memperbetulkan kelemahan yang telah dibangkitkan dalam Laporan Ketua Audit Negara bagi tahun 2008 dan 2009, sebanyak 424 syor telah dikemukakan oleh Jabatan Audit Negara untuk tujuan tersebut. Pemeriksaan susulan yang telah dijalankan mendapati setakat 30 April 2011, Kementerian/Jabatan/Syarikat Kerajaan telah mengambil tindakan terhadap 172 (98.9%) daripada 174 syor yang dikemukakan dalam Laporan Ketua Audit Negara bagi tahun 2008. Bagi tahun 2009 pula, sebanyak 220 (88%) daripada 250 syor telah diambil tindakan susulan. Bagi 32 syor lagi, Kementerian/Jabatan/Syarikat Kerajaan yang berkenaan belum mengambil tindakan susulan dan butiranannya adalah seperti di Perenggan 75 dan 76. Sehubungan ini, Kementerian/Jabatan/Syarikat Kerajaan yang terlibat adalah digesa untuk mengambil tindakan segera bagi memperbetulkan kelemahan yang dibangkitkan dengan melaksanakan syor yang telah diberi oleh pihak Audit.

73. TINDAKAN SUSULAN YANG BELUM DIAMBIL TERHADAP SYOR YANG DIKEMUKAKAN DALAM LAPORAN KETUA AUDIT NEGARA TAHUN 2008

73.1. KEMENTERIAN KESIHATAN MALAYSIA

- *Pengurusan Aktiviti Pencegahan Dan Kawalan Penyakit Demam Denggi*

BIL.	PERKARA YANG DIBANGKITKAN SYOR AUDIT	TINDAKAN SUSULAN YANG BELUM DIAMBIL
1.	Pada tahun 2005, Kementerian berhasrat untuk membeli <i>Motor Cycle Fogging Machine</i> bagi kegunaan <i>fogging</i> khususnya di tempat yang sukar dimasuki oleh kenderaan bersaiz besar. Bagi tujuan <i>pilot project</i> penuntutan berjumlah RM200,000 telah diberikan kepada Jabatan Kesihatan Negeri (JKN) Pulau Pinang, Selangor, Johor dan Pahang. Bagaimanapun, hanya JKN Johor telah membeli sebuah motosikal tersebut dengan harga RM39,950. Pihak Audit mendapati motosikal ini tidak digunakan kerana tidak mendapat kelulusan Jabatan Pengangkutan Jalan untuk kegunaan di jalan raya.	Kelulusan Jabatan Pengangkutan Jalan belum diperolehi kerana pembekal masih belum mengemukakan dokumen yang berkaitan. Sementara menunggu dokumen berkaitan dan mengelakkan pembaziran, JKN Johor telah mengarahkan motosikal tersebut digunakan di tempat yang bersesuaian.

SELEPAS



PROSES SUSULAN AUDIT



EXIT CONFERENCE



FIRST-CUT



PEMBENTANGAN LKAN

ISU-ISU LKAN
☐ KOREKTIF
☐ PUNITIF

AG'S DASHBOARD

JTLKAN

**BSA AKAN MEMANTAU
KESEMUA ISU LKAN DI AGD**

PUTRAJAYA INQUISITION

FUNGSI UTAMA BAHAGIAN SUSULAN AUDIT



1

LATAR BELAKANG



2

AUDITOR GENERAL'S DASHBOARD (AGD)



3

JAWATANKUASA TINDAKAN LAPORAN
KETUA AUDIT NEGARA (JTLKAN)



4

PUTRAJAYA INQUISITION (PI)



5

ISU DAN CABARAN



OBJEKTIF AG'S DASHBOARD

Sebagai saluran bagi memastikan **tindakan segera** diambil oleh agensi Kerajaan terhadap penemuan yang dibangkitkan dalam LKAN

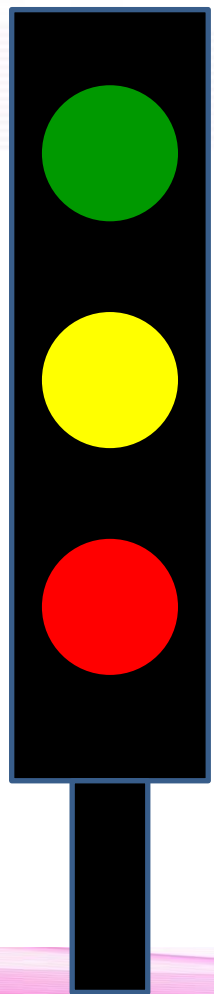
Memenuhi permintaan rakyat yang mahu Kerajaan bersikap lebih **telus** dalam menangani penemuan Audit

Mewujudkan akses secara **online** (auditi dan rakyat)

Menggalakkan **ketelusan**

Sebagai **pencetus tekanan** untuk mempercepatkan proses penyelesaian terhadap penemuan yang dibangkitkan dalam LKAN

Memulih persepsi awam terhadap peranan Jabatan Audit Negara dalam memerangi rasuah



WARNA	PENJELASAN
Hijau	▪ Tindakan pembetulan dan pencegahan terhadap penemuan telah diambil sepenuhnya. ▪ 85% daripada jumlah tunggakan yang dilaporkan telah diselesaikan. ▪ Penemuan telah disiasat oleh JPA, SPRM, PDRM atau dalam tindakan mahkamah atau timbang tara.
Kuning	▪ Tindakan secara berperingkat (contoh: bayaran ansuran/pewartaan/pemberian hak milik/penyediaan Standard Operating Procedures, Garis Panduan dan Manual) atau tempoh yang panjang diperlukan untuk menyelesaikan penemuan. ▪ Maklum balas tidak lengkap (sebahagian penemuan tidak dijawab/tiada dokumen sokongan). ▪ Maklum balas tertunda (contoh: menunggu kelulusan peruntukan).
Merah	▪ Tiada tindakan diambil oleh auditi terhadap penemuan yang dibangkitkan. ▪ Maklum balas yang diberikan tidak menjawab penemuan yang dibangkitkan. ▪ Kegagalan auditi mengemaskinikan status terkini penemuan yang berstatus kuning selepas tempoh melebihi setahun.

AG'S DASHBOARD

PORTAL AG'S DASHBOARD



- ☐ Paparan Umum
- ☐ Web rasmi JAN – Klik Ikon
- ☐ <https://agdashboard.audit.gov.my>

SISTEM AG'S DASHBOARD

- ☐ Pengguna Berdaftar
- ☐ <https://agdashboard.audit.gov.my/app>

STATISTIK AG'S DASHBOARD

STATISTIK BILANGAN ISU YANG BELUM SELESAI MENGIKUT KEMENTERIAN SEHINGGA 28 FEBRUARI 2018

BIL	KEMENTERIAN	LKAN 2013	LKAN 2014	LKAN 2015 SIRI 1	LKAN 2015 SIRI 2	LKAN 2016 SIRI 1	LKAN 2016 SIRI 2	JUMLAH
1	Jabatan Perdana Menteri	0	0	0	0	1	21	22
2	Kementerian Belia dan Sukan	0	0	0	0	0	11	11
3	Kementerian Dalam Negeri	0	0	0	1	8	3	12
4	Kementerian Kemajuan Luar Bandar Dan Wilayah	0	0	2	18	13	31	64
5	Kementerian Kerja Raya	0	0	0	0	0	9	9
6	Kementerian Kesejahteraan Bandar, Perumahan Dan Kerajaan Tempatan	0	0	0	0	0	0	0
7	Kementerian Kesihatan Malaysia	0	0	0	0	3	0	3
8	Kementerian Kewangan Malaysia	0	0	0	0	0	20	20
9	Kementerian Komunikasi Dan Multimedia Malaysia	0	0	0	0	0	0	0
10	Kementerian Luar Negeri	0	0	0	0	0	0	0
11	Kementerian Pembangunan Wanita, Keluarga dan Masyarakat	0	0	0	0	0	2	2
12	Kementerian Pelancongan Dan Kebudayaan Malaysia	0	0	0	0	5	0	5
13	Kementerian Pendidikan Malaysia	2	0	1	0	3	0	6
14	Kementerian Pendidikan Tinggi	2	5	8	7	16	55	93
15	Kementerian Pengangkutan Malaysia	0	4	4	4	0	35	47
16	Kementerian Perdagangan Antarabangsa dan Industri	0	0	0	0	0	0	0
17	Kementerian Perdagangan Dalam Negeri, Koperasi dan Kepenggunaan	0	0	0	0	4	3	7
18	Kementerian Pertahanan Malaysia	0	0	0	0	0	1	1
19	Kementerian Pertanian Dan Industri Asas Tani	0	0	0	16	4	29	49
20	Kementerian Perusahaan Perladangan Dan Komoditi	0	0	0	0	0	0	0
21	Kementerian Sains, Teknologi dan Inovasi	0	0	0	0	0	0	0
22	Kementerian Sumber Asli dan Alam Sekitar	0	0	0	2	0	0	2
23	Kementerian Sumber Manusia	0	0	0	0	0	0	0
24	Kementerian Tenaga, Teknologi Hijau Dan Air	0	0	0	0	4	13	17
25	Kementerian Wilayah Persekutuan	0	0	0	0	0	12	12
JUMLAH		4	9	15	48	61	245	382

**STATISTIK BILANGAN ISU YANG BELUM SELESAI MENGIKUT NEGERI
SEHINGGA 28 FEBRUARI 2018**

BIL	NEGERI	LKAN 2012	LKAN 2013	LKAN 2014	LKAN 2015 SIRI 1	LKAN 2015 SIRI 2	LKAN 2016 SIRI 1	LKAN 2016 SIRI 2	JUMLAH
1	JOHOR	0	0	3	8	19	61	55	146
2	KEDAH	2	1	2	0	2	20	25	52
3	KELANTAN	0	0	3	3	4	10	6	26
4	MELAKA	0	0	1	0	2	6	20	29
5	NEGERI SEMBILAN	0	0	0	0	0	5	42	47
6	PAHANG	0	7	7	4	9	39	13	79
7	PERAK	0	0	1	0	6	0	2	9
8	PERLIS	0	1	0	0	8	5	7	21
9	PULAU PINANG	0	0	0	0	6	11	11	28
10	SABAH	0	2	14	7	26	31	11	91
11	SARAWAK	0	0	1	10	1	28	16	56
12	SELANGOR	0	0	3	3	0	7	15	28
13	TERENGGANU	0	0	1	0	4	7	27	39
JUMLAH		2	11	36	35	87	230	250	651

1	LATAR BELAKANG	✓
2	AUDITOR GENERAL'S DASHBOARD (AGD)	✓
3	JAWATANKUASA TINDAKAN LAPORAN KETUA AUDIT NEGARA (JTILKAN)	✓
4	PUTRAJAYA INQUISITION (PI)	✓
5	ISU DAN CABARAN	✓

TUJUAN

Menentukan tindakan yang perlu diambil oleh Kementerian/Jabatan/Agensi Kerajaan terhadap isu punitif serta membincangkan cara penyelesaian secara terperinci supaya isu yang sama tidak berulang

KEAHLIAN JTLKAN

Pengerusi	Ketua Audit Negara
Ahli Tetap	Peguam Negara atau wakil
	Ketua Pengarah Perkhidmatan Awam atau wakil
	Ketua Setiausaha Perbendaharaan atau wakil
	Ketua Polis Negara atau wakil
	Ketua Pesuruhjaya Suruhanjaya Pencegahan Rasuah Malaysia atau wakil
	Timbalan Ketua Setiausaha (Kabinet) Bahagian Kabinet, Perlembagaan dan Perhubungan Antara Kerajaan
	Ketua Pengarah Unit Perancang Ekonomi atau wakil
	Pegawai Tugas-tugas Khas (Integriti & Keselamatan), Pejabat Ketua Setiausaha Negara
Urus Setia	Bahagian Susulan Audit

MENGENAL PASTI RED FLAG

ASPEK 3P 1K

- ☐ Pembaziran
- ☐ Pemborosan
- ☐ Penyelewengan/penipuan
- ☐ Kecuaian



FRAUD

Sesi First-cut

Sedia Senarai CAPA

Saring Senarai CAPA

Sedia Senarai Muktamad
CAPA

ASPEK 10 KRITERIA

1. Improper Payment

2. Kerja/Bekalan Tidak Mengikut Spesifikasi/Tidak Berkualiti

3. Kelewatan Tidak Munasabah

4. Harga Tidak Munasabah

5. Kelemahan Pengurusan Perolehan/Kontrak

6. Pembaziran

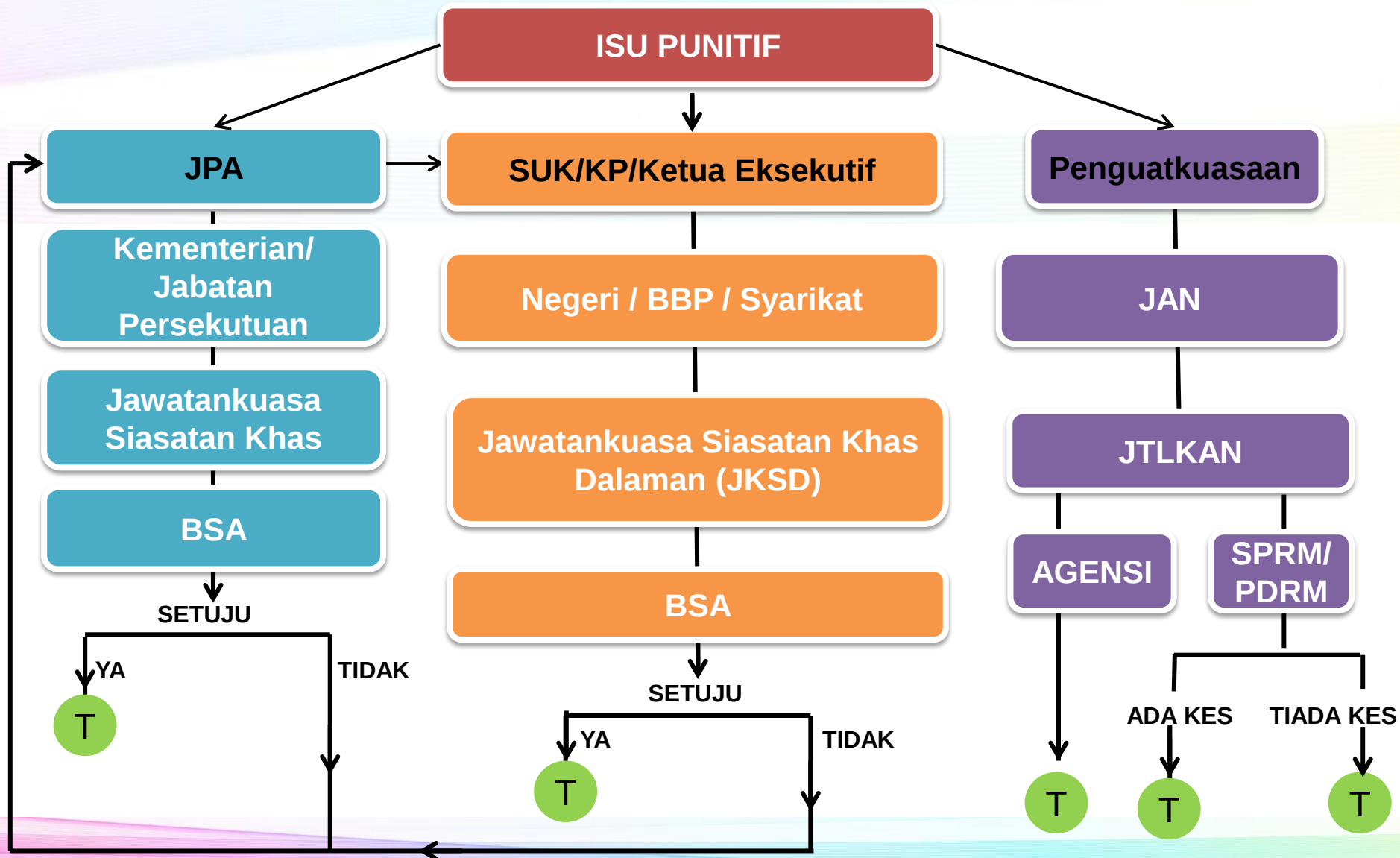
7. Kelemahan Pengurusan Hasil

8. Kelemahan Pengurusan & Penyenggaraan Aset Kerajaan

9. Ketidakpatuhan Undang-undang Alam Sekitar

10. Kelemahan Pengurusan Syarikat Kerajaan

PROSES PENYENARAIAN ISU-ISU PUNITIF



Nota : T - Proses tamat

STATISTIK ISU-ISU CAPA (LKAN TAHUN 2012 HINGGA 2016)

LKAN	TEGURAN KOREKTIF	TEGURAN PUNITIF	JUMLAH
2012	267 (71%)	111 (29%)	378
2013	1,153 (92%)	100 (8%)	1,253
2014	1,613 (97%)	49 (3%)	1,662
2015	1,610 (95%)	85 (5%)	1,695
2016	1,472 (85%)	250 (15%)	1,722
JUMLAH	6,115 (91%)	595 (9%)	6,710

KEKERAPAN MESYUARAT JTLKAN

BIL.	BIL. MESYUARAT	TARIKH MESYUARAT	LKAN		PELAKSANAAN MESY. JTLKAN SEBELUM PEMBENTANGAN (✓/✗)
			TAHUN/SIRI	TARIKH PEMBENTANGAN	
1.	Bil. 1 Tahun 2013	23.08.2013	2012 Siri 1 dan 2	01.10.2013	✓
2.	Bil. 2 Tahun 2013	27.09.2013			✓
3.	Bil. 3 Tahun 2013	10.10.2013	2012 Siri 3	02.12.2013	✓
4.	Bil. 1 Tahun 2014 (PI)	25.01.2014	-	-	TB
5.	Bil. 2 Tahun 2014	18.03.2014	2013 Siri 1	07.04.2014	✓
6.	Bil. 3 Tahun 2014	19.06.2014	2013 Siri 2	16.06.2014	✗
7.	Bil. 1 Tahun 2015	29.04.2015	2013 Siri 3 2014 Siri 1	10.11.2014 06.04.2015	✗
8.	Bil. 2 Tahun 2015	11.08.2015	2014 Siri 2	15.06.2015	✗
9.	Bil. 1 Tahun 2016	02.02.2016	2014 Siri 3	23.11.2015	✗
10.	Bil. 2 Tahun 2016	08.06.2016	2015 Siri 1	18.05.2016	✗
11.	Bil. 3 Tahun 2016	29.11.2016	2015 Siri 2	21.11.2016	✗
12.	Bil. 1 Tahun 2017	24.08.2017	2016 Siri 1	31.07.2017	✗
13.	Bil. 2 Tahun 2017	21.12.2017	2016 Siri 2	27.11.2017	✗

Justifikasi Pelaksanaan JTLKAN Sebelum/Selepas Pembentangan LKAN

Sebelum:

- Memudahkan penyaluran maklumat mengenai status terkini dan tindakan yang telah diambil oleh agensi yang terlibat.
- Mengelakkan sebarang pertikaian semasa Sesi Bersama Media Susulan LKAN semasa.
- Kerahsiaan (*embargo*) LKAN

Selepas:

- Menjaga kerahsiaan (*embargo*) LKAN.
- Status terkini dan tindakan yang diambil oleh agensi yang terlibat adalah tidak menyeluruh dan tepat.

IMPAK PELAKSANAAN MESYUARAT JTLKAN

Mesyuarat JTLKAN melibatkan keseluruhan **63 kajian** yang terdiri daripada **140 isu Audit** bagi **LKAN Tahun 2009 hingga 2015**.

LKAN	BIL. KAJIAN	TINDAKAN			
		TATATERTIB	SPRM	PDRM	PENAMBAHBAIKAN PROSEDUR
Persekutuan	29	5	6	1	17
Negeri	22	1	9	2	10
Badan Berkanun Persekutuan	12	2	4	-	6
JUMLAH	63	8	19	3	33

1	LATAR BELAKANG	✓
2	AUDITOR GENERAL'S DASHBOARD (AGD)	✓
3	JAWATANKUASA TINDAKAN LAPORAN KETUA AUDIT NEGARA (JTLKAN)	✓
4	PUTRAJAYA INQUISITION (PI)	✓
5	ISU DAN CABARAN	✓

TUJUAN

Platform untuk mengemukakan cadangan penyelesaian terhadap isu tertunggak melebihi setahun atau yang tidak dapat diselesaikan di peringkat Mesyuarat JTLKAN selepas mengadakan beberapa siri perbincangan bersama pihak berkepentingan.

KEAHLIAN PI

Pengerusi	YAB Perdana Menteri
Ahli Tetap	Ketua Setiausaha Negara
	Peguam Negara
	Ketua Pengarah Perkhidmatan Awam
	Ketua Setiausaha Perbendaharaan
	Ketua Audit Negara
	Timbalan Ketua Setiausaha (Kabinet) Bahagian Kabinet, Perlembagaan dan Perhubungan Antara Kerajaan
	Ketua Polis Negara
	Ketua Pesuruhjaya Suruhanjaya Pencegahan Rasuah Malaysia

PROSES PENYELESAIAN MASALAH

PERINGKAT PERTAMA

Kenal Pasti Masalah



PERINGKAT KEDUA

Kumpul Maklumat

Analisis Bukti



PERINGKAT KETIGA

Cadangan Penyelesaian Masalah



PERINGKAT KEEMPAT

Keputusan Penyelesaian Masalah

ISU-ISU YANG DICADANG UNTUK DIBAWA KE PUTRAJAYA INQUISITION

1. KEMENTERIAN PENGANGKUTAN (LKAN Tahun 2012 Siri 1)

- Isu Keengganan AirAsia Berpindah Dari Terminal 2 Ke Terminal 1 Di Lapangan Terbang Antarabangsa Kota Kinabalu, Sabah



2. PERBADANAN ASET KERETA API (LKAN Tahun 2009)

- Isu Manfaat Terhadap Projek Usaha Sama Yang Dilaksanakan Oleh KTMB

Status Terkini:

Perbincangan KTMB/PAK bersama AGC.

3. KEMENTERIAN PERTANIAN DAN INDUSTRI ASAS TANI (LKAN Tahun 2012 SIRI 1)

- Isu Pengambilalihan Pengurusan Taman Botani Negara Shah Alam (TBNSA) Oleh Kerajaan Negeri Selangor

Status Terkini:

Penubuhan Jawatankuasa Pemandu dan Pengurusan Bersama TBNSA dan Enakmen TBNSA belum dibentangkan.

4. LEMBAGA KEMAJUAN KELANTAN SELATAN (KESEDAR) (LKAN Tahun 2011)

- Isu Permohonan Hak Milik Tanah Oleh KESEDAR Belum Diselesaikan Oleh Kerajaan Negeri Kelantan



Kesemua isu telah dibentangkan dalam Mesyuarat JTLKAN Bil. 1 Tahun 2014 pada 25 Januari 2014.

CADANGAN ISU-ISU BARU *PUTRAJAYA INQUISITION*

1. PEJABAT PENGARAH TANAH DAN GALIAN NEGERI TERENGGANU (LKAN Tahun 2014 Siri 3)

- Kehilangan Hasil Akibat Pengeksportan Bauksit Tanpa Dikenakan Cukai

Status Terkini:

Mesyuarat Penyelarasan dengan Agensi terlibat.*

2. SURUHANJAYA PENGANGKUTAN AWAM DARAT (LKAN Tahun 2013 Siri 2)

- Kelewatan Menyelesaikan Kes Penguatkuasaan SPAD

Status Terkini:

Penyediaan Kertas MJM berkaitan koordinasi antara SPAD/JPJ/PDRM.*

Nota : * - Status terkini adalah berdasarkan keputusan Mesyuarat Pra JTLKAN Bil. 4 Tahun 2016 pada 7 November 2016.

1	LATAR BELAKANG	✓
2	AUDITOR GENERAL'S DASHBOARD (AGD)	✓
3	JAWATANKUASA TINDAKAN LAPORAN KETUA AUDIT NEGARA (JTLKAN)	✓
4	PUTRAJAYA INQUISITION (PI)	✓
5	ISU DAN CABARAN	✓

ISU DAN CABARAN

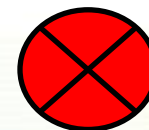
- Kekurangan *Forensic Auditor (FA)* dalam menyiasat isu punitif.
- Tempoh masa untuk melaksanakan siasatan susulan.
- Pemahaman antara Pasukan Audit dan *FA* yang terlibat dalam menangani sesuatu isu punitif tersebut.
- Kemahiran pegawai dalam melaksanakan siasatan susulan.

CONTOH ISU KOREKTIF/PUNITIF

IMPROPER PAYMENT

Pengurusan Perolehan Majlis Perbandaran Kulai (MPKu) (LKAN Tahun 2015 Siri 1)

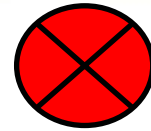
Semakan di MPKu mendapati sebanyak tiga perolehan sebut harga bernilai RM1.31 juta berkaitan dengan kerja-kerja landskap telah dibayar bersekali dengan kerja-kerja penyelenggaraan yang belum dilaksanakan sepenuhnya.



Bayaran Dijelaskan Sebelum Perkhidmatan Diterima

Bil.	Perihal/ No. Sebut Harga	Kos Perolehan (RM Juta)	No. Baucar Dan Tarikh Bayaran	Kerja Belum Disempurnakan
1	Kerja-kerja Menaiktaraf Landskap Serta Kerja-kerja Berkaitan Di Pusat Tranformasi Luar Bandar (RTC). (MPKu/S/94/2014)	0.41	000211/2015 19/01/2015	Penyelenggaraan: Januari 2015 Februari 2015 Mac 2015 April 2015
2	Kerja-kerja Menaiktaraf Landskap Serta Kerja-kerja Berkaitan Di Sepanjang Jalan Mulai Daripada Pusat Tranformasi Luar Bandar (RTC) Hingga Ke Taman Kota Kulai. (MPKu/S/95/2014)	0.40	000500/2015 29/01/2015	Penyelenggaraan: Februari 2015 Mac 2015 April 2015
3	Kerja-kerja Menaiktaraf Landskap Dan Kerja-kerja Berkaitan Di Sepanjang Jalan Laluan VVIP Mulai Daripada Gate A Sehingga Ke Bulatan Lapangan Terbang Antarabangsa Senai, Daerah Kulaijaya. (MPKu/S/10/2015)	0.50	002066/2015 23/07/2015	Penyelenggaraan: Julai 2015 Ogos 2015
Jumlah		1.31		

**Projek Pembinaan Hospital Batu Pahat
(LKAN Tahun 2014 Siri 3)**



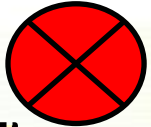
- ☐ Terdapat 4 lif yang disediakan oleh Sejagat Bakti bagi keperluan pengguna hospital.
- ☐ Lif tersebut direka untuk menampung sehingga 23 penumpang dengan kapasiti 1,600kg dan boleh dimasukkan sebuah katil pesakit bersama 2 orang pembantu.
- ☐ Bagaimanapun, didapati 4 lif bernilai RM2.03 juta direka dan dipasang tanpa mengambil kira saiz dan kapasiti katil ICU.



Saiz/Ruang Lif Yang Tidak Sesuai

KELEWATAN TIDAK MUNASABAH

Projek Membina Jalan Baru Dari Lebuhraya Seremban-PD-FR5 Di Pasir Panjang Dan Menaik Taraf FR5 Dari Pasir Panjang Ke Linggi, Negeri Sembilan (Seksyen 1) (LKAN Tahun 2015 Siri 1)



- ☐ Penyiapan projek telah mengambil masa yang lama iaitu melebihi 10 tahun yang sepatutnya disiapkan dalam tempoh 2 tahun 6 bulan.

Pengurusan Projek Pembinaan MRSM Arau, MRSM Kuala Kangsar Dan KKTM Lenggong (LKAN Tahun 2015 Siri 1)

- ☐ MARA telah meluluskan 8 kali EOT selama 890 hari bagi projek MRSM Arau dan 6 kali EOT selama 1,033 hari bagi projek KKTM Lenggong. Semakan lanjut mendapati pemberian EOT ini telah melebihi tempoh projek sebenar iaitu selama 190 hari bagi MRSM Arau dan 303 hari bagi KKTM Lenggong.

HARGA TIDAK MUNASABAH

Pengurusan Sisa Pepejal dan Pembersihan Awam (LKAN Tahun 2014 Siri 3)

- ❑ Pengesyoran bayaran tahun 2014 di Skim 14 WP Kuala Lumpur mendapati pembersihan longkang di Jalan Hujan Abu 2 Taman OUG berjumlah **RM2.99 juta setahun** bagi longkang sepanjang **277.27 kilometer**.
- ❑ Bagaimanapun, lawatan bersama pegawai penguatkuasa SWCorp pada 22 Januari 2015 mendapati panjang longkang hanya 0.528 kilometer berjumlah RM231.95 sebulan atau RM2,783 setahun.
- ❑ SWCorp telah membayar kepada syarikat konsesi sejumlah RM2.98 juta berbanding jumlah sebenar sejumlah RM2,783 pada tahun 2014.



Pengurusan Projek Kemudahan-Kemudahan Rekreasi Di Sekitar Bandaraya Kuala Lumpur (LKAN Tahun 2012 Siri 1)

Harga yang dibayar oleh Dewan Bandaraya Kuala Lumpur lebih tinggi antara 11% hingga 134% berbanding Jadual Kadar Harga yang dikeluarkan oleh Jabatan Landskap Negara.

KELEMAHAN PENGURUSAN PEROLEHAN/KONTRAK

Pengurusan Perolehan Institut Penyelidikan Perhutanan Malaysia (FRIM) (LKAN Tahun 2014 Siri 1)

- ❑ Sebanyak 39 pesanan tempatan berjumlah RM885,788 daripada 348 pesanan tempatan bagi tahun 2012 sehingga bulan September 2014 hanya dikeluarkan selepas bekalan/perkhidmatan telah diterima oleh FRIM. Pesanan tempatan dikeluarkan antara 1 hingga 141 hari selepas bekalan/perkhidmatan diterima.



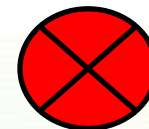
Pengurusan Syarikat Malaysia Convention & Exhibition Bureau (MyCEB) (LKAN Tahun 2015 Siri 1)

Pelantikan Syarikat Konsultan Sebagai Kontraktor

- ❑ Sepanjang tempoh syarikat dilantik sebagai konsultan dan perkhidmatan perunding, **syarikat ini juga turut dipelawa dalam tawaran sebut harga bagi pemilihan kontraktor pembinaan** booth seterusnya telah dipilih oleh Jawatankuasa Sebut Harga MyCEB sebagai kontraktor pembinaan booth di beberapa lokasi pameran perniagaan.

PEMBAZIRAN

Pengurusan Perolehan Jentera dan Kenderaan, Jabatan Bomba Dan Penyelamat Malaysia (LKAN Tahun 2012 Siri 1)



GAMBAR 1



GAMBAR 2

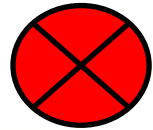


Komponen Peralatan Yang Digunakan Cobra Cutting Extinguisher E300
-JBPM, Sentul
(16.07.2013)

- ❑ 4 unit CCS Cobra Cutting Extinguisher E300 bernilai RM1.68 juta yang dibeli melalui rundingan terus pada tahun 2006 tidak digunakan di 4 balai.
- ❑ 116 unit CCS Cobra Cutting Extinguisher E300 (Cobra) dengan nilai kontrak berjumlah RM48.63 juta.

KELEMAHAN PENGURUSAN HASIL

Pengurusan Pembinaan Dan Penyenggaraan Alat Rangkaian Trunk Radio Majlis Keselamatan Negara (MKN)(LKAN Tahun 2012 Siri 3)



- ☐ MKN telah memberi kebenaran kepada syarikat telekomunikasi untuk menempatkan pemancar mereka di 12 tapak GIRN dengan dikenakan caj sewaan.
- ☐ Hasil kutipan sewaan setakat bulan Mei 2013 adalah berjumlah **RM2.44 juta**. Kaedah mengakaunkan kutipan hasil dari sewaan menara pemancar tidak dinyatakan dalam kontrak.
- ☐ Pada masa ini, **MKN telah mengakaunkan hasil tersebut kepada akaun Sapura Research Sdn. Bhd.** Perkara ini berlaku disebabkan tiada keputusan muktamad diperolehi mengenai kaedah perakaunan hasil kutipan tersebut walaupun beberapa perbincangan telah diadakan dengan Kementerian Kewangan mengenainya.

Pengurusan Perlombongan Manganese (LKAN Tahun 2013 Siri 1)

- ☐ Semakan Audit mendapati pada tahun 2011 dan 2012, 4 buah syarikat telah terkurang membayar royalti kepada Pejabat Pengarah Tanah dan Galian Negeri bagi manganese seberat 215,363 mt bersamaan **RM1.69 juta**.
- ☐ Selain itu, syarikat Ratusan Ardi Sdn. Bhd. telah terkurang membayar royalti bagi manganese seberat 146,740 mt bersamaan **RM1.15 juta**.

KELEMAHAN PENGURUSAN & PENYENGKARAAN ASET KERAJAAN

Pengurusan Peralatan Penyelidikan Lembaga Getah Malaysia (LKAN Tahun 2013 Siri 2)

Dua peralatan bagi ujian tayar berjumlah RM4.70 juta yang dibeli pada tahun 2011 dan 2010 tidak berfungsi kerana mengalami masalah perisian sejak bulan Februari dan April 2013. Pembaikan masih belum dijalankan dan peralatan tersebut tidak dapat digunakan.



GAMBAR 5.23

Two Position Tyre Endurance Test Machine
Tidak Dapat Digunakan



Lokasi: Makmal Ujian Tayar, UUPT
Tarikh: 20 November 2013

GAMBAR 5.24

Two Position Rolling Resistance Test Machine
Yang Tidak Berfungsi Dengan Baik

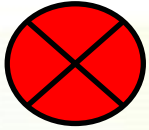


Lokasi: Makmal Ujian Tayar, UPPT
Tarikh: 20 November 2013

KETIDAKPATUHAN TERHADAP UNDANG-UNDANG ALAM SEKITAR

Pengurusan Pengeluaran Bahan Batuan Dan Galian (LKAN Tahun 2014 Siri 3)

- ❑ Aktiviti-aktiviti pengeksportan bauksit di kawasan perindustrian Telok Kalong Kemaman telah menyebabkan pencemaran kepada alam sekitar seperti jalan berdebu, pencemaran udara seperti habuk dan debu serta kerosakan jalan antaranya di laluan Felda Neram, laluan Kemaman ke Bukit Goh Kuantan, jalan lama Kampung Jabor dan kawasan perindustrian Teluk Kalong, Kemaman.



Jalan Kotor Dan Berdebu



Sumber: Jabatan Audit Negara
Lokasi: Teluk Kalong, Kemaman
Tarikh: 14 April 2015



Sumber: Jabatan Audit Negara
Lokasi: Teluk Kalong, Kemaman
Tarikh: 14 April 2015

KELEMAHAN PENGURUSAN SYARIKAT KERAJAAN



Pengurusan Syarikat Melaka Hari Ini Sdn. Bhd. (LKAN Tahun 2014 Siri 1)

RM1.64 juta

- ❑ Diluluskan dan ditandatangani oleh Pengerusi Eksekutif
- ❑ 263 baucar bayaran →
- ❑ Bagi tempoh 24 Disember 2013 hingga Julai 2014

RM40,853

- Bayaran yang dituntut oleh Pengarah bagi pembayaran sewa kereta (RM12,900), sewa rumah (RM15,000), tuntutan perjalanan (RM6,872) dan keraian (RM6,081).
- Bermula bulan Oktober 2013 sehingga Mac 2014.

RM70,000

- Pembayaran pendahuluan
- Bulan Januari 2014

RM15,000

- Bayaran pendahuluan peralatan Outdoor Steel LED Display yang berjumlah RM270,000.

TERIMA KASIH

