



**KAJIAN ISU-ISU BERULANG DI
DALAM LAPORAN KETUA AUDIT
NEGARA BAGI PELAKSANAAN
PROJEK OLEH KKR/JKR
MALAYSIA**

DISEDIAKAN OLEH :

BAHAGIAN AUDIT & INTEGRITI
CAWANGAN DASAR & PENGURUSAN KORPORAT
IBU PEJABAT JKR MALAYSIA





PENEMUAN KAJIAN



PENEMUAN KAJIAN

- Antara kelemahan-kelemahan berulang yang ditemui di dalam LKAN 2010-2015 bagi pelaksanaan/pentadbiran projek oleh JKR adalah:

Bil	Isu Berulang
1.	Spesifikasi dan Kualiti
2.	Dokumen Kontrak
3.	Bon Pelaksanaan
4.	Polisi Insurans
5.	Lanjutan Masa (<i>EOT</i>)
6.	Arahan Perubahan Kerja
7.	Wang Pendahuluan
8.	Rundingan Harga
9.	Sijil Perakuan Siap Kerja (<i>CPC</i>)
10.	Lukisan Siap Bina (<i>As Built Drawing</i>)
11.	Perolehan Kemudahan Khidmat pengangkutan dan Peralatan (JKPMK)
12.	Kos Item Kerja Awalan Yang Ditetapkan Dalam Kontrak
13.	Kaedah Pembayaran Interim Kerja Awalan
14.	Pelanjutan Tempoh Tanggungan Kecacatan (DLP)



1. Spesifikasi dan Kualiti Kerja

1. Kerja Tidak Mengikut Spesifikasi dan Kualiti Kerja yang Lemah

- Terdapat pelbagai isu/masalah kualiti kerja yang telah berulang-ulang dilaporkan di dalam LKAN 2010-2015. Di antara isu/masalah kualiti kerja yang berulang adalah:
 1. Resapan air
 2. Siling gantung
 3. Serangan kulat
 4. Air bertakung di atas lantai
 5. Kerja konkrit yang bermutu rendah
 6. Keretakan pada dinding
 7. Keretakan apron dan longkang
 8. Keretakan pada tiang

BIL.	ISU-ISU SPESIFIKASI & KUALITI	LKAN						JUMLAH PROJEK
		2010	2011	2012	2013	2014	2015	
1	Resapan Air	Pusat Pemulihan Penagihan Narkotik, Besut, Terengganu, Benta, Pahang dan Papar, Sabah	Pejabat MDL Wilayah Persekutuan Kuala Lumpur	Projek Pembinaan Kolej Tentera Darat Angkatan Tentera Malaysia (ATM) Port Dickson, Negeri Sembilan	Pengurusan Pembinaan Kampus Sultan Azlan Shah (UPSI), Tanjung Malim, Perak	Pengurusan Projek Pembinaan Kompleks Mahkamah Syariah Negeri Sembilan,	MIAT Subang	38
		Warga Keramat, Kuala Lumpur	Pengurusan Syarikat Indah Water Konsortium Sdn. Bhd.	Senggaraan Pangkalan Udara Labuan, Wilayah Persekutuan Labuan		Projek Pembinaan Kolej Matrikulasi Kelantan	Pembinaan Penjara Reman (Tegar) Johor Bahru, Johor	
		Hospital Queen Elizabeth, Sabah	IPG Kampus Raja Melewar, Seremban, Negeri Seremban	Universiti Malaysia Kelantan		Projek Pembinaan Institut Kanser Negara, Putrajaya	Pembinaan Bangunan Ibu Pejabat Lembaga Pelabuan Johor	
		Pembinaan Bilik Darjah Pasang Siap (Kabin) di SMK Asajaya, Samarahan, Sarawak	RKAT TUDM Subang	Jeti Kuala Perlis	Projek Membaik Pulih Dan Menaik Taraf Jalan Alor Setar Kuala Nerang – Durian Burung, Kedah	Pengurusan Penyenggaraan Bangunan Pejabat Kerajaan di Putrajaya	Pembinaan Rumah-rumah Mangsa Banjir	
		Makmal Komputer Sekolah di Sekolah Bahru Tun Fatimah Johor Bahru	Flat Kem Kementah 1, Blok 2, Jenis C Flat, Kuala Lumpur	Wisma Persekutuan Kota Bahru, Kelantan				
		Pengurusan Kuarters -Kuarters Bt 9, Cheras, Selangor		Bangunan Tuanku Syed Putra, Pulau Pinang Bangunan Persekutuan kota Bahru, Kalantan SK Seksyen 27(1), Shah Alam, Selangor				
		Projek Pembinaan Pejabat Teknologi Maklumat Di Cyberjaya	Pengurusan Penyenggaraan Kompleks Mahkamah Kuala Lumpur	Projek Taman Dusun Bandar, Kuala Lumpur	Projek Pembinaan Ibu Pejabat Polis Daerah (IPD) Sentul, Kuala Lumpur	Projek Naik Taraf Hospital Sultanah Nora Ismail, Batu Pahat, Johor	Hospitan Tampin	
						Pembinaan Ambulatory Care Centre dan Hemodialisis, Hospital Raja Perempuan Zainab II, Kelantan		



1. Spesifikasi dan Kualiti Kerja (samb..)

BIL.	ISU-ISU SPESIFIKASI & KUALITI	LKAN						Jumlah Projek
		2010	2011	2012	2013	2014	2015	
2	Siling Gantung	Pembinaan Bilik Darjah Pasang Siap (Kabin) di SK Jernang, Batang Padang, Perak	Blok Terukur Perumahan Kastam, Pulau Indah, Selangor	Universiti Malaysia Kelantan	Pengurusan Pembinaan Kampus Sultan Azlan Shah (UPSI), Tanjung Malim, Perak	Projek Pembinaan Institut Kanser Negara, Putrajaya	Pembinaan Bangunan Ibu Pejabat Lembaga Pelabuan Johor	21
				Pembinaan Kompleks Markas Pasukan Mencari dan Menyelamat Khas Malaysia (SMART) dan Institut Pengurusan Krisis dan Bencana Negara (IPKBN), Puchong, Selangor				
				Projek Pembinaan Kolej Tentera Darat Angkatan Tentera Malaysia (ATM) Port Dickson, Negeri Sembilan				
		Projek Pembinaan Penjara Baru Kucing, Sarawak	Pejabat Meteorologi, Pangkalan TUDM, Gong Kedak, Kelantan	Dewan Kolej Komuniti Jekebu, Negeri Sembilan	Pembinaan Politeknik Banting, Selangor			
			Dewan Kolej Komuniti Rompin, Pahang					
		Pembangunan Semula Hospital Queen Elizabeth, Sabah	RKAT TUDM Subang	Jeti Kuala Perlis				
				Bangunan Operasi Maritim, Jeti Pulau Kambing, Kuala Terengganu				
				Bangunan Jeti Kuah, Langkawi, Kedah				
				SK Batu 3, Kluang, Johor				



1. Spesifikasi dan Kualiti Kerja (samb..)

BIL.	ISU-ISU SPESIFIKASI & KUALITI	LKAN						JUMLAH PROJEK
		2010	2011	2012	2013	2014	2015	
3	Serangan Kulat	Pembinaan Bangunan Gunasama Persekutuan Daerah Seberang Perai Utara, Pulau Pinang	Pengurusan Penyenggaraan Kompleks Mahkamah Kuala Lumpur	Universiti Malaysia Kelantan	Pengurusan Pembinaan Kampus Sultan Azlan Shah (UPSI), Tanjung Malim, Perak	Pengurusan Projek Pembinaan Kompleks Mahkamah Syariah Negeri Sembilan	Hospital Tampin	24
		Projek Pembinaan Kolej Tentera Darat Angkatan Tentera Malaysia (ATM) Port Dickson, Negeri Sembilan		Projek Naiktaraf Hospital Sultanah Nora Ismail, Batu Pahat, Johor				
		Pembangunan Semula Hospital Queen Elizabeth, Sabah	Kem Kementah 1, Blok 2, Jenis C Flat, Kuala Lumpur	SK Bandar Sunway, Petaling Jaya, Selangor				
		Pengurusan Kemudahan Pusat Pemulihan Penagihan Narkotik	Pembinaan Dan Pengurusan Kompleks Kementerian Dalam Negeri Johor	Kompleks Pejabat kerajaan Jalan Duta, Kuala Lumpur	Pembinaan Kompleks Mahkamah Baru Kuantan, Pahang	Pengurusan Penyenggaraan Bangunan Pejabat Kerajaan di Putrajaya	MIAT, Subang	
		Peng. Askar Wataniah di Blok Penyimpan Lelaki Rejimen 515, Kew Warga Keramat, Kuala Lumpur		SK Kalok, Julau, Sarawak				
		Pembinaan Bilik Darjah Pasang Siap (Kabin) di SK Tengku Mahamud II		Projek Pembinaan ADTEC Bintulu, Sabah	Projek Taman Dusun Bandar, Kuala Lumpur		Projek Pembinaan Ibu Pejabat Polis Daerah (Ipd) Sentul, Kuala Lumpur	



1. Spesifikasi dan Kualiti Kerja (samb..)

BIL.	ISU-ISU SPESIFIKASI & KUALITI	LKAN						JUMLAH PROJEK
		2010	2011	2012	2013	2014	2015	
4	Air Bertakung Di Atas Lantai	Pembinaan Pusat/Institut Latihan Islam (ILIM) Wilayah Timur, Besut	Penempatan Semula Penjaja Di Teluk Nipah, Pulau Pangkor, Perak	SK Kalok, Julau, Sarawak	Pembinaan Politeknik Banting, Selangor	Projek Pembinaan Institut Kanser Negara, Putrajaya	MIAT Subang	20
		Projek Pembinaan Bangunan Tambahan Perpustakaan Negara Malaysia, Kuala Lumpur	Projek Pembinaan ADTEC Bintulu, Sabah	Universiti Malaysia Kelantan	Pembinaan Kompleks Mahkamah Baru Kuantan, Pahang		Hospital Tampin	
				Pembinaan Kompleks Markas Pasukan Mencari dan Menyelamat Khas Malaysia (SMART) dan Institut Pengurusan Krisis dan Bencana Negara (IPKBN), Puchong, Selangor				
		Peng. Askar Wataniah di Blok Penyimpan Lelaki Rejimen 515, KEW Warga Keramat, Kuala Lumpur	Pembinaan Dan Pengurusan Kompleks Kementerian Dalam Negeri Johor	Pangkalan Udara Bertam, Pulau Pinang	Projek Membaik Pulih Dan Menaik Taraf Jalan Alor Setarkuala Nerang-durian Burung, Kedah	Pengurusan Projek Pembinaan Kompleks Mahkamah Syariah Negeri Sembilan	Pembinaan Bangunan Ibu Pejabat Lembaga Pelabuan Johor	
		Projek Pembinaan Bangunan Sekolah Agama dan Pelbagai Bangunan 1 Batalion Ubat, di Kem Lok Kawi Sabah			Projek Pembinaan Ibu Pejabat Polis Daerah (IPD) Sentul, Kuala Lumpur			



1. Spesifikasi dan Kualiti Kerja (samb..)

BIL.	ISU-ISU SPESIFIKASI & KUALITI	LKAN						JUMLAH PROJEK
		2010	2011	2012	2013	2014	2015	
5	Kerja Konkrit Yang Bermutu Rendah	Projek Pembinaan Kem Muara Tuang Di Kucing, Sarawak	Pengurusan Syarikat Indah Water Konsortium Sdn. Bhd.	-Tiada-	Projek Pembinaan Hotel Wakaf, Kuala Terengganu	Pengurusan Projek Pembinaan Kompleks Mahkamah Syariah Pualu Pinang	MIAT Subang	19
		Projek Makmal Komputer Sekolah di SK Ladang Sandak, Sandakan, Sabah	IPG Kampus Sarawak, Miri, Sarawak				Hospital Tampin	
		Projek Makmal Komputer Sekolah di SM Sains Kota Tinggi, Johor	Projek Menaiktaraf Keretapi Bukit Bendera, Pulau Pinang				Kuarters Kakitangan JKM	
		Pembinaan Bilik Darjah Pasang Siap (Kabin) di SK Tomboro, Kota Kinabalu, Sabah	Pejabat Meteorologi, Pangkalan TUDM, Gong Kedak, Kelantan				Pembinaan Bangunan Ibu Pejabat Lembaga Pelabuhan Johor	
		Pembinaan Bilik Darjah Pasang Siap (Kabin) di SK Kampung Bukit, Setiu, Terengganu	Projek Landasan Berkember Elektrik Antara Ipoh Ke Padang Besar				Pembinaan Rumah-rumah Mangsa Banjir	
		Pembinaan Pusat/Institut Latihan Islam (ILIM) Wilayah Timur, Besut	Projek Pembinaan Kem Muara Tuang Di Kucing, Sarawak					



1. Spesifikasi dan Kualiti Kerja (samb..)

BIL.	ISU-ISU SPESIFIKASI & KUALITI	LKAN						JUMLAH PROJEK
		2010	2011	2012	2013	2014	2015	
6	Keretakan Pada Dinding	Projek Pembinaan Penjara Baru Kucing, Sarawak	Pengurusan Penyenggaraan Kompleks Mahkamah Kuala Lumpur	SK Seksyen 27(2), Shah Alam, Selangor	Pengurusan Pembinaan Kampus Sultan Azlan Shah (UPSI), Tanjung Malim, Perak	Pengurusan Projek Pembinaan Kompleks Mahkamah Syariah Pulau Pinang	MIAT Subang	24
		Pembangunan Semula Hospital Queen Elizabeth, Sabah					Pembinaan Bangunan Ibu Pejabat Lembaga Pelabuhan Johor	
		Pengurusan Kuarters -Kuarters Bt 9, Cheras, Selangor		Senggaraan Pangkalan Udara Labuan, Wilayah Persekutuan Labuan, Sabah	Pembinaan Politeknik Banting, Selangor	Projek Pembinaan Institut Kanser Negara, Putrajaya	Hospital Tampin	
		Pembinaan Pusat/Institut Latihan Islam (ILIM) Wilayah Timur, Besut		STP Cheras Makmur, Kuala Lumpur	Pembinaan Kompleks Mahkamah Baru Kuantan, Pahang	Pembinaan Ambulatory Care Centre dan Hemodialisis, Hospital Raja Perempuan Zainab II, Kelantan	Pembinaan Rumah-Rumah Mangsa Banjir	
		Pembinaan Bangunan Gunasama Persekutuan Daerah Seberang Perai Utara, Pulau Pinang		Projek Taman Dusun Bandar, Kuala Lumpur	Projek Pembinaan Ibu Pejabat Polis Daerah (IPD) Sentul, Kuala Lumpur			
				SK Sri Subang Jaya, Subang, Selangor				
				Taman Kejiranan Air Panas, Setapak, Kuala Lumpur				



1. Spesifikasi dan Kualiti Kerja (samb..)

BIL.	ISU-ISU SPESIFIKASI & KUALITI	LKAN						JUMLAH PROJEK
		2010	2011	2012	2013	2014	2015	
7	Keretakan Pada Apron Dan Longkang	Projek Pembinaan Penjara Baru Kucing, Sarawak	-Tiada-	Projek Pembinaan Kolej Tentera Darat Angkatan Tentera Malaysia (ATM) Port Dickson, Negeri Sembilan	Pembinaan Politeknik Banting, Selangor	Projek Pembinaan Kolej Matrikulasi Kelantan	Hospital Tampin	18
		Pembinaan Bilik Darjah Pasang Siap (Kabin) di SMK Bandar Baru Bangi, Selangor		Dewan Kolej Komuniti Rompin, Pahang	Projek Membaik Pulih Dan Menaik Taraf Jalan Alor Setar Kuala Nerang-Durian Burung, Kedah		Pembinaan Bangunan Ibu Pejabat Lembaga Pelabuhan Johor	
		Pembinaan Pusat/Institut Latihan Islam (ILIM) Wilayah Timur, Besut		STP Cheras Makmur, Kuala Lumpur			MIAT, Subang	
				Kompleks Pejabat kerajaan Jalan Duta, Kuala Lumpur			Pembinaan Penjara Reman (Tegar) Johor	
				Pangkalan Udara Bertam, Pulau Pinang			Pembinaan Rumah-Rumah Mangsa Banjir	
				SK Dato' Manan, Kuala Selangor, Selangor				
				Taman Kejiranan Air Panas, Setapak, Kuala Lumpur				



1. Spesifikasi dan Kualiti Kerja (samb..)

BIL.	ISU-ISU SPESIFIKASI & KUALITI	LKAN						JUMLAH PROJEK
		2010	2011	2012	2013	2014	2015	
8	Keretakan Pada Tiang	Projek Pembaikan dan Menaiktaraf Kompleks Pendaratan Ikan/Jeti Nelayan dan Jalan Ladang di Kompleks LKIM Endau, Johor	Perumahan Kastam Taman Ria 10, Tawau, Sabah	-Tiada-	-Tiada-	Pengurusan Projek Pembinaan Kompleks Mahkamah Syariah Pualu Pinang	Hospital Tampin	7
		Projek Pembinaan Pejabat Teknologi Maklumat Di Cyberjaya					Pembinaan Bangunan Ibu Pejabat Lembaga Pelabuhan Johor	
							Pembinaan Penjara Reman (Tegar) Johor	



1. Spesifikasi dan Kualiti Kerja

- Isu - isu kualiti kerja yang berulang telah mendatangkan implikasi yang negatif kepada pelanggan dan imej JKR apabila isu-isu tersebut dibentangkan di Parlimen melalui LKAN.
- Kualiti pembinaan yang lemah menyebabkan kos penyenggaraan bangunan menjadi tinggi akibat pembaikan yang berterusan dan mengurangkan daya ketahanan bangunan serta merugikan kerajaan.
- Penambahbaikan perlu dilakukan segera bagi mengelakkan isu-isu ini berulang dengan mengadakan kursus-kursus pengawasan tapak projek dan kursus *Lessons Learnt* agar pegawai-pegawai di tapak sentiasa dilengkapi dengan pengetahuan terkini.

2. Dokumen Kontrak

1. Dokumen Kontrak Lewat Ditandatangani

- Surat Pekeliling Perbendaharaan (**SPP**) Bil. 10 Tahun 1995 menetapkan kontrak hendaklah ditandatangani selewat-lewatnya 4 bulan dari tarikh Surat Setuju Terima (**SST**) dikeluarkan.
- Terdapat 9 projek yang lewat menandatangani Dokumen Kontrak bagi LKAN 2010 - 2014;

ISU	LKAN						JUMLAH PROJEK
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Lewat Menandatangani Dokumen Kontrak	Pembinaan Bangunan Gunasama Persekutuan Daerah Seberang Perai Utara, Pulau Pinang (Lewat 102 Hari)	Pengurusan Pembinaan Dan Perolehan Peralatan Pembelajaran Pusat Latihan Teknologi Tinggi (ADTEC Taiping) (Lewat 109 Hari)	Balai Seni Visual Negara (BSVN), Kuala Lumpur - Projek Pembinaan Bangunan Tambahan dan Projek Penggantian Bumbung (Lewat 156 Hari)	Jabatan Tenaga Manusia - Perolehan Peralatan Pembelajaran Di Pusat Latihan Teknologi Tinggi Dan Institut Latihan Perindustrian (ADTEC Jerantut) (Lewat 186 Hari)	Projek Naik Taraf Hospital Sultanah Nora Ismail, Johor Bahru (Lewat 113 Hari)	Pembinaan Bangunan Ibu Pejabat Lembaga Pelabuhan Johor	12
		Pengurusan Pembinaan Dan Perolehan Peralatan Pembelajaran Pusat Latihan Teknologi Tinggi (ADTEC Jerantut) (Lewat 272 Hari)					
	Perpustakaan Negara Malaysia, Kuala Lumpur - Projek Pembinaan Bangunan Tambahan (Lewat 30 Hari)	Pengurusan Pembinaan Dan Perolehan Peralatan Pembelajaran Pusat Latihan Teknologi Tinggi (ADTEC Bintulu) (Lewat 154 Hari)					
		Projek Pembinaan Pejabat Meteorologi Malaysia di Kuala Krai, Kelantan. Tarikh mendandatangani dokumen kotrak tidak dinyatakan		Projek Pembinaan Hotel Wakaf, Kuala Terengganu (Lewat 195 Hari)			
		Pembinaan Kuarters, Stesen dan Pejabat Meteorologi Malaysia (Pangkalan TUDM Gong Kedak, Terengganu) (Lewat 183 Hari)					



2. Dokumen Kontrak

- Didapati JKR tidak mengeluarkan surat peringatan secara berperingkat kepada kontraktor dan perunding bagi mempercepatkan proses menandatangani Dokumen Kontrak. Selain itu JKR juga tidak memantau perkembangan penyiapan Dokumen Kontrak yang harus ditandatangani selewat-lewatnya 4 bulan dari tarikh SST dikeluarkan bagi menjaga kepentingan kerajaan.

3. Bon Pelaksanaan

1. Tempoh Liputan Bon Pelaksanaan Tidak Cukup

- Terdapat kesilapan tempoh sah laku bagi 3 projek pada tahun 2012 dengan liputan Bon Pelaksanaan yang kurang antara 260 hari hingga 365;

ISU	LKAN						JUMLAH PROJEK
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Tempoh Liputan Bon Pelaksanaan Tidak Cukup	-Tiada-	-Tiada-	Projek Lebuhraya Pantai Timur Fasa 2 (Pakej 8 :Dari CH85,000 (Felda Kerteh 6, Peringkat 1) ke CH91,000 (Felda Kerteh 2, Peringkat 2) Menyiapkan Baki Kerja Yang Belum Siap) Daerah Dungun, Terengganu	-Tiada-	-Tiada-	-Tiada-	3
			Bangunan Pusat Pendokumentasian dan Pemuliharaan Bahan-bahan Pandang Dengar Negara, Kuala Lumpur				
			Cadangan Membina Dan Menyiapkan Klinik Kesihatan Jenis 2(18CE, 8DCE) Bandar Cheras (Lady Templer) dengan Pejabat Kesihatan Dan Kuarters Integrasi, Wilayah Persekutuan Kuala Lumpur				



3. Bon Pelaksanaan (samb..)

2. Bon Pelaksanaan Tidak Dilanjutkan Selepas EOT diluluskan

- SPP Bil 5 Tahun 2007, tempoh sah laku Bon Pelaksanaan hendaklah dari tarikh kuatkuasa kontrak sehingga 12 bulan selepas tamat DLP
- Didapati 4 projek Bon Pelaksanaan tidak dilanjutkan selepas EOT diluluskan;

ISU	LKAN						JUMLAH PROJEK
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Bon Pelaksanaan Tidak Dilanjutkan Selepas EOT Diluluskan	-Tiada-	-Tiada-	Projek Lebuhraya Pantai Timur Fasa 2, Terengganu (Pakej 9B : Dari CH102,500 Ke CH107,700 (Hutan Simpan Bukit Bauk)_Menyiapkan Baki Kerja Yang Belum Siap, Daerah Dungun, Terengganu	-Tiada-	-Tiada-	-Tiada-	4
			Bangunan Pusat Pendokumentasian Dan Pemuliharaan Bahan-Bahan Pandang Dengar Negara, Kuala Lumpur				
			Merebentuk , Membina Menyiapkan, Menguji Dan Mentauliahkan Kompleks Sukan Komuniti-Pakej 1				
			Projek Menaiktaraf Lapangan Terbang Kuala Terengganu, Pakej IV(B)-Penambakan Laut Dan Kawalan Hakisan Pantai				



3. Bon Pelaksanaan (samb..)

3. Tempoh Liputan Lanjutan Silap Selepas EOT Diluluskan

- Didapati terdapat 2 projek di mana selepas EOT diluluskan, tempoh lanjutan Insurans dibuat adalah tidak tepat iaitu terkurang di antara 104 hari hingga 226 hari;

ISU	LKAN						JUMLAH PROJEK
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Tempoh Liputan Lanjutan Silap Selepas EOT Diluluskan	-Tiada-	-Tiada-	Pusat Latihan Polis Di Mukim Pelangai, Bentong, Pahang	-Tiada-	-Tiada-	-Tiada-	2
			Cadangan Membina Dan Menyiapkan Klinik Kesihatan Jenis 2(18CE, 8DCE) Bandar Cheras (Lady Templer) dengan Pejabat Kesihatan Dan Kuarters Integrasi, WP Kuala Lumpur.				



3. Bon Pelaksanaan (samb..)

4. Bon Pelaksanaan Luput Sebelum Perakuan Siap Membaiki Kecacatan Dikeluarkan

- Sekiranya kontraktor gagal memperbaiki kerja kecacatan dalam tempoh yang ditetapkan, PP atau Pengarah Projek boleh melantik pihak ketiga untuk membaikinya dan kos terlibat boleh dikenakan kepada Bon Pelaksanaan atau tuntutan yang belum dijelaskan kepada kontraktor. Didapati Bon Pelaksanaan bagi 2 projek telah luput sebelum Perakuan Siap Membaiki Kecacatan (**CMGD**) dikeluarkan:

ISU	LKAN						JUMLAH PROJEK
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Bon Pelaksanaan Luput Sebelum Perakuan Siap Membaiki Kecacatan Dikeluarkan	-	-Tiada-	Projek Menaiktaraf Jalan Bukit Besi (Laluan Persekutuan 132), Dungun Terengganu	-Tiada-	-Tiada-	-Tiada-	2
			Cadangan Projek Menaiktaraf Laluan B09/FT015 Dari Lapangan Terbang Subang ke Hospital Sg. Buloh, Selangor				



3. Bon Pelaksanaan

- Selain melindungi hak kontraktor, Bon Pelaksanaan atau Wang Jaminan Pelaksanaan amat penting bagi menjamin kepentingan kerajaan. Adalah didapati JKR tidak memastikan lanjutan Bon Pelaksanaan dibuat selepas EOT diluluskan dan tidak luput sebelum CMGD dikeluarkan. JKR juga dilihat tidak menyemak ketepatan amaun dan tempoh liputan yang dibuat oleh kontraktor sehingga menyebabkan kerugian pada pihak kerajaan.
- Kos premium Bon pelaksanaan telah ditetapkan di dalam kontrak. Didapati jumlah perbezaan bayaran yang sebenar di buat oleh kontraktor dengan amaun yang diperuntukan dalam kontrak bagi Bon Pelaksanaan adalah tinggi.



4. Polisi Insurans

1. Kesilapan Tempoh Liputan Insurans Tanggungan Awam

- Terdapat 9 projek mempunyai kesilapan dalam tempoh liputan tanggungan awam di mana tempoh liputan kurang antara 14 hingga 380 hari;

ISU	LKAN						JUMLAH PROJEK
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Kesilapan Tempoh Liputan Polisi Insurans Tanggungan Awam (Asal)	-Tiada-	-Tiada-	Pakej 5 Projek SJK (T)(Zon 2)Bagi Negeri Selangor _SJK(T) Ladang Tumbuk, Kuala Langat, SJK(T)Ampar Tenang, Sepang, SJK(T) Teluk Merbau, Sepang, SJK(T) Landang Sabak Bernam, Sabak Bernam, Dan SJK(T) Ladang Sungai Bernam, Sabak Bernam, Selangor (380 hari)	-Tiada-	Pengurusan kerja Awalan Melalui Kontrak Kerja oleh JKR : Projek Reka dan Bina Jejambat Melintasi Landasan Keretapi di Jalan Pelabuhan Klang, Selangor (14 hari)	Projek Jalan Baru dari lebuh Raya Seremban-PD-FR5 di Pasir Panjang	11
			Projek Menaiktaraf Jalan Bukit Besi (Laluan Persekutuan 132) Dungun Terengganu (15 hari)				
			Bangunan Tambahan A&E Dan Wad Hospital Bentong, Pakej II (Reka dan Bina), Pahang (14 Hari)				
			Bangunan Tambahan Baru Inspen, (Annex Blok), Daerah Sepang, Selangor (14 Hari)				
			Merekabentuk, Membina, Menyiapkan,Menguji dan Mentaiah Kompleks Sukan Komuniti-Pakej 1 (14 Hari)				
			Expansion of The Intensive Care Unit, Hospital Kuala Terengganu, Terengganu (14 Hari)				
			Kompleks Pakar Materniti Di Hospital Kuala Terengganu, Terengganu (14Hari)				
			Cadangan Menaiktaraf Laluan B09/FT015 Dari Lapangan Terbang Subang ke Hospital Sungai Buloh, Selangor (14 hari bagi Fasa 1 dan 14 hari bagi Fasa 2)				
			Pembinaan Jalan Pintar Rawang Bagi Mengatasi Kesusakan Lalu Lintas Di Bandar Rawang secara "Design And Build" (15 Hari)				



4. Polisi Insurans (samb..)

2. Polisi Insurans Tidak Dilanjutkan Selepas EOT Diluluskan

- Terdapat 6 projek di mana polisi insurans tidak dilanjutkan selepas EOT diluluskan;

ISU	LKAN						JUMLAH PROJEK
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Polisi Insurans Tidak Dilanjutkan Selepas EOT Diluluskan	-	-	Politeknik Banting, Pakej 2-Bangunan dan kerja-kerja berkaitan (Reka Dan Bina): Selangor (Tiada Insurans bagi EOT 2 & 3)	-Tiada-	-Tiada-	Projek Jalan Baru dari lebuh Raya Seremban-PD-FR5 di Pasir Panjang	8
			Uitm Cawangan Selangor< Kampus Sungai Buloh-Fakulti Perubatan (Tiada Insurans bagi EOT 1)				
			Projek Lenuhrya Pantai Timur (Fasa 2), Terengganu (Pakej 9B: Dari CH102,500 ke CH107,700(hutan Simpan Bukit Bauk)_Menyiapkan Baki Kerja Yang Belum Siap) Daerah Dungun, Terengganu (Tiada Insurans bagi EOT 1)				
			Universiti Malaya (UM)_Fakulti Alam Bina Dan Kemudahan Asas (Tiada Insurans bagi EOT 2)				
			Merekabentuk, Membina, Menyiapkan, Menguji dan Mentauliahkan Kompleks Sukan Komuniti-Pakej 1 (Tiada Insurans bagi EOT 1)				
			Projek Menaiktaraf Lapangan Terbang Kuala Terengganu, Pakej IV(B)-Penambakan Laut dan Kawalan Hakisan Pantai (Tiada Insurans bagi EOT 1)			Kuarters Kakitangan JKM	



4. Polisi Insurans (samb..)

3. Tempoh Lanjutan Polisi Insurans Silap Selepas EOT Diluluskan

- Terdapat 9 projek di mana insurans telah dilanjutkan tidak sama dengan tarikh akhir EOT yang telah diluluskan. Kekurangan tempoh lanjutan polisi tersebut ialah antara 5 hingga 470 hari;

ISU	LKAN						JUMLAH PROJEK
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Tempoh Lanjutan Polisi Silap Selepas EOT Diluluskan	- Tiada-	- Tiada-	Pakej 5 Projek SJK (T)(Zon 2)Bagi Negeri Selangor _SJK(T) Ladang Tumbuk, Kuala Langat, SJK(T)Ampar Tenang, Sepang, SJK(T) Teluk Merbau, Sepang, SJK(T) Landang Sabak Bernam, Sabak Bernam, Dan SJK(T) Ladang Sungai Bernam, Sabak Bernam, Selangor (x = 381 Hari) Menaiktaraf Jalan Persekutuan FT3 Dari Kuantan (KM9) ke Pekan (KM46), Pahang (x = 31 Hari) Pembinaan Pejabat Ketua Pengarah Tanah Dan Galian, Cawangan Pahang (x = 30 Hari) Pusat Berita Bersepadu Di Angkasapuri, Kuala Lumpur (x = 470 Hari) Bangunan Pusat Pendokumentasian Dan Pemuliharaan Bahan-Bahan Pandang Dengar Negara (x = 13 Hari) Bangunan Tambahan Baru Inspen, (Annex Blok), Daerah Sepang, Selangor (x = 14 Hari) Expansion of The Intensive Care Unit, Hospital Kuala Terengganu, Terengganu (x = 5 Hari) Cadangan Menaiktaraf Laluan B09/FT015 Dari Lapangan Terbang Subang ke Hospital Sungai Buloh, Selangor (x = 14 Hari) Pembinaan Jalan Pintar Rawang Bagi Mengatasi Kesyakan Lalu Lintas di Bandar Rawang secara "Design & Build" (x = 53 Hari)	-Tiada-	Pengurusan kerja Awalan Melalui Kontrak Kerja oleh JKR bagi Projek Reka dan Bina Jejambat Melintasi Landasan Keretapi di Jalan Pelabuhan Klang, Selangor (x = 14 hari)	Projek Jalan Baru dari lebuhraya Seremban-PD-FR5 di Pasir Panjang	11



4. Polisi Insurans

- Kecuaian pegawai dalam meneliti klausa polisi insurans dan memastikan ketepatan tempoh liputan serta memastikan polisi dilanjutkan selepas kelulusan EOT menyebabkan kerugian kepada kerajaan.

5. Lanjutan Masa (EOT)

1. EOT Diluluskan Selepas Tarikh Siap Asal/Semasa

- Terdapat 13 projek telah diluluskan selepas tarikh siap asal/semasa. Kelewatan tersebut adalah antara 4 hari hingga 336 hari;

ISU	LKAN						JUMLAH PROJEK
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
EOT Diluluskan Selepas Tarikh Siap Asal / Semasa	Projek Pembinaan Institut Latihan Islam Malaysia (ILIM) Wilayah Timur, Besut	Kompleks KDN di Langkawi, Kedah	Politeknik Banting, Selangor (Reka & Bina): Pakej 2-Bangunan Dan Kerja-Kerja Berkaitan	Kompleks Mahkamah Baru Kuantan, Pahang	Pembinaan Ambulatory Care Centre dan Hemodialisis, Hospital Raja Perempuan Zainab II, Kelantan	Hospital Tampin	17
			UiTM Cawangan Terengganu-Kampus Bukit Besi				
	Pusat Latihan Islam Lawas, Sarawak (PLI)		Universiti Malaysia Terengganu (UMT) Pakej 2a- Kompleks Makmal, Kompleks Kuliah Pusat Dan Fakulti Pengajian Maritim Dan Sains Marin				
			Pusat Latihan Polis Di Mukim Pelangai, Bentong Pahang				
			Cadangan Pejabat Jabatan Kesihatan Negeri Pahang				
			Pusat Berita Bersepadu Di Angkasapuri, Kuala Lumpur				
			Hospital Rehabilitasi Cheras (166 Katil), (Baru Pakej L – Cadangan Perpindahan KK2 Lady Templer KE Menara PGRM Dan Kerja-Kerja Meroboh Bangunan Sedia Ada Di Tapak Hospital Rehabilitasi Cheras)				
			The Design, Construction, Completion, Equipping, Commissioning And Maintenance Of Specialist Complex And Ambulatory Care Centre (ACC), Hospital Kuala Lumpur				
			Kompleks Pakar Materniti Di Hospital Kuala Terengganu				
			Redevelopment Of Kuala Terengganu Airport Project Package II – Terminal Building				
	Projek Pembinaan Pejabat Teknologi Maklumat Di Cyberjaya						



5. Lanjutan Masa (*EOT*) (samb..)

2. *EOT* Diluluskan Selepas Perakuan Siap Kerja Dikeluarkan

- Terdapat 6 projek yang *EOT* diluluskan selepas CPC dikeluarkan;

ISU	LKAN						JUMLAH PROJEK
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
EOT Diluluskan selepas CPC	Projek Pembinaan Institut Latihan Islam Malaysia (ILIM) Wilayah Timur, Besut	-Tiada-	Cadangan Membina Dan Menyiapkan Klinik Kesihatan 3 (Cermai2) Dan Kuarters Paya Besar, Kuantan Pahang	-Tiada-	-Tiada-	-Tiada-	6
	Pusat Latihan Islam Lawas, Sarawak (PLI)		Cadangan Membina Dan Menyiapkan Klinik Kesihatan 3 (Cermai2) Dan Kuarters Kurnia, Kuantan Pahang				
	Projek Pembinaan Pejabat Teknologi Maklumat Di Cyberjaya		Bangunan Pusat Pendokumentasian Dan Pemuliharaan Bahan-Bahan Pandang Dengar Negara, Kuala Lumpur				



5. Lanjutan Masa (*EOT*)

- Kelewatan JKR mengeluarkan EOT dan kegagalan mengeluarkan Perakuan Kerja Tidak Siap (CNC) menyebabkan '*time at large*' dan kerajaan hilang hak ke atas kontraktor untuk menyiapkan kerja dalam tempoh yang ditetapkan. Didapati JKR telah meluluskan EOT selepas tarikh siap asal/semasa dan selepas CPC dikeluarkan.



6. Arahan Perubahan Kerja (APK)

1. Dokumen Ditandatangani oleh Pegawai yang Tidak Diberi Kuasa

- Surat Arahan KPKR Bil. 6/2009 telah pun memperuntukkan jadual bagi “Pegawai Yang Berkuasa Menandatangani Perakuan-Perakuan Yang Dikeluarkan Di Bawah Kontrak Berdasarkan Syarat-Syarat Kontrak JKR 203/203A Dan Reka Dan Bina”.
- Terdapat 3 projek di mana dokumen telah ditandatangani oleh pegawai yang tidak diberi kuasa ;

ISU	LKAN						JUMLAH PROJEK
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Dokumen Ditandatangani Oleh Pegawai Yang Tidak Diberi Kuasa	-Tiada-	-Tiada-	Projek Menaik Taraf Jalan Bukit Besi (Laluan Persekutuan 132), Dungun Terengganu (CPC)	-Tiada-	-Tiada-	-Tiada-	3
			Cadangan Pembinaan Ibu Pejabat Polis Daerah (IPD) Sentul, Kuala Lumpur (APK)				
			Mereka Bentuk, Membina, Menyiapkan, Menguji Dan Mentauliahkan Kompleks Sukan Komuniti – Pakej 1 (CPC)				



6. Arahan Perubahan Kerja (APK) (samb..)

2. Kerja Dilaksanakan Sebelum APK Diluluskan

- Didapati terdapat 4 projek yang kerja telah dilaksanakan tetapi APK lewat diluluskan oleh Jawatankuasa Perubahan Kerja;

ISU	LKAN						JUMLAH PROJEK
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Kerja Dilaksanakan Sebelum APK Diluluskan	Projek Pembinaan Institut Latihan Islam Malaysia (ILIM) Wilayah Timur, Besut	Pembinaan Jambatan Kedua Sultan Yahya Petra, Kota Bharu, Kelantan	- Tiada-	-Tiada-	Projek Naik Taraf Hospital Sultanah Nora Ismail, Batu Pahat, Johor	-Tiada-	6
	Pusat Latihan Islam Lawas, Sarawak (Pli)	Projek Menaik Taraf Kereta Api Bukit Bendera, Pulau Pinang					
		Projek Pembinaan Kompleks KDN di Langkawi, Kedah					



6. Arahan Perubahan Kerja (APK) (samb..)

3. APK Diluluskan Selepas CPC Dikeluarkan

- Daripada semakan yang dibuat didapati 3 projek APK diluluskan selepas CPC disebabkan oleh ketidakcukupan dokumen oleh pihak kontraktor namun begitu arahan tersebut telah diluluskan secara prinsip oleh PP;

ISU	LKAN						JUMLAH PROJEK
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
APK Diluluskan Selepas CPC Dikeluarkan	Projek Pembinaan Bangunan Tambahan Perpustakaan Negara Malaysia, Kuala Lumpur	Pejabat Dan Kuarters Meteorologi, Kuala Krai, Kelantan	-Tiada-	-Tiada-	-Tiada-	-Tiada-	3
		Pejabat Meteorologi Pangkalan TUDM, Gong Kedak, Terengganu					



6. Arahan Perubahan Kerja (APK)

- Pegawai yang tidak diberikuasa tidak boleh sama sekali menandatangani dokumen/perakuan yang dikeluarkan bagi mengelakkan sebarang implikasi perundangan.
- Selain itu, JKR dilihat tidak memantau dan tidak mengeluarkan surat peringatan kepada kontraktor dalam proses pengumpulan dokumen sokongan APK sekaligus menyebabkan kelewatan bagi kelulusan APK.



7. Wang Pendahuluan

1. Baki Bayaran Balik Wang Pendahuluan Tidak Dapat Dituntut Daripada Kontraktor
 - Mengikut SPP Bil. 5, Tahun 2007, jumlah yang boleh dipohon daripada kerajaan bagi kontrak kerja ialah 25 peratus daripada nilai kontrak atau maksimum RM10 juta mengikut mana yang lebih rendah.
 - Semakan mendapati terdapat 4 projek yang gagal mengutip baki bayaran wang pendahuluan;

ISU	LKAN						JUMLAH PROJEK
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Kegagalan Menuntut Baki Bayaran Wang Pendahuluan	-Tiada-	Projek Pembinaan Kompleks Kementerian Dalam Negeri Di Langkawi, Kedah (Gagal mengutip baki RM7.96 juta)	Menaik Taraf Laluan Persekutuan 50 Batu Pahat - Ayer Hitam, Kluang, Johor (Fasa 2) (Gagal mengutip baki RM3.41 juta)	-Tiada-	-Tiada-	-Tiada-	4
			Membina & Menyiapkan Asrama, Dewan Makan & Kerja-kerja Lain Yang Berkaitan di Sekolah Men. Keb. Seri Nering, Besut, Tganu (RMKe-9) (Gagal mengutip baki RM0.78 juta)				
			UiTM Cawangan Perlis, Kampus Arau – Perpustakaan & Kompleks Asrama (Gagal mengutip baki RM0.70 juta)				



7. Wang Pendahuluan (samb..)

2. Dokumen Jaminan Insurans Wang Pendahuluan Tidak Sah/Palsu

- Wang Pendahuluan sebanyak RM15 juta telah dibayar kepada kontraktor. Bagaimanapun, jaminan insurans yang dikeluarkan oleh RHB Insurance Bhd Cawangan Kota Bahru, Kelantan disahkan palsu oleh Ibu Pejabat RHB Insurance Bhd;

ISU	LKAN						JUMLAH PROJEK
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Dokumen Jaminan Insurans Wang Pendahuluan Tidak Sah/Palsu	-Tiada-	Projek Pembinaan Jambatan Kedua Sultan Yahya Petra, Kota Bahru, Kelantan	-Tiada-	-Tiada-	-Tiada-	-Tiada-	1



7. Wang Pendahuluan (samb..)

3. Jaminan Wang Pendahuluan Tidak Dilanjutkan Selepas EOT Diluluskan/Tempoh Lanjutan Silap

- Mengikut SPP Bil. 5 Tahun 2007, tempoh sah laku jaminan untuk bayaran wang pendahuluan mestilah meliputi tempoh kontrak atau ke satu tempoh lanjutan yang diluluskan.
- Adalah didapati jaminan untuk wang pendahuluan bagi 3 projek tidak dilanjutkan selepas EOT diluluskan manakala tempoh lanjutan silap untuk satu projek dengan liputan kurang 25 hari;

ISU	LKAN						JUMLAH PROJEK
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Jaminan Wang Pendahuluan Tidak Dilanjutkan Selepas EOT Diluluskan/Tempoh Lanjutan Silap	-Tiada-	-Tiada-	Projek Lebuhraya Pantai Timur Fasa 2 Terengganu [Pakej 9B: Dari CH 102,500 Ke CH 107,700 (Hutan Simpan Bukit Bauk) - Menyiapkan Baki Kerja Yang Belum Siap], Daerah Dungun, Terengganu Darul Iman (Baki belum direkup = 10.00 juta)	-Tiada-	-Tiada-	-Tiada-	4
			Pusat Berita Bersepadu di Angkasapuri, K.L (Baki belum direkup = 1.51 juta)				
			Mereka Bentuk, Membina, Menyiapkan, Menguji dan Mentaulliahkan Kompleks Sukan Komuniti - Pakej 1 (Baki belum direkup = 0.73 juta)				
			Pembinaan Jalan Pintas Rawang Bagi Mengatasi Kesesakan Lalu Lintas di Bandar Rawang (Baki belum direkup = 4.14 juta)				



7. Wang Pendahuluan

- Tempoh sah laku jaminan yang silap boleh mengakibatkan kegagalan mengutip semula Jaminan Wang Pendahuluan. Ini akan menyebabkan kerugian kepada kerajaan dan kehilangan wang awam. JKR tidak menyemak tempoh sah laku jaminan untuk wang pendahuluan agar sentiasa meliputi tempoh kontrak atau tempoh lanjutan yang diluluskan. Tindakan perlu diambil untuk merampas jaminan wang pendahuluan jika kontraktor telah gagal menjalankan obligasinya seperti mana di dalam kontrak.



8. Rundingan Harga

❖ Kelewatan Memuktamadkan Rundingan Harga

- Mengikut Surat Arahan Perbendaharaan bertarikh 2 Julai 2003, bagi memastikan pelaksanaan projek rundingan terus tidak mengalami kelewatan, agensi dikehendaki memastikan rundingan dengan kontraktor mengenai skop kerja, reka bentuk, harga dan tempoh siap serta lain-lain dimuktamadkan dalam tempoh 6 bulan selepas Surat Niat dikeluarkan.

ISU	LKAN					2015	JUMLAH PROJEK
	2010	2011	2012	2013	2014		
Kelewatan Memuktamadkan Rundingan Harga	-Tiada-	-Tiada-	-Tiada-	Projek Pembinaan Ibu Pejabat Polis Daerah (IPD) Sentul, Kuala Lumpur	Pengurusan Projek Pembinaan Specialist Complex and Ambulatory Care Centre Hospital Kuala Lumpur	MIAT Subang	6
					Pembinaan Ambulatory Care Centre dan Hemodialisis, Hospital Raja Perempuan Zainab II, Kelantan		
					Projek Pembinaan Kolej Matrikulasi Kelantan		
					Projek Pembinaan Institut Kanser Negara, Putrajaya		



8. Rundingan Harga

- Kelewatan memuktamadkan rundingan harga dari tempoh masa yang ditetapkan akan menyebabkan kelewatan pelaksanaan projek.

9. Sijil Perakuan Siap Kerja (CPC)

1. CPC dikeluarkan Sebelum Kerja Siap Sepenuhnya

- Adalah didapati CPC telah dikeluarkan bagi projek-projek berikut walaupun masih terdapat kerja yang belum disiapkan/tidak disempurnakan;

ISU	LKAN						JUMLAH PROJEK
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
CPC Dikeluarkan Sebelum Kerja Siap Sepenuhnya	Pembinaan Institut Latihan Islam Malaysia (ILIM) Wilayah Timur, Besut, Terengganu	Pembinaan Pejabat Dan Kuarters Meteorologi, Kuala Krai, Kelantan Projek Mahkamah Rendah Syariah Daerah Barat Daya, Pulau Pinang	Pengurusan Pembinaan Kampus Universiti Malaysia Kelantan (UMK) – Kampus Bachok (Pakej 2)	Pengurusan Pembinaan Kampus Sultan Azlan Shah (UPSI), Tanjung Malim, Perak	Projek Naik Taraf Hospital Sultanah Nora Ismail, Batu Pahat, Johor	Hospital Tampin	13
	Pembinaan Bangunan Tambahan Perpustakaan Negara Malaysia (PNM), Kuala Lumpur	Projek Pembinaan Mahkamah Rendah Syariah Daerah Barat Daya, Pulau Pinang	Pengurusan Pembinaan Kampus Universiti Malaysia Kelantan (UMK) – Kampus Jeli (Asrama) Pembinaan Kompleks Markas Pasukan Mencari dan Menyelamat Khas Malaysia (SMART) dan Institut Pengurusan Krisis dan Bencana Negara (IPKBN), Puchong, Selangor		Pembinaan Ambulatory Care Centre dan Hemodialisis, Hospital Raja Perempuan Zainab II, Kelantan	MIAT, Subang	



9. Sijil Perakuan Siap Kerja (CPC) (samb..)

2. Kelewatan CCC walaupun CPC dikeluarkan

- Adalah didapati CPC telah dikeluarkan bagi projek-projek berikut walaupun masih terdapat kerja yang belum disiapkan/tidak disempurnakan;

ISU	LKAN						JUMLAH PROJEK
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Kelewatan CCC walaupun CPC dikeluarkan	- Tiada -	- Tiada -	- Tiada -	Projek Pembinaan Pusat Berita Bersepadu (RTM)	-Tiada-	MIAT, Subang	3
				Pengurusan Projek Pembinaan Klinik-klinik Kesihatan Di Negeri Sarawak			



9. Sijil Perakuan Siap Kerja

- COC for D&B Rev1/2010 menyatakan Sijil Perakuan Siap Kerja (CPC) dikeluarkan apabila Pengarah Projek (PD) berpuas hati bahawa kerja telah disiapkan sepenuhnya.
- Bangunan tidak dapat berfungsi dan digunakan sepenuhnya walaupun CPC telah dikeluarkan kerana masih terdapat peralatan yang belum dibekalkan dan kerja belum siap sepenuhnya.
- Kerajaan tidak boleh mengenakan LAD kerana CPC telah dikeluarkan sebelum kesemua bahagian bangunan boleh digunakan secara praktikal.
- CPC tidak boleh dikeluarkan sebelum CCC selaras dengan Akta sediada.



10. Lukisan Siap Bina (*As Built Drawing*)

1. Lukisan Siap Bina Lewat dikemukakan

- Adalah didapati setelah CPC dikeluarkan lukisan siap bina masih belum dikemukakan kepada pihak pelanggan dalam tempoh masa yang ditetapkan;

ISU	LKAN						JUMLAH PROJEK
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Lukisan Siap Bina Lewat Dikemukakan	-Tiada-	Pengurusan Pembinaan dan Perolehan Peralatan Pusat Latihan Teknologi Tinggi (ADTEC Taiping)	Pembinaan Kompleks Markas Pasukan Mencari dan Menyelamat Khas Malaysia (SMART) dan Institut Pengurusan Krisis dan Bencana Negara (IPKBN), Puchong, Selangor	-Tiada-	Projek Pembinaan Institut Kanser Negara, Putrajaya	-Tiada-	6
					Pengurusan Projek Pembinaan Kompleks Mahkamah Syariah Kelantan dan Negeri Sembilan		
					Pembinaan Ambulatory Care Centre dan Hemodialisis, Hospital Raja Perempuan Zainab II, Kelantan		
					Projek Pembinaan Kolej Matrikulasi Kelantan		



10. Lukisan Siap Bina (As Built Drawing) (samb..)

2. Lukisan Siap Bina Berbeza dengan Fizikal

- Adalah didapati fizikal kerja yang dilaksanakan oleh kontraktor adalah berbeza dengan lukisan siap bina;

ISU	LKAN						JUMLAH PROJEK
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Lukisan Siap Bina Berbeza dengan Fizikal	-Tiada-	Pengurusan Pembinaan dan Perolehan Peralatan Pusat Latihan Teknologi Tinggi (ADTEC)	-Tiada-	-Tiada-	Projek Pembinaan Institut Kanser Negara, Putrajaya	Pembinaan Bangunan Ibu Pejabat Lembaga Pelabuhan Johor	6
		Pembinaan Kuarters, Stesen dan Pejabat Meteorologi Malaysia (Kuarters Meteorologi Muadzam Shah, Pahang)			Pengurusan Projek Pembinaan Specialist Complex and Ambulatory Care Centre di Hospital Kuala Lumpur		
		Projek Mahkamah Rendah Syariah Daerah Barat Daya, Pulau Pinang					



10. Lukisan Siap Bina (*As Built Drawing*)

- Adalah didapati kegagalan menyerahkan lukisan siap bina dalam tempoh yang ditetapkan menyebabkan kerja-kerja penyenggaraan bangunan/peralatan/fasiliti sukar untuk dipantau.
- Lukisan siap bina tidak sama dengan fizikal kerja kontraktor di tapak .

11. Perolehan Kemudahan Khidmat pengangkutan dan Peralatan (JKPMK)

1. Dibayar/dibekal walaupun tiada Kelulusan JKPMK

- Berdasarkan LKAN 2014 Siri 3 terhadap Pengurusan Kerja Awalan Melalui Kontrak Kerja oleh JKR, pihak audit telah menjalankan pengauditan bagi 30 projek di bawah JKR.
- Didapati 12 daripada 30 projek yang di audit, tiada kelulusan JKPMK bagi kenderaan dan peralatan yang dibekalkan tetapi telah dibayar bagi projek pengurusan kerja awalan. Manakala satu projek adalah melibatkan projek pembinaan hospital;

ISU	LKAN					2015	JUMLAH PROJEK
	2010	2011	2012	2013	2014		
Dibayar/Dibekal walaupun tiada Kelulusan JKPMK	-Tiada-	-Tiada-	-Tiada-	-Tiada-	Projek Naik Taraf Hospital Sultanah Nora Ismail, Batu Pahat, Johor -Penggunaan kenderaan dibuat tanpa kelulusan JKPMK terlebih dahulu	Hospital Tampin	14
					Pengurusan Kerja Awalan Melalui Kontrak Kerja oleh JKR - 12 projek yang terlibat		



LKAN 2014 Siri 3 : Pengurusan Kerja Awalan Melalui Kontrak Kerja oleh JKR

ISU 1:

Dibayar/dibekal Walaupun tiada Kelulusan JKPMK

NAMA PROJEK	JUMLAH PROJEK
Menaiktaraf Jalan Negeri (P10) daripada Batu Maung ke Jalan Sultan Azlan Shah	12
Pembinaan Bangunan Akademik Blok Pentadbiran dan Asrama bagi Kampus Cawangan Bertam, Pulau Pinang	
Projek Menaiktaraf Lebuhraya Johor Bahru – Pasir Gudang dari 4 Lorong ke 6 Lorong	
Laluan Medium Term Link dari Tambak Johor ke Kompleks CIQ, Bukit Cagar, Johor Bahru	
Politeknik Mersing, Johor (Pakej 2 : Kerja Bangunan dan Kerja-kerja Berkaitan)	
Universiti Tun Hussein Onn Malaysia – Fakulti Kejuruteraan Awam dan Alam Sekitar, Fakulti Pendidikan Teknikal dan Fakulti Teknologi Maklumat dan Multimedia	
Projek Reka dan Bina Jejambat Melintasi Landasan Keretapi di Jalan Pelabuhan, Pelabuhan Klang, Selangor Darul Ehsan	
Kompleks Obstetrik Hospital Tengku Ampuan Rahimah (HTAR), Klang – Fasa 2	
Kemudahan Bangunan Klinikal dan Bangunan Fakulti Pergigian UiTM, Di Hospital Sungai Buluh, Selangor Darul Ehsan	
Cadangan Membina Dan Menyiapkan Fasa Kedua Kompleks Induk Institut Penyelidikan Sains Dan Teknologi Pertahanan (STRIDE) Kajang, Selangor Darul Ehsan	
Membina Dan Menaiktaraf Jalan Lingkaran Pulau Indah, Negeri Selangor Darul Ehsan (Reka dan Bina) Fasa 1 [CH2+800M Ke CH6+700M]	
Kemudahan Klinikal Dan Bangunan Fakulti Perubatan UiTM , Di Hospital Sungai Buluh	



11. Perolehan Kemudahan Khidmat pengangkutan dan Peralatan (JKPMK) (samb..)

2. Dibayar Walaupun Tidak Disediakan

- Berdasarkan LKAN 2014 Siri 3 terhadap Pengurusan Kerja Awalan Melalui Kontrak Kerja oleh JKR, pihak audit telah menjalankan pengauditan bagi 30 projek di bawah JKR.
- Didapati 12 projek yang diaudit didapati kenderaan dan peralatan telah dibayar walaupun tidak disediakan oleh pihak kontraktor.



LKAN 2014 Siri 3 : Pengurusan Kerja Awalan Melalui Kontrak Kerja oleh JKR

ISU 2:

Dibayar Walaupun tidak Disediakan

NAMA PROJEK	JUMLAH PROJEK
Menaiktaraf Jalan Negeri (P10) daripada Batu Maung ke Jalan Sultan Azlan Shah	12
Pembinaan Bangunan Akademik Blok Pentadbiran dan Asrama bagi Kampus Cawangan Bertam, Pulau Pinang	
Projek Menaiktaraf Lebuhraya Johor Bahru – Pasir Gudang dari 4 Lorong ke 6 Lorong	
Kolej Sains Bersekutu Johor Bahru, Johor	
Politeknik Mersing, Johor (Pakej 2 : Kerja Bangunan dan Kerja-kerja Berkaitan)	
Universiti Tun Hussein Onn Malaysia – Fakulti Kejuruteraan Awam dan Alam Sekitar, Fakulti Pendidikan Teknikal dan Fakulti Teknologi Maklumat dan Multimedia	
Projek Reka dan Bina Jejambat Melintasi Landasan Keretapi di Jalan Pelabuhan, Pelabuhan Klang, Selangor Darul Ehsan	
Projek Infrastruktur Bagi Penempatan Dan Pengoperasian Pesawat Airbus A400M Di Pangkalan TUDM Subang	
Cadangan Membina Dan Menyiapkan Fasa Kedua Kompleks Induk Institut Penyelidikan Sains Dan Teknologi Pertahanan (STRIDE) Kajang, Selangor Darul Ehsan	
Membina Dan Menaiktaraf Jalan Lingkaran Pulau Indah, Negeri Selangor Darul Ehsan (Reka dan Bina) Fasa 1 [CH2+800M Ke CH6+700M]	
Membina Jalan Penyambungan Subang - Kelana	
Kemudahan Klinikal Dan Bangunan Fakulti Perubatan UiTM , Di Hospital Sungai Buluh	



11. Perolehan Kemudahan Khidmat pengangkutan dan Peralatan (JKPMK) (samb..)

3. Kuantiti Kenderaan dan Peralatan dalam Dokumen kontrak berbeza dengan kuantiti yang diluluskan oleh JKMPK

- Berdasarkan LKAN 2014 Siri 3 terhadap Pengurusan Kerja Awalan Melalui Kontrak Kerja oleh JKR, pihak audit telah menjalankan pengauditan bagi 30 projek di bawah JKR.
- Terdapat 19 projek yang melibatkan 56 peralatan di mana kuantiti kenderaan dan peralatan yang dimasukkan dalam dokumen kontrak adalah berbeza dengan kuantiti yang diluluskan oleh JKMPK.



LKAN 2014 Siri 3 : Pengurusan Kerja Awalan Melalui Kontrak Kerja oleh JKR

ISU 3:

Kuantiti Kenderaan dan Peralatan dalam Dokumen kontrak berbeza dengan kuantiti yang diluluskan oleh JKMPK

NAMA PROJEK	JUMLAH PROJEK
Menaiktaraf Laluan Persekutuan FT001 Dari Persimpangan Permatang Keling (Sek. 720) Ke Jambatan Di Atas Sungai Junjung Simpang Ampat (Sek.740), Seberang Perai Selatan, Pulau Pinang. Menaiktaraf Lima (5) Buah Persimpangan : Persimpangan Permatang Keling (J1), Persimpangan FT001/Kerian (J10), Persimpangan Changkat (J11), Persimpangan Sg. Duri (J12) Dan Persimpangan Sg. Bakap (J13)	19
Menaiktaraf Jalan Negeri (P10) daripada Batu Maung ke Jalan Sultan Azlan Shah	
Politeknik Balik Pulau (PBU), Pulau Pinang (Bangunan Dan Kerja-Kerja Berkaitan) (Reka & Bina)	
Pembinaan Bangunan Akademik Blok Pentadbiran dan Asrama bagi Kampus Cawangan Bertam, Pulau Pinang	
Projek Menaiktaraf Lebuhraya Johor Bahru – Pasir Gudang dari 4 Lorong ke 6 Lorong	
Pusat Latihan Polis (PULAPOL) Zon Selatan Di Jementah, Segamat, Johor	
Kolej Sains Bersekutu Johor Bahru, Johor	
Laluan Medium Term Link Dari Tambak Johor Ke Kompleks CIQ, Bukit Cagar, Johor Bharu, Johor	
Politeknik Mersing, Johor (Pakej 2 : Kerja Bangunan dan Kerja-kerja Berkaitan)	
Universiti Tun Hussein Onn Malaysia – Fakulti Kejuruteraan Awam dan Alam Sekitar, Fakulti Pendidikan Teknikal dan Fakulti Teknologi Maklumat dan Multimedia	
Projek Reka dan Bina Jejambat Melintasi Landasan Keretapi di Jalan Pelabuhan, Pelabuhan Klang, Selangor Darul Ehsan	
Menyiapkan Kerja-Kerja Menaiktaraf Persimpangan Di Bandar Sultan Sulaiman / Pintu 2, Northport, Pelabuhan Klang, Selangor	
Kompleks Obstetrik Hospital Tengku Ampuan Rahimah (HTAR), Klang - Fasa 2	
Projek Infrastruktur Bagi Penempatan Dan Pengoperasian Pesawat Airbus A400M Di Pangkalan TUDM Subang	
Kemudahan Bangunan Klinikal Dan Bangunan Fakulti Pergigian UiTM, Di Hospital Sungai Buluh, Selangor Darul Ehsan	
Cadangan Membina Dan Menyiapkan Fasa Kedua Kompleks Induk Institut Penyelidikan Sains Dan Teknologi Pertahanan (STRIDE) Kajang, Selangor Darul Ehsan	
Membina Dan Menaiktaraf Jalan Lingkaran Pulau Indah, Negeri Selangor Darul Ehsan (Reka dan Bina) Fasa 1 [CH2+800M Ke CH6+700M]	
Membina Jalan Penyambungan Subang - Kelana	
Kemudahan Klinikal Dan Bangunan Fakulti Perubatan UiTM , Di Hospital Sungai Buluh	

11. Perolehan Kemudahan Khidmat pengangkutan dan Peralatan (JKPMK)

- Surat Arahan KPKR Bil. 3 Tahun 2010 juga menyatakan kelulusan JKPMK hendaklah diperoleh terlebih dahulu sebelum peruntukan bagi perolehan khidmat pengangkutan dan kemudahan peralatan dimasukkan ke dalam dokumen tender
- Mengikut Surat Pekeliling Perbendaharaan (SPP) Bil. 13 Tahun 1999 dan 1PP,PK 4/2013 menyatakan kemudahan khidmat pengangkutan dan peralatan untuk pengurusan projek adalah dibenarkan sekiranya mematuhi kriteria yang ditetapkan dan mendapat kelulusan Pegawai Pengawal/Ketua Jabatan atau Jawatankuasa yang diberi kuasa oleh Pegawai Pengawal/Ketua Jabatan
- Adalah didapati perancangan terhadap perolehan kemudahan khidmat pengangkutan dan peralatan adalah tidak teratur kerana kelulusan JKPMK tidak diperolehi terlebih dahulu sebelum dokumen kontrak disediakan sehingga menyebabkan terdapat kes di mana kenderaan dan peralatan yang dibayar kepada kontraktor walaupun tiada kelulusan JKPMK.



11. Perolehan Kemudahan Khidmat pengangkutan dan Peralatan (JKPMK) (samb..)

4. Penyerahan Semula Kenderaan dan Peralatan

❖ Pemulangan Kenderaan dan Peralatan Tiada Dokumen Sokongan

- Mengikut SPP Bil. 13 Tahun 1999, kenderaan dan peralatan adalah hak milik kontraktor dan perlu dipulangkan kepada kontraktor sebaik sahaja Perakuan Siap Kerja dikeluarkan.
- Berdasarkan LKAN 2014 Siri 3 terhadap Pengurusan Kerja Awalan Melalui Kontrak Kerja oleh JKR, pihak audit telah menjalankan pengauditan bagi 30 projek di bawah JKR.
- Didapati 2 projek yang telah siap, tiada dokumen pemulangan kenderaan kepada kontraktor, manakala bagi 11 projek yang siap tiada dokumen pemulangan peralatan.



LKAN 2014 Siri 3 : Pengurusan Kerja Awalan Melalui Kontrak Kerja oleh JKR

ISU 4

Pemulangan Kenderaan dan Peralatan Tiada Dokumen Sokongan

NAMA PROJEK	JUMLAH PROJEK
1) Tiada dokumen Pemulangan Kenderaan	2
Kolej Sains Bersekutu Johor Bahru, Johor	
Membina Jalan Penyambungan Subang - Kelana	
2) Tiada dokumen Pemulangan Peralatan	11
Politeknik Balik Pulau (PBU), Pulau Pinang (Bangunan Dan Kerja-Kerja Berkaitan) (Reka & Bina)	
Pembinaan Bangunan Akademik, Blok Pentadbiran Dan Asrama Bagi Kampus Cawangan Bertam, Pulau Pinang	
Pusat Latihan Polis (PULAPOL) Zon Selatan Di Jementah, Segamat, Johor	
Membina Persimpangan Bertingkat Senai, Johor Bahru	
Kolej Sains Bersekutu Johor Bahru, Johor	
Politeknik Mersing, Johor (Pakej 2 : Kerja Bangunan dan Kerja-kerja Berkaitan)	
Cadangan Membina Dan Menyiapkan Fasa Kedua Kompleks Induk Institut Penyelidikan Sains Dan Teknologi Pertahanan (STRIDE) Kajang, Selangor Darul Ehsan	
Membina Dan Menaiktaraf Jalan Lingkaran Pulau Indah, Negeri Selangor Darul Ehsan (Reka dan Bina) Fasa 1 [CH2+800M Ke CH6+700M]	
Membina Jalan Penyambungan Subang - Kelana	
Bangunan Ibu Pejabat Lembaga Hasil Dalam Negeri Malaysia (LHDNM) Di Cyberjaya, Selangor Darul Ehsan	
Kemudahan Klinikal Dan Bangunan Fakulti Perubatan UiTM , Di Hospital Sungai Buluh	



4. Penyerahan Semula Kenderaan dan Peralatan

- Didapati rekod penyerahan semula kenderaan dan peralatan perlu diselenggara dengan teratur.
- Surat Arahan KPKR Bi. 3 Tahun 2010 menyatakan “sekiranya kenderaan dan peralatan tidak dipulangkan dan kontraktor dengan sukarela berhasrat untuk menyerahkan hakmilik mereka, penyerahan hak milik tersebut perlu direkodkan dengan mengisi Borang Pengesahan Penyerahan Hakmilik Peralatan dan Pelepasan Membuat Tuntutan Terhadap Kerajaan”.



12. Kos Item Kerja Awalan Yang Ditetapkan Dalam Kontrak

1. Kos Premium Bon Pelaksanaan

- Bon Pelaksanaan dalam bentuk jaminan bank/institusi kewangan akan dikenakan caj premium oleh pihak bank/institusi kewangan.
- Kos premium Bon Pelaksanaan telah ditetapkan dalam kontrak.
- Berdasarkan LKAN 2014 Siri 3 terhadap Pengurusan Kerja Awalan Melalui Kontrak Kerja oleh JKR, pihak audit telah menjalankan pengauditan bagi 30 projek di bawah JKR. Daripada 30 projek yang di audit didapati resit premium sebenar yang dibayar oleh kontraktor bagi 7 projek dalam pembinaan yang memilih Bon Pelaksanaan mendapati amaun premium sebenar yang dibayar oleh kontraktor bagi 4 projek adalah berbeza dengan amaun premium yang diperuntukkan dalam kontrak.

LKAN 2014 Siri 3 : Pengurusan Kerja Awalan Melalui Kontrak Kerja oleh JKR
ISU 1:
Kos Premium Bon Pelaksanaan

BIL.	NAMA PROJEK	AMAUN DALAM KONTRAK (RM)	NILAI BP YANG PERLU DILIPUTI (RM)	TEMPOH LIPUTAN BP (BULAN)	PERATUS KOS BP DARIPADA NILAI BP (%)	JUMLAH SEBENAR DIBAYAR OLEH KONTRAKTOR (RM) (B)	PERBEZAAN (RM) (A-B)	JUMLAH PROJEK
1.	Menaiktaraf Jalan Persekutuan FT006 Dari Teluk Kumbar Ke Lapangan Terbang Antarabangsa Pulau Pinang, Bayan Lepas, Pulau Pinang	1,275,000.00	10,385,893.55	54	12.28%	571,244.15	703,755.85	7
2.	Menaiktaraf Jalan Muar-Tangkak-Segamat, Johor (Fasa 1 : Segamat - Tangkak) - Pakej 2	560,000.00	5,965,418.38	48	9.39%	454,755.00	105,245.00	
3.	Menaiktaraf Jalan Muar-Tangkak-Segamat, Johor (Fasa 1 : Segamat - Tangkak) Pakej 1B	480,000.00	7,500,000.00	48	6.40%	367,515.00	112,485.00	
4.	Membina Jalan Baru 4 Lorong 2 Hala Dari Ft 092 Ke Pularek Kota Tinggi, Johor.	1,587,086.97	11,498,944.49	60	13.80%	Resit Premium Tidak Dikemukakan		
5.	Projek Reka dan Bina Jejambat Melintasi Landasan Keretapi Di Jalan Pelabuhan, Pelabuhan Klang, Selangor Darul Ehsan.	513,000.00	9,540,000.00	76	5.38%	Resit Premium Tidak Dikemukakan		
6.	Pembinaan Kampus UniKL Malaysian Institute Of Aviation Technology (MIAT) Subang, Selangor	TM kerana 1,900,000.00 untuk Bon Pelaksanaan dan Insurans	6,500,000.00	60	TM	Resit Premium Tidak Dikemukakan		
7.	Kemudahan Bangunan Klinikal Dan Bangunan Fakulti Pergigian UiTM, Di Hospital Sungai Buluh, Selangor Darul Ehsan.	200,000.00	4,721,912.01	36	4.24%	19,570.00	180,430.00	
JUMLAH KESELURUHAN PERBEZAAN (RM)							1,101,915.85	



12. Kos Item Kerja Awalan Yang Ditetapkan Dalam Kontrak (samb..)

2. Kos Wang Jaminan Pelaksanaan

- Bon Pelaksanaan dalam bentuk jaminan bank/institusi kewangan perlu dikenakan caj premium oleh Bank/Institusi Kewangan, manakala kontraktor tidak dikenakan apa-apa caj untuk Bon Pelaksanaan dalam bentuk Wang Jaminan Pelaksanaan (WJP).
- Berdasarkan LKAN 2014 Siri 3 terhadap Pengurusan Kerja Awalan Melalui Kontrak Kerja oleh JKR, pihak audit telah menjalankan pengauditan bagi 30 projek di bawah JKR. Didapati 15 projek yang memilih WJP, kos WJP yang ditetapkan dalam kontrak adalah tidak seragam, iaitu antara RM0 hingga RM0.53 juta.



LMAN 2014 Siri 3 : Pengurusan Kerja Awalan Melalui Kontrak Kerja oleh JKR

ISU 2:

Kos Wang Jaminan Pelaksanaan

BIL.	NAMA PROJEK	AMAUN DALAM KONTRAK (RM)	NILAI WJP (RM)	TEMPOH LIPUTAN WJP (BULAN)	JUMLAH PROJEK
1.	Menaiktaraf Laluan Persekutuan FT001 Dari Persimpangan Permatang Keling (Sek. 720) Ke Jambatan Di Atas Sungai Junjung Simpang Ampat (Sek.740), Seberang Perai Selatan, Pulau Pinang. Menaiktaraf Lima (5) Buah Persimpangan : Persimpangan Permatang Keling (J1), Persimpangan FT001/Kerian (J10), Persimpangan Changkat (J11), Persimpangan Sg. Duri (J12) Dan Persimpangan Sg. Bakap (J13).	450,350.00	6,175,000.00	48	10
2.	Menaiktaraf Jalan Negeri (P10) Daripada Batu Maung Ke Jalan Sultan Azlan Shah	0.00	7,100,000.00	48	
3.	Membina Jejambat Menghubungi Jalan Nangka - Jalan Perda Timur Merentasi Jalan Padang Lalang/Jalan Permatang Rawa, Bukit Mertajam (Pembinaan Dan Pengambilan Balik Tanah)	297,010.00	4,475,000.00	54	
4.	Politeknik Balik Pulau (PBU), Pulau Pinang (Bangunan Dan Kerja-Kerja Berkaitan) (Reka & Bina)	0.00	4,944,444.40	58	
5.	Penjara Reman (Tegar) Johor Bahru, Johor - Fasa II (Reka dan Bina)	590,000.00 (Amaun Lump Sum Untuk Bon Pelaksanaan Dan Insurans)	8,000,000.00	66	
6.	Projek Menaiktaraf Lebuhraya Johor Bahru - Pasir Gudang Dari 4 Lorong Ke 6 Lorong	20,000.00	7,412,076.11	54	
7.	Pusat Latihan Polis (PULAPOL) Zon Selatan Di Jementah, Segamat, Johor	0.00	6,240,000.00	61	
8.	Membina Persimpangan Bertingkat Senai, Johor Bahru	220,000.00	2,733,763.16	60	
9.	Membina Dua Persimpangan Bertingkat Di Jalan Tampoi, Johor Bahru	10,000.00	3,079,006.95	72	
10.	Laluan Medium Term Link Dari Tambak Johor Ke Kompleks CIQ, Bukit Cagar, Johor Bharu, Johor	525,000.00	12,687,001.96	60	



LKAN 2014 Siri 3 : Pengurusan Kerja Awalan Melalui Kontrak Kerja oleh JKR

ISU 2:

Kos Wang Jaminan Pelaksanaan (samb..)

BIL.	NAMA PROJEK	AMAUN DALAM KONTRAK (RM)	NILAI WJP (RM)	TEMPOH LIPUTAN WJP (BULAN)	JUMLAH PROJEK
1.	Politeknik Mersing, Johor (Pakej 2 : Kerja Bangunan Dan Kerja-Kerja Berkaitan)	0.00	9,989,550.00	64	5
2.	Menyiapkan Kerja-Kerja Menaiktaraf Persimpangan Di Bandar Sultan Sulaiman / Pintu 2, Northport, Pelabuhan Klang, Selangor	300,000.00	4,655,000.00	54	
3.	Kompleks Obstetrik Hospital Tengku Ampuan Rahimah (HTAR), Klang - Fasa 2	150,000.00	6,400,000.00	73	
4.	Projek Infrastruktur Bagi Penempatan Dan Pengoperasian Pesawat Airbus A400M Di Pangkalan TUDM Subang	0.00	9,770,239.50	64	
5.	Bangunan Ibu Pejabat Lembaga Hasil Dalam Negeri Malaysia (LHDNM) Di Cyberjaya, Selangor Darul Ehsan	0.00	13,750,000.00	59	
JUMLAH PROJEK YANG TERLIBAT					15



12. Kos Item Kerja Awalan Yang Ditetapkan Dalam Kontrak (samb..)

3. Kos Polisi Insurans

- Pihak kontraktor akan dikenakan caj premium apabila mengambil Polisi Insurans seperti yang dikehendaki oleh kontrak.
- Kos Polisi Insurans telah ditetapkan dalam kontrak di bawah item kerja awalan.
- Berdasarkan LKAN 2014 Siri 3 terhadap Pengurusan Kerja Awalan Melalui Kontrak Kerja oleh JKR, pihak audit telah menjalankan pengauditan bagi 30 projek di bawah JKR. Didapati resit premium sebenar yang dibayar oleh kontraktor bagi 15 projek dalam pembinaan, amaun premium sebenar yang dibayar oleh kontraktor bagi 14 projek adalah lebih rendah daripada amaun yang diperuntukkan dalam kontrak dengan perbezaan hingga RM489,296

LKAN 2014 Siri 3 : Pengurusan Kerja Awalan Melalui Kontrak Kerja oleh JKR
ISU 3:
Kos Polisi Insurans

BIL.	NAMA PROJEK	JENIS KONTRAK	TEMPOH KONTRAK (BULAN)	AMAUN DALAM KONTRAK (RM) (A)	AMAUN DALAM KONTRAK /BULAN (RM) (RM)	JUMLAH SEBENAR DIBAYAR OLEH KONTRAKTOR (RM) (B)	PERBEZAAN (RM) (A-B)	JUMLAH PROJEK
1.	Menaiktaraf Jalan Persekutuan FT006 Dari Teluk Kumbar Ke Lapangan Terbang Antarabangsa Pulau Pinang, Bayan Lepas, Pulau Pinang	Konvensional	30	735,000.00	24,500.00	385,326.65	349,673.35	6
2.	Menaiktaraf Laluan Persekutuan FT001 Dari Persimpangan Permatang Keling (Sek. 720) Ke Jambatan Di Atas Sungai Junjung Simpang Ampat (Sek.740), Seberang Perai Selatan, Pulau Pinang. Menaiktaraf Lima (5) Buah Persimpangan : Persimpangan Permatang Keling (J1), Persimpangan FT001/Kerian (J10), Persimpangan Changkat (J11), Persimpangan Sg. Duri (J12) Dan Persimpangan Sg. Bakap (J13)	Konvensional	24	225,190.00	9,382.92	144,011.00	81,179.00	
3.	Menaiktaraf Jalan Negeri (P10) Daripada Batu Maung Ke Jalan Sultan Azlan Shah	Konvensional	24	500,000.00	20,833.33	486,984.00	13,016.00	
4.	Membina Jejambat Menghubungi Jalan Nangka - Jalan Perda Timur Merentasi Jalan Padang Lalang/Jalan Permatang Rawa, Bukit Mertajam (Pembinaan Dan Pengambilan Balik Tanah)	Konvensional	30	206,010.00	6,867.00	166,033.84	39,976.16	
5.	Penjara Reman (Tegar) Johor Bahru, Johor - Fasa II (Reka dan Bina)	Reka & Bina	30	590,000.00 (Amaun Lump Sum Untuk BP Dan Insurans)	19,666.67	186,580.00	403,420.00	
6.	Menaiktaraf Jalan Muar-Tangkak-Segamat, Johor (Fasa 1 : Segamat - Tangkak) - Pakej 2	Konvensional	24	270,000.00	11,250.00	195,010.31	74,989.69	



ISU 3:

Kos Polisi Insurans (samb..)

BIL.	NAMA PROJEK	JENIS KONTRAK	TEMPOH KONTRAK (BULAN)	AMAUN DALAM KONTRAK (RM) (A)	AMAUN DALAM KONTRAK /BULAN (RM) (RM)	JUMLAH SEBENAR DIBAYAR OLEH KONTRAKTOR (RM) (B)	PERBEZAAN (RM) (A-B)	JUMLAH PROJEK
1.	Menaiktaraf Jalan Muar-Tangkak-Segamat, Johor (Fasa 1 : Segamat - Tangkak) Pakej 1B	Konvensional	24	390,000.00	16,250.00	314,194.00	75,806.00	9
2.	Projek Menaiktaraf Lebuhraya Johor Bahru - Pasir Gudang Dari 4 Lorong Ke 6 Lorong	Konvensional	30	750,000.00	25,000.00	398,150.04	351,849.96	
3.	Membina Jalan Baru 4 Lorong 2 Hala Dari FT 092 Ke Pularek Kota Tinggi, Johor.	Reka & Bina	24	500,000.00	20,833.33	390,054.19	109,945.81	
4.	Projek Reka dan Bina Jejambat Melintasi Landasan Keretapi Di Jalan Pelabuhan, Pelabuhan Klang, Selangor Darul Ehsan.	Reka & Bina	40	378,000.00	9,450.00	333,719.20	44,280.80	
5.	Menyiapkan Kerja-Kerja Menaiktaraf Persimpangan Di Bandar Sultan Sulaiman / Pintu 2, Northport, Pelabuhan Klang, Selangor	Konvensional	30	238,000.00	7,933.33	187,513.60	50,486.40	
6.	Kompleks Obstetrik Hospital Tengku Ampuan Rahimah (HTAR), Klang - Fasa 2	Konvensional	36	115,340.00	3,203.89	115,338.00	2.00	
7.	Pembinaan Kampus Unkl Malaysian Institute Of Aviation Technology (MIAT)Subang, Selangor	Reka & Bina	24	TM Kerana RM1,900,000 .00 (Amaun Lump Sum Untuk BP Dan Insurans)	TM	115,189.00	TM	
8.	Projek Infrastruktur Bagi Penempatan Dan Pengoperasian Pesawat Airbus A400M Di Pangkalan TUDM Subang	Reka & Bina	28	800,000.00	28,571.43	310,703.62	489,296.38	
9..	Kemudahan Bangunan Klinikal Dan Bangunan Fakulti Pergigian UiTM, Di Hospital Sungai Buluh, Selangor Darul Ehsan.	Konvensional	12	150,000.00	12,500.00	100,114.53	49,885.47	
JUMLAH KESELURUHAN PERBEZAAN (RM) / JUMLAH KESELURUHAN PROJEK YANG TERLIBAT							2,133,807.02	15

12. Kos Item Kerja Awalan Yang Ditetapkan Dalam Kontrak

- Bagi item kerja awalan konsep bayaran lump sum adalah diguna pakai. Amalan JKR dalam menetapkan norma harga bagi menentukan had siling kos awalan adalah berdasarkan peratusan kos kerja utama bangunan/jalan, kos kerja pakar dalam bangunan dan kos kerja luar. Peratusan tersebut diperolehi daripada analisis terhadap projek-projek jabatan terdahulu yang telah ditender dan cabutan tender (ATDA) projek serupa.
- Selaras dengan syarat-syarat kontrak, kontraktor dianggap telah menghargakan ke semua item di dalam kerja awalan walaupun tiada harga yang diletakkan bagi setiap item di bawah kerja awalan. Kos setiap item adalah berbeza bergantung kepada kedudukan kewangan kontraktor dengan pihak bank/insurans, lokaliti projek, jenis projek, nilai projek dan kaedah pelaksanaan projek.



13. Kaedah Pembayaran Interim Kerja Awalan

1. Kemudahan Pengangkutan

- Mengikut Kontrak - *Method of Measurement and Pricing Factors*, kaedah pembayaran bagi kenderaan adalah dibuat dengan dibahagikan mengikut tempoh kontrak (kecuali Tempoh Tanggungan Kecacatan) dalam setiap bayaran interim
- Semakan Audit mendapati bayaran kenderaan bagi 8 (53.33%) projek telah dibuat tanpa mengikut kontrak di mana bayaran telah terlebih dibuat di peringkat awal projek, iaitu antara bayaran interim 1 hingga 5. Lebihan bayaran adalah sejumlah RM1,052,182.26.



LMAN 2014 Siri 3 : Pengurusan Kerja Awalan Melalui Kontrak Kerja oleh JKR

ISU 1:

Kemudahan Pengangkutan

BIL.	NAMA PROJEK	TEMPOH KONTRAK (BULAN)	JENIS	KOS (RM)*	NO. INTERIM & TARIKH PERAKUAN	JUMLAH BAYARAN DIBUAT	JUMLAH BAYARAN SEPATUT	LEBIHAN/ (KURANGAN) BAYARAN (RM)	JUMLAH PROJEK
						RM	RM		
1.	Menaiktaraf Jalan Persekutuan FT006 Dari Teluk Kumbar Ke Lapangan Terbang Antarabangsa Pulau Pinang, Bayan Lepas, Pulau Pinang	30	Kereta	224,000.00	Int. 4 16.07.2014	224,000.00	37,333.35	186,666.65	8
			Motosikal	12,600.00	Int. 2 06.05.2014	12,600.00	1,260.00	11,340.00	
2.	Menaiktaraf Jalan Muar-Tangkak-Segamat, Johor (Fasa 1 : Segamat - Tangkak) - Pakej 2	24	Kereta	300,000.00	Int. 1 09.05.2012	300,000.00	25,000.00	275,000.00	
			Motosikal	9,000.00	Int. 1 09.05.2012	9,000.00	750.00	8,250.00	
3.	Projek Menaiktaraf Lebuhraya Johor Bahru - Pasir Gudang Dari 4 Lorong Ke 6 Lorong	30	Kereta	300,000.00	Int. 1 06.09.2012	45,000.00	10,000.00	35,000.00	
4.	Membina Jalan Baru 4 Lorong 2 Hala Dari FT 092 Ke Pularek Kota Tinggi, Johor.	24	Kereta	481,400.00	Int. 1	256,746.67	60,175.00	196,571.67	
5.	Kompleks Obstetrik Hospital Tengku Ampuan Rahimah (HTAR), Klang - Fasa 2	36	Kereta	592,338.50	Int. 5 21.02.2014	214,583.79	82,269.24	132,314.55	
6.	Pembinaan Kampus UniKL Malaysian Institute Of Aviation Technology (MIAT) Subang, Selangor	24	Kereta	550,000.00	Int. 2 31.05.2013	63,528.00	68,750.00	(5,222.00)	
7.	Projek Infrastruktur Bagi Penempatan Dan Pengoperasian Pesawat Airbus A400M Di Pangkalan TUDM Subang	28	Kereta	480,000.00	Int. 3 28.09.2012	191,124.25	51,428.57	139,695.68	
8.	Kemudahan Bangunan Klinik Dan Bangunan Fakulti Pergigian UiTM, Di Hospital Sungai Buluh, Selangor Darul Ehsan.	12	Kereta	300,000.00	Int. 5 14.02.2013	197,565.71	125,000.00	72,565.71	
JUMLAH LEBIHAN/(KURANGAN)								1,052,182.26	



13. Kaedah Pembayaran Interim Kerja Awalan (samb..)

2. Kemudahan Peralatan

- Mengikut Kontrak - *Method of Measurement and Pricing Factors*, kaedah pembayaran bagi kemudahan peralatan adalah 60% dibayar bagi kemudahan peralatan yang telah disediakan dan dipasang dan baki 40% adalah bagi kerja penyelenggaraan yang dibahagikan mengikut tempoh kontrak dalam setiap bayaran interim.
- Berdasarkan LKAN 2014 Siri 3 terhadap Pengurusan Kerja Awalan Melalui Kontrak Kerja oleh JKR, pihak audit telah menjalankan pengauditan bagi 30 projek di bawah JKR. Didapati bayaran peralatan bagi 3 (20%) projek telah dibuat tanpa mengikut kontrak di mana bayaran telah terlebih dibuat di peringkat awal projek, iaitu antara bayaran interim 3 hingga 15. Jumlah lebihan bayaran adalah sejumlah RM39,279.81.



LKAN 2014 Siri 3 : Pengurusan Kerja Awalan Melalui Kontrak Kerja oleh JKR

ISU 2:

Kemudahan Peralatan

BIL.	NAMA PROJEK	TEMPOH KONTRAK (BULAN)	JENIS	KOS (RM)	NO. INTERIM & TARIKH PERAKUAN	JUMLAH BAYARAN DIBUAT	JUMLAH BAYARAN SEPATUT	LEBIHAN/ (KURANGAN) BAYARAN (RM)	JUMLAH PROJEK
						RM	RM		
1.	Menaiktaraf Jalan Negeri (P10) Daripada Batu Maung Ke Jalan Sultan Azlan Shah I	24	Set Audio Visual	20,000.00	Int. 15 10.11.2014	16,486.11	0.00	16,486.11	3
2.	Projek Infrastruktur Bagi Penempatan Dan Pengoperasian Pesawat Airbus A400M Di Pangkalan TUDM Subang	28	Komputer	13,500.00	Int. 11 22.03.2013	13,500.00	9,835.71	3,664.29	
			Kamera Digital	3,000.00	Int. 11 22.03.2013	3,000.00	2,185.71	814.29	
			Digital Voice Recorder	2,000.00	Int. 11 22.03.2013	2,000.00	1,457.14	542.86	
			Plotter A1	18,000.00	Int. 11 22.03.2013	14,657.63	0.00	14,657.63	
			Mesin Faks	4,000.00	Int. 11 22.03.2013	3,257.25	2,914.29	342.96	
			Mesin Fotostat	5,000.00	Int. 11 22.03.2013	4,071.57	3,642.86	428.71	
			Projektor	4,000.00	Int. 11 22.03.2013	3,257.25	2,914.29	342.96	
3.	Kemudahan Bangunan Klinikal Dan Bangunan Fakulti Pergigian UiTM, Di Hospital Sungai Buluh , Selangor Darul Ehsan.	12	Kamera Digital	5,000.00	Int. 4 08.01.2013	5,000.00	3,666.67	1,333.33	
			LCD Projektor	10,000.00	Int. 3	8,000.00	7,333.33	666.67	
JUMLAH KESELURUHAN LEBIHAN/(KURANGAN) (RM)								39,279.81	



13. Kaedah Pembayaran Interim Kerja Awalan (samb..)

3. Bon Pelaksanaan Dan Wang Jaminan Pelaksanaan

- Mengikut Kontrak - *Method of Measurement and Pricing Factors*, kaedah pembayaran bagi Bon Pelaksanaan adalah dalam bayaran interim pertama, kontraktor dibayar sama ada premium sebenar yang dibayar oleh kontraktor atau keseluruhan amaun yang dinyatakan dalam kontrak mengikut mana yang kurang.
- Resit premium yang dibayar mestilah daripada syarikat (Bank/Insurans/Syarikat Kewangan) yang mengeluarkan jaminan tersebut. Baki amaun pula akan dibayar dalam setiap bayaran interim berdasarkan kepada tempoh kontrak yang masih berjalan (kecuali Tempoh Tanggungan Kecacatan).
- Berdasarkan LKAN 2014 Siri 3 terhadap Pengurusan Kerja Awalan Melalui Kontrak Kerja oleh JKR, pihak audit telah menjalankan pengauditan bagi 30 projek di bawah JKR. Didapati 7 projek dalam pembinaan yang memilih Bon Pelaksanaan, bayaran telah terlebih dibuat di peringkat awal projek bagi 3 projek, iaitu antara bayaran interim 1 hingga 4. Manakala bayaran Bon Pelaksanaan bagi 3 projek tidak dapat ditentukan. Bagi 8 projek dalam pembinaan yang memilih WJP pula, 3 tidak ditetapkan. Didapati ketidakseragaman dalam cara pembayaran WJP bagi 5 projek iaitu 2 projek telah dibuat bayaran secara berperingkat, 2 projek tidak dibuat bayaran langsung, satu lagi projek telah dibayar amaun *initial* walaupun tiada resit premium bagi pilihan WJP



LKAN 2014 Siri 3 : Pengurusan Kerja Awalan Melalui Kontrak Kerja oleh JKR

ISU 3:

Bon Pelaksanaan

BIL.	NAMA PROJEK	KOS DALAM KONTRAK	AMAUN RESIT PREMIUM	NO. INTERIM & TARIKH PERAKUAN	JUMLAH BAYARAN DIBUAT	JUMLAH BAYARAN SEPATUT	LEBIHAN/ (KURANGAN) BAYARAN (RM)	JUMLAH PROJEK
					RM	RM		
BON PELAKSANAAN								
1.	Menaiktaraf Jalan Persekutuan FT006 Dari Teluk Kumbar Ke Lapangan Terbang Antarabangsa Pulau Pinang, Bayan Lepas, Pulau Pinang	1,275,000. 00	571,244. 15	Int. 1 -	884,708.55	571,244.15	313,464.40	7
2.	Menaiktaraf Jalan Muar-Tangkak-Segamat, Johor (Fasa 1 : Segamat - Tangkak) - Pakej 2	560,000. 00	454,755. 00	Int. 3 02.07.2012	266,254.05	454,755.00	(188,500.95)	
3.	Menaiktaraf Jalan Muar-Tangkak-Segamat, Johor (Fasa 1 : Segamat - Tangkak) Pakej 1B	480,000. 00	367,515. 00	Int. 2 28.12.2011	379,200.00	367,515.00	11,685.00	
4.	Membina Jalan Baru 4 Lorong 2 Hala Dari FT092 Ke Pularek Kota Tinggi, Johor.	1,587,086. 97	Tiada	Int. 7 -	1,587,086.97	Tidak Dapat Ditentukan Kerana Resit Premium Tidak Dikemukakan Kepada Pihak Audit		
5.	Projek Reka dan Bina Jejambat Melintasi Landasan Keretapi Di Jalan Pelabuhan, Pelabuhan Klang, Selangor Darul Ehsan.	513,000. 00	Tiada	Int. 1 -	595,120.00	Tidak Dapat Ditentukan Kerana Resit Premium Tidak Dikemukakan Kepada Pihak Audit		
6.	Pembinaan Kampus Unikl Malaysian Institute Of Aviation Technology (MIAT) Subang, Selangor	1,900,000. 00	Tiada	Int. 2 31.05.2013	778,413.44	Tidak Dapat Ditentukan Kerana Resit Premium Tidak Dikemukakan Kepada Pihak Audit		
7.	Kemudahan Bangunan Klinikal Dan Bangunan Fakulti Pergigian UiTM, Di Hospital Sungai Buluh, Selangor Darul Ehsan.	200,000. 00	19,570.00	Int. 4 08.01.2013	200,000.00	19,570. 00	180,430.00	
JUMLAH KESELURUHAN LEBIHAN/(KURANGAN)							317,078.45	



LMAN 2014 Siri 3 : Pengurusan Kerja Awalan Melalui Kontrak Kerja oleh JKR

ISU 3:

Wang Jaminan Pelaksanaan

BIL.	NAMA PROJEK	KOS DALAM KONTRAK	AMAUN RESIT PREMIUM	NO. INTERIM & TARIKH PERAKUAN	JUMLAH BAYARAN DIBUAT	JUMLAH BAYARAN SEPATUT	LEBIHAN/ (KURANGAN) BAYARAN (RM)	JUMLAH PROJEK
					RM	RM		
1.	Menaiktaraf Laluan Persekutuan FT001 Dari Persimpangan Permatang Keling (Sek. 720) Ke Jambatan Di Atas Sungai Junjung Simpang Ampat (Sek.740), Seberang Perai Selatan, Pulau Pinang. Menaiktaraf Lima (5) Buah Persimpangan : Persimpangan Permatang Keling (J1), Persimpangan Ft001/Kerian (J10), Persimpangan Changkat (J11), Persimpangan Sg. Duri (J12) Dan Persimpangan Sg. Bakap (J13)	450,350. 00	Bayaran Dibuat Secara Berperingkat Dengan Dibahagikan Mengikut Tempoh Kontrak					5
2.	Membina Jejambat Menghubungi Jalan Nangka - Jalan Perda Timur Merentasi Jalan Padang Lalang/Jalan Permatang Rawa, Bukit Mertajam (Pembinaan Dan Pengambilan Balik Tanah)	297,010. 00	Setakat Interim 33, Bayaran Masih Belum Dilakukan					
3.	Projek Menaiktaraf Lebuhraya Johor Bahru - Pasir Gudang Dari 4 Lorong Ke 6 Lorong	20,000. 00	Bayaran Dibuat Secara Berperingkat Dengan Dibahagikan Mengikut Tempoh Kontrak					
4.	Menyiapkan Kerja-Kerja Menaiktaraf Persimpangan Di Bandar Sultan Sulaiman / Pintu 2, Northport, Pelabuhan Klang,Selangor	300,000. 00	0.00	Int.3 24.06.2011	206,310.0 0	30,000. 00	93,690.00	
5.	Kompleks Obstetrik Hospital Tengku Ampuan Rahimah (HTAR), Klang - Fasa 2	150,000. 00	Setakat Interim 18, Bayaran Masih Belum Dilakukan					
JUMLAH KESELURUHAN LEBIHAN/(KURANGAN)				93,690.00				



13. Kaedah Pembayaran Interim Kerja Awalan (samb..)

4. Polisi Insurans

- Mengikut Kontrak - *Method of Measurement and Pricing Factors*, kaedah pembayaran bagi Polisi Insurans adalah di bayaran interim pertama, kontraktor dibayar sama ada premium sebenar yang dibayar oleh kontraktor atau keseluruhan amaun yang dinyatakan dalam kontrak mengikut mana yang kurang.
- Resit premium yang dibayar mestilah daripada syarikat (Bank/Insurans/Syarikat Kewangan) yang mengeluarkan jaminan tersebut. Baki amaun pula akan dibayar dalam setiap bayaran interim berdasarkan kepada tempoh kontrak yang masih berjalan (kecuali Tempoh Tanggungan Kecacatan).
- Berdasarkan LKAN 2014 Siri 3 terhadap Pengurusan Kerja Awalan Melalui Kontrak Kerja oleh JKR, pihak audit telah menjalankan pengauditan bagi 30 projek di bawah JKR. Didapati bayaran polisi insurans bagi 6 (40%) projek telah dibuat tanpa mengikut kontrak di mana bayaran telah terlebih dibuat di peringkat awal projek, iaitu antara bayaran interim 1 hingga 2.



LMAN 2014 Siri 3 : Pengurusan Kerja Awalan Melalui Kontrak Kerja oleh JKR

ISU 4:

Polisi Insurans

BIL.	NAMA PROJEK	TEMPOH KONTRAK (BULAN)	KOS DALAM KONTRAK	AMAUN RESIT PREMIUM	NO. INTERIM & TARIKH PERAKUAN	JUMLAH BAYARAN DIBUAT	JUMLAH BAYARAN SEPATUT	LEBIHAN/ (KURANGAN) BAYARAN (RM)	JUMLAH PROJEK
						RM	RM		
1.	Penjara Reman (Tegar) Johor Bahru, Johor - Fasa II (Reka dan Bina)	30	590,000.00 (Amaun Lump Sum Untuk BP Dan Insurans)	186,580.00	Int. 1 06.12.2013	205,272.80	186,580.00	18,692.80	6
2.	Menaiktaraf Jalan Muar-Tangkak-Segamat, Johor (Fasa 1 : Segamat - Tangkak) - Pakej 2	24	270,000.00	195,010.31	Int 1 09.05.2012	199,947.13	195,010.31	4,936.82	
3.	Projek Menaiktaraf Lebuhraya Johor Bahru - Pasir Gudang Dari 4 Lorong Ke 6 Lorong	30	750,000.00	398,150.04	Int. 1 06.09.2012	421,730.44	398,150.04	23,580.40	
4.	Projek Reka dan Bina Jejambatan Melintasi Landasan Keretapi Di Jalan Pelabuhan, Pelabuhan Klang, Selangor Darul Ehsan.	40	378,000.00	333,719.20	Int 1. -	378,000.00	333,719.20	44,280.80	
5.	Menyiapkan Kerja-Kerja Menaiktaraf Persimpangan Di Bandar Sultan Sulaiman / Pintu 2, Northport, Pelabuhan Klang, Selangor	30	238,000.00	187,513.60	Int.2 23.05.2011	190,400.00	187,513.60	2,886.40	
6.	Projek Infrastruktur Bagi Penempatan Dan Pengoperasian Pesawat Airbus A400M Di Pangkalan TUDM Subang	28	800,000.00	310,703.62	Int.2 31.08.2012	800,000.00	310,703.62	489,296.38	
JUMLAH KESELURUHAN LEBIHAN/(KURANGAN)						583,673.60			



13. Kaedah Pembayaran Interim Kerja Awalan (samb..)

5. Pejabat Tapak

- Mengikut Kontrak - *Method of Measurement and Pricing Factors*, kaedah pembayaran bagi pejabat tapak adalah 60% dibayar bagi pejabat tapak yang telah disediakan dan dipasang, 20% adalah bagi kerja penyelenggaraan yang dibahagikan mengikut tempoh kontrak (kecuali Tempoh Tanggungan Kecacatan) dalam setiap bayaran interim dan baki 20% lagi dibayar selepas pejabat tapak dirobuhkan.
- Berdasarkan LKAN 2014 Siri 3 terhadap Pengurusan Kerja Awalan Melalui Kontrak Kerja oleh JKR, pihak audit telah menjalankan pengauditan bagi 30 projek di bawah JKR. Didapati bayaran pejabat tapak bagi 5 (33.33%) projek telah dibuat tanpa mengikut kontrak kerana terdapat 4 projek di mana bayaran telah terlebih dibuat di peringkat awal projek, iaitu antara bayaran interim 2 hingga 11. Jumlah lebihan bayaran adalah sejumlah RM80,503.60. Satu projek lagi telah dibayar mengikut formula yang salah.

LMAN 2014 Siri 3 : Pengurusan Kerja Awalan Melalui Kontrak Kerja oleh JKR

ISU 5:

Pejabat Tapak

BIL.	NAMA PROJEK	TEMPOH KONTRAK (BULAN)	KOS (RM)	NO. INTERIM & TARIKH PERAKUAN	JUMLAH BAYARAN DIBUAT		JUMLAH BAYARAN SEPATUT		LEBIHAN/ (KURANGAN) BAYARAN (RM)	JUMLAH PROJEK
					RM	%	RM	%		
1.	Menaiktaraf Jalan Muar-Tangkak-Segamat, Johor (Fasa 1 : Segamat - Tangkak) Pakej 1B	24	30,000.00	Int. 3 30.12.2011	30,000.00	100	18,000.00	60%	12,000.00	5
2.	Kompleks Obstetrik Hospital Tengku Ampuan Rahimah (HTAR), Klang - Fasa 2	36	100,000.00	Int. 5 21.02.2014	72,223.77	72	62,777.78	60% + (5/36 X 20%)	9,446.00	
3.	Pembinaan Kampus Unikl Malaysian Institute Of Aviation Technology (MIAT) Subang, Selangor	24	80,000.00	Int.2 31.05.2013	64,057.60	80	50,000.00	60% + (3/24 X 20%)	14,057.60	
4.	Projek Infrastruktur Bagi Penempatan Dan Pengoperasian Pesawat Airbus A400M Di Pangkalan TUDM Subang	28	525,000.00	Int. 11 22.03.2013	393,750.00	75	348,750.00	60% + (9/28 X 20%)	45,000.00	
5.	Kemudahan Bangunan Klinik Dan Bangunan Fakulti Pergigian UiTM , Di Hospital Sungai Buluh ,Selangor Darul Ehsan.	12	50,000.00	Semua Bayaran	-	Initial – 50% Recurring – 40% Completion – 10%	-	Initial – 60% Recurring – N20% Completion – 20%	-	
JUMLAH KESELURUHAN LEBIHAN/(KURANGAN)									80,503.60	



13. Kaedah Pembayaran Interim Kerja Awalan (samb..)

6. Program Kerja

- Mengikut Kontrak - *Method of Measurement and Pricing Factors*, kaedah pembayaran bagi program kerja adalah dibuat dengan dibahagikan mengikut tempoh kontrak (kecuali Tempoh Tanggungan Kecacatan) dalam setiap bayaran interim.
- Berdasarkan LKAN 2014 Siri 3 terhadap Pengurusan Kerja Awalan Melalui Kontrak Kerja oleh JKR, pihak audit telah menjalankan pengauditan bagi 30 projek di bawah JKR. Didapati bayaran program kerja bagi 4 (26.66%) projek telah dibuat tanpa mengikut kontrak di mana bayaran telah terlebih dibuat di peringkat awal projek, iaitu antara bayaran interim 1 hingga 4. Jumlah lebihan bayaran adalah sejumlah RM72,509.05.

LMAN 2014 Siri 3 : Pengurusan Kerja Awalan Melalui Kontrak Kerja oleh JKR

ISU 6:

Program Kerja

BIL.	NAMA PROJEK	TEMPOH KONTRAK (BULAN)	KOS (RM)	NO. INTERIM & TARIKH PERAKUAN	JUMLAH BAYARAN DIBUAT		JUMLAH BAYARAN SEPATUT		LEBIHAN/ (KURANGAN) (RM)	Jumlah Projek
					RM	%	RM	%		
1.	Penjara Reman (Tegar) Johor Bahru, Johor - Fasa II (Reka dan Bina)	30	50,000.00	Int. 1 06.12.2013	25,000.00	50	1666.67	3.33 (1/30)	23,333.33	4
2.	Projek Menaiktaraf Lebuhraya Johor Bahru - Pasir Gudang Dari 4 Lorong Ke 6 Lorong	30	46,617.09	Int. 4 24.09.2012	10,442.23	22	7,769.52	16.67 (5/30)	2,672.72	
3.	Projek Infrastruktur Bagi Penempatan Dan Pengoperasian Pesawat Airbus A400M Di Pangkalan TUDM Subang	28	57,500.00	Int. 2 31.08.2012	40,000.00	70	4,107.14	7.14 (2/28)	35,892.86	
4.	Kemudahan Bangunan Klinik Dan Bangunan Fakulti Pergigian UiTM , Di Hospital Sungai Buluh ,Selangor Darul Ehsan.	12	60,000.00	Int. 2 06.11.2012	20,610.14	34	10,000.00	16.67 (2/12)	10,610.14	
JUMLAH KESELURUHAN LEBIHAN/(KURANGAN)									72,509.05	



13. Kaedah Pembayaran Interim Kerja Awalan

- Method of Measurement on Pricing Factors (MOMPF) bagi kerja awalan hanya diguna pakai bagi projek jalan sahaja. Justeru itu, hanya projek jalan terikat dengan kaedah bayaran seperti MOMPF.
- Didapati bagi projek jalan kebanyakan bayaran dibuat selaras dengan MOMPF. Amalan jabatan pembayaran bagi kerja awalan adalah berdasarkan tempoh kontrak (time based) atau skop kerja. Bayaran berdasarkan resit premium adalah untuk initial cost dan baki bayaran adalah diletakkan dibawah recurring cost (time based) dan end cost.
- Bagi projek yang telah siap dan tempoh kontrak asal telah tamat dan bayaran telah dibuat sepenuhnya, bayaran kepada kontraktor yang lebih daripada sepatutnya di peringkat awal projek tidak memberi sebarang kerugian kepada Kerajaan.

14. Tempoh Tanggungan Kecacatan (DLP)

1. Melanjutkan Tempoh Tanggungan Kecacatan (DLP)

- COC for D&B Rev1/2010 Klausa 47 menetapkan Tempoh Tanggungan Kecacatan (DLP) adalah selama 24 bulan bermula dari tarikh perakuan siap kerja (CPC).
- Didapati tempoh pelanjutan DLP telah dilanjutkan di atas persetujuan pelanggan dengan JKR walaupun ianya bertentangan dengan Klausa kontrak;

ISU	LKAN						JUMLAH PROJEK
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Melanjutkan Tempoh Tanggungan Kecacatan (DLP)	-	-	Pembinaan Kompleks Markas Pasukan Mencari dan Menyelamat Khas Malaysia (SMART) dan Institut Pengurusan Krisis dan Bencana Negara (IPKBN)	-Tiada-	Projek Naik Taraf Hospital Sultanah Nora Ismail, Batu Pahat, Johor Darul Takzim	Hospital Tampin	4
	Tiada -	Tiada -			Pembinaan Ambulatory Care Centre dan Hemodialisis, Hospital Raja Perempuan Zainab II, Kelantan		



14. Tempoh Tanggungan Kecacatan (*DLP*)

- Tempoh tanggungan kecacatan adalah satu tempoh di mana kontraktor perlu memperbaiki apa-apa kecacatan yang dikenal pasti oleh pegawai penyelia selepas sesuatu kerja diperakukan siap (CPC). Semua perbelanjaan membaiki kecatatan hendaklah ditanggung oleh kontraktor dan tiada sebarang kos tambahan dikenakan kepada Kerajaan.
- Dalam tempoh tersebut, kontraktor kerja hendaklah memperbaiki apa-apa kecacatan ke atas kerja yang telah disiapkan. Sekiranya kontraktor gagal berbuat demikian, perbelanjaan yang dikenakan untuk memperbaiki apa-apa kecacatan hendaklah dituntut daripada bon pelaksanaan atau kontraktor. Ini adalah bagi menjamin kepentingan kerajaan.



RUMUSAN

- ❖ Bagi membendung masalah daripada berulang, adalah disyorkan beberapa cadangan tindakan pencegahan yang dikenali pasti dan penambahbaikan di pertanggungjawabkan ke pejabat berkaitan.





**SEKIAN,
TERIMA KASIH**

