



LAPORAN TAHUNAN UNIT AUDIT DALAM TAHUN 2013

MAJLIS PERBANDARAN NILAI

KANDUNGAN LAPORAN

KANDUNGAN LAPORAN

KANDUNGAN	1-4
PRAKATA	5
PERANAN UNIT AUDIT DALAM	6
CARTA ORGANISASI UNIT AUDIT DALAM	7
RINGKASAN AKIVITI PENGAUDITAN YANG DIJALANKAN UAD BAGI TAHUN 2013	8-11
RINGKASAN PENEMUAN AUDIT BESERTA KEDUDUKAN SEMASA SEHINGGA 20 FEBRUARI 2014:	
▪ Bil 1/2013 Pengauditan Bayaran dan Potongan Gaji / Elaun Tahun 2013	12-18
▪ Bil 3/2013 Semakan E-punch Card	19-22
▪ Bil 5/2013 Pengauditan Baucer Bayaran	23-32
▪ Bil 6/2013 Pengauditan Terimaan Hasil	33-36

KANDUNGAN LAPORAN

▪ Bil 7/2013 Pengauditan Cukai Taksiran	37-59
▪ Bil 8/2013 Pengauditan Pengurusan Aset	60-70
▪ Semakan Tunggakan Bayaran Oleh SWM atas Penyerahan Kenderaan Majlis	71-72
▪ Self Auditing 2013 (Indeks Akauntabiliti Pengurusan Kewangan)	73-78
▪ Penilaian 5s MPN	79-80
▪ Kedudukan Semasa Bagi Isu-isu Yang Belum Selesai (Laporan Tahunan Audit 2012)	81-96

PRAKATA

Laporan Tahunan Audit Dalam Majlis Perbandaran Nilai menerangkan aktiviti pengauditan yang dilaksanakan oleh Unit Audit Dalam bagi tahun 2013. Laporan mengenai kelemahan dikenalpasti semasa pengauditan beserta kedudukan semasa sehingga 20 Februari 2014 dapat menggambarkan adakah jabatan yang berkenaan mengambil langkah penambahbaikan ke atas teguran yang dibentangkan.

Laporan ini diedarkan kepada semua pihak berkepentingan termasuklah Yang Dipertua, Setiausaha serta Ketua Jabatan bagi membolehkan penambahbaikan dilaksanakan dan diambil tindakan agar perkara yang dibangkitkan tidak berulang pada masa hadapan.

Akhir kata, saya mengambil kesempatan ini untuk merakamkan ucapan terima kasih kepada semua Ketua Jabatan serta pegawai Majlis yang memberi kerjasama kepada Unit Audit Dalam sepanjang pengauditan dijalankan. Semoga laporan ini dapat membantu semua pihak bagi meningkatkan akauntabiliti dan kawalan dalaman Majlis dalam Pengurusan Kewangan dan Pentadbiran pada masa akan datang.

azura

(AZURA HANUM BT RUSDI MAKARIM)

Penolong Juruaudit

Majlis Perbandaran Nilai

25 Februari 2014

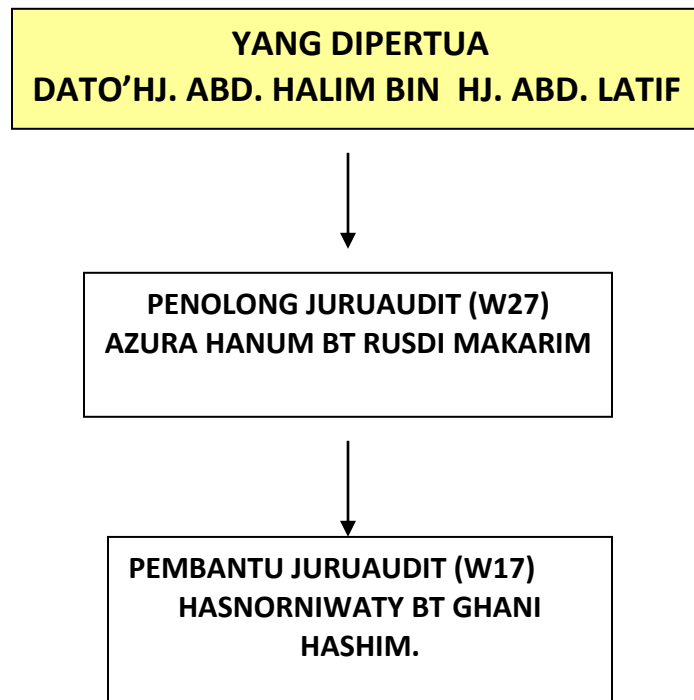
PERANAN UNIT AUDIT DALAM

Unit Audit Dalam Majlis Perbandaran Nilai telah diwujudkan pada pertengahan tahun 2008 selaras dengan Pekeliling Perbendaharaan Bil.9 Tahun 2004. Jenis pengauditan yang dijalankan adalah Pengauditan Pengurusan Kewangan, Pentadbiran dan Pengauditan Pengurusan MS ISO 9001:2008.

Peranan utama Unit Audit Dalam adalah seperti berikut:

- i) Memeriksa, menganalisis dan melaporkan prestasi jabatan berasaskan kepada:
 - Pengurusan Sumber Manusia
 - Pengurusan Sumber Kewangan
 - Pengurusan Sumber Material & Peralatan Sokongan
 - Pentadbiran Am dan merialisasikan peraturan.
- ii) Pemeriksaan kawalan hasil dan penjagaan wang awam.
- iii) Pemeriksaan kawalan dan pembayaran serta penggunaan wang awam.
- iv) Membuat pemeriksaan mengejut.
- v) Pengauditan ke atas semua prosedur yang dipersijilkan MS ISO 9001:2008

CARTA ORGANISASI UNIT AUDIT DALAM



**RINGKASAN AKTIVITI
PENGAUDITAN YANG
DIJALANKAN
UNIT AUDIT DALAM
BAGI TAHUN 2013**

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

BIL	AKTIVITI / PROGRAM AUDIT
1/2013	Pengauditan Bayaran dan Potongan Gaji / Elaun
2/2013	Semakan E-Punch Card
3/2013	Semakan Susulan E-Punch Card
4/2013	Pengauditan Borang Hasil
5/2013	Semakan Ke atas Baucer Bayaran
6/2013	Pengauditan Terimaan Hasil
7/2013	Pengauditan Pengurusan Cukai Taksiran
8/2013	Pengauditan Pengurusan Aset
9/2013	Semakan Buku Log Kenderaan JKP
10/2013	Pengauditan Borang Hasil
	Semakan Tunggakan Bayaran Oleh SWM Atas Penyerahan Kenderaan Majlis
PEMERIKSAAN MENGEJUT	Pemeriksaan Mengejut ke atas Wang Tunai Dalam Tangan (Feb & Ogos 2013)
AKTIVITI TAMBAHAN (ARAHAN SUK)	Self Auditing AI 2013
	Audit Silang FM & MPK
	Audit Silang Buku Rekod Perkhidmatan
MS ISO 9001:2008	Pengauditan Prosedur-Prosedur MS ISO 9001:2008 (Jun & July 2013)
AUDIT NILAI	Kajian Nilai Indeks Peribadi, Organisasi dan Kajian Kepuasan Pelanggan (May 2013)
AUDIT 5S	Penilaian bagi Pertandingan Amalan 5s Antara Jabatan dan Unit Di MPN (November 2013)

*Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai*
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013

**UNIT AUDIT DALAM
MAJLIS PERBANDARAN NILAI
RINGKASAN PENEMUAN AUDIT BESERTA KEDUDUKAN
SEMASA SEHINGGA 20 FEBRUARI 2014**

BIL	AKTIVITI / PROGRAM AUDIT	CATATAN
1/2013	Pengauditan Bayaran dan Potongan Gaji / Elaun	Laporan di ms 12-18
2/2013	Semakan E-Punch Card	Laporan di ms 19-22
3/2013	Semakan Susulan E-Punch Card	
4/2013	Pengauditan Borang Hasil	-
5/2013	Semakan Ke atas Baucer Bayaran	Laporan di ms 23-32
6/2013	Pengauditan Terimaan Hasil	Laporan di ms 33-36
7/2013	Pengauditan Pengurusan Cukai Taksiran	Laporan di ms 37-59
8/2013	Pengauditan Pengurusan Aset	Laporan di ms 60-70
9/2013	Semakan Buku Log Kenderaan JKP	-
10/2013	Pengauditan Borang Hasil	-
	Semakan Tunggakan Bayaran Oleh SWM Atas Penyerahan Kenderaan Majlis.	Laporan di ms 71-72
ARAHAN SUK	Self Auditing AI 2013	Laporan di ms 73-78
AUDIT 5S	Penilaian 5s MPN	Laporan di ms 79-80
	Kedudukan Semasa Bagi Isu-isu Yang Belum Selesai Tahun 2012	Laporan di ms 81-97

**RINGKASAN PENEMUAN AUDIT
BESERTA KEDUDUKAN SEMASA
SEHINGGA
20 FEBRUARI 2014**

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 1/2013) Pengauditan Bayaran dan Potongan Gaji / Elaun Tahun 2012

BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA						
1	<p><u>Perubahan / Kenaikan Gaji 13 %</u></p> <p>Semakan telah di buat bagi kesemua kenaikan gaji kakitangan MPN. Hasil semakan audit mendapati 99 % pengiraan bayaran gaji atas kenaikan 13% adalah tepat kecuali bagi seorang kakitangan. Terdapat kesilapan pengiraan bayaran gaji dan ianya seperti yang diterangkan di bawah:</p> <p>I/D / Nama Pekerja – 10094</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 70%;">Gaji Dibayar (Jan'12- Mac'13)</td> <td style="text-align: right;">RM 31,046.24</td> </tr> <tr> <td>Gaji Patut Dibayar (Jan'12 –Mac'13)</td> <td style="text-align: right;">RM 30,117.75</td> </tr> <tr> <td>Terlebih Bayar Gaji</td> <td style="text-align: right;">RM 928.49</td> </tr> </table>	Gaji Dibayar (Jan'12- Mac'13)	RM 31,046.24	Gaji Patut Dibayar (Jan'12 –Mac'13)	RM 30,117.75	Terlebih Bayar Gaji	RM 928.49	<p>Kakitangan telah membuat bayaran balik sebanyak RM 928.49 pada 17.5.2013</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
Gaji Dibayar (Jan'12- Mac'13)	RM 31,046.24							
Gaji Patut Dibayar (Jan'12 –Mac'13)	RM 30,117.75							
Terlebih Bayar Gaji	RM 928.49							
2.	<p><u>Cuti Sakit (MC) Kakitangan Kontrak</u></p> <p>Berdasarkan Pek. Perkhidmatan Bil 2 Tahun 2008 berkaitan dasar dan prosedur pelantikan secara kontrak.</p> <p><i>Dinyatakan tempoh cuti sakit kakitangan kontrak adalah 15 hari setahun (tempoh kontrak). Pegawai boleh dipertimbangkan oleh Ketua Jabatan untuk tidak hadir bertugas atas sebab kesihatan tidak melebihi 75 hari setahun. Walaubagaimanapun, pegawai tidak layak dibayar sebarang emolomen bagi tempoh tersebut.</i></p>	<p><i>Rujuk ms 2</i></p>						

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 1/2013) Pengauditan Bayaran dan Potongan Gaji / Elaun Tahun 2012

BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA								
2.	<p><u>Penemuan</u></p> <p>Merujuk kepada data Cuti Sakit kakitangan, Audit mendapati Bahagian Sumber Manusia telah melaksanakan potongan gaji bagi cuti sakit yang melebihi 15 hari bagi 5 kakitangan.</p> <p>Bagaimanapun, masih terdapat kakitangan kontrak dengan cuti sakit melebihi 15 hari sejak tahun 2008 belum di ambil tindakan pemotongan gaji. Ianya seperti dibawah:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding: 5px;">Bilangan Kakitangan Kontrak Yg MC melebihi 15 hari dalam tempoh kontrak</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">12 orang</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">Jumlah Emolumen yang Perlu Dituntut</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">RM 17,550.51</td> </tr> </table>	Bilangan Kakitangan Kontrak Yg MC melebihi 15 hari dalam tempoh kontrak	12 orang	Jumlah Emolumen yang Perlu Dituntut	RM 17,550.51	<p>Berdasarkan semakan sehingga Disember 2013 mendapati:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding: 5px;">Bil Kakitangan yang Telah Menjelaskan Sepenuhnya Tuntutan</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">9 orang</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">Jumlah Bayaran Balik Emolumen Yang Telah di Jelaskan</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">RM 11,569.50</td> </tr> </table> <p>Bayaran balik secara ansuran secara potongan gaji masih dijalankan kepada 3 kakitangan yang lain.</p> <p style="text-align: right;">MAKLUMAN</p>	Bil Kakitangan yang Telah Menjelaskan Sepenuhnya Tuntutan	9 orang	Jumlah Bayaran Balik Emolumen Yang Telah di Jelaskan	RM 11,569.50
Bilangan Kakitangan Kontrak Yg MC melebihi 15 hari dalam tempoh kontrak	12 orang									
Jumlah Emolumen yang Perlu Dituntut	RM 17,550.51									
Bil Kakitangan yang Telah Menjelaskan Sepenuhnya Tuntutan	9 orang									
Jumlah Bayaran Balik Emolumen Yang Telah di Jelaskan	RM 11,569.50									
3.	<p><u>Potongan Bayaran Gaji Bagi Cuti Sakit</u></p> <p>Hasil semakan audit mendapati, potongan gaji bagi cuti sakit yang melebihi kelayakan telah dibuat ke atas 5 kakitangan.</p> <p>Bagaimanapun hasil semakan, audit mendapati terdapat kesilapan dalam pengiraan potongan tersebut. Ianya seperti di Jadual 1 dibawah.</p> <p>Syor Audit: Bahagian Sumber Manusia perlu menyemak semula dan membuat bayaran balik kepada 2 kakitangan iaitu Zulfahmie dan Norliza Ambiah. Pelarasan pada Kew 8 juga perlu dibuat.</p>	<p>Rujuk Jadual 1</p>								

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

JADUAL 1

No Pekerja	Pengiraan Bah. Sumber Manusia (RM)	Pengiraan Unit Audit Dalam (RM)	Perbezaan (RM)	Kedudukan Semasa Sehingga Disember 2013
10267	4,851.18	4,083.97	767.21	Jumlah bayaran balik yang telah dijelaskan melalui potongan gaji adalah sebanyak RM 3,100.00 sehingga Disember 2013
10264	968.91	856.91	112.00	Bayaran balik telah dijelaskan sepenuhnya pada Jun 2013 melalui potongan gaji sebanyak RM 856.91. STATUS : SELESAI
10269	229.66	1,664.14	(1,434.48)	Jumlah bayaran balik yang telah dijelaskan melalui potongan gaji adalah sebanyak RM 1,025.90 sehingga Disember 2013
10236	341.46	-	341.46	Bayaran balik kepada kakitangan telah di buat pada 5/6/13 sebanyak RM 341.46 STATUS: SELESAI
10274	470.23	117.83	352.40	Bayaran balik kepada kakitangan telah dibuat pada 5/6/13 sebanyak RM 352.40 STATUS: SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 1/2013) Pengauditan Bayaran dan Potongan Gaji / Elaun Tahun 2012								
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA						
4.	<p><u>Bayaran Ganjaran Bagi Kakitangan Kontrak</u></p> <p>Semakan telah di buat bagi kesemua bayaran ganjaran bagi kakitangan MPN lantikan kontrak tahun 2011 & 2012.</p> <p>Hasil semakan audit mendapati terdapat kesilapan pengiraan bayaran ganjaran bagi 2 kakitangan dan ianya seperti di bawah:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">No Pekerja</th> <th style="text-align: center;">Jumlah Terlebih Bayar Ganjaran</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">10411</td> <td style="text-align: center;">RM 39.60</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">10374</td> <td style="text-align: center;">RM 95.70</td> </tr> </tbody> </table>	No Pekerja	Jumlah Terlebih Bayar Ganjaran	10411	RM 39.60	10374	RM 95.70	<p>Tindakan bayaran balik telah di buat pada 23/5/13.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
No Pekerja	Jumlah Terlebih Bayar Ganjaran							
10411	RM 39.60							
10374	RM 95.70							
5.	<p><u>Cuti Gantian</u></p> <p>Berikut adalah Perintah Am Berkaitan Cuti Gantian :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Rujukan : Perintah Am 40 Bab 'C'. • Syarat : Pegawai yang diarahkan menjalankan tugas lebih masa pada hari bekerja biasa, hari cuti am atau hari kelepasan mingguan tetapi tidak berkelelahan mendapat bayaran lebih masa atau sebarang bayaran khas. Diluluskan ketua jabatan. • Kadar : Tempoh 9 jam = 1 hari gantian <p>Hasil semakan mendapati, kakitangan yang memohon Cuti Gantian mengisi borang permohonan Cuti Rehat bagi mendapatkan kelulusan ketua jabatan serta melampirkan laporan kehadiran.</p> <p>Disyorkan borang Cuti Gantian yang di rangka UAD digunakan bagi permohonan tersebut.</p>	<p>Borang Cuti Gantian telah digunakan sepenuhnya.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>						

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 1/2013) Pengauditan Bayaran dan Potongan Gaji / Elaun Tahun 2012						
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA				
6.	<p><u>Elaun Tanggung Kerja</u></p> <p>Berdasarkan semakan, audit mendapati terdapat kesilapan dalam pengiraan bayaran elaun tanggung kerja pegawai.</p> <p>Lebihan bayaran tersebut sebanyak RM 203.36.</p>	<p>Bayaran balik telah di buat.</p> <p>STATUS: SELESAI</p>				
7.	<p><u>Bayaran Tunggakan Kerja Lebih Masa</u></p> <p>Selaras dengan kenaikan gaji 13% pada tahun 2012, jabatan telah membuat pengiraan semula bayaran kerja lebih masa berdasarkan kadar gaji yang baru bagi tuntutan bulan Januari 2013 – Mac 2013.</p> <p>Hasil semakan keatas tuntutan bagi 205 kakitangan bagi ketiga-tiga bulan tersebut, audit mendapati pengiraan bagi tunggakan kerja lebih masa bagi 204 kakitangan adalah tepat kecuali bagi kakitangan di bawah:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">No Pekerja</th> <th style="text-align: center;">Jumlah elaun terkurang bayar oleh Majlis (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">10421</td> <td style="text-align: center;">23.99</td> </tr> </tbody> </table>	No Pekerja	Jumlah elaun terkurang bayar oleh Majlis (RM)	10421	23.99	<p>Jumlah terkurang bayar tersebut telah dijelaskan Majlis pada Jun 2013.</p> <p>STATUS : SELESAI</p>
No Pekerja	Jumlah elaun terkurang bayar oleh Majlis (RM)					
10421	23.99					

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 1/2013) Pengauditan Bayaran dan Potongan Gaji / Elaun Tahun 2012

BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
8.	<p><u>Bayaran Gaji –Mohd Shahrulnizam Bin Johari (N22)</u></p> <p>Semakan mendapati, terdapat Kew 8 yang menyatakan kakitangan di atas telah melepaskan jawatannya pada 15.10.2012.</p> <p>Bagaimanapun, hasil semakan dengan penyata gaji bulan Oktober 2012 kakitangan tersebut, audit mendapati bayaran gaji yang di buat adalah bagi tempoh sebulan.</p> <p>Syor Audit :</p> <p>Unit Sumber Manusia perlu menyemak perkara ini dan membuat tuntutan bayaran balik gaji kepada kakitangan tersebut kerana gaji yang sepatutnya diterima hanyalah bagi tempoh 15 hari sahaja.</p>	<p>Surat tuntutan telah diposkan kepada kakitangan tersebut pada 29.8.2013 bagi membuat tuntutan sebanyak RM 1,590.12.</p> <p>Selain makluman secara surat, pihak pentadbiran juga telah memaklumkan secara lisan kepada kakitangan ini berkaitan bayaran balik yang masih belum dibuat dan beliau akan berjumpa dengan Pengarah Khidmat Pengurusan dalam masa terdekat ini untuk perbincangan bagi bayaran secara ansuran.</p> <p>Pihak pentadbiran juga telah menghantar memo kepada Jabatan Undang-Undang dan Penguatkuasaan supaya tindakan undang-undang diambil.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKP</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 1/2013) Pengauditan Bayaran dan Potongan Gaji / Elaun Tahun 2012

BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA								
9.	<p><u>Tuntutan Bayaran Balik Gaji Kakitangan Unit Parking</u></p> <p>Berdasarkan memo yang di sk ke audit, terdapat 2 kakitangan Unit Parking yang tidak hadir bertugas tanpa sebab sekitar bulan Julai dan Ogos 2013. Atas sebab tersebut Majlis telah menamatkan perkhidmatannya.</p> <p>Bagaimanapun, bayaran gaji penuh telah dibayar ke kakitangan tersebut.</p> <p>Oleh yang demikian, Majlis telah mengeluarkan surat kepada kedua-dua kakitangan tersebut untuk menuntut semula bayaran gaji tersebut sebanyak :</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">No Pekerja</th> <th style="text-align: center;">Jumlah Tuntutan Bayaran Balik Gaji (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">10394</td> <td style="text-align: center;">1,180.25</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">10387</td> <td style="text-align: center;">615.79</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Jumlah</td> <td style="text-align: center;">1,796.04</td> </tr> </tbody> </table>	No Pekerja	Jumlah Tuntutan Bayaran Balik Gaji (RM)	10394	1,180.25	10387	615.79	Jumlah	1,796.04	<p>Bayaran balik gaji telah dibuat oleh seorang kakitangan (ID 10394) sebanyak RM 855.84 pada 5.8.13.</p> <p>Jumlah baki bayaran gaji yang belum dijelaskan kedua-dua kakitangan tersebut sehingga 30.01.2014 adalah RM 940.20</p> <p>Memo untuk tindakan undang-undang telah diberi kepada Pengarah Jabatan Undang-Undang untuk tindakan selanjutnya.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKP</p>
No Pekerja	Jumlah Tuntutan Bayaran Balik Gaji (RM)									
10394	1,180.25									
10387	615.79									
Jumlah	1,796.04									

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 3 /2013) Semakan E-Punch Card		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<p><u>Pengisian Alasan Kesalahan Oleh Pengguna Sistem</u></p> <p>Audit mendapati masih terdapat kakitangan yang tidak memberi maklumbalas/ alasan atas kesalahan yang dipaparkan dalam laporan kehadiran iaitu bagi kesalahan :</p> <ul style="list-style-type: none"> • datang lewat, • pulang awal, • tidak rakam masuk, • tidak rakam pulang dan • tidak hadir <p>Berikut adalah pecahan kakitangan mengikut jabatan yang tidak memberi sebarang maklumbalas atas kesalahan :</p>	<p>Semakan di buat bagi data kehadiran bulan Disember 2013 dan mendapati masih terdapat kakitangan yang masih tidak memberi sebarang alasan atas kesalahan yang dilaporkan.</p> <p style="text-align: center;">TINDAKAN : SEMUA JABATAN</p>

Jabatan	Bil Kakitangan (Data Feb'13)	Bil Kakitangan (Data Mac'13)	Kedudukan Semasa Bil Kakitangan (Data Dec 2013)
JB	7	5	2
JHEK	1	1	-
JK	2	7	6
JKP	13	12	16
JPBD	1	-	1
JTM	-	2	-
JPPH	-	3	3
JPPKHP	15	20	10
JUUP	8	10	-
COB	1	-	1
JL			1

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 3 /2013) Semakan E-Punch Card

BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
2	<p><u>Semakan Alasan Kesalahan Kakitangan Oleh Ketua Jabatan</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat Ketua Jabatan yang tidak menyemak alasan kesalahan kakitangan. Semakan perlu di buat Ketua Jabatan bagi MELULUSKAN atau TIDAK MELULUSKAN alasan setiap kesalahan.</p> <p>Berikut adalah senarai jabatan yang menyemak dan tidak menyemak alasan kakitangan:</p>	<p>Rujuk jadual di bawah:</p> <p style="text-align: center;">TINDAKAN : SEMUA JABATAN</p>

Jabatan	Tidak Menyemak Alasan Kesalahan	Menyemak Sebahagian Alasan	Menyemak Alasan	KEDUDUKAN SEMASA (Data Disember 2013)
JB			√	MENYEMAK ALASAN
JHEK		√		
JK			√	TIDAK MENYEMAK ALASAN
JKP	√			
JL		√		MENYEMAK SEBAHAGIAN ALASAN
JPPH	√			
JPBD		√		MENYEMAK ALASAN
JP			√	
JPPKHP			√	MENYEMAK SEBAHAGIAN ALASAN
JTM			√	
JUUP			√	MENYEMAK ALASAN
COB			√	
OSC			√	MENYEMAK SEBAHAGIAN ALASAN

(Semakan pd 14.3.13 bagi data bulan Februari 2013)

(Semakan pd 10.02.2014 data Dis 13)

Syor Audit :

Bagi perkara di bil 1 dan 2, Bah. Sumber Manusia perlu mengambil tindakan tegas agar isu yang dibangkitkan UAD ini tidak berulang.

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

Semakan E-Punch Card									
BIL	PENEMUAN AUDIT semakan pada Januari 2014 (data Disember 2013)	MAKLUMBALAS JABATAN							
3	<p>Semakan silang di buat antara Sistem e- Punch Card dengan HRMIS bagi kakitangan yang tidak hadir bekerja pada bulan DISEMBER 2013.</p> <p>Hasil semakan mendapati terdapat sebahagian daripadanya tiada sebarang permohonan cuti rehat atau rekod cuti sakit direkodkan dalam Sistem HRMIS.</p> <p>Senarai yang dikenalpasti adalah seperti dibawah:</p> <p>Syor Audit: Mohon semakan dan tindakan SEGERA selanjutnya dari Bah. Sumber Manusia.</p> <p>Semakan kehadiran SEMUA kakitangan setiap bulan perlu di buat oleh Bah. Sumber Manusia agar tidak berlaku kakitangan yang tidak hadir bertugas, tidak memohon cuti , dan masalah kehadiran yang lainnya serta tidak berlaku bayaran gaji kepada yang tidak hadir bertugas.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKP</p>	<p>Semakan semula UAD pada 25.02.2014 mendapati :</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding: 5px;">Jumlah Rekod Cuti Yang Tiada Dalam Buku / HRMIS</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">73</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">Jumlah Rekod Cuti Yang Telah Dikemaskini (selepas teguran audit)</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">52</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">Jumlah Rekod Cuti Yang Belum Dikemaskini (sehingga 25.02.14) .</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">21</td> </tr> </table>		Jumlah Rekod Cuti Yang Tiada Dalam Buku / HRMIS	73	Jumlah Rekod Cuti Yang Telah Dikemaskini (selepas teguran audit)	52	Jumlah Rekod Cuti Yang Belum Dikemaskini (sehingga 25.02.14) .	21
Jumlah Rekod Cuti Yang Tiada Dalam Buku / HRMIS	73								
Jumlah Rekod Cuti Yang Telah Dikemaskini (selepas teguran audit)	52								
Jumlah Rekod Cuti Yang Belum Dikemaskini (sehingga 25.02.14) .	21								

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

Semakan E-Punch Card		
BIL	PENEMUAN AUDIT semakan pada Januari 2014 (data Disember 2013)	MAKLUMBALAS JABATAN
4.	<p><u>Tidak Rakam Pulang</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat seorang kakitangan Juruteknik dari Jab. Kejuruteraan yang selama 5 bulan berturut-turut tidak merakam pulang selepas selesai bertugas.</p> <p>Pengisian alasan hanya di buat pada 3 bulan pertama manakala bagi bulan Disember 2013 dan Januari 2014, kakitangan tersebut tidak mengisi alasan tidak rakam pulang dalam Sistem e-Punch Card.</p> <p>Dilampirkan salinan kehadiran kakitangan tersebut antara bulan September 2013 sehingga Januari 2014 untuk tindakan selanjutnya.</p>	
5.	<p><u>Pengemaskinian Data Kakitangan Dalam Sistem e-Punch Card</u></p> <p>Semakan ke atas Sistem e-Punch Card mendapati, data kakitangan tidak dikemaskini.</p> <p>Ini memandangkan masih terdapat nama kakitangan yang telah berhenti dan meninggal dunia di dalam laporan system tersebut.</p> <p>Mohon ambil tindakan pengemaskinian.</p>	<p>Data kakitangan dalam Sistem e-Punch Card telah dikemaskinian.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 5/2013) Pengauditan Baucer Bayaran		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<p><u>Penyediaan Wang Tunai</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Baucer Feb 2013 – A 309/2013 ➤ Jumlah - RM 7,730.00 ➤ Butiran Bayaran - Wang Tunai Bagi Majlis Pecah Tanah Dewan Komuniti Taman Seremban Jaya Pada 22.2.2013 <p>Berdasarkan semakan, sehingga 31.05.2013, resit / dokumen sokongan bagi bayaran diatas masih belum lengkap. Jumlah bayaran yang dilampirkan dalam baucer berjumlah RM 3,957.90</p> <p>Audit mendapati kurangnya kawalan dalaman dan pemantauan jabatan selepas pengeluaran tunai tersebut. Mohon tindakan segera bagi mendapatkan bukti bayaran memandangkan Majlis tersebut telah selesai 3 bulan lepas . Sekiranya terdapat lebihan wang ianya perlu dikembalikan kepada Majlis.</p>	<p>Resit pembayaran telah dilampirkan ke dalam baucer bayaran.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

Butiran Bayaran :

Bil	Perkara	Jumlah (RM)	Catatan	Jumlah Perbelanjaan Sebenar (RM)
1	Pengacara Majlis	200.00	-	200.00
2	Bayaran untuk hiasan dan keceriaan (JL)	1,000.00	Tindakan telah di ambil dengan melampirkan Resit.	1,000.00
3	Cenderahati VIP	200.00		200.00
4	Basikal	2,010.00		2,010.00
5	Pembaca Doa	150.00	-	150.00
6	Bayaran Kompang, tarian naga dan tabla	1,150.00	Invois dilampirkan	1,150.00
7	Bayaran belon	600.00	Invois dilampirkan	600.00
8	Goodies (Air milo dan roti)	1,020.00	Resit dilampirkan	968.50
9	Perbelanjaan luar jangka	1,000.00	Resit dilampirkan	889.40
10	Weather Consultant	400.00	-	400.00
	JUMLAH	7,730.00		7,730.00

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 5/2013) Pengauditan Baucer Bayaran

BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA																																																																																																																																		
2.	<p><u>Bayaran Melebihi Tempoh 14 hari (AP 103)</u></p> <p>Semakan bagi sampel bulan Disember 2012 , Januari 2013 dan Mac 2013, audit mendapati masih terdapat bayaran yang melebihi tempoh 14 hari. lanya seperti di jadual di bawah</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Bulan</th> <th>Bil Tuntutan Melebihi 14 hari</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Disember 2012</td> <td>47</td> </tr> <tr> <td>Januari 2013</td> <td>40</td> </tr> <tr> <td>Mac 2013</td> <td>46</td> </tr> <tr> <td>Jumlah</td> <td>133</td> </tr> </tbody> </table> <p>Pecahan kelewatan mengikut jabatan adalah seperti di bawah:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Jabatan</th> <th>Dis 2012</th> <th>Jan 2013</th> <th>Mac 2013</th> <th>Jumlah</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>JK</td> <td>7</td> <td>4</td> <td>6</td> <td>17</td> </tr> <tr> <td>JPPKHP</td> <td>36</td> <td>26</td> <td>12</td> <td>74</td> </tr> <tr> <td>JB/JPPKHP</td> <td>2</td> <td>1</td> <td>4</td> <td>7</td> </tr> <tr> <td>JL</td> <td>2</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>11</td> </tr> <tr> <td>JKP</td> <td>-</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>9</td> </tr> <tr> <td>JTM</td> <td>-</td> <td>1</td> <td>-</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>JHEK</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>13</td> <td>13</td> </tr> <tr> <td>JPBD</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>1</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>Jumlah</td> <td>47</td> <td>40</td> <td>46</td> <td>133</td> </tr> </tbody> </table>	Bulan	Bil Tuntutan Melebihi 14 hari	Disember 2012	47	Januari 2013	40	Mac 2013	46	Jumlah	133	Jabatan	Dis 2012	Jan 2013	Mac 2013	Jumlah	JK	7	4	6	17	JPPKHP	36	26	12	74	JB/JPPKHP	2	1	4	7	JL	2	4	5	11	JKP	-	4	5	9	JTM	-	1	-	1	JHEK	-	-	13	13	JPBD	-	-	1	1	Jumlah	47	40	46	133	<p>Kedudukan yang sama.</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Bulan</th> <th>Bil Tuntutan Melebihi 14 hari</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>April 2013</td> <td>55</td> </tr> <tr> <td>May 2013</td> <td>36</td> </tr> <tr> <td>November 2013</td> <td>89</td> </tr> <tr> <td>Jumlah</td> <td>180</td> </tr> </tbody> </table> <p>Pecahan kelewatan mengikut jabatan adalah seperti di bawah:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Jabatan</th> <th>April 2013</th> <th>May 2013</th> <th>Nov 2013</th> <th>Jumlah</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>JK</td> <td>3</td> <td>13</td> <td>9</td> <td>25</td> </tr> <tr> <td>JPPKHP</td> <td>23</td> <td>10</td> <td>30</td> <td>63</td> </tr> <tr> <td>JB/JPPKHP</td> <td>10</td> <td>2</td> <td>10</td> <td>22</td> </tr> <tr> <td>JB</td> <td>2</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>JL</td> <td>9</td> <td>8</td> <td>7</td> <td>24</td> </tr> <tr> <td>JKP</td> <td>3</td> <td>3</td> <td>27</td> <td>33</td> </tr> <tr> <td>JUUP</td> <td>1</td> <td>-</td> <td>1</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>JP</td> <td>1</td> <td>-</td> <td>1</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>JPBD</td> <td>1</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>JPPH</td> <td>2</td> <td>-</td> <td>4</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>Jumlah</td> <td>55</td> <td>36</td> <td>89</td> <td>180</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: center;">TINDAKAN : SEMUA JABATAN</p>	Bulan	Bil Tuntutan Melebihi 14 hari	April 2013	55	May 2013	36	November 2013	89	Jumlah	180	Jabatan	April 2013	May 2013	Nov 2013	Jumlah	JK	3	13	9	25	JPPKHP	23	10	30	63	JB/JPPKHP	10	2	10	22	JB	2	-	-	2	JL	9	8	7	24	JKP	3	3	27	33	JUUP	1	-	1	2	JP	1	-	1	2	JPBD	1	-	-	1	JPPH	2	-	4	6	Jumlah	55	36	89	180
Bulan	Bil Tuntutan Melebihi 14 hari																																																																																																																																			
Disember 2012	47																																																																																																																																			
Januari 2013	40																																																																																																																																			
Mac 2013	46																																																																																																																																			
Jumlah	133																																																																																																																																			
Jabatan	Dis 2012	Jan 2013	Mac 2013	Jumlah																																																																																																																																
JK	7	4	6	17																																																																																																																																
JPPKHP	36	26	12	74																																																																																																																																
JB/JPPKHP	2	1	4	7																																																																																																																																
JL	2	4	5	11																																																																																																																																
JKP	-	4	5	9																																																																																																																																
JTM	-	1	-	1																																																																																																																																
JHEK	-	-	13	13																																																																																																																																
JPBD	-	-	1	1																																																																																																																																
Jumlah	47	40	46	133																																																																																																																																
Bulan	Bil Tuntutan Melebihi 14 hari																																																																																																																																			
April 2013	55																																																																																																																																			
May 2013	36																																																																																																																																			
November 2013	89																																																																																																																																			
Jumlah	180																																																																																																																																			
Jabatan	April 2013	May 2013	Nov 2013	Jumlah																																																																																																																																
JK	3	13	9	25																																																																																																																																
JPPKHP	23	10	30	63																																																																																																																																
JB/JPPKHP	10	2	10	22																																																																																																																																
JB	2	-	-	2																																																																																																																																
JL	9	8	7	24																																																																																																																																
JKP	3	3	27	33																																																																																																																																
JUUP	1	-	1	2																																																																																																																																
JP	1	-	1	2																																																																																																																																
JPBD	1	-	-	1																																																																																																																																
JPPH	2	-	4	6																																																																																																																																
Jumlah	55	36	89	180																																																																																																																																

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 5/2013) Pengauditan Baucer Bayaran		
BIL	PENEMUAN AUDIT semakan pada Januari 2014 (sampel April, May dan November 2013)	MAKLUMBALAS JABATAN
3. A	<p><u>Kelulusan Bayaran</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Baucer November – A 2838/2013 ➤ Jumlah - RM 500.00 ➤ Butiran Bayaran – Bayaran Pendaftaran Menghadiri Seminar Industri Hijau pada 7 dan 8 Oktober 2013. <p>Berdasarkan semakan, audit mendapati tiada kelulusan bertulis / tandatangan Dato' bagi bayaran pendaftaran seminar ini.</p> <p>Bayaran diproses hanya berdasarkan minit Pengarah berkaitan persetujuan Dato' melalui perbincangan.</p> <p>Disyorkan pada masa akan datang JP tidak memproses bayaran yang hanya merujuk kepada minit perbincangan (<i>yang tidak formal</i>).</p> <p>Kelulusan bertulis Pegawai Pengawal perlu di peroleh sebelum Pesanan Tempatan dikeluarkan dan Bayaran dilaksanakan.</p> <p style="text-align: center;">TINDAKAN : JP</p>	<p>JP mengambil maklum akan perkara ini iaitu tiada kelulusan (tandatangan Dato') bagi bayaran pendaftaran seminar ini.</p> <p>Bayaran diproses berdasarkan minit Pengarah berkaitan persetujuan Dato' melalui perbincangan.</p> <p>JP mengambil kira sebarang bentuk kelulusan Yg. Bahg Dato YDP samaada melalui perbincangan, perbualan telefon, mesej di telefon, email dan lain-lain.</p> <p>JP telah berbincang dengan Yg. Bhg Dato YDP dan bersetuju cara kelulusan melalui perbualan telefon diterima pakai.</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 5/2013) Pengauditan Baucer Bayaran		
BIL	PENEMUAN AUDIT semakan pada Januari 2014 (sampel April, May dan November 2013)	MAKLUMBALAS JABATAN
3.B	<p><u>Kelulusan Bayaran</u></p> <p>Semakan ke atas baucer bayaran mendapati terdapat kelulusan bayaran dan pesanan tempatan dikeluarkan selepas perkhidmatan di terima, antaranya seperti dibawah:</p> <p><u>Syor Audit :</u></p> <p>Jabatan perlu mendapatkan kelulusan terlebih dahulu dan pesanan tempatan juga perlu dikeluarkan sebelum perkhidmatan / pembelian di buat / diterima.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JK</p>	<p>lanya adalah merupakan perkhidmatan periklanan dan peretakan bagi projek tender yang dijalankan. Lazimnya kerja-kerja ini dilaksanakan dengan segera dan kesukaran untuk mendapatkan sebutharga sebelum perkhidmatan tersebut diberikan.</p>

No Baucer	Butiran Bayaran & Jumlah (RM)	Tarikh invois di terima	Tarikh Kelulusan Bayaran	Tarikh Pesanan Tempatan dikeluarkan
A 1131	Perkhidmatan pengiklanan tender di dalam akhbar Utusan Msia (RM 3,816.00)	02/04/2013 (tarikh diiklankan 2/4/13)	14/5/2013	17/4/2013
A 1175	Perkhidmatan pengiklanan tender di dalam akhbar Berita Harian (RM 5,618.00)	1/4/2013 (tarikh diiklankan 2/4/13)	16/5/2013	17/4/2013
A 1041	Kerja mencetak dan mendokumen dokumen tender (RM 394.12)	28/3/2013	8/4/2013	11/04/2013

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 5/2013) Pengauditan Baucer Bayaran

BIL	PENEMUAN AUDIT semakan pada Januari 2014 (sampel April, May dan November 2013)	MAKLUMBALAS JABATAN										
4.	<p><u>Bil Elektrik</u></p> <p>Audit mendapati terdapat kesilapan di pihak TNB semasa mengeluarkan resit pembayaran bagi akaun berikut :</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td>No Akaun</td> <td>506150 (Lampu Awam Kaw. Ind. Nilai</td> </tr> <tr> <td>Tarikh Bayaran</td> <td>11.03.2013</td> </tr> <tr> <td>Jumlah MPN Bayar</td> <td>RM 794.00</td> </tr> <tr> <td>Jumlah TNB Meresit</td> <td>RM 494.00</td> </tr> <tr> <td>Perbezaan</td> <td>RM 300.00</td> </tr> </table> <p>Jumlah RM 300.00 tersebut telah di kategori sebagai tunggakan pada bil bulan April dan Majlis telah membuat bayaran RM 300.00 tersebut beserta bil semasa pada 20.6.2013.</p> <p><u>Syor Audit :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Jabatan perlu membuat surat kepada TNB berkaitan perkara ini dan minta TNB membuat pelarasan ke atas akaun di atas sebanyak RM 300.00 • Jabatan juga perlu menyemak bil, serta tunggakan yang dikenakan bagi memastikan jumlah yang dinyatakan adalah tepat. <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKP</p>	No Akaun	506150 (Lampu Awam Kaw. Ind. Nilai	Tarikh Bayaran	11.03.2013	Jumlah MPN Bayar	RM 794.00	Jumlah TNB Meresit	RM 494.00	Perbezaan	RM 300.00	<p>Surat kepada TNB telah dikeluarkan pada 11.02.14 bagi meminta TNB membuat pelarasan ke atas akaun tersebut sebanyak RM 300.00.</p>
No Akaun	506150 (Lampu Awam Kaw. Ind. Nilai											
Tarikh Bayaran	11.03.2013											
Jumlah MPN Bayar	RM 794.00											
Jumlah TNB Meresit	RM 494.00											
Perbezaan	RM 300.00											

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 5/2013) Pengauditan Baucer Bayaran

BIL	PENEMUAN AUDIT semakan pada Januari 2014 (sampel April, May dan November 2013)	MAKLUMBALAS JABATAN																																																						
5.	<p><u>Bil Air</u></p> <p>Mohon semakan dan maklumbalas berkaitan bil air bagi 3 akaun ini dimana peningkatan bil yang ketara pada penghujung tahun 2013.</p> <p>a) Dewan Batu 8 Labu</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Bulan</th> <th>Jumlah (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ogos 2013</td> <td>287.50</td> </tr> <tr> <td>September 2013</td> <td>225.35</td> </tr> <tr> <td>Oktober 2013</td> <td>236.55</td> </tr> <tr> <td>November 2013</td> <td>1,756.95</td> </tr> <tr> <td>Disember 2013</td> <td>911.35</td> </tr> </tbody> </table> <p>b) Tandas Awam Taman Semarak 2</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Bulan</th> <th>Jumlah (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Jun 2013</td> <td>108.50</td> </tr> <tr> <td>Julai 2013</td> <td>126.10</td> </tr> <tr> <td>Ogos 2013</td> <td>72.60</td> </tr> <tr> <td>September 2013</td> <td>518.10</td> </tr> <tr> <td>Oktober 2013</td> <td>601.30</td> </tr> <tr> <td>November 2013</td> <td>574.10</td> </tr> <tr> <td>Disember 2013</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table> <p>c) Pasar Awam Baru Rantau</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Bulan</th> <th>Jumlah (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Jan 2013</td> <td>221.20</td> </tr> <tr> <td>Februari 2013</td> <td>431.20</td> </tr> <tr> <td>Mac 2013</td> <td>2,908.60</td> </tr> <tr> <td>April 2013</td> <td>1,279.60</td> </tr> <tr> <td>May 2013</td> <td>30.00</td> </tr> <tr> <td>Jun 2013</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Julai 2013</td> <td>487.20</td> </tr> <tr> <td>Ogos 2013</td> <td>295.40</td> </tr> <tr> <td>September 2013</td> <td>5,730.20</td> </tr> <tr> <td>Oktober 2013</td> <td>5,336.80</td> </tr> <tr> <td>November 2013</td> <td>4,534.60</td> </tr> <tr> <td>Disember 2013</td> <td>3,733.80</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKP</p>	Bulan	Jumlah (RM)	Ogos 2013	287.50	September 2013	225.35	Oktober 2013	236.55	November 2013	1,756.95	Disember 2013	911.35	Bulan	Jumlah (RM)	Jun 2013	108.50	Julai 2013	126.10	Ogos 2013	72.60	September 2013	518.10	Oktober 2013	601.30	November 2013	574.10	Disember 2013	-	Bulan	Jumlah (RM)	Jan 2013	221.20	Februari 2013	431.20	Mac 2013	2,908.60	April 2013	1,279.60	May 2013	30.00	Jun 2013	-	Julai 2013	487.20	Ogos 2013	295.40	September 2013	5,730.20	Oktober 2013	5,336.80	November 2013	4,534.60	Disember 2013	3,733.80	<p>Surat kepada pihak SAINS telah dikeluarkan pada 21.02.2014 untuk menyemak punca peningkatan bil-bil air bagi akaun tersebut.</p>
Bulan	Jumlah (RM)																																																							
Ogos 2013	287.50																																																							
September 2013	225.35																																																							
Oktober 2013	236.55																																																							
November 2013	1,756.95																																																							
Disember 2013	911.35																																																							
Bulan	Jumlah (RM)																																																							
Jun 2013	108.50																																																							
Julai 2013	126.10																																																							
Ogos 2013	72.60																																																							
September 2013	518.10																																																							
Oktober 2013	601.30																																																							
November 2013	574.10																																																							
Disember 2013	-																																																							
Bulan	Jumlah (RM)																																																							
Jan 2013	221.20																																																							
Februari 2013	431.20																																																							
Mac 2013	2,908.60																																																							
April 2013	1,279.60																																																							
May 2013	30.00																																																							
Jun 2013	-																																																							
Julai 2013	487.20																																																							
Ogos 2013	295.40																																																							
September 2013	5,730.20																																																							
Oktober 2013	5,336.80																																																							
November 2013	4,534.60																																																							
Disember 2013	3,733.80																																																							

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 5/2013) Pengauditan Baucer Bayaran

BIL	PENEMUAN AUDIT semakan pada Januari 2014 (sampel April, May dan November 2013)	MAKLUMBALAS JABATAN
6.	<p><u>Pemulangan Deposit Kain Rentang / Banting</u></p> <p>Semakan ke atas baucer bayaran mendapati, terdapat kelewatan dalam memproses permohonan pemulangan deposit kain rentang / banting. Antara kelewatan yang dikesan adalah seperti di bawah:</p> <p><u>Syor Audit :</u></p> <p>Jabatan perlu mematuhi AP 103 iaitu bayaran perlu di buat dalam tempoh 14 hari (kalender) dari tarikh bil atau tuntutan diterima.</p> <p>Majlis juga telah memutuskan jabatan di beri masa 7 hari untuk menghantar pembayaran ke JP dan JP di beri masa 7 hari untuk memproses bayaran.</p> <p style="text-align: center;">TINDAKAN : JPPKHP</p>	<p>Pemulangan deposit kain rentang mengambil masa memandangkan ia perlu di buat pemeriksaan dan semakan oleh Pen. Peg. Kesihatan Persekitaran dan Pengawas Bandar dilapangan.</p> <p>Ini melibatkan tinjauan di lokasi dan semakan kain rentang dan banting yang telah turun oleh pihak Majlis.</p> <p>Walaupun bagaimanapun bahagian pelesenan telah menyediakan SOP bagi mempercepatkan proses pemulangan deposit kain rentang dan ia akan dilaksanakan bermula 1 April 2014 iaitu dalam tempoh 12 hari dari permohonan hingga fail dikemukakan ke Jab. Perbendaharaan. SOP seperti dibawah.</p>

No Baucer	Tarikh Permohonan	Tarikh Pemeriksaan	Tarikh Kelulusan Ketua Jab	Tarikh Fail di kemukakan ke JP	Tarikh Bayaran Selesai	Tempoh Deposit dipulangkan
A 968	1/2/13	4/4/13	} Tiada Tarikh	19/4/13	24/4/13	83 hari
A 971	25/10/12	5/4/13		19/4/13	24/4/13	182 hari
A 973	18/1/13	4/4/13		19/4/13	24/4/13	97 hari
A 974	4/1/13	28/3/13		19/4/13	24/4/13	111 hari
A 976	31/12/12	27/3/13		19/4/13	24/4/13	114 hari
A 977	5/12/12	26/3/13		19/4/13	24/4/13	110 hari
A 978	12/12/12	18/12/12	13/2/13	19/4/13	24/4/13	134 hari
A 980	22/11/12	20/12/12	13/2/13	19/4/13	24/4/13	154 hari
A 982	12/11/12	6/12/12	13/2/13	19/4/13	24/4/13	164 hari
A 983	31/10/12	24/12/12	13/2/13	19/4/13	24/4/13	176 hari
A 985	9/10/12	24/12/13	13/2/13	19/4/13	24/4/13	198 hari

Tempoh deposit dipulangkan dikira dari tarikh permohonan sehingga tarikh bayaran selesai

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 5/2013) Pengauditan Baucer Bayaran																
BIL	PENEMUAN AUDIT semakan pada Januari 2014 (sampel April, May dan November 2013)	MAKLUMBALAS JABATAN														
7.	<p><u>Medan Selera TTJ</u></p> <p>Semakan ke atas baucer bayaran, audit mendapati terdapat bayaran balik deposit sewa gerai Medan Selera TTJ.</p> <p>Bagaimanapun semakan ke atas system e-PBT mendapati masih tiada caj sewaan dikenakan ke atas penyewa gerai Medan Selera TTJ tersebut sejak diduduki tahun 2010 sehingga kini.</p> <p><u>Pertanyaan audit.</u></p> <p>Bilakah caj sewaan gerai Medan Selera TTJ tersebut akan dikenakan Majlis terhadap peniaga di gerai tersebut memandangkan telah 4 tahun Majlis memberi peniaga berniaga di gerai tersebut tanpa dikenakan bayaran sewaan.</p> <p>Analisis juga mendapati tahun 2013, purata kos sebulan yang ditanggung Majlis hanya untuk Medan Selera TTJ tersebut adalah sebanyak RM 9,854.12. Pecahannya seperti berikut:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr style="background-color: #D3D3D3;"> <th style="text-align: center;">Butiran Bayaran</th> <th style="text-align: center;">Jumlah (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kawalan Keselamatan (sebulan)</td> <td style="text-align: right;">6,026.40</td> </tr> <tr> <td>Bil Air Tandas TTJ (purata sebulan)</td> <td style="text-align: right;">122.67</td> </tr> <tr> <td>OT k/tangan jaga tandas (8pm-3am)– data Okt 2013</td> <td style="text-align: right;">1,896.85</td> </tr> <tr> <td>OT penyelia (8pm – 1am) Pantau pekerja di Medan Selera TTJ –data Dis 2013</td> <td style="text-align: right;">900.60</td> </tr> <tr> <td>Gaji kakitangan sambilan (8am -5pm) (sebulan)</td> <td style="text-align: right;">907.60</td> </tr> <tr style="background-color: #D3D3D3;"> <td>Jumlah</td> <td style="text-align: right;">RM 9,854.12</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: center; margin-top: 5px;">TINDAKAN : JPPKHP</p>	Butiran Bayaran	Jumlah (RM)	Kawalan Keselamatan (sebulan)	6,026.40	Bil Air Tandas TTJ (purata sebulan)	122.67	OT k/tangan jaga tandas (8pm-3am)– data Okt 2013	1,896.85	OT penyelia (8pm – 1am) Pantau pekerja di Medan Selera TTJ –data Dis 2013	900.60	Gaji kakitangan sambilan (8am -5pm) (sebulan)	907.60	Jumlah	RM 9,854.12	<p>Medan selera Taman Tuanku Jaafar telah di bina pada tahun 2002 dan tiada sambutan diterima bagi mengisi kekosongan Medan Selera ini.</p> <p>Walaubagaimanapun pada tahun 2010 MPN telah mengambil inisiatif memindahkan peniaga-peniaga tepi jalan fasa 1 dan 2 Taman Tuanku Jaafar ke Medan selera ini. Sebagai insentif MPN tidak mengenakan sebarang bayaran sewa dan hanya bayaran lesen sahaja dikenakan.</p>
Butiran Bayaran	Jumlah (RM)															
Kawalan Keselamatan (sebulan)	6,026.40															
Bil Air Tandas TTJ (purata sebulan)	122.67															
OT k/tangan jaga tandas (8pm-3am)– data Okt 2013	1,896.85															
OT penyelia (8pm – 1am) Pantau pekerja di Medan Selera TTJ –data Dis 2013	900.60															
Gaji kakitangan sambilan (8am -5pm) (sebulan)	907.60															
Jumlah	RM 9,854.12															

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 5/2013) Pengauditan Baucer Bayaran		
BIL	PENEMUAN AUDIT semakan pada Januari 2014 (sampel April, May dan November 2013)	MAKLUMBALAS JABATAN
8.	<p><u>Cagaran Sewa Tong Roro</u></p> <p>Semakan mendapati masih terdapat kelewatan pemulangan cagaran sewa tong roro kepada pemohon.</p> <p>Antara kelewatan yang dikesan adalah seperti berikut:</p> <p><u>Pertanyaan Audit:</u> Merujuk kepada cadangan inovasi JB berkaitan pindaan prosedur sewaan tong roro, yang telah dipersetujui YDP, adakah cadangan tersebut telah di laksanakan bagi mengatasi masalah ini.</p> <p><u>Syor Audit :</u></p> <p>Sila patuhi AP 103 iaitu bayaran perlu di buat dalam tempoh 14 hari (kalender) dari tarikh bil atau tuntutan diterima.</p> <p style="text-align: center;">TINDAKAN : JB/ JPPKHP</p>	

No Baucer	Tarikh Permohonan	Tarikh JB terima permohonan	Tarikh JPPKHP terima dr JB	Tarikh Fail di kemukakan ke JP	Tarikh Bayaran Selesai	Tempoh Deposit dipulangkan
A 2678	22/2/13	22/2/13	24/9/13	30/10/13	6/11/13	258 hari

**Tempoh deposit dipulangkan dikira dari tarikh JB terima permohonan sehingga tarikh bayaran selesai.*

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 5/2013) Pengauditan Baucer Bayaran		
BIL	PENEMUAN AUDIT semakan pada Januari 2014 (sampel April, May dan November 2013)	MAKLUMBALAS JABATAN
9.	<p><u>Kontrak Kerja</u></p> <p>Semakan ke atas kontrak kerja penyelenggaraan landskap, audit mendapati perkhidmatan berkala melibatkan perkhidmatan landskap tidak disediakan kontrak formal.</p> <p>Antaranya bagi penyelenggaraan:</p> <ul style="list-style-type: none">• Taman Awam Nilai (Ikatan Seroja Enterprise)• Dataran Nilai (Wawasan Nilai Enterprise) <p>Jabatan hanya mengeluarkan surat tawaran kerja dan surat setuju terima yang menjadi kontrak yang sah.</p> <p>Isu ini telah dibangkitkan Jabatan Audit Negara pada tahun 2013 dan tindakan pembetulan perlu di buat jabatan.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JL</p>	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 6/2013) Pengauditan Terimaan Hasil		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<p><u>Jumlah Baki Pada Penyata Akaun Bank.</u></p> <p>Hasil semakan mendapati, selain daripada Akaun Ambank (operasi) , kutipan dari lain-lain agensi di masukkan kedalam Akaun Bank Islam dan Akaun Maybank (MU2).</p> <p>Jumlah baki semasa sehingga 30.06.2013 bagi Akaun Bank Islam dan Maybank adalah seperti dibawah:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Bank Islam (No A/C: 05012010004129) RM 647,362.10 • Maybank (No A/C: 555108000270) RM 1,221,140.03 <p>Syor Audit:</p> <p>Adalah disyorkan jumlah tersebut di pindahkan ke Akaun Ambank (operasi) dan seterusnya dilaburkan dalam Simpanan Tetap di mana Majlis akan mendapat faedah hasil simpanan tersebut.</p>	<p>Pindahan wang dari Maybank ke akaun operasi Majlis telah dilakukan pada 9.7.13 sebanyak RM 1,200,000.00 manakala pindahan dari Bank Islam dilakukan pada 15.7.13 sebanyak RM 650,000.00</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 6/2013) Pengauditan Terimaan Hasil		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
2.	<p><u>Nombor resit double</u></p> <p>Semakan mendapati bagi kutipan luar, nombor resit yang dikeluarkan kerap berulang atau nombor resit <i>double</i>. Antara yang dikenalpasti bagi semakan Audit Roll bulan Januari, Februari dan April 2013 adalah seperti dibawah:</p> <p>Syor Audit:</p> <p>Nombor resit bagi kutipan luar yang tidak mengikut turutan adalah antara punca nombor resit tersebut <i>double</i>. Sila ambil tindakan segera bagi memastikan perkara di atas tidak berulang</p>	<p>JTM telah mewujudkan ID yang berlainan bagi setiap laptop agar isu tersebut tidak berulang</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>

Nama	Nombor Resit , Tarikh dan Lokasi kutipan		Nombor Resit <i>Double</i>
Hadi	79000964 – 79001026 (12/2/13) TSJ	79000927 – 79001079 (27/2/13)	79000964 – 79001026
	79000775 – 79000915 (2/2/13) Rantau	79000701 – 79000829 (14/2/13) TSJ	79000775 – 79000915
	79000830 – 7900926 (18/2/13)		
Nurul (Id- Gee)	72000001 – 72000052 (19/1/13) TSJ	72000001- 72000025 (9/2/13) Rantau	72000001 – 72000036
	72000001 (10/2/13) TSJ	72000002 – 72000136 (14/2/13) Mantin	
Farah	77002416- 77002451 (19/1/13) TSJ	77002446 (10/2/13) TSJ	77002416 - 77002446
	77002379 - 77002445 (8/2/13) TSJ		
	77002459 - 77002562 (19/2/13) TSJ	77002513 – 77002547 (6/4/13) TSJ	77002513 – 77002547

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 6/2013) Pengauditan Terimaan Hasil																		
BIL	PENEMUAN AUDIT				KEDUDUKAN SEMASA													
3.	<p><u>Laporan Resit Batal</u></p> <p>Laporan resit batal disediakan dan disemak setiap bulan oleh pegawai.</p> <p>Bagaimanapun sebagai penambahbaikan audit mengesorkan laporan tersebut turut dinyatakan <i>nombor resit ganti</i> bagi memudahkan semakan dan memastikan resit yang perlu di ganti telah di keluarkan. Contoh format seperti dibawah:</p>				<p>Penambahbaikan telah di buat mengikut syor audit.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>													
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%; padding: 5px;"><u>Bil</u></th> <th style="width: 15%; padding: 5px;"><u>Tarikh Resit</u></th> <th style="width: 15%; padding: 5px;"><u>No Resit</u></th> <th style="width: 15%; padding: 5px;"><u>Jumlah (RM)</u></th> <th style="width: 20%; padding: 5px;"><u>Sebab Resit Di Batakan</u></th> <th style="width: 20%; padding: 5px;"><u>No. Resit Ganti (sekiranya berkaitan)</u></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>							<u>Bil</u>	<u>Tarikh Resit</u>	<u>No Resit</u>	<u>Jumlah (RM)</u>	<u>Sebab Resit Di Batakan</u>	<u>No. Resit Ganti (sekiranya berkaitan)</u>	-	-	-	-	-	-
<u>Bil</u>	<u>Tarikh Resit</u>	<u>No Resit</u>	<u>Jumlah (RM)</u>	<u>Sebab Resit Di Batakan</u>	<u>No. Resit Ganti (sekiranya berkaitan)</u>													
-	-	-	-	-	-													
4.	<p><u>Kutipan Lain-Lain Agensi</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat beberapa kesilapan bayaran yang masih belum selesai @ belum dikontra sehingga 30.6.2013 oleh pihak bank antaranya :</p> <p>Kutipan melalui Bank Rakyat</p> <p>Kesilapan transaksi bayaran iaitu jumlah terlebih <i>bank in</i> adalah sebanyak RM 141.40 (25.2.2013)</p> <p>Kutipan melalui RHB</p> <p>Kesilapan transaksi bayaran iaitu jumlah terlebih <i>bank in</i> adalah sebanyak RM 69.50 (11.4.2013) dan RM 100.50 (18.4.13)</p>				<p>Tindakan telah diambil dan telah dikontrakan .</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>													

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 6/2013) Pengauditan Terimaan Hasil		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
5.	<p><u>Password / ID Pemunggut</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat petugas kaunter yang menggunakan ID Pemunggut lain. Cth <i>ID</i> : Gee</p> <p>Sila pastikan ID Pemunggut sebenar digunakan dan <i>password</i> perlulah dirahsiakan. (AP 70 b)</p>	<p>JTM telah mengambil tindakan.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 7/2013) Pengauditan Ke Atas Cukai Taksiran		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<p><u>Penilaian / Kadar Cukai.</u></p> <p>Semakan di buat ke atas Sijil CF dan CCC yang dikeluarkan dari tahun 2008 sehingga tahun 2013 beserta cukai taksiran yang dikenakan.</p> <p>Hasil semakan mendapati, terdapat beberapa akaun / pegangan yang masih pada kadar tanah kosong walaupun CF / CCC telah dikeluarkan. Ianya seperti dilampiran dan jadual di bawah:</p> <p><u>Syor Audit:</u></p> <p>Tindakan segera perlu diambil bagi memastikan bangunan tersebut dikenakan kadar cukai yang sepatutnya.</p>	<p>21 akaun / pegangan telah dikenakan cukai pada kadar 7% mulai 01.01.2014</p> <p>Manakala 16 akaun / pegangan masih pada kadar tanah kosong. Rujuk lampiran 1 dan jadual seperti dibawah.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JPPH</p>

Tahun CCC dikeluarkan	Bil CCC yang masih pada kadar tanah kosong	Bil Akaun @ Pegangan	Kedudukan Semasa 30.01.2014	Catatan
2008	4	4	2 akaun / pegangan masih pada kadar tanah kosong	<i>Rujuk Lampiran 1</i>
2009	7	10	6 akaun / pegangan masih pada kadar tanah kosong	
2010	8	12	5 akaun / pegangan masih pada kadar tanah kosong	
2011	4	7	1 akaun / pegangan masih pada kadar tanah kosong	
2012	4	4	2 akaun / pegangan masih pada kadar tanah kosong	
Jumlah		37	16	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 7/2013) Pengauditan Ke Atas Cukai Taksiran		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
2.	<p><u>Pengeluaran CCC (Borang C)</u></p> <p>Berdasarkan semakan ke atas fail permohonan CCC di Unit OSC. Audit mendapati masih terdapat Borang C yang masih belum diterima OSC bagi fail permohonan CCC bagi tahun 2008 dan 2009.</p> <p><u>Syor Audit:</u></p> <p>Unit OSC perlu sentiasa <i>follow up</i> dengan pemaju / pemohon berkaitan Borang C tersebut kerana dikhuatiri pemohon tidak menghantar salinan Borang C ke Majlis dan secara tidak langsung cukai taksiran tidak dapat dikenakan. (<i>mohon juga untuk sentiasa follow up fail CCC tahun 2010 dan 2011 yang belum mendapat Borang C</i>)</p> <p>Tindakan segera perlu diambil memandangkan ia adalah hasil utama Majlis.</p>	<p>Berdasarkan maklumbalas OSC, kebanyakan permohonan, baru menghantar Borang B (permulaan kerja) dan terdapat juga yang masih belum mematuhi syarat-syarat jabatan teknikal.</p> <p>Berikut adalah pecahan permohonan CCC mengikut tahun yang belum mendapat CCC sehingga 30.01.2014</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : OSC</p>

Tahun	Bil Fail CCC	Bil Telah Mendapat CCC	Bil Belum Mendapat CCC
2008 / 2009	14	1	13
2010	13	3	10
2011	36	4	32
Jumlah	64	8	55

Pecahan Kedudukan Semasa :

Kedudukan Semasa Yang Belum Mendapat CCC	Bil Fail
Baru Menghantar Borang B (Memulakan kerja)	30
Baru Menghantar Borang D1-D3	6
Tidak Mematuhi Syarat-Syarat Teknikal	10
Dalam Proses Semakan bersama JB kerana mengikut rekod OSC pemohon tidak menghantar Borang Pengeluaran CCC	8
Pemohon belum menghantar permohonan untuk CCC	1
Jumlah	55

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 7/2013) Pengauditan Ke Atas Cukai Taksiran		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
3.	<p><u>Lawatan Tapak</u></p> <p>Satu lawatan tapak telah di buat audit bersama Pen. Pegawai Penilaian pada 25.09.2013. Lawatan ini di buat bagi mengenalpasti adakah bangunan telah siap didirikan atau belum. <i>(bagi fail permohonan CCC tahun 2008 dan 2009 yang belum mendapat Borang C)</i></p> <p>9 lokasi telah dipilih untuk lawatan tapak. Daripada 9 lokasi tersebut, 7 lokasi telah didirikan bangunan / kediaman. Hasil lawatan tapak adalah seperti berikut:</p> <p><u>Syor Audit:</u></p> <p>Unit OSC perlu <i>follow up</i> dengan pemaju/ pemohon berkaitan Borang C, memandangkan bangunan tersebut telah didirikan dan telah di diami.</p> <p>Tindakan segera perlu diambil memandangkan ia adalah hasil utama Majlis.</p>	<p>Kedudukan yang sama.</p> <p>7 akaun cukai tersebut masih pada kadar tanah kosong walaupun bangunan telah siap didirikan.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : OSC & JB</p>


**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

3.1	No Fail OSC	PT NO	Pemohon	Jenis Bangunan
	CCC/13/08/4	PT 1564	Jemco Manufacturing Sdn Bhd	Mendirikan 2 Blok Kilang 1 Tingkat dengan Pejabat 2 Tingkat di kawasan Perindustrian Nilai
				
				
<p>No. Akaun : A/C 68275 Kadar cukai masih 5 % (tanah kosong) Pemilik baru : Seng Yip Furniture Sdn Bhd</p> <p>Maklumbalas OSC Pada 29.10.13: Setelah disemak dengan Jabatan Bangunan pelan atas nama Seng Yip Furniture masih di dalam proses kelulusan pelan.</p> <p>Kedudukan Semasa : Pemohon telah menghantar Borang D1-D21 tetapi perunding masih tidak mematuhi syarat –syarat jabatan teknikal. -Kadar Cukai Masih 5% (tanah kosong)-</p>				

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

3.2	CCC/15/08/07	Lot 8867	D2B Project Management Sdn Bhd	Membina Sebuah Banglo Di Taman Tuanku Jaafar
				
<p>No. Akaun : A/C 16583 Kadar cukai masih 5 % (tanah kosong)</p> <p>Maklumbalas OSC Pada 29.10.13 : Dalam proses semakan bersama Jabatan Bangunan (Cik Fitri Omesa) kerana mengikut rekod OSC pemohon tidak menghantar Borang untuk pengeluaran CCC (D1-D21)</p> <p>Kedudukan Semasa : Dalam proses semakan Jabatan Bangunan -Kadar Cukai Masih 4% (tanah kosong)-</p>				

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

3.3	CCC/34/09/07	Lot 9478	Mayzatull Aini	Membina Sebuah Banglo 1 Tingkat Di Taman Tuanku Jaafar
				
<p>No. Akaun : A/C 17193 Kadar masih 4% (tanah kosong)</p> <p>Maklumbalas OSC Pada 29.10.13 : Dalam proses semakan bersama Jabatan Bangunan (Cik Fitri Omesa) kerana mengikut rekod OSC pemohon tidak menghantar Borang untuk pengeluaran CCC (D1-D21)</p> <p>Kedudukan Semasa : Dalam proses semakan Jabatan Bangunan -Kadar Cukai Masih 4% (tanah kosong)-</p>				

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

3.4

CCC/41/09/04	PT 4939	Khoo Hood Thiam	Membina Sebuah Banglo 1 Tingkat di Jalan NSV 3 Nilai Spring
--------------	---------	-----------------	-------------------------------------------------------------



No. Akaun : A/C 53436
Kadar masih 4% (tanah kosong)

Maklumbalas OSC Pada 29.10.13 : Dalam proses semakan bersama Jabatan Bangunan (Cik Fitri Omesa) kerana mengikut rekod OSC pemohon tidak menghantar Borang untuk pengeluaran CCC (D1-D21)

Kedudukan Semasa : Setelah disemak Jabatan Bangunan, pemohon masih belum menghantar permohonan untuk CCC -Kadar Cukai Masih 4% (tanah kosong)-

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

3.5

10/OSC/PS/52/2011/7
431/1368/2011

PT 8715

Norida Bt Omar

Membina rumah Banglo 1
Tingkat di Taman Tuanku
Jaafar



No. Akaun : A/C 16433
Kadar masih 4 % (tanah kosong)

Maklumbalas OSC Pada 29.10.13 : Dalam proses semakan bersama Jabatan Bangunan (Cik Fitri Omesa) kerana mengikut rekod OSC pemohon tidak menghantar Borang untuk pengeluaran CCC (D1-D21)

Kedudukan Semasa : Kadar Cukai Masih 4% (tanah kosong)

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

3.6

431/1353/2011/7	Lot 13759	Semenyih Badminton Centre	Mendirikan Dewan untuk Gelanggang Badminton Di Taman Seremban Jaya
-----------------	-----------	---------------------------	--------------------------------------------------------------------



No. Akaun : A/C 24317

Kadar masih 4% (tanah kosong)

Maklumbalas OSC Pada 29.10.13 : Dalam proses semakan bersama Jabatan Bangunan (Cik Fitri Omesa) kerana mengikut rekod OSC pemohon tidak menghantar Borang untuk pengeluaran CCC (D1-D21)

Kedudukan Semasa : Kadar Cukai Masih 4% (tanah kosong)

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

3.7

CCC/57/10/4	PT 43941 PT 16714	Wellgain Product Sdn Bhd	Mendirikan sebuah Kilang 1 Tingkat dengan Pejabat 2 Tingkat di Arab Msia Industrial Park
-------------	----------------------	-----------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------



No. Akaun : A/C 43941
Kadar 5 % (tanah kosong)

Maklumbalas OSC Pada 29.10.13 : Dalam proses semakan bersama Jabatan Bangunan (Cik Fitri Omesa) kerana mengikut rekod OSC pemohon tidak menghantar Borang untuk pengeluaran CCC (D1-D21)

Kedudukan Semasa : Kadar Cukai Masih 5% (tanah kosong)

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 7/2013) Pengauditan Ke Atas Cukai Taksiran

BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
4.	<p><u>Remisi</u></p> <p>Jumlah akaun yang diberi remisi bagi setengah tahun Kedua 2012 adalah sebanyak 1333 akaun dengan jumlah pengurangan remisi sebanyak RM 224,118.90</p> <p>a) Merujuk kepada syarat Remisi yang diberikan Majlis, audit mendapati terdapat permohonan yang diluluskan walaupun tidak mematuhi salah satu dari syarat yang ditetapkan.</p> <p>Syarat yang tidak dipatuhi pemohon adalah menjelaskan bil Cukai Taksiran sepenuhnya.</p> <p>Syor Audit: Jabatan perlu memastikan tunggakan cukai taksiran dijelaskan terlebih dahulu sebelum permohonan remisi dipertimbangkan.</p> <p>b) Hasil semakan dengan fail permohonan remisi juga, audit mendapati :</p> <p>i. <u>Borang Permohonan Remisi Tidak Lengkap</u></p> <p>Berdasarkan semakan ke atas sampel remisi bagi setengah tahun kedua 2012 dan setengah tahun pertama 2013 audit mendapati terdapat borang permohonan remisi yang diterima dari pemohon tidak lengkap dengan butiran seperti:-</p> <p>a) tiada tandatangan pemohon</p> <p>b) tiada tarikh permohonan</p>	<p>Semakan mendapati, hanya akaun yang mematuhi syarat dan telah menjelaskan bil cukai taksiran sahaja yang diberikan remisi.</p> <p>Jumlah akaun yang diberi remisi bagi setengah tahun pertama 2014 adalah sebanyak 600 akaun dengan jumlah pengurangan remisi sebanyak RM 113,842.40</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p> <p>Tindakan pembedulan ke atas borang tersebut telah dilakukan.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 7/2013) Pengauditan Ke Atas Cukai Taksiran		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
4.	<p>ii. <u>Borang Lawatan Remisi Tidak Lengkap</u></p> <p>Semakan ke atas sampel borang lawatan remisi juga mendapati, terdapat borang lawatan yang tidak bertarikh dan tiada laporan lawatan remisi dicatatkan di dalam borang.</p> <p>Sampel fail : 33456 & 36811</p> <p>iii. <u>Pengiraan Remisi</u></p> <p>Pulangan balik cukai atau remisi dikira berdasarkan tarikh permohonan remisi. Dimana ianya akan diambil kira bagi penentuan "<i>Tarikh Kekosongan Diberitahu</i>" di dalam sistem e-PBT.</p> <p>Berdasarkan semakan UAD ke atas remisi mendapati terdapat permohonan remisi yang Tarikh Kekosongan Diberitahu adalah lebih awal dari tarikh permohonan.</p> <p>Kesilapan pada Tarikh Kekosongan Diberitahu akan menyebabkan pengiraan remisi tidak tepat. Semakan juga mendapati kesemua permohonan tersebut telah diberikan remisi sepenuhnya. <i>Rujuk contoh di bawah:</i></p> <p>Contoh sampel fail : 3857 No akaun : 68303 Permohonan bertarikh : 20.2.2013 Lawatan remisi dibuat: 17.6.2013 Pengiraan Remisi:- Tarikh Kekosongan Diberitahu : 1.1.2013 Remisi dikira bermula 1.1.2013 – 30.6.2013 (180 hari)</p> <p>Cukai Taksiran setengah tahun = 36,889.13 Bilangan hari setengah tahun = 180 hari</p>	<p>Tindakan pembetulan ke atas borang tersebut telah dilakukan.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p> <p>Semakan ke atas 56 akaun yang diberi remisi setengah tahun kedua 2013 mendapati, tindakan pengiraan semula remisi serta jurnal telah di buat.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**



<p>Kiraan remisi: $36,889.13/180 \times 180$ hari (50%) = 18,444.80</p> <p>Tarikh kekosongan yang sepatutnya diambilkira adalah bermula pada 20.2.2013 – 30.6.2013 = 131 hari Bilangan hari setengah tahun = 181 hari</p> <p>Kiraan Remisi : $36,889.13/181 \times 131$ hari X 50% = 13,349.38</p> <p>iv. <u>Pemberian Remisi Tanpa Permohonan</u></p> <p>Semakan audit ke atas sampel fail remisi juga mendapati terdapat akaun yang diberi remisi walaupun tiada permohonan yang diterima.</p> <p>Sampel fail : 70319</p>	<p>Borang permohonan remisi telah dimasukkan ke dalam fail.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 7/2013) Pengauditan Ke Atas Cukai Taksiran		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
5	<p><u>Lawatan Tapak Bagi Pemberian Remisi</u></p> <p>Satu lawatan tapak telah di buat audit bersama Pen. Pegawai Penilaian pada 25.09.2013. Lawatan ini di buat bagi memastikan Remisi yang diberi adalah untuk Bangunan Kosong yang tidak di diami.</p> <p>21 lokasi telah dipilih untuk lawatan tapak. Daripada 21 lokasi tersebut, 6 bangunan digunakan / di diami. Hasil lawatan tapak adalah seperti di bawah:</p> <p>Berdasarkan pemerhatian juga didapati, remisi tetap akan diberikan kepada pemohon walaupun dalam satu lot tersebut hanya salah satu tingkat sahaja yang kosong.</p>	<p>Semakan mendapati, pemberian remisi bagi 4 bangunan yang telah digunakan telah dihentikan.</p> <p>Manakala 2 bangunan lagi masih diberi remisi memandangkan semasa lawatan bangunan tersebut kosong dan tidak beroperasi.</p> <p>lanya seperti dibawah:</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 7/2013) Pengauditan Ke Atas Cukai Taksiran

BIL	PENEMUAN AUDIT					
5.1	No Fail	Nama Pemilik	Alamat Harta	Jenis Bangunan	Remisi	Hasil Lawatan
	36655 A/C 43759	Temokin Ind. S/B	Lot 95 Jln Permata 2/4 Arab Ind. Park	Bangunan Industri Kilang	1st Haft 2013	Bangunan tersebut telah digunakan sebagai gudang penyimpanan
						
						
<p>Maklumbalas JPPH : Semasa lawatan tapak dilakukan pada 23/4/2013, bangunan tersebut masih kosong.</p> <p>Kedudukan Semasa: Remisi diberi bagi setengah tahun pertama 2014 memandangkan semasa lawatan oleh kakitangan JPPH gudang tersebut tidak beroperasi.</p>						
						MAKLUMAN

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

5.2

No Fail & No A/C	Nama Pemilik	Alamat Harta	Jenis Bangunan	Remisi	Hasil Lawatan Tapak
56106 A/C 85939	The Chin Ban Putra Indah, BBN	12990 Jln BBN 1/7D Putra Indah, BBN	Kedai 4 Tingkat	2nd Half 2012 1st Half 2013	Perniagaan beroperasi Hotel Nilai. iaitu



Kedudukan Semasa : Remisi tidak di beri bagi setengah tahun pertama 2014

STATUS :SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

5.3	No Fail & No A/C	Nama Pemilik	Alamat Harta	Jenis Bangunan	Remisi	Hasil Lawatan Tapak
	104587 – 104589 A/C 105833- 105835	Han Lit S/B & En Low Han Yong	No 1,3,5 Jalan Besar Mantin	Kedai 3 Tingkat	2nd Half 2012 1st Half 2013	No 1 aras bawah dan tingkat 1 digunakan sebagai Klinik dan Pusat Pengajian. Hanya Tingkat 2 sahaja yang masih kosong. No 2 & 3 aras bawah Kedai Runcit. Tingkat 1 dan 2 kosong.



Maklumbalas JPPH : Semasa lawatan tapak dilakukan pada 1/4/2013, bangunan tersebut masih kosong.

Kedudukan Semasa : Remisi tidak di beri bagi setengah tahun pertama 2014

STATUS :SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

5.4

No Fail & No A/C	Nama Pemilik	Alamat Harta	Jenis Bangunan	Remisi	Hasil Lawatan Tapak
104591 - 104593 A/C 105837-105839	Han Lit S/B & En Low Han Yong	No 9,11,13 Jalan Besar Mantin	Kedai 3 Tingkat	2nd Half 2012 1st Half 2013	Aras bawah digunakan sebagai Bengkel dan kedai menjual HP. Tingkat 1 kosong manakala Tingkat 2 digunakan sebagai kediaman



Maklumbalas JPPH : Semasa lawatan tapak dilakukan pada 1/4/2013, bangunan tersebut masih kosong.

Kedudukan Semasa : Remisi tidak di beri bagi setengah tahun pertama 2014

STATUS :SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

5.5

No Fail & No A/C	Nama Pemilik	Alamat Harta	Jenis Bangunan	Remisi	Hasil Lawatan Tapak
104602 A/C 105848	Han Lit S/B & En Low Han Yong	No 31 Jalan Besar Mantin	Kedai 3 Tingkat	2nd Half 2012 1st Half 2013	Aras bawah di gunakan sebagai Kedai Pakaian, Tingkat 1 Pusat Tuisyen dan Tingkat 2 kosong.



Maklumbalas JPPH: Semasa lawatan tapak dilakukan pada 1/4/2013, bangunan tersebut masih kosong

Kedudukan Semasa : Remisi tidak di beri bagi setengah tahun pertama 2014

STATUS :SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

5.6

No Fail & No A/C	Nama Pemilik	Alamat Harta	Jenis Bangunan	Remisi	Hasil Lawatan Tapak
33456 A/C 43614	Muthukaruppan A/L Kulanda	111, Jln Nilai 7/8 Nilai Inland Port	Bengkel	2nd Half 2012 1st Half 2013	Bengkel tersebut digunakan. Semasa gambar bengkel tersebut dirakamkan, seorang pekerja bengkel dengan segera menutup pintu bengkel agar kelihatan seperti kosong.



Maklumbalas JPPH : Semasa lawatan tapak dilakukan pada 29/4/2013, bangunan tersebut masih kosong.

Kedudukan Semasa: Remisi diberi bagi setengah tahun pertama 2014 memandangkan semasa lawatan oleh kakitangan JPPH bengkel tersebut tidak beroperasi.

MAKLUMAN

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 7/2013) Pengauditan Ke Atas Cukai Taksiran

BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
6.	<p><u>Pemungut Hutang / Debt Collector</u></p> <p>Majlis telah melantik 5 syarikat pemungut hutang bagi mengendalikan kutipan tunggakan cukai taksiran. Perjanjian antara Majlis dan 5 syarikat pemungut hutang tersebut telah ditandatangani pada 12.07.2012.</p> <p>Audit telah membuat semakan pembayaran komisen ke atas kesemua (5) syarikat pemungut hutang tersebut. Hasil semakan audit mendapati :</p> <p>a) <u>Cukai Semasa</u></p> <p>Terdapat akaun yang dikemukakan ke syarikat pemungut hutang tersebut adalah cukai semasa dan bukannya tunggakan yang melebihi 3 tahun.</p> <p>Jumlah ringkasan berdasarkan syarikat adalah seperti dibawah:</p> <p>Syor Audit :</p> <p>Bagi akaun-akaun lain yang akan diserahkan ke Syarikat Pemungut Hutang, jabatan perlu memastikan akaun tersebut adalah akaun yang mempunyai tunggakan cukai 3 tahun ke atas dan bukannya akaun semasa.</p>	<p>Semakan bagi senarai akaun yang dikemukakan ke debt collector bagi fasa ke 5 mendapati, akaun yang dikemukakan adalah akaun yang mempunyai tunggakan melebihi 3 tahun.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI.</p>

Syarikat Pemungut Hutang	Jumlah Tunggakan (RM)	10% Komisen (RM)
Syarikat Q-Matik Sdn Bhd	1,758.60	175.86
Syarikat Razilah & Dzah Hir Recovery Managment	24,662.50	2,466.25
Syarikat Time Pack Sdn Bhd	8,707.25	870.73
Jumlah	35,128.35	3,512.84

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 7/2013) Pengauditan Ke Atas Cukai Taksiran		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
6.	<p>b) <u>Bayaran Ansuran</u></p> <p>Selain itu, terdapat juga akaun yang dikemukakan ke syarikat pemungut hutang tersebut adalah akaun yang telah memohon bayaran secara ansuran.</p> <p>Jumlah ringkasan berdasarkan syarikat adalah seperti dibawah:</p> <p>Syor Audit :</p> <p>Bagi akaun-akaun lain yang akan diserahkan ke Syarikat Pemungut Hutang, JPPH / JP perlu memastikan akaun tersebut bukanlah akaun yang telah memohon bayaran secara Ansuran dari Majlis.</p>	<p>Tindakan penambahbaikan telah diambil .</p> <p>Semakan bagi senarai akaun fasa ke 5 (Dell Mark S/B) mendapati kesemua akaun yang dikemukakan ke debt collector bukanlah akaun yang telah memohon bayaran secara ansuran.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

Syarikat Pemungut Hutang	Jumlah Tunggakan (RM)	10% Komisen (RM)
Syarikat Q-Matik Sdn Bhd	4,014.78	401.48
Syarikat Razilah & Dzah Hir Recovery Managment	16,770.03	1,677.00
Syarikat Time Pack Sdn Bhd	13,550.67	1,355.07
Syarikat Aman Budimas Sdn Bhd	10,569.12	1,056.91
Syarikat P & A Smart Solution	135,706.69	13,570.67
Jumlah	180,611.29	* 18,061.13

Akaun di atas dikenalpasti berdasarkan akaun yang telah membuat bayaran penuh / sebahagian daripada komisen tersebut telah di bayar

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 7/2013) Pengauditan Ke Atas Cukai Taksiran

BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
6.	<p>c) <u>Terlebih dan Terkurang Bayar.</u></p> <p>Audit mendapati, terdapat kesilapan bayaran komisen ke Syarikat Pemungut Hutang. Kesilapan tersebut menyebabkan terdapat akaun yang terlebih dan terkurang bayar komisen.</p> <p>Jumlah terlebih dan terkurang bayar setiap syarikat adalah seperti dibawah:</p> <p>Syor Audit :</p> <p>Jabatan perlu membuat semakan semula dan membuat potongan komisen terlebih bayar serta membuat bayaran terkurang bayar pada bayaran komisen yang akan datang.</p>	<p>Semakan mendapati tindakan telah diambil dengan mengkontrakan bayaran terlebih bayar. Proses pembayaran sedang dibuat.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

Syarikat Pemungut Hutang	Jumlah Terlebih / Terkurang Bayar Komisen (RM)
Syarikat Razilah & Dzah Hir Recovery Managment	351.17
Syarikat Q-Matik Sdn Bhd	142.46
Syarikat Aman Budimas Sdn Bhd	77.16
Syarikat Time Pack Sdn Bhd	8.65
Syarikat P & A Smart Solution	(39.73)
Jumlah Terlebih Bayar Komisen	539.71

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 8/2013) Pengauditan Ke atas Pengurusan Aset		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1 a)	<p><u>Jawatankuasa Pengurusan Aset Alih Kerajaan (JKPAK)</u></p> <p>Mesyuarat JKPAK perlu dijalankan sekurang-kurangnya 3 bulan sekali. Butiran mesyuarat yang telah dijalankan adalah seperti berikut :</p> <ul style="list-style-type: none"> i) Bil 1/2013 - 29.03.2013 ii) Bil 2/2013 - 28.06.2013 iii) Bil 3/2013 - 27.09.2013 	<p>Mesyuarat aset Bil 4/2013 telah dijalankan pada 17.12.2013</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
1 b)	<p>Merujuk surat panggilan mesyuarat Bil 1/2013 bertarikh 3.4.2013 (MPN 438/206 Jld 3 (12) memaklumkan mesyuarat akan dijalankan pada 10.4.2013, bagaimanapun merujuk kepada minit mesyuarat Bil 1/2013, tarikh mesyuarat yang dinyatakan adalah 29.03.2013.</p>	<p>Tindakan pembetulan telah dilaksanakan.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
1 c)	<p>Berdasarkan semakan ke atas Minit Mesyuarat JKPAK, audit mendapati perkara yang tidak dibincangkan dalam Mesyuarat JKPAK adalah seperti berikut :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Masalah berkaitan dengan Pengurusan Aset Alih dan • Laporan Suku Tahun Pengurusan Stor (Kew PS 13) <p>Sila pastikan perkara di atas di bincangkan dalam mesyuarat JKPAK</p>	<p>Perkara ini telah di bincangkan dalam Mesyuarat Jawatankuasa Pengurusan Aset (JKPAK) MPN Bil 4/2013 bertarikh 17.12.13.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 8/2013) Pengauditan Ke atas Pengurusan Aset		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
2.	<p><u>Pegawai Penerima</u></p> <p>Semakan mendapati, Pegawai Penerima Aset bagi setiap jabatan telah dilantik pada 23.04.2013 mulai April 2013 sehingga Disember 2013. Merujuk kepada senarai nama Pegawai Penerima tersebut audit mendapati terdapat kakitangan yang menguruskan perolehan yang juga bertindak selaku Pegawai Penerima.</p> <p>Sebagai kawalan dalaman, audit mengesorkan untuk lantikan Pegawai Penerima tahun 2014, pegawai yang dilantik tidak terlibat secara langsung dalam proses perolehan / pembelian asset / inventori.</p>	<p>3 lantikan Pegawai Penerima yang baru dari Jab Khidmat Pengurusan telah dibuat berkuatkuasa 1 Januari 2014.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
3	<p><u>Kew PA 3 tidak di tandatangani</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat 8 Daftar Inventori (Kew PA 3) yang tidak ditandatangani Kakitangan / Pegawai (di bahagian penempatan).</p> <p>Kew PA tersebut melibatkan :</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ Kew PA di JUUP bagi pembelian Executive Lowback Chair ➢ Kew PA di JK bagi pembelian buku Undang-Undang <p>Sila pastikan 8 Kew PA tersebut ditandatangani kakitangan / pegawai yang berkaitan.</p>	<p>Kew PA 3 di JUUP dan di JK telah di tandatangan kakitangan.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 8/2013) Pengauditan Ke atas Pengurusan Aset		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
4.	<p><u>Pengesahan Pendaftaran</u></p> <p>Semakan ke atas fail pembelian asset dan inventori, audit mendapati tiada cop pengesahan pendaftaran di buat pada dokumen punca (invois / DO) di dalam fail pembelian.</p> <p>Cop Pengesahan Pendaftaran hanya di buat pada salinan invois untuk rujukan pendaftar asset sahaja.</p> <p>Jabatan perlu membuat cop pengesahan pendaftaran pada invois dalam fail pembelian dan juga invois simpanan pendaftar asset.</p>	<p>Tindakan penambahbaikan telah di ambil.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>
5.	<p><u>Kew PA 7 (Senarai Aset Alih)</u></p> <p>Semakan mendapati kali terakhir Kew PA 7 dikemaskini adalah pada Oktober 2012 dan masih belum dikemaskini bagi tambahan asset di lokasi bagi pembelian tahun 2013.</p> <p>Kew PA 7 bagi asset ICT juga perlu ditandatangani oleh Pegawai Aset</p>	<p>Masih dalam tindakan mengemaskini maklumat bagi penempatan aset tahun 2012 dan 2013 bersekali dengan aset ICT.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKP</p>
6.	<p><u>Pendaftaran Aset ICT</u></p> <p>Hasil semakan bagi pendaftaran asset ICT, audit mendapati :</p> <p>Terdapat pembelian 20 unit komputer pada 03.04.2013 (RM 46,920.00) yang belum didaftarkan dalam Sistem Pengurusan Aset.</p>	<p>20 unit komputer tersebut telah didaftarkan dalam Sistem Pengurusan Aset dan telah ditandatangani Ketua Jabatan dan kakitangan.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

7. Pengurusan Kehilangan

a) Ringkasan Tatacara Pengurusan Kehilangan adalah seperti berikut:

Perkara	Tempoh	Catatan
Laporkan kehilangan ke Ketua Jabatan	Serta merta	
Laporan Polis	24 jam dari tarikh kehilangan	Salinan dikemukakan ke Pegawai Pengawal dan PKN
Penyediaan Laporan Awal (Kew PA 28)	2 hari bekerja dari tarikh kehilangan	
Lantikan Jawatankuasa Penyiasat (Kew PA 29)	2 minggu dari tarikh laporan awal	
Penyediaan Laporan Akhir (Kew PA 30)	2 bulan dari tarikh lantikan pegawai penyiasat	Dikemukakan ke Pegawai Pengawal untuk syor dan ulasan.
Kemukakan Laporan Akhir dengan syor dan ulasan Pegawai Pengawal ke PKN	4 bulan dari tarikh laporan awal dikemukakan	
Setelah kelulusan Hapus Kira di luluskan PKN:		
Catatkan kelulusan hapus kira dalam Kew PA 2/3	Segera	
Sediakan Sijil Hapus kira Aset Alih (Kew PA 31)	1 bulan dari tarikh kelulusan	Salinan dikemukakan ke PKN
Syor tindakan tatatertib (jika ada) dibawa ke dalam Jawatankuasa Tatatertib jabatan.	3 bulan dari surat kelulusan PKN	
Laporan Tindakan Surcaj / Tatatertib (Kew PA 32) (Jika ada)	9 bulan dari tarikh kelulusan PKN	Salinan dikemukakan ke PKN

MAKLUMAN

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

- b) Semakan di buat ke atas fail kehilangan bagi :
- Butiran kehilangan - Pelbagai alat kelengkapan MPN
 - Tarikh Kehilangan - Tiada maklumat diperolehi kerana ketiadaan rekod.

Hasil semakan , audit mendapati perkara berikut :

Perkara	Tarikh	Penemuan Audit
Laporan Polis	14.06.2013	Tiada laporan kehilangan di laporkan ke Ketua Jabatan
Laporan Awal (Kew PA 28)	23.07.2013	Laporan awal lewat di sediakan. Patut perlu disediakan dalam masa 2 hari bekerja dari tarikh kehilangan. Walaupun tarikh kehilangan tidak dapat dikenalpasti, laporan awal perlu disediakan segera dari tarikh laporan polis. Laporan Awal tidak dikemukakan ke PKN
Lantikan Jawatankuasa Penyiasat Kehilangan	25.07.2013	<i>Mematuhi Pekeliling</i> Lantikan dalam masa 2 minggu dari tarikh laporan awal.
Laporan Akhir (Kew PA 29)	24.09.2013	<i>Mematuhi Pekeliling</i> Laporan dikeluarkan dalam masa 2 bulan dari tarikh lantikan Pegawai Penyiasat.
Laporan Akhir dikemukakan ke Pegawai Pengawal untuk syor dan ulasan	26.09.2013	
Kemukakan Permohonan Kelulusan Hapuskira Ke PKN (laporan polis, laporan awal, laporan akhir kehilangan)	07.11.2013	Laporan polis, laporan awal dan laporan akhir dikemukakan bersekali ke PKN. Sepatutnya laporan polis dan laporan awal telah diserahkan ke PKN terlebih dahulu dan laporan akhir berserta syor pegawai pengawal di kemukakan dalam tempoh 4 bulan dari tarikh laporan akhir dikemukakan PKN

Syor Audit : Tindakan penambahbaikan perlu di buat bagi memastikan perkara di atas tidak berulang

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

8. Pengurusan Pelupusan

a) Ringkasan Tatacara Pengurusan Pelupusan adalah seperti berikut:

Perkara	Tempoh	Catatan
Kenalpasti asset yang akan dilupuskan		
<p>Mendapatkan Perakuan Pelupusan (PEP) (Kew PA 16) <i>(jika perlu)</i> <i>bagi asset mekanikal/ peralatan teknikal/ perkakasan computer)</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>Pemeriksaan oleh JKR bagi kenderaan &</i> • <i>Pegawai Sistem Maklumat bagi computer</i> • <i>(PEP) disahkan 2 pegawai yang mempunyai pengalaman sekurang-kurangnya 3 tahun dan tidak terlibat dalam pengurusan asset</i> • <i>Nilai semasa asset di PEP hanya sah untuk tempoh 1 tahun sahaja</i> 		
Lembaga Pemeriksa di lantik berdasarkan jawatan (Kew PA 15)	Dilantik untuk tempoh 2 tahun	Sekurang-kurangnya 2 pegawai (Pengerusi dan Ahli)
Jadual pemeriksaan disediakan		
Jalankan pemeriksaan	Dalam tempoh 1 bulan dari tarikh diarahkan	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

Perkara	Tempoh	Catatan
Urusetia Memohon kelulusan dari PKN		Kemukakan ke PKN (Kew PA 17 dan Kew PA 16 – <i>jika berkaitan</i>)
Setelah kelulusan Pelupusan di luluskan PKN:		
Laksanakan pelupusan	3 bulan dari surat kelulusan PKN	
Pelanjutan tempoh pelupusan (<i>Jika berkaitan</i>)	2 minggu sebelum tamat tempoh pelupusan	
Sijil Penyaksian Pemusnahan Aset Alih Kerajaan (Kew PA 18) dan Sijil Pelupusan Aset (Kew PA 19) disediakan		Kemukakan ke PKN beserta dokumen lengkap
Kemaskini rekod daftar asset		

MAKLUMAN

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

b) Semakan di buat ke atas 3 fail pelupusan tahun 2013 mendapati perkara berikut

Sampel 1 Pelupusan bagi :

3 Kenderaan (NN 9171, NBC 5349, NAR 5103) dan

4 jentera ringan (2 mesin rumput dan 2 mesin compactor)

Perkara	Tarikh	Penemuan Audit
Kew PA 16 diterima dari JKR	07.01.2013	
Lembaga Pemeriksa dilantik.	01.11.2012	Berdasarkan surat lantikan Lembaga Pemeriksa, tempoh lantikan adalah 2 bulan mulai 1 Nov 2012 – 31 Dec 2012.
Arahan kepada Lembaga Pemeriksa untuk jalankan pemeriksaan	5.02.2013	
Pemeriksaan dijalankan dan Kew PA 17 disediakan	01.03.2013	<i>Mematuhi Pekeliling</i> Pemeriksaan di jalankan dalam tempoh 1 bulan dari tarikh diarahkan Bagaimanapun merujuk kepada surat lantikan lembaga pemeriksa, tempoh lantikan adalah 2 bulan sehingga 31.12.2012 dan semasa pemeriksaan dijalankan lantikan sudah tidak berkuatkuasa.
Laporan Kew PA 17 dikemukakan ke MPN	08.03.2013	<i>Mematuhi Pekeliling</i> Laporan dikemukakan dalam tempoh 2 minggu dari tarikh pemeriksaaan
Kemukakan permohonan Kelulusan bagi Pelupusan ke PKN	25.03.2013	
Kelulusan Pelupusan dari PKN di terima	03.04.2013	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

Perkara	Tarikh	Penemuan Audit
Kemukakan Permohonan ke PKN bagi melanjutkan tempoh pelupusan bagi kenderaan	18.06.2013	<i>Mematuhi Pekeliling</i> Permohonan lanjutan dikemukakan dalam tempoh 2 minggu sebelum tamat tempoh pelupusan
Kelulusan lanjutan tempoh pelupusan dari PKN diterima pada 22.08.2013	Tempoh lanjutan 2 minggu dari tarikh surat 02.08.2013	Hasil semakan, semasa surat kelulusan lanjutan tersebut diterima Majlis, tempoh 2 minggu tersebut telah tamat. Bagi mengelakkan teguran dari J.A.N adalah disyorkan Majlis memaklumkan PKN berkaitan perkara ini.
Sijil Pelupusan (Kew PA 19) dikemukakan ke PKN beserta resit	12.09.2013	
<i>Pelupusan Jentera Ringan</i>		
Permohonan pindaan kaedah pelupusan ke PKN	14.06.2013	
Surat kelulusan pindaan kaedah pelupusan	28.06.2013	
Pelupusan dilaksanakan secara Jualan Sisa	Tarikh Kelulusan Sebutharga 03.10.2013	Tempoh pelupusan melebihi 3 bulan dari surat kelulusan pindaan pelupusan.
	Tarikh resit 9.10.2013	Tiada sebarang permohonan lanjutan tempoh pelupusan dikemukakan ke PKN
		Sijil pelupusan (Kew PA 19) bagi jentera ringan masih belum dikemukakan ke PKN.

Kedudukan Semasa:

- surat pelanjutan tempoh lantikan dari 1.1.13 – 31.5.13 di buat tetapi tidak difailkan semasa pengauditan di buat
- surat permohonan pelanjutan tempoh pelupusan telah dikemukakan ke PKN pada 13.11.13
- Sijil Pelupusan Aset Alih telah ditandatangani pada 29.11.2013

STATUS : SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

Sampel 2 Pelupusan bagi :

6 Kenderaan (5 perodua kembara & 1 proton waja)

Perkara	Tarikh	Penemuan Audit
Kew PA 16 diterima dari JKR	25.06.2013	
Arahan kepada Lembaga Pemeriksa untuk jalankan pemeriksaan	30.10.2013	Audit tidak menjumpai lantikan Lembaga Pemeriksa (Kew PA 15)
		Jabatan mengambil masa yang panjang (4 bulan) bagi mengeluarkan arahan pemeriksaan selepas Kew PA 16 diterima dari JKR
		Sehingga tarikh audit 21.11.2013, Kew PA 17 laporan pemeriksaan masih belum diterima. Disyorkan jabatan mengingatkan Lembaga Pemeriksa untuk menjalankan pemeriksaan sebelum 30.11.2013

Kedudukan Semasa :

- Pemeriksaan oleh Lembaga Pemeriksa telah dijalankan pada 20.11.2013 bertempat di Pejabat Cawangan Mantin
- Masih dalam Jawatankuasa Sebutharga / Tender MPN.

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

Sampel 3 Pelupusan bagi :
Aset ICT

Perkara	Tarikh	Penemuan Audit
Kew PA 16 diterima dari Peg. Tek. Maklumat MPPD	13.5.2013	
Lembaga Pemeriksa di lantik	18.07.2013	Jabatan mengambil masa yang panjang (2 bulan) bagi mengeluarkan surat lantikan arahan pemeriksaan selepas Kew PA 16 diterima dari MPPD
Arahan kepada Lembaga Pemeriksa untuk jalankan pemeriksaan	29.07.2013	
Kew PA 17 diterima	19.09.2013	Tarikh pemeriksaan tidak dicatatkan. Oleh yang demikian, audit tidak dapat memastikan adakah pemeriksaan dijalankan dalam tempoh 1 bulan dari tarikh arahan pemeriksaan dikeluarkan.
Permohonan kelulusan pelupusan dikemukakan ke PKN	30.09.2013	Kelulusan masih belum diperoleh.

Kedudukan Semasa:

- PKN mengarahkan Kew PA 16 di buat semula.

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

Semakan Tunggakan Bayaran Oleh SWM Atas Penyerahan Kenderaan Majlis		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<p>Lanjutan dari semakan UAD ke atas senarai Harta Tetap Majlis, UAD menjumpai salinan petikan kandungan Perjanjian di antara Majlis Perbandaran Nilai dan Southern Waste Management Sdn Bhd bertarikh 31 Disember 2002 berkaitan Pampasan Kenderaan Yang Diserahkan oleh MPN.</p> <p>Antara kandungan perjanjian tersebut adalah:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Harta yang dipindah milik oleh MPN ke SWM DINILAI berdasarkan <i>National Privatisation Concession Agreement</i> • SWM perlu membayar <i>national sum</i> sebanyak RM 1,000 bagi setiap harta berusia kurang dari 5 tahun dan RM 500 bagi setiap harta yang melebihi 5 tahun. • <i>National sum</i> adalah sebahagian daripada bayaran bagi harta pindah milik. • Apabila penilaian terhadap harta yang dipindah milik telah disempurnakan, SWM akan membayar kepada MPN harta yang dipindah milik berdasarkan kepada <i>National Privatisation Concession Agreement</i> <p>Jumlah tunggakan SWM atas penyerahan kenderaan tersebut adalah sebanyak RM 85,300.00 seperti yang diterangkan dibawah:</p>	<p>Jernal telah di buat pada November 2013 dengan mengkontrakan tunggakan SWM.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

Berikut adalah butiran bayaran dan tunggakan bayaran atas Penyerahan Kenderaan ke SWM.

Bil	Jenama	No Pendaftaran	Anggaran Harga Semasa	Jumlah Telah Dibayar	Baki bayaran Perlu Dijelaskan SWM
1	ISUZU NPR596	NAC 4534	6,900.00	500.00	6,400.00
2	ISUZU MRP59P	NAH 1446	6,900.00	500.00	6,400.00
3	FTR 12F	NAL 3959	25,000.00	500.00	24,500.00
4	FTR 12F	NAL 2468	25,000.00	500.00	24,500.00
5	FTR 12F	NAL 302	24,000.00	500.00	23,500.00
JUMLAH			87,800.00	2,500.00	85,300.00

*Anggaran Harga Semasa RM 87,800.00 adalah pada 23.07.2007 (*surat JKR*)









*Jumlah bayaran RM 2,500.00 (*national sum*) telah dijelaskan SWM pada 2.3.2004

*JPPKHP telah memaklumkan perkara ini ke Perbadanan Pengurusan Sisa Pepejal melalui surat bertarikh 14.03.13.

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

**SELF AUDITING @ INDEKS AKAUNTABILITI
PENGURUSAN KEWANGAN**

ANALISIS MARKAH YANG DIPEROLEHI MAJLIS PERBANDARAN NILAI

TARIKH PENGAUDITAN	MARKAH	BINTANG / TAHAP	JURUAUDIT
TAHUN 2009	82.9 %	 (BAIK)	JAB. AUDIT NEGARA
DISEMBER 2010	78 %	 (BAIK)	UAD, MPN
JUN 2011	88 %	 (BAIK)	UAD, MPS <i>(Pengauditan Silang)</i>
JANUARI 2012	84.97 %	 (BAIK)	UAD, MPN
MAY 2012	88.12 %	 (BAIK)	UAD, MPN
JUN 2012	90.91 %	 (SANGAT BAIK)	UAD, MPPD <i>(Pengauditan Silang)</i>
DISEMBER 2012	88.58 %	 (BAIK)	JAB. AUDIT NEGARA
APRIL 2013	86.16 %	 (BAIK)	UAD, MPN

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

JUMLAH MARKAH	BINTANG	TAHAP
90% - 100%		SANGAT BAIK
70% - 89%		BAIK
50% - 69%		MEMUASKAN
< 49%		TIDAK MEMUASKAN

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

**ISU BERBANGKIT PENGURUSAN KEWANGAN TAHUN 2013
DIAUDIT OLEH UAD, MPN**

BIL	BAHAGIAN	MARKAH PENUH	MARKAH DI PEROLEH	KRITERIA	ISU BERBANGKIT
A	Pengurusan Organisasi	18	14.73	Latihan <ul style="list-style-type: none"> • <i>Hadir latihan 7 hari setahun (sekurang-kurangnya 2 hari antara Jan- Mac 2013)</i> 	<ul style="list-style-type: none"> • Masih terdapat kakitangan yang tidak menghadiri sebarang kursus antara Jan-Mac 2013. <p style="text-align: center;">TINDAKAN : JKP</p>
				Jawatankuasa Keutuhan Tadbir Urus <ul style="list-style-type: none"> • <i>Bermesyuarat sekurang-kurangnya sekali 4 bulan</i> 	<ul style="list-style-type: none"> • Mesyuarat JKTU bagi tahun 2013 masih belum dijalankan. Kali terakhir Mesyuarat JKTU dijalankan adalah pada Julai 2012. <p style="text-align: center;">TINDAKAN : JKP</p>
B	Pengurusan Bajet	5	5	-	-
C	Pengurusan Terimaan	13	13	-	-


**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

BIL	BAHAGIAN	MARKAH PENUH	MARKAH DI PEROLEH	KRITERIA	ISU BERBANGKIT
D	Kawalan Perolehan dan Perbelanjaan	23	20.70	Pembelian Terus <ul style="list-style-type: none"> • <i>Pesanan Kerajaan (LO) di keluarkan terlebih dahulu bagi setiap pembelian.</i> 	a) Masih terdapat LO yang tidak dikeluarkan bagi setiap pembelian. <i>Pelanggaran AP 176.1 b.</i> b) LO lewat dikeluarkan. c) Bayaran lewat dibuat, iaitu melebihi 14 hari dari tarikh invois diterima. <i>Pelanggaran AP 103.</i> TINDAKAN: SEMUA JABATAN
				Perolehan <ul style="list-style-type: none"> • <i>Rekod perolehan secara Pembelian Terus dan Sebutharga dikemukakan setiap 3 bulan sekali kepada UAD</i> 	Rekod pembelian terus dan sebutharga bagi bulan Jan-Mac 2013 belum dikemukakan oleh jabatan ke UAD. TINDAKAN : JKP, JL, JK, JTM

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

BIL	BAHAGIAN	MARKAH PENUH	MARKAH DI PEROLEH	KRITERIA	ISU BERBANGKIT
E	Pengurusan Amanah / Deposit	10	10	-	-
F	Pengurusan Aset	31	22.73	Pendaftaran Aset <ul style="list-style-type: none"> • <i>Didaftarkan dalam tempoh yang ditetapkan (2 minggu dari tarikh pengesahan penerimaan)</i> 	Terdapat kelewatan dalam mendaftarkan asset dan melengkapkan Kew PA 2 & 3 iaitu melebihi tempoh 2 minggu dari tarikh pengesahan penerimaan. TINDAKAN : JKP
				Pegawai Kenderaan <ul style="list-style-type: none"> • <i>Pegawai Pengangkutan yang mempunyai sijil dalam bidang kejuruteraan motor hendaklah dilantik.</i> 	Tiada Pegawai Pengangkutan yang mempunyai Sijil dalam bidang kejuruteraan motor dilantik. Bagaimanapun Majlis telah melantik Pegawai Kenderaan disetiap jabatan. TINDAKAN : JKP

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

BIL	BAHAGIAN	MARKAH PENUH	MARKAH DI PEROLEH	KRITERIA	ISU BERBANGKIT
				<p>Buku Log Kenderaan & Daftar Kad Inden Minyak</p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>Butir-butir perjalanan, bahan api, minyak pelincir dan jarak (km) hendaklah dicatat dalam buku log manakala rekod pergerakan kad inden minyak di selenggara dengan lengkap.</i> 	<p>Masih terdapat buku log dan daftar kad minyak yang kurang lengkap. Laporan telah dihantar ke jabatan yang berkenaan.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN: SEMUA JABATAN</p>
	JUMLAH		86.16 %		

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

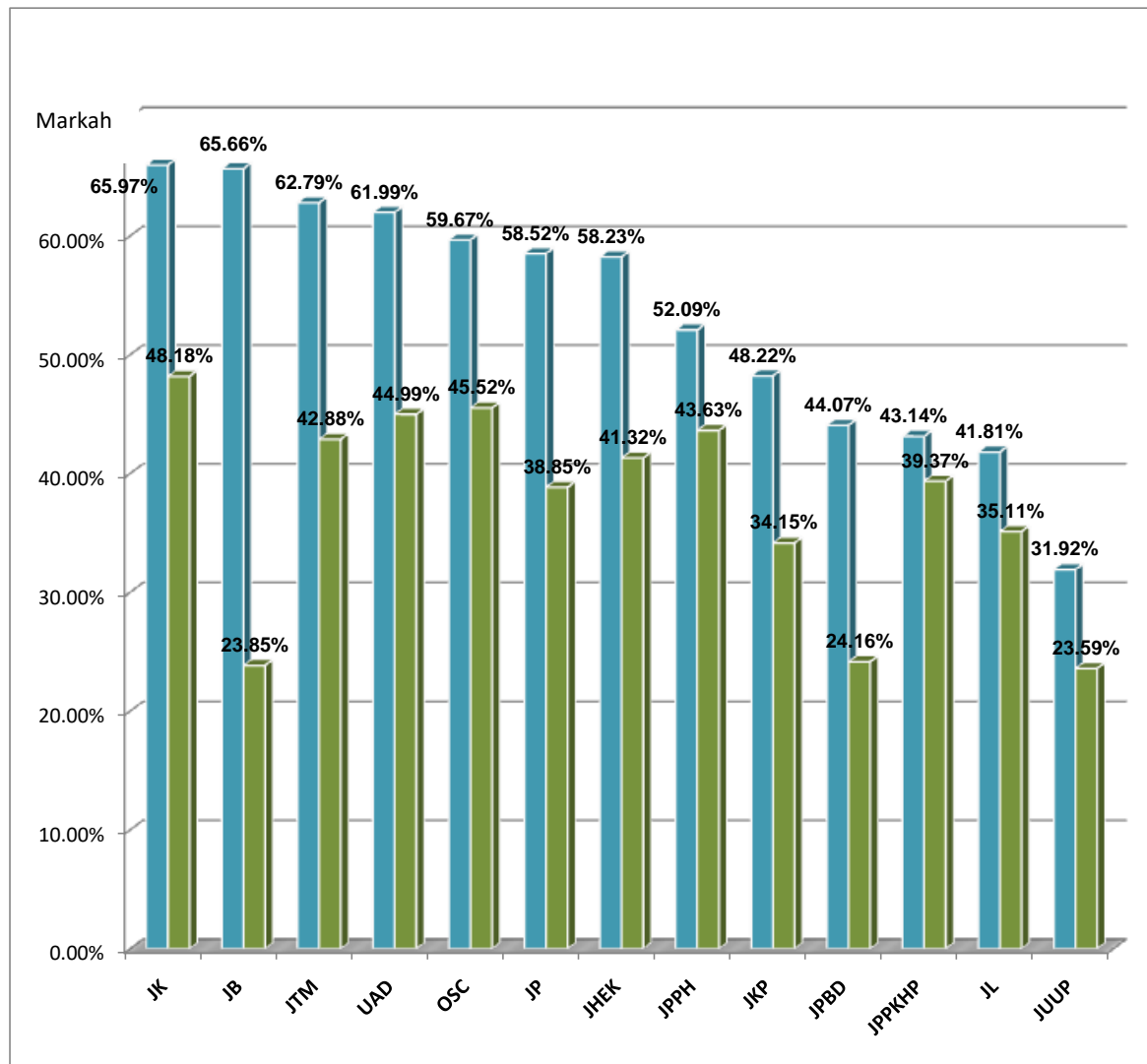
PENILAIAN 5S

**PENILAIAN BAGI PERTANDINGAN AMALAN 5S ANTARA JABATAN DAN UNIT
DI MAJLIS PERBANDARAN NILAI
PADA NOVEMBER 2013**

KEDUDUKAN	JABATAN / UNIT	ZON	MARKAH KESELURUHAN (%)
1	Jabatan Kejuruteraan (JK)	Batu Hampar	65.97
2	Jabatan Bangunan (JB)	Tigo Batu	65.66
3	Jabatan Teknologi Maklumat (JTM)	Seri Lemak Pahang	62.79
4	Unit Audit Dalam (UAD)	Biduanda Di Darat	61.99
5	Unit OSC (OSC)	Biduanda Di Air	59.67
6	Jabatan Perbendaharaan (JP)	Sri Melenggang	58.52
7	Jabatan Hal Ehwal Komuniti & Aduan Awam (JHEK)	Sri Lemak Minangkabau	58.23
8	Jabatan Penilaian & Unit COB (JPPH & COB)	Batu Belang	52.09
9	Jabatan Khidmat Pengurusan (JKP)	Anak Acheh	48.22
10	Jabatan Perancang Bandar & Desa (JPBD)	Tigo Nenek	44.07
11	Jabatan Perkhidmatan Perbandaran & Hal Ehwal Penjaja (JPPKHP)	Mungkal	43.14
12	Jabatan Landskap (JL)	Paya Kumbuh	41.81
13	Jabatan Undang-Undang & Penguatkuasaan (JUUP)	Tanah Datar	31.92
PURATA MARKAH 5S MPN			53.39

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

ANALISIS PENILAIAN AMALAN 5S BAGI TAHUN 2012 DAN 2013



PENILAIAN TAHUN 2013



PENILAIAN TAHUN 2012

**KEDUDUKAN SEMASA
BAGI ISU-ISU
YANG
BELUM SELESAI
(LAPORAN TAHUNAN AUDIT 2012)**

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

**(BIL 3/2012) Semakan Tunggakan Majlis Ke atas Nilai Landscape Sdn Bhd
(Tahun 2004 - 2008)**

BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<p>Semakan mendapati jumlah tunggakan Majlis dengan Nilai Landcape Sdn Bhd adalah sebanyak RM 1,237,748.14 . Ringkasan tunggakan berdasarkan pecahan tahun adalah seperti di bawah.</p> <p>Jumlah tunggakan ini diperoleh hasil semakan dengan baucer-baucer bayaran dari tahun 2004 sehingga 2011.</p> <p>Bagaimanapun UAD tidak dapat memastikan kesahihan sebenar kerja (berdasarkan tuntutan) memandangkan audit hanya menjumpai inuis bagi tahun 2004 sahaja di dalam fail Jabatan Landskap, manakala inuis tahun 2005 sehingga 2008 yang disenaraikan dalam tuntutan hanya diperoleh dari salinan pejabat Nilai Lanscape Sdn Bhd.</p> <p>Oleh yang demikian, di syorkan Pengarah Jabatan Landskap untuk mengesahkan kesahihan kerja tersebut.</p>	<p>Merujuk kepada Minit Mesyuarat Pengurusan Bil 6/2013, Dato' YDP bersetuju tunggakan Majlis dengan Nilai Landscape Sdn Bhd dikontra dengan tunggakan cukai taksiran BBN Development Sdn Bhd.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JPPH</p>

TAHUN	TUNGGAKAN (RM)
2004	727,323.56
2005	30,700.00
2006	200,160.88
2007	277,624.70
2008	1,939.00
JUMLAH	1,237,748.14

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

**(BIL 4/2012) Pengauditan Ke atas Hasil Bukan Cukai
(JPPKHP)**

BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<p><u>Bayaran Tunggakan Sewa</u></p> <p>Hasil semakan secara sampel mendapati terdapat lesen yang diperbaharui pada bulan Februari 2012 tetapi tiada sebarang bayaran ansurans sewa di buat .</p>	<p>Rujuk jadual di bawah.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JPPKHP</p>

Bil	Penemuan	Kedudukan Semasa (20.2.2014)
A	<ul style="list-style-type: none"> ▪ A/C Lesen : 6817-08 ▪ A/C Sewa : 464-04 ▪ Pasar Lama Pekan Rantau ▪ Bulan Tunggakan : 13 bulan (RM 188.50) 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Tunggakan semasa – RM 536.50 (37 bulan @ RM 14.50 sebulan) ▪ Lesen tahun 2013 belum diperbaharui
B	<ul style="list-style-type: none"> ▪ A/C Lesen : 13830 ▪ A/C Sewa : 1208 ▪ Gerai 16 Unit Taman Seremban Jaya ▪ Bulan Tunggakan : 8 bulan (RM 632.00) 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Tunggakan semasa –RM 1,975 (25 bulan @ RM 79.00) ▪ Lesen tahun 2013 belum diperbaharui
C	<ul style="list-style-type: none"> ▪ A/C Lesen : 10882 ▪ A/C Sewa : 1016 Lesen di renew setiap ▪ Gerai Mantin (Lama) tahun dari tahun ▪ Tunggakan : 39 bulan (RM 2,106.00) 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Tunggakan semasa –RM 3,348 (62 bulan @ RM 54.00) setiap akaun. ▪ Lesen tahun 2013 telah diperbaharui ▪ <i>Merujuk kepada maklumbalas JPPKHP, akaun sewa ini di buat pengecualian bayaran sewa kerana pemilik telah membuat baikpulih gerai sendiri sewaktu mula menyewa.</i>
D	<ul style="list-style-type: none"> ▪ A/C Lesen : 10790 ▪ A/C Sewa : 1012 ▪ Gerai Mantin (Lama) ▪ Bulan Tunggakan : 39 Bulan (RM 2,106.00) 	<p>Bagaimanapun sehingga tarikh 20.2.2014 tiada jurnal pelarasan tunggakan sewa di buat bagi kedua-dua akaun ini.</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 4/2012) Pengauditan Ke atas Hasil Bukan Cukai (JPPKHP)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
2A	<p><u>Akaun Sewa</u></p> <p>Hasil semakan mendapati terdapat akaun sewa yang berstatus tidak menyewa tetapi lesen perniagaannya masih diperbaharui setiap tahun sehingga tahun 2012.</p> <p>Ini menunjukkan peniaga tersebut masih menjalankan perniagaan dan tiada bayaran sewa dikenakan sejak tahun 2008.</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ A/C Sewa : 576-06 ▪ A/C Lesen : 7023-05 ▪ Pasar Awam Taman Seremban Jaya ▪ Jumlah Sewaan sebulan : RM 59.00 ▪ Jumlah Tunggakan pada tahun 1 Jan 2008 : RM 671.00 	<p>JPPKHP memaklumkan terdapat ralat dimana 2 akaun sewaan di wujudkan bagi penyewa tersebut.</p> <p>Akaun sewaan yang aktif adalah 577.</p> <p>Semakan semula oleh UAD mendapati akaun sewa 576 telah ditamatkan.</p> <p>Hapuskira bagi A/C 576 (RM 671.00) telah di buat pada 4.11.13</p> <p>Tunggakan semasa bagi akaun 577 ialah RM793.00</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
2B	<p>Akaun sewaan dihentikan pada Oktober 2009. Bagaimanapun, penyewa masih memperbaharui lesen untuk tahun 2010 pada Mac 2010. Ini menunjukkan peniaga masih berniaga pada tahun 2010 tanpa dikenakan bayaran sewa.</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ A/C Sewa : 1097-08 ▪ A/C Lesen : 10789-09 ▪ Pasar Awam Taman Seremban Jaya ▪ Jumlah Sewaan sebulan : RM 59.00 	<p>JPPKHP memaklumkan terdapat ralat dimana 2 akaun sewaan di wujudkan bagi penyewa tersebut.</p> <p>Akaun sewaan yang aktif adalah 1011</p> <p>Semakan semula oleh UAD mendapati akaun sewa 1097 telah ditamatkan.</p> <p>Hapuskira bagi A/C 1097 (RM 236.00) telah di buat pada 4.11.13</p> <p>Tunggakan semasa bagi akaun 1011 ialah RM2,273.00</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 4/2012) Pengauditan Ke atas Hasil Bukan Cukai (JPPKHP)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
3A	<p><u>Akaun Lesen</u></p> <p>Akaun lesen dibatalkan tetapi akaun sewaan masih berstatus aktif (masih menyewa)</p>	Rujuk jadual di bawah.

Bil	Penemuan	Kedudukan Semasa (13.02.13)
A	<ul style="list-style-type: none"> ▪ A/C Lesen : 6997-01 ▪ A/C Sewa : 551-01 ▪ Lesen dibatalkan pada Tahun 2009 ▪ Pasar Awam Taman Seremban Jaya ▪ Jum. Sewaan : RM 59 Sebulan ▪ Jum Tunggakan : RM 3,121.00 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Akaun sewa telah ditamatkan pada Februari 2012 ▪ Jumlah Tunggakan RM 2,821.00 <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
B	<ul style="list-style-type: none"> ▪ A/C Lesen : 11887 ▪ A/C Sewa : 1110 ▪ Lesen dibatalkan pada Tahun 2010 ▪ Gerai Taman Desa Casuarina ▪ Jum. Sewaan : RM 100 Sebulan ▪ Jum Tunggakan : RM 2,100.00 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Akaun sewa telah ditamatkan pada Mac 2012 ▪ Jumlah Tunggakan RM 2,200.00 <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
C	<ul style="list-style-type: none"> ▪ A/C Lesen : 4272 ▪ A/C Sewa : 310 ▪ Gerai 14 Unit Taman Semarak ▪ Jum. Sewaan : RM 79 Sebulan ▪ Jum. Tunggakan : RM 7,009.00 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Akaun sewa telah ditamatkan pada Mac 2012 ▪ Jumlah Tunggakan RM 7,009.00 <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
D	<ul style="list-style-type: none"> ▪ A/C Lesen : 83 ▪ A/C Sewa : 102 ▪ Gerai Mantin (Lama) ▪ Jum. Sewaan : RM 54 Sebulan ▪ Jum. Tunggakan : RM 2,430.00 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Akaun sewa telah ditamatkan pada April 2013. ▪ Jumlah Tunggakan RM 3,132.00 <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 4/2012) Pengauditan Ke atas Hasil Bukan Cukai (JPPKHP)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
3B	<p><u>Akaun Lesen</u></p> <p>Akaun lesen tidak di batalkan . Walaubagaimanapun akaun sewa telah ditamatkan (tidak menyewa)</p>	Rujuk jadual di bawah.

Bil	Penemuan	Kedudukan Semasa (13.02.13)
A	<ul style="list-style-type: none"> ▪ A/C Lesen : 349 ▪ A/C Sewa : 399 ▪ Gerai Labu Batu 10 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Akaun lesen telah dibatalkan. <p style="text-align: center;">STATUS : SELESAI</p>
B	<ul style="list-style-type: none"> ▪ A/C Lesen : 6635-05 ▪ A/C Sewa : 10 ▪ Pasar Broga 	
C	<ul style="list-style-type: none"> ▪ A/C Lesen : 320 ▪ A/C Sewa : 338 ▪ Kiosk Taman Semarak 	
D	<ul style="list-style-type: none"> ▪ A/C Lesen : 403 ▪ A/C Sewa : 605 ▪ Gerai 16 Unit Taman Semarak 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Lesen telah dibatalkan ▪ Akaun sewa juga telah ditamatkan pada April 2013 ▪ Jumlah tunggakan RM 8,191.00 <p style="text-align: center;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

**(BIL 4/2012) Pengauditan Ke atas Hasil Bukan Cukai
(JPPKHP)**

BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
4.	<p><u>Lain-lain isu akaun lesen dan sewa</u></p> <p>Hasil semakan keatas 129 akaun sewa gerai dan pasar, audit mendapati terdapat beberapa perkara yang perlu diambil perhatian bagi 44 akaun lesen dan sewa.</p>	<p>Sebanyak 21 akaun lesen dan sewa telah diambil tindakan.</p> <p>Manakala 23 akaun masih kedudukan yang sama.</p> <p>Rujuk lampiran 2</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JPPKHP</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

**(BIL 5/2012) Pengauditan Susulan Ke atas Tuntutan Lebih Masa
& Tuntutan Perjalanan**

BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<p><u>Terlebih dan Terkurang Bayar</u></p> <p>a) <i>OT bulan July, Ogos dan September 2011.</i></p> <p>Terlebih bayar - RM 1,319.55 Terkurang bayar - RM 804.75</p> <p>Senarai lengkap telah dikemukakan ke JP pada Dec 2011</p> <p>b) <i>OT bulan Januari dan Februari 2012</i></p> <p>Terlebih bayar - RM 581.59 Terkurang bayar - RM 117.20</p> <p>Senarai lengkap telah dikemukakan ke JP pada April 2012</p> <p>c) <i>OT bulan September dan Oktober 2012</i></p> <p>Terlebih bayar - RM 129.58 Terkurang bayar - RM 6.49</p> <p>Senarai lengkap telah dikemukakan ke JP.</p>	<p>Tindakan pembayaran dan kutipan terlebih dan terkurang OT telah dibuat.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

**(BIL 5/2012) Pengauditan Susulan Ke atas Tuntutan Lebih Masa
& Tuntutan Perjalanan**

BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
2.	<p><u>Tuntutan Perjalanan</u></p> <p>Semakan mendapati, terdapat tuntutan perjalanan yang tinggi bagi jawatan Penghantar Notis kerana menggunakan motosikal sendiri untuk menjalankan kerja. Rujuk jadual di bawah bagi purata tuntutan perbatuan sebulan</p> <p>Adalah disyorkan Majlis membeli motosikal untuk kegunaan jawatan seperti di atas. Ini secara tidak langsung dapat mengurangkan tuntutan perbatuan yang tinggi.</p> <p><i>Lain –lain jawatan yang mempunyai tuntutan yang tinggi adalah Pengawas Bandar</i></p>	<p>Majlis telah bersetuju untuk membuat pembelian motosikal sebanyak 8 unit bagi Penghantar Notis , Bailif dan Pengawas Bandar.</p> <p>Pesanan Tempatan bagi pembelian tersebut telah dikeluarkan pada Feb 2014.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

Jawatan	Purata Sebulan	KM	Purata Tuntutan ML Sebulan
Penghantar Notis	2200 KM		RM 750.00 (<i>motor</i>)

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

Semakan Susulan Tuntutan Lebih Masa		
BIL	PENEMUAN AUDIT semakan pada Januari 2014 (sampel: Tuntutan Disember 2013)	MAKLUMBALAS JABATAN
3.	<p><u>Terlebih dan Terkurang Bayar OT</u></p> <p>Terdapat kesilapan dalam pengiraan tuntutan OT yang melibatkan kadar dan jam.</p> <p>Berdasarkan semakan bagi bulan Disember 2013, terdapat beberapa bayaran yang terlebih bayar dan terkurang bayar. Ianya seperti yang disenaraikan di bawah:</p>	

TERLEBIH BAYAR

BIL	NAMA KAKITANGAN	ID PEKERJA	TERLEBIH BAYAR (RM)	CATATAN
1.	MOHD YUNUS B. MOHAMED YUSOF	10025	245.90	Kesilapan kadar gaji

TERKURANG BAYAR

BIL	NAMA KAKITANGAN	ID PEKERJA	TERKURANG BAYAR (RM)	CATATAN
1.	MOHD AZIZAN BIN RUSTAM	10368	31.18	Tambah 5 jam (11.12.13)
2.	ABD HALIM B.ABU BAKAR	10028	11.96	Kesilapan jumlah jam (31.12.13)
3.	MOHD SHAMRUL B.MOHD SARI	10035	31.87	Kesilapan jumlah jam (24.12.13)
4.	MOHD IZHAM BIN DAHARIN	10315	35.68	Tambah 5 jam (17.12.13)
5.	MOHD SALLEH BIN BUJANG	10067	5.21	Tambah ½ jam
JUMLAH			115.90	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

Semakan Susulan Tuntutan Lebih Masa		
BIL	PENEMUAN AUDIT semakan pada Januari 2014 (sampel: Tuntutan Disember 2013)	MAKLUMBALAS JABATAN
4.	<p><u>Kelas Tuntutan Perbatuan</u></p> <p>Merujuk kepada perbincangan berkaitan OT dan ML yang dijalankan antara UAD dan JP pada tahun 2013 , JP memaklumkan akan menyemak kelas tuntutan perbatuan kakitangan selaras dengan perubahan kelas tuntutan perbatuan yang berkuatkuasa mulai 1 Januari 2012. (Pek. Perkhidmata 1/2012).</p> <p>Perbandingan kelas tuntutan perbatuan antara Pekeliling tahun 2007 dan 2012 seperti dibawah.</p> <p>Mohon status semakan tersebut.</p>	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

PERBANDINGAN KELAS TUNTUTAN PERBATUAN

PEK. PERBENDAHARAAN BIL 7 TAHUN 2007

Kelas	Gaji Pegawai	Sukatan Selinder
A	Tidak kurang daripada RM 2,323.41 sebulan	1,400 ss dan ke atas
B	Tidak kurang daripada RM 2,064.60 sebulan	1,000 ss dan ke atas
C	Tidak kurang daripada RM 1,611.28 sebulan	Dibawah 1,000 ss
D	Kurang daripada RM 1,611.28 sebulan	Tidak kurang 175 ss
E	Kurang daripada RM 1,611.28 sebulan	Dibawah 175 ss

PEK. PERBENDAHARAAN BIL 1 TAHUN 2012

Kelas	Gaji Pegawai	Sukatan Selinder
A	Tidak kurang daripada RM 2,625.45 sebulan	1,400 ss dan ke atas
B	Tidak kurang daripada RM 2,333.00 sebulan	1,000 ss dan ke atas
C	Tidak kurang daripada RM 1,820.75 sebulan	Dibawah 1,000 ss
D	Kurang daripada RM 1,820.75 sebulan	Tidak kurang 175 ss
E	Kurang daripada RM 1,820.75 sebulan	Dibawah 175 ss

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

**(BIL 8/2012) Pengauditan Pengurusan Harta Tetap Majlis
(JENIS HARTA: BANGUNAN)**

BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<p><u>5 Unit Bangunan Rumah Kedai 2 Tingkat di Taman Pinggiran Senawang</u></p> <p>Rumah kedai tersebut telah disewakan kepada MNL Niaga Enterprise S/B.</p> <p>Berdasarkan penemuan audit terdahulu (Dis 2010) , MNL tidak membayar sebarang sewaan (RM 250 sebulan) bermula dari tarikh perjanjian Aug 2007 sehingga Dis 2010. Jumlah Tunggakan RM 10,250.00</p> <p>Selepas teguran audit pihak MNL telah mula membayar sewaan bagi bulan semasa dari Jan 2011 sehingga kini.</p> <p>Bagaimanapun tiada sebarang bayaran bagi tunggakan tersebut RM 10,250.00 memandangkan pihak MNL telah mengeluarkan kos untuk memperbaiki kerosakan bangunan .</p> <p>Syor Audit : Jabatan perlu mendapatkan jumlah kos yang telah di keluarkan penyewa dan satu kertas kerja pengurangan tunggakan (<i>setelah mengambilkira kos pembaikan</i>) perlu di buat bagi menyelesaikan isu tunggakan tersebut.</p>	<p>Majlis telah melantik peguam bagi menuntut tunggakan sebanyak RM 10,250.00 dari penyewa.</p> <p>Penyewa telah mengemukakan surat permohonan bagi pembayaran tunggakan secara ansuran seperti yang diputuskan oleh pihak Mahkamah dan bayaran sebanyak RM 1,000.00 telah diterima pada 9 Januari 2014.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKP</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

**(BIL 8/2012) Pengauditan Pengurusan Harta Tetap Majlis
(JENIS HARTA: JENTERA BERAT)**

BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
2.	<p>Berikut adalah senarai jentera berat yang telah tiada @ telah di lupuskan.</p> <p>Syor Audit:</p> <p>Semakan perlu di buat dan sekiranya kenderaan tersebut telah dilupuskan, ianya perlu dikeluarkan dari Senarai Harta Tetap Majlis.</p>	Rujuk jadual dibawah.

No Rujukan	Jenis Kenderaan	Kos (RM)	Maklumbalas JKP	Kedudukan Semasa
4.11	3 Unit Lori Kompactor Heavy Duty NAL 302, NAL 3959, NAL 2468	337,349.57	<p>Hasil semakan JKP kenderaan ini telah diserahkan ke SWM. Walaubagaimanapun JKP tidak mempunyai sebarang dokumen sokongan. Memo telah dikemukakan kepada JPPKHEP untuk mendapatkan maklumbalas kerana kenderaan berkenaan adalah milik JPPKHEP.</p>	<p>Semakan pada Februari 2014 mendapati kenderaan tersebut telah dikeluarkan dari senarai Harta Tetap 2013.</p> <p style="text-align: center;">STATUS : SELESAI</p>
4.7	Membeli chasis CAB dari ACM NAC 4534 (1.11.89)	81,736.31		
4.13	1 Unit Vibratory Compactor NAL 9291	79,000.00	<ul style="list-style-type: none"> ➢ No.pendaftaran sebenar kenderaan ini adalah NAL 9294 ➢ Keadaan semasa kenderaan ini rosak dan tidak boleh berfungsi sepenuhnya.Kenderaan ini disimpan di Pejabat Cawangan MPN, Mantin. Proses pelupusan tidak dapat dijalankan memandangkan Sijil Pendaftaran telah bertukar dengan JKR Cawangan Jelebu. 	<p>Kedudukan yang sama.</p> <p>Tindakan pelupusan tidak dapat dijalankan memandangkan Sijil Pendaftaran telah bertukar dengan JKR Cawangan Jelebu.</p> <p style="text-align: center;">TINDAKAN: JKP</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

**(BIL 8/2012) Pengauditan Pengurusan Harta Tetap Majlis
(JENIS HARTA: JENTERA BERAT)**

BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
3.	Kenderaan seperti gambar di bawah tidak lagi di gunakan dan telah rosak. Bagaimanapun tiada sebarang tindakan pelupusan di ambil. Nombor pendaftaran NN 9171 .	Tindakan pelupusan secara jualan sebutharga terbuka telah selesai di buat pada September 2013 dan kenderaan tersebut telah dikeluarkan dari senarai Harta Tetap 2013. STATUS : SELESAI



**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2013**

(BIL 10/2012) Semakan Ke atas Bil Telefon Majlis

BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA 30 JANUARI 2013
1.	<p>Berdasarkan rekod JKP berkaitan semakan panggilan sama ada rasmi atau peribadi bagi tahun 2012 (Jan 2012 – Ogos 2012) mendapati:</p> <p>a) Masih terdapat kakitangan yang tidak menghantar maklumbalas semakan ke JKP dan tiada tindakan susulan di ambil ke atas kakitangan tersebut</p> <p>b) 42 bil tuntutan bagi bulan Jan 2012 – Ogos 2012 (22 kakitangan) masih belum membuat bayaran balik bagi panggilan peribadi yang di buat.</p> <p>c) Berdasarkan semakan, bagi bulan Oktober 2012 –Disember 2012, JKP belum mengedarkan bil telefon untuk semakan kakitangan bagi memastikan panggilan yang di buat rasmi atau peribadi.</p>	<p>Kedudukan yang sama. Semakan data tahun 2013 mendapati masih terdapat kakitangan yang tidak menghantar maklumbalas.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKP</p> <p>Bilangan tuntutan yang belum menjelaskan bayaran balik panggilan peribadi adalah seperti berikut:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Tuntutan 2012 – 8 bil ➤ Tuntutan 2013 - 20 bil <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKP</p> <p>Semakan data tahun 2013 mendapati JKP telah mengedarkan bil telefon untuk semakan kakitangan sehingga Disember 2013.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>