



LAPORAN TAHUNAN UNIT AUDIT DALAM TAHUN 2014

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 2014	8 - 12
RINGKASAN PENEMUAN AUDIT BESERTA KEDUDUKAN SEMASA SEHINGGA 25 FEBRUARI 2015 :	
▪ Bil 1/2014 Semakan ke atas Rekod Cuti Kakitangan Kontrak (2013/2014)	13 – 15
▪ Bil 2/2014 Kajian kemudahan awam (Dewan, Tandas, Tmn Permainan dan Tmn Awam)	16 – 17
▪ Bil 3/2014 Pengauditan Akaun Amanah, Pinjaman Kenderaan dan Pinjaman Komputer	18 - 20
▪ Bil 4/2014 Pengauditan Rekod-rekod Kenderaan	21 - 25

KANDUNGAN LAPORAN

▪ Bil 5/2014 Pengauditan Aset Alih Kerajaan dan Inventori	26- 31
▪ Bil 6/2014 Pengauditan Pengurusan Stor dan Pemeriksaan Mengejut ke atas Stor Unit Jabatan	32 – 34
▪ Bil 7/2014 Pengauditan Pengurusan Sumber Manusia (Bayaran,/ potongan gaji, imbuhan , Buku Rekod Perkhidmatan dll)	35 – 38
▪ Bil 9/2014 Semakan ke atas semua Fail Meja kakitangan MPN	39 – 40
▪ Bil 10/2014 Pengauditan Pengurusan Cukai Taksiran	41 – 56
▪ Bil 11/2014 Pengauditan Borang Hasil (data Sept 2014 sehingga Dec 2014)	57 – 59
▪ Self Auditing AI 2014	60 – 63
▪ Penilaian 5S MPN	64 – 65
▪ Kedudukan Semasa Bagi isu-isu yang belum selesai tahun 2012 dan 2013	66 - 74

PRAKATA

Laporan Tahunan Audit Dalam Majlis Perbandaran Nilai menerangkan aktiviti pengauditan yang dilaksanakan oleh Unit Audit Dalam bagi tahun 2014. Laporan mengenai kelemahan dikenalpasti semasa pengauditan beserta kedudukan semasa sehingga 25 Februari 2015 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

26 Februari 2015

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

**YANG DIPERTUA
DATO'HJ. ABD. HALIM BIN HJ. ABD. LATIF**

**PENOLONG JURUAUDIT (W27)
AZURA HANUM BT RUSDI MAKARIM**



**PEMBANTU JURUAUDIT (W17)
HASNORNIWATY BT GHANI
HASHIM.**

*Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai*
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014

**RINGKASAN AKTIVITI
PENGAUDITAN YANG
DIJALANKAN
UNIT AUDIT DALAM
BAGI TAHUN 2014**

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

BIL	AKTIVITI / PROGRAM AUDIT
1/2014	Semakan ke atas Rekod Cuti Kakitangan Kontrak (2013/2014)
2/2014	Kajian Pengurusan Kemudahan Awam (Dewan, Tandas, Tmn Permainan dan Tmn Awam)
3/2014	Pengauditan Akaun Amanah, Pinjaman Kenderaan, Pinjaman Komputer
4/2014	Pengauditan Rekod-rekod Kenderaan
5/2014	Pengauditan Pengurusan Aset Alih Kerajaan dan Inventori
6/2014	Pengauditan Pengurusan Stor dan Pemeriksaan Mengejut ke atas Stor Unit Jabatan
7/2014	Pengauditan Pengurusan Sumber Manusia (Bayaran/potongan gaji, Imbuan, Buku Rekod Perkhidmatan dll)
8/2014	Pengauditan Borang Hasil (data Dec 2013 sehingga Ogos 2014)
9/2014	Semakan ke atas semua Fail Meja kakitangan MPN
10/2014	Pengauditan Pengurusan Cukai Taksiran
11/2014	Pengauditan Borang Hasil (data Sept 2014 sehingga Dec 2014)
PEMERIKSAAN MENGEJUT	Pemeriksaan Mengejut ke atas Wang Tunai Dalam Tangan (Feb & Ogos 2014)
AKTIVITI TAMBAHAN (ARAHAN SUK)	Self Auditing AI 2014
	Audit Silang FM & MPK
	Audit Silang Buku Rekod Perkhidmatan
	Audit Silang Pengurusan Kenderaan
MS ISO 9001:2008	Pengauditan Prosedur-Prosedur MS ISO 9001:2008 (Jun & Ogos 2014)
	Pindaan ke atas 36 prosedur MS ISO melibatkan pindaan nama jabatan dan lain-lain
AUDIT NILAI	Kajian Nilai Indeks Peribadi, Organisasi dan Kajian Kepuasan Pelanggan (Jun 2014)
AUDIT 5S	Penilaian bagi Amalan 5s Antara Jabatan dan Unit Di MPN April 2014 - Pertandingan , Jun 2014 – Susulan Oktober 2014 – Self auditing jabatan

*Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai*
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014

**RINGKASAN PENEMUAN AUDIT BESERTA KEDUDUKAN
SEMASA SEHINGGA 25 FEBRUARI 2015**

BIL	AKTIVITI / PROGRAM AUDIT	CATATAN
1/2014	Semakan ke atas Rekod Cuti Kakitangan Kontrak (2013/2014)	Laporan di ms 13-15
2/2014	Kajian Pengurusan Kemudahan Awam (Dewan, Tandas, Tmn Permainan dan Tmn Awam)	Laporan di ms 16-17
3/2014	Pengauditan Akaun Amanah, Pinjaman Kenderaan, Pinjaman Komputer	Laporan di ms 18-20
4/2014	Pengauditan Rekod-rekod Kenderaan	Laporan di ms 21-25
5/2014	Pengauditan Pengurusan Aset Alih Kerajaan dan Inventori	Laporan di ms 26-31
6/2014	Pengauditan Pengurusan Stor dan Pemeriksaan Mengejut ke atas Stor Unit Jabatan	Laporan di ms 32-34
7/2014	Pengauditan Pengurusan Sumber Manusia (Bayaran/potongan gaji, Imbuhan, Buku Rekod Perkhidmatan dll)	Laporan di ms 35-38
9/2014	Semakan ke atas semua Fail Meja kakitangan MPN	Laporan di ms 39-40

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

BIL	AKTIVITI / PROGRAM AUDIT	CATATAN
10/2014	Pengauditan Pengurusan Cukai Taksiran	Laporan di ms 41-56
11/2014	Pengauditan Borang Hasil (data Sept 2014 sehingga Dec 2014)	Laporan di ms 57-59
ARAHAN SUK	Self Auditing AI 2014	Laporan di ms 60-63
AUDIT 5S	Penilaian 5s MPN	Laporan di ms 64-65
	Kedudukan Semasa Bagi Isu-isu Yang Belum Selesai Tahun 2012 dan 2013	Laporan di ms 66-74

**RINGKASAN PENEMUAN AUDIT
BESERTA KEDUDUKAN SEMASA
SEHINGGA
25 FEBRUARI 2015**

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(Bil 1/2014) Semakan Cuti Kakitangan Kontrak

BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<p><u>Cuti Rehat / Cuti Sakit Yang Melebihi Kelayakan.</u></p> <p>Semakan di buat ke atas buku rekod cuti kakitangan kontrak.</p> <p>Hasil semakan mendapati terdapat kakitangan yang telah mengambil cuti rehat dan cuti sakit yang melebihi kelayakan.</p> <p>Senarai kakitangan seperti dibawah:</p>	<p>Tindakan pemotongan gaji telah di buat pada bulan April 2014 dengan jumlah pemotongan gaji sebanyak RM 653.71</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

Bil	ID Pekerja / Jabatan	Tempoh Kontrak	Bilangan Hari Terlebih Cuti		Jumlah Pemotongan Gaji (RM)
			Cuti Rehat	Cuti Sakit	
1	10247 / JTL	20.12.2013 – 19.12.2014	-	1	RM 58.04
2	10274 / JTL	01.08.2013- 31.01.2014	1	-	RM 55.72
3	10210 / JK	18.06.2013 – 17.12.2013	3	-	171.63
4	10197 / JK	16.05.2013- 14.11.2013	2	-	122.46
5	10342 / JK	03.08.2013 – 02.02.2014	1	-	56.04
6	10367 / JLB	01.09.2013 – 28.02.2014	1	-	54.23
7	10345 / JTM	17.08.2013 – 16.02.2014	1	-	66.79
8	10259 / JUUP	16.06.2013 - 15.06.2014	1	-	68.80
JUMLAH			10	1	653.71

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(Bil 1/2014) Semakan Cuti Kakitangan Kontrak		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
2.	<p><u>Ketidakhadiran Bertugas serta Cuti Rehat Melebihi Kelayakan</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat kakitangan yang tiada rekod ketidakhadiran dan tidak memberi alasan atas ketidakhadiran.</p> <p>Senarai kakitangan seperti di bawah.</p>	<p>Tindakan pemotongan gaji telah di buat pada bulan April 2014 dengan jumlah pemotongan gaji sebanyak RM 1,217.10</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

Bil	ID Pekerja / Jabatan / Tempoh Kontrak	Semakan UAD			Semakan dan Tindakan Bah. Sumber Manusia	
		Bil Cuti Sakit	Bil Cuti Rehat	Bil Hari Ketidakhadiran	Bil hari ketidakhadiran / cuti melebihi kelayakan	Jumlah Pemotongan Gaji (RM)
1	10326 / JKP 08/06/2013 – 07/06/2014	10	12	12	11	597.46
2	10104 / JKB 01/02/2013- 31/01/2014	2	29	15	3	297.73
3	10348 / JPP 20.06.2013 – 09.12.2013	1	13	5	5	262.30
4	10218 / JLB 01.09.2013 – 28.02.2014	7	10	4	1	59.61
JUMLAH					20	1,217.10

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(Bil 1/2014) Semakan Cuti Kakitangan Kontrak

BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
3.	<p><u>Ketidakhadiran Bertugas dan Pembayaran Gaji</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat kakitangan yang tidak hadir bertugas tanpa sebab sekitar bulan Februari 2014, bagaimanapun bayaran gaji penuh telah dibayar kepada kakitangan tersebut. Ringkasannya seperti dibawah.</p> <p>Syor Audit :</p> <p>Pengiraan dan tuntutan bayaran balik gaji bagi sebahagian gaji bulan Februari 2014 perlu di buat.</p> <p>.</p>	<p>Surat tuntutan gaji berjumlah RM 2,167.16 telah dikemukakan kepada bekas kakitangan tersebut.</p> <p>2 memo bertarikh 2.7.14 dan 16.3.15 telah dikeluarkan kepada JUUP untuk tindakan undang-undang</p> <p>Sehingga kini tiada sebarang bayaran diterima .</p> <p style="text-align: center;">TINDAKAN : JKP (H/R)/ JUUP</p>

ID Pekerja	10357
Jabatan	JLB
Tempoh Kontrak	01.09.2013- 28.02.2014 (6 bulan)
Bil Hari ketidakhadiran	14 hari (Bulan Februari 20 14)
Bil. Cuti Sakit	21 hari (terlebih Cuti Sakit 6 hari)
Bil. Cuti Rehat	4 hari (baki Cuti Rehat 6 hari)

Catatan: kontrak kakitangan ini telah ditamatkan mulai 01.03.2014

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(Bil 2/2014) Kajian Kemudahan Awam, Majlis Perbandaran Nilai		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<p><u>Dewan</u></p> <p>Pemeriksaan di buat pada Mac 2014 dan susulan pada May 2014 ke atas dewan-dewan Majlis.</p> <p>Hasil pemeriksaan adalah seperti di lampiran ms 1 -17</p>	Seperti di lampiran ms 1- 17
2.	<p><u>Tandas Awam</u></p> <p>Pemeriksaan juga turut di buat ke atas 9 tandas awam Milik Majlis pada Mac 2014 dan susulan pada May 2014.</p> <p>Hasil pemeriksaan adalah seperti di lampiran ms 18 – 27</p>	Seperti di lampiran ms 18 - 27
3.	<p><u>Insurans Bangunan / Dewan</u></p> <p>Semakan mendapati kesemua bangunan / dewan milik Majlis tidak dilindungi insurans kebakaran mahupun Insuran Tanggungan Awam (<i>Public Liability</i>) .</p> <p>Perlindungan insuran adalah perlu bagi Majlis daripada membayar pampasan kepada orang awam sekiranya berlaku kejadian yang tidak diingini.</p>	<p>Masih dalam tindakan.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKP</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(Bil 2/2014) Kajian Kemudahan Awam, Majlis Perbandaran Nilai		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<p><u>Taman Awam dan Taman Permainan Kanak-Kanak</u></p> <p>Pemeriksaan di buat pada Mac 2014 dan susulan pada May 2014 ke atas beberapa Taman Permainan Kanak-Kanak / Taman Awam di kawasan MPN .</p> <p>Hasil pemeriksaan adalah seperti di lampiran ms 28 – 43</p>	<p>Seperti lampiran di ms 28 - 43</p>
2.	<p><u>Senarai Taman Permainan</u></p> <p>Jabatan gagal mengemukakan senarai lengkap taman permainan di dalam kawasan MPN. Senarai taman permainan yang disemak UAD adalah berdasarkan senarai yang disediakan oleh JLB dan ianya tidak dikemaskini.</p>	<p>Kedudukan yang sama</p> <p>TINDAKAN: JTL</p>
3.	<p><u>Laporan Inventori Kawasan Lapang</u></p> <p>Merujuk kepada laporan inventori kawasan lapang yang disediakan JL, audit mendapati laporan inventori ada hanyalah bagi zon Sg. Gadut dan Mantin sahaja.</p> <p>Laporan inventori yang disediakan tidak disemak Ketua Jabatan untuk tindakan selanjutnya.</p> <p>Dicadangkan format laporan tersebut ditambah ulasan/ arahan ketua jabatan</p>	<p>Kedudukan yang sama</p> <p>TINDAKAN: JTL</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(Bil 3/2014) Pengauditan Akaun Amanah dan Pinjaman Kenderaan / Komputer		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<p><u>Buku Akaun Amanah</u></p> <p>Merujuk kepada senarai baki wang amanah yang disediakan JP, audit mendapati terdapat transaksi 2013 pada tahun 2013 yang melibatkan akaun-akaun amanah bagi tahun 1986 sehingga tahun 1992 yang berjumlah RM 87,435.23 .</p> <p>Bagaimanapun, merujuk kepada buku amanah, transaksi 2013 tersebut tidak dikemaskinikan dalam buku amanah.</p> <p><u>Syor Audit:</u></p> <p>Sila kemaskinikan buku amanah bagi akaun amanah tahun 1986 sehingga 1992 beserta butiran / keterangan transaksi.</p>	<p>Transaksi ini telah dikontrakan ke akaun hasil Majlis pada tahun 2012 melalui JA 80 pada 31/12/2012.</p> <p style="text-align: right;">STATUS :SELESAI</p>
2.	<p><u>Baki Akaun Amanah dan Baki Penyata RHB Amanah</u></p> <p>Semakan mendapati baki akaun amanah sehingga 30.04.2014 adalah sebanyak RM 7,565,556.82</p> <p>Bagaimanapun baki penyata RHB Amanah sehingga 30.04.2014 adalah sebanyak RM 8,092,683.85.</p> <p>Perbezaan baki antara akaun amanah dan penyata RHB adalah sebanyak RM 527,127.03 yang mana :</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ RM 500,000.00 ➤ RM 27,127.03 adalah jumlah hibah selepas di tolak caj refleks bagi Mac 2013 sehingga April 2014. <p>Disyorkan untuk memindahkan lebihan / perbezaan wang tersebut ke akaun operasi majlis.</p>	<p>➤ Merujuk kepada maklumbalas JKW, RM 500,000 tersebut adalah bayaran bagi kos pengambilan tanah dan bayaran telah di buat semula ke atas nama Bendahari Negeri No Cek RHB 021649 bertarikh 2/10/2014 dan ia telah ditunaikan pada 18 Disember 2014.</p> <p style="text-align: right;">STATUS :SELESAI</p> <p>➤ RM 27,127.03 telah di pindahkan ke akaun operasi (Bank Rakyat) pada 1.7.14</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(Bil 3/2014) Pengauditan Akaun Amanah dan Pinjaman Kenderaan / Komputer

BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA												
3.	<p><u>Sijil Insurans Kenderaan (Pinjaman Kenderaan)</u></p> <p>Merujuk kepada Pek. Perbendaharaan Bil 5 /1994 perkara 13.6, menjelaskan pemohon hendaklah mengemukakan sijil insurans (komprehensif) pada tiap-tiap tahun sehingga pembiayaan selesai sepenuhnya.</p> <p>Semakan ke atas fail pinjaman kenderaan 3 kakitangan tersebut mendapati terdapat sijil insurans yang belum dikemukakan ke Majlis. Ianya seperti di jadual dibawah.</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Bil</th> <th style="text-align: center;">ID Pekerja</th> <th style="text-align: center;">Sijil Insurans Yang Belum di Kemukakan (Tempoh)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td style="text-align: center;">10119</td> <td style="text-align: center;">Apr 2014 – Apr 2015</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td style="text-align: center;">10089</td> <td style="text-align: center;">Feb 2014 – Feb 2015</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3</td> <td style="text-align: center;">10111</td> <td style="text-align: center;">Sept 2014 – Aug 2015</td> </tr> </tbody> </table> <p><u>Syor Audit:</u></p> <p>Bah. Sumber Manusia perlu mendapatkan salinan sijil insurans bagi tempoh yang dinyatakan di atas kepada peminjam untuk di failkan dalam fail pinjaman kenderaan dan bagi mematuhi PP 5/94 tersebut.</p>	Bil	ID Pekerja	Sijil Insurans Yang Belum di Kemukakan (Tempoh)	1	10119	Apr 2014 – Apr 2015	2	10089	Feb 2014 – Feb 2015	3	10111	Sept 2014 – Aug 2015	<p>Semakan mendapati sijil insurans telah dikemukakan ke Bah. Sumber Manusia.</p> <p style="text-align: right;">STATUS :SELESAI</p>
Bil	ID Pekerja	Sijil Insurans Yang Belum di Kemukakan (Tempoh)												
1	10119	Apr 2014 – Apr 2015												
2	10089	Feb 2014 – Feb 2015												
3	10111	Sept 2014 – Aug 2015												

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(Bil 3/2014) Pengauditan Akaun Amanah dan Pinjaman Kenderaan / Komputer		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
4.	<p><u>Jumlah Perlindungan Insuran</u></p> <p>Merujuk kepada perkara 3, Bah. Sumber Manusia juga perlu memastikan jumlah perlindungan insurans adalah melebihi atau sama dengan jumlah baki pinjaman semasa.</p> <p>Bah. Sumber Manusia perlu memastikan perkara ini dipatuhi bagi mengelakkan teguran audit berulang.</p>	<p>Semakan ke atas 3 fail pinjaman kenderaan mendapati, jumlah perlindungan insurans adalah melebihi atau sama dengan jumlah baki pinjaman semasa.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>
5.	<p><u>Perjanjian Pinjaman Kenderaan</u></p> <p>Kesemua peminjam telah menandatangani perjanjian pinjaman kenderaan.</p> <p>Bagaimanapun, merujuk kepada perjanjian pinjaman kenderaan yang ditandatangani oleh En. Nordin, perjanjian tersebut tidak sempurna dan tidak lengkap memandangkan Jadual Pertama dan Jadual Kedua tidak dilampirkan dalam perjanjian tersebut.</p> <p><u>Syor Audit</u></p> <p>Bah. Sumber Manusia perlu melengkapkan Jadual Pertama dan Kedua untuk dilampirkan dalam perjanjian tersebut. Ini memandangkan kedua-dua jadual tersebut adalah bahagian yang mustahak dalam perjanjian ini.</p>	<p>Jadual pertama dan jadual kedua telah dilengkapkan dan dilampirkan dalam Perjanjian Pinjaman Kenderaan tersebut.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(Bil 4/2014) Pengauditan Rekod –rekod Kenderaan

PENEMUAN AUDIT	
BIL	
1.	<p>Semakan di buat pada Julai 2014 ke atas rekod-rekod kenderaan seperti Buku Log, Buku Daftar Inden Minyak dan Buku Daftar Touch n Go bagi keseluruhan @ 69 kenderaan Majlis .</p> <p>Semakan di buat berdasarkan kriteria yang dibangunkan oleh Unit Audit Dalam MPN. Peratus kelengkapan rekod bagi setiap kenderaan beserta kriteria adalah seperti di ms 23 – 26</p>

***Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai***
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014

KENDERAAN

***Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai***
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014

KENDERAAN

***Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai***
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014

KENDERAAN

***Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai***
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014

KENDERAAN

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(Bil 5/2014) Pengurusan Aset & Stor Tahun 2014		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<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.</p> <p>Walaupun bagaimanapun, semakan ke atas fail , audit mendapati tiada pelantikan Pegawai Penerima Aset bagi tahun 2014.</p>	<p>Surat lantikan Pegawai Penerima Aset bagi tempoh Jan 2014 hingga Disember 2016 telah disediakan.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
2.	<p><u>Pendaftaran aset</u></p> <p>a) Hasil semakan ke atas inuis bagi pembelian aset, UAD mendapati semua aset dan inventori telah didaftarkan KECUALI bagi beberapa aset.</p> <p>b) Selain itu , UAD tidak menjumpai Kew PA 2 dan Kew PA 3 bagi aset yang disenaraikan .</p> <p>c) Terdapat juga beberapa Kew PA 3 yang tidak lengkap dan salah :</p>	<p>Laser Pointer Dan Heavy Duty Coilmat adalah dalam kategori stok. Manakala Proton Wira –NAU 6446 dalam proses pelupusan KEW PA 16 dari JKR Mekanikal telah di terima pada 9.2.15</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p> <p>Semua Kew PA 2 dan Kew PA 3 bagi aset yang disenaraikan telah dicetak dan difailkan.</p> <p>Semakan mendapati ,tindakan pembetulan telah dibuat bagi Kew PA 3 yang tidak lengkap dan salah.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(Bil 5/2014) Pengurusan Aset & Stor Tahun 2014		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
3.	<p><u>Pengesahan Pendaftaran</u></p> <p>Semakan ke atas fail pembelian aset 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 aset sahaja.</p> <p>Jabatan perlu membuat cop pengesahan pendaftaran pada invois dalam fail pembelian dan juga invois simpanan pendaftar aset.</p>	<p>Semakan audit mendapati cop pengesahan pendaftaran pada invois dalam fail pembelian dan juga invois simpanan pendaftar aset telah dibuat.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
4.	<p>Merujuk kepada email bertarikh 27.8.14 kepada UAD SUK berkaitan pertanyaan Kew PA 7, UAD SUK memaklumkan :</p> <ul style="list-style-type: none"> • hanya aset Hak Milik Kerajaan sahaja yang disenaraikan dalam Kew PA 7. • Manakala bagi barang persendirian, dicadangkan menyediakan tagging / pelabelan HAK PERSENDIRIAN bagi barang-barang yang dibawa dan ditempatkan di pejabat. 	<p>Label "Hak Persendirian' telah diserahkan kepada jabatan-jabatan melalui memo JKP bertarikh 4.3.15</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN :SEMUA JABATAN</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(Bil 5/2014) Pengurusan Aset & Stor Tahun 2014		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
5.	<p><u>Kew PA 7 (Senarai Aset Alih)</u></p> <p>Hasil semakan ke atas KEW PA-7 adalah seperti dibawah.</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Kew PA -7 tidak disediakan ➤ Kew PA -7 tidak dipamerkan ➤ Tidak kemaskini. ➤ Terdapat perubahan aset di lokasi dan masih belum dikemaskini dalam Kew PA 7 	<p>Semakan semula audit pada Januari 2015 mendapati, KEW PA-7 disediakan dan dikemaskini.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
6.	<p><u>Pengurusan Pelupusan</u></p> <p>Pelupusan Harta Modal dan Inventori 2014</p> <p>a) 127 unit peralatan pejabat (kerusi, meja, kabinet laci, pigeon hole dll)</p> <p>Pelupusan telah di buat mengikut tatacara pelupusan yang ditetapkan.</p> <p>Walaupun bagaimanapun, merujuk kepada surat kelulusan bertarikh 27/3/14, tempoh pelupusan adalah selama 3 bulan iaitu berakhir 27/6/14. Proses pelupusan selesai sepenuhnya pada 8/7/14.</p> <p>Tiada surat permohonan pelanjutan tempoh dikeluarkan selepas kelulusan permohonan pemindaan kaedah pelupusan diperolehi</p>	<p>Surat permohonan pelanjutan tempoh bertarikh 22/5/2014 telah diperolehi bagi kelulusan permohonan pemindaan kaedah pelupusan .</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(Bil 5/2014) Pengurusan Aset & Stor Tahun 2014		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
6.	<p>b) Pelupusan Jentera Ringan</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ 2 unit mesin rumput garden drive 8 hayter ➤ 2 unit mesin compactor toku compactor TKP 900. <p>Merujuk kepada Sistem Pengurusan Aset, UAD tidak menjumpai data pendaftaran aset mahupun pelupusan bagi 4 aset tersebut, begitu juga dengan 2 kenderaan NAC 4747 dan NAR 5438.</p>	<p>Berdasarkan maklumbalas JKP, pendaftaran aset mahupun pelupusan bagi 4 aset tersebut tidak dapat dibuat di dalam Sistem Pengurusan Aset kerana ianya adalah aset lama yang datanya tidak lengkap.</p> <p>Walaubagaimanapun, tindakan pendaftaran secara manual telah dibuat</p> <p>MPN/JKP01/H(GD/07/02 & 01 MPN/JK 05/H(MC)/08/01 & 02 (Rujukan fail : MPN 514/1-2)</p> <p>Manakala kenderaan NAC 4747 dan NAR 5438 tidak dilupuskan adalah ianya adalah kenderaan KPKT dan masih digunakan di Pejabat Cawangan Mantin.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
6.	<p>c) Kew PA 2 dan 3 (Bagi Aset dan Inventori yang dilupuskan)</p> <p>Semakan didalam Sistem Pengurusan Aset mendapati Kew PA 2 & 3 ruangan pelupusan telah dikemaskini. Bagaimanapun audit tidak dapat memastikan samaada Kew PA 2 & 3 yang asal telah dicetak bahagian pelupusan untuk simpanan rekod.</p>	<p>Telah diambil tindakan</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(Bil 5/2014) Pengurusan Aset & Stor Tahun 2014		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
7.	<p><u>Pengurusan Kehilangan</u></p> <p>Merujuk kepada Sistem Pengurusan Aset audit mendapati bagi Hapuskira Harta Tetap , kaedah yang dicatatkan oleh sistem dalam Kew PA 2 adalah kaedah pembayaran balik.</p> <p>Kaedah pelupusan sebenar adalah secara hapuskira .</p> <p>Selain itu, di bahagian tandatangan tercatat nama pegawai yang memasukkan data hapuskira tersebut.</p> <p>Borang UCR telah dikemukakan ke pihak JTM pada 15/8/14</p>	<p>Tindakan pembetulan telah diambil</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(Bil 5/2014) Pengurusan Aset & Stor Tahun 2014		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
8.	<p><u>Pertanyaan Audit</u></p> <p>Mohon penjelasan status bagi :</p> <p>a) Pelupusan asset JPPH berjumlah 9 unit asset (pelbagai asset) Rujuk memo JPPH bertarikh 30.06.2014 (seperti dilampiran)</p> <p>b) Pelupusan Mesin Fotostat JPPKHP Rujuk memo JPPKHP bertarikh 10.04.2014 (seperti dilampiran)</p> <p>c) Status tindakan bagi Kehilangan Barang Di Stor Jab. Kejuruteraan. En. Izudiin memaklumkan laporan awal (KEW PA 28) dan laporan polis telah dikemukakan ke JKP. Bagaimanapun, UAD tidak menjumpai sebarang tindakan seterusnya bagi kehilangan tersebut.</p>	<p>Laporan Lembaga Pemeriksa (Kew PA 17), Sijil Penyaksian Pemusnahan (Kew PA 18) dan Sijil Pelupusan (Kew PA 19) telah disediakan dan di hantar ke Pejabat Kewangan Negeri. Masih dalam tindakan Pejabat Kewangan Negeri.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKP</p> <p>Masih dalam tindakan JKP untuk penyediaan dokumen berkaitan pelupusan KEW-PA 16 .</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKP</p> <p>Majlis telah menerima maklumbalas dari PKN melalui surat bertarikh 5.2.2015 untuk tindakan Lembaga Tatatertib MPN selanjutnya.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKP</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(Bil 6/2014) Pengurusan Stor dan Pemeriksaan Mengejut Ke atas Stor Unit		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<p><u>Pemeriksaan Mengejut Stor Unit</u></p> <p>Pemeriksaan secara mengejut telah di buat ke atas stor unit di MPN.</p> <p>Semakan di buat berdasarkan kriteria yang di bangunkan oleh Unit Audit Dalam MPN.</p> <p>Peratus markah bagi setiap stor unit dan kriteria yang disemak adalah seperti dibawah.</p>	Seperti di bawah.

Ringkasan Markah Bagi Pemeriksaan Mengejut Stor Unit (Alat Tulis)

JABATAN	MARKAH	
	OGOS 2014	FEBRUARI 2015
Unit OSC	80%	90%
Jab.Undang-Undang	80%	100%
Jab. Pelesenan dan Pembersihan	75%	90%
Jab. Kawalan Bangunan	75%	90%
Jab. Kewangan	70%	85%
Jab. Penilaian	70%	85%
Jab. Komuniti dan Perhubungan Awam	70%	85%
Jab. Perancangan Pembangunan	65%	70%
Jab. Teknologi Maklumat	40%	80%
Jab. Kejuruteraan	20%	70%
Jab. Taman dan Landskap	-	70%

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

KRITERIA AUDIT STOR UNIT

KRITERIA	BIL	SENARAI SEMAK	HASIL SEMAKAN YA / TIDAK / TIDAK BERKENAAN	PENEMUAN
PENGURUSAN STOR UNIT				
Pelantikan Pegawai Stor Unit	1	Pelantikan Pegawai Stor Unit di buat oleh Pegawai Pengawal		
Urusan penerimaan dan pendaftaran barang-barang stor adalah teratur	1	Kad Petak (KEW.PS-4) diselenggarakan dengan lengkap dan dikemaskini. <i>(Kad Petak berwarna merah jambu untuk stok bertarikh luput)</i>		
	2	Penerimaan barang hendaklah direkodkan dengan pen dakwat merah dan pengeluaran dengan pen berwarna hitam atau biru di KEW.PS-4.		
Pengeluaran barang-barang stor adalah teratur	1	Permohonan pengeluaran stok hendaklah menggunakan Borang Pesanan Pengeluaran Stok Borang Permohonan Stok (KEW.PS-11) bagi Stor Unit dan diluluskan oleh Pegawai bertanggungjawab.		
	2	Semua permohonan menggunakan KEW.PS-11 telah diisi dengan lengkap, ditandatangani, bertarikh dan dibuat perakuan penerimaan.		

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

Kaedah penyimpanan item stor adalah teratur	1	Item/barang-barang stor disimpan di tempat yang selamat dan sesuai serta sentiasa di bawah kawalan pegawai bertanggungjawab.		
	2	Item/barang-barang stor yang sangat menarik atau bernilai tinggi disimpan di tempat yang berasingan/mempunyai kawalan keselamatan yang lebih ketat		
Penempatan Kad Petak	1	Kad Petak hendaklah ditempatkan bersama stok. <i>(kecuali bagi stok yg mudah terbakar & stok bahan kimia kad petak perlu disimpan ditempat yang berasingan)</i>		
Pengiraan Stok	1	Pengiraan stok dilaksanakan secara terus menerus sepanjang tahun apabila berlaku transaksi penerimaan dan pengeluaran. (satu garis merah di buat dan catat tarikh, jumlah stok sebenar dan di tandatangan pegawai stor)		
Pemeriksaan baki stok	1	Semak dan pastikan baki stok dalam kad petak dan stok adalah sama		
JUMLAH YA / JUMLAH SOALAN				
MARKAH				

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

**(Bil 7/2014) Semakan Ke atas Bayaran dan Potongan Gaji Bagi Tempoh
Januari 2013 Sehingga Ogos 2014**

BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA																																								
1.	<p><u>Terlebih Bayar Gaji</u></p> <p>Merujuk kepada penemuan audit tahun 2013, audit mendapati masih tiada tindakan pembetulan gaji pokok bagi kakitangan ini. Ianya seperti dibawah.</p> <p>PENGIRAAN BAYARAN GAJI (NO ID: 10094)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">TAHUN</th> <th style="text-align: center;">BULAN</th> <th style="text-align: center;">GAJI SEBENAR DI BAYAR</th> <th style="text-align: center;">GAJI PATUT DI BAYAR</th> <th style="text-align: center;">PERBEZAAN</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">2013</td> <td style="text-align: center;">APRIL</td> <td style="text-align: right;">2,121.06</td> <td style="text-align: right;">2,045.85</td> <td style="text-align: right;">75.21</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2013</td> <td style="text-align: center;">MAY</td> <td style="text-align: right;">2,121.06</td> <td style="text-align: right;">2,045.85</td> <td style="text-align: right;">75.21</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2013</td> <td style="text-align: center;">JUN</td> <td style="text-align: right;">2,121.06</td> <td style="text-align: right;">2,045.85</td> <td style="text-align: right;">75.21</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2013</td> <td style="text-align: center;">JULAI</td> <td style="text-align: right;">2,311.06</td> <td style="text-align: right;">2,235.85</td> <td style="text-align: right;">75.21</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2013</td> <td style="text-align: center;">OGOS</td> <td style="text-align: right;">2,311.06</td> <td style="text-align: right;">2,235.85</td> <td style="text-align: right;">75.21</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2013</td> <td style="text-align: center;">SEPTEMBER</td> <td style="text-align: right;">2,311.06</td> <td style="text-align: right;">2,235.85</td> <td style="text-align: right;">75.21</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">JUMLAH</td> <td style="text-align: right;">13,296.36</td> <td style="text-align: right;">12,845.10</td> <td style="text-align: right;">451.26</td> </tr> </tbody> </table> <p>Syor Audit:</p> <p>Majlis perlu membuat tuntutan semula kepada kakitangan di atas sebanyak RM 451.26 (terlebih bayar gaji) dan membuat pembetulan pergerakan gaji tahunan di Buku Rekod Perkhidmatan</p>	TAHUN	BULAN	GAJI SEBENAR DI BAYAR	GAJI PATUT DI BAYAR	PERBEZAAN	2013	APRIL	2,121.06	2,045.85	75.21	2013	MAY	2,121.06	2,045.85	75.21	2013	JUN	2,121.06	2,045.85	75.21	2013	JULAI	2,311.06	2,235.85	75.21	2013	OGOS	2,311.06	2,235.85	75.21	2013	SEPTEMBER	2,311.06	2,235.85	75.21		JUMLAH	13,296.36	12,845.10	451.26	<p>Bayaran balik telah dibuat melalui potongan gaji sebanyak RM 225.63 sebulan pada Nov 2014 dan Dec 2014.</p> <p>Pembetulan pergerakan gaji tahunan di Buku Rekod Perkhidmatan juga telah dibuat.</p> <p style="text-align: center;">STATUS : SELESAI</p>
TAHUN	BULAN	GAJI SEBENAR DI BAYAR	GAJI PATUT DI BAYAR	PERBEZAAN																																						
2013	APRIL	2,121.06	2,045.85	75.21																																						
2013	MAY	2,121.06	2,045.85	75.21																																						
2013	JUN	2,121.06	2,045.85	75.21																																						
2013	JULAI	2,311.06	2,235.85	75.21																																						
2013	OGOS	2,311.06	2,235.85	75.21																																						
2013	SEPTEMBER	2,311.06	2,235.85	75.21																																						
	JUMLAH	13,296.36	12,845.10	451.26																																						

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

**(Bil 7/2014) Semakan Ke atas Bayaran dan Potongan Gaji Bagi Tempoh
Januari 2013 Sehingga Ogos 2014**

BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA												
2.	<p><u>Kesilapan Pengiraan Ganjaran.</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat kesilapan pengiraan bayaran ganjaran yang melibatkan 2 kakitangan iaitu :</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">ID Pekerja / Tempoh Kontrak</th> <th style="text-align: center;">Ganjaran Sebenar Dibayar</th> <th style="text-align: center;">Ganjaran Patut Dibayar</th> <th style="text-align: center;">Perbezaan</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">10395 1/12/13-31/5/14</td> <td style="text-align: center;">349.58</td> <td style="text-align: center;">375.44</td> <td style="text-align: center;">25.86 <i>(terkurang bayar)</i></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">10237 (telah berhenti) 1/2/12 – 7/1/13</td> <td style="text-align: center;">770.70</td> <td style="text-align: center;">699.87</td> <td style="text-align: center;">70.83 <i>(terlebih bayar)</i></td> </tr> </tbody> </table> <p>Syor Audit :</p> <p>Tuntutan dan bayaran balik perlu dibuat kepada 2 kakitangan ini.</p>	ID Pekerja / Tempoh Kontrak	Ganjaran Sebenar Dibayar	Ganjaran Patut Dibayar	Perbezaan	10395 1/12/13-31/5/14	349.58	375.44	25.86 <i>(terkurang bayar)</i>	10237 (telah berhenti) 1/2/12 – 7/1/13	770.70	699.87	70.83 <i>(terlebih bayar)</i>	<p>a) ID. 10395 i – kekurangan bayaran telah dibayar pada gaji bulan Nov. 2014.</p> <p style="text-align: center;">STATUS : SELESAI</p> <p>b) ID. 10237 – Bayaran telah di buat pada 27/2/15</p> <p style="text-align: center;">STATUS : SELESAI</p>
ID Pekerja / Tempoh Kontrak	Ganjaran Sebenar Dibayar	Ganjaran Patut Dibayar	Perbezaan											
10395 1/12/13-31/5/14	349.58	375.44	25.86 <i>(terkurang bayar)</i>											
10237 (telah berhenti) 1/2/12 – 7/1/13	770.70	699.87	70.83 <i>(terlebih bayar)</i>											
3.	<p><u>Imbuhan Tahunan 2013</u></p> <p>Merujuk kepada PP 37/2013 (Imbuhan Tahunan dan Bayaran Khas Prestasi Tahun 2013) audit mendapati bagi Pegawai Tukar Lantik dari Gred J 17 ke J 29/27 yang berkuatkuasa mulai Julai 2013.</p> <p>Tiada pelarasan Imbuhan tahunan di buat memandangkan terdapat perbezaan gaji disebabkan perubahan gred.</p> <p>Pelarasan Imbuhan Tahunan perlu di buat.</p>	<p>Pelarasan imbuhan tahunan telah di buat pada gaji bulan Nov 2014.</p> <p style="text-align: center;">STATUS : SELESAI</p>												

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

**(Bil 7/2014) Semakan Ke atas Bayaran dan Potongan Gaji Bagi Tempoh
Januari 2013 Sehingga Ogos 2014**

BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA																
4.	<p><u>Kesilapan Pengiraan Pelucutan Emolumen (Cuti Rehat / Sakit Melebihi Kelayakan)</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat kesilapan pada pengiraan pelucutan emolumen bagi kakitangan di bawah.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">ID Pekerja</th> <th style="text-align: center;">Pemotongan gaji yang di buat</th> <th style="text-align: center;">Pemotongan gaji yang patut di buat</th> <th style="text-align: center;">Perbezaan</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">10104</td> <td style="text-align: center;">297.73</td> <td style="text-align: center;">283.49</td> <td style="text-align: center;">14.24</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">10362</td> <td style="text-align: center;">240.95 (481.90-240.95)</td> <td style="text-align: center;">200.79</td> <td style="text-align: center;">40.16</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">10163</td> <td style="text-align: center;">1,704.21</td> <td style="text-align: center;">1,659.90</td> <td style="text-align: center;">44.31</td> </tr> </tbody> </table> <p>Syor Audit:</p> <p>Majlis perlu membuat bayaran balik kepada kakitangan di atas kerana terlebih membuat potongan emolumen.</p>	ID Pekerja	Pemotongan gaji yang di buat	Pemotongan gaji yang patut di buat	Perbezaan	10104	297.73	283.49	14.24	10362	240.95 (481.90-240.95)	200.79	40.16	10163	1,704.21	1,659.90	44.31	<p>Bayaran balik telah buat pada gaji bulan November 2014.</p> <p style="text-align: center;">STATUS : SELESAI</p>
ID Pekerja	Pemotongan gaji yang di buat	Pemotongan gaji yang patut di buat	Perbezaan															
10104	297.73	283.49	14.24															
10362	240.95 (481.90-240.95)	200.79	40.16															
10163	1,704.21	1,659.90	44.31															
5.	<p><u>Tuntutan Bayaran Balik Sebulan Gaji Sebagai Ganti Notis</u></p> <p>Merujuk kepada Kew-8 dan surat bth 4/2/14, audit mendapati terdapat tuntutan balik sebulan gaji sebagai ganti notis peletakan jawatan sebanyak RM 742.35 kepada Siti Nurhanis Bt Hamawi.</p> <p>Mohon semakan, adakah bayaran balik bagi tuntutan yang di buat Majlis telah dijelaskan. Sekiranya ianya masih belum dijelaskan, tuntutan semula perlu di buat bagi mengelakkan tindakan undang-undang di ambil seperti yang dinyatakan dalam surat tersebut.</p>	<p>Bayaran secara potongan gaji mulai Mac 2015 telah di buat ke atas suami bekas kakitangan tersebut.</p> <p style="text-align: center;">STATUS : SELESAI</p>																

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(Bil 7/2014) Pengauditan Pengurusan Sumber Manusia		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<p><u>Semakan Buku Rekod Perkhidmatan</u></p> <p>Semua data berkaitan kakitangan telah direkodkan dan dikemaskini di ruangan yang berkenaan dalam buku rekod perkhidmatan.</p> <p>Walaupun bagaimanapun, data berkaitan Pengistiharan Harta dan Tapisan Keselamatan bagi kakitangan yang berkaitan masih belum direkodkan.</p>	<p>Bahagian Sumber Manusia telah memohon tapisan keselamatan untuk kakitangan berkaitan dan ianya masih dalam tindakan pihak Pejabat Ketua Pegawai Keselamatan Malaysia. Manakala Pengistiharan Harta bagi kakitangan akan dilaksanakan selepas data dari Sistem HRMIS dikemaskini.</p> <p style="text-align: right;">Tindakan: Bah.Sumber Manusia</p>
2.	<p><u>Borang Perjanjian Pegawai-Pegawai Kontrak</u></p> <p>Berdasarkan PP Bil 2 tahun 2003, setiap pegawai yang dilantik secara kontrak perlulah menandatangani Borang Perjanjian Pegawai Kontrak.</p> <p>Hasil semakan ke atas 32 BRP kakitangan kontrak mendapati Borang Perjanjian Pegawai Kontrak telah dibuat. Walaupun bagaimanapun, terdapat 3 perjanjian Kontrak yang tidak ditemui dalam fail dan terdapat 1 perjanjian Kontrak yang mana tarikh kontrak dan tarikh dalam perjanjian tidak sama.</p>	<p>3 Perjanjian Kontrak tersebut telah difailkan dalam fail peribadi kakitangan berkaitan dan tindakan pembedahan pada tarikh kontrak yang tidak sama telah dibuat.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
3.	<p><u>Surat Aku Janji</u></p> <p>Perintah Am Bab A Peraturan 19 (c) menyatakan pegawai yang dilantik dalam perkhidmatan awam hendaklah menandatangani Surat Aku Janji.</p> <p>Semakan mendapati terdapat beberapa surat aku janji yang tidak ditemui di dalam fail peribadi kakitangan.</p>	<p>Semakan audit mendapati surat aku janji telah difailkan dalam fail peribadi kakitangan.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(Bil 9/2014) Semakan ke atas Manual Prosedur Kerja dan Fail Meja Semua Kakitangan	
BIL	PENEMUAN AUDIT
1.	<p>Semakan di buat pada Nov 2014 ke atas Manual Prosedur Kerja Jabatan dan Fail Meja semua kakitangan MPN.</p> <p>Hasil semakan telah dimaklumkan kepada setiap kakitangan. Ringkasan jumlah Manual Prosedur Kerja dan Fail Meja yang disemak adalah seperti dibawah.</p>

JABATAN	MANUAL PROSEDUR KERJA (ADA @ TIADA)	BILANGAN KAKITANGAN MENGIKUT JABATAN	BILANGAN FAIL MEJA YANG DISEDIAKAN @ DIKEMUKAKAN	BILANGAN FAIL MEJA YANG TIDAK DISEDIAKAN @ TIDAK DIKEMUKAKAN
Jab. Khidmat Pengurusan	ADA	42	42	-
Jab. Kawalan Bangunan	ADA	16	16	-
Jab. Teknologi Maklumat dan Komunikasi	ADA	7	5	2
Jab. Kewangan	ADA	17	16	1
Jab. Perancang Pembangunan	ADA	11	11	-
Jab Undang-Undang dan Penguatkuasaan	TIADA	61	61	-
Unit Audit Dalam	ADA	2	2	-
Jab Penilaian dan Hartanah	TIADA	13	13	-
Jab. Komuniti dan Perhubungan Awam	ADA	9	9	-
Unit OSC	ADA	9	9	-

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

JABATAN	MANUAL PROSEDUR KERJA (ADA @ TIADA)	BILANGAN KAKITANGAN MENGIKUT JABATAN	BILANGAN FAIL MEJA YANG DISEDIAKAN @ DIKEMUKAKAN	BILANGAN FAIL MEJA YANG TIDAK DISEDIAKAN @ TIDAK DIKEMUKAKAN
Jab Pelesenan dan Pembersihan	ADA	42	18	24
Jab Kejuruteraan	ADA	47	47	-
Jab Landskap	ADA	29	29	-
Unit COB	TIADA	6	6	-
KESELURUHAN	11	312	284	28

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(Bil 10/2014) Pengauditan Ke Atas Cukai Taksiran

BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
1.	<p><u>Penilaian / Kadar Cukai.</u></p> <p>Semakan di buat ke atas Sijil CF dan CCC yang dikeluarkan pada tahun 2009 sehingga 2014 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. lanya seperti jadual di bawah:</p>	<p>Seperti jadual di bawah.</p> <p>TINDAKAN : JPH</p>

Tahun CCC dikeluarkan	Bil CCC yang masih pada kadar tanah kosong	Bil Akaun @ Pegangan	Butiran	Maklumbalas JPPH
2012	1 (Borang C baru diterima JPPH pada Dec 2014 dari pemaju)	12	No Perakuan CCC: 1288 (06.11.2012) Mendirikan 12 unit rumah berkembar di atas PT 348-349, PT 356-359, PT 15303, PT 15340, PT 15332-15335 Bandar Mantin	Dalam tindakan dan cukai akan dikenakan mulai 1 Julai 2015
2013	2	2	<i>CBK</i> <i>-Membina SRJK (C) .Ladang Sungai Salak Pekan Seremban Jaya (PT 16281)</i> <i>-Membina SRJK (C) Ladang Bukit Kledek Mukim Labu (Lot 13715)</i>	Dalam tindakan dan CBK akan di kenakan mulai tahun 2015.
2014	-	-	-	
JUMLAH	3	14		

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(Bil 10/2014) Pengauditan Ke Atas Cukai Taksiran		
BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
2.	<p><u>Pengeluaran CCC (Borang C)</u></p> <p>Berdasarkan semakan ke atas fail permohonan CCC di Unit OSC. Audit mendapati masih terdapat fail-fail yang masih tiada sebarang borang D1-D21 mahupun Borang C dikemukakan oleh pemohon bagi fail permohonan CCC antara tahun 2009 sehingga 2012. Ringkasan adalah seperti di bawah :</p> <p><u>Syor Audit:</u></p> <p>Unit OSC perlu sentiasa <i>follow up</i> dengan pemaju / pemohon berkaitan Borang D1-D21 mahupun Borang C tersebut kerana dikhuatiri pemohon tidak menghantar salinan Borang C</p>	<p>Ringkasan status pengeluaran CCC seperti jadual di bawah.</p> <p style="text-align: center;">TINDAKAN : OSC</p>

Tahun	Jumlah / Bilangan Fail Permohonan CCC	MAKLUMBALAS OSC STATUS PERMOHONAN CCC				
		Borang C telah diterima	Surat tiada halangan mengeluarkan CCC telah dikeluarkan MPN / tahun	Borang D1- D21 tidak dikemuka- kan pemohon	Borang D4 – D21 Belum dikemukakan	Dalam tindakan teknikal dalam MPN (lawatan tapak)
		2009	8	5	-	3
2010	7	1	2 (9/1/15 , 9/8/10)	2	2	-
2011	14	2	-	9	2	1
2012	23	3	2 (12/10/12, 25/10/12)	17	1	-
Jumlah	52	11	4	31	5	1



Daripada 11 borang C yang diterima, 3 borang C yang dikeluarkan pada 5/8/13, 3/8/09 dan 19/12/08 tidak di terima JPPH dan masih belum dicukai ianya melibatkan CCC bagi Manipal Universiti, Mydin Kota Seriemas, 1 unit Banglo di TTJ

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(Bil 10/2014) Pengauditan Ke Atas Cukai Taksiran		
BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
3.	<p><u>Lawatan Tapak</u></p> <p>Satu lawatan tapak telah di buat audit bersama Pen. Pegawai Penilaian pada 10.12.2014. Lawatan ini di buat bagi mengenalpasti adakah bangunan telah siap didirikan atau belum. <i>(bagi fail permohonan CCC tahun 2009-2011 yang belum mendapat Borang C)</i></p> <p>11 lokasi telah dipilih untuk lawatan tapak. Daripada 11 lokasi tersebut, :</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ 5 lokasi telah siap dimana 2 bangunan telah diduduki manakala 3 bangunan masih belum diduduki (Rujuk perkara 3.1 sehingga 3.5) ➤ 4 lokasi dalam pembinaan (Rujuk perkara 3.6 sehingga 3.9) ➤ 2 lokasi masih tanah kosong <p>Merujuk kepada laporan audit 2013, terdapat 3 bangunan yang telah siap didirikan / diduduki tetapi cukai masih pada kadar tanah kosong (Tiada CCC diterima OSC) (Rujuk perkara 3.10 - 3.13)</p> <p><u>Syor Audit:</u></p> <p>Unit OSC perlu <i>follow up</i> dengan pemaju/ pemohon berkaitan Borang C, bagi bangunan yang telah siap didirikan.</p> <p>Tindakan segera perlu diambil memandangkan ia adalah hasil utama Majlis.</p>	<p>Seperti di bawah.</p> <p>TINDAKAN : OSC</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(Bil 10/2014) Pengauditan Ke Atas Cukai Taksiran

BIL	PENEMUAN			
3.1	No Fail OSC	No. PT / No. Akaun	Pemohon	Jenis Bangunan
	CCC/53/09/02	PT 19	I & P Seriemas Sdn Bhd	Membina 1 blok bangunan perniagaan 1 & 2 tingkat beserta 15 unit ruang perniagaan, surau dan tempat letak kereta disebahagian PT 19 Bandar Kota Seriemas
				
				
<p>Lokasi : Mydin Kota Seriemas. Cukai Taksiran belum dikenakan memandangkan Borang C tidak di terima JPPH</p> <p>Maklumbalas OSC : Borang C telah dikeluarkan pada 3/8/2009 , Borang C diterima OSC dari perunding pada 13/1/15</p>				

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

	No Fail OSC	No. PT	Pemohon	Jenis Bangunan
3.2	CCC/77/11/13 CCC/34/11/4	PT 6150,6154, 6965 , 6140 dll	Selayang Alunan	-Membina 22 unit -Membina 1 unit rumah banglo setingkat di Mukim Lenggeng
<div style="text-align: center;">  </div> <div style="text-align: center;">  </div> <p data-bbox="326 1696 932 1759">No. Akaun : A/C 7656 , 7660, 8471 , 7646 dll Kadar masih 4% (tanah kosong)</p> <p data-bbox="321 1793 1539 1856">Maklumbalas OSC : Pemohon telah mengemukakan Borang B pada 18.8.2011, tiada permohonan D1 – D21 dikemukakan ke OSC MPN</p>				

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

3.3	No Fail OSC	No. PT	Pemohon	Jenis Bangunan
	CCC /36/11/3	PT 2772	Leong Sam @ Leong Sek Choong	Mendirikan 1 unit rumah kedai 2 tingkat di Pekan Broga
<p>Hasil Lawatan : Bangunan telah siap dan telah di duduki</p> <p>Tiada data bagi No. PT tersebut di dalam Sistem Penilaian</p> <p>Maklumbalas OSC : Pemohon telah mengemukakan Borang B pada 24.3.2011, tiada permohonan D1 – D21 dikemukakan ke OSC MPN</p>				
3.4	No Fail OSC	No. PT	Pemohon	Jenis Bangunan
	CCC/76/11/4	PT 15519 Lot 19915	Tenaga Wan Foong S/B	Membina sebuah gudang 1 tingkat dan pejabat 2 tingkat di Mukim Setul
<p>Hasil Lawatan : Bangunan baru siap dan belum diduduki</p> <p>No. Akaun : A/C 58369 Kadar masih 5% (tanah kosong)</p> <p>Maklumbalas OSC : Pemohon telah mengemukakan Borang B pada 17.8.2011, tiada permohonan D1 – D21 dikemukakan ke OSC MPN</p>				
3.5	No Fail OSC	No. PT	Pemohon	Jenis Bangunan
	CCC/61/12/4 CCC/466/14/4	Lot 16121	Tung Chik Kai & Lim Soon Mui	Menyiapkan sebuah kilang setingkat yang mengandungi pejabat di Kawasan Industri Nilai 3
<p>Hasil Lawatan : Bangunan baru siap dan belum diduduki</p> <p>No. Akaun : A/C 45084 (PT 17572) & A/C 45085 (PT 17573) Kadar masih 5% (tanah kosong)</p> <p>Maklumbalas OSC : Borang C baru dikeluarkan oleh Perunding Arkitek ke MPN pada 24.12.2014</p>				

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(Bil 10/2014) Pengauditan Ke Atas Cukai Taksiran

BIL	PENEMUAN			
3.6	Berikut pula adalah senarai lokasi yang masih dalam pembinaan			
	No Fail OSC	No. PT	Pemohon	Jenis Bangunan
	CCC/47/10/2	PT 29470 & 29471	Teliti Data Centre S/B	Membina 1 blok pusat data 3 tingkat & 1 blok M & E 3 tingkat di Bandar Techpark @ Enstek
% Siap 85% (projek terbengkalai)				
				
3.7	CCC/123/12/3	Lot 1077	High Position Holding S/B	Pembangunan Perniagaan diatas lot asal PT 1077 berjumlah 89 unit kedai yang mengandungi 19 unit kedai pejabat 2 tingkat dan 70 unit kedai 1 tingkat Mukim Setul (Nilai 3)
	% Siap 80 % (sedang dalam pembinaan)			
MAKLUMAN				

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

Berikut pula adalah senarai lokasi yang masih dalam pembinaan

3.8

No Fail OSC	No. PT	Pemohon	Jenis Bangunan
CCC/23/12/5	PT 9119 Lot 19410	Siow Yoon Foong	Mendirikan sebuah banglo 2 tingkat di Jalan RK 3/24 Rasah Kemayan

% Siap 70% (sedang dalam pembinaan)



3.9

CCC/128/12/4	PT 10537-10608 PT 11023-11092	Meadowfield S/B	Mendirikan 142 unit rumah teres iaitu 56 unit teres 3 tingkat, 86 unit rumah teres 2 tingkat di Mukim Setul (Desa Kasia)
--------------	----------------------------------	-----------------	--

% Siap 90 % (sedang dalam pembinaan)



MAKLUMAN

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

PENEMUAN TAHUN 2013 -CUKAI PADA KADAR TANAH KOSONG-

3.11

CCC/15/08/07	Lot 8867	D2B Project Management Sdn Bhd	Membina Sebuah Banglo Di Taman Tuanku Jaafar
--------------	----------	--------------------------------	--



No. Akaun : A/C 16583
Kadar cukai masih 5 % (tanah kosong)

Maklumbalas OSC Pada Jan 2015 : Borang F telah dikeluarkan oleh Perunding Arkitek pada 19.12.2008. Walaubagaimanapun, salinan Borang F ini tidak diterima JPH

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

3.12	CCC/34/09/07	Lot 9478	Mayzatull Aini	Membina Sebuah Banglo 1 Tingkat Di Taman Tuanku Jaafar
 The image contains two photographs of a residential property. The top photograph shows a wide view of a house with a red tiled roof and a balcony with a decorative metal railing. A gate with a house number '2' is visible in the foreground. The bottom photograph is a closer view of the gate and the house number '2' on a red pillar. A car with license plate 'NAU 202' is partially visible behind the gate in the top photo.				
<p>No. Akaun : A/C 17193 Kadar masih 4% (tanah kosong)</p> <p>Maklumbalas OSC Pada Jan 2015 : Pemohon telah mengemukakan Borang B (memulakan kerja) pada 12.02.09. Tiada permohonan D1-D21 dikemukakan ke OSC MPN</p>				

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

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

PT 8715

Norida Bt Omar

Membina rumah Banglo 1
Tingkat di Taman Tuanku
Jaafar

3.13



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

Maklumbalas OSC Pada Jan 2015 : Pemohon tidak menghantar Borang B mahupun Borang D1-D21 ke OSC MPN

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(Bil 10/2014) Pengauditan Ke Atas Cukai Taksiran

BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
4.	<p><u>Remisi</u></p> <p>Merujuk kepada senarai remisi yang diluluskan, audit mendapati remisi yang diberi adalah bagi bangunan yang tidak diduduki (terdapat gambar lawatan remisi) dan bagi akaun yang tiada sebarang tunggakan cukai .</p>	MAKLUMAN

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(Bil 10/2014) Pengauditan Ke Atas Cukai Taksiran		
BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
5.	<p><u>Caruman Bantuan Kadar</u></p> <p>Berdasarkan semakan ke atas tuntutan dan bayaran CBK Kerajaan Persekutuan dan Negeri, audit mendapati terdapat semua CBK bagi tahun 2014 telah dijelaskan sepenuhnya . Rujuk jadual dibawah:</p>	MAKLUMAN

CBK Kerajaan Persekutuan.

Tahun	Jum. Tuntutan CBK (RM)	Jum. Bayaran CBK (RM)	Catatan
2010	686,495.13	686,495.13	-
2011	731,615.13	490,688.23	Penurunan CBK sebanyak RM 240,926.90 iaitu bagi CBK yang dikeluarkan bagi bangunan USIM, klinik dan sekolah)
2012	558,186.13	558,186.13	Pertambahan CBK sebanyak RM 67,497.90 adalah bagi bangunan Akademi Kepimpinan Pengajian Tinggi. (AKEPT)
2012	240,926.90	240,926.90	Bayaran bagi CBK tahun 2011 bangunan USIM.
2013	888,506.13	888,506.13	Pertambahan CBK sebanyak RM 330,320.00 adalah bagi bangunan Politeknik Nilai.
2014	953,793.73	953,793.73	Pertambahan CBK sebanyak RM 65,287.60 adalah bagi bangunan Kolej Tuanku Kursiah, Institut Pendidikan Guru dan Sek. Keb. Cina Tung Hua
% Peningkatan CBK bagi tahun 2014 berbanding 2010 adalah 38.94 %			

Peningkatan CBK Persekutuan memberi kesan baik ke atas hasil cukai taksiran .

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

CBK Kerajaan Negeri

Tahun	Jum. Tuntutan CBK (RM)	Jum. Bayaran CBK (RM)	Catatan
2010	67,189.31	63,566.32	Terkurang Bayar . Tuntutan sebanyak RM 3,622.99 telah dikemukakan oleh JPPH ke SUK pada 27.1.12.
2011	67,189.31	27,554.04	Tunggakan Bayaran sebanyak RM 39,635.27. UKT maklumkan ianya CBK rumah rakyat yang telah dipindah milik berkuatakuasa tahun 2011.
2012	39,635.27	1,689.80	Tuntutan semula CBK tahun 2011. Terkurang bayar sebanyak RM 37,945.47. <i>Berdasarkan surat dari UKT bertarikh 24.07.2013, menyatakan tuntutan tersebut tidak dapat dipertimbangkan memandangkan pegangan tersebut telah dipindah milik kepada penduduk.</i>
2012	9,508.05	9,508.05	Penurunan CBK sebanyak RM 18,045.99 adalah bagi CBK yang di keluarkan melibatkan CBK rumah rakyat yang telah habis dibayar berkuatakuasa tahun 2012. Cukai taksiran ke atas pemilik rumah telah dikenakan berkuatakuasa 1/1/12
2013	9,508.05	12,887.64	Pertambahan sebanyak RM 3,379.59 bagi rumah rakyat
2014	8,252.25	8,948.05	Penurunan sebanyak RM 3,939.59 melibatkan CBK Rumah Rakyat
% Penurunan CBK bagi tahun 2014 berbanding 2010 adalah 85.92 %			

Penurunan CBK Negeri tidak memberi kesan keatas hasil cukai taksiran memandangkan CBK yang dikeluarkan merupakan CBK rumah rakyat dan cukai akan dikenakan atas nama individu.

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(Bil 10/2014) Pengauditan Ke Atas Cukai Taksiran		
BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
6.	<p><u>PEMUNGUT HUTANG / DEBT COLLECTOR</u></p> <p>Audit telah membuat semakan pembayaran komisen ke atas kesemua (6) syarikat pemungut hutang bagi tuntutan antara bulan Januari 2014 sehingga Ogos 2014.</p>	<p>Tindakan terkurang bayar komisen sebanyak RM 215.45 dan terlebih bayar komisen sebanyak RM 10.46 akan dikemukakan ke Jab Kewangan untuk membuat bayaran lebihan dan membuat potongan komisen pada invoice akan datang.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JPH</p>
6.A	<p><u>Terlebih dan Terkurang Bayar Komisen</u></p> <p>Hasil semakan audit mendapati terdapat akaun yang terlebih dan terkurang bayar komisen.</p> <p>Antara akaun dikenalpasti adalah seperti di <i>lampiran</i> Ringkasan jumlah terlebih dan terkurang bayar setiap syarikat adalah seperti jadual dibawah.</p> <p><u>Syor Audit :</u></p> <p>Jabatan perlu menyemak lampiran tersebut dan membuat potongan komisen terlebih bayar dan serta membuat bayaran terkurang bayar pada bayaran komisen yang akan datang.</p>	

Syarikat Pemungut Hutang	Jumlah Terkurang Bayar Komisen (RM)
Syarikat Razilah & Dzah Hir Recovery	(9.00)
Syarikat Aman Budimas Sdn Bhd	(206.45)
Jumlah Terkurang Bayar Komisen	(215.45)

Syarikat Pemungut Hutang	Jumlah Terlebih Bayar Komisen (RM)
Syarikat Q-Matik Sdn Bhd	10.46
Jumlah Terlebih Bayar Komisen	10.46

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(Bil 10/2014) Pengauditan Ke Atas Cukai Taksiran		
BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
6.B	<p><u>Komisen tidak dituntut</u></p> <p>Merujuk kepada maklumbalas lisan , difahamkan bahawa senarai akaun yang membuat bayaran dikemukakan oleh Majlis kepada debt collector bagi tujuan tuntutan komisen.</p> <p>Hasil semakan mendapati terdapat komisen bagi bayaran di bawah tidak dituntut debt collector.</p> <p><u>Syor Audit :</u></p> <p>Jabatan perlu menyemak jadual di atas dan memaklumkan debt collector atas ketinggalan data bayaran bagi akaun di atas semasa dikemukakan ke debt collector.</p>	<p>Jabatan akan meminta invois dari Syarikat Aman Budimas S/B bagi bayaran komisen tidak dituntut bagi bulan April dan May 2014 sebanyak RM 5,440.20</p> <p>Jabatan juga akan memaklumkan kepada Jab. Kewangan untuk tindakan pembayaran selanjutnya.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JPH</p>

Syarikat Aman Budimas Sdn Bhd

No Akaun	Jumlah Tunggakan	Jumlah Bayaran	Tarikh Bayaran	(10%) Komisen di bayar	Jumlah Komisen Tidak Dituntut
68236	251,538.74	27,201.00	7.4.14	-	2,720.10
		27,201.00	6.5.14	-	2,720.10
JUMLAH KOMISEN TIDAK DITUNTUT					5,440.20

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(Bil 11/2014) Pengauditan Borang Hasil (data Sept 2014 – Dec 2014)

BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
1.	<p><u>Kelewatan Serahan Kutipan ke Bahagian Kewangan</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat kelewatan serahan kutipan ke Jabatan Kewangan. Kelewatan pungutan dikemukakan ke Jab Kewangan adalah kerap dan kelewatan yang direkodkan adalah sehingga 13 hari.</p> <p>Senarai kelewatan yang dikesan antara 2 hari dan ke atas adalah seperti dibawah.</p>	<p>Amaran lisan telah diberikan kepada pemungut hasil pasar malam yang membuat serahan kutipan lewat ke bahagian kewangan.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JLB</p>

Tarikh Kutipan	Tarikh Serahan ke Bah Kewangan	Bilangan Hari Kelewatan	Kawasan	Nama
5.9.14	10.9.14	2	TSJ	Prebu
19.9.14	25.9.14	3		
26.9.14	2.10.14	3		
3.10.14	16.10.14	7		
10.10.14	28.10.14	10		
17.10.14	7.11.14	13		
24.10.14	7.11.14	9		
31.10.14	7.11.14	4		
14.11.14	25.11.14	6		
21.11.14	9.12.14	11		
28.11.14	18.12.14	13		
5.12.14	22.12.14	10		
12.12.14	22.12.14	5		
7.9.14	10.9.14	2	Bazar Rakyat BBN	Prebu
21.9.14	25.9.14	2		
28.9.14	2.10.14	3		
12.10.14	16.10.14	3		
23.9.14	26.9.14	2	Semarak	Salleh

Syor Audit : Sila patuhi AP 78 : semua pemungut yang menerima wang awam adalah dikehendaki membayar kepada perbendaharaan pada hari itu juga atau jika pungutan lewat diterima, tugas-tugas ini perlu dilakukan pada hari kerja berikutnya.

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(Bil 11/2014) Pengauditan Borang Hasil (data Sept 2014 – Dec 2014)

BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
2.	<p><u>Kutipan Terlebih dan Terkurang Serah</u></p> <p>Terdapat kutipan yang terlebih dan terkurang serah. Ianya adalah seperti dibawah.</p> <p>Syor Audit :</p> <p>Jabatan perlu membuat semakan dan mengambil tindakan bayaran balik bagi kutipan terlebih serah (secara kontra dari kutipan berikutnya) serta membuat kutipan bagi yang terkurang serah.</p>	<p>Bayaran terlebih serah RM 38.00 telah di tolak dengan bayaran terkurang serah sebanyak RM 2.00. Baki bayaran terlebih serah RM 36.00 telah dikontrakan dengan bayaran hasil kutipan pasar malam pada 15.1.2015.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

Resit RM2.00

Nombor Resit	Tarikh Kutipan Ke Bah. Kewangan	Jumlah Terlebih Serah	Rujukan Fail	Nama Pemungut
383 971 – 383 976 383 971 – 384 000	12.10.14 19.10.14	RM 12.00	Fail Mantin	Salleh
382 959 - 382 970 382 959 – 382 982	6.10.14 13.10.14	RM 24.00	Fail Broga / Pajam	Salleh
386 701 – 386 760 386 760 – 383 800	11.11.14 18.11.14	RM 2.00	Fail Tmn Semarak	Salleh
JUMLAH TERLEBIH SERAH		RM 38.00		

Resit RM 2.00

Nombor Resit	Tarikh Serahan Kutipan Ke Bah Kewangan	Jumlah Kutipan Yang Diserah Ke Bah. Kewangan	Jumlah Terkurang Serah	Nama Pemungut / Rujukan Fail
385 801 – 385 582 385 583 – 385 900	28.10.14 4.11.14	RM 104.00 RM 94.00	RM 2.00	Salleh / Muruges (Fail Tmn Semarak)
JUMLAH TERKURANG SERAH			RM 2.00	


**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(Bil 11/2014) Pengauditan Borang Hasil (data Sept 2014 – Dec 2014)		
BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
3.	<p><u>Semakan Stok Borang Hasil</u></p> <p>Semakan mendapati tiada semakan berkala di buat oleh pegawai terhadap stok borang hasil.</p> <p>Syor Audit :</p> <p>Semakan perlu di buat seminggu sekali ke atas stok borang hasil dan pegawai yang memeriksa perlu menandatangani ringkas pada buku daftar borang hasil tersebut.</p>	<p>Ambil maklum dan pemeriksaan mingguan telah dilaksanakan seperti syor audit.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JLB</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

**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
FEB 2014	89.01 %	 (BAIK)	UAD, MPPD <i>(Pengauditan Silang)</i>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**


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 2014**

**ISU BERBANGKIT PENGURUSAN KEWANGAN TAHUN 2014
AUDIT SILANG OLEH UAD, MPPD
FEBRUARI 2014**

BIL	BAHAGIAN	MARKAH PENUH	MARKAH DI PEROLEH	ISU BERBANGKIT
1	Kawalan Terimaan	15	14.57	Daftar mel tidak diselenggarakan dengan lengkap TINDAKAN : JKP & JKW
2	Kawalan Perbelanjaan	25	25	-
3	Pengurusan Aset Alih	25	19.92	Daftar Harta Modal (Kew PA 2) tidak diselenggara dengan lengkap dan kemas kini. TINDAKAN : JKP
				Senarai Aset di lokasi (Kew PA 7) tidak dikemaskini TINDAKAN : JKP
				Kerosakan aset penghawa dingin tidak dilaporkan dengan menggunakan Borang Aduan Kerosakan Aset (Kew PA 9) TINDAKAN : JK
				Penghawa dingin yang memerlukan penyelenggaraan tidak disenaraikan di dalam Kew PA 13 TINDAKAN : JK
				Terdapat penyelenggaraan yang dilaksanakan tidak direkodkan dengan menggunakan Kew PA 14. TINDAKAN : JK
				Laporan Awal (Kew PA 28) kehilangan asset di buat melebihi tempoh 2 hari bekerja. TINDAKAN : JKP

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

BIL	BAHAGIAN	MARKAH PENUH	MARKAH DI PEROLEH	ISU BERBANGKIT
4	Pengurusan Stor	15	12.75	Penerimaan barang-barang stor daripada pembekal tidak direkodkan dengan lengkap di dalam Borang Terimaan Barang-Barang (Kew PS 1) TINDAKAN : JKP
				Kad kawalan stok (Kew PS 3) dan Kad Petak (Kew PS 4) tidak diselenggara dengan lengkap TINDAKAN : JKP
5	Pengurusan Kenderaan	20	16.77	Buku log kenderaan tidak diselenggara dengan lengkap TINDAKAN : SEMUA JAB.
				Cerakinan penggunaan bahan api tidak dilengkapkan oleh pemandu setiap bulan TINDAKAN : SEMUA JAB.
				Buku log kenderaan tidak disemak/ ditandatangani oleh Pegawai Kenderaan TINDAKAN : SEMUA JAB.
JUMLAH			89.01	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

PENILAIAN 5S

**PENILAIAN BAGI AMALAN 5S ANTARA JABATAN DAN UNIT
DI MAJLIS PERBANDARAN NILAI TAHUN 2014**

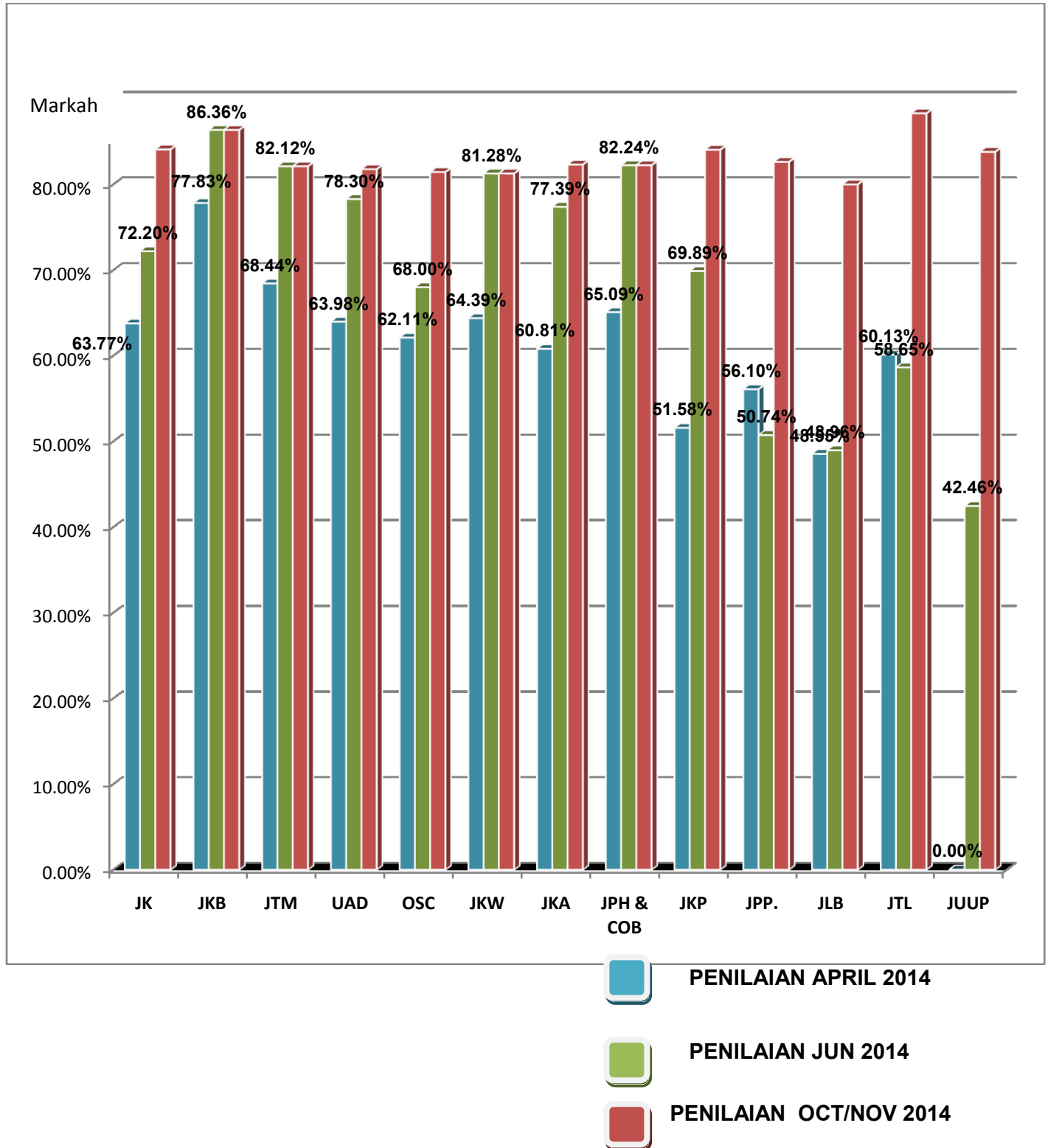
BIL	JABATAN / UNIT	ZON	MARKAH KESELURUHAN (%)		
			PENILAIAN J/K AUDIT DALAMAN 5S, MPN		PENILAIAN SELF AUDITING JAB.
			APRIL .2014	JUN. 2014	OCT /NOV 2014
1	Jabatan Kejuruteraan (JK)	Batu Hampar	63.77%	72.20%	84.09%
2	Jabatan Kawalan Bangunan (JKB)	Tigo Batu	77.83%	86.36%	86.36%
3	Jabatan Teknologi Maklumat (JTM)	Seri Lemak Pahang	68.44%	82.12%	82.12%
4	Unit Audit Dalam (UAD)	Biduanda Di Darat	63.98%	78.30%	81.78%
5	Unit OSC (OSC)	Biduanda Di Air	62.11%	68.00%	81.45%
6	Jabatan Kewangan (JKW)	Sri Melenggang	64.39%	81.28%	81.28%
7	Jabatan Komuniti dan Perhubungan Awam (JKA)	Sri Lemak Minangkabau	60.81%	77.39%	82.32%
8	Jabatan Penilaian & Unit COB (JPH & COB)	Batu Belang	65.09%	82.24%	82.24%
9	Jabatan Khidmat Pengurusan (JKP)	Anak Acheh	51.58%	69.89%	84.05%
10	Jabatan Perancangan Pembangunan (JPP)	Tigo Nenek	56.10%	50.74%	82.63%
11	Jabatan Pelesenan dan Pembersihan (JLB)	Mungkal	48.55%	48.96%	80%
12	Jabatan Taman dan Landskap (JTL)	Paya Kumbuh	60.13%	58.65%	88.3%
13	Jabatan Undang-Undang & Penguatkuasaan (JUUP)	Tanah Datar	TIDAK DINILAI (RENOVATION JAB)	42.46%	83.8%
PURATA MARKAH 5S MPN			61.89 %	69.12 %	83.11 %



Pertandingan Amalan 5S antara jabatan dan unit

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

ANALISIS PENILAIAN AMALAN 5S BAGI TAHUN 2014



**KEDUDUKAN SEMASA
BAGI ISU-ISU
YANG
BELUM SELESAI**

**(LAPORAN TAHUNAN AUDIT
2012 & 2013)**

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(BIL 1/2013) Pengauditan Bayaran dan Potongan Gaji / Elaun Tahun 2012		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<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>Surat tuntutan telah diposkan kepada kakitangan tersebut pada 29.8.2013 bagi membuat tuntutan sebanyak RM 1,590.12.</p> <p>Pihak pentadbiran juga telah menghantar memo kepada Jabatan Undang-Undang dan Penguatkuasaan supaya tindakan undang-undang diambil.</p>	<p>Tiada sebarang bayaran di buat sehingga 6.1.15</p> <p>Memo kepada JUUP telah di beri pada 27/1/14 untuk tindakan undang-undang tetapi masih tiada sebarang maklumbalas.</p> <p>Surat kepada majikan kakitangan ini bertarikh 16/3/15 telah di beri dan pihak Majlis memohon majikan kakitangan ini supaya beliau dipotong sebanyak RM 1,590.12 pada gaji bulan April 2015 dan di bayar terus ke akaun Majlis.</p> <p style="text-align: center;">TINDAKAN : JKP (H/R) / JUUP</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

(BIL 1/2013) Pengauditan Bayaran dan Potongan Gaji / Elaun Tahun 2012										
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA								
2.	<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: 10px 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> <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>	No Pekerja	Jumlah Tuntutan Bayaran Balik Gaji (RM)	10394	1,180.25	10387	615.79	Jumlah	1,796.04	<p>Mesyuarat JKPK bertarikh 24/8/2014 telah meluluskan haspuskira ke atas 2 tuntutan bayaran balik gaji ini.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</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 2014**

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

**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><u>Status 01.01.2014</u></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>Tunggakan Majlis ini telah dikontrakan dengan tunggakan cukai taksiran BBN Development S/B yang melibatkan 665 akaun.</p> <p style="text-align: right;">STATUS :SELESAI</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 2014**

(BIL 4/2012) Pengauditan Ke atas Hasil Bukan Cukai (JLB)		
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 : JLB</p>

Bil	Penemuan	Kedudukan Semasa (06.01.2015)
A	<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 3,942.00 (73 bulan @ RM 54.00) setiap akaun. ▪ Lesen tahun 2014 telah diperbaharui <p>Merujuk kepada maklumbalas jabatan berkaitan pengecualian bayaran sewa, sehingga 06.01.2015 tiada jurnal pelarasan tunggakan sewa di buat bagi kedua-dua akaun ini</p>
B	<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><i>Merujuk kepada maklumbalas JLB, akaun sewa ini di buat pengecualian bayaran sewa kerana pemilik telah membuat baikpulih gerai sendiri sewaktu mula menyewa.</i></p> <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 2014**

(BIL 4/2012) Pengauditan Ke atas Hasil Bukan Cukai (JLB)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
4.	<p><u>Akaun Sewa dan lessen</u></p> <p>Semakan ke atas 129 akaun sewa mendapati terdapat 44 akaun sewa yang masih aktif walaupun tiada sebarang pembaharuan lessen di buat oleh peniaga ke atas premis perniagaan tersebut .</p> <p><u>Status 01.01.2014</u></p> <p>Sebanyak 21 akaun lesen dan sewa telah diambil tindakan hapuskira.</p> <p>Manakala 23 akaun masih kedudukan yang sama.</p>	<p><u>Sehingga 06.01.2015 .</u></p> <p>Sebanyak 13 akaun lesen dan sewa telah diambil tindakan.</p> <p>Manakala 10 akaun masih kedudukan yang sama iaitu akaun sewa masih aktif dan tiada pembaharuan lesen di buat</p> <p>10 akaun tersebut seperti dibawah.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JLB</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

**SENARAI ISU BAGI AKAUN SEWAAN DAN LESEN PERNIAGAAN BAGI GERAI
MAJLIS .**

Bil	Nama / Lokasi Gerai	No. Akaun Lesen	No. Akaun Sewa	Isu	Kedudukan Semasa (06.01.2015)
1	Safina Rahimah Mohd Rahim Gerai 16 Unit Tmn Sban Jaya. NO 8	13830	1208	Lesen : Tahun 2012 – diperbaharui Tahun 2013 – tidak diperbaharui Jumlah tunggakan sewa RM 1,975.00 (01.01.14)	Lesen 2014 tidak diperbaharui Jumlah tunggakan sewa semasa RM 2,844.00 (36 bulan)
2	Mohd Hanafy Bin Said Gerai 10 Unit Pekan Rantau. NO 1	375	490	Lesen: Tahun 2008-2012-tidak diperbaharui Tahun 2013 – diperbaharui Bayaran sewa di buat pada tahun 2013 RM 1,972.00 Jumlah tunggakan sewa RM 16,315.00 (01.01.2014)	Lesen 2014 tidak diperbaharui Jumlah tunggakan sewa semasa RM 17,459.00 (167 bulan)
3	Kamarudin Ibrahim Gerai 10 Unit Pekan Rantau. NO 10	373	501	Lesen : Tahun 2008 -2013-tidak diperbaharui Jumlah tunggakan sewa RM 8,316.00 (01.01.2014)	Lesen 2014 tidak diperbaharui Jumlah tunggakan sewa semasa RM 9,460.00 (91 bulan)
4	Lina Binti Abd. Kadir Gerai Pekan Nilai. NO 1	159	221	Lesen : Tahun 2008-2012 -tidak di perbaharui Tahun 2013 – diperbaharui Bayaran sewa di buat pada tahun 2013 RM 810.00 Jumlah tunggakan sewa RM 270.00 (01.01.2014)	Lesen 2014 tidak diperbaharui Jumlah tunggakan sewa semasa RM 864.00 (16 bulan)

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

Bil	Nama / Lokasi Gerai	No. Akaun Lesen	No. Akaun Sewa	Isu	Kedudukan Semasa (06.01.2015)
5	Masjid Qariah Pekan Mantin Gerai Mantin (Baru). NO 4 & 5	132	156	Lesen : Tahun 2008-2012 -tidak di perbaharui Tahun 2013 – diperbaharui Jumlah tunggakan sewa RM 2,102.00 (01.01.2014)	Lesen 2014 tidak diperbaharui Jumlah tunggakan sewa semasa RM 2,646.00 (49 bulan)
		133	157	Lesen : Tahun 2008-2012 -tidak di perbaharui Tahun 2013 – diperbaharui Jumlah tunggakan sewa RM 1,454.00 (01.01.2014)	Lesen 2014 diperbaharui Bayaran sewa di buat pada tahun 2014 RM 1,296.00 Jumlah tunggakan sewa semasa RM 702.00 (24 bulan)
6	Farida Bt Ahmad Gerai 3 Unit Taman Seremban Jaya	10310	984	Lesen : Tahun 2008-2013 -tidak di perbaharui Jumlah tunggakan sewa RM 7,696.00 (01.01.2014)	Lesen 2014 tidak diperbaharui Jumlah tunggakan sewa semasa RM 8,840.00 (85 bulan)
7	Rasid Bin Jali Pasar Rantau	11353	1065	Lesen : Tahun 2010-2011 -tidak di perbaharui Tahun 2012- diperbaharui Tahun 2013 –tidak diperbaharui Jumlah tunggakan sewa RM 1,059.00 (01.01.2014)	Lesen 2014 tidak diperbaharui Jumlah tunggakan sewa semasa RM 1,268.00 (67 bulan)

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2014**

Bil	Nama / Lokasi Gerai	No. Akaun Lesen	No. Akaun Sewa	Isu	Kedudukan Semasa (06.01.2015)
8	Mohd Sham Bin Idris Pasar Desa Cempaka	6768	374	Lesen : Tahun 2008-20131 -tidak di perbaharui Jumlah tunggakan sewa RM 6,695.00 (01.01.2014)	Lesen 2014 tidak diperbaharui Jumlah tunggakan sewa semasa RM 7,410.00 (114 bulan)
9	Malissa Diana Bt A.Ghani Pasar Seremban Jaya	10789	1011	Lesen : Tahun 2011 -tidak di perbaharui Tahun 2012- diperbaharui Tahun 2013 -tidak diperbaharui Jumlah tunggakan sewa RM 2,273.00 (01.01.2014)	Lesen 2014 tidak diperbaharui Jumlah tunggakan sewa semasa RM 2,922.00 (49 bulan)
10	Haslina Bt Razak Pasar Rantau (Lama)	12494	1147	Lesen : Tahun 2011-2013 -tidak di perbaharui Jumlah tunggakan sewa RM 4,804.00 (01.01.2014)	Lesen 2014 tidak diperbaharui Jumlah tunggakan sewa semasa RM 5,900.00 (59 bulan)