



LAPORAN TAHUNAN UNIT AUDIT DALAM TAHUN 2016

MAJLIS PERBANDARAN NILAI

*Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai*
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016

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 2016	8-9
RINGKASAN PENEMUAN AUDIT BESERTA KEDUDUKAN SEMASA SEHINGGA 21 FEBRUARI 2017:	10
▪ Bil 1/2016 : Semakan Kehadiran dan Cuti Kakitangan Tahun 2015	11
▪ Bil 2/2016 : Semakan Gaji dan Elaun bagi tempoh September 2014 sehingga Februari 2016	12-17
▪ Bil 3/2016 : Pengauditan Kawalan Pembangunan	18-24
▪ Bil 4/2016 : Cukai Taksiran –Billboard	25

KANDUNGAN LAPORAN

▪ Bil 5/2016 : Pengauditan Pelesenan – Susulan Dari Laporan Audit Negara Tahun 2015	26-42
▪ Bil 6/2016 : Semakan Tuntutan / Bayaran GST Ke Kastam Tahun 2016	43-46
▪ Bil 7/2016 : Pengauditan Aset dan Stor	47-48
▪ Bil 8/2016 : Pengauditan Akaun Amanah	49-58
▪ Bil 9/2016 : Pengauditan Perolehan dan Bayaran Tahun 2016	59-81
▪ Bil 10/2016 : Pengauditan Terimaan Tahun 2016	82-87
▪ Self Auditing & Indeks Akauntabiliti Pengurusan Kewangan (AI)	88-91
▪ Pengauditan Ekosistem Kondusif Sektor Awam (EKSA)	92-94
▪ Pengauditan MS ISO 9001:2008	95-97
▪ Semakan Dokumen Penarafan Bintang PBT (Star Rating)	98-101
▪ Penutup	102

PRAKATA

Laporan Tahunan Audit Dalam Majlis Perbandaran Nilai menerangkan aktiviti pengauditan yang dilaksanakan oleh Unit Audit Dalam bagi tahun 2016. Laporan mengenai kelemahan dikenalpasti semasa pengauditan beserta kedudukan semasa sehingga 21 Februari 2017 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

21 Februari 2017

PERANAN

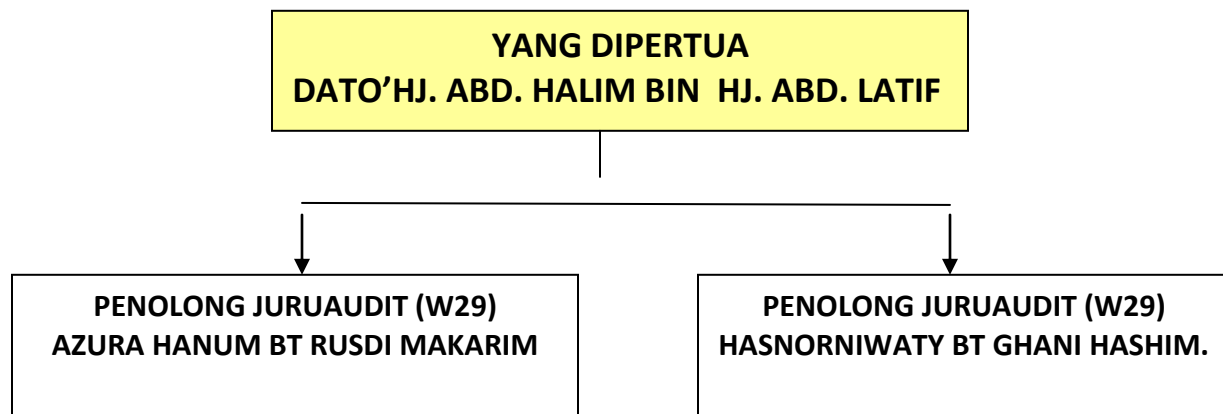
UNIT AUDIT DALAM

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
- vi) Pengauditan Ekosistem Kondusif Sektor Awam (EKSA)

CARTA ORGANISASI UNIT AUDIT DALAM



**RINGKASAN AKTIVITI
PENGAUDITAN YANG
DIJALANKAN
UNIT AUDIT DALAM
BAGI TAHUN 2016**

*Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai*
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016

BIL	AKTIVITI / PROGRAM AUDIT
1/2016	Semakan Kehadiran dan Cuti Kakitangan 2015
2/2016	Semakan Gaji dan Elaun bagi Tempoh September 2014 – Februari 2016
3/2016	Pengauditan Kawalan Pembangunan
4/2016	Cukai Taksiran – Billboard
5/2016	Pengauditan Pelesenan –Susulan Dari Laporan Audit Negara Tahun 2015
6/2016	Semakan Tuntutan / Bayaran GST ke Kastam Tahun 2016
7/2016	Pengauditan Aset dan Stor
8/2016	Pengauditan Akaun Amanah
9/2016	Pengauditan Perolehan dan Bayaran Tahun 2016
10/2016	Pengauditan Terimaan Tahun 2016
PEMERIKSAAN MENGEJUT	Pemeriksaan Mengejut ke atas Wang Tunai Dalam Tangan (Februari & Ogos 2016)
STAR RATING	Semakan Dokumen Penarafan Bintang PBT (Star Rating)
EKSA	Pengauditan Ekosistem Kondusif Sektor Awam (EKSA)
MS ISO 9001:2008	Pengauditan MS ISO 9001:2008
AUDIT SILANG (ARAHAN SUK)	Audit Silang Buku Rekod Perkhidmatan

**RINGKASAN PENEMUAN AUDIT
BESERTA KEDUDUKAN
SEMASA SEHINGGA
21 FEBRUARI 2017**

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 1/2016: SEMAKAN KEHADIRAN DAN CUTI KAKITANGAN 2015		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<p>Semakan di buat ke atas rekod cuti kakitangan tetap dan kontrak bagi tahun 2015.</p> <p>Ringkasan penemuan audit adalah seperti jadual di bawah:</p>	<p>Semakan mendapati tindakan pembetulan bagi pengemaskinian dan pembetulan baki cuti telah di buat.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

Kakitangan	Bilangan Kakitangan Yang Perlu Pembetulan Baki Cuti Tahun 2015	Bilangan Kakitangan Yang Terlebih Cuti Rehat / Cuti Sakit
TETAP	80	4
KONTRAK	3	3

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 2/2016: SEMAKAN GAJI DAN ELAUN BAGI TEMPOH SEPT 2014 – FEB 2016												
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA										
1.	<p>Kesilapan Pengiraan Emolumen Kakitangan Baru</p> <p>Merujuk kepada Borang Kew 8, terdapat kesilapan pengiraan kakitangan baru yang melapor diri pada 4/1/2016.</p> <p>Kesilapan pengiraan melibatkan tempoh perkhidmatan pada bulan tersebut dimana 4/1/2016 – 31/1/2016 dikira 27 hari., sepatutnya 28 hari. Jumlah terkurang bayar adalah seperti jadual di bawah.</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">ID Pekerja</th> <th style="text-align: center;">Jumlah Terkurang Bayar (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">10505</td> <td style="text-align: center;">49.73</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">10504</td> <td style="text-align: center;">49.73</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">10503</td> <td style="text-align: center;">79.24</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Jumlah</td> <td style="text-align: center;">178.70</td> </tr> </tbody> </table>	ID Pekerja	Jumlah Terkurang Bayar (RM)	10505	49.73	10504	49.73	10503	79.24	Jumlah	178.70	<p>Bayaran telah di buat kepada kakitangan pada bulan Mac 2016.</p> <p style="text-align: right;">STATUS :SELESAI</p>
ID Pekerja	Jumlah Terkurang Bayar (RM)											
10505	49.73											
10504	49.73											
10503	79.24											
Jumlah	178.70											
2.	<p>Merujuk kepada Kew 8 , kakitangan dengan ID 10475 telah meletak jawatan pada 24/7/2015. Gaji bulan Julai 2015 telah di bayar penuh dan surat tuntutan sebulan gaji RM 1,746.00 telah dikeluarkan pada 31/7/2015</p>	<p>Bayaran telah di buat pada 20/8/2015</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>										

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 2/2016: SEMAKAN GAJI DAN ELAUN BAGI TEMPOH SEPT 2014 – FEB 2016		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
3.	<p>SOP bagi bayaran Ganjaran kepada Kakitangan Kontrak</p> <p>UAD mencadangkan diwujudkan SOP bagi pembayaran ganjaran kakitangan kontrak.</p> <p>Ini disebabkan antara isu kakitangan kontrak adalah terlebih ambil cuti rehat dan cuti sakit serta tidak hadir bertugas.</p> <p>Tujuan SOP ini diwujudkan adalah:</p> <ul style="list-style-type: none"> • untuk memastikan sebarang isu dalam tempoh kontrak diselesaikan sebelum ganjaran di bayar dan • Tiada isu berbangkit berkaitan kehadiran dll selepas bayaran ganjaran di buat • Pengiraan ganjaran juga mengambil kira jumlah genap bulan perkhidmatan dan ianya bukan tempoh kontrak. <p>SOP yang dicadangkan adalah senarai semak adalah seperti berikut :</p> <ol style="list-style-type: none"> a) Mendapatkan pengesahan jumlah cuti rehat dan cuti sakit dari PT Cuti menggunakan Borang Senarai Semak Bayaran Ganjaran Kakitangan Kontrak b) Borang tersebut disediakan oleh PT Cuti dan disemak oleh Pen Peg Tadbir (dalam tempoh 3 hari bekerja selepas kontrak tamat) c) Pengiraan ganjaran (seperti format sediaada) oleh PT Gaji akan di buat berdasarkan maklumat yang terdapat dalam Borang Senarai Semak Bayaran Ganjaran . 	<p>SOP tersebut telah digunakan bagi pengiraan Ganjaran</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 2/2016: SEMAKAN GAJI DAN ELAUN BAGI TEMPOH SEPT 2014 – FEB 2016		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
4.	<p>Pemberian Khas Tahun 2015 (Disember 2015)</p> <p>Semakan mendapati, terdapat 3 pegawai yang TIDAK LAYAK di beri pemberian khas tahun 2015 tetapi pemberian khas telah di buat.</p> <p>Merujuk kepada Pek. Perkhidmatan Bil 10/2015 (Para 9d) Pegawai yang dikenakan hukuman tatatertib selain daripada hukuman amaran dalam tahun 2015 tidak layak di bayar Pemberian Khas Tahun 2015.</p> <p>Senarai pegawai yang dikenakan hukuman tatatertib tahun 2015 seperti dibawah:</p> <p>Syor Audit: Tuntutan semula bayaran Pemberian Khas Tahun 2015 sebanyak RM 500 setiap pegawai di atas perlu di buat.</p>	<p>Bayaran balik telah di buat secara potongan gaji sebanyak RM 50 sebulan mulai Mac 2016 sehingga Disember 2016 bagi ketiga-tiga kakitangan.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

ID Pekerja	Tarikh Hukuman Tatatertib	Hukuman
10087	17/3/2015	Amaran dan Tangguh Pergerakan Gaji 12 bulan
10208		Tindakan surcaj RM 500.00
10415		

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 2/2016: SEMAKAN GAJI DAN ELAUN BAGI TEMPOH SEPT 2014 – FEB 2016												
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA										
5.	<p>Elaun Memandu (RM 5)</p> <p>Semakan mendapati terdapat :</p> <p>a) Tuntutan yang di bayar 2 kali (double paid)</p> <p>Ringkasan semakan adalah seperti jadual di bawah:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>ID Pekerja</th> <th>Double Paid (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>10189</td> <td>65.00</td> </tr> <tr> <td>10210</td> <td>65.00</td> </tr> <tr> <td>10395</td> <td>75.00</td> </tr> <tr> <td>10342</td> <td>75.00</td> </tr> </tbody> </table>	ID Pekerja	Double Paid (RM)	10189	65.00	10210	65.00	10395	75.00	10342	75.00	<p>Bayaran balik telah di buat secara potongan gaji pada Mac 2016 bagi 4 kakitangan tersebut.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
ID Pekerja	Double Paid (RM)											
10189	65.00											
10210	65.00											
10395	75.00											
10342	75.00											
b)	<p>Tuntutan tersalah kira / terlebih bayar</p> <p>Ringkasan semakan adalah seperti jadual di bawah:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>ID Pekerja</th> <th>Terlebih Bayar (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>10210</td> <td>5.00</td> </tr> <tr> <td>10347</td> <td>5.00</td> </tr> <tr> <td>10185</td> <td>5.00</td> </tr> <tr> <td>10300</td> <td>30.00</td> </tr> </tbody> </table>	ID Pekerja	Terlebih Bayar (RM)	10210	5.00	10347	5.00	10185	5.00	10300	30.00	<p>Bayaran balik telah di buat secara potongan gaji pada Mac 2016 bagi 4 kakitangan tersebut.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
ID Pekerja	Terlebih Bayar (RM)											
10210	5.00											
10347	5.00											
10185	5.00											
10300	30.00											
6	<p>Elaun Tanggungjawab Khas Pemandu</p> <p>Elaun Khas Pemandu dibayar kepada pemandu yang membawa jentera yang beratnya melebihi 5000 kg.</p> <p>Semakan audit mendapati bagi terdapat tuntutan yang dibuat termasuk kenderaan yang beratnya kurang 5000 kg</p> <p>Pengiraan semula telah di buat dan jumlah terlebih bayar adalah seperti di bawah :</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>ID Pekerja</th> <th>Terlebih Bayar (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>10155</td> <td>355.92</td> </tr> </tbody> </table>	ID Pekerja	Terlebih Bayar (RM)	10155	355.92	<p>Bayaran balik telah di buat secara potongan gaji sebanyak RM 50 sebulan mulai Mac 2016 sehingga Ogos 2016 dan baki RM 55.92 pada September 2016</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>						
ID Pekerja	Terlebih Bayar (RM)											
10155	355.92											

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 2/2016: SEMAKAN GAJI DAN ELAUN BAGI TEMPOH SEPT 2014 – FEB 2016								
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA						
7	<p>Semakan fail Pelucutan Emolumen</p> <p>Semakan ke atas fail MPN 113/15 mendapati terdapat kesilapan pengiraan potongan gaji ianya seperti di bawah:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>ID Pekerja</th> <th>Kesilapan Pengiraan / Terlebi Bayar (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">10312</td> <td style="text-align: center;">63.38</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">10257</td> <td style="text-align: center;">9.50</td> </tr> </tbody> </table>	ID Pekerja	Kesilapan Pengiraan / Terlebi Bayar (RM)	10312	63.38	10257	9.50	<p>Bayaran balik telah di buat secara potongan gaji pada Mac 2016 bagi 2 kakitangan tersebut.</p> <p>STATUS : SELESAI</p>
ID Pekerja	Kesilapan Pengiraan / Terlebi Bayar (RM)							
10312	63.38							
10257	9.50							
8	<p><u>Bayaran Ganjaran 2 kali (Double)</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat bayaran ganjaran yang telah dibuat sebanyak 2 kali bagi kakitangan ID 10314. Ianya diterangkan seperti jadual di bawah:</p> <p>Syor Audit:</p> <p>Tuntutan bayaran balik perlu sebanyak RM 885.01 kepada kakitangan di atas.</p>	<p>Bayaran balik telah di buat secara potongan gaji sebanyak RM 300 pada Mac 2016 dan April 2016 manakala baki RM 285.01 pada May 2016.</p> <p>STATUS : SELESAI</p>						

Bayaran ganjaran 2 kali

Tempoh Kontrak	Bulan Dibayar	Jumlah Ganjaran	Catatan
16/12/14 – 15/8/14 (6 bulan)	Sept 2014	439.51	√
16/2/14 – 15/2/15 (1 tahun)	**Mac 2015	**885.01	*kesilapan bayaran ganjaran bagi tempoh kontrak setahun
**16/8/14 – 15/2/15 (6 bulan)	**April 2015	**469.03	√
16/2/15 – 15/8/15 (6 bulan)	Sept 2015	467.82	√

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 2/2016: SEMAKAN GAJI DAN ELAUN BAGI TEMPOH SEPT 2014 – FEB 2016								
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA						
9.	<p><u>Kesilapan Pengiraan dan Bayaran Ganjaran</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat kesilapan pengiraan bayaran ganjaran yang melibatkan 2 kakitangan iaitu:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>ID Pekerja</th> <th>Kesilapan Pengiraan / Terlebih Bayar (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">10277</td> <td style="text-align: center;">81.19</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">10420</td> <td style="text-align: center;">2.34</td> </tr> </tbody> </table>	ID Pekerja	Kesilapan Pengiraan / Terlebih Bayar (RM)	10277	81.19	10420	2.34	<p>Bayaran balik telah di buat secara potongan gaji pada Mac 2016 bagi 2 kakitangan tersebut.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
ID Pekerja	Kesilapan Pengiraan / Terlebih Bayar (RM)							
10277	81.19							
10420	2.34							

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 3/2016: PENGAUDITAN KAWALAN PEMBANGUNAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<p><u>Pengiraan dan Pembayaran Fee</u></p> <p>Semakan ke atas permohonan KM dan Infra mendapati, tiada sebarang fee tambahan di kenakan ke atas pemohon bagi setiap permohonan yang diluluskan.</p> <p>Ini memandangkan pengiraan hanya di buat pada pelan awal permohonan dan dalam proses kelulusan terdapat beberapa pindaan yang di buat, bagaimanapun tiada fee tambahan di kenakan ke atas pemohon. Antara yang dikenalpasti adalah seperti di bawah:</p>	<p>Merujuk kepada Minit Mesyuarat Pengurusan Bil 4/2016 bertarikh 19/7/2016 :</p> <p>Y. Bhg Dato' Pengerusi mengarahkan semua jabatan menyeragamkan kiraan fee dengan mengambilkira perubahan pelan dan fee tambahan perlu dijelaskan sebelum kelulusan di berikan.</p> <p>Semakan susulan pada Januari 2017 mendapati hanya JK sahaja yang telah membuat Borang Senarai Semakan Bagi Proses Menandatangani Pelan berkuatkuasa 1/8/2016 dimana semakan akhir fee di buat sebelum Pelan diluluskan dan di tandatangi.</p> <p>Merujuk kepada maklumbalas JPP bertarikh 21/2/17, jabatan dalam tindakan mengeluarkan surat tuntutan terkurang bayar kepada pemohon.</p>

Bil	No. Fail	Tarikh Lulus	Pengiraan / Bayaran yang di buat pemohon berdasarkan pelan awal permohonan (RM)	Pengiraan UAD berdasarkan pelan akhir yang diluluskan (RM)	Perbezaan -Terkurang Bayar- (RM)
1	MPN 32/4/57/15/07 OSC/KM/655/15/07	18/1/2016	17,360.00	19,220.00	1,860.00
2	MPN 32/4/90/15/04 OSC/KM/195/15/04	7/4/2016	40,505.00	58,833.90	18,328.90
3	MPN 32/4/31/15/02 OSC/KM/589/15/02	4/12/2015	900.00	1,290.00	390.00
4	MPN 431/22/12/5-1	5/3/2015	8,857.00	12,352.24	3,495.24
Jumlah Fee Tambahan Yang Tidak Dikenakan					24,074.14

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 3/2016: PENGAUDITAN KAWALAN PEMBANGUNAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
2	<p><u>Pengurangan denda tidak diminitkan</u></p> <p>Merujuk ke atas kertas kerja dan surat keputusan mesyuarat, audit mendapati terdapat beberapa pengurangan denda bagi kesalahan :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Pemajuan Tanpa KM dan • Mendirikan Bangunan Tanpa Kebenaran <p>yang di beri melalui Mesyuarat OSC. Walaubagaimanapun, kelulusan pengurangan denda tersebut tidak diminitkan.</p> <p>Tindakan hanya di buat selepas penemuan audit. Antara pengurangan denda yang dikenalpasti seperti jadual di bawah :</p>	<p>Merujuk kepada Minit Mesyuarat Pengurusan Bil 4/2016 bertarikh 19/7/2016 :</p> <p>Y. Bhg Dato' Pengerusi mengarahkan Unit OSC untuk minitkan semua pengurangan denda yang di beri dan menyeragamkan semua pengurangan denda hanya melalui Mesyuarat Penuh sahaja.</p> <p>Semakan susulan pada Januari 2017 bagi Minit Mesyuarat Jawatankuasa OSC bulan Julai 2016 sehingga Disember 2016 mendapati tiada sebarang pengurangan denda yang diluluskan melalui Mesyuarat Jawatankuasa OSC.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

Bil	Fail	Tarikh Mesyuarat	Pengurangan Denda Yang Diluluskan (RM)
1	MPN/KM/32/4/157/15/02 OSC/KM/704/15/2	Bil 22/2015 3/12/2015	420,905.00
2	MPN 32/4/182/15/04 OSC/PS/902/15/04	Bil 22/2015 3/12/2015	3,324.00 4,433.40
3	MPN 32/4/133/15/03 OSC/KM/796/15/03	Bil 2/2016 4/2/2016	30,070.00
Jumlah Pengurangan Denda Yang Diluluskan			458,732.40

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 3/2016: PENGAUDITAN KAWALAN PEMBANGUNAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
3	<p><u>Semakan kiraan Fee oleh jabatan</u></p> <p>Semakan ke atas permohonan KM mendapati, terdapat beberapa fail yang tiada semakan pada kiraan fee yang di buat dan di bayar oleh pemohon.</p> <p>Ini menyebabkan terdapat kesilapan pada kiraan fee tersebut.</p> <p>Berikut merupakan kiraan fee yang terlebih bayar oleh pemohon.</p>	<p>Merujuk kepada Minit Mesyuarat Pengurusan Bil 4/2016 bertarikh 19/7/2016 :</p> <p>Mesyuarat memutuskan pemulangan bagi fee yang terlebih bayar tersebut hanya akan di buat sekiranya terdapat permohonan dari pemohon.</p> <p>Walaupun bagaimanapun, jabatan perlu memastikan kiraan yang di buat adalah tepat sebelum bayaran di buat.</p> <p>Semakan susulan pada Januari 2017 mendapati tiada sebarang tindakan pemakluman kepada pemohon berkaitan lebih bayaran tersebut.</p> <p>Merujuk kepada maklumbalas JPP bertarikh 21/2/17, jabatan dalam tindakan mengeluarkan surat pemakluman terlebih bayara kepada pemohon.</p>

Bil	No Fail	Tarikh Kelulusan	Pengiraan / Bayaran Yang Di Buat Pemohon (RM)	Pengiraan UAD (RM)	Jumlah terlebih bayaran fee oleh pemohon (RM)
1	MPN/KM/32/4/16/14/02 OSC/PS/425/14/2	3/3/2015	38,665.00	700.80	37,964.20
2	MPN/KM/32/4/16/14/02 OSC/PS/425/14/2	23/2/2016	8,308.80	6,838.80	1,470.00
3	MPN/KM/32/4/69/14/05 OSC/KM/161/14/5	5/1/2015	31,280.00	27,700.00	3,580.00
Jumlah Terlebih Bayar Fee Oleh Pemohon					43,014.20

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 3/2016: PENGAUDITAN KAWALAN PEMBANGUNAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
4	<p><u>Sumbangan Wang Kubur –Terkurang Tuntut</u></p> <p>Semakan bagi fail di bawah mendapati Sumbangan Wang Kubur yang disyaratkan dan di bayar adalah sebanyak RM 41,000. Jumlah unit rumah pada pelan akhir adalah 43 unit. Tuntutan yang sepatutnya di buat adalah RM 43,000. Terkurang tuntutan RM 2,000.</p> <p>Fail : MPN 32/4/31/15/02 KM bagi tujuan pemajuan perumahan melalui penyerahan balik dan pemberimilikan semula tanah di Lot 2281,2219,2282 Mukim Labu Pemaju : Rahsam Holding Sdn Bhd</p>	<p>Sumbangan wang kubur sebanyak RM 2,000.00 telah di bayar pada 15/6/2016.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
5	<p><u>Akaun Amanah – Sumbangan Wang Kubur</u></p> <p>Merujuk kepada Akaun Amanah, jumlah terkumpul bagi bayaran Sumbangan Wang Kubur sehingga 06/06/2016 adalah sebanyak RM 4,874,164.80.</p>	<p>Jumlah terkumpul Sumbangan Wang Kubur sehingga 31/12/2016 adalah sebanyak RM 5,320,864.80.</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 3/2016: PENGAUDITAN KAWALAN PEMBANGUNAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
6	<p>Fail : 32/4/57/2015/07 OSC/KM/655/2015/07</p> <p>Tajuk : KM bagi tujuan pemajuan perumahan (konsep terkawal) melalui penyerahan balik dan pemberimilikan semula di atas PT 17127 – 17129 dan PT 17132 Mukim Rantau</p> <p>Pemaju : Prospek Kini Sdn Bhd</p> <p>Semakan mendapati terdapat syarat-syarat teknikal yang perlu dipatuhi antaranya pemohon perlu mengemukakan Laporan Penilaian Kesan Kepada Alam Sekeliling (EIA).</p> <p>Berdasarkan semakan, audit tidak menjumpai laporan EIA tersebut dan permohonan KM telah diluluskan pada 18/1/2016.</p>	<p>Merujuk kepada maklumbalas jabatan bertarikh 6/6/16, laporan EIA dikemukakan oleh pemohon terus kepada Jab. Alam Sekitar (JAS) untuk semakan sepertimana dinyatakan oleh JAS di dalam surat tiada halangan kepada pemohon bertarikh 18/6/2015.</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 3/2016: PENGAUDITAN KAWALAN PEMBANGUNAN							
BIL	PENEMUAN AUDIT (JAN 2017)						
7	<p><u>Pengiraan Fee dan Denda</u></p> <p>No Fail : MPN(KM)32/4/61/16/02</p> <p>Permohonan Kebenaran Merancang bagi cadangan tambahan kepada Kilang Pengeluaran Sediaada di atas Lot 486, Persiaran Tekologi 4 Techpark Enstek</p> <p>Pemohon : Coca Cola Bottlers S/B</p> <p>a) <u>Terlebih bayar Fee</u> Semakan pada Januari 2017 mendapati terdapat kesilapan pengiraan fee dimana pemohon terlebih bayar seperti jumlah di bawah.</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th style="padding: 5px;">Pengiraan / Bayaran Yang Di Buat Pemohon (RM)</th> <th style="padding: 5px;">Pengiraan UAD (RM)</th> <th style="padding: 5px;">Terlebih Bayar</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="padding: 5px;">11,564.04</td> <td style="padding: 5px;">3,569.04</td> <td style="padding: 5px;">7,995.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>b) <u>Denda</u> Lawatan tapak dibuat pada 22.4.2016 dan telah disyorkan dikenakan denda kerana kerja-kerja membina telah dijalankan sebelum pelan diluluskan. Walaubagaimanapun, denda tersebut tidak dimasukkan dalam kertas kerja OSC dan dibentangkan dalam Mesyuarat Jawatankuasa OSC , MPN Bil 8/2016 pada 26/4/2016.</p> <p>Permohonan ini telah diberi KEBENARAN MERANCANG pada 5.9.2016.</p> <p><u>Syor Audit:</u></p> <p>Mohon semakan semula bayaran fi yang telah dibayar oleh pemohon dan denda yang perlu dikenakan.</p> <p style="text-align: right; margin-top: 20px;">TINDAKAN : JPP</p>	Pengiraan / Bayaran Yang Di Buat Pemohon (RM)	Pengiraan UAD (RM)	Terlebih Bayar	11,564.04	3,569.04	7,995.00
Pengiraan / Bayaran Yang Di Buat Pemohon (RM)	Pengiraan UAD (RM)	Terlebih Bayar					
11,564.04	3,569.04	7,995.00					

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 3/2016: PENGAUDITAN KAWALAN PEMBANGUNAN							
BIL	PENEMUAN AUDIT (JAN 2017)						
8	<p><u>Pengiraan Fee (Terkurang Bayar)</u></p> <p>No Fail: MPN(KM)32/4/165/14/04</p> <p>Permohonan Kebenaran Merancang Bagi Cadangan tujuan pembangunan perumahan melalui serahbalik dan bermilik semula PT 563, Mukim Setul</p> <p>Pemohon: OIB Properties (CV) Sdn Bhd @ Pesaka Saujana (M) S/B</p> <p>a) <u>Terkurang Fee</u> Semakan pada Januari 2017 mendapati terdapat kesilapan pengiraan fee dimana pemohon terkurang bayar seperti jumlah di bawah.</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Pengiraan / Bayaran Yang Di Buat Pemohon (RM)</th> <th style="text-align: center;">Pengiraan UAD (RM)</th> <th style="text-align: center;">Terkurang Bayar</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">17,030.00</td> <td style="text-align: center;">17,150.00</td> <td style="text-align: center;">120.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Permohonan ini telah diberi Kenaran Merancang pada 17.11.2016.</p> <p><u>Syor Audit:</u></p> <p>Mohon semakan semula bayaran fi yang telah dibayar oleh pemohon.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JPP</p>	Pengiraan / Bayaran Yang Di Buat Pemohon (RM)	Pengiraan UAD (RM)	Terkurang Bayar	17,030.00	17,150.00	120.00
Pengiraan / Bayaran Yang Di Buat Pemohon (RM)	Pengiraan UAD (RM)	Terkurang Bayar					
17,030.00	17,150.00	120.00					

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 4/2016 : CUKAI TAKSIRAN – BILLBOARD		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<p><u>Cukai Taksiran Bagi Billboard.</u></p> <p>Semakan mendapati bagi Billboard yang didirikan oleh Yayasan Negeri Sembilan, tindakan telah diambil sepenuhnya oleh JPH pada 1/7/2016 dengan mengenakan cukai taksiran kepada semua billboard milik YNS iaitu sebanyak 36 akaun (sehingga 31/12/2015).</p> <p>Bagi billboard yang didirikan oleh syarikat / persendirian, cukai taksiran hanya dikenakan bagi billboard yang didirikan sebelum / pada tahun 2008 sahaja.</p> <p>Dan bagi billboard yang didirikan selepas tahun tersebut, itu tiada sebarang akaun cukai taksiran dikenakan</p> <p>Ini memandangkan tiada data yang diterima oleh JPH untuk tindakan selanjutnya.</p> <p><u>Syor Audit:</u></p> <p>Dimohon JLB mengemukakan data bagi semua akaun lesen billboard persendirian yang sediaada ke JPH dengan SEGERA secara berperingkat sebelum 31/8/2016 agar Cukai Taksiran dapat dikenakan berkuatkuasa 1/1/2017.</p> <p>Manakala bagi permohonan yang baru diluluskan (samaada YNS atau persendirian), sesalinan surat kelulusan berserta borang permohonan dan pelan perlu dikemukakan ke JPH untuk tindakan selanjutnya kerana ianya merupakan hasil Majlis.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JLB / JPH</p>	<p>Semakan mendapati JLB telah mengemukakan sebahagian fail lesen billboard yang berstatus aktif pada September 2016 kepada JPH.</p> <p>Berkuatkuasa 1/1/2017, sebanyak 49 akaun billboard telah dikenakan dicukai dengan jumlah cukai taksiran setahun RM 138,266.00.</p> <p>Bagaimanapun semakan silang antara senarai fail lesen billboard yang berstatus aktif dengan cukai taksiran yang dikenakan mendapati MASIH terdapat 88 fail lesen billboard yang masih belum dikenakan cukai taksiran.</p> <p>Berdasarkan maklumbalas JPH pada 23/1/2017, cukai akan dikenakan pada 1/7/2017 setelah mendapat fail-fail yang berkaitan dari JLB.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JLB / JPH</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 5/2016 : PENGAUDITAN PELESENAN – SUSULAN DARI LAPORAN AUDIT NEGARA TAHUN 2015		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<p><u>Lesen Sementara Melebihi Tempoh Masa Yang Ditetapkan.</u></p> <p>Penemuan Audit Negara:</p> <p>Merujuk kepada penemuan audit tahun 2015, kelulusan lesen sementara berterusan yang diberikan kepada peniaga dalam tempoh yang panjang (sehingga 11 tahun) berisiko menggalakkan peniaga untuk tidak mematuhi syarat kelulusan lesen penuh yang ditetapkan.</p> <p>Maklumbalas MPN (Nov 2015):</p> <p>MPN telah mengeluarkan notis pembaharuan lesen sementara 6 bulan kepada pelesen tahun 2016.</p> <p>Walaupun bagaimanapun pembaharuan hanya boleh di buat tahun 2016 sahaja.</p> <p>Bagi pembaharuan tahun lesen tahun 2017, pelesen perlu mematuhi syarat-syarat yang ditetapkan semasa kelulusan awal lesen.</p>	<p>Merujuk kepada Minit Mesyuarat Pengurusan Bil 8/2016 bertarikh 24/11/2016, Y.Bhg Dato Pengerusi meminta disediakan Kertas Kerja berkaitan penyambungan tempoh lesen sementara yang tidak tamat dan ianya perlu dibentangkan dalam MMP.</p> <p>Kertas kerja ini bertujuan untuk membantu orang awam menjalankan aktiviti perniagaan di tepi jalan.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JLB</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 5/2016 : PENGAUDITAN PELESENAN – SUSULAN DARI LAPORAN AUDIT NEGARA TAHUN 2015								
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA						
2.	<p><u>Kadar Cukai Taksiran pada kadar tanah kosong.</u></p> <p>Merujuk kepada semakan, 6 daripada 23 sampel yang diambil telah dicukai tetapi pada kadar tanah kosong.</p> <p>Ini memandangkan bangunan/premis tersebut tidak mendapat CF dari Majlis.</p> <p>Merujuk kepada Minit Mesyuarat Pengurusan Bil 3/2015, Dato YDP ada mengarahkan JPH untuk mengenakan cukai taksiran sekiranya bangunan telah didirikan dan di gunakan tanpa menunggu CF dikeluarkan.</p> <p style="text-align: center;">TINDAKAN : JPH</p> <p>Senarai sampel lokasi dan gambar premis seperti dibawah :</p> <p>a) MPN 349/29/97/5 Chen Fui Ming PT 5474 Taman Semarak Lesen Restoran (A/C 9776) Tempoh Lesen Sementara – 18 Tahun</p> <p>Kadar Cukai 4 % - A/C 69613</p>	<p>Cukai pada kadar 8 % telah dikenakan berkuatkuasa pada 1/1/2017 dengan jumlah seperti di bawah :</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Cukai Sebelum - RM (4 %)</th> <th>Cukai Semasa - RM (8 %)</th> <th>Perbezaan - RM</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">855.30</td> <td style="text-align: center;">1,800.00</td> <td style="text-align: center;">944.70</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>	Cukai Sebelum - RM (4 %)	Cukai Semasa - RM (8 %)	Perbezaan - RM	855.30	1,800.00	944.70
Cukai Sebelum - RM (4 %)	Cukai Semasa - RM (8 %)	Perbezaan - RM						
855.30	1,800.00	944.70						



**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 5/2016 : PENGAUDITAN PELESENAN – SUSULAN DARI LAPORAN AUDIT NEGARA TAHUN 2015								
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA						
2	<p><u>Kadar Cukai Taksiran pada kadar tanah kosong.</u></p> <p>Senarai sampel lokasi dan gambar premis seperti dibawah :</p> <p>b) MPN 370/2/2003/5 Hoi Yew Hoong PT 5476 Jln TS 2/1 Taman Semarak Lesen Kedai Perabut Tempoh Lesen Sementara – 13 tahun</p> <p>Kadar Cukai 4 % - A/C 69615</p>	<p>Cukai pada kadar 8 % telah dikenakan berkuatkuasa pada 1/1/2017 dengan jumlah seperti di bawah :</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Cukai Sebelum -RM (4 %)</th> <th>Cukai Semasa -RM (8%)</th> <th>Perbezaan -RM</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">855.30</td> <td style="text-align: center;">2,872.00</td> <td style="text-align: center;">2,016.80</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>	Cukai Sebelum -RM (4 %)	Cukai Semasa -RM (8%)	Perbezaan -RM	855.30	2,872.00	2,016.80
Cukai Sebelum -RM (4 %)	Cukai Semasa -RM (8%)	Perbezaan -RM						
855.30	2,872.00	2,016.80						



**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 5/2016 : PENGAUDITAN PELESENAN – SUSULAN DARI LAPORAN AUDIT NEGARA TAHUN 2015		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
2	<p><u>Kadar Cukai Taksiran pada kadar tanah kosong.</u></p> <p>Senarai sampel lokasi dan gambar premis seperti dibawah :</p> <p>c) MPN 410/2/2007/5 Sivakumar a/l Raju PT 17568 Jalan Nilai 3/16 Nilai 3 Lesen Industri Ringgan Membuat Pallet Tempoh Lesen Sementara – 9 Tahun</p> <p>Kadar Cukai 5 % - A/C 45080</p>	<p>Kedudukan yang sama. Cukai masih pada kadar 5 % .</p> <p>Berdasarkan maklumbalas JPH pada 23/1/17, cukai akan dikenakan bermula 01/7/2017</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JPH</p>



**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 5/2016 : PENGAUDITAN PELESENAN – SUSULAN DARI LAPORAN AUDIT NEGARA TAHUN 2015		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
2	<p><u>Kadar Cukai Taksiran pada kadar tanah kosong.</u></p> <p>Senarai sampel lokasi dan gambar premis seperti dibawah :</p> <p>d) Kilang membuat Bahan Konkrit OKA Concrete Ind S/B (Ong Cheng Hong) PT 2500 – 2503 Jln Batang Benar Nilai</p>	<p>Penilaian cukai taksiran masih belum dilaksanakan bagi premis ini.</p> <p>Berdasarkan maklumbalas JPH pada 23/1/17, cukai akan dikenakan bermula 01/7/2017</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JPH</p>



**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 5/2016 : PENGAUDITAN PELESENAN – SUSULAN DARI LAPORAN AUDIT NEGARA TAHUN 2015		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
2	<p><u>Kadar Cukai Taksiran pada kadar tanah kosong.</u></p> <p>Senarai sampel lokasi dan gambar premis seperti dibawah :</p> <p>e) Kedai Tayar Wei Tat Tyre Auto Services (Chin Yik Cheong) PT 7521 Tmn Desa Jasmin Kadar Cukai 4 % - A/C 74567</p>	<p>Kedudukan yang sama. Cukai masih pada kadar 4 % .</p> <p>Berdasarkan maklumbalas JPH pada 23/1/17, cukai akan dikenakan bermula 01/7/2017</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JPH</p>



**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 5/2016 : PENGAUDITAN PELESENAN – SUSULAN DARI LAPORAN AUDIT NEGARA TAHUN 2015		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
2	<p><u>Kadar Cukai Taksiran pada kadar tanah kosong.</u></p> <p>f) Semakan ke atas fail lesen sementara, audit menjumpai salinan CCC bertarikh 20/2/2014 bagi cadangan mendirikan 2 unit kilang di lot 16118 dan 16119 kawasan Perindustrian Nilai 3 .</p> <p>Semakan ke atas akaun cukai (A/C 45082 & A/C 45083) mendapati kedua-dua lot tersebut masih pada kadar tanah kosong (5%).</p> <p>Tindakan segera perlu diambil bagi memastikan kadar cukai berbangunan dapat berkuatkuasa pada 1/1/2017</p>	<p>Cukai pada kadar 13 % telah dikenakan berkuatkuasa pada 1/1/2017 dengan jumlah seperti jadual di bawah</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

No. Akaun	Cukai Sebelum - RM (5 %)	Cukai Semasa - RM (13 %)	Perbezaan - RM
A/C 45082	297.00	4,264.00	3,967.00
A/C 45083	297.00	6,019.00	5,722.00

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 5/2016 : PENGAUDITAN PELESENAN – SUSULAN DARI LAPORAN AUDIT NEGARA TAHUN 2015	
BIL	PENEMUAN AUDIT (JAN 2017)
2	<p><u>Cukai Taksiran Bagi Premis -Lesen Sementara</u></p> <p>g) Semakan silang antara senarai lesen sementara yang berstatus aktif dengan cukai taksiran yang dikenakan mendapati MASIH terdapat 80 lokasi yang masih belum dikenakan cukai taksiran.</p> <p>Senarai lengkap premis perniagaan yang masih belum dikenakan cukai taksiran telah dikemukakan untuk tindakan JLB dan JPH</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JLB / JPH</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 5/2016 : PENGAUDITAN PELESENAN – SUSULAN DARI LAPORAN AUDIT NEGARA TAHUN 2015		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
3.	<p>Lesen Tolak / Tangguh</p> <p><u>Penemuan Audit Negara</u></p> <p>Lawatan audit pada premis perniagaan yang berstatus tolak dan tangguh mendapati terdapat premis yang beroperasi tanpa lesen.</p> <p>Tindakan penguatkuasaan perlu di buat bagi SEMUA permohonan berstatus tolak dan tangguh</p> <p><u>Hasil Semakan Susulan UAD MPN</u></p> <p>Semakan bagi permohonan lesen tahun 2016 (Bil 1/2016 – Bil 7/2016) mendapati terdapat 19 lesen berstatus tolak dan 26 lesen berstatus tangguh.</p> <p>Hasil semakan terhadap rekod pemantauan penguatkuasaan mendapati hanya 2 sahaja yang di buat pemantauan manakala selebihnya audit tidak menjumpai sebarang laporan pemantauan /penguatkuasaan bagi lesen yang berstatus tolak / tangguh didalam mesyuarat.</p> <p>Syor Audit :</p> <p>Pemantauan dan penguatkuasaan secara bersepadu perlu di buat secara menyeluruh bagi status lesen tersebut dengan merujuk kepada Minit Mesyuarat Pelesenan setiap bulan tanpa perlu menunggu salinan surat keputusan dari Jab Pelesenan.</p>	<p>Semakan ke atas Minit Mesyuarat Pelesenan Bil 1/2016 sehingga Bil 17/2016 mendapati pemantauan di buat bagi 94 % lesen berstatus tolak dan tangguh yang berjumlah 148.</p> <p>Sebanyak 23 kompaun dikeluarkan kepada peniaga yang menjalankan perniagaan tanpa lesen.</p> <p>Rekod pemantauan juga disediakan bagi lesen yang berstatus tolak dan tangguh.</p> <p>Rujuk jadual di bawah</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

Ringkasan permohonan lesen berstatus tolak / tangguh.

Mesy Lesen	Tarikh	Bilangan Keputusan Tolak dan Tangguh	Bilangan pemantauan	Peratus pemantauan Lesen Tolak dan Tangguh
1/2016	19/1/2016	8	8	100 %
2/2016	2/2/2016	9	9	100 %
3/2016	24/2/2016	8	8	100 %
4/2016	10/3/2016	1	1	100 %
5/2016	29/3/2016	13	13	100 %
6/2016	14/4/2016	8	8	100 %
7/2016	3/5/2016	9	8	88.88 %
8/2016	30/5/2016	33	28	84.85 %
9/2016	14/6/2016	9	9	100 %
10/2016	30/6/2016	4	4	100 %
11/2016	19/7/2016	5	5	100 %
12/2016	2/8/2016	4	4	100 %
13/2016	16/8/2016	7	7	100 %
14/2016	6/9/2016	9	8	88.88 %
15/2016	29/9/2016	13	13	100 %
16/2016		6	6	100 %
17/2016	1/11/2016	11	9	81.82 %
Jumlah		157	148	94.26 %

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 5/2016 : PENGAUDITAN PELESENAN – SUSULAN DARI LAPORAN AUDIT NEGARA TAHUN 2015		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
4.	<p>Permohonan Lulus Yang Masih Belum Menjelaskan Bayaran Lesen.</p> <p><u>Penemuan Audit Negara</u></p> <p>Terdapat permohonan lesen yang telah lulus tetapi bayaran masih belum membuat bayaran lesen. Surat peringatan juga tidak dikeluarkan oleh jabatan.</p> <p><u>Hasil Semakan Susulan UAD MPN</u></p> <p>Hasil semakan permohonan lesen tahun 2016 mendapati masih terdapat permohonan yang telah diluluskan tetapi masih belum menjelaskan bayaran lesen.</p> <p>Majoriti pemohon yang belum menjelaskan bayaran lesen adalah bagi Kategori Lesen Penjaja yang melibatkan permohonan Lesen Pasar Malam.</p>	<p>Semakan ke atas Minit Mesyuarat Pelesenan Bil 12/2016 dan 13/2016 mendapati terdapat 10 permohonan yang telah diluluskan tetapi masih belum membuat bayaran lesen. Tiada surat peringatan dikeluarkan jabatan.</p> <p>Walaupun bagaimanapun, di dalam surat kelulusan ada dinyatakan sekiranya dalam tempoh 30 hari tiada maklumbalas, kelulusan lesen akan di tarik balik dan permohonan terbatal dengan sendirinya.</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 5/2016 : PENGAUDITAN PELESENAN – SUSULAN DARI LAPORAN AUDIT NEGARA TAHUN 2015		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
5.	<p>Tiada Penetapan Tempoh Bagi Pengeluaran Surat Makluman Keputusan Permohonan Lesen</p> <p><u>Penemuan Audit Negara</u></p> <p>Semakan audit mendapati surat makluman keputusan mesyuarat dikeluarkan kepada pemohon dalam tempoh 3 hingga 57 hari.</p> <p>Tiada penetapan tempoh yang khusus bagi pengeluaran surat makluman menyebabkan pemohon lewat mengetahui status permohonan mereka sekaligus akan menyebabkan hasil lewat di kutip</p> <p><u>Hasil Semakan Susulan UAD MPN</u></p> <p>Semakan di buat ke atas fail lessen Tred dan mendapati tindakan penambahbaikan telah di buat dimana daripada 179 permohonan yang disemak sebanyak 170 @ 95% pengeluaran surat keputusan mesyuarat telah dikeluarkan dalam tempoh 14 hari.</p> <p>Penambahbaikan berterusan perlu di buat bagi memastikan 100% pengeluaran surat makluman keputusan mesyuarat dikeluarkan dalam tempoh 14 hari seperti yang ditetapkan jabatan.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JLB</p>	Makluman

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 5/2016 : PENGAUDITAN PELESENAN – SUSULAN DARI LAPORAN AUDIT NEGARA TAHUN 2015		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
6.	<p>Pengurusan Kompaun</p> <p><u>Penemuan Audit Negara</u></p> <p>Prestasi penyelesaian kompaun bagi tahun 2012-2014 mendapati hanya 1460 daripada 9691 (15.1%) kompaun yang diselesaikan di MPN.</p> <p><u>Hasil Semakan Susulan UAD MPN</u></p> <p>Mesyuarat Penuh MPN bertarikh 14/4/2016 telah meluluskan hapuskira kompaun keatas 2541 kompaun dengan jumlah RM 442,150</p> <p>Kelulusan hapuskira di buat berdasarkan butiran kompaun yang dikeluarkan tidak lengkap dan penerima kompaun merupakan penjaja/ peniaga luar kawasan Nilai (penjaja bergerak)</p> <p>Semakan UAD pada Julai 2016 mendapati jabatan masih belum mengambil tindakan selanjutnya keatas kompaun yang telah di luluskan hapuskira.</p> <p>Hapuskira tersebut perlu dimasukkan ke dalam Sistem Kompaun (e-PBT)</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JUUP</p>	<p>Tindakan telah diambil dengan memasukkan hapuskira bagi 2541 kompaun tersebut di dalam sistem e-PBT.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 5/2016 : PENGAUDITAN PELESENAN – SUSULAN DARI LAPORAN AUDIT NEGARA TAHUN 2015		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
7.	<p><u>Pengemaskinian – Pengurangan Kompaun</u></p> <p>Semakan juga mendapati terdapat beberapa pengurangan kompaun yang tidak dimasukkan kedalam Modul Kemasukan Rayuan Kompaun, Sistem e-PBT</p> <p>Ianya dikesan dari ID Pelanggan yang menunjukkan terdapat tunggakan bayaran bagi kompaun walaupun bayaran telah dijelaskan.</p> <p>Tunggakan yang dicatatkan dalam ID pelanggan tersebut sebenarnya adalah jumlah pengurangan kompaun yang telah di beri jabatan tetapi masih belum di masukkan ke dalam Sistem e-PBT bagi pengurangan yang di berikan.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JUUP</p>	<p>Kedudukan yang sama.</p> <p>Semakan ke atas senarai pembayaran kompaun bulan Disember 2016 , kemasukkan rayuan pengurangan kompaun masih belum di isi.</p> <p>Ini menyebabkan data pada ID pelanggan masih menunjukkan tunggakan yang sebenarnya ianya adalah jumlah pengurangan yang telah di beri oleh jabatan.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JUUP</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 5/2016 : PENGAUDITAN PELESENAN – SUSULAN DARI LAPORAN AUDIT NEGARA TAHUN 2015		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
8.	<p><u>Penyemakan Tunggakan Kompaun sebelum Pembaharuan Lesen</u></p> <p>Sebagai penambahbaikan dan bagi meningkatkan prestasi penyelesaian kompaun, UAD mencadangkan SEMUA permohonan dan pembaharuan bagi SEMUA jenis lesen di buat semakan bagi memastikan pemohon / pelesen bebas dari sebarang kompaun sebelum lesen diproses.</p> <p>Ini memandangkan buat masa kini hanya lesen berisiko sahaja yang di buat semakan kompaun dan tidak bagi lesen-lesen yang lain.</p> <p>Semakan ke atas permohonan lesen tahun 2016 mendapati terdapat sebanyak 28 permohonan yang diluluskan pernah dikenakan kompaun dengan jumlah RM 16,050.00 dan masih belum membuat sebarang bayaran.</p> <p>Permohonan lesen di terima dan diluluskan Majlis.</p> <p style="text-align: center;">TINDAKAN : JUUP & JLB</p>	<p>Bermula pada Mesyuarat Lesen Bil 13/2016 bertarikh 16/8/2016, semua surat kelulusan permohonan lesen akan di tambah syarat supaya pemohon perlu menyemak status kompaun sebelum membuat bayaran.</p> <p>Manakala bagi pembaharuan lesen juga, pemohon disyaratkan supaya menyemak status kompaun sebelum membuat pembaharuan lesen.</p> <p>Penambahbaikan sistem ini telah dilaksanakan dengan mewujudkan sekatan (kawalan) ke atas fungsi pembaharuan dan permohonan lesen bagi akaun yang mempunyai tunggakan Cukai Taksiran, Sewaan dan Kompaun.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

Kutipan Bayaran Kompaun Lesen selepas sistem sekatan diwujudkan

Bulan / Tahun	Kutipan (RM)
September 2016	5,170.00
Oktober 2016	8,100.00
November 2016	12,360.00
Disember 2016	8,735.00
Januari 2017	31,530.00
Sehingga 20 Februari 2017	16,230.00

Januari 2016	RM 7,720.00	Peratus Peningkatan Hasil 408 %
Januari 2017	RM 31,530.00	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

**BIL 5/2016 : PENGAUDITAN PELESENAN – SUSULAN DARI LAPORAN AUDIT NEGARA
TAHUN 2015**

BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA																														
9.	<p><u>Akaun Sewa Berstatus Masih Aktif Bagaimanapun Akaun Lesen Yang Telah Digantung</u></p> <p>Semakan di buat ke atas data tunggakan gerai dan pasar melalui sistem e-PBT. Hasil semakan , jumlah tunggakan bagi gerai dan pasar bagi akaun sewa yang berstatus aktif dan tunggakan melebihi RM 1,000.00 sehingga 16.06.2016 adalah seperti dibawah:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin: 10px 0;"> <thead> <tr> <th>Jenis</th> <th>Bil Akaun</th> <th>Jumlah Tunggakan</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Gerai</td> <td>24</td> <td style="text-align: right;">112,789.60</td> </tr> <tr> <td>Kiosk</td> <td>2</td> <td style="text-align: right;">8,170.40</td> </tr> <tr> <td>Pasar</td> <td>49</td> <td style="text-align: right;">141,194.10</td> </tr> <tr> <td></td> <td>77</td> <td style="text-align: right;">262,154.10</td> </tr> </tbody> </table> <p>Daripada 77 akaun sewaan di atas , 62 akaun lesen telah digantung pada tahun 2016 kerana tidak memperbaharui lesen perniagaan.</p>	Jenis	Bil Akaun	Jumlah Tunggakan	Gerai	24	112,789.60	Kiosk	2	8,170.40	Pasar	49	141,194.10		77	262,154.10	<p>Tindakan segera telah di ambil JLB pada bulan Jun 2016 dengan menutup akaun sewa yang masih aktif memandangkan akaun lesen berstatus gantung.</p> <p>Jumlah akaun sewa yang di tutup adalah seperti dibawah:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin: 10px 0;"> <thead> <tr> <th>Jenis</th> <th>Bil Akaun</th> <th>Jumlah Tunggakan</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Gerai</td> <td>20</td> <td style="text-align: right;">99,774.30</td> </tr> <tr> <td>Kiosk</td> <td>4</td> <td style="text-align: right;">8,170.40</td> </tr> <tr> <td>Pasar</td> <td>49</td> <td style="text-align: right;">141,194.10</td> </tr> <tr> <td></td> <td>73</td> <td style="text-align: right;">249,138.80</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: right; margin-top: 20px;">STATUS : SELESAI</p>	Jenis	Bil Akaun	Jumlah Tunggakan	Gerai	20	99,774.30	Kiosk	4	8,170.40	Pasar	49	141,194.10		73	249,138.80
Jenis	Bil Akaun	Jumlah Tunggakan																														
Gerai	24	112,789.60																														
Kiosk	2	8,170.40																														
Pasar	49	141,194.10																														
	77	262,154.10																														
Jenis	Bil Akaun	Jumlah Tunggakan																														
Gerai	20	99,774.30																														
Kiosk	4	8,170.40																														
Pasar	49	141,194.10																														
	73	249,138.80																														

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 5/2016 : PENGAUDITAN PELESENAN – SUSULAN DARI LAPORAN AUDIT NEGARA TAHUN 2015

BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA																																																
10.	<p><u>Tunggakan Gerai dan Pasar</u></p> <p>Jumlah tunggakan terkini sehingga 17.08.2016 adalah seperti berikut:</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Status Akaun</th> <th style="text-align: center;">Bil Akaun</th> <th style="text-align: center;">Tunggakan (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Masih Menyewa</td> <td style="text-align: center;">158</td> <td style="text-align: right;">68,157.16</td> </tr> <tr> <td>Tidak Menyewa</td> <td style="text-align: center;">389</td> <td style="text-align: right;">1,273,678.78</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">547</td> <td style="text-align: right;">1,341,835.94</td> </tr> </tbody> </table> <p>Dimana tunggakan bagi akaun sewa Masih Menyewa yang mempunyai tunggakan melebihi RM 1,000.00 adalah seperti di bawah:</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Jenis</th> <th style="text-align: center;">Bil Akaun</th> <th style="text-align: center;">Jumlah Tunggakan</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Gerai</td> <td style="text-align: center;">11</td> <td style="text-align: right;">21,204.13</td> </tr> <tr> <td>Pasar</td> <td style="text-align: center;">1</td> <td style="text-align: right;">1,716.87</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">12</td> <td style="text-align: right;">22,921.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Task Force kutipan sewa perlu di pertingkatkan.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN :JLB</p>	Status Akaun	Bil Akaun	Tunggakan (RM)	Masih Menyewa	158	68,157.16	Tidak Menyewa	389	1,273,678.78		547	1,341,835.94	Jenis	Bil Akaun	Jumlah Tunggakan	Gerai	11	21,204.13	Pasar	1	1,716.87		12	22,921.00	<p>Tindakan hapuskira sewa gerai dan pasar buat pada 22/12/2016 bagi 60 akaun sewa yang tidak aktif melebihi 6 tahun dengan jumlah hapuskira sebanyak RM 327,465.30.</p> <p>Jumlah tunggakan terkini sehingga 24/01/2017 adalah seperti berikut:</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Status Akaun</th> <th style="text-align: center;">Bil Akaun</th> <th style="text-align: center;">Tunggakan (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Masih Menyewa</td> <td style="text-align: center;">258</td> <td style="text-align: right;">159,602.67</td> </tr> <tr> <td>Tidak Menyewa</td> <td style="text-align: center;">306</td> <td style="text-align: right;">808,437.56</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">613</td> <td style="text-align: right;">968,040.23</td> </tr> </tbody> </table> <p>Daripada jumlah di atas, jumlah akaun yang berstatus masih menyewa yang mempunyai tunggakan melebihi RM 1,000.00 adalah seperti dibawah:</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Jenis</th> <th style="text-align: center;">Bil Akaun</th> <th style="text-align: center;">Jumlah Tunggakan</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Gerai</td> <td style="text-align: center;">28</td> <td style="text-align: right;">66,893.09</td> </tr> <tr> <td>Pasar</td> <td style="text-align: center;">15</td> <td style="text-align: right;">45,501.20</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">43</td> <td style="text-align: right;">112,394.29</td> </tr> </tbody> </table> <p>Berdasarkan analisis tersebut didapati jumlah tunggakan bagi akaun yang masih menyewa semakin meningkat berbanding data Ogos 2016.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JLB</p>	Status Akaun	Bil Akaun	Tunggakan (RM)	Masih Menyewa	258	159,602.67	Tidak Menyewa	306	808,437.56		613	968,040.23	Jenis	Bil Akaun	Jumlah Tunggakan	Gerai	28	66,893.09	Pasar	15	45,501.20		43	112,394.29
Status Akaun	Bil Akaun	Tunggakan (RM)																																																
Masih Menyewa	158	68,157.16																																																
Tidak Menyewa	389	1,273,678.78																																																
	547	1,341,835.94																																																
Jenis	Bil Akaun	Jumlah Tunggakan																																																
Gerai	11	21,204.13																																																
Pasar	1	1,716.87																																																
	12	22,921.00																																																
Status Akaun	Bil Akaun	Tunggakan (RM)																																																
Masih Menyewa	258	159,602.67																																																
Tidak Menyewa	306	808,437.56																																																
	613	968,040.23																																																
Jenis	Bil Akaun	Jumlah Tunggakan																																																
Gerai	28	66,893.09																																																
Pasar	15	45,501.20																																																
	43	112,394.29																																																

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 6/2016 : SEMAKAN TUNTUTAN / BAYARAN GST KE KASTAM 2016																																												
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA																																										
1.	<p><u>Tunggakan Bayaran Balik GST oleh Kastam</u></p> <p>Semakan di buat ke atas GST sehingga Jun 2016 mendapati Jumlah Tunggakan Bayaran Balik GST oleh Kastam bagi tempoh April 2015 sehingga Jun 2016 adalah sebanyak RM530,948.81.</p> <p>lanya seperti jadual di bawah:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Bulan</th> <th style="text-align: center;">RM</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td style="text-align: center;">Julai 2015</td><td style="text-align: right;">17,721.70</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">Oktober 2015</td><td style="text-align: right;">59,820.07</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">Disember 2015</td><td style="text-align: right;">24,488.22</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">Januari 2016</td><td style="text-align: right;">107,420.90</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">Februari 2016</td><td style="text-align: right;">79.42</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">Mac 2016</td><td style="text-align: right;">68,969.85</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">April 2016</td><td style="text-align: right;">64,032.96</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">May 2016</td><td style="text-align: right;">52,071.20</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">Jun 2016</td><td style="text-align: right;">136,344.49</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">Jumlah</td><td style="text-align: right;">530,948.81</td></tr> </tbody> </table> <p>UAD difahamkan bayaran balik tersebut ditangguhkan sehingga isu GST dengan Nilai Lanscape diselesaikan.</p> <p style="text-align: center;">TINDAKAN : JKW</p>	Bulan	RM	Julai 2015	17,721.70	Oktober 2015	59,820.07	Disember 2015	24,488.22	Januari 2016	107,420.90	Februari 2016	79.42	Mac 2016	68,969.85	April 2016	64,032.96	May 2016	52,071.20	Jun 2016	136,344.49	Jumlah	530,948.81	<p>Bayaran kepada Nilai Landskap bagi tuntutan GST kepada MPN telah dijelaskan pada 22/9/2016 sebanyak RM 316,545.15.</p> <p>Semakan susulan pada Jan 2017 mendapati, Kastam telah menjelaskan bayaran bagi bulan Julai 2015 dan Disember 2015 sebanyak RM 42,209.92.</p> <p>Baki jumlah bayaran balik yang masih belum dijelaskan oleh Kastam sehingga tuntutan Disember 2016 adalah sebanyak RM 1,768,499.42</p> <p>JKW telah mengeluarkan surat tuntutan pada Kastam pada 23/9/2016 dan surat ulangan perlu dikeluarkan.</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Bulan</th> <th style="text-align: center;">RM</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td style="text-align: center;">Oktober 2015</td><td style="text-align: right;">59,820.07</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">Jan 201 – Jun 2016</td><td style="text-align: right;">428,918.82</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">Julai 2016</td><td style="text-align: right;">46,557.99</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">Ogos 2016</td><td style="text-align: right;">99,207.99</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">September 2016</td><td style="text-align: right;">892,345.70</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">Oktober 2016</td><td style="text-align: right;">60,592.86</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">November 2016</td><td style="text-align: right;">102,234.11</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">Disember 2016</td><td style="text-align: right;">78,821.88</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">Jumlah</td><td style="text-align: right;">1,768,499.42</td></tr> </tbody> </table> <p>Nota: Tuntutan GST bulan Sept 2016 termasuk GST bagi bayaran projek tahun 2015 yang menggunakan peruntukan Kerajaan Persekutuan & Negeri serta bayaran GST ke Nilai Lanscape</p> <p style="text-align: center;">TINDAKAN: JKW</p>	Bulan	RM	Oktober 2015	59,820.07	Jan 201 – Jun 2016	428,918.82	Julai 2016	46,557.99	Ogos 2016	99,207.99	September 2016	892,345.70	Oktober 2016	60,592.86	November 2016	102,234.11	Disember 2016	78,821.88	Jumlah	1,768,499.42
Bulan	RM																																											
Julai 2015	17,721.70																																											
Oktober 2015	59,820.07																																											
Disember 2015	24,488.22																																											
Januari 2016	107,420.90																																											
Februari 2016	79.42																																											
Mac 2016	68,969.85																																											
April 2016	64,032.96																																											
May 2016	52,071.20																																											
Jun 2016	136,344.49																																											
Jumlah	530,948.81																																											
Bulan	RM																																											
Oktober 2015	59,820.07																																											
Jan 201 – Jun 2016	428,918.82																																											
Julai 2016	46,557.99																																											
Ogos 2016	99,207.99																																											
September 2016	892,345.70																																											
Oktober 2016	60,592.86																																											
November 2016	102,234.11																																											
Disember 2016	78,821.88																																											
Jumlah	1,768,499.42																																											

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 6/2016 : SEMAKAN TUNTUTAN / BAYARAN GST KE KASTAM 2016		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
2.	<p><u>Senarai Baucer Yang Tidak di Senaraikan dalam Input GST ke Kastam</u></p> <p>Semakan ke atas Input GST bagi bulan Januari 2016 – Jun 2016 mendapati terdapat 6 bayaran yang tidak disenaraikan dalam input GST dengan jumlah RM 15,154.29</p> <p>Senarai seperti di bawah:</p>	<p>Semakan susulan pada 25/1/17 mendapati, tuntutan GST telah di buat bagi 3 bayaran dibawah .</p> <p>Walaubagaimanapun, bagi GST Insuran kenderaan, tiada sebarang tuntutan dikemukakan ke Kastam sehingga Disember 2016 walaupun tax invois telah dikemukakan oleh JKP.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKW</p>

SENARAI GST YANG TIDAK DISENARAIKAN UNTUK TUNTUTAN KE KASTAM

BULAN	NO BAUCER	RM (GST)	BUTIRAN BAYARAN	KEDUDUKAN SEMASA	STATUS
JAN.16	182/2016.	3,798.54	BAYARAN GST PROJEK	TUNTUTAN DI BUAT PADA OGOS 2016	SELESAI
JAN.16	321/2016.	665.99	INSURAN LORI	TAX INVOIS TELAH DIKEMUKAKAN KE JKW PD 28/11/16	TIADA TUNTUTAN KE KASTAM
FEB.16	583./2016	7,800.00	GST UTK PEMBELIAN LORI > 4800 KG	TUNTUTAN DI B3UAT PADA OGOS 2016	SELESAI
APR.16	1073/2016.	810.94	INSURANS LORI & MOTOR	TAX INVOIS TELAH DIKEMUKAKAN KE JKW PD 28/11/16	TIADA TUNTUTAN KE KASTAM
JUN.16	1620/2016.	33.96	PENGINAPAN KAKITANGAN	TUNTUTAN DI BUAT PADA SEPT 2016	SELESAI
JUN.16	1662/2016	247.13	INSURAN LORI & KERETA	TAX INVOIS TELAH DIKEMUKAKAN KE JKW PD 28/11/16	TIADA TUNTUTAN KE KASTAM

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 6/2016 : SEMAKAN TUNTUTAN / BAYARAN GST KE KASTAM 2016																	
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA															
3	<p><u>GST Insurans Kenderaan</u></p> <p>Berdasarkan semakan JKW masih belum membuat tuntutan kepada kastam bagi bayaran GST melibatkan insurans kenderaan / jentera berat (melebihi 3 tan).</p> <p>Tuntutan tersebut hanya boleh di buat selepas JKW menerima sepenuhnya tax invois yang lengkap dari JKP.</p> <p style="text-align: center;">TINDAKAN : JKP/JKW</p>	<p>Berdasarkan semakan susulan JKP telah mengemukakan tax invois bagi insurans kenderaan yang melebihi 3 tan kepada JKW bagi tempoh pembaharuan pada Januari 2016 sehingga Disember 2016 pada 28/11/2016 dan 16/12/2016.</p> <p>Manakala baki tax invois insurans bagi tahun 2015 dan 2016 dikemukakan ke JKW pada 21/2/2016.</p> <p>Ringkasan seperti dibawah :</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Tarikh Memo JKP</th> <th>Bil Tax Invois</th> <th>Jumlah GST (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>28/11/2016</td> <td>18</td> <td>1,724.06</td> </tr> <tr> <td>16/12/2016</td> <td>6</td> <td>494.46</td> </tr> <tr> <td>21/2/2016</td> <td>22</td> <td>1,763.46</td> </tr> <tr> <td>Jumlah</td> <td>46</td> <td>3,981.98</td> </tr> </tbody> </table> <p>Tuntutan GST Insurans kenderaan ke Kastam bagi tax invois di atas masih belum di buat.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKW</p> <p>Terdapat 6 tax invois insurans kenderaan yang masih belum dikemukakan syarikat insurans ke JKP bagi tahun 2015 dan AKB 2016 . Ianya seperti dibawah.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKP</p>	Tarikh Memo JKP	Bil Tax Invois	Jumlah GST (RM)	28/11/2016	18	1,724.06	16/12/2016	6	494.46	21/2/2016	22	1,763.46	Jumlah	46	3,981.98
Tarikh Memo JKP	Bil Tax Invois	Jumlah GST (RM)															
28/11/2016	18	1,724.06															
16/12/2016	6	494.46															
21/2/2016	22	1,763.46															
Jumlah	46	3,981.98															

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

**SENARAI BAGI TAX INVOIS INSURANS KENDERAAN MELEBIHI 3 TAN
BAGI TAHUN 2015 DAN 2016 YANG BELUM DIKEMUKAKAN
SYARIKAT INSURANS KE JKP SEHINGGA 21.02.2017**

No Baucer & Tarikh	No Kenderaan	Jenis	GST (RM)
A 00071/2017 4/1/2017 (AKB)	NCQ 570	Lori Nissan	128.41
A 2916/2015 3/12/2015	NCQ 570	Lori Nissan	139.68
	WLP 2720	Lori	37.91
A 2084/2015 8/9/2015	NCP 2374	Lori	72.90
	NCP 2381	Lori	72.90
A 974/2015 29/4/2015	NCG 407	Lori	68.94
JUMLAH			520.74

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 7/2016 : PENGAUDITAN ASET		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1	<p><u>Pendaftaran Aset – Bilik Ahli Majlis</u></p> <p>Semakan ke atas fail Pengubahsuaian Ruang Pejabat Ahli Majlis dan Ketua Jabatan mendapati projek ini melibatkan mengubahsuaian serta bekalan aset bagi ruang pejabat tersebut.</p> <p>Bagaimanapun maklumat pembelian aset yang berjumlah RM 43,900.00 masih belum dikemukakan ke Unit Aset untuk didaftarkan.</p> <p><u>Syor Audit:</u></p> <p>Jabatan diminta mengemukakan maklumat pembelian aset kepada Unit Aset untuk didaftarkan. Manakala bagi aircond, pendaftaran perlu di buat oleh Jabatan Kejuruteraan</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JK</p>	<p>Semakan mendapati, aset telah didaftarkan pada 15.11.2016 oleh Unit Aset.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
2.	<p><u>Pendaftaran Aset – Pusat Cyber Mantin</u></p> <p>Bagi kerja-kerja Ubahsuai Bangunan Kedai Kepada Pusat Cyber Rakyat Mantin, terdapat pembelian aset antaranya kerusi, meja vertical blind dan aircond. Bagaimanapun maklumat pembelian aset masih belum dikemukakan ke Unit Aset MPN untuk di daftarkan.</p> <p><u>Syor Audit:</u></p> <p>Jabatan diminta mengemukakan maklumat pembelian aset kepada Unit Aset untuk didaftarkan. Manakala bagi aircond, pendaftaran perlu di buat oleh Jabatan Kejuruteraan</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JK</p> <p>Sebagai penambahbaikan dicadangkan JKW untuk meminta jabatan melampirkan BQ kerja dan semakan perlu di buat JKW pada BQ tersebut bagi memastikan aset didaftarkan.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKW</p>	<p>Semakan mendapati, aset telah didaftarkan pada 28.11.2016 oleh Unit Aset.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p> <p>Berdasarkan maklumbalas, JKW ambil maklum dan akan memantau perkara ini untuk tindakan.</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 7/2016 : PENGAUDITAN ASET		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
3.	<p><u>Pendaftaran Aset -Bilik CCTV</u></p> <p>Semakan mendapati pendaftaran asset di Bilik CCTV MPN dan Bilik CCTV Balai Polis Nilai bagi pembelian tahun 2012 belum didaftarkan.</p> <p>KEW PA -7 di Bilik CCTV MPN juga perlu dikemaskinikan.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JTM</p>	<p>JTM telah mengemukakan senarai data pembelian aset CCTV berkenaan kepada Unit Aset pada 8/12/2016 untuk didaftarkan.</p> <p>Sehingga 24/1/2017, aset tersebut masih lagi dalam proses pendaftaran didalam sistem.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKP</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 8/2016 : PENGAUDITAN AKAUN AMANAH, DEPOSIT DAN PINJAMAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1	<p><u>Buku Deposit</u></p> <p>Semakan di buat keatas transaksi tahun Setengah tahun pertama 2016 mendapati:</p> <p>a) Semua rekod terimaan deposit bagi tempoh Jan 2016 sehingga Julai 2016 telah direkodkan.</p> <p>b) Bagi sampel bulan April –Jun 2016 unuk transaksi bayaran balik deposit mendapati semua bayaran balik deposit telah direkodkan bagaimanapun sub lejar tersebut masih belum di tandatangan Pegawai dan belum di cap TUTUP.</p> <p>c) Semakan juga di buat ke atas 43 akaun deposit yang telah diwartakan pada bulan Disember 2015 dan mendapati ianya telah direkodkan dalam Buku Deposit tetapi sub lejar tersebut masih belum di tandatangan Pegawai dan belum di cap TUTUP.</p>	<p>Kedudukan yang sama.</p> <p>Berdasarkan maklumbalas jabatan pada September 2016 sub lejar tersebut hanya akan di cap tutup selepas selesai Penyata Kewangan Tahun 2016 dan mendapat sijil bersih.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKW</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 8/2016 : PENGAUDITAN AKAUN AMANAH, DEPOSIT DAN PINJAMAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
2.	<p><u>Pengurusan Akaun Deposit - Wang Tak Dituntut</u></p> <p>Merujuk kepada fail Pengwartaan Deposit, audit mendapati terdapat memo bertarikh 20/6/2016 yang dikeluarkan JKW kepada 5 jabatan seperti di bawah untuk menyemak dan mengemaskini status pendeposit.</p> <p>Sehingga tarikh audit (15/8/2016) hanya JLB sahaja yang telah mengemukakan status pendeposit, manakala 4 jabatan lagi masih belum mengemukakan sebarang maklumbalas.</p> <p><u>Syor Audit:</u></p> <p>Memo ulangan perlu di kemukakan ke 4 jabatan bagi mengemukakan status pendeposit dengan segera bagi membolehkan proses pewartaan Siri ke 5 di buat pada tahun 2016.</p>	<p>Maklumbalas telah dikemukakan jabatan dan Proses pewartaan bagi bach pertama telah selesai pada 21/10/2016 dimana jumlah yang telah diwartakan adalah sebanyak RM 111,052.10.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 8/2016 : PENGAUDITAN AKAUN AMANAH, DEPOSIT DAN PINJAMAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
3.	<p><u>Buku Akaun Amanah</u></p> <p>Merujuk kepada buku akaun amanah, audit mendapati baki bagi A/C 31/2015 adalah berbaki kredit sebanyak RM 20,200.50.</p> <p>Terdapat catatan yang tersalah rekod dan bayaran bagi wang tahanan tidak di potong dari bayaran kepada kontraktor.</p> <p>Ianya seperti diterangkan di bawah:</p> <p>Semakan juga mendapati tempoh kecacatan bagi projek ini telah berakhir pada 02/6/2016</p> <p><u>Syor Audit :</u></p> <p>Semakan dan pembetulan pada rekod Buku Amanah perlu di buat dimana wang tahanan tersebut perlu dimasukkan ke akaun Amanah RHB dan dicatatkan dalam A/C 31/2015 agar baki amanah menjadi sifar.</p> <p>Bagi Akaun Deposit pula, Sub lejar 311/2016 perlu ditutup dan bayaran tersebut masuk semula ke akaun RHB amanah.</p>	<p>Pelarasan dan pindahan wang berjumlah RM 20,200.50 daripada Bank Rakyat kepada Bank RHB telah dilakukan pada 5/9/2016.</p> <p>Manakala surat kepada kontraktor telah dihantar pada 19/8/2016 memaklumkan wang tahanan tersebut tidak boleh dituntut memandangkan Majlis telah menjelaskan sepenuhnya bayaran.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

Baucer / No Cek	Butiran Bayaran / Bayaran Kepada	RM	Catatan
A 807/2016 RHB 021697	Bayaran kerja pembangunan landskap di Tmn Desa Jasmin BBN (Nilai Sebutharga -404,010.00) (GST – 24,240.60) -Pej. Mara N.S-	448,150.60	Bayaran penuh di buat tanpa ditolak wang tahanan. **Kesilapan bayaran sepatutnya bayaran RM 427,950.10**
A 809/2016 RHB 021695	Wang tahanan kerja lanskap di Tmn Desa Jasmin BBN (404,010 x 5%) -YDP MPN-	20,200.50	Wang tahanan –resit terimaan atas nama Reka Teknik) **(wang tahanan ini tidak ditolak dari bayaran kepada kontraktor)

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 8/2016 : PENGAUDITAN AKAUN AMANAH, DEPOSIT DAN PINJAMAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
4	<p><u>Akaun Amanah Yang Tidak Aktif</u></p> <p>Merujuk kepada senarai baki wang amanah terdapat 32 akaun amanah yang tidak aktif bagi tempoh melebihi 2 tahun dimana :</p> <ul style="list-style-type: none"> • 9 akaun amanah bagi projek pembangunan manakala • 23 akaun amanah adalah wang sumbangan kubur <p>Senarai akaun adalah seperti dibawah.</p> <p>Merujuk kepada surat Arahan Amanah MPN yang telah dibentangkan dan diluluskan pada Mesyuarat Penuh bertarikh 28/11/2013 menjelaskan:</p> <p>Jawatankuasa Pengurusan Akaun Amanah Majlis boleh memutuskan penutupan akaun bagi akaun amanah yang telah mencapai tujuan atau tidak diperlukan lagi. Baki amanah yang ditutup boleh dipindahkan ke akaun hasil Majlis.</p>	<p>Kedudukan yang sama .</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKW</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

SENARAI AKAUN YANG TIDAK AKTIF MELEBIHI 2 TAHUN

BIL	TARIKH	NAMA	NO AKAUN	JABATAN	BAKI 31 JULAI 2016	TARIKH TRANSAKSI TERAKHIR	TEMPOH (TAHUN)
1	27.08.1999	PEJABAT SETIAUSAHA KERAJAAN NEGERI, N.SEMBILAN Peruntukan bagi mempergiatkan aktiviti gotong-royong.	7/1999	PKA	795.00	27/8/1999	17
2	03.11.2009	PEJABAT SETIAUSAHA KERAJAAN NEGERI, N. SEMBILAN Tabung amanah pembangunan cadangan membina dan menyiapkan sebuah dewan orang ramai Lot Johnson Labu, Daerah Seremban 5627 Kg. L.B	05/2009	PKJ	64,198.67	20/6/2013	3
3	31.12.2009	PEJABAT SETIAUSAHA KERAJAAN NEGERI, N. SEMBILAN Sumbangan peruntukan dari kerajaan negeri bagi pembinaan jalan Kg. Sega Ulu ke Seremban - PD lama.	06/2009	PKJ	500,000.00	31/12/2009	8
4	2/2/1995	YAYASAN PERUMAHAN UNTUK RAKYAT TERMISKIN Peruntukan untuk membiayai pembangunan kawasan kampung tradisional.	01/1995	PKJ	23,115.00	23/1/2010	6
5	23.01.2010	PEJABAT SETIAUSAHA KERAJAAN NEGERI, N. SEMBILAN Kerja-kerja landskap dan seni taman bagi projek pembangunan Taman Rantau.	01/2006	PTL	347,359.11	13/1/2011	5
6	23.01.2010	UNIT PERANCANG EKONOMI NEGERI WISMA NS Kerja penyediaan dan penggantian lampu jalan, papan tanda serta lain-lain kerja.	02/2007	PPP	51,130.00	14/6/2010	6
7	19.01.2010	PEJABAT SETIAUSAHA KERAJAAN NEGERI, N. SEMBILAN Sumbangan peruntukan dari kerajaan negeri bagi menaiktaraf jambatan Linsum.	01/2010	PKJ	138.82	25/5/2011	5
8	07.07.2010	PEJABAT SETIAUSAHA KERAJAAN NEGERI, N. SEMBILAN Sumbangan membina & menyiapkan 1unit Balairaya di Taman Bunga Raya, Rantau.	06/2010	PKJ	363.56	24/8/2011	5
9	2.11.2011	PEJABAT SETIAUSAHA KERAJAAN NEGERI SEMBILAN Peruntukan Bagi Projek Pembinaan Dewan Orang Ramai Sendayan Dan Kerja-Kerja Yang Berkaitan	5/2011	PKJ	284,182.32	9/11/2012	4
						JUMLAH	1,271,282.48

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 8/2016 : PENGAUDITAN AKAUN AMANAH, DEPOSIT DAN PINJAMAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
5.	<p><u>Baki Akaun Amanah dan Baki Penyata RHB Amanah</u></p>	
a)	<p>Semakan mendapati terdapat perbezaan baki antara akaun amanah dan penyata RHB bagi tempoh sehingga 30.06.2015 iaitu sebanyak RM 54,862.57 yang mana jumlah tersebut adalah amaun bersih hibah selepas di tolak caj reflex dan lain-lain caj bagi tempoh Jun 2015 sehingga Jun 2016.</p>	<p>Amaun Hibah berjumlah RM 54,862.57 telah di pindahkan ke akaun bank operasi (Bank Rakyat) pada 5/9/2016.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
b)	<p>Bagi Akaun RHB Amanah – PPKB Jumlah bersih hibah bagi tempoh Jun 2015 sehingga Jun 2016 adalah sebanyak RM 1,672.77.</p> <p><u>Syor Audit:</u></p> <p>Audit mensyorkan amaun bersih hibah tersebut di pindahkan ke akaun operasi Majlis.</p>	<p>Amaun Hibah berjumlah RM 1,672.77 telah di pindahkan ke akaun bank operasi (Bank Rakyat) pada 5/9/2016.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 8/2016 : PENGAUDITAN AKAUN AMANAH, DEPOSIT DAN PINJAMAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
6.	<p><u>Penyesuaian Baki Buku Amanah PPKB dengan Penyata RHB PPKB</u></p> <p>Merujuk kepada Penyata Penyesuaian Bank sehingga 30 Jun 2016, Buku Tunai menunjukkan baki sebanyak RM 304,040.15 , iaitu sama dengan penyata akaun RHB berakhir 30 Jun 2016</p> <p>Walaupun bagaimanapun, jumlah tersebut tidak sama seperti yang dilaporkan dalam Buku Rekod Amanah PPKB dimana baki sehingga 30/6/2015 adalah sebanyak RM 191,585.00</p> <p><u>Syor Audit:</u></p> <p>Audit mensyorkan buku tersebut disemak semula memandangkan terdapat perbezaan baki sebanyak RM 110,782.38 (Isu Tahun 2015 yang belum selesai)</p>	<p>Kedudukan yang sama.</p> <p>Semakan sehingga 31 Disember 2016, mendapati terdapat perbezaan antara Penyata Bank RHB PPKB dengan Baki Buku Amanah PPKB. Jumlah perbezaan tersebut adalah setelah mengambil kira :</p> <ul style="list-style-type: none"> • hibah • wang PPKB yang tidak direkodkan dalam buku • cek tamat tempoh yang tidak direkodkan dalam buku dan • Wang pembukaan akaun <p>Jumlah perbezaan yang tidak dapat dikenalpasti sehingga 31/12/2016 adalah sebanyak RM 2,107.70</p> <p>lanya seperti yang diterangkan dalam jadual di bawah :</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN: JKW</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

**PENYESUAIAN JUMLAH BAKI AKAUN AMANAH DAN PENYATA RHB AMANAH -PPKB-
SEHINGGA 31.12.2016**

	KETERANGAN	JUMLAH (RM)
	Baki penyata bank sehingga 31.12.2016	302,506.71
Tolak	Amaun bersih terimaan Hibah (Jul 2016 - Dis 2016)	(762.01)
Baki Penyata Akaun Amanah -PPKB- Sehingga 31.12.2016		301,744.70
	Baki Sebenar Buku Akaun Amanah -PPKB- sehingga 31.12.2016	191,585.00
Tambah	Wang PPKB bertarikh 26.02.2008 yang tidak direkodkan dalam Buku	38,244.00
Tambah	Cek Tamat Tempoh Yang Tidak Di Rekodkan Dalam Buku	66,808.00
Baki Buku Akaun Amanah PPKB Sehingga 31.12.2016		296,637.00
Perbezaan		5,107.70
Tolak	Wang Pembukaan Akaun	3,000.00
Jumlah Perbezaan Yang Tidak Dapat Dikenalpasti		2,107.70

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 8/2016 : PENGAUDITAN AKAUN AMANAH, DEPOSIT DAN PINJAMAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
7.	<p><u>Pinjaman Komputer</u></p> <p>Semakan telah di buat ke atas,buku daftar pinjaman komputer dan penyata CIMB bank.</p> <p>Hasil semakan mendapati buku daftar pinjaman komputer di catatkan dengan lengkap dan disemak.</p>	Makluman
8	<p><u>Penyelesaian Pinjaman Komputer</u></p> <p>a) Semakan ke atas penyata CIMB bagi pinjaman komputer mendapati hibah yang diterima bagi tempoh Jan 2015 sehingga Dis 2015 telah di pindahkan ke akaun operasi Majlis.</p> <p>b) Terdapat penyelesaian bayaran pinjaman komputer yang di bayar oleh kakitangan secara tunai tidak di masukkan ke akaun CIMB bank.</p> <p>Senarai bayaran penyelesaian tersebut adalah seperti dibawah:</p> <p style="margin-left: 40px;">i) En Hanif Bin Hassan Penyelesaian pada Nov 2015 - RM 1,874.90</p> <p style="margin-left: 40px;">ii) En Karunagaran A/L Kanan Penyelesaian pada Januari 2017 – RM 385.56.</p> <p><u>Syor Audit :</u></p> <p>Jabatan diminta membuat pindahan wang dari akaun operasi (Bank Rakyat) ke akaun pinjaman komputer (CIMB Bank) berdasarkan jumlah di atas.</p>	<p style="text-align: center;">Makluman</p> <p>Pindahan wang ke dalam akaun pinjaman komputer sebanyak RM 1,874.90 telah di buat pada 5/9/2016</p> <p>Manakala</p> <p>Pindahan wang ke dalam akaun pinjaman komputer sebanyak RM 385.56 telah di buat pada 17/1/2017</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 8/2016 : PENGAUDITAN AKAUN AMANAH, DEPOSIT DAN PINJAMAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
9	<p><u>Pinjaman Kenderaan</u></p> <p>Semakan telah di buat ke atas, buku daftar pinjaman kenderaan dan penyata Maybank bank.</p> <p>Hasil semakan mendapati buku daftar pinjaman kenderaan di catatkan dengan lengkap dan disemak</p>	Makluman
10	<p><u>Sijil Insurans 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 2 kakitangan tersebut mendapati sijil insurans yang belum dikemukakan ke Majlis. Ianya seperti di jadual dibawah.</p>	<p>Semakan mendapati sijil insurans telah dikemukakan ke Bah. Sumber Manusia oleh kedua-dua peminjam.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

Bil	ID Pekerja	Sijil Insurans Yang Belum di Kemukakan (Tempoh)
1	10089	Februari 2016 – Februari 2017
2	10119	April 2016 – Mac 2017

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 9/2016 : PENGAUDITAN PEROLEHAN DAN BAYARAN 2016	
BIL	PENEMUAN AUDIT
1.	<p>Semakan mendapati terdapat Pelanggaran peraturan dibawah AP 58 iaitu perbelanjaan tahun sebelumnya (2015) di bayar menggunakan peruntukan kewangan tahun semasa (2016)</p> <p>Antara bayaran yang dikenalpasti adalah seperti dibawah :</p>

Pelanggaran AP 58

Bil	No Baucer & Tarikh Baucer	Tarikh Bayaran	Butiran / Jabatan	RM	Maklumbalas Jabatan
1	A 442/2016 01/02/2016	01/02/16	Bayaran Makanan dan Minuman Kursus Pengurusan Kenderaan Pada 6 -7 April 2015 -JK	1,504.00	Invois tersebut dikemukakan oleh pembekal ke JKP dan JK hanya menerima invois pada 18/12/16. Fail dikemukakan ke JKP pada 22/12/15 untuk mendapat tandatangan pengarah JKP. Dari 22/12/15 fail ini tidak dapat dikesan sehingga 1/2/16 ianya dikemukakan ke JKW
2	A 561/2016 22/02/2016	22/2/16	Penyelenggaraan Rumput di Kolam Takungan JPS & Bandar Sri Sendayan November 2015 dan Disember 2015	12,800.00	Bayaran telah diquery oleh JKW kerana pembatalan kontrak sebutharga pada hujung tahun 2015. Bayaran 2 bulan tunggakan di buat pada akhir bulan Februari 2016 setelah jabatan hasil dimaklumkan tunggakan tersebut.
3	A 562/2016 22/2/2016		-JTL	12,800.00	
4	A 573/2016 23/2/2016	23/2/16	Bayaran Minyak Smartpay Petronas bulan Disember 2015 dan Januari 2016	36,983.56	Invois lewat dikemukakan oleh syarikat ke MPN.
5	A 587/2016 24/2/2016	25/2/16	Bayaran bil ID pengguna dan penjimatan panggilan bulan Disember 2015 -JKP	901.00	
6	A 598/2016 26/2/2016	29/2/2016	Bayaran Pemungut Hutang bagi tempoh Oktober 2015 sehingga Disember 2015 -Rizki Partners & Co S/B -JPPH	1,825.76	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 9/2016 : PENGAUDITAN PEROLEHAN DAN BAYARAN 2016		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
2	<p>Berikut adalah senarai baucer bayaran yang tidak melampirkan dokumen sokongan dengan lengkap:</p> <p><u>Syor Audit :</u></p> <p>Diminta jabatan melengkapkan baucer dengan melampirkan dokumen sokongan tambahan seperti yang tersenarai.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKW</p>	<p>Dokumen sokongan telah dilampirkan dalam baucer berkaitan.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

Senarai baucer yang dokumen sokongan tidak lengkap

Bil	No Baucer / Tarikh	Butiran	RM	Dokumen sokongan yang tidak dilampirkan
1	A 59/2016 5/1/2016	Bayaran perkhidmatan penyewaan peralatan logistic bagi Program Larian Keluarga Nilai (Pro Unggul Resources)	14,745.00	a) Keputusan mesyuarat sebutharga
2	A 14/2016 4/1/2016	Bayaran pembelian aksesori elektrik untuk kerja penyelenggaraan JK (Performance Elektrik)	111,576.00	a) Tiada lampiran pada invois (senarai aksesori elektrik)
3	A 144/2016 7/1/2016	Bayaran perkhidmatan bekalan kertas putih dan warna Bil 3/2015 (Encorp Global)	18,800.16	a) Keputusan mesyuarat sebutharga
4	A 134/2016 6/1/2016	Bayaran penginapan menghadiri mesyuarat teknikal dan pemandu Epbt (The Bayview Hotel Langkawi)	1,980.00	a) Penginapan bagi tempoh 1-4 Disember 2015 bagaimanapun yang dilampirkan hanya mesyuarat bertarikh 2/12/15 (9-5 pm) manakala mesyuarat 3/12/15 tidak dilampirkan

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

Bil	No Baucer / Tarikh	Butiran	RM	Dokumen sokongan yang tidak dilampirkan
5	A 398/2016 26/1/2016	GST bagi bayaran bil multimedia bulan November 2015 pusat Cyber Rakyat Rantau	48.91	a) Tiada bukti pembayaran melalui EFT
6	A 1211/2016 10/5/2016	Pendahuluan Pelbagai -Sempena sambutan Anugerah Khidmat Cemerlang dan Hi-tea pada 17/5/2016	7,350.00	Tiada bukti penerimaan bagi setiap penama bagi : a) RM 2000 – Saguhati pelajar cemerlang
7	A 1213/2016 10/5/2016	Pendahuluan Pelbagai -Program Nilai Half Marathon pada 15/5/2016	46,500.00	Tiada bukti penerimaan bagi bayaran kepada pengacara sebanyak RM 2000.
8	A 1690/2016 23/6/2016	Pembaikan Tablet JKW dan Pencetak A3 JTM	2,200.00	Kew PA 9 – Borang Kerosakan Aset
9	A 1689/2016 23/6/2016	Bayaran pembelian peralatan untuk pasukan penyelenggaraan jalan	15,830.04	Tiada lampiran pada Pesanan Tempatan
10	A 1711/2016 24/6/2016	Kursus Keselamatan Kesihatan Pekerja di Tempat Kerja (Penginapan dan Kursus)	7,350.00	Aturcara Program kursus sebagai bukti Late Check Out diperlukan sehingga jam 6 Petang
11	A 1508/2016 8/6/2016	Bayaran Penginapan Peg Menghadiri Kursus Autocad 2013 Di Concorde Hotel (10-13 Mei 2016)	2,085.00	
12	A 1552/2016 14/6/2016	Bayaran Pakej seminar kenali jenayah di tempat kerja Tanggungjawab Organisasi dan Hak Pekerja	1,229.60	
13	A 1219/2016 11/5/2016	Bayaran pembelian alatulis komputer.	1,876.20	Pembayaran menggunakan salinan LO bagaimanapun tiada catatan pada salinan LO tersebut bahawa "LO ini belum di bayar"

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 9/2016 : PENGAUDITAN PEROLEHAN DAN BAYARAN 2016	
BIL	PENEMUAN AUDIT
3	<p>Bayaran lewat di buat bagi baucer di bawah:</p> <p><u>Syor Audit :</u></p> <p>Sila patuhi AP 103 dimana bayaran perlu dijelaskan dalam tempoh 14 hari dari tarikh dokumen lengkap.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JABATAN BERKAITAN</p>

Bil	No Baucer / Tarikh	Butiran / Jabatan	RM	Catatan	Maklumbalas Jabatan
1	A 109/2016 5/1/2016	Bayaran makan dan minum kursus Kesedaran Keselamatan dan Kesihatan Pekerja pada 27-28 April 2015 dan 13-14 April 2015	1,417.50	Tarikh terima JK : 18/12/16 Dikemukakan ke JKW pada : 21/1/16	Invois tersebut dikemukakan oleh pembekal ke JKP dan JK hanya menerima invois pada 18/12/16. Fail dikemukakan ke JKP pada 22/12/15 untuk mendapat tandatangan pengarah JKP. Dari 22/12/15 fail ini tidak dapat dikesan sehingga 1/2/16 ianya dikemukakan ke JKW
2	A 108/2016 5/1/2016	-JK	1,460.25		
3	A 1467/2016 3/6/16	Pemulangan wang cagaran projek -Pro Signal Engineering -JK	2,607.60	Tarikh terima JK : 10/2/16 Dikemukakan ke JKW pada 2/6/16	Permohonan diterima tidak lengkap: 10/2/2016 Dokumen telah dilengkapi: 16/5/2016

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BAYARAN MELEBIHI 14 HARI

Bil	No Baucer / Tarikh	Butiran / Jabatan	RM	Catatan	Maklumbalas Jabatan
4	A 222/2016 11/1/2016	Bayaran komisen debt collector bagi bulan April 2015- Ogos 2015 (Time Pact Sdn Bhd) -JPH	22,298.90	Tarikh terima JPH : 26/10/2015 Dikemukakan ke JKW pada 13/1/16	Invois yang dikemukakan oleh Debt Collector melebihi dari satu invois pada satu masa tertentu. Jumlah akaun-akaun yang dikemukakan pada setiap invois adalah seperti di bawah:
5	A 298/2016 13/1/2016	Bayaran komisen debt collector bagi bulan Feb – Mac 2015 (Aman Budimas S/B) -JPH	8,627.76	Tarikh terima JPH : 29/9/2015 Dikemukakan ke JKW pada 13/1/16	
6	A 299/2016 13/1/2016	Bayaran komisen debt collector bagi bulan April – Mei 2015 (Aman Budimas S/B) -JPH	12,969.06	Tarikh terima JPH : 29/9/2015 Dikemukakan ke JKW pada 13/1/16	

AMAN BUDIMAS SDN BHD

BIL	BULAN / 2015	JUMLAH AKAUN	INVOIS DITERIMA JPH
1.	FEB	185	29/9/15
2.	MAC	224	
3.	APRIL	272	
4.	MEI	143	
	JUMLAH	824	

TIME PACT SDN BHD

BIL	BULAN / 2015	JUMLAH AKAUN	INVOIS DITERIMA JPH
1.	APRIL	237	26/10/15
2.	MEI	120	
3.	JUN	101	
4.	JULAI	146	
5.	OGOS	173	
	JUMLAH	777	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BAYARAN MELEBIHI 14 HARI

Bil	No Baucer / Tarikh	Butiran / Jabatan	RM	Catatan	Maklumbalas Jabatan
7	A 1051/2016 26/4/16	Pemulangan Deposit Pelan / Kebersihan - Raya Baiduri S/B -JKB	11,250.00	Tarikh terima JKB : 10/9/13 Dikemukakan ke JKW pada 20/4/16	Permohonan diterima tidak lengkap : 10.9.13 Permohonan telah mematuhi syarat : 15.4.16
8	A 982/2016 22/4/16	Pemulangan Deposit Pelan / Kebersihan - Kat Boon Reality Credit -JKB	500.00	Tarikh terima JKB : 29/1/16 Dikemukakan ke JKW pada 18/4/16	Permohonan diterima tidak lengkap : 29.1.16 Permohonan telah mematuhi syarat : 12.4.16
9	A 929/2016 14/4/16	Pemulangan Deposit Pelan / Kebersihan - Gan Yok Chin -JKB	500.00	Tarikh terima JKB : 14/9/15 Dikemukakan ke JKW pada 11/4/16	Permohonan diterima tidak lengkap : 14.09.16 Dokumen telah dilengkapkan : 23.2.16
10	A 886/2016 6/4/16	Pemulangan Deposit Pelan / Kebersihan - Lim Kong Nam -JKB	500.00	Tarikh terima JKB : 8/2/16 Dikemukakan ke JKW pada 5/4/16	Permohonan diterima tidak lengkap : 8.02.16 Dokumen telah dilengkapkan : 05.04.16
11	A 1367/2016 24/5/16	Pemulangan Deposit Pelan / Kebersihan - Park Properties -JKB	985.00	Tarikh terima JKB : 24/2/16 Dikemukakan ke JKW pada 23/5/16	Permohonan diterima tidak lengkap : 24.02.16 Dokumen telah dilengkapkan : 18.04.16 (Pegawai yang terlibat cuti bersalin dan pegawai yang mengambilalih tugas terlepas pandang)

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BAYARAN MELEBIHI 14 HARI

Bil	No Baucer / Tarikh	Butiran	RM	Catatan	Maklumbalas Jabatan
12	A 087/2016 5/1/2016	Bayaran sewa jentera skylift bagi kerja cantasan kawasan MPN Sewaan bulan April, May dan Jun 2015 -JTL	7,292.80	Tarikh Invois 30/4/15, 31/5/15, 30/6/15 Dikemukakan ke JKW pada 6/1/2016	Bayaran untuk kerja sewaan skylift akan di buat sebulan sekali

Penemuan UAD –Nov 2016

Semakan juga mendapati skylift jabatan ini tidak digunakan sepanjang tahun 2016 kerana rosak dan pada Nov 2016 ianya sedang dihantar pembaikan dengan kos RM 19,000.00. Maklumat berkaitan skylift tersebut adalah seperti di bawah.

Skylift Jabatan Taman dan Landskap – NCV 1211

Kadar Sewaan	RM 450 / hari
Disewaan di buat kerana skylift JTL yang sediaada kerap kali rosak. Berikut adalah butiran Skylift JTL:	
Harga	RM 378,800.00
Bayaran Ansuran Pertama	Julai 2014
Ansuran bulanan	RM 6,687.00
Jumlah kos penyelenggaraan sehingga 20/11/16	RM 23,758.90
Rekod Penggunaan –Berdasarkan Buku Log	Julai 2014 – 10/4/2015 (Digunakan)
	11/4/15 - 20/1/2016 (Tidak Digunakan –Rosak)
	21/1/16 – 26/1/16 (Digunakan)
	27/1/16 – Kini (Tidak Digunakan) *Nov 16 - kenderaan ini sedang di baiki*

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 9/2016 : PENGAUDITAN PEROLEHAN DAN BAYARAN 2016		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
4	<p><u>Pembatalan Baucer</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat pembatalan baucer yang hanya di cap batal tetapi tidak dinyatakan sebab pembatalan dan tidak di cop dan ditandatangani pegawai bertanggungjawab.</p> <p>Antara baucer yang dikenalpasti :</p> <ul style="list-style-type: none"> • A 446/2016 (2/2/16) dan beberapa baucer lain yang telah ditandakan dalam fail baucer antara bulan Jan 16 - Jun 16 <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKW</p>	<p>Tindakan telah diambil</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 9/2016 : PENGAUDITAN PEROLEHAN DAN BAYARAN 2016		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
5.	<p><u>Terlebih dan Terkurang Bayar -Insuran Kenderaan</u></p> <p>Samakan ke atas bayaran insurans kenderaan mendapati terdapat perbezaan antara sebutharga yang telah dijelaskan bayaran dan policy insurans yang dikeluarkan.</p> <p><u>Syor Audit :</u> Disyorkan jumlah terlebih dan terkurang bayar tersebut dicontrakan dan baki terkurang bayar oleh MPN sebanyak RM 49.94 di bayar pada tuntutan bayaran insurans yang akan datang.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKP</p>	<p>Bayaran balik terkurang telah di buat kepada syarikat insurans ada 4/1/2017 dengan jumlah RM 49.94.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI.</p>

Terlebih bayar premium insurans

No Kenderaan	Policy MPC (RM)	Policy DPA (RM)	Jumlah (RM)	Jumlah Dibayar (RM)	Perbezaan	Rujukan
NCT 7745 (Lori Nissan)	1,133.60	328.00	1,461.60	1,519.90	58.30	A 321/2016 15/1/2016
NDC 5806 (Van)	2,257.70	328.00	2,585.70	2,636.55	50.85	A 1662/2016 21/6/2016
Jumlah Terlebih Bayar					109.15	

Terkurang bayar premium insurans

No Kenderaan	Policy MPC (RM)	Policy DPA (RM)	Jumlah (RM)	Jumlah Dibayar (RM)	Perbezaan	Rujukan
NCM 5654 (P/Persona)	683.20	328.00	1,011.20	958.17	53.03	A 863/2016 31/3/2016
NCM 5652 (P/Persona)	683.20	328.00	1,011.20	958.17	53.03	
NCM 5657 (P/Persona)	683.20	328.00	1,011.20	958.17	53.03	
Jumlah Terkurang Bayar					159.09	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 9/2016 : PENGAUDITAN PEROLEHAN DAN BAYARAN 2016		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
7.	<p><u>Bayaran Kontraktor Penangkapan dan Pelupusan Anjing Liar</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat bayaran yang terlebih dan terkurang bayar berdasarkan semakan silang antara Laporan Penangkapan Anjing secara harian dan Jumlah Bayaran yang di buat.</p> <p>Ianya diterangkan seperti di bawah :</p> <p>Syor Audit:</p> <p>Jabatan di minta untuk mengambil tindakan bagi senarai terlebih dan terkurang bayar seperti di bawah pada tuntutan bulan selanjutnya.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JLB</p>	<p>Jumlah terlebih bayar sebanyak RM 496.00 telah ditolak dengan tuntutan bulan Oktober 2016 pada 14/12/2016.</p> <p>Manakala jumlah terkurang bayar sebanyak RM 129.32 telah dibayar bersekali dengan tuntutan bulan Oktober 2016 pada 2/12/2016.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>

Syarikat MP Sejahtera (TERLEBIH BAYAR)

Bulan Tuntutan	Jumlah Tangkapan Berdasarkan Laporan Harian (Kiraan UAD)	Jumlah yang di bayar	Bilangan Terlebih Bayar (Ekor)	Jumlah Terlebih Bayar (RM)	Catatan
Julai 2016	285	293	8	496.00	Kesilapan jumlah bagi tarikh 15/7/16 25/7/16 26/7/16

Syarikat JAD Enterprise (TERKURANG BAYAR)

Bulan Tuntutan	Jumlah Tangkapan Berdasarkan Laporan Harian (Kiraan UAD)	Jumlah yang di bayar	Bilangan Terlebih Bayar (Ekor)	Jumlah Terkurang Bayar (RM)	Catatan
April 2016	51	49	2	129.32	Kesilapan jumlah bagi tarikh 14/4/16

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 9/2016 : PENGAUDITAN PEROLEHAN DAN BAYARAN 2016										
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA								
8.	<p><u>Penswastan Penyelenggaraan Landskap dan Pedestrian Mall di BBN</u></p> <p>Semakan ke atas baucer bayaran bulan Mac 2016 mendapati MPN terkurang bayar sebanyak RM 34,348.53 bagi penyelenggaraan tersebut di atas.</p> <p>lanya seperti diterangkan di bawah :</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr> <td>No Bucer</td> <td>A 628/2016 (3/3/2016)</td> </tr> <tr> <td>Butiran</td> <td>Bayaran penswastan penyelenggaraan Landskap di BBN bulan Jan 2016.</td> </tr> <tr> <td>Jumlah</td> <td>RM 315,257.85</td> </tr> <tr> <td>Bayaran Kepada</td> <td>Nilai Landscape Sdn Bhd</td> </tr> </table> <p>Rujuk No invoice IN10060713 berdasarkan jumlah yang disyorkan bayaran RM 56,384.52 bagi keseluruhan kerja bagaimanapun jumlah yang dicatatkan dalam Ringkasan bayaran adalah RM 22,035.99.</p>	No Bucer	A 628/2016 (3/3/2016)	Butiran	Bayaran penswastan penyelenggaraan Landskap di BBN bulan Jan 2016.	Jumlah	RM 315,257.85	Bayaran Kepada	Nilai Landscape Sdn Bhd	<p>Sehingga tarikh semakan 23/1/2017, masih tiada sebarang bayaran terkurang bayar di buat.</p> <p>Berdasarkan maklumbalas jabatan pada 17/2/2017, jabatan masih menunggu invoice daripada pihak Nilai Landscape Sdn Bhd</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JTL</p>
No Bucer	A 628/2016 (3/3/2016)									
Butiran	Bayaran penswastan penyelenggaraan Landskap di BBN bulan Jan 2016.									
Jumlah	RM 315,257.85									
Bayaran Kepada	Nilai Landscape Sdn Bhd									

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 9/2016 : PENGAUDITAN PEROLEHAN DAN BAYARAN 2016		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
9	<p><u>Bayaran Perbadanan Pengurusan Sisa Pepejal dan Pembersihan Awam</u></p> <p>Semakan ke atas baucer bayaran mendapati jumlah tunggakan terkini Majlis sehingga bulan September 2016 dengan PPSPA adalah sebanyak RM 8,031,393.13.</p> <p>Tunggakan ini adalah mulai Mac 2012 sehingga September 2016 yang mana melibatkan penyerahan kawasan tambahan ke PPSPA.</p> <p>Bayaran bulanan yang dibayar sebanyak RM 1,290,639.70 adalah kadar pada 1/9/2011.</p> <p>Mohon penjelasan tuan berkaitan penyelesaian tunggakan tersebut memandangkan tunggakan tersebut akan semakin meningkat .</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JLB</p>	<p>Berdasarkan maklumbalas jabatan pada November 2016, cadangan bayaran tunggakan SWCORP telah dibentangkan dalam Mesyuarat Jawatankuasa Pentadbiran dan Kewangan Bil 2/2015 dengan keputusan Tangguh.</p> <p>Walaupun bagaimanapun, Jabatan Pelesenan sedang mengemaskini data-data tuntutan kerana terdapat maklumat yang dikemukakan kepada Majlis tidak lengkap.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JLB</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 9/2016 : PENGAUDITAN PEROLEHAN DAN BAYARAN 2016		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
10	<p><u>Bil Air (Sains)</u></p> <p>a) Semakan ke atas bayaran bil air oleh Majlis mendapati bil-bil air bagi lokasi dibawah adalah tinggi.</p> <p>Mohon semakan jabatan tuan kerana dikhuatiri berlaku kes kecurian air atau <i>double charge</i> oleh Sains.</p> <p style="text-align: center;">TINDAKAN: JAB BERKAITAN</p>	<p>Berdasarkan maklumbalas JKP: semakkan telah dibuat ke atas bil-bil SAINS yang mempunyai caj tinggi dan didapati:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Bil Pasar Rantau dan Pasar Seremban Jaya berlaku kebocoran dan tindakan telah diambil oleh Jabatan Kejuruteraan bagi tindakan pembaikan. • Perhentian Bas & Teksi Nilai Sentral berlaku kecurian oleh peniaga kedai makanan di premis tersebut dan tindakan pemotongan juga telah dibuat oleh kakitangan JKP. • Tandas Batu 6, Jalan Pantai berlaku kecurian air oleh peniaga dan • Tandas Gerai Taman Casuarina, tiada sebarang kes kecurian di kesan.

Bil	Lokasi	Jan 16	Feb 16	Mac 16	Apr 16	May 16	Jun 16	July 16	Aug 16	Sept 16	Oct 16
1	Pasar Rantau	17,916.07	17,916.05	27,143.15	20,225.70	9,330.05	10,203.00	12,343.75	7,601.40	3,663.30	4,499
2	Pasar Seremban Jaya	3,397.15	3,056.56	2,415.50	2,366.80	2,681.65	2,681.65	2,529.95	7,896.20	9481.75	778.40
3	Tandas Batu 6 Jalan Pantai	1,167.64	-	1,253.50	1,107.55	-	-	-	1,817.30	1,368.10	921.10
4	Tandas Gerai Tmn Casuarina	106.16	947.25	918.65	1,888.85	2,595.80	1,725.75	1,136.15	709.70	709.72	586.65
5	Perhentian Bas & Teksi Nilai Sentral	254.67	168.81	131.60	1,370.85	1,213.45	1,124.70	864.25	1,084.65	1,166.90	767.10

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 9/2016 : PENGAUDITAN PEROLEHAN DAN BAYARAN 2016		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
11	<p><u>Jawatankuasa Pembuka Sebutharga</u></p> <p>Semakan di buat ke atas fail perolehan bagi beberapa jabatan mendapati Jawatankuasa Pembuka Sebutharga tidak menurunkan tandatangan pada lembaran / jadual kadar harga yang terdapat dalam dokumen sebutharga.</p> <p style="text-align: center;">TINDAKAN : J/K Pembuka Sebutharga</p>	<p>Berdasarkan maklumbalas JK, satu checklist/ senarai semak diwujudkan bagi mengurangkan permasalahan ini dan memohon kerjasama pengarah Jabatan membuat semakan bersama apabila fail perolehan tersebut dikembalikan kepada Jabatan yang terlibat.</p>
12	<p><u>Perolehan – Borang Integriti Pact</u></p> <p>Semakan ke atas fail-fail perolehan bagi JKP, JLB, JTM, JTL, JPP,JPP dan JKA mendapati Borang Integriti Pact tidak dilampirkan dalam fail perolehan.</p> <p>Antaranya :</p> <p>Borang Integrity Pact yang perlu di isi antaranya :</p> <ul style="list-style-type: none"> i) Surat Akuan Pembida ii) Surat Akuan Pembida Berjaya iii) Surat Akuan Pelantikan Jawatankuasa Pembuka dan Penilai Sebutharga iv) Surat Akuan Selesai Tugas Jawatankuasa Pembuka dan Penilai Sebutharga <p><u>Syor Audit:</u></p> <p>Jabatan di minta untuk mematuhi proses perolehan dengan merujuk senarai semak ringkas yang telah diedarkan.</p> <p style="text-align: center;">TINDAKAN : SEMUA JABATAN</p>	<p>Berdasarkan maklumbalas jabatan, surat telah dihantar kepada pihak pembekal bagi melengkapkan Surat Akuan Pembida dan Pembida Berjaya</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 9/2016 : PENGAUDITAN PEROLEHAN DAN BAYARAN 2016		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
13	<p><u>Perolehan (JK) Menaiktaraf Pasar Awam Pekan Rantau (MPN 621/3 -2/2016) –RM 494,514.60</u></p> <p>Hasil semakan mendapati proses sebutharga dipatuhi sepenuhnya. Projek telah siap pada 27/7/2016.</p> <p>Lawatan ke lokasi pada 30/10/16 mendapati terdapat satu kerosakan minor yang perlu diperbaiki iaitu kerosakan kepala paip di tandas perempuan</p>	<p>Kerja pembaikan telah siap dilaksanakan</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
14	<p><u>Perolehan (JK) Membekal dan memasang Sistem Lampu Isyarat di TSJ Fasa 5 (MPN 621/3-15/2016) RM 251,430.00</u></p> <p>Hasil semakan mendapati proses sebutharga dipatuhi sepenuhnya. Projek telah siap pada 25/7/2016</p> <p>Lawatan ke lokasi pada 30/10/16 mendapati terdapat garisan putih (lama) yang masih kelihatan dan perlu di padamkan</p>	<p>Kerja pembaikan telah siap dilaksanakan</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 9/2016 : PENGAUDITAN PEROLEHAN DAN BAYARAN 2016		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
15	<p><u>Perolehan (JK) Kerja membina dan menyiapkan Tapak Penjaja di Taman Pinggiran Bayu Mantin RM 505,956.12</u></p> <p>Tarikh siap kerja sepatutnya berakhir 8/8/2016.</p> <p>Lawatan ke lokasi pada 30/10/16 mendapati kerja-kerja masih belum siap sepenuhnya dimana:</p> <ul style="list-style-type: none"> i) Garisan bagi petak kereta, petak motosikal serta single arrow dan stop line with signboard masih belum di buat ii) Kerja-kerja elektrik masih belum siap sepenuhnya iii) Kerja-kerja memasang paip masih belum siap iv) Penanaman rumput dicerun bukit telah di buat bagaimanapun perlu di buat semula memandangkan terdapat kesan cerun runtuh. <p>Tempoh kelewatan kerja sehingga tarikh lawatan pada 30/10/16 telah mencapai 83 hari.</p> <p>Mohon status kerja terkini dan status EOT bagi kerja ini.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN: JK</p>	<p>Berdasarkan maklumbalas jabatan pada 18/11/2016, projek ini masih belum diserahkan kepada MPN dan kerja-kerja masih belum siap. Kelewatan berpunca dari kerja peyambungan bekalan TNB.</p> <p>EOT tidak dapat diputuskan sehingga ketetapan punca kelewatan diatas selesai.</p> <p>Susulan pada 24/1/2017 di lokasi mendapati projek masih belum siap sepenuhnya. (gambar seperti di bawah)</p> <p>Berdasarkan maklumbalas terkini jabatan pada 6/2/2016 :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Penyelesaian bagi masalah TNB telah dapat diatasi dan kini MPN dalam proses pembayaran kepada TNB untuk tindakan daripada pihak TNB • Kerja-kerja akan dimulakan segera apabila kerja TNB dilaksanakan • Turut hadapi masalah berhubung isu meter oleh pihak SAINS <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JK</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

**Lokasi : Tapak Penjaja di Taman Pinggiran Bayu Mantin
Tarikh : 24/1/2017**



**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 9/2016 : PENGAUDITAN PEROLEHAN DAN BAYARAN 2016		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
16	<p><u>Perolehan (JTL) Menaiktaraf landskap di Jalan TTJ Barat dan TTJ Timur , Taman Tuanku Jaafar (MPN621/3-12/2016) RM 47,812.36</u></p>	
a)	<p>Hasil semakan mendapati proses sebutharga dipatuhi sepenuhnya.</p> <p>Tarikh siap kerja sepatutnya berakhir 8/8/2016.</p> <p>Lawatan ke site pada 10/11/16 juga mendapati kerja-kerja telah siap dimana terdapat perubahan jenis tanaman pokok berbanding BQ.</p> <p>Didalam BQ terdapat 4 jenis pokok renek tetapi hanya 2 jenis sahaja yang ditanam dengan tambahan kuantiti dan tiada sebarang perubahan kerja difailkan.</p>	<p>Berdasarkan maklumbalas jabatan, perubahan jenis dan kuantiti akan dicatatkan di dalam Perakuan Siap Kerja.</p>
b)	<p>Kerja menaiktaraf yang di buat hanya melibatkan TTJ Timur sahaja .</p> <p>Berdasarkan maklumbalas lisan, terdapat kesilapan pada tajuk projek, walaubagaimanapun tiada sebarang catatan / pembetulan di buat pada fail berkenaan.</p> <p style="text-align: center;">TINDAKAN : JTL</p>	<p>Berdasarkan maklumbalas jabatan , jabatan akan meminda tajuk projek seperti didalam skop kerja dan arahan kerja</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 9/2016 : PENGAUDITAN PEROLEHAN DAN BAYARAN 2016		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
17	<p><u>Perolehan (JTL) Kerja Membaikpulih Prasarana Taman Kejiranan Di Rasah Kemayan (MPN 621/3-11/2016) RM 244,385.00</u></p> <p>Merujuk surat tawaran tarikh siap kerja sepatutnya berakhir 12/10/2016.</p> <p>Lawatan ke lokasi pada 11/11/2016 mendapati kerja-kerja masih belum siap sepenuhnya Antara kerja yang masih dilaksanakan sepenuhnya adalah seperti dibawah:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) Composite FRP Grating di Padang Bola masih belum di bekal dan di pasang. b) Papantanda penerangan penggunaan peralatan fitness station belum di pasang. c) Kerja menyapu syelek di walkway, planters bed ,seat walls dan terrace sitting masih belum dibuat sepenuhnya. d) Kerja-kerja memasang solid polycarbonate roof system di pergola telah di buat. Bagaimanapun ianya tidak menutupi keseluruhan bumbung tersebut e) Merujuk kepada BQ, bagi pemasangan getah di fitness station adalah jenis <i>rubber rice @ seamless flooring</i> bagaimanapun ianya berlainan dari yang dibekalkan. <p><u>Syor Audit :</u></p> <p>Jabatan perlu mengeluarkan surat Perakuan Kerja Tidak Siap dan bayaran hanya di buat selepas kerja-kerja di siapkan sepenuhnya. Pengiraan semula juga perlu di buat memandangkan terdapat kerja yang tidak mengikut BQ.</p>	<p>Berdasarkan maklumbalas jabatan pada November 2016, pihak jabatan sedang melakukan pengiraan semula nilai kerja yang terkandung dalam BQ dan bayaran akan di lakukan selepas kerja siap sepenuhnya.</p> <p>Semakan semula UAD mendapati bayaran telah dijelaskan pada 12/11/17 dengan jumlah RM 232,165.75 selepas menolak wang tahanan 5%.</p> <p>Semakan ke lokasi pada 24/11/17 mendapati hanya kerja di para (a) sahaja yang telah disiapkan, manakala bagi para (b), papan tanda telah di pasang tetapi tiada sebarang penerangan penggunaan di pameran.</p> <p>Kerja seperti para (c) dan (d) masih belum di buat.</p> <p>(gambar seperti di bawah)</p> <p>Bayaran telah dijelaskan walaupun kerja belum siap sepenuhnya.</p> <p>Memandangkan kerja ini masih dalam tempoh kecacatan, jabatan diminta memastikan kerja-kerja di atas disempurnakan sebelum wang tahanan di kembalikan.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JTL</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

**Lokasi : Taman Kejiranan Di Rasah Kemayan
Tarikh : 24/1/2017**



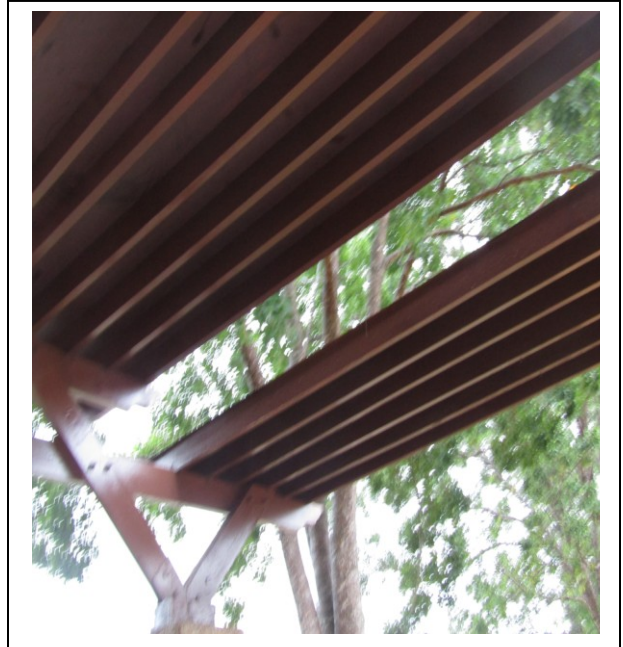
Composite FRP Grating telah dipasang, bagaimanapun yang lama masih belum dibuang



Tiada sebarang penerangan penggunaan di pameran



Syelek hanya di buat 1 lapisan – terdapat perbezaan syelek pada laluan di atas



Pemasang solid polycarbonate roof system di pergola tidak menutupi keseluruhan bumbung tersebut

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 9/2016 : PENGAUDITAN PEROLEHAN DAN BAYARAN 2016		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
18	<p><u>Kerja Penyelenggaraan Gelanggang Futsal, Taman Permainan dan Cantasan Pokok.</u></p> <p>Kerja-karya penyelenggaraan gelanggang futsal, taman permainan dan kerja cantasan pokok yang bernilai RM 19,000.00 bagi setiap kerja di buat secara lantikan terus dengan mendapatkan 3 sebutharga.</p> <p>Walaupun bagaimanapun, merujuk kepada 1PP, lantikan terus hanya boleh di buat bagi kerja di bawah RM 20,000 setahun bagi setiap syarikat yang dilantik bagi setiap kerja.</p> <p>Hasil semakan keatas inden bagi bulan Januari 2016 sehingga September 2016, audit mendapati terdapat 8 syarikat yang dilantik bagi kerja yang sama melebihi RM 20,000.</p> <p>Senarai seperti di bawah:</p> <p><u>Syor Audit :</u></p> <p>Jabatan diminta untuk memastikan peraturan perolehan di patuhi dan di syorkan bagi kerja-kerja tersebut di buat secara sebutharga dimana lantikan adalah berdasarkan pecahan zon.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JTL</p>	<p>Berdasarkan maklumbalas, jabatan akan melakukan lantikan terus bagi setiap kerja di bawah RM 20,000 setahun bagi setiap syarikat yang dilantik bagi setiap kerja seperti yang disyorkan dalam 1PP</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

**Lantikan terus bagi kerja-kerja penyelenggaraan Gelanggang Futsal,
Taman Permainan dan Cantasan Pokok**

Bil	Nama Kontraktor	No. Inden/ Pk	Nama Projek/ Kerja	Amaun
1.	Palong Mutiara Enterprise	14/2016 (L)	Kerja Penyelenggaraan & Membaiki Pagar Gelanggang Futsal Di Nusari Bayu , Bdr Sri Sendayan	19,420.00
		66/2016 (L)	Kerja Penyelenggaraan & Membaiki Pagar Gelanggang Futsal Di Taman Andalas, Kg Mantin Dalam	19,752.00
2.	Laluan Bina Enterprise	27/2016 (L)	Kerja Penyelenggaraan & Membaiki Alatan Permainan Kanak-Kanak Di Tmn Permainan Kanak-Kanak Tmn Anggerik, Bbn	19,710.00
		61/2016 (L)	Kerja Penyelenggaraan & Membaikpulih Peralatan Permainan Kanak-Kanak Di Taman Awam Ttj Fasa 1 Dan Jalan Ttjs 3/9e	19,500.00
3.	Rushan Enterprise	35/2016 (L)	Kerja Membuka , Memasang & Memindahkan Peralatan Permainan Kanak-Kanak Di Impiana Residence Kerta Baikpulih "Fountain"	19,400.00
		71/2016 (L)	Kerja Penyelenggaraan & Membaikpulih Peralatan Permainan Kanak-Kanak Di Taman Awam Pinggiran Senawang, Jln Ttjs 3a & Jln Ttj 2/5	19,600.00
4.	Hnl Mega Construction	36/2016 (L)	Kerja Penyelenggaraan , Membaiki & Menaiktaraf Peralatan Permainan Tmn Mulia Pajam & Tmn Melur Batang Benar	19,300.00
		78/2016 (L)	Kerja Penyelenggaraan & Membaikpulih Peralatan Permainan Kanak-Kanak Di Tmn Kelana 2 Lenggeng & BSS 2/5c, Bdr Seremban Selatan	19,320.00

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

Bil	Nama Kontraktor	No. Inden/ Pk	Nama Projek/ Kerja	Amaun
5.	Nur Ziqriz Enterprise	42/2016 (L)	Kerja Penyelenggaraan & Membaikpulih Peralatan Permainan Kanak-Kanak Di Tmn Permainan Kanak-Kanak Di Laman Jasmin Fasa 2b, Kota Seriemas	19,716.00
		92/2016 (L)	Kerja Penyelenggaraan & Membaikpulih Peralatan Permainan Kanak-Kanak Di Bandar Seremban Selatan Fasa 3A & 3B	19,600.00
6.	Hajrul Bersatu Entertainment	51/2016 (L)	Kerja Cantasan Penyelenggaraan Pokok Teduhan Utama Di Jalan Idaman Villa 6 & 9 Serta Kerja Yang Berkaitan	19,960.00
		93/2016 (L)	Kerja Cantasan Penyelenggaraan Pokok Teduhan Serta Menebang Pokok Mati Di Sebahagian Kawasan Taman Nilai Perdana	19,940.00
7.	Kota Bemban Entertainment	60/2016 (L)	Kerja Penyelenggaraan & Membaikpulih Peralatan Permainan Kanak-Kanak Di Jalan 14, Desa Cempaka 3, Memasang Sigboard & Memasang Pagar Di Taman Melor	19,000.00
		90/2016 (L)	Kerja Penyelenggaraan Peralatan Permainan Kanak-Kanak & Gazebo Di Laman Dilenia Nilai Impian	19,800.00
8.	Maz Puteh Entertainment	67/2016 (L)	Kerja Cantasan Penyelenggaraan Pokok Teduhan Utama Persiaran Idaman Villa, Bdr Sri Sendayan	19,926.00
		97/2016 (L)	Kerja Cantasan Penyelenggaraan Pokok Teduhan Serta Menebang Pokok Mati di Taman Mulia Pajam	19,930.00

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 10/2016 : PENGAUDITAN TERIMAAN 2016		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<p><u>Kelewatan Kemasukan Kutipan –Terimaan Di Kaunter</u></p> <p>Semakan juga mendapati terdapat kelewatan kemasukan kutipan ke bank.</p> <p><u>Syor Audit :</u> Punggutan wang yang melebihi RM 500 atau jumlah pungutan (termasuk wang tunai, cek, wang pos atau kiriman wang) yang melebihi RM 2,000 hendaklah di bankkan pada hari yang sama atau selewat-lewatnya pada hari bekerja berikutnya.</p>	<p>Berdasarkan maklumbalas JKW pada 23/1/17,</p> <p>a) Bagi terimaan MO/PO ianya akan ditunaikan di Pejabat Pos Semarak sebelum dimasukkan ke akaun Majlis. Terdapat kekangan daripada pejabat pos antara ketiadaan tunai yang mencukupi dan sistem Offline. Surat telah dihantar ke Pejabat Pos Tmn Semarak untuk makluman dan tindakan selanjutnya.</p> <p>b) Cek-cek yang terlibat adalah cek yang dikembalikan semula oleh pihak bank kerana terdapat permasalahan dan telah diganti semula oleh pelanggan dimana gantian tersebut mengambil masa.</p> <p>c) Lebihan terimaan tunai kaunter luar TSJ pada 2/7/16 (Sabtu) berjumlah RM 277.60 telah dihantar ke bank pada 4/7/16 (Isnin) melalui rekod CIT dan serahan ke bank. Bagaimanapun pihak bank hanya membuat kemasukan pada 5/7/16 (Selasa). Surat mengenai perkara ini untuk makluman bank operasi Majlis iaitu Bank Rakyat telah dihantar.</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

Kelewatan Kemasukan Ke Bank

Bil	Tarikh Kutipan	Nama Pemungut	Terimaan	RM	Tarikh Bank In	Tempoh Kelewatan (Hari Bekerja)
1	28/1/2016	Syida	MO & PO	419.40	3/2/2016	4
2	13/2/2016	Syida	MO & PO	1,605.00	17/2/2016	2
3	25/2/2016	Syida	MO & PO	680.40	2/3/2016	3
4	25/2/2016	Nana	PO	292.00	2/3/2016	3
5	20/5/2016	Nana	PO	100.00	27/5/2016	4
6	23/5/2016	Sol	PO	614.00	27/5/2016	3
7	24/5/2016	Nana	PO	39.00	27/5/2016	2
8	25/5/2016	Sol	Cek	2,857.00	31/5/2016	3
9	9/6/2016	Sol	Cek	8,062.50	15/6/2016	4
10	15/6/2016	Nana	MO	175.40	20/6/2016	3
11	2/7/2016	Izzat	Tunai	277.60	5/7/2016	1
12	11/7/2016	Izzat	MO	58.80	18/7/2016	4
13	9/8/2016	Izzat	MO & PO	277.60	12/8/2016	2
14	19/8/2016	Sol	PO	500.00	24/8/2016	2
15	24/8/2016	Syida	PO	140.00	2/9/2016	5
16	24/8/2016	Nana	MO & PO	1,712.35	1/9/2016	4
17	24/8/2016	Sol	MO	135.20	1/9/2016	4
18	25/8/2016	Nana	MO & PO	671.95	2/9/2016	4
19	26/8/2016	Sol	PO & MO	365.00	1/9/2016	2
20	29/8/2016	Syida	MO	63.00	2/9/2016	2
21	1/9/2016	Izzat	Cek	409.00	8/9/2016	4
22	7/9/2016	Nana	MO	1,100.00	14/9/2016	3
23	14/9/2016	Nana	PO & MO	330.80	21/9/2016	3
24	23/9/2016	Izzat	MO	94.00	28/9/2016	2
25	27/9/2016	Sol	MO	253.00	5/10/2016	5

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 10/2016 : PENGAUDITAN TERIMAAN 2016		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
2.	<p><u>Kutipan Agensi MPS</u></p> <p>Semakan ke atas kutipan agensi mendapati, kutipan yang diterima melalui MPS lewat di kemukakan ke MPN.</p> <p>Analisis di bawah menunjukkan tempoh yang diambil bagi kemasukan terimaan sehingga 35 hari dari tarikh akhir kutipan.</p> <p>Disyorkan MPN menetapkan satu tempoh kepada agensi agar kutipan tersebut dibank in ke MPN.</p>	<p>Berdasarkan maklumbalas JKW pada 23/1/2017, disyorkan UAD MPN memanjangkan perkara ini kepada UAD MPS bagi pembayaran yang melebihi daripada tempoh tersebut.</p> <p>Ini kerana terimaan melebihi 35 hari berlaku di MPS dan bukannya MPN.</p>

Analisis Tempoh Kutipan Melalui MPS Yang Dikemukakan Ke MPN

Bil	Tarikh Kutipan	Tarikh Bank In	Jumlah (RM)	Tempoh Bank In dari Tarikh Akhir Kutipan (Hari)
1	1/1/2016 -15/1/2016	3/2/2016	22,572.85	19
2	16/1/2016- 31/1/2016	10/2/2016	31,490.35	10
3	1/2/2016- 14/2/2016	18/2/2016	28,321.95	4
4	15/2/2016- 29/2/2016	14/3/2016	79,247.20	14
5	1/3/2016 – 15/3/2016	29/3/2016	5,571.35	14
6	16/3/2016– 31/3/2016	11/4/2016	13,111.65	11
7	1/4/16 – 15/4/16	28/4/2016	15,501.75	13
8	16/4/2016- 30/4/2016	10/5/2016	4,263.40	10
9	1/5/2016 – 15/5/2016	27/5/2016	3,601.20	12
10	16/5/2016- 31/5/2016	28/6/2016	5,349.25	28
11	1/6/2016- 15/6/2016	29/6/2016	3,065.20	14
12	16/6/2016- 30/6/2016	15/7/2016	7,886.85	15
13	1/7/2016- 15/7/2016	2/8/2016	21,163.75	18
14	16/7/2016- 31/7/2016	22/8/2016	40,013.15	22
15	1/8/2016- 15/8/2016	6/9/2016	54,500.10	22
16	16/8/2016– 30/8/2016	5/10/2016	80,542.05	35
17	1/9/2016- 15/9/2016	29/9/2016	5,281.05	14

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 10/2016 : PENGAUDITAN TERIMAAN 2016		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
3.	<p><u>Nombor Resit Bagi Kutipan Offline</u></p> <p>Merujuk kepada nombor resit yang digunakan bagi kutipan offline (kutipan melalui agensi) disyorkan nombor resit yang dikey in berturutan bagi setiap agensi.</p> <p>Ini memandangkan nombor resit bagi setiap agensi adalah nombor / rujukan yang sama. hanya seperti yang diterangkan di bawah:</p>	<p>Berdasarkan maklumbalas JKW pada 23/1/17, JKW dalam proses melaksanakan kutipan melalui Jom Pay. Setelah pelaksanaan tersebut, JKW akan menamatkan perkhidmatan agensi yang tidak aktif daripada senarai agensi lantikan MPN</p> <p>Perbincangan sedang dilakukan terhadap terimaan data secara manual daripada agensi yang dilantik bagi menambahbaik kepada penjaan laporan secara 'Flat File' menerusi sistem Epbt.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKW</p>

Agensi	Nombor Resit Pada 1/1/2016	Nombor Resit Pada 30/9/2016	Catatan
Bank Islam E Byr –EB-FPX	EB 02350 (a/c 96949)	EB 04481 (a/c 32457)	OK - Nombor berturutan dari Jan – Sept 2016
E Byr –EB-DB	EB 6709 (a/c 93374)	EB 11475 (a/c 119714)	
Bank Islam	BIMB (a/c 9315)	BIMB (a/c 3723)	Perlu Penambahbaikan -Rujukan yang sama untuk semua bayaran
M2U	M2U (a/c 59984)	M2U (a/c 100871)	
RHB	RHB (a/c 23449)	RHB (a/c 117814)	
MBF	MBF 0001 (a/c 28895)	MBF 0001 (a/c 28615)	Perlu Penambahbaikan -Nombor rujukan hanya berturutan bagi bulan tersebut sahaja dan tidak berturutan sepanjang tahun.
MPS	4/005560 (a/c 31832)	4/005756 (a/c 71720)	Perlu Penambahbaikan -Nombor rujukan yang digunakan adalah nombor rujukan MPS dan sekiranya nombor rujukan tidak dapat dikenalpasti rujukan bagi resit tersebut hanya MPS
		MPS (a/c 10351)	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

BIL 10/2016 : PENGAUDITAN TERIMAAN 2016		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
4	<p><u>Kutipan Lain-Lain Agensi</u></p> <p>a. Bagi kutipan agensi RHB, terdapat 1 transaksi yang tidak dapat dikenalpasti (Unknow) iaitu pada 11/2/2016 berjumlah RM 148.20. Sehingga 30/9/2016, jumlah tersebut masih terdapat dalam penyata B/Rakyat.</p>	<p>Berdasarkan maklumbalas JKW pada 23/1/17, JKW telah memaklumkan kepada RHB melalui email pada 12/2/2016 tetapi tiada sebarang tindakan.</p> <p>Email kedua bertarikh 4/1/17 telah di hantar untuk tindakan susulan.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKW</p>
	<p>b. Kutipan agensi RHB pada 13/1/2016 terlebih bank in RM 6.89 dan telah dikontrakan pada 20/1/2016 sebanyak RM 2.65.</p> <p>Bagaimanapun masih terdapat baki lebihan sebanyak RM 4.24.</p>	<p>Berdasarkan maklumbalas JKW pada 23/1/17, email telah dihantar ke RHB pada 4/1/17 berkenaan baki tersebut untuk semakan dan tindakan susulan.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKW</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**












BIL 10/2016 : PENGAUDITAN TERIMAAN 2016												
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA										
5	<p><u>Tunggakan Sewaan</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat tunggakan sewaan bagi Sewaan Ruangan Pejabat MPN bagi Mesin ATM RHB.</p> <p>Butiran tunggakan seperti di bawah:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 70%;">Sewaan Bulanan (Termasuk GST)</td> <td style="text-align: right;">RM 530.00</td> </tr> <tr> <td>Jumlah Tunggakan Sehingga Aug 2016</td> <td style="text-align: right;">RM 11,010.00</td> </tr> <tr> <td>Tunggakan</td> <td style="text-align: right;">20 Bulan</td> </tr> <tr> <td>Bayaran Terakhir</td> <td style="text-align: right;">November 2014</td> </tr> <tr> <td>No. Akaun Sewaan</td> <td style="text-align: right;">1281</td> </tr> </table> <p>Mohon tindakan susulan jabatan ke atas penyewa.</p> <p style="text-align: center;">TINDAKAN : JKW</p>	Sewaan Bulanan (Termasuk GST)	RM 530.00	Jumlah Tunggakan Sehingga Aug 2016	RM 11,010.00	Tunggakan	20 Bulan	Bayaran Terakhir	November 2014	No. Akaun Sewaan	1281	<p>Bayaran sebanyak RM 9,450.00 telah dijelaskan pada 16/1/2017.</p> <p>Baki tunggakan pada 27/1/2017 RM 4,210.00</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKW</p>
Sewaan Bulanan (Termasuk GST)	RM 530.00											
Jumlah Tunggakan Sehingga Aug 2016	RM 11,010.00											
Tunggakan	20 Bulan											
Bayaran Terakhir	November 2014											
No. Akaun Sewaan	1281											

**SELF AUDITING @
INDEKS AKAUNTABILITI
PENGURUSAN KEWANGAN**

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

**SELF AUDITING INDEKS AKAUNTABILITI
PENGURUSAN KEWANGAN (AI)**

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
FEBRUARI 2014	89.01 %	 (BAIK)	UAD, MPN
OGOS 2015	90.15 %	 (SANGAT BAIK)	UAD, MPN
TAHUN 2016	92.01 %	 (CEMERLANG)	JAB.AUDIT NEGARA

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

PENARAFAN AI SEBELUM TAHUN 2015 (PKAN TAHUN 2007)

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



**PEKELILING KETUA AUDIT NEGARA BILANGAN 1 TAHUN 2016
PENARAFAN PENGURUSAN KEWANGAN (INDEKS AKAUNTABILITI)
BAGI AGENSI KERAJAAN**

MULAI AI TAHUN 2015 PENARAFAN BINTANG AI AKAN DINAIKKAN PENARAFAN CEMERLANG DARI 4 BINTANG KEPADA 5 BINTANG SETARA DENGAN PENARAFAN OLEH AGENSI LAIN

PENARAFAN AI TAHUN 2015 (PKAN 1/2016)

JUMLAH MARKAH	BINTANG	TAHAP
90% - 100%		CEMERLANG
80% - 89.9%		BAIK
70% - 79.9%		MEMUASKAN
60% - 69.9%		KURANG MEMUASKAN
59.9 % ke bawah		TIDAK MEMUASKAN

*Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai*
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016

SIJIL INDEKS AKAUNTABILITI OLEH JABATAN AUDIT NEGARA



**PENGAUDITAN
EKOSISTEM KONDUSIF
SEKTOR AWAM**

**(EKSA)
TAHUN 2016**



**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

PENGAUDITAN EKSA OLEH AUDIT DALAMAN MPN

**LAPORAN PEMARKAHAN KESELURUHAN AUDIT EKSA , MPN
BIL 1/2016
24 – 25 OGOS 2016**

BIL	JABATAN / UNIT	ZON	MARKAH KESELURUHAN (%)
1	Jabatan Kewangan	Sri Melenggang	95.48 %
2	Jabatan Kejuruteraan	Batu Hampar	92.81 %
3	Jabatan Teknologi Maklumat dan Komunikasi	Seri Lemak Pahang	91.30 %
4	Unit OSC	Biduanda Di Air	89.83 %
5	Unit Audit Dalam	Biduanda Di Darat	88.48 %
6	Jabatan Komuniti dan Perhubungan Awam	Sri Lemak Minangkabau	87.61 %
7	Jabatan Kawalan Bangunan	Tigo Batu	83.34 %
8	Jabatan Penilaian Hartanah & Unit COB	Batu Belang	82.65 %
9	Jabatan Perancangan Pembangunan	Tigo Nenek	81.85 %
10	Jabatan Taman dan Landskap	Paya Kumbuh	80.33 %
11	Jabatan Undang-Undang & Penguatkuasaan	Tanah Datar	78.63 %
12	Jabatan Pelesenan dan Pembersihan	Mungkal	64.94 %
13	Jabatan Khidmat Pengurusan	Anak Acheh	DIKECUALIKAN - UBAHSUAI PEJABAT

**LAPORAN PEMARKAHAN AUDIT SUSULAN EKSA , MPN
BIL 2/2016
28 SEPTEMBER 2016**

BIL	JABATAN / UNIT	ZON	MARKAH KESELURUHAN (%)
1	Jabatan Undang-Undang & Penguatkuasaan	Tanah Datar	83.00 %
2	Jabatan Pelesenan dan Pembersihan	Mungkal	80.86 %

****Pengauditan oleh Pihak Mampu bagi Pensijilan Semula EKSA dijangka pada
MAY 2017****

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

SIJIL EKSA MPN OLEH PIHAK MAMPU



*Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai*
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016

**PENGAUDITAN MS ISO
9001:2008
(MAY 2016)**



**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

PENGAUDITAN MS ISO –AUDIT DALAMAN MPN-

Pengauditan MS ISO Oleh Audit Dalaman telah dijalankan pada 23-26 May 2016 manakala susulan pada 27-28 Jun 2016

Jumlah NCR dan Pemerhatian yang dikeluarkan adalah seperti dibawah :

	DIKELUARKAN	SELESAI
NCR	1	1
PEMERHATIAN	37	37

PENGAUDITAN MS ISO –SIRIM QAS-

Audit Pemantuan oleh SIRIM QAS telah dijalankan pada 20 Oktober 2016. Sebanyak 7 pemerhatian dikeluarkan ke beberapa jabatan dan semakan akan dijalankan pada pengauditan tahun 2017.

**MPN KE ARAS PENSIJILAN
MS ISO 9001:2015**

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

SIJIL MS ISO 9001:2008 MPN OLEH SIRIM QAS



CERTIFICATE

IQNet and SIRIM QAS International hereby certify that

MAJLIS PERBANDARAN NILAI
NO. 1, KOMPLEKS PENTADBIRAN KERAJAAN
PERSIARAN PUSAT BANDAR
PUTRA NILAI
71800 NILAI
NEGERI SEMBILAN DARUL KHUSUS
MALAYSIA

has implemented and maintains a

QUALITY MANAGEMENT SYSTEM

which fulfils the requirements of the following standard


ISO 9001 : 2008

for the following activities

MANAGEMENT OF DEVELOPMENT CONTROL, VALUATION,
LICENSING, MUNICIPAL SERVICES AND RELATED SUPPORT
SERVICES.

Issued on : **30 October 2015**
Validity date : **14 September 2018**
Certification Number : **MY-AR 5013**




Michael Drechsel
President of IQNet


Khalidah Mustafa
Managing Director
SIRIM QAS International Sdn Bhd



IQNet Partners*:

AENOR Spain AFNOR Certification France AIB-Vincotte International Belgium ANCE-SIGE Mexico APCER Portugal CCC Cyprus
CISQ Italy CQC China CQM China CQS Czech Republic Cro Cert Croatia DQS Holding GmbH Germany
FCAV Brazil FONDONORMA Venezuela ICONTEC Colombia IMNC Mexico Inspecta Certification Finland IRAM Argentina
JQA Japan KPQ Korea MIRTEC Greece MSZT Hungary Nemko AS Norway NSAI Ireland PCBC Poland
Quality Austria Austria RR Russia SII Israel SIQ Slovenia SIRIM QAS International Malaysia
SQS Switzerland SRAC Romania TEST St Petersburg Russia TSE Turkey YUQS Serbia
IQNet is represented in the USA by: AFNOR Certification, CISQ, DQS Holding GmbH and NSAI Inc.

* The list of IQNet partners is valid at the time of issue of this certificate. Updated information is available under www.iqnet-certification.com



**SEMAKAN DOKUMEN
PENARAFAN BINTANG PBT
(STAR RATING)
MPN**

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

Pengenalan Penarafan Bintang (Star Rating)

1. Pelaksanaan Sistem Penarafan Bintang (*Star Rating*) PBT adalah selaras dengan hasrat Kerajaan untuk meningkatkan lagi sistem penyampaian perkhidmatan kepada rakyat.

2. Sistem Penarafan Bintang (*Star Rating*) Pihak Berkuasa Tempatan (SSR-PBT) bertujuan :
 - a) **menilai tahap penyampaian perkhidmatan** Pihak Berkuasa Tempatan (PBT) di seluruh negara melalui satu sistem penggredan yang seragam,

 - b) **meletakkan PBT pada tahap kedudukan** yang sesuai mengikut *ranking* bagi meningkatkan kapasiti daya saing setiap PBT.

 - c) **Mengemaskini ciri - ciri PBT yang berprestasi tinggi** supaya mereka sentiasa menjaga dan memelihara tahap kecekapan dan keberkesanan organisasi.

3. Berdasarkan Pekeliling Ketua Setiausaha Kementerian Perumahan dan Kerajaan Tempatan (KPKT) Bil. 1 Tahun 2008, penggredan SSR-PBT pada asasnya akan **diadakan sekali setiap dua tahun**.

4. **Penggredan SSR-PBT yang pertama** telah diadakan ke atas semua 98 PBT di Semenanjung Malaysia pada **tahun 2008**.

5. Penilaian telah dilakukan berdasarkan **4 kriteria teras** yang mengandungi **336 indikator** yang dinilai.

6. Indikator-indikator yang digunakan turut dibezakan di antara kategori Dewan Bandaraya / Majlis Bandaraya / Majlis Perbandaran dan kategori Majlis Daerah.

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

KRITERIA DAN PEMARKAHAN

Tumpuan penilaian adalah kepada 4 kriteria teras dengan penetapan wajaran iaitu :

BIL	KRITERIA TERAS	WAJARAN (%)
1	Pengurusan	20
2	Perkhidmatan Teras	40
3	Pengurusan Pelanggan	15
4	Penyertaan Komuniti dan Pandangan Penduduk	25
Jumlah		100

PENARAFAN BINTANG, PEMARKAHAN SEPERTI BERIKUT :

MARKAH	BINTANG	TAHAP
90 – 100		CEMERLANG
75 – 89.9		BAIK
60 – 74.9		MEMUASKAN
46 – 59.9		KURANG MEMUASKAN
45.9 dan ke bawah		TIDAK MEMUASKAN

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

PENARAFAN BINTANG PBT (STAR RATING) MAJLIS PERBANDARAN NILAI

ANALISIS MARKAH YANG DIPEROLEHI MAJLIS PERBANDARAN NILAI

TAHUN	MARKAH	BINTANG / TAHAP	JURUAUDIT
2008/2009	65.15 %	 (Memuaskan)	KPKT
2010/2011	67.79 %	 (Memuaskan)	KPKT
2012/2013	68.78 %	 (Memuaskan)	KPKT
2016	83.70 %	 (Baik)	UAD, MPN
2016	86.84 %	 (Baik)	KPKT

- Unit Audit Dalam MPN telah menjalankan *task force* semakan 336 indikator Star Rating dengan dibantu oleh beberapa kakitangan dari jabatan lain secara berterusan mulai Januari 2016 sehingga April 2016. Semakan adalah bagi data tahun 2015.
- Pengauditan oleh KPKT telah dijalankan pada 16 May 2016 dan secara tidak rasmi markah yang di umumkan semasa Mesyuarat Penutup Audit adalah 86.84 % (4 Bintang)
- Pencapaian Penilaian tahun 2016 mencatatkan peningkatan pencapaian sebanyak 18.06 % berbanding tahun sebelumnya 2012/2013.
- Sehingga tarikh laporan ini disediakan (21.02.2017), markah rasmi dari KPKT masih belum diperolehi.

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2016**

PENUTUP

Pada keseluruhannya terdapat peningkatan dalam pencapaian Majlis Perbandaran Nilai pada tahun 2016, dimana Pengurusan Kewangan Indeks Akauntabiliti telah mencapai tahap Cemerlang iaitu 5 bintang. Begitu juga dengan pencapaian Penarafan Bintang PBT (Star Rating) yang telah menunjukkan peningkatan yang amat ketara berbanding tahun sebelumnya iaitu pada tahap Baik (4 Bintang).

Bagi pencapaian MS ISO 9001:2008, tiada sebarang ketidakakuran yang dikeluarkan SIRIM dan sijil sediaada masih dikekalkan.

Pencapaian-pencapaian yang diperoleh pada tahun 2016 adalah atas komitmen dari semua peringkat kakitangan.

Bagi penemuan yang dijalankan Audit Dalam MPN sepanjang tahun 2016, masih terdapat beberapa kelemahan yang perlu diperbaiki antaranya dalam aspek Pengurusan Perolehan, Kawalan Perbelanjaan, Pengurusan Wang Amanah, Pengurusan Aset, Pengurusan Terimaan, Penilaian Cukai Taksiran, Pelesenan, Kawalan Pembangunan, Kehadiran serta Bayaran Gaji dan Elaun.

Sehubungan itu, jabatan yang terlibat perlu mengambil tindakan pembetulan dan penambahbaikan agar teguran yang dibangkitkan tidak berulang.

**UNIT AUDIT DALAM
MAJLIS PERBANDARAN NILAI**

21 Februari 2017