



LAPORAN TAHUNAN UNIT AUDIT DALAM TAHUN 2017

MAJLIS PERBANDARAN NILAI

KANDUNGAN LAPORAN

KANDUNGAN LAPORAN

KANDUNGAN	1-4
PRAKATA	5
PERANAN UNIT AUDIT DALAM	6
CARTA ORGANISASI UNIT AUDIT DALAM	7
RINGKASAN AKIVITI PENGAUDITAN YANG DIJALANKAN UAD BAGI TAHUN 2017	8-9
RINGKASAN PENEMUAN AUDIT BESERTA KEDUDUKAN SEMASA SEHINGGA 28 MAC 2018 :	10
▪ BIL 1/2017 : SEMAKAN TUNGGAKAN BAYARAN MPN BAGI KAWASAN TAMBAHAN TAHUN 2012-2016	11
▪ BIL 2/2017 : SEMAKAN KEHADIRAN DAN CUTI KAKITANGAN (TAHUN 2016)	12
▪ BIL 3/2017 : SEMAKAN GAJI DAN ELAUN KAKITANGAN (TAHUN 2016)	13-18
▪ BIL 4/2017 : SEMAKAN BIL AIR DAN KES KECURIAN AIR DIGERAI MAJLIS	19
▪ BIL 5/2017 : PENGAUDITAN CUKAI TAKSIRAN	20-39
▪ BIL 6/2017 : SEMAKAN BORANG HASIL RM 2 & RM 3 (TAHUN 2016 - JULY 2017)	40-42

KANDUNGAN LAPORAN

RINGKASAN PENEMUAN AUDIT BESERTA KEDUDUKAN
SEMASA SEHINGGA 28 MAC 2018 :

- | | |
|--|--------|
| ▪ BIL 7/2017 : PENGAUDITAN PENGURUSAN ASET | 43-60 |
| ▪ BIL 8/2017 : PENGAUDITAN PENGURUSAN STOR
DAN KEW PA 7 | 61-63 |
| ▪ BIL 9/2017 : PENGAUDITAN BAYARAN DAN
PEROLEHAN (TAHUN 2017) | 64-98 |
| ▪ BIL 10/2017 : PENGAUDITAN TERIMAAN TAHUN
2017 | 99-104 |

PENCAPAIAN PENGURUSAN KEWANGAN, PENARAFAN BINTANG PBT (STAR RATING), MS ISO 9001:2008 DAN EKOSISTEM KONDUSIF SEKTOR AWAM (EKSA),	105-108
---	---------

GALERI AKTIVITI UNIT AUDIT DALAM	109-113
----------------------------------	---------

PENUTUP	114
---------	-----

PRAKATA

Laporan Tahunan Audit Dalam Majlis Perbandaran Nilai menerangkan aktiviti pengauditan yang dilaksanakan oleh Unit Audit Dalam bagi tahun 2017. Laporan mengenai kelemahan dikenalpasti semasa pengauditan beserta kedudukan semasa sehingga 28 Mac 2018 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)
Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai

28 Mac 2018

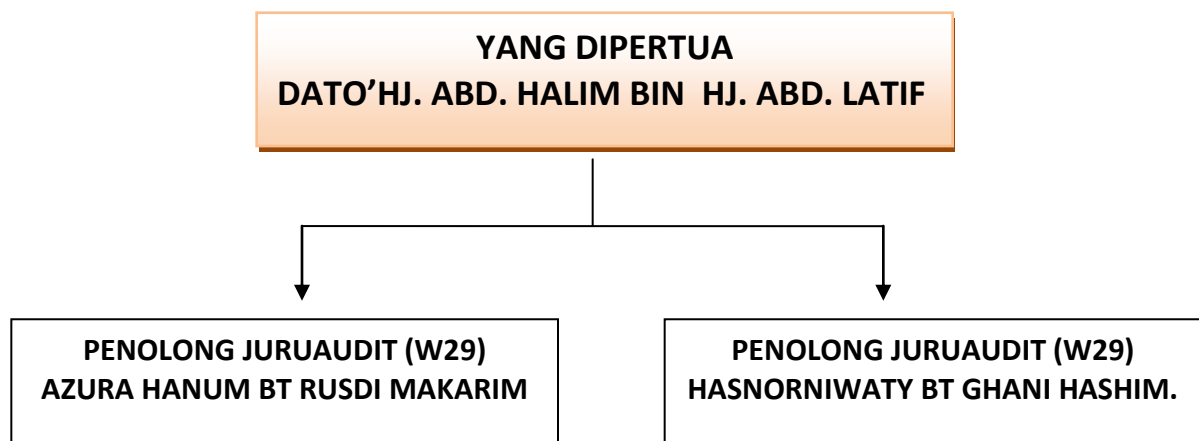
PERANAN UNIT AUDIT DALAM

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 2017**

*Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai*
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017

BIL	AKTIVITI / PROGRAM AUDIT
1/2017	Semakan Tunggakan Bayaran MPN Bagi Kawasan Tambahan Tahun 2012-2016 (PPSPA)
2/2017	Semakan Kehadiran dan Cuti Kakitangan (Tahun 2016)
3/2017	Semakan Gaji dan Elaun Kakitangan (Tahun 2016)
4/2017	Semakan Bil Air dan Kes Kecurian Air di Gerai Majlis
5/2017	Pengauditan Cukai Taksiran
6/2017	Semakan Borang Hasil RM 2 & RM 3 (Tahun 2016 – July 2017)
7/2017	Pengauditan Pengurusan Aset
8/2017	Pengauditan Pengurusan Stor dan Kew PA 7
9/2017	Pengauditan Bayaran dan Perolehan (Tahun 2017)
10/2017	Pengauditan Terimaan Tahun 2017
PEMERIKSAAN MENGEJUT	Pemeriksaan Mengejut ke atas Wang Tunai Dalam Tangan (April, Ogos dan Disember 2017)
EKSA	Pengauditan Ekosistem Kondusif Sektor Awam (EKSA)
MS ISO 9001:2008	Pengauditan MS ISO 9001:2008
AUDIT SILANG (ARAHAN SUK)	Audit Silang Kumpulan Wang Amanah di Unit Kewangan SUK
	Audit Pengurusan Kewangan (AI) di Majlis Daerah Tampin

**RINGKASAN PENEMUAN AUDIT
BESERTA KEDUDUKAN
SEMASA SEHINGGA
28 MAC 2018**

UNIT AUDIT DALAM

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 1/2017 : SEMAKAN TUNGGAKAN BAYARAN MPN BAGI KAWASAN TAMBAHAN (BARU) TAHUN 2012 – 2016 (PPSPA)														
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA												
1.	<u>Tunggakan Bayaran MPN kepada PPSPA</u> Semakan UAD mendapati terdapat tunggakan bagi bayaran MPN kepada PPSPA bagi kawasan baru mulai tahun 2012 sehingga 2017. Cadangan bayaran tunggakan ini pernah dibentangkan dalam Mesyuarat Jawatankuasa Pentadbiran dan Kewangan MPN Bil 2/2015 pada 3/3/2015 dengan keputusan tangguh. Hasil semakan UAD bersama dengan JLB mendapati jumlah tunggakan kawasan baru tersebut bagi tempoh 2012 sehingga 2016 adalah sebanyak RM 8,272,101.84. Dimana pecahan mengikut perkhidmatan seperti jadual dibawah : <table><tr><th>Perkhidmatan</th><th>Jumlah Tunggakan Bayaran (RM)</th></tr><tr><td>Kutipan Sampah</td><td>2,272,924.00</td></tr><tr><td>Rumput</td><td>3,467,262.27</td></tr><tr><td>Longkang</td><td>2,444,667.74</td></tr><tr><td>Menyapu</td><td>79,044.95</td></tr><tr><td>Jumlah Keseluruhan</td><td>8,272,101.84</td></tr></table> Tindakan perlu diambil bagi menyelesaikan jumlah tunggakan tersebut di atas.	Perkhidmatan	Jumlah Tunggakan Bayaran (RM)	Kutipan Sampah	2,272,924.00	Rumput	3,467,262.27	Longkang	2,444,667.74	Menyapu	79,044.95	Jumlah Keseluruhan	8,272,101.84	Cadangan bayaran tunggakan ini yang berjumlah RM 8,272,101.84 telah dibentangkan dalam Mesyuarat Penuh MPN Bil 7/2017 bertarikh 27/7/2017 dengan keputusan Lulus. Bayaran telah dijelaskan sepenuhnya pada PPSPA pada 6/11/2017. No Baucer A 3184/2017 Jumlah : RM 8,272,101.84 STATUS : SELESAI
Perkhidmatan	Jumlah Tunggakan Bayaran (RM)													
Kutipan Sampah	2,272,924.00													
Rumput	3,467,262.27													
Longkang	2,444,667.74													
Menyapu	79,044.95													
Jumlah Keseluruhan	8,272,101.84													

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 2/2017 : SEMAKAN KEHADIRAN DAN CUTI KAKITANGAN (TAHUN 2016)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<u>Terlebih Cuti Rehat dan Kesilapan Baki Cuti</u> Semakan di buat ke atas rekod kehadiran dan cuti semua kakitangan bagi tahun 2017. Hasil semakan mendapati terdapat cuti yang tidak dimohon melalui Sistem HRMIS. Ini secara tidak langsung menyebabkan terdapat kesilapan baki cuti dan terdapat juga cuti yang melebihi kelayakan.	Tindakan telah diambil dengan membuat pemotongan gaji bagi 18 kakitangan yang terlebih cuti rehat dengan jumlah pemotongan RM 5,352.77. Manakala bagi 60 kakitangan yang terdapat kesilapan baki cuti rehat, tindakan pembetulan telah di buat pada Sistem HRMIS. STATUS : SELESAI

Berikut adalah pecahan jumlah kakitangan yang tidak memohon cuti melalui HRMIS yang mana menyebabkan Terlebih Cuti Rehat dan Kesilapan pada Baki Cuti.

Perkara	Bilangan Kakitangan	Tindakan Bah. Sumber Manusia
Terlebih Cuti Rehat	18	Pemotongan Gaji dengan Jumlah Potongan RM 5,352.77
Kesilapan Baki Cuti	60	Pembetulan Baki Cuti Pada HRMIS

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 3/2017 : SEMAKAN GAJI DAN ELAUN KAKITANGAN (TAHUN 2016)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<u>Potongan Gaji Yuran Kelas Memandu Lesen E & GDL (Pembiayaan melalui Tabung Kelab)</u> Hasil semakan mendapati tindakan terlebih potongan gaji telah dibuat ke atas kakitangan berikut:- ID Pekerja: 10456 Amaun yuran kelas memandu: $960 + 5\% = 1,008.00$ (15×67.20) ➤ Potongan patut dibuat: (15 bulan) Jun 2015 hingga Ogos 2016 $(15 \times 67.20) = 1,008.00$ ➤ Potongan telah dibuat: (23 bulan) Jun 2015 hingga April 2017 $(23 \times 67.20) = 1,545.60$ Oleh itu telah terlebih potong selama 8 bulan $(8 \times 67.20) = 537.60$ Syor Audit: Bayaran balik amaun terlebih potong sebanyak RM537.60 perlu dibuat kepada kakitangan berkaitan. Mohon JKW memaklumkan KEBADAR tindakan bayaran balik kepada kakitangan berkaitan. TINDAKAN : JKW /KEBADAR	Potongan telah dihentikan bermula May 2017 dan bayaran balik telah di buat KEBADAR pada 21/6/2017 sebanyak RM 537.60. STATUS : SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 3/2017 : SEMAKAN GAJI DAN ELAUN KAKITANGAN (TAHUN 2016)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
2.	<u>Gantian Cuti Rehat (GCR) Kakitangan Kontrak</u> Berdasarkan semakan audit ke atas 46 tuntutan GCR kakitangan kontrak, audit mendapati terdapat 7 bayaran balik GCR yang terlebih bayar disebabkan kesilapan baki cuti bagi tempoh kontrak berkenaan. Senarai adalah seperti dibawah TINDAKAN : JKP	Tindakan tuntutan telah di buat melalui potongan gaji pada April 2017 yang melibatkan 7 kakitangan dengan jumlah potongan RM 923.68 STATUS:SELESAI

Gantian Cuti Rehat (GCR) -Kontrak

Bil	No ID Pekerja Jabatan Tempoh Kontrak	Jumlah Baki Cuti Berdasarkan Kiraan H/R	Jumlah Baki Cuti Berdasarkan Kiraan UAD	Jumlah Bayaran GCR (Telah Dibayar) (RM)	Jumlah Bayaran GCR (Patut Dibayar) Kiraan UAD (RM)	Jumlah Terlebih Bayar GCR (RM)
1	10501 JLB 1/12/15-30/11/16	10	9	589.00	530.10	58.90
2	10320 JUUP 1/10/15- 30/9/16	4	3	270.04	202.53	67.51

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

Gantian Cuti Rehat (GCR) -Kontrak

Bil	No ID Pekerja Jabatan Tempoh Kontrak	Jumlah Baki Cuti Berdasarkan Kiraan H/R	Jumlah Baki Cuti Berdasarkan Kiraan UAD	Jumlah Bayaran GCR (Telah Dibayar) (RM)	Jumlah Bayaran GCR (Patut Dibayar) Kiraan UAD (RM)	Jumlah Terlebih Bayar GCR (RM)
3	10499 JKP 1/10/15- 30/9/16	5	2	268.83	107.53	161.30
4	10272 JTL 1/8/15- 31/7/16	5	3	319.57	191.74	127.83
5	10269 JUUP 1/7/15 – 30/6/16	5	2	331.03	132.41	198.62
6	10210 JK 18/6/15- 17/5/16	4	1	251.14	62.79	188.35
7	10479 JPP 16/6/16 – 15/6/17	12	11	1,454.00	1,332.83	121.17
JUMLAH TERLEBIH BAYAR						923.68

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 3/2017 : SEMAKAN GAJI DAN ELAUN KAKITANGAN (TAHUN 2016)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
3.	<u>Ganjaran Kakitangan Kontrak</u> Semakan mendapati terdapat kesilapan dalam pengiraan ganjaran bagi kakitangan di bawah TINDAKAN : JKP	Bayaran Balik berkurang bayar ganjaran sebanyak RM 10.37 telah di buat pada Jun 2017. STATUS : SELESAI

Nama Jabatan Tempoh Kontrak	Jumlah Ganjaran Diberi (RM)	Jumlah Ganjaran Berdasarkan Kiraan UAD (RM)	Terkurang Bayar Ganjaran (RM)
10378 JKP 18/1/2016- 17/1/2017	1056.93	1067.30	10.37

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 3/2017 : SEMAKAN GAJI DAN ELAUN KAKITANGAN (TAHUN 2016)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
4	<u>Elaun Memandu</u> Semakan mendapati terdapat kesilapan pengiraan pada pembayaran elaun memandu seperti di bawah: TINDAKAN : JKP	Tuntutan terlebih bayar melalui potongan gaji dan dan bayaran balik terkurang bayar telah di buat pada Jun 2017. STATUS :SELESAI

Terlebih Bayar Elaun Memandu

Bil	No ID Pekerja	Bulan Tuntutan	Jumlah Dibayar (RM)	Jumlah Sepatut Dibayar (RM)	Terlebih Bayar (RM)
1	10356	Februari 2016	80.00	75.00	5.00
2		Oktober 2016	105.00	100.00	5.00
3		Januari 2017	85.00	80.00	5.00
4	10461	November 2016	75.00	70.00	5.00
Jumlah Terlebih Bayar					20.00

Terkurang Bayar Elaun Memandu

Bil	Nama/ ID	Bulan Tuntutan	Jumlah Dibayar (RM)	Jumlah Sepatut Dibayar (RM)	Terkurang Bayar (RM)
1	10363	November 2016	105.00	110.00	5.00
Jumlah Terkurang Bayar					5.00

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 3/2017 : SEMAKAN GAJI DAN ELAUN KAKITANGAN (TAHUN 2016)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
5	<u>Ganti Notis Tamat Kontrak</u> a) Merujuk kepada surat bertarikh 26/1/2017, notis penamatan kontrak (ID Pekerja 10476) , terdapat tuntutan sebanyak RM 1,493.24 sebagai ganti notis. Mohon semakan status tuntutan tersebut. TINDAKAN : JKP	Bayaran telah dijelaskan sepenuhnya oleh kakitangan tersebut secara ansuran pada Mac, May dan Jun 2017 dengan jumlah bayaran RM 1.493.25 STATUS : SELESAI
	b) <u>Ganti Notis Tamat Kontrak</u> Merujuk kepada surat bertarikh 12/4/2017, notis peletakan jawatan kontrak (ID Pekerja 10565), terdapat tuntutan sebanyak RM 1,310.30 sebagai ganti notis. Mohon semakan status tuntutan tersebut. TINDAKAN : JKP	Bayaran telah dijelaskan sepenuhnya oleh kakitangan tersebut pada April 2017 dengan jumlah bayaran RM 1,310.30 STATUS : SELESAI
6.	<u>Pembayaran Ujian Lesen Kelas E dan GDL</u> Merujuk kepada memo bertarikh 2/2/2017 berkaitan di atas, memo ditujukan kepada 15 kakitangan JUUP. Walaubagaimanapun , bagi arahan pemotongan gaji bagi tujuan di atas, arahan pemotongan hanya menyenaraikan 10 nama kakitangan. Mohon penjelasan status arahan pemotongan gaji bagi 5 kakitangan yang lain. TINDAKAN : JKP	Untuk makluman daripada 15 orang kakitangan JUUP yang ingin mengambil Lesen Kelas E dan GDL, hanya 10 sahaja yang bersetuju sebagaimana memo bertarikh 28/2/17 STATUS :SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 4/2017 : SEMAKAN BIL AIR DAN KES KECURIAN DI GERAJ MAJLIS		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1	<u>Gerai Batu 6 Jalan Pantai.</u> UAD telah dimaklumkan dari jabatan berkaitan terdapat kes kecurian air di Gerai Batu 6 Jalan Pantai. Semakan oleh kakitangan ke lokasi pada November 2016 mendapati meter air tandas disambungkan ke gerai, kolam ikan serta kolam hiasan. Penyambungan ini di buat oleh penyewa gerai tersebut memandangkan hanya terdapat satu meter air tandas sahaja. Meter air gerai telah dipotong SAINS memandangkan terdapat tunggakan yang tidak dijelaskan oleh penyewa lama. Pada tahun 2008 terdapat cadangan oleh penyewa sediaada untuk menanggung sepenuhnya bayaran air tersebut, tetapi tiada sebarang maklumbalas dari pihak Majlis. Merujuk kepada penyata bil air tahun 2009 sehingga 2016, sepanjang tempoh sewaan, penyewa ada membuat beberapa bayaran bil air yang berjumlah RM 8,403.08. Semakan UAD dan JKP juga mendapati jumlah bayaran yang telah di buat oleh MPN mulai September 2009 sehingga Disember 2016 adalah berjumlah RM 35,947.14 Tuntutan dan penyelesaian perlu diambil bagi isu di atas. TINDAKAN : JKP	Isu ini telah dibentangkan dalam Mesyuarat Pengurusan MPN Bil 2/2017 bertarikh 28/3/2017. Y.Bhg Dato Pengerusi telah memutuskan tuntutan kepada penyewa adalah berdasarkan peratus 20/80. Yang mana tuntutan kepada penyewa gerai adalah 80% daripada keseluruhan jumlah yang telah di bayar oleh Majlis. Jumlah tuntutan bayaran bil air kepada penyewa bagi bulan September 2009 sehingga Januari 2017 adalah sebanyak RM 29,940.79. Penyewa di benarkan membuat bayaran secara ansuran iaitu sebanyak RM 500.00 sebulan mulai Julai 2017 Sehingga 26.01.2018 jumlah bayaran yang telah di buat adalah sebanyak RM 3,000.00 (ansuran bagi bulan Julai – Dis 2017) Dan mulai Oktober 2017 bil air tersebut telah ditukar nama kepada penyewa. STATUS : SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 5/2017: PENGAUDITAN KE ATAS CUKAI TAKSIRAN																								
BIL	PENEMUAN AUDIT			KEDUDUKAN SEMASA																				
1.	<u>Penilaian / Kadar Cukai.</u> Semakan di buat ke atas Sijil CF dan CCC yang dikeluarkan sehingga Oktober 2015 sehingga Mac 2017 beserta cukai taksiran yang dikenakan. Hasil semakan mendapati, terdapat beberapa akaun / pegangan yang masih belum dikenakan cukai pada kadar berbangunan. lanya seperti jadual di bawah: <table><tr><th colspan="2">Bil CCC / CF yang masih belum dicukai</th><th>Bil Akaun @ Pegangan</th><th>Jenis Bangunan</th></tr><tr><td>CF</td><td>3</td><td>3</td><td>Kilang</td></tr><tr><td>CCC</td><td>2</td><td>2</td><td>Banglo/ Kedai</td></tr><tr><td>CCC</td><td>9</td><td>10</td><td>Pencawang Elektrik</td></tr><tr><td>JUMLAH</td><td>14</td><td>16</td><td></td></tr></table> TINDAKAN : JPH			Bil CCC / CF yang masih belum dicukai		Bil Akaun @ Pegangan	Jenis Bangunan	CF	3	3	Kilang	CCC	2	2	Banglo/ Kedai	CCC	9	10	Pencawang Elektrik	JUMLAH	14	16		16 akaun cukai tersebut telah dikenakan cukai pada kadar berbangunan mulai 01/01/2018 dengan jumlah cukai setahun bagi 16 akaun tersebut RM 139,757.20 STATUS : SELESAI
Bil CCC / CF yang masih belum dicukai		Bil Akaun @ Pegangan	Jenis Bangunan																					
CF	3	3	Kilang																					
CCC	2	2	Banglo/ Kedai																					
CCC	9	10	Pencawang Elektrik																					
JUMLAH	14	16																						

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 5/2017: PENGAUDITAN KE ATAS CUKAI TAKSIRAN

BIL	PENEMUAN AUDIT															
2.	<u>Cukai Taksiran Pada Kadar Berbangunan Lewat Dikenakan</u> Semakan di buat ke atas semua CCC dan CF yang diterima JPH antara Oktober 2015 sehingga Mac 2017 mendapati terdapat beberapa kelewatan cukai taksiran dikenakan ke atas pegangan. Jadual di bawah menunjukkan Penggal Cukai Berkuatkuasa / yang dikenakan bagi setiap CCC / CF yang diterima. <table><tr><th>Penerimaan CCC / CF</th><th>Cukai Taksiran Dikenakan</th></tr><tr><td>April sehingga September</td><td>Penggal Pertama Tahun Berikutnya (Januari)</td></tr><tr><td>Oktober sehingga Mac</td><td>Penggal Kedua (Julai)</td></tr></table> Senarai kelewatan yang dikesan adalah seperti di bawah : Merujuk kepada kelewatan tersebut, terdapat penambahbaikan dari JPH berbanding teguran Audit Pada Tahun 2015 ianya seperti dibawah. Penambahbaikan berterusan perlu di buat bagi mengelakkan penemuan ini berbangkit. <table><tr><th>PENEMUAN</th><th>PENEMUAN AUDIT 2017</th><th>PENEMUAN AUDIT 2015</th></tr><tr><td>Jumlah CCC yang Lewat Dikenakan Cukai</td><td>3</td><td>21</td></tr><tr><td>Jumlah Pendapatan Yang Tidak Dapat Dicaj Disebabkan Kelewatan Tarikh Cukai Dikuatkuasakan</td><td>RM 82,518.60</td><td>RM 582,779.05</td></tr></table>	Penerimaan CCC / CF	Cukai Taksiran Dikenakan	April sehingga September	Penggal Pertama Tahun Berikutnya (Januari)	Oktober sehingga Mac	Penggal Kedua (Julai)	PENEMUAN	PENEMUAN AUDIT 2017	PENEMUAN AUDIT 2015	Jumlah CCC yang Lewat Dikenakan Cukai	3	21	Jumlah Pendapatan Yang Tidak Dapat Dicaj Disebabkan Kelewatan Tarikh Cukai Dikuatkuasakan	RM 82,518.60	RM 582,779.05
Penerimaan CCC / CF	Cukai Taksiran Dikenakan															
April sehingga September	Penggal Pertama Tahun Berikutnya (Januari)															
Oktober sehingga Mac	Penggal Kedua (Julai)															
PENEMUAN	PENEMUAN AUDIT 2017	PENEMUAN AUDIT 2015														
Jumlah CCC yang Lewat Dikenakan Cukai	3	21														
Jumlah Pendapatan Yang Tidak Dapat Dicaj Disebabkan Kelewatan Tarikh Cukai Dikuatkuasakan	RM 82,518.60	RM 582,779.05														

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

**SENARAI CCC DAN JUMLAH PENDAPATAN YANG TIDAK DAPAT DICAJ
DISEBABKAN KELEWATAN TARIKH CUKAI BERKUATKUASA**

Bil	Butiran / Bil Rujukan Fail JPH	Tarikh Terima CCC	Tarikh Cukai Patut Dikuatkuasakan	Tarikh Kuatkuasa Cukai	RM (Cukai Setengah Tahun @ 1 Penggal)		
					Cukai Sebelum	Cukai Selepas	Perbezaan
1.	Pembangunan Kedai Pejabat 2 Tingkat (28 Unit), Kedai 2 ½ Tingkat (8 Unit) , Kedai 3 Tingkat (14 Unit), Hotel 6 Tingkat (1 Unit) dan Bistro 1 Tingkat (1 Unit) Metro Sendayan Rujukan Bil 85/2016	02/09/2016	01/01/2017	01/07/2017	-	49,939.20	49,939.20
2	43 Unit Rumah Teres 2 Tingkat di atas PT 36100-36142 dan 2 Unit Rumah Berkembar 2 Tingkat di atas PT 36143 – PT 36144 Saujana Tropika Seremban 2 Height Rujukan Bil 82/2016	30/08/2016	01/01/2017	01/07/2017	-	9,752.40	9,752.40
3.	33 banglo 2 tingkat PT 36000 -36031 & PT 36065 Saujana Duta S2 Height Rujukan Bil 74/2016	09/08/2016	01/01/2017	01/07/2017	-	22,827.00	22,827.00
JUMLAH PENDAPATAN YANG TIDAK DAPAT DICAJ							82,518.60

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 5/2017: PENGAUDITAN KE ATAS CUKAI TAKSIRAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
3	<u>Cukai Taksiran bagi Menara Telekomunikasi</u> Berdasarkan semakan, UAD mendapati terdapat 41 akaun cukai taksiran bagi menara telekomunikasi dengan Jumlah Cukai Setahun RM 142,896.00 (Rujuk jadual di bawah) Menara yang dikenakan cukai adalah bagi jenis Monopole, Lampole dan Tower yang mana telah mematuhi syarat dan telah di Luluskan JKB. Merujuk kepada data JKB, jumlah menara bagi ketiga-tiga jenis struktur di atas adalah sebanyak 104 unit. Dimana : ➤ 37 menara telah diluluskan manakala ➤ sebanyak 67 menara @ 64.42 % masih belum mematuhi syarat kelulusan. (Rujuk Jadual di bawah) Walaupun masih belum mematuhi syarat kelulusan, JKB tetap mengenakan bayaran permit telekomunikasi sebanyak RM 2,600.00 bagi setiap menara. (RM 600 bagi Permit dan RM 2,000 bagi Lesen) Merujuk kepada cukai bagi bangunan , Majlis mengambil pendekatan untuk mengenakan cukai bagi bangunan yang telah siap dan telah diduduki tanpa menunggu CCC atau CF dikeluarkan. Dan sebagai cadangan bagi meningkatkan hasil cukai Majlis, pendekatan yang sama seperti di atas juga boleh digunakan bagi Cukai Taksiran berkaitan Menara Telekomunikasi. Bagaimanapun, perkara ini perlu dibincangkan dan tertakluk kepada arahan YDP. TINDAKAN : JPH	Sehingga 02/01/2018, sebanyak 71 akaun cukai taksiran bagi menara telekomunikasi dengan Jumlah Cukai Setahun RM 269,808.50 telah dikenakan cukai. (Rujuk jadual di bawah) Masih terdapat 33 menara yang telah didirikan tetapi masih belum dikenakan cukai taksiran TINDAKAN : JPH

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

Ringkasan Cukai Bagi Menara Telekomunikasi adalah seperti di bawah:

Bil	Nama	Jumlah Akaun Cukai	Tarikh Kuatkuasa		Jumlah Cukai Setahun	Jumlah Tunggakan Sehingga 25.01.2018
			Bil Akaun	Tarikh Kuatkuasa		
1	Celcom	3	1 1 1	01/07/2012 01/07/2016 01/01/2018	16,848.00	22,019.00
2	Digi	11	2 2 2 5	01/07/2012 01/07/2016 01/07/2017 01/01/2018	48,327.50	48,929.25
3	Maxis	21	2 9 10	01/07/2012 01/07/2016 01/01/2018	88,848.50	45,148.75
4	Rangkaian Minang	8	2 1 5	01/07/2016 01/07/2017 01/01/2018	27,651.00	27,862.50
5	Sapurra	1	1	01/07/2017	5,005.00	5,025.00
6	Telekom	1	1	01/07/2016	7,891.00	3,945.50
7	Umobile	5	1 3 1	01/07/2016 01/07/2017 01/01/2018	8,190.00	4,095.00
8	YTL	15	1 11 3	01/07/2016 01/07/2017 01/01/2018	32,942.00	32,091.00
9.	Edotco	4	4	01/01/2018	27,716.00	13,858.00
10	Fiberail	1	1	01/01/2018	4,615.00	2,307.50
11	Omnix	1	1	01/01/2018	1,774.50	887.25
JUMLAH		71			269,808.50	206,168.75

****Jenis Struktur Tower, lampole dan monopole sahaja yang dicukai** (Rooftop tidak dicukai)**

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

Berikut adalah jumlah Menara Telekomunikasi berdasarkan data JKB:

JENIS STRUKTUR : TOWER, LAMPOLE & MONOPOLE

Bil	Nama	Status Kelulusan		Jumlah
		Lulus	Belum Patuhi Syarat	
1	Celcom	2	11	13
2	Digi	6	7	13
3	Maxis	12	13	25
4	Rangkaian Minang	2	20	22
5	Sapurra	1	-	1
6	Telekom	1	1	2
7	Umobile	2	2	4
8	YTL	11	10	21
9	Fiberail Sdn Bhd	-	1	1
10	Omnix	-	2	2
Jumlah		37	67	104

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 5/2017: PENGAUDITAN KE ATAS CUKAI TAKSIRAN																		
BIL	PENEMUAN AUDIT			KEDUDUKAN SEMASA														
4	<u>Double akaun cukai bagi lot / PT yang sama</u> Semakan mendapati terdapat akaun yang double bagi pegangan di bawah yang berkuatkuasa pada 01/07/2017 <table><tr><th>No PT</th><th>No Akaun</th><th>Nama</th><th>Alamat Harta</th></tr><tr><td rowspan="2">PT 32277</td><td>135785</td><td rowspan="2">Tenahman Sdn Bhd</td><td rowspan="2">No 163 Jln Bukit Citra 9 , Tmn Bukit Citra Mantin</td></tr><tr><td>135882</td></tr><tr><td rowspan="2">PT 32278</td><td>135786</td><td rowspan="2">Muhammad Raihan Bin Mohd Ismail</td><td rowspan="2">No 162 Jln Bukit Citra 9 , Tmn Bukit Citra Mantin</td></tr><tr><td>135883</td></tr></table> Mohon ambil tindakan untuk menghapuskan 135785 & 135886			No PT	No Akaun	Nama	Alamat Harta	PT 32277	135785	Tenahman Sdn Bhd	No 163 Jln Bukit Citra 9 , Tmn Bukit Citra Mantin	135882	PT 32278	135786	Muhammad Raihan Bin Mohd Ismail	No 162 Jln Bukit Citra 9 , Tmn Bukit Citra Mantin	135883	Tindakan telah diambil dengan menghapuskan akaun 135882 dan 135883. STATUS : SELESAI
No PT	No Akaun	Nama	Alamat Harta															
PT 32277	135785	Tenahman Sdn Bhd	No 163 Jln Bukit Citra 9 , Tmn Bukit Citra Mantin															
	135882																	
PT 32278	135786	Muhammad Raihan Bin Mohd Ismail	No 162 Jln Bukit Citra 9 , Tmn Bukit Citra Mantin															
	135883																	
5	<u>Kesilapan Maklumat Pengangan pada Sistem Epbt</u> Terdapat beberapa kesilapan pada maklumat pegangan dalam Sistem Penilaian Epbt yang melibatkan kesilapan : a) Jenis Bangunan - melibatkan 85 pengangan b) Kod Jalan - melibatkan 2 pengangan c) No Lot - melibatkan 1 pengangan Maklumat pegangan tersebut telah dikemukakan ke JPH untuk tindakan pembetulan.			Tindakan pembetulan pada maklumat pegangan telah diambil tindakan. STATUS : SELESAI														

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 5/2017: PENGAUDITAN KE ATAS CUKAI TAKSIRAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
6	<u>Pegangan yang masih belum dicukai – Bandar Ekar Rantau</u> Merujuk kepada CCC 2740 bertarikh 26/5/2016, CCC yang dikeluarkan adalah bagi 115 unit Rumah Teres 1 Tingkat di Bandar Ekar Rantau Bagaimanapun, jumlah nombor lot yang disenaraikan hanyalah 108 sahaja tetapi jumlah PT yang di tandakan pada pelan 115 unit. Mohon untuk semakan ke site untuk memastikan baki 7 unit lot (PT 15816- PT 15822) yang melibatkan A/C 118974, 118976 sehingga 118981 telah siap dan diduduki atau belum . Sekiranya rumah telah siap mohon dicukai pada kadar 7 %. Berdasarkan maklumbalas JPH, pemaju memaklumkan terdapat kesilapan pada CCC tersebut kerana tidak menyenaraikan keseluruhan 115 unit rumah yang telah siap. TINDAKAN : JPH	7 akaun tersebut telah dikenakan cukai taksiran pada kadar 7% mulai 01/01/2018 dengan jumlah cukai setahun bagi 7 akaun tersebut RM 1,176.00 STATUS : SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

.BIL 5/2017: PENGAUDITAN KE ATAS CUKAI TAKSIRAN

BIL	PENEMUAN AUDIT																												
7	<u>Caruman Bantuan Kadar</u> Semakan mendapati tuntutan dan bayaran CBK Kerajaan Persekutuan dan Negeri bagi tahun 2015 - 2017 adalah seperti di bawah. CBK Persekutuan <table><tr><th>Tahun</th><th>Jumlah CBK (RM)</th><th>Catatan</th></tr><tr><td>2015</td><td>957,663.33</td><td rowspan="2">Peningkatan RM 44,208 yang melibatkan CBK bagi 3 Sekolah, Kompleks Komuniti dan Pusat Latihan</td></tr><tr><td>2016</td><td>1,001871.33</td></tr><tr><td>2017</td><td>1,110,624.88</td><td>Peningkatan RM 108,753.55 yang melibatkan CBK bagi 2 Sekolah dan Institut Pengajian</td></tr><tr><td colspan="3">% Peningkatan CBK bagi tahun 2017 berbanding 2015 adalah 16 %</td></tr></table> CBK Negeri <table><tr><th>Tahun</th><th>Jumlah CBK (RM)</th><th>Catatan</th></tr><tr><td>2015</td><td>10,324.05</td><td rowspan="2">Penurunan RM 1,483.20 yang melibatkan Rumah Rakyat telah habis dibayar. Cukai taksiran ke atas pemilik rumah telah dikenakan</td></tr><tr><td>2016</td><td>8,840.85</td></tr><tr><td>2017</td><td>8,840.85</td><td>-</td></tr><tr><td colspan="3">% Penurunan CBK bagi tahun 2017 berbanding 2015 adalah 14.4 %</td></tr></table> Penurunan CBK Negeri tidak memberi kesan keatas hasil cukai taksiran memandangkan CBK yang dikeluarkan merupakan CBK rumah rakyat dan cukai akan dikenakan atas nama individu. MAKLUMAN	Tahun	Jumlah CBK (RM)	Catatan	2015	957,663.33	Peningkatan RM 44,208 yang melibatkan CBK bagi 3 Sekolah, Kompleks Komuniti dan Pusat Latihan	2016	1,001871.33	2017	1,110,624.88	Peningkatan RM 108,753.55 yang melibatkan CBK bagi 2 Sekolah dan Institut Pengajian	% Peningkatan CBK bagi tahun 2017 berbanding 2015 adalah 16 %			Tahun	Jumlah CBK (RM)	Catatan	2015	10,324.05	Penurunan RM 1,483.20 yang melibatkan Rumah Rakyat telah habis dibayar. Cukai taksiran ke atas pemilik rumah telah dikenakan	2016	8,840.85	2017	8,840.85	-	% Penurunan CBK bagi tahun 2017 berbanding 2015 adalah 14.4 %		
Tahun	Jumlah CBK (RM)	Catatan																											
2015	957,663.33	Peningkatan RM 44,208 yang melibatkan CBK bagi 3 Sekolah, Kompleks Komuniti dan Pusat Latihan																											
2016	1,001871.33																												
2017	1,110,624.88	Peningkatan RM 108,753.55 yang melibatkan CBK bagi 2 Sekolah dan Institut Pengajian																											
% Peningkatan CBK bagi tahun 2017 berbanding 2015 adalah 16 %																													
Tahun	Jumlah CBK (RM)	Catatan																											
2015	10,324.05	Penurunan RM 1,483.20 yang melibatkan Rumah Rakyat telah habis dibayar. Cukai taksiran ke atas pemilik rumah telah dikenakan																											
2016	8,840.85																												
2017	8,840.85	-																											
% Penurunan CBK bagi tahun 2017 berbanding 2015 adalah 14.4 %																													

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

.BIL 5/2017: PENGAUDITAN KE ATAS CUKAI TAKSIRAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
8	<u>Penemuan Tahun 2015 Yang Belum Diambil Tindakan</u> Merujuk kepada Laporan Tahunan Audit Tahun 2015, hasil lawatan tapak bersama JPH terdapat 7 bangunan yang telah siap di dirikan dan telah diduduki tetapi masih belum mendapat Sijil CCC mahupun CF. Mohon tindakan JPH untuk mengenakan cukai pada kadar berbangunan selaras dengan arahan YDP untuk mengenakan cukai bagi bangunan yang telah didirikan dan diduduki tanpa menunggu CCC / CF di keluarkan. TINDAKAN : JPH	7 akaun cukai tersebut telah dikenakan cukai pada kadar berbangunan mulai 01/01/2018 dengan jumlah cukai setahun bagi 7 akaun tersebut RM 24,108.00 STATUS : SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 5/2017: PENGAUDITAN KE ATAS CUKAI TAKSIRAN

BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
9.	<u>Sijil CF Lewat Dikemukakan Oleh JKB ke JPH</u> Semakan mendapati terdapat beberapa Sijil CF yang lewat dikemukakan JKB ke JPH antara 17 hari sehingga 82 hari. Kelewatan JKB mengemukakan salinan CF tersebut ke JPH menyebabkan cukai lewat dikenakan dan Majlis kehilangan hasil. Syor Audit : Jabatan Bangunan perlu memastikan semua salinan Sijil CF dikemukakan SEGERA ke Jab Penilaian bagi tindakan selanjutnya Sebagai langkah penambahbaikan, diminta JKB menetapkan satu tempoh bagi penghantaran salinan CF ke JPH (cth: salinan CF dikemukakan ke JPH dalam tempoh 3 hari bekerja dari tarikh CF dikeluarkan) TINDAKAN : JKB	Semakan pada 30/1/2018 mendapati tiada sebarang CF dikeluarkan antara Julai 2017- Disember 2017. MAKLUMAN

KELEWATAN CF DIKEMUKAKAN KE JPH

BIL	NO. CF	TARIKH CF	TARIKH JPPH TERIMA CF	BIL HARI LEWAT
1.	1162	1.12.2015	4.4.2016	82
2.	1164	23.3.2016	4.4.2016	7
3.	1165	23.3.2016	4.4.2016	7
4.	1168	6.4.2016	24.5.2016	30
5.	1169	25.4.2016	24.5.2016	17
6.	1170	28.4.2016	24.5.2016	15
7.	1171	28.4.2016	24.5.2016	15
8.	1172	28.4.2016	24.5.2016	15
9.	1173	29.6.2016	29.6.2016	-
10.	1174	1.7.2016	27.7.2016	17
11.	1175	26.7.2016	27.7.2016	-
12.	1177	7.12.2016	8.12.2016	-
13.	1178	8.12.2016	8.12.2016	-
14.	1179	27.1.2017	3.2.2017	4
15.	1181	13.3.2017	16.3.2017	2

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 5/2017: PENGAUDITAN KE ATAS CUKAI TAKSIRAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
10	<u>PEMUNGUT HUTANG / DEBT COLLECTOR</u> Audit telah membuat semakan pembayaran komisen ke atas kesemua (6) syarikat pemungut hutang bagi tuntutan yang di bayar pada tahun 2017 <u>Terlebih dan Terkurang Bayar Komisen</u> Hasil semakan audit mendapati terdapat akaun yang terlebih dan terkurang bayar komisen. Ringkasan Jumlah terlebih dan terkurang bayar setiap syarikat adalah di bawah : Syor Audit : Jabatan perlu menyemak lampiran tersebut dan membuat potongan komisen terlebih bayar dan serta membuat bayaran terkurang bayar pada bayaran komisen yang akan datang. TINDAKAN : JPPH	Jumlah terlebih dan terkurang bayar telah dibuat pada pembayaran komisen kepada Debt Collector dibawah : ➤ Time Pact – (pemotongan terlebih bayar RM 38.62) Berdasarkan maklumbalas JPH, lain-lain syarikat akan dibuat pemotongan komisen terlebih bayar atau terkurang bayar pada invois yang akan datang. TINDAKAN : JPH

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

Terkurang Bayar

Syarikat Pemungut Hutang	Bulan / Rujukan	Terkurang Bayar (RM)	Jumlah Terkurang Bayar (RM)
Razilah & Dzah Recovery	Okt 2016 /Bil 120	38.00	47.02
	Nov 2016/ Bil 57	9.02	
Aman Budimas Sdn Bhd	Okt 2016/Bil 24	5.68	41.80
	Okt 2016/Bil 25	10.68	
	Okt 2016/Bil 61	3.44	
	Okt 2016/Bil 146	22.00	
Q-Matik Sdn Bhd	Jan 2017 / Bil 2	1.66	9.13
	Jan 2017 / Bil 47	5.47	
	Okt 2016 / Bil 60	2.00	
JUMLAH TERKURANG BAYAR			97.95

Terlebih Bayar

Syarikat Pemungut Hutang	Bulan / Rujukan	Terlebih Bayar (RM)	Jumlah Terlebih Bayar (RM)
P & A Smart Solution S/B	Jun 2016 / Bil 16	9.56	76.84
	Nov 2016 / Bil 20	9.24	
	Nov 2016 / Bil 49	3.90	
	Dis 2016 / Bil 8	5.20	
	Dis 2016 / Bil 40	20.16	
	Jan 2017 / Bil 2	28.78	
Time Pact S/B	Dis 2016 / Bil 40	(1.50)	38.62 (TINDAKAN TELAH DIAMBIL -SELESAI)
	Sept 2016 / Bil 6&7	40.12	
Aman Budimas Sdn Bhd	Okt 2016/Bil 28	16.41	40.48
	Okt 2016/Bil 53	0.10	
	Okt 2016/Bil 66	22.84	
	Okt 2016/Bil 115	0.07	
	Okt 2016/Bil 198	1.06	
Q-Matik Sdn Bhd	Jan 2017 / Bil 100	30.44	270.99
	Dis 2016 / Bil 6	240.55	
JUMLAH TERLEBIH BAYAR			426.93

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

PENGAUDITAN KE ATAS CUKAI TAKSIRAN	
BIL	PENEMUAN
11	<u>Lawatan Tapak</u> Satu lawatan tapak telah di buat audit bersama Penolong Pegawai Penilaian pada 5/7/2017 Lawatan ini di buat bagi mengenalpasti adakah bangunan telah siap didirikan dan telah diduduki atau sebaliknya. Semakan di buat ke atas fail permohonan CCC di Unit OSC bagi tahun 2009 – 2013 yang masih belum mendapat Borang C . 9 lokasi telah dipilih untuk lawatan tapak. Daripada 9 lokasi tersebut , ➤ 6 lokasi telah siap dimana 2 bangunan telah diduduki / beroperasi manakala 4 bangunan masih belum beroperasi (Rujuk perkara 11.1 sehingga 11.6) <u>Syor Audit:</u> Mohon tindakan OSC untuk follow up CCC dengan pemohon terutama bagi bangunan yang Telah Siap dan Telah Diduduki

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

PENGAUDITAN KE ATAS CUKAI TAKSIRAN 2017

BIL	PENEMUAN		
11.1	No Fail OSC	Butiran Permohonan	Pemohon / Arkitek
	MPN.10/OSC/CCC/27/13/4	Membina sebuah bangunan 4 Tingkat Lot 31582 (PT 21418) BBN (Motor Sport Hotel)	Golden Yaw Enterpise Mastor Arcitect
	Hasil Lawatan : Bangunan TELAH SIAP dan TELAH BEROPERASI. Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong (A/C 125880 – 4 %) memandangkan Borang C masih belum diterima OSC/JPH Semakan dengan JLB mendapati, TIADA LESEN PERNIAGAAN dikeluarkan bagi premis ini. Maklumbalas JKB (20/02/2018) : Pelan Pindaan Bangunan hotel 4 tingkat tersebut masih belum diluluskan lagi. Status terkini Mesyuarat OSC yang lepas bertarikh 5/10/2017 adalah dengan keputusan Tangguh. Notis menduduki tanpa Perakuan Siap dan Pematuhan (CCC) juga telah dikeluarkan pada 20/2/2018 oleh JKB diatas kesalahan menduduki bangunan tanpa CCC. JUUP juga telah mengeluarkan 10 kompaun pada 13/2/2018 , 20/3/2018, 21/3/2018, 22/3/2018, 23/3/2018 dan 26/3/2018 atas kesalahan tiada lesen tred dan tidak mempamerkan lesen. TINDAKAN : JKB/ JUUP/JPH		

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

11.2

No Fail OSC	Butiran Permohonan	Pemohon / Arkitek
MPN.10/OSC/CCC/53/13/4	Membina rumah banglo 2 ½ tingkat di atas lot PT 10214 Jln ¾ Mukim Rasah	Chong Hon Wah Arkitek Norman Selamat



Hasil Lawatan :
Bangunan TELAH SIAP dan telah diduduki . Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong (A/C 97669 – 4 %) memandangkan Borang C masih belum diterima OSC/JPH

KEDUDUKAN SEMASA :
Kadar Cukai : 7 %
Kuatkuasa : 01/01/2018
Cukai Taksiran Setahun : RM 1,033.20

STATUS : SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

11.3

No Fail OSC	Butiran Permohonan	Pemohon / Perunding
MPN10/OSC/CCC/478/15/2	Membina kilang 2 tingkat lot 8289, jalan permata ½ Arab Malaysia	IMA Biotech Ariktek Perunding Amalina Othman



Hasil Lawatan :

Bangunan TELAH SIAP dan belum beroperasi . Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong (A/C 43798 – 5 %) memandangkan Borang C masih belum diterima OSC/JPH

KEDUDUKAN SEMASA :

Kadar Cukai : 13 %

Kuatkuasa : 01/01/2018

Cukai Taksiran Setahun : RM 16,965.00

STATUS : SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

11.4	No Fail OSC	Butiran Permohonan	Pemohon / Perunding
	No Fail OSC	Butiran Permohonan	Pemohon / Perunding
	MPN10/OSC/CCC/736/15/ 2	Membina kedai 5 Tingkat PT 12953 Putra Nilai	Koh Kuan Seng Arkitek Norman Selamat
			
Hasil Lawatan : Bangunan TELAH SIAP dan BELUM BEROPERASI . Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong (A/C 85902 – 4 %) memandangkan Borang C masih belum diterima OSC/JPH Maklumbalas OSC (29.01.2018) : Pelan Bangunan telah diluluskan dalam Mesyuarat OSC pada 7/02/2013 dan Notis memulakan Kerja (Borang B) telah dikemukakan pada 16/6/2015. Berdasarkan rekod Unit OSC bertarikh 29/1/2018 mendapati pemohon masih belum mengemukakan CCC. (Peringkat Interim dan Pemeriksaan Akhir)			

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

11.5

No Fail OSC	Butiran Permohonan	Pemohon / Perunding
MPN10/OSC/CCC/933/16/4	Membina Kilang Formwork Aluminium 1 tingkat PT 11642 Sendayan	S-Form System Work Kh Conculans PLT



Hasil Lawatan :

Bangunan TELAH SIAP dan baru beroperasi . Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong (A/C 115036 – 5 %) memandangkan Borang C masih belum diterima OSC/JPH

KEDUDUKAN SEMASA :

Kadar Cukai : 13 %

Kuatkuasa : 01/01/2018

Cukai Taksiran Setahun : RM 62,868.00

STATUS : SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

11.6

No Fail OSC	Butiran Permohonan	Pemohon / Perunding
MPN10/OSC/CC/1032/16/2	Membina Bengkel 1 Tingkat lot 16629 Nilai 3	Yip Heng Loong Perunding Trussmaju



Hasil Lawatan :

Bangunan TELAH SIAP dan telah beroperasi . Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong (A/C 45607 – 5 %) memandangkan Borang C masih belum diterima OSC/JPH

KEDUDUKAN SEMASA :

Kadar Cukai : 13 %

Kuatkuasa : 01/01/2018

Cukai Taksiran Setahun : RM 5,369.00

STATUS : SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 6/2017: SEMAKAN BORANG HASIL RM 2 DAN RM 3 (TAHUN 2016 – JULAI 2017)																	
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA															
1	<u>Kelewatan Serahan Kutipan ke Bahagian Kewangan</u> Semakan mendapati terdapat kelewatan yang dikesan antara 2 hingga 103 hari bekerja. Berikut adalah senarai kelewatan yang dikesan kelewatan melebihi 5 hari bekerja. <u>Syor Audit :</u> <i>Jabatan yang menyelia perlu memastikan semua pemungut membayar kepada JKW pada hari itu juga atau jika pungutan lewat diterima, tugas-tugas ini perlu dilakukan pada hari kerja berikutnya.</i> <i>Sila patuhi AP 78 : semua pemungut yang menerima wang awam adalah dikehendaki membayar kepada perbendaharaan pada hari itu juga atau jika pungutan lewat diterima, tugas-tugas ini perlu dilakukan pada hari kerja berikutnya.</i> <i>Contoh :</i> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Pasar Malam</th><th>Hari Kutipan</th><th>Hari Hasil Kutipan Di Serahkan ke JKW</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Semarak</td><td>Selasa</td><td>Rabu (keesokannya)</td></tr> <tr> <td>Pajam</td><td>Jumaat</td><td>Isnin (hari bekerja berikutnya)</td></tr> <tr> <td>Tmn.Tuanku Najihah</td><td>Khamis</td><td>Jumaat (keesokannya)</td></tr> <tr> <td>Tmn. Seremban Jaya</td><td>Jumaat</td><td>Isnin (hari bekerja berikutnya)</td></tr> </tbody> </table>	Pasar Malam	Hari Kutipan	Hari Hasil Kutipan Di Serahkan ke JKW	Semarak	Selasa	Rabu (keesokannya)	Pajam	Jumaat	Isnin (hari bekerja berikutnya)	Tmn.Tuanku Najihah	Khamis	Jumaat (keesokannya)	Tmn. Seremban Jaya	Jumaat	Isnin (hari bekerja berikutnya)	Amaran dan surat tunjuk sebab telah dikeluarkan kepada kakitangan berkaitan pada 2/10/2017. <u>Susulan Pada Mac 2018</u> Susulan bagi kutipan bulan November 2017 – Mac 2018 mendapati , masih berlaku lagi isu kelewatan serahan kutipan ke Bahagian Kewangan dimana kelewatan antara 3 – 35 hari bekerja. TINDAKAN : JLB
Pasar Malam	Hari Kutipan	Hari Hasil Kutipan Di Serahkan ke JKW															
Semarak	Selasa	Rabu (keesokannya)															
Pajam	Jumaat	Isnin (hari bekerja berikutnya)															
Tmn.Tuanku Najihah	Khamis	Jumaat (keesokannya)															
Tmn. Seremban Jaya	Jumaat	Isnin (hari bekerja berikutnya)															

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 6/2017: SEMAKAN BORANG HASIL RM 2 DAN RM 3 (TAHUN 2016 – JULAI 2017)														
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA												
2	<u>Kutipan Terkurang dan Terlebih Serah</u> Terdapat kutipan yang terkurang dan terlebih serah. Ianya adalah seperti berikut: <table border="1"> <thead> <tr> <th>Kutipan</th><th>Resit</th><th>Jumlah (RM)</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Terkurang Serah</td><td>RM 2.10</td><td>RM 2.10</td></tr> <tr> <td>Terlebih Serah</td><td>RM 3.15</td><td>RM 192.15</td></tr> <tr> <td>Terlebih Serah</td><td>RM 2.10</td><td>RM 81.90</td></tr> </tbody> </table> Syor Audit : Jabatan perlu membuat semakan dan mengambil tindakan bayaran balik bagi kutipan terlebih serah (secara kontra dari kutipan berikutnya) serta membuat kutipan bagi yang terkurang serah.	Kutipan	Resit	Jumlah (RM)	Terkurang Serah	RM 2.10	RM 2.10	Terlebih Serah	RM 3.15	RM 192.15	Terlebih Serah	RM 2.10	RM 81.90	Bayaran terlebih dan terkurang serah tersebut telah di ambil tindakan pada 25/09/2017 STATUS : SELESAI
Kutipan	Resit	Jumlah (RM)												
Terkurang Serah	RM 2.10	RM 2.10												
Terlebih Serah	RM 3.15	RM 192.15												
Terlebih Serah	RM 2.10	RM 81.90												

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 6/2017: SEMAKAN BORANG HASIL RM 2 DAN RM 3 (TAHUN 2016 – JULAI 2017)										
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA								
3	<u>Kutipan Yang Belum Di Serahkan</u> Terdapat kutipan yang belum diserahkan ke Jabatan Kewangan. Ianya adalah seperti berikut: <table><tr><th>Resit</th><th>Jumlah (RM)</th></tr><tr><td>RM 2.10</td><td>RM 342.30</td></tr><tr><td>RM 3.15</td><td>RM 1,146.60</td></tr><tr><td>Jumlah</td><td>RM 1,488.90</td></tr></table> Syor Audit : Jabatan perlu membuat semakan dan sekiranya kutipan masih belum diserahkan, sila kemukakan kutipan segera ke Jabatan Kewangan	Resit	Jumlah (RM)	RM 2.10	RM 342.30	RM 3.15	RM 1,146.60	Jumlah	RM 1,488.90	Kutipan tersebut dengan jumlah RM 1,488.90 telah diserahkan ke Jabatan Kewangan sepenuhnya pada September dan Oktober 2017. STATUS : SELESAI
Resit	Jumlah (RM)									
RM 2.10	RM 342.30									
RM 3.15	RM 1,146.60									
Jumlah	RM 1,488.90									

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL : 7/2017 : PENGAUDITAN PENGURUSAN ASET														
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA												
1 a)	<u>Jawatankuasa Pengurusan Aset Alih Kerajaan (JKPAK)</u> Mesyuarat JKPAK perlu dijalankan sekurang-kurangnya 3 bulan sekali iaitu pada bulan Januari, April, Julai dan Oktober. Semakan bagi tahun 2016 dan 2017 mendapati, mesyuarat dijalankan setiap 3 bulan. Tarikh mesyuarat adalah seperti dibawah: <table><tr><th>Tahun 2016</th><th>Tahun 2017</th></tr><tr><td>Bil 4/2015 - 8/1/16</td><td>Bil 4/2016 - 17/1/17</td></tr><tr><td>Bil 1/2016 - 18/4/16</td><td>Bil 1/2017 – 13/4/17</td></tr><tr><td>Bil 2/2016 - 18/7/16</td><td>Bil 2/2017 - 24/7/17</td></tr><tr><td>Bil 3/2016 - 5/10/16</td><td>BIL 3/2017 - 13/10/17</td></tr><tr><td></td><td>BIL 4/2017 – 19/1/18</td></tr></table>	Tahun 2016	Tahun 2017	Bil 4/2015 - 8/1/16	Bil 4/2016 - 17/1/17	Bil 1/2016 - 18/4/16	Bil 1/2017 – 13/4/17	Bil 2/2016 - 18/7/16	Bil 2/2017 - 24/7/17	Bil 3/2016 - 5/10/16	BIL 3/2017 - 13/10/17		BIL 4/2017 – 19/1/18	MAKLUMAN
Tahun 2016	Tahun 2017													
Bil 4/2015 - 8/1/16	Bil 4/2016 - 17/1/17													
Bil 1/2016 - 18/4/16	Bil 1/2017 – 13/4/17													
Bil 2/2016 - 18/7/16	Bil 2/2017 - 24/7/17													
Bil 3/2016 - 5/10/16	BIL 3/2017 - 13/10/17													
	BIL 4/2017 – 19/1/18													
1 b)	Merujuk kepada 1PP, JKPAK perlulah dipengerusikan oleh Pengarah Agensi (YDP) dan pengerusi ganti perlu di beri kuasa oleh pengerusi. UAD mendapati kesemua Mesyuarat JKPAK dipengerusikan oleh Setiausaha MPN, walaubagaimanapun tiada surat penurunan kuasa dikeluarkan. Tindakan : Unit Aset	Surat penurunan kuasa untuk mempengerusikan JKPAK tahun 2016/2017 telah dikeluarkan pada 4/1/2016 dan 3/1/2017 STATUS : SELESAI												
1 c)	Setiausaha JKPAK adalah Pegawai Aset. Walaubagaimanapun, minit mesyuarat JKPAK tidak disediakan oleh Setiausaha Mesyuarat (Pegawai Aset) Tindakan : Unit Aset	Tindakan pembetulan telah diambil. Minit mesyuarat JKPAK Bil. 3/2016 - 4/2016 telah dikemaskini dan ditandatangani oleh Pegawai Aset. STATUS : SELESAI												

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL : 7/2017 : PENGAUDITAN PENGURUSAN ASET		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1d)	<u>Jawatankuasa Pengurusan Aset Alih Kerajaan (JKPAK)</u> Minit Mesyuarat JKPAK perlu disediakan dalam tempoh 3 hari dari tarikh mesyuarat dijalankan dan perlu diedarkan dalam tempoh 2 minggu dari tarikh disediakan. Semakan audit mendapati minit disediakan dalam tempoh 3 hari tetapi ianya lewat diedarkan (melebihi 2 minggu). Tindakan :Unit Aset	Tindakan pembetulan telah diambil dimana minit disediakan dalam tempoh 3 hari dan diedarkan. STATUS : SELESAI
2	<u>Unit Pengurusan Aset</u> Semakan mendapati struktur organisasi Pengurusan Aset tidak dipecahkan kepada 2 fungsi berasingan iaitu Pengurusan Aset Alih , Aset Hidup dan Aset Tak Ketara. Carta Jawatankuasa Pengurusan Aset juga perlu dikemaskini. Tindakan :Unit Aset	Carta Jawatankuasa Pengurusan Aset telah dikemaskini. STATUS : SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL : 7/2017 : PENGAUDITAN PENGURUSAN ASET		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
3.	<u>Surat Pelantikan</u> UAD telah menyenaraikan lantikan bagi Pengurusan Aset dan Stor beserta tempoh lantikan. Bagi lantikan di bawah Unit Aset diminta membuat lantikan baru kerana telah tamat tempoh: a) Pegawai Penerima Aset Dan Stor b) Pegawai Pemeriksa Aset –Nadzifah c) PIC Aset Peralatan Muzik d) PIC Peralatan Kesihatan GYM e) Pegawai Pemeriksa Stor f) Pegawai Pemverifikasi Stor Bagi lantikan berikut pula ianya melebihi tempoh yang ditetapkan dalam 1PP: a) Pegawai Pemeriksa Aset Bagi lantikan dibawah tiada surat lantikan bagi jabatan berikut : a) Pegawai Penerima Bagi Tandatangan Perakuan di Pesanan Kerajaan – JKA Sebagai kawalan dalaman, audit mengesorkan bagi pelantikan Pegawai Penerima Aset dan Stor , pegawai yang dilantik mestilah tidak terlibat secara langsung dalam proses perolehan / pembelian asset / inventori. Tindakan : Unit Aset	Surat lantikan berkaitan jawatankuasa aset dan stor telah dikemaskini. STATUS: SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL : 7/2017 : PENGAUDITAN PENGURUSAN ASET		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
4	<u>Pelupusan Aset</u> Semakan di buat ke atas fail pelupusan dan hasil semakan adalah seperti di bawah:	
4a)	Pelupusan 9 Telefon Blackberry (Fail MPN 514/1) Kaedah Pelupusan secara hadiah kepada Pegawai MPN. Kertas kerja pelupusan dibentangkan dalam Mesyaurat Penuh bertarikh 3/11/2015 dan di bawa ke SUK untuk kelulusan. SUK telah meluluskan pada 29/1/2016 kaedah secara hadiah dan memaklumkan kelulusan ini hanya dipertimbangkan untuk kali ini sahaja. Surat Akuan penerimaan dan Kew PA 19 (Sijil pelupusan Aset) disediakan dan dihantar ke SUK pada 11/3/2016 (dalam tempoh 6 bulan tarikh kelulusan) Hasil semakan UAD mendapati : i) Kew PA 16 dan Kew PA 17 tidak disediakan bagi pelupusan ini ii) Semakan ke atas sistem, pelupusan telah dimasukkan dalam SPA. Walaubagaimanapun ianya belum dicetak pada Kew PA yang asal dan belum ditandatangani pada ruangan pelupusan.	Kew PA 17 telah dikemaskini. Kew PA 16 tidak disediakan. Kedudukan yang sama. TINDAKAN: JKP

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL : 7/2017 : PENGAUDITAN PENGURUSAN ASET		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
4a) iii)	<u>Pelupusan Aset</u> Semakan juga mendapati, aset ini telah didaftarkan 2 kali (double rekod) dalam sistem SPA. Berikut adalah nombor siri pendaftaran yang double rekod seperti dibawah: Tindakan: Unit Aset	Telah diambil tindakan. No. daftar aset yang didaftarkan dua kali telah dibatalkan (MPN/JKP/I/11/1067-1231) STATUS: SELESAI

Bil	Nombor Siri Pendaftaran (Double Rekod) TELAH DIAMBIL TINDAKAN DAFTAR DIBATALKAN (SELESAI)	Nombor Siri Pendaftaran Sebenar (Tindakan Pelupusan Telah Diambil)
1	MPN/JKP/I/11/1067	MPN/JKP/I/11/1371
2	MPN/JKP/I/11/1068	MPN/JKP/I/11/2069
3	MPN/JKP/I/11/1069	MPN/JKP/I/11/2070
4	MPN/JKP/I/11/1070	MPN/JKP/I/11/2071
5	MPN/JKP/I/11/1107	MPN/JKP/I/11/2072
6	MPN/JKP/I/11/1117	MPN/JKP/I/11/2073
7	MPN/JKP/I/11/1173	MPN/JKP/I/11/2074
8	MPN/JKP/I/11/1200	MPN/JKP/I/11/2075
9	MPN/JKP/I/11/1231	MPN/JKP/I/11/2076

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL : 7/2017 : PENGAUDITAN PENGURUSAN ASET		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
4	<u>Pelupusan Aset</u>	
4b)	Pelupusan 3 Kenderaan (Fail MPN 222/6 Jld 3) Kaedah Pelupusan : Jualan secara Sebutharga bagi 3 kenderaan Majlis: i) NAL 9294 (Benford Roller) ii) NAU 6446 (Proton Wira) iii) NAU 6644 (Proton Wira) Kew PA 16 dan Kew PA 17 dilengkapkan. SUK telah meluluskan pada 9/7/2015 kaedah pelupusan Jualan secara Sebutharga. Mesyuarat Sebutharga telah dijalankan pada 10/9/2015 Kew PA 19, akuan penerimaan kenderaan dan kunci dilengkapkan dan dikemukakan ke SUK pada 17/11/2015 (dalam tempoh 6 bulan dari tarikh kelulusan) Hasil semakan UAD mendapati : i) Terdapat kesilapan pengiraan jumlah bayaran yang perlu dijelaskan pada Surat Keputusan Sebutharga kepada Syarikat Kian Seng bertarikh 20/10/15 lanya menyebabkan penyebutharga terkurang bayar sebanyak RM 169.60 dan 71.87 masing-masing bagi harga jualan pelupusan dan GST. ii) Terdapat kesilapan pengiraan GST bagi Syarikat N.Dorairaj. lanya menyebabkan penyebutharga terkurang bayar GST sebanyak RM 180.00 .	Tiada tuntutan di buat kepada Syarikat Kian Seng bagi terkurang bayaran jualan pelupusan sebanyak RM 169.60. Satu perbincangan antara JKP, UAD dan JKW telah dijalankan pada 23.1.2018. Pencerahan berkaitan deposit telah diperoleh dari pihak Kastam yang mana tuntutan deposit perlu bersekali dengan GST. Bagi jualan aset secara pelupusan pada masa akan datang, jabatan diminta memastikan isu kesilapan pengiraan bayaran tidak berulang. Surat dan keputusan mesyuarat juga perlu dinyatakan dengan jelas dimana harga jualan tidak termasuk GST. TINDAKAN : JKP

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

SYARIKAT KIAN SENG

Keputusan Sebutharga dan Deposit yang telah Di Bayar	Pengiraan Unit Aset (RM)	Pengiraan UAD (RM)	Perbezaan
Harga Tawaran NAU 6446 RM 2,226.00 Deposit telah dibayar RM 1,028.20	(Harga Tawaran – Deposit) + (Baki Bayaran x GST 6%) $= (2,226 - 1,028.20) +$ $(1,028.20 \times 6\%)$ $= 1,028.20 + 61.69$ = 1,089.89	(Harga Tawaran – Deposit) + (Harga Tawaran x GST6 %) $= (2,226 - 1,028.20) +$ $(2,226 \times 6\%)$ $= 1,197.80 + 133.56$ = 1,331.36	Terkurang Bayar RM 241.47 Dimana pecahan adalah seperti berikut: Terkurang bayar harga tawaran RM 169.60 Terkurang bayar GST RM 71.87

SYARIKAT N.DORAIRAJ

Keputusan Sebutharga dan Deposit yang telah Di Bayar	Pengiraan Unit Aset (RM)	Pengiraan UAD (RM)	Perbezaan
Harga Tawaran NAL 9294 RM 21,888.88 NAU 6644 RM 6,000.00 Deposit telah dibayar RM 3,000.00	(Harga Tawaran – Deposit) + (Baki Bayaran x GST 6%) $= (21,888.88 + 6,000 -$ $3000) + (24,888.88 \times$ $6\%)$ $= 24,888.88 + 1,493.33$ = 26,382.21	(Harga Tawaran – Deposit) + (Harga Tawaran x GST6 %) $= (21,888.88 + 6,000 -$ $3000) + (27,888.88 \times$ $6\%)$ $= 24,888.88 + 1,673.33$ = 26,562.21	Terkurang Bayar GST RM 180.00

Syor Audit :

Terkurang Bayar GST tidak memberi kesan memandangkan jumlah yang diterima akan dikemukakan ke Kastam.

Walaubagaimanapun, tindakan perlu diambil bagi mendapatkan jumlah terkurang bayar bagi harga tawaran. Didalam sebutharga juga perlu dijelaskan harga yang ditawarkan tidak termasuk GST.

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL : 7/2017 : PENGAUDITAN PENGURUSAN ASET		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
4	<u>Pelupusan Aset</u>	
4c)	Pelupusan 4 Kenderaan (Fail MPN 222/6 Jld 3) Pelupusan kenderaan KPKT ke MPN (Pindah Milik) i) WKH 2746 ii) WJY 648 iii) WLT 641 iv) WLP 2720 lulus Kew PA 16 dilengkapkan. KPKT telah meluluskan pelupusan secara pindahan pada 8/4/2016 bagi 3 kenderaan dipara (i – iii) Tukar nama ke JPJ bertarikh 21/4/2016 Akan penerimaan kenderaan dikemukakan ke KPKT pada 20/4/2016 Pada 4/4/17, Majlis mengemukakan status permohonan pelupusan bagi WLP 2720. Kew PA 16 diterima dari JKR pada 15/6/17 Hasil semakan UAD mendapati : i) 3 kenderaan yang telah dipindah milik ke MPN masih belum disenaraikan dalam Harta Tetap Majlis (bagi Penyata Kewangan) dan belum didaftarkan dalam SPA ii) Tiada salinan Kew PA 16 dalam fail pelupusan. Diminta salinan Kew PA 16 turut difailkan dalam fail pelupusan bagi memudahkan semakan. iii) Mohon status bagi permohonan pelupusan WLP 2720 Tindakan : Unit Aset	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL : 7/2017 : PENGAUDITAN PENGURUSAN ASET		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
4	<u>Pelupusan Aset</u>	
4d)	Pelupusan 13 Unit Mesin Fotostat (Fail MPN 514/1) Kew PA 16 telah dilengkapkan JKR pada 23/6/2017. Arahan kepada Lembaga Pemeriksa bertarikh 19/7/2017 dan Kew PA 17 perlu dikemukakan sebelum 7/8/2017 (Tindakan setakat diatas semasa semakan dibuat) Hasil semakan UAD mendapati : i) Tiada salinan Kew PA 16 dalam fail pelupusan. Diminta salinan Kew PA 16 turut difailkan dalam fail pelupusan bagi memudahkan semakan. ii) Mohon status Kew PA 17 dan status pelupusan di atas iii) Terdapat kesilapan tarikh pada arahan kepada Lembaga Pemeriksa. Tarikh yang dicatatkan 19/7/2016 Tindakan : Unit Aset	KEW.PA-16 telah dikandungkan dalam fail berkaitan. Salinan KEW.PA-17 telah dikandungkan dalam fail berkaitan. Aset tersebut telah dibuat pelupusan secara E-Waste pada 22.11.2017. Tindakan pembetulan telah diambil ke atas tarikh yang tersalah catat. STATUS: SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL : 7/2017 : PENGAUDITAN PENGURUSAN ASET		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
4	<u>Pelupusan Aset</u>	
4e)	Pelupusan Aset ICT (Fail MPN 485/12 Jld 2) Kew PA 16 telah dilengkapkan PTM SUK pada 10/1/2017 (Tindakan setakat diatas semasa semakan dibuat) Hasil semakan UAD mendapati : i) Mohon status Kew PA 17 dan status pelupusan aset di atas Tindakan : Unit Aset	Salinan KEW.PA-17 telah dikandungkan dalam fail berkaitan. Aset tersebut telah dilakukan pelupusan secara E-Waste pada 26/1/2018 STATUS: SELESAI
4f)	Pertanyaan UAD –Pelupusan Peralatan Kanopi Semakan ke atas fail MPN 26/20 Jld 2, terdapat memo dari PT Cawangan Mantin berkaitan kerosakan peralatan kanopi . Pegawai Aset telah minit pada memo tersebut cadangan untuk pelupusan asset Mohon status berkaitan perkara di atas. Tindakan : Unit Aset	Kanopi berkenaan cuma rosak pada satu bahagian sahaja dan ianya boleh dibaiki. UPA tidak bersetuju untuk melupuskan peralatan kanopi tersebut kerana ianya masih baru dan belum sampai tempoh 10 tahun. MAKLUMAN

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL : 7/2017 : PENGAUDITAN PENGURUSAN ASET		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
5.	<u>Pendaftaran Aset</u> Semakan di buat ke atas salinan Pesanan Tempatan, Invois dan Daftar Aset (Kew PA 2 & 3) tahun 2016 dan 2017. Hasil semakan mendapati: Kew PA tiada dalam fail Terdapat Daftar Aset yang tiada dalam fail Kew PA 2 & 3. Aset telah didaftarkan dalam Sistem SPA. Senarai Daftar Aset yang tiada seperti dibawah:	Bil 2 – 21 telah diambil tindakan. KEW.PA-2 dan KEW.PA-3 telah dikandungkan dalam fail. STATUS : SELESAI Bil 1 masih pada kedudukan yang sama. TINDAKAN : JK/ JKP

Bil	Aset	No Rujukan LO / Tarikh	No Pendaftaran Aset	Penempatan
1	Sony DVD/MP3 Player	A 000357 30.05.2016	MPN/JK/R/16/1	Dewan Mantin
2	Kerusi (Medium Chair) 2 unit	A000959 08.12.2016	MPN/UAD/R/16/2 MPN/UAD/R/16/3	UAD
3	Typist Chair	A000959 08.12.2016	MPN/UAD/R/16/4	UAD
4	Full Height Cupboard	A000959 08.12.2016	MPN/UAD/R/16/5	UAD
5	Kamera	A000366 01.06.2016	MPN/UAD/R/16/1	UAD
6	Laser Printer	A000201 14.04.2016	MPN/JTM/R/16/8	OSC
7	Televisyen	66/2016	MPN/JK/H/16/37	Bilik Ahli Majlis
8	Rak Buku	66/2016	MPN/JK/H/16/38	Bilik Ahli Majlis
9	Set Sofa	66/2016	MPN/JK/H/16/39	Bilik Ahli Majlis

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

Kew PA tiada dalam fail

Bil	Aset	No Rujukan LO / Tarikh	No Pendaftaran Aset	Penempatan
10	Set Sofa	66/2016	MPN/JK/H/16/40	Bilik Ahli Majlis
11	Peti Sejuk	66/2016	MPN/JK/R/16/60	Bilik Ahli Majlis
12	Meja Kumpulan P & P	66/2016	MPN/JK/R/16/61	Bilik Ahli Majlis
13	Meja Kumpulan P & P	66/2016	MPN/JK/R/16/62	Bilik Ahli Majlis
14	Kerusi P & P	66/2016	MPN/JK/R/16/63	Bilik Ahli Majlis
15	Vertical Blind	66/2016	MPN/JK/R/16/64	Bilik Ahli Majlis
16	Vertical Blind	66/2016	MPN/JK/R/16/65	Bilik Ahli Majlis
17	Vertical Blind	66/2016	MPN/JK/R/16/66	Bilik Ahli Majlis
18	Meja Kumpulan P & P	66/2016	MPN/JK/R/16/67	Bilik Ahli Majlis
19	Kerusi P & P	66/2016	MPN/JK/R/16/68	Bilik Ahli Majlis
20	Kerusi P & P	66/2016	MPN/JK/R/16/69	Bilik Ahli Majlis
21	Mesin Mengadun Minuman	66/2016	MPN/JK/R/16/70	Bilik Ahli Majlis

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL : 7/2017 : PENGAUDITAN PENGURUSAN ASET		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
7.	Kesilapan Daftar (Harga Perolehan) Terdapat beberapa kesilapan harga perolehan dalam pendaftaran aset. Senarai yang dikenalpasti seperti dibawah:	Tindakan pembetulan telah diambil bagi item 1 & 2. Salian KEW.PA-3 telah dikemukakan kepada PIC Aset JLB bagi tandatangan pegawai berkaitan. Bagi item 3 - 6, JK tidak kemukakan salinan borang KEW.PA yang dikemaskini kepada UPA. TINDAKAN : JK/JKP

Bil	Aset	No Rujukan LO / Tarikh	No Pendaftaran Aset	Harga Didaftarkan	Harga Sebenar (seperti invois)	Penempatan
1	Water Jet	AF 188764 5.09.2016	MPN/JLB/R/17/2	925.90	985.00	JLB
2	Perangkap Haiwan	AF 188764 5.09.2016	MPN/JLB//R/17/1	1,739.00	1,850.00	JLB
3.	Van Toyota Hiace -JUUP	AF 188772 14.03.2017	MPN/JK/H/17/3	345,592.28	105,459.25	Harga telah diperbetulkan pada sistem tetapi salinan Kew PA yang telah dikemaskini belum difailkan dalam fail Kew PA
4	Van Toyota Hiace -JUUP	AF 188772 14.03.2017	MPN/JK/H/17/4	345,592.28	105,459.25	
5	Van Toyota Hiace -JKW	AF 188772 14.03.2017	MPN/JK/H/17/5	345,592.28	105,459.25	
6	Motosikal – 6 unit JUUP	AF188751 23/11/2015	MPN/JK/H/16/5 MPN/JK/H/16/6 MPN/JK/H/16/7 MPN/JK/H/16/8 MPN/JK/H/16/9 MPN/JK/H/16/10	16,499.96	15,566.04	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL : 7/2017 : PENGAUDITAN PENGURUSAN ASET		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
8.	Kuantiti Aset Yang Didaftarkan Berbeza dengan Kuantiti Pada Invois Semakan ke atas LO A 000601 bertarikh 18.08.2016 bagi pembelian komputer dan pencetak yang berjumlah RM 46,435.42 mendapati terdapat perbezaan kuantiti yang didaftarkan dengan invois yang dilampirkan. Ianya seperti di bawah:	Terdapat pembelian tambahan bagi aset tersebut yang telah diluluskan dalam Mesyuarat Sebutharga. Unit Aset telah melampirkan kredit note dan kelulusan pembelian dalam Kew PA 3 tersebut. STATUS : SELESAI

Bil	Aset	Harga / Unit	Kuantiti Dalam Invois	Kuantiti Yang Didaftarkan	No. Pendaftaran	Catatan
1	Pencetak Laser A4	656.00	2	3	MPN/JTM/R/16/30 MPN/JTM/R/16/32 MPN/JTM/R/16/33	UAD telah menyemak aset tersebut seperti dilokasi penempatan dan mendapati aset berada dilokasi
2	Pencetak A4 All in One Injet	834.00	1	3	MPN/JTM/R/16/31 MPN/JTM/R/16/34 MPN/JTM/R/16/35	

Syor Audit :

Unit Aset diminta membuat semakan dengan JTM bagi perkara diatas.

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL : 7/2017 : PENGAUDITAN PENGURUSAN ASET		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
9.	Kew PA Tidak Lengkap dan Kesilapan Data Semakan mendapati terdapat Kew PA yang tidak lengkap. Ianya seperti dibawah	Tindakan pembetulan telah diambil bagi kesilapan data. STATUS : SELESAI Bagi isu Kew PA tidak lengkap, item 1, Aset tersebut merupakan aset yang lama dan tidak dapat dikenal pasti pembekal. Bagi item 2 - 16, masih dalam tindakan UPA. TINDAKAN : JKP

Kesilapan Data

Bil	Aset	No Rujukan LO / Tarikh	No Siri Pendaftaran	Penempatan	Kesilapan Data
1	Panasonic Digital Keyphone	A000932 23.11.2016	MPN/JKP/R/16/106	JTM	Ruangan LO dicatatkan No Vot
2	Kabinet Menegak	A 000972	MPN/JPP/H/16/5 MPN/JPP/H/16/6 MPN/JPP/H/16/7	JPP	Ruangan LO dicatatkan No Vot

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

Kew PA Tidak Lengkap

Bil	Aset	No Rujukan LO / Tarikh	No Siri Pendaftaran	Penempatan	Kesilapan Data
1	Mesin Perakam Waktu	K 00001 02.04.2012	MPN/JKP/R/17/1	Mantin	Ruangan Nama dan Alamat Pembekal tidak dilengkapkan
2	Telefon	A000516 25.07.2016	MPN/JKP/R/16/100	Bilik Ahli Majlis	Ruangan Nama dan Alamat Pembekal tidak dilengkapkan
3	Kerusi Kump Sokongan	A 000400	MPN/JKP/R/16/82	JTL	Tiada tandatangan pada ruangan penempatan
4	Kerusi Kump Sokongan	A 000962	MPN/JKP/R/16/113	JPPH	Tiada tandatangan pada ruangan penempatan
5			MPN/JKP/R/16/115		
6			MPN/JKP/R/16/127		
7			MPN/JKP/R/16/129		
8			MPN/JKP/R/16/133		
9			MPN/JKP/R/16/138		
10			MPN/JKP/R/16/143		
11			MPN/JKP/R/16/148		
12			MPN/JKP/R/16/171		
13			MPN/JKP/R/16/173		
14			MPN/JKP/R/16/190		
15			MPN/JKP/R/16/219		
16	Kerusi Kump Sokongan	A 000962	MPN/JKP/R/16/117	JTL	Tiada tandatangan pada ruangan penempatan

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL : 7/2017 : PENGAUDITAN PENGURUSAN ASET						
BIL	PENEMUAN AUDIT				KEDUDUKAN SEMASA	
10.	Invois yang dilampirkan pada Kew PA tidak menyokong butiran pendaftaran Mohon semakan pendaftaran bagi aset di bawah memandangkan LO dan invois yang dilampirkan tidak menyokong butiran pendaftaran.				Tindakan telah diambil. STATUS : SELESAI	
	Bil	Aset	No Pendaftaran	Harga Perolehan (RM) dalam Kew PA	No Rujukan LO dan Invois yang dilampirkan	Penempatan
	1	Mesin Perakam Waktu	MPN/JTM/H/17/24	2,212.00	K 000001 2/4/2012	Lobi MPN
	2	Mesin Perakam Waktu	MPN/JTM/H/17/25	2,212.00	A 000492 03/08/2012	Lobi MPN
11.	Lampiran LO dan Invois pada Kew PA Terdapat KEW PA 3 yang tidak dilampirkan bersama invoice dan butiran pembelian aset yang dibeli. Contoh bagi invoice yang dinyatakan pembelian secara “lump sum” atau “bekalan perabot seperti di lampiran”. Begitu juga bagi pembelian yang melibatkan inden, terdapat butiran pembelian yang tidak dilampirkan bagi menyokong butiran pendaftaran. Sila rujuk fail Kew PA untuk mengemaskinian bagi Kew PA yang telah ditandakan.				Dalam tindakan UPA TINDAKAN : JKP	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL : 7/2017 : PENGAUDITAN PENGURUSAN ASET																
BIL	PENEMUAN AUDIT			KEDUDUKAN SEMASA												
12.	Mohon semakan adakah aset di bawah telah didaftarkan. Ini memandangkan berdasarkan semakan pada SPA, UAD tidak dapat menjumpai pendaftaran tersebut. <table><tr><th>Bil</th><th>Aset</th><th>Harga (tidak termasuk GST)</th><th>Rujukan</th></tr><tr><td>1</td><td>Power Adapter</td><td>240.00</td><td>Memo JTM 29/5/17</td></tr><tr><td>2</td><td>Switch HP 1920 48G</td><td>4,052.00</td><td>Memo JTM 19/11/15 (LO A000821)</td></tr></table> Salinan memo tersebut telah dikemukakan ke Unit Aset.			Bil	Aset	Harga (tidak termasuk GST)	Rujukan	1	Power Adapter	240.00	Memo JTM 29/5/17	2	Switch HP 1920 48G	4,052.00	Memo JTM 19/11/15 (LO A000821)	Bagi memo bertarikh 19/11/2015 (RM 4,052.00) aset masih belum didaftarkan. TINDAKAN : JKP
Bil	Aset	Harga (tidak termasuk GST)	Rujukan													
1	Power Adapter	240.00	Memo JTM 29/5/17													
2	Switch HP 1920 48G	4,052.00	Memo JTM 19/11/15 (LO A000821)													
13	<u>Pemeriksaan Aset di Stor Pentadbiran</u> Pemeriksaan telah di buat di stor pentadbiran pada 29/8/2017. Pemeriksaan di buat bagi mengenalpasti dan menyenaraikan aset yang ditempatkan distor dan membandingkan data penempatan dalam Sistem Pengurusan Aset. Hasil semakan mendapati, kebanyakan aset telah dihantar ke jabatan berkaitan tetapi masih belum dikemaskini pada ruangan penempatan dalam Kew PA 2 & 3. Ringkasan jumlah Kew PA aset yang belum dikemaskini adalah seperti dibawah: Senarai lengkap aset tersebut telah dikemukakan ke Unit Aset			Dalam tindakan UPA. TINDAKAN : JKP												

Bil	Aset	Jumlah Aset dalam Sistem (SPA) – penempatan stor pentadbiran	Jumlah Aset Sebenar dalam Stor Pentadbiran	Jumlah Aset Yang Belum Dikemaskini Ruangan Penempatan Kew PA 2 & 3
1	Harta Modal	10	0	10
2	Inventori	215	56	159
JUMLAH		225	56	169

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL : 8/2017 : PENGAUDITAN PENGURUSAN STOR DAN KEW PA 7														
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA												
6 (a)	<u>Pemeriksaan Mengejut</u> Pemeriksaan Mengejut ke atas Kew PA 7, Kew PA 6 dan Stor telah dijalankan pada 8 – 11 Ogos 2017. Laporan lengkap telah dikemukakan ke jabatan dan pemeriksaan susulan secara mengejut akan dijalankan semula. Tindakan : Semua Jabatan	<u>KEW PA 7 –SENARAI ASET DILOKASI</u> Susulan pada 9/1/2018 bagi Kew PA 7 telah dijalankan secara mengejut. Hasil semakan mendapati terdapat 4 Kew PA 7 dari 3 jabatan yang belum dikemaskini. Ianya seperti dibawah: <table border="1"> <thead> <tr> <th>Jab</th><th>Bilangan Kew PA 7 yang belum dikemas kini</th><th>Lokasi</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>JKP</td><td>1</td><td>Bilik Gerakan</td></tr> <tr> <td>JK</td><td>2</td><td>Bilik Komputer & Ruang Kerja Khairil Jani</td></tr> <tr> <td>JKW</td><td>1</td><td>Bilik Pengarah</td></tr> </tbody> </table> TINDAKAN : JKP,JK & JKW	Jab	Bilangan Kew PA 7 yang belum dikemas kini	Lokasi	JKP	1	Bilik Gerakan	JK	2	Bilik Komputer & Ruang Kerja Khairil Jani	JKW	1	Bilik Pengarah
Jab	Bilangan Kew PA 7 yang belum dikemas kini	Lokasi												
JKP	1	Bilik Gerakan												
JK	2	Bilik Komputer & Ruang Kerja Khairil Jani												
JKW	1	Bilik Pengarah												

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL : 8/2017 : PENGAUDITAN PENGURUSAN STOR DAN KEW PA 7

BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA				
6 (b)	<u>Pemeriksaan Mengejut</u> Pemeriksaan Mengejut ke atas Kew PA 7, Kew PA 6 dan Stor telah dijalankan pada 8 – 11 Ogos 2017. Laporan lengkap telah dikemukakan ke jabatan dan pemeriksaan susulan secara mengejut akan dijalankan semula. Tindakan : Semua Jabatan	<u>KEW PA 6 – DAFTAR PERGERAKAN ASET</u> Semakan susulan pada 28.03.2018 mendapati jabatan berikut masih belum menggunakan Kew PA 6 bagi merekodkan pergerakan harta modal (kamera). <table><tr><th>Jab</th><th>Catatan</th></tr><tr><td>JLB</td><td>Masih belum menggunakan Kew PA 6 bagi merekodkan pergerakan harta modal (kamera).</td></tr></table> TINDAKAN : JLB	Jab	Catatan	JLB	Masih belum menggunakan Kew PA 6 bagi merekodkan pergerakan harta modal (kamera).
Jab	Catatan					
JLB	Masih belum menggunakan Kew PA 6 bagi merekodkan pergerakan harta modal (kamera).					
(c)		<u>STOR</u> Semakan susulan pada 17/01/2018 mendapati masih terdapat stor yang masih belum menjalankan pengiraan stok setiap bulan. Antara seperti dibawah: TINDAKAN : JLB, JK,JTL, OSC				

Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017

RUJUK LAMPIRAN
EXCELL UNTUK PEMERIKSAAN STOR

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 9/2017 : PENGAUDITAN KE ATAS PENGURUSAN PEROLEHAN DAN BAYARAN

BIL	PENEMUAN AUDIT																							
1.	<u>Kesilapan Pengiraan dan Bayaran Interim</u> Merujuk kepada fail 495/346 bagi cadangan Membina dan Menyiapkan Sebuah Dewan Terbuka Bersebelahan Dewan Orang Ramai Rantau, audit mendapati terdapat kesilapan pengiraan yang diterangkan seperti dibawah: Kos Akhir Projek (termasuk GST) - RM 641,313.78 Jumlah LAD merujuk interim 2- 4 adalah 145 hari @ RM 70.30 sehari = RM 10,193.50 WJP – RM 32,480.94 <table><tr><th>Interim</th><th>Baucer / Tarikh</th><th>Jumlah Bayaran Ke Kontraktor (RM)</th></tr><tr><td>1</td><td>A 1668/2016 (22/6/16)</td><td>357,856.00</td></tr><tr><td>2</td><td>A 2924/2016 (25/10/16)</td><td>59,360.00</td></tr><tr><td>3</td><td>A 97/2017 (4/1/17)</td><td>73,308.40</td></tr><tr><td>4</td><td>A 1861/2017 (15/6/17)</td><td>149,874.98</td></tr><tr><td colspan="2">Jumlah</td><td>640,399.38</td></tr></table> <table><tr><th rowspan="2">WJP</th><th>Baucer / Tarikh</th><th>Jumlah (RM)</th></tr><tr><td>A 1669/2016 (22/6/16)</td><td>32,480.94</td></tr></table>	Interim	Baucer / Tarikh	Jumlah Bayaran Ke Kontraktor (RM)	1	A 1668/2016 (22/6/16)	357,856.00	2	A 2924/2016 (25/10/16)	59,360.00	3	A 97/2017 (4/1/17)	73,308.40	4	A 1861/2017 (15/6/17)	149,874.98	Jumlah		640,399.38	WJP	Baucer / Tarikh	Jumlah (RM)	A 1669/2016 (22/6/16)	32,480.94
Interim	Baucer / Tarikh	Jumlah Bayaran Ke Kontraktor (RM)																						
1	A 1668/2016 (22/6/16)	357,856.00																						
2	A 2924/2016 (25/10/16)	59,360.00																						
3	A 97/2017 (4/1/17)	73,308.40																						
4	A 1861/2017 (15/6/17)	149,874.98																						
Jumlah		640,399.38																						
WJP	Baucer / Tarikh	Jumlah (RM)																						
	A 1669/2016 (22/6/16)	32,480.94																						

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 9/2017: PENGAUDITAN KE ATAS PENGURUSAN PEROLEHAN DAN BAYARAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
a)	<u>Kesilapan Pengiraan dan Bayaran Interim</u> Merujuk kepada jadual di atas, audit mendapati: Bagi interim 1, tiada sebarang pemotongan WJP sebanyak RM 32,480.94 dibuat dan baucer A1669/2016 perlu dibatalkan kerana tiada sebarang bayaran pemotongan WJP. WJP perlu dituntut semula memandangkan tempoh tanggungan kecacatan masih belum tamat. Berdasarkan maklumbalas JK : Pada interim pertama, pada Borang JKR 66 keseluruhan pembayaran adalah RM325,375.00 dan deposit wang jaminan pelaksanaan sebanyak RM32,480.00 Tetapi kesilapan semasa penyediaan pembayaran (jabatan kejuruteraan dan jabatan kewangan) iaitu semasa penyediaan edit pembayaran dimana pembayaran kepada kontraktor sebanyak RM357,856.00 dan deposit wang jaminan pelaksanaan sebanyak RM32,480.00 Oleh yang demikian, deposit wang jaminan pelaksanaan sebanyak RM32,480.00 akan dimasukkan semula ke akaun Amanah Majlis. Surat memaklumkan kepada kontraktor bagi permohonan pelepasan tanggungan kecacatan telah dibuat pada 19hb Dec 2017. TINDAKAN : JK / JKW	Berdasarkan maklumbalas JK, terdapat permohonan dari UK Engineering Works bagi lanjutan masa bagi bayaran balik lebihan tersebut (RM 9,279.10) selama 6 bulan iaitu sehingga 04/07/2018 dan pihak pengurusan telah bersetuju dengan permohonan tersebut. Dan ini menyebabkan Perakuan Muktamad bagi projek ini akan tertangguh sehingga tempoh pembayaran tersebut. TINDAKAN : JK Tindakan telah diambil pada 5/3/2018 dengan memasukkan semula wang deposit tersebut ke akaun Amanah (RHB) Majlis. STATUS : SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 9/2017 :PENGAUDITAN KE ATAS PENGURUSAN PEROLEHAN DAN BAYARAN										
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA								
	<u>Kesilapan Pengiraan dan Bayaran Interim</u>									
b)	Merujuk kepada jadual bayaran diatas didapati jumlah pemotongan LAD yang di buat hanyalah sebanyak RM 914.40 iaitu terkurang potong LAD sebanyak RM 9,279.10 Sila ambil tindakan dengan menuntut jumlah LAD yang terkurang potong tersebut kepada kontraktor. lanya diterangkan seperti dibawah. <table><tr><th>Perkara</th><th>RM</th></tr><tr><td>Kos Akhir Projek</td><td>641,313.78</td></tr><tr><td>Jumlah bayaran</td><td>640,399.38</td></tr><tr><td>Perbezaan</td><td>914.40</td></tr></table> Berdasarkan maklumbalas JK Melalui pemerhatian kejadian ini adalah saling berkait dimana kesalahannya adalah kumulatif dan saling berkaitan diantara satu Interim satu sehingga ke empat, tidak dapat mengesan kesalahan terdahulu dimana hanya merujuk JKR66 dan tidak merujuk sama baucer pembayaran oleh kedua-dua jabatan Jumlah kumulatif LAD tidak dimasukkan didalam borang JKR66 Tindakan awal yang telah dilaksanakan ialah : Mengemukakan tuntutan terlebih bayar kepada Kontraktor TINDAKAN : JK	Perkara	RM	Kos Akhir Projek	641,313.78	Jumlah bayaran	640,399.38	Perbezaan	914.40	Berdasarkan maklumbalas JK, terdapat permohonan dari UK Engineering Works bagi lanjutan masa bagi bayaran balik lebihan tersebut (RM 9,279.10) selama 6 bulan iaitu sehingga 04/07/2018 dan pihak pengurusan telah bersetuju dengan permohonan tersebut. Dan ini menyebabkan Perakuan Muktamad bagi projek ini akan tertangguh sehingga tempoh pembayaran tersebut. TINDAKAN : JK
Perkara	RM									
Kos Akhir Projek	641,313.78									
Jumlah bayaran	640,399.38									
Perbezaan	914.40									

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 9/2017: PENGAUDITAN KE ATAS PENGURUSAN PEROLEHAN DAN BAYARAN		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
c)	Tiada salinan Perakuan Siap Kerja didalam fail bagi projek ini. Sila failkan Perakuan Siap Kerja.	Perakuan Siap Kerja bertarikh 24/1/2017 telah difailkan. STATUS : SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 9/2017: PENGAUDITAN KE ATAS PENGURUSAN PEROLEHAN DAN BAYARAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
2.	<u>Projek Menaiktaraf Pasar Sediada kepada Bazar Rakyat Desa Cempaka.</u> Semakan mendapati bayaran telah selesai di buat kepada kontraktor dengan jumlah RM 1,001,604.49 (termasuk GST) dimana bayaran akhir melalui Interim 4 bertarikh 16/8/2017.	
a)	Merujuk pada fail UAD mendapati : Tiada salinan Perakuan Siap Kerja didalam fail bagi projek ini. Sila failkan Perakuan Siap Kerja.	Perakuan Siap Kerja bertarikh 17/8/2017 telah difailkan. STATUS : SELESAI
b)	Lawatan ke lokasi pada 7/12/2017 mendapati :	
i)	Kawasan lantai dan tempat makan bazar dipenuhi dengan najis burung. Tinjauan audit mendapati terdapat banyak kesan koloni burung yang menghuni di bahagian tengah bumbung bazar.	Kerja-kerja pembersihan bazaar telah di buat pada 20/1/2018. Manakala surat tawaran gerai kepada peniaga telah diberikan pada 29/1/2018 STATUS: SELESAI
ii)	Semakan audit mendapati terdapat pertumbuhan kulat di lantai pelantar kayu yang dibina di bahagian hadapan bazaar tersebut Pemeriksaan semula perlu dibuat terhadap jenis dan kekemasan kayu digunakan sebagai pelantar tersebut.	Pertumbuhan kulat di lantai pelantar tersebut telah siap diperbaiki. Jenis kayu yang digunakan ialah jenis kekatong sepesisi cynometra kategori kayu keras berat dengan ketumpatan 880 – 1155kg/m2 STATUS : SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 9/2017: PENGAUDITAN KE ATAS PENGURUSAN PEROLEHAN DAN BAYARAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
2.	<u>Projek Menaiktaraf Pasar Sediada kepada Bazar Rakyat Desa Cempaka.</u>	
iii)	Terdapat penutup longkang yang telah rosak. Pemeriksaan terhadap struktur binaan penutup longkap perlu dibuat samada ianya memenuhi spesifikasi yang telah ditetapkan.	Telah dibaiki. Penutup longkang tersebut menggunakan moveble slab dengan 50mm ketebalan bersama BRC 65. STATUS : SELESAI
iv)	Tinjauan audit juga mendapati terdapat kerosakan pada sistem paip air / tangki yang menyebabkan limpahan air dari atas bumbung tandas.	Pemeriksaan telah dibuat ke atas tangki didapati bebola tangki telah tidak berfungsi dan telah diganti baru. STATUS : SELESAI
v)	Tiada papan tanda 'No Entry dan 'BERHENTI' tidak dibekalkan seperti di butiran kerja para 4.09. (Gambar seperti dibawah)	Telah dipasang. STATUS: SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

GAMBAR BAZAR RAKYAT DI TAMAN DESA CEMPAKA, BANDAR BARU NILAI

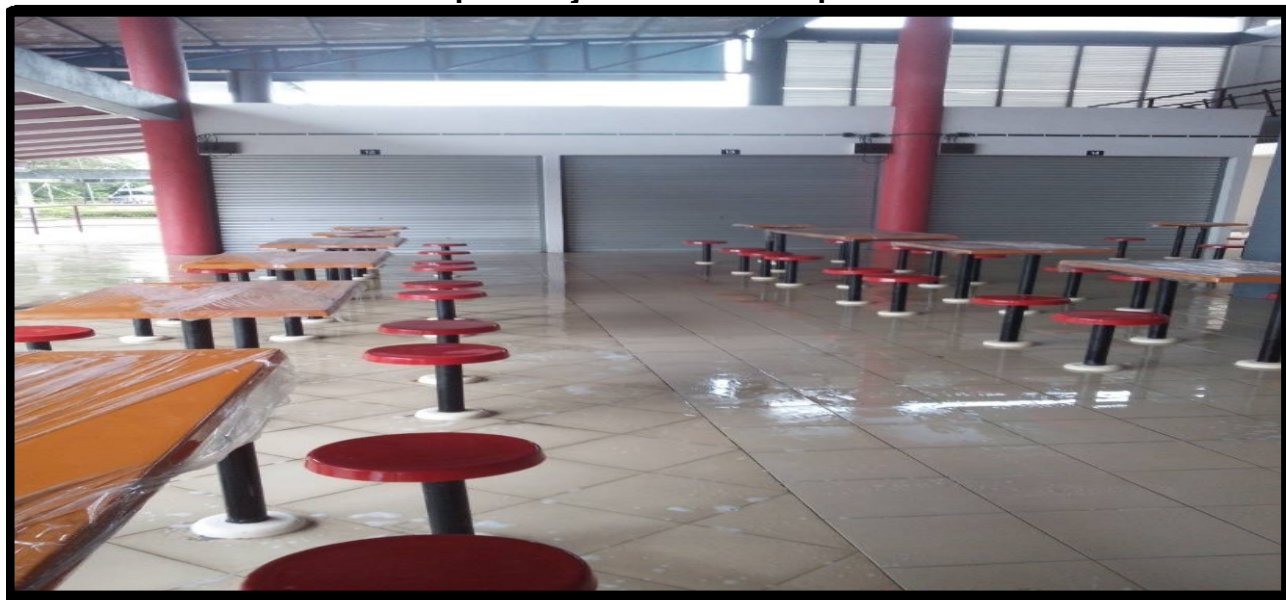
Berikut adalah hasil penemuan audit semasa lawatan tapak pada 07/12/2017

1) Kawasan lantai dan tempat makan bazar dipenuhi dengan najis burung.

Jabatan berkaitan diminta untuk mengambil tindakan bagi menyelesaikan masalah ini kerana ianya akan menjadi masalah kepada peniaga apabila bazaar tersebut dibuka kelak.

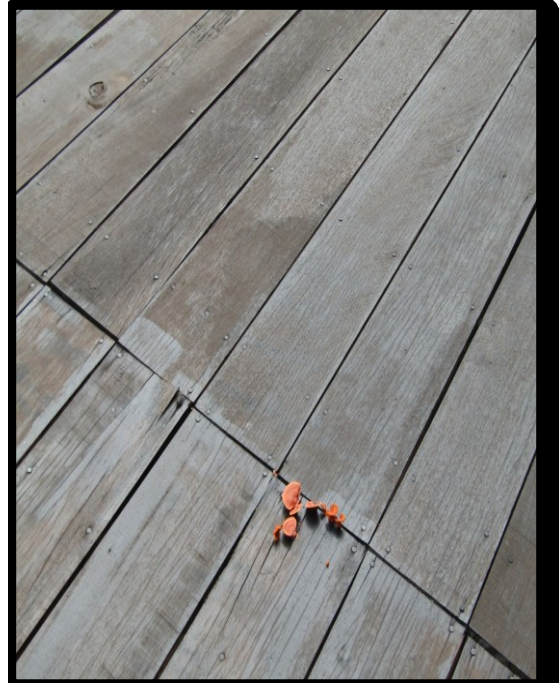


Gambar Selepas Kerja Pembersihan pada 20/1/2018

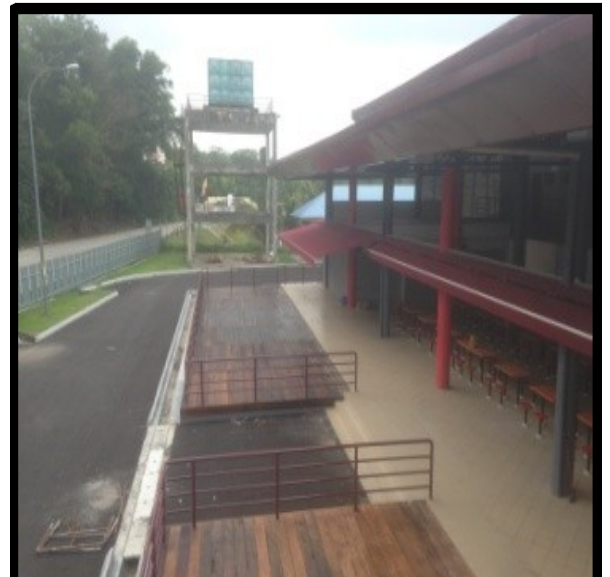


**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

- 2) Semakan audit mendapati terdapat **pertumbuhan kulat di lantai pelantar kayu yang dibina** di bahagian hadapan medan selera bazaar. Pemeriksaan semula perlu dibuat terhadap jenis dan kekemasan kayu digunakan sebagai pelantar tersebut.



Tindakan JK : Pertumbuhan kulat di lantai pelantar tersebut telah siap diperbaiki



**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

- 3) Terdapat penutup longkang yang telah rosak. Pemeriksaan terhadap struktur binaan penutup longkap perlu dibuat samada ianya memenuhi spesifikasi yang telah ditetapkan.



Tindakan JK : Telah dibaiki. Penutup longkang tersebut menggunakan moveble slab dengan 50mm ketebalan bersama BRC 65.

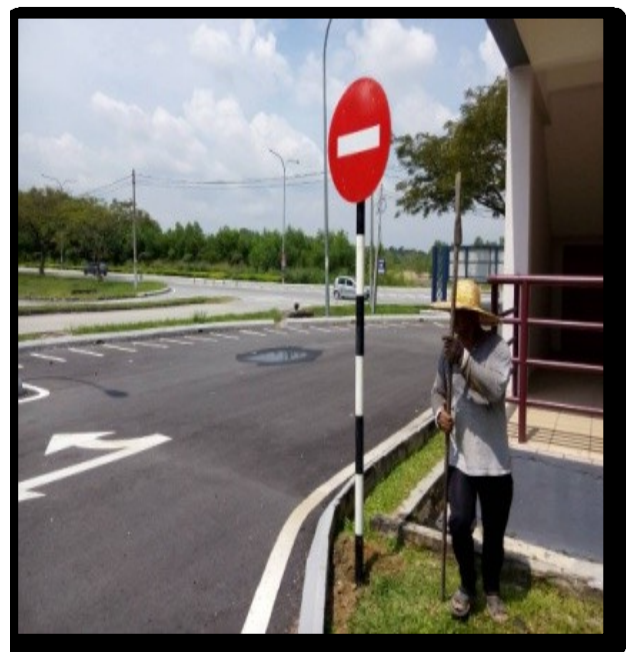


**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

- 4) Tiada papan tanda 'No Entry' dan 'BERHENTI' tidak dibekalkan seperti di butiran kerja para 4.09.



Tindakan JK : Telah dipasang



**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 9/2017: PENGAUDITAN KE ATAS PENGURUSAN PEROLEHAN DAN BAYARAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
3.	<u>Bayaran Baikpulih Sistem Pagar Automatik di Pintu Masuk Utama & Kuanter Pandu Masuk RM 19,145.09</u> Bayaran diatas telah dijelaskan pada 19/7/2017. Lawatan ke lokasi pada 7/12/2017 mendapati :	
a)	Bagi pagar automatik di pintu masuk utama, Hanya sebelah sahaja pintu pagar yang boleh berfungsi secara automatik. Sebelah lagi pintu pagar automatik tidak dapat berfungsi disebabkan ketiadaan “arm” yang sepatutnya dipasang bersekali dengan motornya.	Tindakan telah diambil dan pagar telah berfungsi STATUS :SELESAI
b)	Bagi pagar automatik di kaunter pandu masuk, 4 unit motor telah dipasang pada 4 unit pagar berhampiran kaunter pandu lalu tersebut. Walaupun bagaimanapun, hanya 1 motor sahaja yang berfungsi. Sila ambil tindakan segera memandangkan ianya masih dalam tempoh warranty. TINDAKAN: JK	Tindakan pembaikan telah diambil. STATUS : SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 9/2017 : PENGAUDITAN KE ATAS PENGURUSAN PEROLEHAN DAN BAYARAN

BIL	PENEMUAN AUDIT						
4.	<u>Kerja Membekal dan memasang Tiang Kabel Lampu Jalan Yang Rosak di Dalam Kawasan Pentadbiran Majlis Perbandaran Nilai (MPN(S) 621/3-130/2016)</u> Kaedah perolehan yang digunakan adalah Sebutharga Terbuka dan keputusan adalah berdasarkan Jawatankuasa Mesyuarat Sebutharga. Penyebutharga yang Berjaya adalah RM 197,850.00. Hasil semakan mendapati terdapat harga yang tidak munasabah bagi perkara-perkara berikut. <table border="1" data-bbox="285 730 1218 1341"> <thead> <tr> <th>Perkara</th><th>RM</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Membekal 2 set (36 keping setiap set) kepada MPN bagi gambar kerja sebelum, sedang dan sesudah projek dan sertakan 2 set as build drawing.</td><td>36,890.00</td></tr> <tr> <td>Menyediakan Papan Tanda ikut piawaian Majlis a) Awas b) Kerja MPN diHadapan 300 Meter c) Pandu Perlahan</td><td>7,490.00</td></tr> </tbody> </table> Berdasarkan maklumbalas JK: Sebutharga ini adalah sebutharga yang dijalankan secara terbuka. Dimana 14 penyebut harga telah memasuki sebutharga tersebut. Penilaian bagi sebutharga adalah berdasarkan harga yang ditawarkan dan pengalaman kerja. Pemilihan adalah melalui Mesyuarat Jawatan Sebutharga MPN dimana Jawatan sebutharga memilihnya berdasarkan harga munasabah berbanding dengan harga anggaran dan antara yang terendah secara keseluruhan serta tiada mengenakan GST	Perkara	RM	Membekal 2 set (36 keping setiap set) kepada MPN bagi gambar kerja sebelum, sedang dan sesudah projek dan sertakan 2 set as build drawing.	36,890.00	Menyediakan Papan Tanda ikut piawaian Majlis a) Awas b) Kerja MPN diHadapan 300 Meter c) Pandu Perlahan	7,490.00
Perkara	RM						
Membekal 2 set (36 keping setiap set) kepada MPN bagi gambar kerja sebelum, sedang dan sesudah projek dan sertakan 2 set as build drawing.	36,890.00						
Menyediakan Papan Tanda ikut piawaian Majlis a) Awas b) Kerja MPN diHadapan 300 Meter c) Pandu Perlahan	7,490.00						

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 9/2017: PENGAUDITAN KE ATAS PENGURUSAN PEROLEHAN DAN BAYARAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
4.	<u>Kerja Membekal dan memasang Tiang Kabel Lampu Jalan Yang Rosak di Dalam Kawasan Pentadbiran Majlis Perbandaran Nilai (MPN(S) 621/3-130/2016)</u>	
a)	Adalah disyorkan bagi semua projek di Majlis, penyelarasan kadar bagi kerja membekal gambar projek perlu dibuat sama ada : ▪ kadar gambar mengikut nilai projek atau ▪ menyatakan kos kerja gambar projek perlu ditanggung oleh kontraktor .	Isu ini telah dibentangkan dalam Mesyuarat Jawatankuasa Audit Peringkat MPN pada 18/01/2018. Y'Bhg Dato pengerusi tidak bersetuju dengan syor audit tersebut .
b)	Audit juga mengesorkan untuk Jawatankuasa Penilaian Harga dan Teknikal juga perlu dikaji semula memandangkan Jawatankuasa Penilaian Harga dan Teknikal hanya bagi projek RM 500,000 ke atas (merujuk kepada keputusan Mesyuarat Penuh bertarikh 29/3/2012)	Isu ini telah dibentangkan dalam Mesyuarat Jawatankuasa Audit Peringkat MPN pada 18/01/2018. Y'Bhg Dato pengerusi tidak bersetuju dengan syor audit tersebut dan memutuskan untuk mengekalkan Jawatankuasa Penilaian Harga dan Teknikal hanya bagi perolehan yang melebihi RM 500,000 ke atas sahaja seperti yang telah diputuskan dalam Mesyuarat Penuh Majlis pada 29/3/2012. MAKLUMAN

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 9/2017 :PENGAUDITAN KE ATAS PENGURUSAN PEROLEHAN DAN BAYARAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
5.	<u>Pembaikan Tandas Di Gerai Batu 10 Labu (MPN 621/3-17/2017) RM 19,220.00</u> <u>Dan Pembaikan Runtuhan Cerun dan Longkang di Jalan 1, Taman Nilai Perdana (MPN(S) 621/3-16/2017). (RM 18,370.00)</u> Hasil semakan mendapati perkara-perkara berikut tidak dipatuhi semasa proses sebutharga dijalankan; Tiada surat tawaran dikeluarkan kepada kontraktor berjaya. Syor Audit: Jabatan diminta untuk memastikan agar semua dokumen berkaitan disediakan dengan lengkap Berdasarkan maklumbalas JK : Untuk makluman bagi kerja-kerja yang dilaksanakan dibawah RM20,000 menggunakan peruntukan Majlis, Jabatan hanya menggunakan Borang Inden kerja sahaja dan untuk bekalan melalui pesanan kerajaan (LO).	Isu ini telah dibentangkan dalam Mesyuarat Jawatankuasa Audit Peringkat MPN pada 18/01/2018. Y'Bhg Dato pengerusi bersetuju dengan maklumbalas JK tersebut dan ianya dikekalkan. MAKLUMAN

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 9/2017 : PENGAUDITAN KE ATAS PENGURUSAN PEROLEHAN DAN BAYARAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
7	<u>Menaiktaraf Tandas di Kawasan Pelancongan Nilai Majlis Perbandaran Nilai – Tandas Nilai 3 (MPN(S) 621/3-11/2017)</u> Kaedah perolehan yang digunakan adalah Sebutharga Terbuka dan keputusan adalah berdasarkan Jawatankuasa Mesyuarat Sebutharga. Anggaran Jabatan yang dibuat berdasarkan BQ adalah RM150,135.22 manakala harga yang ditawarkan oleh Penyebutharga yang Berjaya adalah RM142,156.60. Hasil semakan mendapati semua dokumen berkaitan sebutharga telah disediakan dengan lengkap. Pengesahan siap kerja pada 21/6/2017 dan tempoh tanggungan kecacatan adalah dari 16/5/2017 hingga 15/11/2017. Jabatan Kejuruteraan juga telah membuat penyerahan kunci Tandas Nilai 3 tersebut kepada JLB pada 13/9/2017. Walaubagaimanapun, tinjauan audit semasa lawatan tapak yang dijalankan pada 7/12/2017 mendapati tandas tersebut masih belum dibuka untuk kegunaan orang awam di situ. Berdasarkan maklumbalas JLB : Hasil pemantauan yang dijalankan JLB pada 18/9/2017, mendapati masih terdapat kerosakan didalam tandas dan tekanan air masih rendah ke tangki utama.Pemantauan susulan JLB pada 26/12/2017 mendapati kerosakan telah dibaiki, walaubagaimanapun tekanan air ke tangki utama masih lagi rendah.	Tandas Nilai 3 telah di buka kepada orang awam mulai 22/1/2018. STATUS: SELESAI



**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 9/2017 : PENGAUDITAN KE ATAS PENGURUSAN PEROLEHAN DAN BAYARAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
8	<u>Cadangan membaikpulih landskap disebahagian Pusat Bandar dan Jalan Perak Mukim Labu (MPN 621/3-3/2017)</u> Syarikat : Sasa Padu Enterprise Kos Projek termasuk GST : RM 137,824.17 Tarikh milik tapak : 8/3/2017 Tarikh Siap : 19/4/2017 Bayaran dijelaskan pada 29/5/2017 RM 130,932.97 selepas (-) WJP 5% sebanyak RM 6,891.20 (Kos termasuk penyelenggaraan selama 6 bulan dari tarikh siap dengan kos RM 4240 sebulan termasuk GST) Hasil semakan mendapati tatacara perolehan adalah dipatuhi kecuali bagi perkara di bawah: a) Tidak dinyatakan tempoh tanggungan kecacatan dalam surat tawaran. Bagi perolehan yang akan datang, jabatan diminta memastikan tempoh tanggungan kecacatan di nyatakan dalam surat tawaran. b) Tiada bukti pemantauan bagi penyelenggaraan yang dibuat selama 6 bulan oleh kakitangan (bayaran penyelenggaraan sebulan RM 4240) Pemantauan yang di buat perlulah direkodkan didalam borang pemantauan yang berkaitan. c) Fail yang digunakan bagi perolehan ini adalah fail terhad (fail putih). Sepatutnya fail sulit (fail hijau) TINDAKAN : JTL	Berdasarkan maklumbalas jabatan , tindakan akan dilakukan untuk projek seterusnya dengan menyatakan tempoh kecacatan. MAKLUMAN Berdasarkan maklumbalas jabatan, tempoh penyelenggaraan telah tamat. Tindakan akan di buat untuk kerja-kerja seterusnya. MAKLUMAN Tindakan telah diambil dengan menukar kepada fail hijau STATUS : SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

[illegible]

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 9/2017: PENGAUDITAN KE ATAS PENGURUSAN PEROLEHAN DAN BAYARAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
9	c) Jabatan diminta menyemak potongan yang dicatatkan oleh Nilai Landskap tersebut bagi memastikan % potongan adalah tepat berdasarkan peratus sebenar kerja yang dijalankan . Semakan perlu di buat bagi keseluruhan kerja yang dijalankan Nilai Landskap. TINDAKAN : JTL	Bagi bayaran bulan Januari 2018 dan Februari 2018, UAD mendapati tiada sebarang pemotongan bayaran di buat jabatan bagi kerja-kerja yang tidak mencapai spek. Bayaran penuh di buat seperti didalam perjanjian RM 341,097.50 (tidak termasuk GST) Kerja-kerja tersebut perlulah dinilai berdasarkan prestasi kerja di tapak setiap bulan. TINDAKAN : JTL

(Bagi perjanjian sebelum ini pemotongan bulanan di buat jabatan)

Analisis pemotongan bayaran bulanan bagi Nilai Landskap (sebelum lanjutan perjanjian)

Bulan	Jumlah Pemotongan Sebulan (Tidak Termasuk GST) (RM)
April 2017	54,434.12
May 2017	50,853.49
Jun 2017	54,434.12

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 9/2017: PENGAUDITAN KE ATAS PENGURUSAN PEROLEHAN DAN BAYARAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
10	<u>Akuan Pembida Berjaya - Integrity Pact</u> Semakan di buat ke atas sampel fail perolehan di jabatan-jabatan. Hasil semakan masih terdapat jabatan yang tidak mengemukakan Akuan Pembida Berjaya kepada penyebutharga yang berjaya. Antaranya : a) Jabatan Penilaian - 1 perolehan b) Jabatan Komuniti dan Perhubungan Awam – 2 perolehan c) Jabatan Perancangan Pembangunan – 2 perolehan d) Jabatan Khidmat Pengurusan – 1 perolehan e) Jabatan Pelesenan - 1 perolehan f) Jabatan Taman dan Landskap – 1 perolehan TINDAKAN : JPH, JKA,JPP, JKP, JLB, JTL	Tindakan telah diambil jabatan dengan meminta penyebutharga yang berjaya melengkapkan Borang Akuan Pembida Berjaya tersebut. STATUS : SELESAI
11	<u>Surat Akuan Pelantikan Ahli Jawatankuasa & Surat Akuan Selesai Tugas Ahli Jawatankuasa Perolehan -Integrity Pact</u> Semakan bagi 2 perolehan secara rundingan harga bagi perolehan di Jabatan Teknologi Maklumat mendapati tiada Borang Integrity Pact bagi Jawatankuasa Rundingan Harga iaitu Surat Akuan Pelantikan Ahli Jawatankuasa Berkaitan Perolehan dan Surat Akuan Selesai Tugas Ahli Jawatankuasa Berkaitan Perolehan dilengkapkan. TINDAKAN: JTM	Tindakan telah diambil jabatan dengan melengkapkan Borang <i>Integrity Pact</i> tersebut. STATUS : SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 9/2017 : PENGAUDITAN KE ATAS PENGURUSAN PEROLEHAN DAN BAYARAN										
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA								
12	<u>Dokumen Sebutharga Tidak Lengkap</u> Semakan mendapati terdapat dokumen sebutharga yang tidak lengkap. Dimana dokumen sebutharga tersebut tidak melampirkan borang berkaitan seperti yang dinyatakan dalam 1PP. Antaranya : <table><tr><th>Dokumen Yang Tidak Dilampirkan</th><th>Jabatan</th></tr><tr><td rowspan="3">Senarai Semakan Dokumen Sebutharga</td><td>JTM (tidak mengikut format 1PP –tiada ruangan untuk ditandakan dan ruangan pengesahan oleh penyebutharga dan Jawatankuasa Penbuka Sebutharga)</td></tr><tr><td>JKP</td></tr><tr><td>JKA</td></tr><tr><td>Arahan Kepada Penyebutharga</td><td>JKA</td></tr></table> Bagi perolehan akan datang, jabatan diminta melampirkan senarai semakan dan arahan kepada penyebutharga dalam dokumen sebutharga. TINDAKAN : JTM, JKP, JKA	Dokumen Yang Tidak Dilampirkan	Jabatan	Senarai Semakan Dokumen Sebutharga	JTM (tidak mengikut format 1PP –tiada ruangan untuk ditandakan dan ruangan pengesahan oleh penyebutharga dan Jawatankuasa Penbuka Sebutharga)	JKP	JKA	Arahan Kepada Penyebutharga	JKA	Berdasarkan maklumbalas jabatan, penambahbaikan akan dibuat bagi perolehan tahun 2018 selaras dengan Pekeliling 1PP MAKLUMAN
Dokumen Yang Tidak Dilampirkan	Jabatan									
Senarai Semakan Dokumen Sebutharga	JTM (tidak mengikut format 1PP –tiada ruangan untuk ditandakan dan ruangan pengesahan oleh penyebutharga dan Jawatankuasa Penbuka Sebutharga)									
	JKP									
	JKA									
Arahan Kepada Penyebutharga	JKA									

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 9/2017 : PENGAUDITAN KE ATAS PENGURUSAN PEROLEHAN DAN BAYARAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
13.	<u>Butiran Bayaran Tidak Lengkap</u> Hasil semakan mendapati terdapat butiran bayaran yang tidak dijelaskan secara detail. Antaranya seperti jadual di bawah: Syor Audit : Sila pastikan semua butiran bayaran dinyatakan dengan jelas pada invois mahupun baucer bayaran. TINDAKAN : JKW	Tindakan telah diambil bagi 14 baucer yang disenaraikan. STATUS : SELESAI

Butiran Bayaran Tidak Lengkap

Bil	Tarikh	No Bucer	Butiran Bayaran	Tidak Dijelaskan secara detail pada invois dan baucer
1	15/3/2017	A 861/2017	Bayaran Sewaan Alat Siar Raya bg Program Pertandingan Tarian Singa 2017	Tarikh dan Lokasi Program (di invois & di baucer)
2	10/4/2017	A1084/2017	Perkhidmatan Penyewaan Peralatan Logistik Bagi Program Ceramah Perdana & Bicara Ilmu di Dataran Nilai	
3	11/4/2017	A 095/2017	Bayaran Tempahan Backdrop Program Ramah Mesra YDP & Ahli Majlis MPN	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

Bil	Tarikh	No Baucer	Butiran Bayaran	Tidak Dijelaskan secara detail pada invois dan baucer
4	18/4/2017	A1174/2017	Bayaran sewaan tandas bergerak untuk karnival Community Policing	Tarikh dan Lokasi Program (di invois & di baucer)
5	10/5/2017	A1334/2017	Bayaran Penyediaan Sarapan Pagi Gotong Royong Perdana di Tmn Seremban Selatan Fasa 3	
6	17/5/2017	A1464/2017	Bayaran Jamuan Makan Program Latihan 1 M'sia Giatmara NS	
7	28/5/2017	A1549/2017	Bayaran Sewaan Alat Siar Raya bg Program Nilai Half Marathon	
8	28/5/2017	A1555/2017	Bayaran Sewaan Alat Siar Raya bg Program Komuniti 1 M'sia & Giatmara	
9	28/5/2017	A1556/2017	Bayaran pemasangan Karpet VIP Program Gotong Royong BSS	
10	28/5/2017	A1557/2017	Bayaran caj tambahan sewaan logistik karnival Policing IPD Nilai	
11	28/5/2017	A1558/2017	Bayaran sewaan peralatan logistik program komuniti 1 Malaysia dan Giatmara (Kanopi saiz 10 x 10)	
12	5/6/2017	A1671/2017	Bayaran sewaan peralatan logistik program komuniti 1 Malaysia dan Giatmara	
13	5/6/2017	A1685/2017	Pemasangan Karpet bagi karnival komuniti polis	
14	5/6/2017	A1670/2017	Bayaran Guaman Profesional Fees	Nama Plantif bagi kes yang dibayar

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 9/2017 : PENGAUDITAN KE ATAS PENGURUSAN PEROLEHAN DAN BAYARAN

BIL	PENEMUAN AUDIT			
14	<u>Dokumen Sokongan Tidak Lengkap</u>			
	Hasil semakan mendapati terdapat beberapa baucer yang tidak melampirkan dokumen sokongan dengan lengkap . Antaranya :			
	Bil	Tarikh	No Bucer	Butiran Bayaran
				Dokumen sokongan yang tidak dilampirkan
	1	27/2/2017	A 675/2017	Bayaran sewaan dan bacaan meter mesin fotostat JPP bulan Jan 2017
				Perjanjian yang dilampirkan tidak lengkap dimana tiada kadar harga bagi cetakan hitam/putih . <u>Maklumbalas:</u> Telah diambil tindakan
2	13/6/2017	A 1827/2017	Bayaran penceramah kuliah agama bulan May 2017	
			Tiada Kew 1A –kelulusan bayaran dilampirkan. <u>Maklumbalas:</u> Telah diambil tindakan	
3	23/6/2017	A 1907/2017	Pembelian peralatan gotong-royong Tmn Sban Selatan pada 6/5/2017	
			Tiada Kew PS 1 dilampirkan <u>Maklumbalas:</u> Telah diambil tindakan-JK	
4	5/7/2017	A 1960/2017	Bayaran Astro bulan Jun 2017	
			Tiada bil invois dilampirkan <u>Maklumbalas:</u> Telah diambil tindakan	
STATUS : SELESAI				

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

Dokumen Sokongan Tidak Lengkap

Bil	Tarikh	No Baucer	Butiran Bayaran	Dokumen sokongan yang tidak dilampirkan
5	25/7/2017	A 2157/2017 A 2158/2017	Bayaran sewaan dan bacaan meter mesin fotostat UAD bulan Februari dan Mac 2017	Perjanjian yang dilampirkan adalah perjanjian baru yg bermula April 2017. Kesilapan cetakan tarikh perjanjian pada baucer bayaran. <u>Maklumbalas:</u> Telah diambil tindakan
6	10/5/2017	A 1336/2017	Bayaran Makan & Minum Kursus Keselamatan Pada 14-15 Mac 2017	Tiada tandatangan pembekal di Invois <u>Maklumbalas:</u> Telah diambil tindakan
7	28/5/2017	A 1547/2017	Bayaran membaiki & menukar alat ganti Mesin Mobark Woddchipper	Tiada Kew PA 14 dilampirkan <u>Maklumbalas:</u> Telah diambil tindakan
8	17/5/2017	A 1505/2017	Kerja pendawaian Elektrik & Pemasangan Kipas di Bilik Stor JKB	Tiada bukti pendaftaran aset (Kew PA 3) bagi 12 unit Kipas Dinding <u>Maklumbalas:</u> Pembelian ini hanya dimaklumkan oleh JK pada Unit Aset pada 22/1/2018. Tindakan pendaftaran sedang dilaksanakan Unit Aset. TINDAKAN : JKP

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 9/2017: PENGAUDITAN KE ATAS PENGURUSAN PEROLEHAN DAN BAYARAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
15.	<u>Kesilapan Pada Tarikh Pesanan Tempatan</u> Semakan mendapati terdapat kesilapan pada tarikh LO bagi baucer di bawah: Sila ambil tindakan pembetulan tarikh ke atas LO tersebut. TINDAKAN : JKW	Telah diambil tindakan STATUS: SELESAI

Tarikh Bucer	No Bucer	Butiran	No dan Tarikh LO
6/6/2017	A 1695/2017	Bayaran Penginapan Lawatan Kerja ke MBBJ pada 4-7 Mac 2017	A 000102 27/2/2014

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 9/2017 :PENGAUDITAN KE ATAS PENGURUSAN PEROLEHAN DAN BAYARAN																									
BIL	PENEMUAN AUDIT		KEDUDUKAN SEMASA																						
16	<u>EFT Disemak dan Disahkan Pegawai Yang Sama</u>																								
a)	Merujuk kepada baucer bayaran, audit mendapati Penyemak dan Pengesah EFT adalah orang yang sama (<i>biased</i>) Jumlah EFT yang disemak dan disahkan oleh pegawai yang sama adalah seperti berikut : <table><tr><th>Bulan</th><th>Bilangan Transaksi</th><th>Nama Pegawai</th><th>Nilai setiap transaksi</th></tr><tr><td>Mac 2017</td><td>12</td><td>Azura</td><td rowspan="6">Dibawah RM 10,000.00</td></tr><tr><td>April 2017</td><td>6</td><td>Azura</td></tr><tr><td rowspan="2">Mei 2017</td><td>17</td><td>Azura</td></tr><tr><td>1</td><td>Rahayu</td></tr><tr><td>Jun 2017</td><td>34</td><td>Rahayu</td></tr><tr><td>Julai 2017</td><td>160</td><td>Rahayu</td></tr></table> *Surat penurunan kuasa bagi memperakui dan menandatangani baucer kepada Pn Rahayu hanya berkuatkuasa mulai 3/7/17 - 20/9/17 dengan nilai di bawah RM 10,000.00		Bulan	Bilangan Transaksi	Nama Pegawai	Nilai setiap transaksi	Mac 2017	12	Azura	Dibawah RM 10,000.00	April 2017	6	Azura	Mei 2017	17	Azura	1	Rahayu	Jun 2017	34	Rahayu	Julai 2017	160	Rahayu	Berdasarkan pencerahan dari UAD SUK Bagi pegawai W29 yang menanggung kerja W41 kerana cuti bersalin ia bukanlah tiket secara automatik mendapat semua kuasa W41 dalam pengesahan bayaran. Pegawai W29 hendaklah mendapat surat penurunan kuasa sebagai Pegawai Pengesah bayaran daripada Pegawai Pengawal bagi tempoh cuti bersalin tersebut. Apabila pegawai mendapat kuasa sebagai Pegawai Pengesah, pegawai tidak boleh menjadi pegawai penyemak dalam baucar bayaran yang sama tersebut. Surat penurunan kuasa baru hendaklah diberikan kepada W29 lain/pegawai lain bagi tujuan Penyemak Baucar Bayaran. Perbuatan One Man Show hendaklah dielakkan kerana sangat berisiko berlaku kesilapan. Pegawai yang sama menyemak dan mengesah bayaran menunjukkan tiada pengasingan tugas berlaku. JKW MPN maklum akan perkara ini. MAKLUMAN
Bulan	Bilangan Transaksi	Nama Pegawai	Nilai setiap transaksi																						
Mac 2017	12	Azura	Dibawah RM 10,000.00																						
April 2017	6	Azura																							
Mei 2017	17	Azura																							
	1	Rahayu																							
Jun 2017	34	Rahayu																							
Julai 2017	160	Rahayu																							

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 9/2017: PENGAUDITAN KE ATAS PENGURUSAN PEROLEHAN DAN BAYARAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
16	<u>EFT Disemak dan Disahkan Pegawai Yang Sama</u>	
b)	Merujuk kepada pengesahan dalam pada baucer bayaran tersebut Surat penurunan kuasa bagi memperakui dan menandatangani baucer kepada Pn Rahayu hanya berkuatkuasa mulai 3/7/17 - 20/9/17 dengan nilai di bawah RM 10,000.00. Bagaimanapun terdapat baucer dan EFT yang diperakui oleh Pn Rahayu sebelum tarikh penurunan kuasa tersebut. Berdasarkan maklumbalas JKW : Bagi bulan Mac, April dan Mei arahan kuasa yang diturunkan oleh Pengarah Kewangan atas ketiadaan beliau semasa berkursus bagi mengelakkan pembayaran tidak melebihi 7 hari bekerja. Bagi bulan Jun, menanggung kerja Pn Azura dimana telah mula cuti bersalin seterusnya mengelakkan pembayaran tidak melebihi 7 hari bekerja.	Berdasarkan pencerahan UAD SUK: Tiada penurunan kuasa sebanyak 2 kali boleh di buat. Contoh dari YDP ke Pengarah JKW dan Pengarah JKW ke Penolong Akauntan. Penurunan kuasa perlulah terus dari YDP dan tiada terma arahan kuasa diturunkan oleh Pengarah JKW. JKW MPN maklum akan perkara ini. MAKLUMAN

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 9/2017 : PENGAUDITAN KE ATAS PENGURUSAN PEROLEHAN DAN BAYARAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
16	<u>EFT Disemak dan Disahkan Pegawai Yang Sama</u>	
c)	Penurunan kuasa bagi Sistem i-Rakyat bertarikh 17/1/2017 bagi had kuasa pengesahan transaksi IBG dikeluarkan hanya kepada: i) Pn Ruhiyati (tiada had amaun) dan ii) Pn Azura Ujang (RM 10,000 ke bawah) Tiada surat pemakluman kepada Bank Rakyat bagi had kuasa EFT bagi pengesahan amaun transaksi IBG yang baru (semasa Pengarah JKW cuti belajar) Berdasarkan maklumbalas JKW: Surat penurunan kuasa tersebut merangkumi tugas pengesahan amaun transaksi IBG dibuat.	Berdasarkan pencerahan UAD SUK : Kawalan dalaman meliputi pengasingan tugas dan surat penurunan kuasa yang dibuat oleh Jabatan tidak diketahui oleh pihak bank. Pengesahan amaun transaksi di bank sekiranya melibatkan penggunaan ID dan password pegawai hendaklah dimaklumkan kepada bank jika berlaku perubahan. Secara prinsipnya, penggunaan ID dan password pegawai lain semasa pegawai cuti belajar atau bersalin adalah tidak dibenarkan.
d)	Bagi pegawai yang sedang Cuti Belajar adakah capaian bagi pengesahan transaksi IBG di bekukan sementara? Berdasarkan maklumbalas JKW : Perkara ini dirujuk dengan Unit Sumber Manusia MPN. Pegawai tersebut boleh bila-bila menjalankan tugas hakiki bila diperlukan kerana pegawai tersebut tertakluk bagi pemberian gaji penuh.	Berdasarkan pencerahan UAD SUK : Dalam melibatkan capaian bagi pengesahan transaksi dalam Sistem, adalah sewajarnya capaian tersebut dibatalkan atau tidak diaktifkan. Ini kerana pegawai secara hakikinya tidak bertugas sepanjang tempoh cuti belajar tersebut. Mana-mana capaian pegawai yang melibatkan sistem bayaran juga dicadangkan dibatalkan/tidak diaktifkan. Risiko salah guna capaian pegawai yang tiada di pejabat boleh berlaku selagi mana capaian tersebut aktif. Berdasarkan maklumbalas JKW, saranan audit bagi mengaktifkan token tersebut tidak dapat dilakukan sehingga Pengarah Kewangan kembali bertugas pada 7/5/2018 sehingga 10/8/2018. Namun demikian, sebagai langkah keselamatan pertukaran kata laluan bagi token tersebut telah dilakukan.

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 9/2017: PENGAUDITAN KE ATAS PENGURUSAN PEROLEHAN DAN BAYARAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
17	<u>Baucer Tidak Ditandatangan</u> a) Semakan mendapati JKW masih lagi mengemaskini baucer bayaran bagi bulan Januari 2017 pada tarikh pengauditan iaitu bulan Oktober 2017. Ini memandangkan kebanyakan baucer tersebut masih belum dikemukakan kepada pegawai pelulus untuk di tandatangan. JKW diminta memastikan tindakan segera diambil termasuk bagi baucer-baucer semasa bagi memastikan peraturan kewangan dipatuhi. b) Terdapat juga baucer bulan Julai yang tidak ditandatangani iaitu A 2172/2017. TINDAKAN : JKW	Baucer tersebut adalah baucer yang terdiri daripada pembayaran melalui AKB yang melibatkan 300 baucer. Baucer telah dikemukakan mengikut peringkat dan semuanya telah dikemukakan dan telah ditandatangani STATUS: SELESAI Telah diambil tindakan STATUS: SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 9/2017: PENGAUDITAN KE ATAS PENGURUSAN PEROLEHAN DAN BAYARAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
18	<u>Polisi Insurans Tidak Dilampirkan pada Baucer Bayaran</u> Semakan mendapati terdapat baucer bayaran bagi pembayaran insurans kenderaan tiada dalam fail baucer dan terdapat juga baucer bayaran yang belum dilampirkan polisi insurans. Sila pastikan semua bayaran berkaitan insurans dilampirkan polisi insurans sebagai dokumen sokongan. TINDAKAN : JKW	Tindakan telah diambil STATUS : SELESAI
19	<u>GST dicaj 2 kali oleh Pembekal</u> Semakan juga mendapati terdapat GST yang dicaj 2 kali di dalam invois pembekal bagi bayaran penginapan Kursus Prosedur Perobohan Bgn Tanpa Kebenaran 3-5 Mei 2017 Thistle Port Dickson seperti di Baucer NO. A 1333/2017 bertarikh 10/5/2017 Mohon unit bayaran untuk membuat semakan ke atas Invois tersebut. TINDAKAN : JKW	Semakan dengan sebut harga asal penginapan tersebut mendapati terdapat kesilapan pada invois. Pindaan telah dibuat oleh pembekal bagi invois tersebut. STATUS: SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 9/2017: PENGAUDITAN KE ATAS PENGURUSAN PEROLEHAN DAN BAYARAN																													
BIL	PENEMUAN AUDIT			KEDUDUKAN SEMASA																									
20	<u>Perbelanjaan Tunai Program Nilai Half Marathon 2017 (14 May 2017)</u> Merujuk kepada pendahuluan diri bagi program di atas (No Baucer A 1316/2017) , UAD mendapati terdapat wang tunai bagi 10 pemenang larian yang masih belum dituntut sehingga tarikh pengauditan iaitu sebanyak RM 1,700.00. Ringkasan dan jumlah wang yang belum dituntut adalah seperti dibawah. <table border="1"> <thead> <tr> <th>Bil</th><th>Kategori</th><th>Tempat Ke</th><th>Hadiah Bagi Setiap Tempat (RM)</th><th>Jumlah (RM)</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>Men International</td><td>5 & 7</td><td>100.00</td><td>200.00</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Women International</td><td>5</td><td>100.00</td><td>100.00</td></tr> <tr> <td>3</td><td>Women Veteran</td><td>17, 32, 33, 39, 42, 45 & 46</td><td>200.00</td><td>1,400.00</td></tr> <tr> <td colspan="4">JUMLAH (RM)</td><td>1,700.00</td></tr> </tbody> </table> Audit mengesorkan tindakan susulan terakhir untuk menghubungi pemenang perlu diambil dan sekiranya wang tersebut masih belum dituntut, tindakan perlu diambil JKW dengan memasukkan wang tersebut ke dalam akaun operasi Majlis (dalam tahun kewangan 2017) Sekiranya terdapat sebarang tuntutan selepas tempoh tersebut bayaran perlulah dibuat melalui baucer bayaran. TINDAKAN : JKW			Bil	Kategori	Tempat Ke	Hadiah Bagi Setiap Tempat (RM)	Jumlah (RM)	1	Men International	5 & 7	100.00	200.00	2	Women International	5	100.00	100.00	3	Women Veteran	17, 32, 33, 39, 42, 45 & 46	200.00	1,400.00	JUMLAH (RM)				1,700.00	Hanya 4 pemenang yang tidak berjaya dihubungi yang mana wang tersebut telah dimasukkan akaun operasi Majlis (dalam tahun kewangan 2017). STATUS: SELESAI
Bil	Kategori	Tempat Ke	Hadiah Bagi Setiap Tempat (RM)	Jumlah (RM)																									
1	Men International	5 & 7	100.00	200.00																									
2	Women International	5	100.00	100.00																									
3	Women Veteran	17, 32, 33, 39, 42, 45 & 46	200.00	1,400.00																									
JUMLAH (RM)				1,700.00																									

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 9/2017: PENGAUDITAN KE ATAS PENGURUSAN PEROLEHAN DAN BAYARAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
21.	<u>Bayaran Sumbangan Gotong Royong</u> Semakan di buat bagi bayaran gotong royong bulan Nov 2016 sehingga Julai 2017. Hasil semakan mendapati, terdapat bukti penerimaan wang gotong royong oleh persatuan / AJK yang masih belum dilampirkan dalam baucer bayaran. lanya seperti dibawah : Sila ambil tindakan segera untuk mendapatkan bukti penerimaan tersebut dari jabatan berkaitan dan lampirkan dalam baucer di atas bagi menyokong pembayaran. TINDAKAN : JLB/JKW	Berdasarkan maklumbalas JLB, semakan telah di buat JLB dimana ketiga-tiga lokasi tersebut telah mengadakan gotong-royong. Sehingga Januari 2018, tiada sebarang atau permohonan tuntutan bayaran sumbangan gotong-royong di buat persatuan kepada MPN. Kakitangan yang menguruskan sumbangan gotong-royong ini juga telah ditamatkan kontrak oleh MPN.

Bil	No Bucer / Tarikh	Tiada bukti penerimaan dilampirkan (tarikh gotong royong)	Lokasi Gotong Royong	RM
1	A 1274/2017 4/5/2017	20/5/2017	Taman Desa Anggerik	300.00
2	A 1988/2017 10/7/2017	21/5/2017	Bukit Sri Senawang	300.00
3		23/7/2017	Taman Andalas Mantin	300.00

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 9/2017: PENGAUDITAN KE ATAS PENGURUSAN PEROLEHAN DAN BAYARAN																																		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA																																
22	<u>Tunggakan Bayaran Balik GST oleh Kastam</u> Semakan di buat ke atas tuntutan GST sehingga September 2017. Jumlah tunggakan bayaran GST oleh Kastam sehingga 16/11/2017 adalah sebanyak RM 4,100,517.57 lanya seperti jadual dibawah: <table><tr><th>Bulan</th><th>RM</th></tr><tr><td>Feb2016 – Dis2016</td><td>1,532,288.60</td></tr><tr><td>Jan 2017</td><td>1,594,892.05</td></tr><tr><td>Feb 2017</td><td>248,405.64</td></tr><tr><td>Mac 2017</td><td>112,521.08</td></tr><tr><td>April 2017</td><td>76,967.83</td></tr><tr><td>May 2017</td><td>111,123.25</td></tr><tr><td>Jun 2017</td><td>85,360.57</td></tr><tr><td>Julai 2017</td><td>65,013.56</td></tr><tr><td>Ogos 2017</td><td>125,373.34</td></tr><tr><td>September 2017</td><td>148,571.65</td></tr><tr><td>Jumlah</td><td>4,100,517.57</td></tr></table> Jumlah tersebut diatas adalah termasuk tuntutan GST bagi peruntukan dari MARRIS dan lain-lain peruntukan yang dibayar oleh Kerajaan Persekutuan dan Negeri. Dimana tuntutan telah dimasukkan pada bulan berikut : <table><tr><th>Bulan</th><th>RM</th></tr><tr><td>September 2016</td><td>517,323.72</td></tr><tr><td>Januari 2017</td><td>1,020,889.53</td></tr><tr><td>Jumlah</td><td>1,538,213.25</td></tr></table> UAD difahamkan tuntutan tersebut telah di tolak oleh pihak Kastam. Mohon maklumkan ke UAD sekiranya terdapat sebarang status terbaru dan baki tunggakan sebenar bagi perkara diatas. Surat tuntutan GST juga perlu dikeluarkan semula ke pihak Kastam. TINDAKAN : JKW	Bulan	RM	Feb2016 – Dis2016	1,532,288.60	Jan 2017	1,594,892.05	Feb 2017	248,405.64	Mac 2017	112,521.08	April 2017	76,967.83	May 2017	111,123.25	Jun 2017	85,360.57	Julai 2017	65,013.56	Ogos 2017	125,373.34	September 2017	148,571.65	Jumlah	4,100,517.57	Bulan	RM	September 2016	517,323.72	Januari 2017	1,020,889.53	Jumlah	1,538,213.25	Berdasarkan maklumbalas JKW pada 20/3/2018, pihak JKW sedang dalam proses mengenalpasti dan menyemak semula kesemua tuntutan dari bulan April 2015 hingga kini agar semua tuntutan tersebut selari dengan akta dan Undang-Undang Kecil MPN sebelum pembayaran diselesaikan. Pihak Kastam juga masih belum mengemukakan tarikh untuk membuat perbincangan susulan. TINDAKAN : JKW
Bulan	RM																																	
Feb2016 – Dis2016	1,532,288.60																																	
Jan 2017	1,594,892.05																																	
Feb 2017	248,405.64																																	
Mac 2017	112,521.08																																	
April 2017	76,967.83																																	
May 2017	111,123.25																																	
Jun 2017	85,360.57																																	
Julai 2017	65,013.56																																	
Ogos 2017	125,373.34																																	
September 2017	148,571.65																																	
Jumlah	4,100,517.57																																	
Bulan	RM																																	
September 2016	517,323.72																																	
Januari 2017	1,020,889.53																																	
Jumlah	1,538,213.25																																	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 9/2017 : PENGAUDITAN KE ATAS PENGURUSAN PEROLEHAN DAN BAYARAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
23.	<u>Senarai Baucer Yang Tidak di Senaraikan dalam Input GST ke Kastam</u> Semakan ke atas Input GST bagi bulan Disember 2016 sehingga Ogos 2017 mendapati terdapat beberapa bayaran yang tidak disenaraikan dalam tuntutan kepada Kastam. Mohon semakan dan penjelasan berkaitan bayaran tersebut. TINDAKAN : JKW	Berdasarkan maklumbalas JKW pada 20/3/2018, pihak JKW sedang dalam proses mengenalpasti dan menyemak semula kesemua tuntutan dari bulan April 2015 hingga kini agar semua tuntutan tersebut selari dengan akta dan Undang-Undang Kecil MPN sebelum pembayaran diselesaikan. Pihak Kastam juga masih belum mengemukakan tarikh untuk membuat perbincangan susulan. Untuk makluman, hasil semakan bersama MPS mendapati tuntutan GST bagi bil elektrk perlu dipecahkan dimana tuntutan hanya dibenarkan bagi lampu bukan bangunan sahaja. TINDAKAN : JKW

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 9/2017: PENGAUDITAN KE ATAS PENGURUSAN PEROLEHAN DAN BAYARAN															
BIL	PENEMUAN AUDIT				KEDUDUKAN SEMASA										
24.	<u>Kesilapan pengiraan GCR Kakitangan</u> Hasil semakan bagi baucer bayaran bulan Feb 2017 – July 2017 mendapati terdapat kesilapan pengiraan bagi GCR kakitangan di bawah : <table><tr><th>Tarikh & No Bucer</th><th>ID Kakitangan</th><th>Jumlah Bayaran (RM)</th><th>Jumlah Pengiraan UAD (RM)</th><th>Terlebih Bayar (RM)</th></tr><tr><td>10/7/2017 A 1989/2017</td><td>10479</td><td>1,454.00</td><td>1,332.83</td><td>121.17</td></tr></table> **Kesilapan pengiraan baki cuti rehat tersebut disebabkan terdapat 1 hari cuti rehat yang tidak diambil kira (tiada permohonan dalam HRMIS) iaitu pada 26/9/2016** <u>Syor Audit :</u> Sila ambil tindakan bagi kutipan semula bayaran terlebih bayar kepada kakitangan tersebut di atas. Semakan juga perlu di buat antara HRMIS dan Sistem Perakam Waktu bagi memastikan baki cuti adalah tepat sebelum bayaran di buat. TINDAKAN : H/R				Tarikh & No Bucer	ID Kakitangan	Jumlah Bayaran (RM)	Jumlah Pengiraan UAD (RM)	Terlebih Bayar (RM)	10/7/2017 A 1989/2017	10479	1,454.00	1,332.83	121.17	Potongan lebih bayaran tersebut telah di buat melalui gaji bulan Disember 2017 STATUS : SELESAI
Tarikh & No Bucer	ID Kakitangan	Jumlah Bayaran (RM)	Jumlah Pengiraan UAD (RM)	Terlebih Bayar (RM)											
10/7/2017 A 1989/2017	10479	1,454.00	1,332.83	121.17											

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 10/2017: PENGAUDITAN TERIMAAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<u>Kelewatan Kemasukan Kutipan –Terimaan Di Kaunter</u> Semakan juga mendapati terdapat kelewatan kemasukan kutipan ke bank. Ianya seperti dibawah: <u>Syor Audit :</u> Punggutan wang yang melebihi RM 500 atau jumlah punggutan (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.	Berdasarkan maklumbalas JKW, terimaan MO dan PO terlebih dahulu akan ditunaikan di Pejabat Pos, Taman Semarak Nilai sebelum dimasukkan ke akaun Majlis. Walaupun bagaimanapun, terdapat beberapa kekangan daripada pejabat pos antaranya ketiadaan tunai yang mencukupi dan sistem yang digunakan "offline" yang menyebabkan kutipan tersebut lewat dibank in. TINDAKAN : JKW

Bil	Tarikh Kutipan	Nama Pemungut	Terimaan	RM	Tarikh Bank In	Tempoh Kelewatan (Hari Bekerja)
1	01/08/2017	Izzat	MO	280.15	04/08/2017	2
2	01/08/2017	Izzat	PO	97.00	04/08/2017	2
3	08/08/2017	Izzat	MO	38.60	14/08/2017	3
4	11/08/2017	Hadi	MO	309.80	16/08/2017	2
5	11/08/2017	Hadi	PO	280.00	16/08/2017	2
6	11/08/2017	Nana	MO	105.00	16/08/2017	2
7	14/08/2017	Izzat	MO	38.60	17/08/2017	2
8	14/08/2017	Izzat	PO	84.00	17/08/2017	2
9	16/08/2017	Izzat	MO	151.60	21/08/2017	2
10	16/08/2017	Izzat	PO	180.00	21/08/2017	2
11	17/08/2017	Nana	MO	61.35	23/08/2017	3
12	17/08/2017	Nana	PO	63.00	23/08/2017	3
13	21/08/2017	Sol	MO	256.00	28/08/2017	4
14	21/08/2017	Sol	PO	493.00	28/08/2017	4
15	22/08/2017	Izzat	MO	227.45	28/08/2017	3
16	22/08/2017	Izzat	PO	296.00	28/08/2017	3

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

Bil	Tarikh Kutipan	Nama Pemungut	Terimaan	RM	Tarikh Bank In	Tempoh Kelewatan (Hari Bekerja)
17	23/08/2017	Syida	PO	125.00	30/08/2017	4
18	23/08/2017	Izzat	MO	193.20	28/08/2017	2
19	23/08/2017	Izzat	PO	1,111.00	28/08/2017	2
20	9/10/2017	Izzat	MO	356.00	12/10/2017	2
21	12/10/2017	Izzat	MO	125.00	17/10/2017	2
22	12/10/2017	Izzat	PO	291.00	17/10/2017	2
23	20/10/2017	Nana	MO	1,789.20	25/10/2017	2
24	20/10/2017	Nana	PO	220.00	25/10/2017	2
25	20/10/2017	Izzat	MO	150.00	25/10/2017	2
26	20/10/2017	Izzat	PO	50.00	25/10/2017	2
27	20/10/2017	Izzat	MO	60.00	25/10/2017	2
28	24/10/2017	Nana	PO	77.00	30/10/2017	3
29	27/10/2017	Sol	PO	250.00	2/11/2017	3
30	3/11/2017	Nana	MO	500.00	8/11/2017	2
31	3/11/2017	Nana	PO	124.00	8/11/2017	2
32	23/11/2017	Izzat	MO	193.20	28/11/2017	2
33	28/11/2017	Izzat	MO	156.15	4/12/2017	2
34	29/11/2017	Sol	MO	1,258.60	5/12/2017	2
35	29/11/2017	Sol	PO	554.00	5/12/2017	2

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 10/2017: PENGAUDITAN TERIMAAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
2.	<u>Kutipan Agensi MPS</u> Semakan ke atas kutipan agensi mendapati, kutipan yang diterima melalui MPS lewat di kemukakan ke MPN. Analisis di bawah menunjukkan tempoh yang diambil bagi kemasukan terimaan sehingga 38 hari dari tarikh akhir kutipan. Disyorkan : ➤ MPN menetapkan satu tempoh kepada agensi agar kutipan tersebut dibank in ke MPN “ATAU” ➤ Dibank in secara harian seperti yang di laksanakan MPN TINDAKAN : JKW	JKW telah memaklumkan kepada MPS isu ini dan MPS memaklumkan mulai 1/02/2018, pembayaran kutipan agensi bagi MPN telah diproses setiap hari selepas tarikh transaksi kutipan. STATUS : SELESAI

Bil	Tarikh Kutipan	Tarikh Bank In	Jumlah (RM)	Tempoh Bank In dari Tarikh Akhir Kutipan (Hari)
1	01/01/2017 – 15/01/2017	13/02/2017	26,576.85	29
2	16/01/2017 – 31/01/2017	01/03/2017	26,086.40	28
3	01/02/2017- 15/02/2017	01/03/2017	41,071.60	14
4	16/02/2017 – 28/02/2017	09/03/2017	62,301.25	9
5	01/03/2017 – 15/03/2017	31/03/2017	10,708.80	16
6	16/03/2017 – 31/03/2017	05/04/2017	10,081.45	5
7	01/04/2017 – 15/04/2017	27/04/2017	14,452.10	12
8	16/04/2017 – 30/04/2017	09/05/2017	9,787.30	9
9	01/05/2017 – 15/05/2017	06/06/2017	8,552.60	22
10	16/05/2017 – 31/05/2017	09/06/2017	12,048.00	9
11	01/06/2017 – 15/06/2017	04/07/2017	8,617.80	19
12	16/06/2017 – 16/06/2017	24/07/2017	491.40	38
13	17/06/2017 – 30/06/2017	11/07/2017	8,897.60	11
14	01/07/2017 – 15/07/2017	24/07/2017	31,217.35	9
15	16/07/2017 – 31/07/2017	08/08/2017	40,070.90	8
16	01/08/2017 – 15/08/2017	25/08/2017	48,475.65	10
17	16/08/2017 – 31/08/2017	13/09/2017	81,395.40	13
18	01/09/2017 – 15/09/2017	02/10/2017	8,208.65	17
19	16/09/2017 – 30/09/2017	10/10/2017	20,858.10	10
20	01/10/2017 – 15/10/2017	24/10/2017	12,788.00	9
21	16/10/2017 – 31/10/2017	07/11/2017	13,815.00	7
22	01/11/2017 – 15/11/2017	24/11/2017	15,058.20	9

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 10/2017: PENGAUDITAN TERIMAAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
3.	<u>Kutipan Lain-Lain Agensi</u>	
a)	Bagi kutipan agensi, terdapat beberapa transaksi yang tidak dapat dikenalpasti (<i>unknow</i>) dan jumlah tersebut masih terdapat dalam penyata sehingga penyata bulan November 2017. Senarai transaksi yang tidak dikenalpasti adalah seperti dibawah: TINDAKAN : JKW	Senarai transaksi yang tidak dikenalpasti dibawah telah diambil tindakan. STATUS : SELESAI

Bil	Kutipan Melalui	Tarikh	Jumlah (RM)	Catatan
1	Bank Rakyat	22/8/2017	18.37	Kutipan MPS.
2	Pos	04/07/2017	26.00	-
3	M2U	06/10/2017	94.00	-
4		19/10/2017	107.00	
5		31/10/2017	595.60	
6		03/11/2017	75.60	
7		17/11/2017	50.00	
8		21/11/2017	378.00	
9		22/11/2017	66.00	
10		23/11/2017	1,300.00	
Jumlah			2,710.57	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 10/2017: PENGAUDITAN TERIMAAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
3.	<u>Kutipan Lain-Lain Agensi</u> b) Semakan ke atas kesemua terimaan melalui agensi bagi bulan Julai 2017 sehingga November 2017 mendapati, semua senarai dan jumlah kutipan adalah sama seperti dalam penyata akaun berkaitan. Walaubagaimanapun, terdapat 1 transaksi dalam penyata akaun Ambank yang tiada dalam senarai kutipan agensi. Tarikh : 02/08/2017 Jumlah : RM 9,008.22 Mohon semakan. TINDAKAN: JKW	Berdasarkan maklumbalas JKW, terimaan tersebut tiada dalam senarai kutipan agensi kerana ianya merupakan kutipan cukai taksiran melalui autopay (AMEX) yang hanya diterima pada bulan Februari dan Ogos sahaja setiap tahun. STATUS : SELESAI
4.	<u>Sewaan Ruang Pejabat (Mesin ATM RHB)</u> Semakan bagi sewaan yang diuruskan JKW mendapati, terdapat pengurangan kadar sewaan bagi akaun sewaan di atas (No Akaun Sewaan : 1281) iaitu dari RM 500 sebulan kepada RM 450 sebulan mulai November 2015. Walaubagaimanapun, pengurangan tersebut hanya di buat melalui pelarasan jurnal pada April 2017. Mohon salinan perjanjian sewaan bagi menyokong pengurangan kadar sewaan tersebut. TINDAKAN : JKW	Salinan perjanjian sewaan telah dikemukakan ke UAD. Perjanjian adalah mulai 25/10/2015 – 24/10/2017 kadar sewaan sebulan RM 450.00 STATUS : SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

BIL 10/2017: PENGAUDITAN TERIMAAN										
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA								
5.	<u>Resit Batal</u>									
a)	Semakan ke atas senarai resit batal bagi tahun 2017 mendapati, terdapat beberapa nombor resit gantian yang disenaraikan tiada dalam sistem e-PBT. TINDAKAN : JKW	Berdasarkan maklumbalas JKW, terimaan kutipan ini tiada dalam sistem e-PBT kerana ia merupakan kutipan lain-lain PBT iaitu terimaan cukai tanah dan cukai taksiran MPS. STATUS :SELESAI								
b)	Tiada resit batal ditemui dalam fail dokumen sokongan resit batal bagi butiran resit dibawah: <table><tr><td>Tarikh</td><td>27/11/2017</td></tr><tr><td>No Resit</td><td>25032061</td></tr><tr><td>Jumlah (RM)</td><td>RM 106.00</td></tr><tr><td>Bayaran</td><td>T020072390</td></tr></table> Mohon tindakan. TINDAKAN : JKW	Tarikh	27/11/2017	No Resit	25032061	Jumlah (RM)	RM 106.00	Bayaran	T020072390	Pembatalan resit tersebut telah dikemaskini dalam senarai pembatalan resit bulan November 2017. STATUS :SELESAI
Tarikh	27/11/2017									
No Resit	25032061									
Jumlah (RM)	RM 106.00									
Bayaran	T020072390									

PENCAPAIAN
➤ **PENGURUSAN KEWANGAN**
➤ **STAR RATING**
➤ **MS ISO 9001:2008**
➤ **EKSA**
MAJLIS PERBANDARAN NILAI

*Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai*
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017

**PENCAPAIAN PENGURUSAN KEWANGAN
MAJLIS PERBANDARAN NILAI OLEH JABATAN AUDIT NEGARA**

TAHUN	MARKAH	BINTANG / TAHAP
TAHUN 2009	82.90 %	 (BAIK)
TAHUN 2012	88.58 %	 (BAIK)
TAHUN 2015	92.01 %	 (CEMERLANG)

**PENAFARAN BINTANG PIHAK BERKUASA TEMPATAN
(*STAR RATING*) OLEH KEM. PERUMAHAN DAN KERAJAAN**

TAHUN	MARKAH	BINTANG / TAHAP
2010/2011	67.79 %	 (Memuaskan)
2012/2013	68.78 %	 (Memuaskan)
2016	85.60 %	 (Baik)

*****Penilaian Pengurusan Kewangan & Penarafan Bintang Star Rating oleh
Jabatan Audit Negara dan KPKT dijangka dijalankan semula pada tahun 2018*****

*Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai*
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017

PENCAPAIAN MS ISO 9001:2008

Skop Pensijilan MS ISO 9001:2008

Pengurusan Kawalan Pembangunan, Penilaian, Pelesenan , Perkhidmatan Perbandaran dan Perkhidmatan Sokongan

Audit Dalaman MS ISO 9001:2008

Audit Dalaman MS ISO 9001:2008 telah dijalankan pada bulan 23-25 May 2017. Pengauditan ini dijalankan oleh 20 kakitangan Majlis yang dilantik sebagai Juruaudit Dalaman MS ISO. Sebanyak 1 ketidakpatuhan (NCR) dan 36 pemerhatian dikenalpasti. Audit Susulan telah dijalankan pada 19 & 20 Jun 2017 dan hasil semakan mendapati semua tindakan pembedulan telah diambil.

Audit Pemantauan Oleh SIRIM QAS

Audit Pemantauan oleh pihak SIRIM QAS telah dijalankan pada 4 & 5 Disember 2017. Hasil pengauditan mendapati tiada sebarang ketidakpatuhan yang dijumpai dan terdapat 8 peluang penambahbaikan yang dikenalpasti. Audit SIRIM QAS telah mengesorkan pensijilan MS ISO 9001:2008 Majlis diteruskan tanpa sebarang pindaan.

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

**SIJIL MS ISO 9001:2008 : AR 5013
30.10.2015 – 14.09.2018**

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

PENGAUDITAN EKOSISTEM KONDUSIF SEKTOR AWAM (EKSA)

**LAPORAN PEMARKAHAN KESELURUHAN AUDIT EKSA , MPN
3-4 APRIL 2017**



BIL	JABATAN / UNIT	ZON	MARKAH KESELURUHAN (%)
1	Jabatan Kawalan Bangunan	Tigo Batu	96.35 %
2	Jabatan Teknologi Maklumat Dan Komunikasi	Seri Lemak Pahang	93.18 %
3	Jabatan Kewangan	Sri Melenggang	92.62 %
4	Jabatan Perancangan Pembangunan	Tigo Nenek	92.32 %
5	Unit Audit Dalam	Biduanda Di Darat	89.72 %
6	Unit OSC	Biduanda Di Air	86.43 %
7	Jabatan Kejuruteraan	Batu Hampar	85.98 %
8	Jabatan Komuniti dan Perhubungan Awam	Sri Lemak Minangkabau	81.06 %
9	Jabatan Undang-Undang & Penguatkuasaan	Tanah Datar	80.28 %
10	Jabatan Pelesenan dan Pembersihan	Mungkal	78.34 %
11	Jabatan Taman dan Landskap	Paya Kumbuh	78.21 %
12	Jabatan Penilaian Hartanah & Unit COB	Batu Belang	77.50 %
13	Jabatan Khidmat Pengurusan	Anak Acheh	69.73 %

**LAPORAN PEMARKAHAN AUDIT SUSULAN EKSA , MPN
20 APRIL 2017**

BIL	JABATAN / UNIT	ZON	MARKAH KESELURUHAN (%)
1	Jabatan Pelesenan dan Pembersihan	Mungkal	92.44 %
2	Jabatan Taman dan Landskap	Paya Kumbuh	92.09 %
3	Jabatan Komuniti dan Perhubungan Awam	Sri Lemak Minangkabau	91.81 %
4	Jabatan Penilaian Hartanah & Unit COB	Batu Belang	90.80%
5	Jabatan Undang-Undang & Penguatkuasaan	Tanah Datar	89.36 %

**SIJIL EKSA MPN
KATEGORI: BAIK
01.01.2018 – 31.12.2019**

**GALERI AKTIVITI
UNIT AUDIT DALAM
MAJLIS PERBANDARAN NILAI**

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

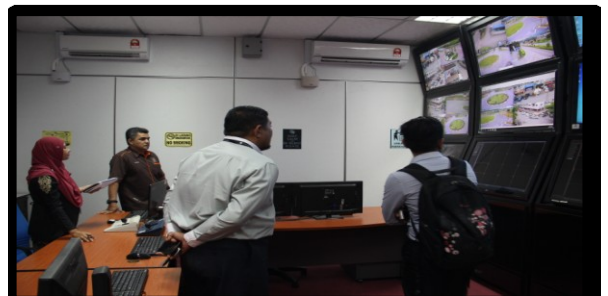
GALERI AKTIVITI UNIT AUDIT DALAM

Program Mentor-Mentee Pengurusan Kewangan di Majlis Daerah Tampin



Majlis Suaikenal bagi Pelantikan Rakan Strategik 5 Bintang Pengurusan Kewangan telah dijalankan pada 4 Ogos 2017 di Majlis Daerah Tampin. Seramai 18 pegawai dan kakitangan MPN dilantik sebagai Mentor bagi membantu MD Tampin. Sebanyak 3 siri pengauditan telah dijalankan di MDTampin iaitu pada bulan Ogos, September dan November 2017.

**Pengauditan Inspektorat Pematuhan Keselamatan Perlindungan
Oleh Ketua Pegawai Pejabat Keselamatan Perlindungan Negeri Sembilan**



Pengauditan Inspektorat Keselamatan Oleh Pejabat Keselamatan bagi tahun 2017 telah dijalankan pada 29 November 2017. Komponen utama semakan terbahagi kepada empat (4) iaitu Komitmen Pengurusan, Keselamatan Fizikal, Keselamatan Dokumen dan Keselamatan Peribadi.

Hasil Pemantauan MPN berada pada tahap BAIK (94.06 %)

*Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai*
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017

GALERI AKTIVITI UNIT AUDIT DALAM

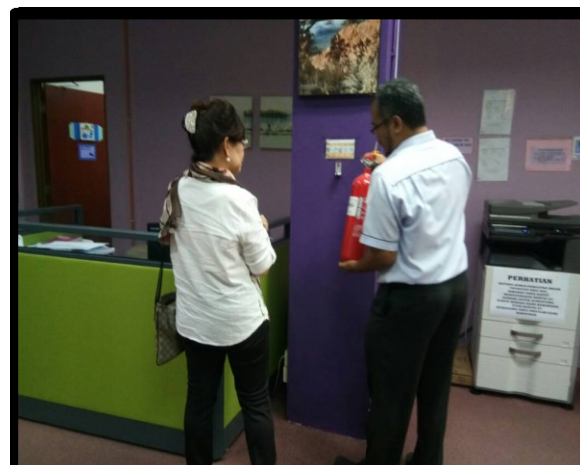
Kursus Pengenalan dan Bengkel Dokumentasi MS ISO 9001:2015 (May 2017)



*Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai*
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017

GALERI AKTIVITI UNIT AUDIT DALAM

Pengauditan Pemantauan MS ISO 9001: 2008 Oleh SIRIM QAS (Disember 2017)



**Hasil pengauditan tiada sebarang NCR (ketidakpatuhan) dikeluarkan dan hanya terdapat 8 peluang penambahbaikan bagi MPN.
MPN berjaya mengekalkan Sijil MS ISO 9001:2008**

*Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai*
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017

GALERI AKTIVITI UNIT AUDIT DALAM

Pengauditan EKSA oleh Jawatankuasa Audit Dalaman MPN (April 2017)



Pengauditan Pensijilan Semula EKSA oleh MAMPU (Disember 2017)



**Hasil pengauditan EKSA oleh MAMPU, MPN berjaya memperoleh SIJIL EKSA
(kategori BAIK) bagi tempoh 01.01.2018 – 31.12.2019**

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2017**

PENUTUP

Pada keseluruhannya terdapat peningkatan dalam pencapaian Majlis Perbandaran Nilai pada tahun 2017, dimana MS ISO 9001:2008 Majlis masih dikekalkan tanpa sebarang ketidakpatuhan. Pencapaian EKSA MPN juga pada tahap yang baik dan telah dipersijilkan.

Pencapaian-pencapaian yang diperoleh pada tahun 2017 adalah atas komitmen dari semua peringkat kakitangan.

Bagi penemuan yang dijalankan Audit Dalam MPN sepanjang tahun 2017, masih terdapat beberapa kelemahan yang perlu diperbaiki antaranya dalam aspek Pengurusan Perolehan, Kawalan Perbelanjaan, Pengurusan Aset, Pengurusan Terimaan, Penilaian Cukai Taksiran, Kehadiran serta Bayaran Gaji dan Elaun.

Jabatan yang terlibat perlu mengambil tindakan pembetulan dan penambahbaikan agar teguran yang dibangkitkan tidak berulang.

Penambahbaikan berterusan ini perlu diambil bagi memastikan Majlis dapat mengekalkan tahap cemerlang dalam Pengurusan Kewangan serta dapat meningkatkan mutu perkhidmatan melalui Penarafan Bintang PBT (Star Rating) yang akan dinilai pada tahun 2018.

**UNIT AUDIT DALAM
MAJLIS PERBANDARAN NILAI**

28 Mac 2018