



LAPORAN TAHUNAN UNIT AUDIT DALAM TAHUN 2018

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 2018	8-9
RINGKASAN PENEMUAN AUDIT BESERTA KEDUDUKAN SEMASA SEHINGGA 25 FEBRUARI 2019 :	10
▪ BIL 1/2018 : SEMAKAN KEHADIRAN DAN CUTI KAKITANGAN (TAHUN 2017)	11
▪ BIL 2/2018 :SEMAKAN GAJI DAN ELAUN KAKITANGAN (TAHUN 2017)	12-15
▪ BIL 3/2018 : PENGAUDITAN HASIL BUKAN CUKAI (SEWAAN GERAJ/PASAR & LESEN)	16-64
▪ BIL 4/2018 : PENGAUDITAN HASIL BUKAN CUKAI (KUTIPAN PUSAT CYBER)	65-68
▪ BIL 5/2018 : PENGAUDITAN HASIL BUKAN CUKAI (KOMPAUN)	69-73

KANDUNGAN LAPORAN

RINGKASAN PENEMUAN AUDIT BESERTA KEDUDUKAN SEMASA SEHINGGA 25 FEBRUARI 2019 :

- | | |
|---|---------|
| ▪ BIL 6/2018 : SEMAKAN PERJANJIAN TAPAK LOT
13683 TAMAN SEREMBAN JAYA | 74-75 |
| ▪ BIL 7/2018 : PENGAUDITAN CUKAI TAKSIRAN | 76-98 |
| ▪ BIL 10/2018 : SEMAKAN TUNGGAKAN BAYARAN
MPN BAGI KAWASAN TAMBAHAN TAHUN 2017- 2018
(SWCORP) | 99 |
| ▪ BIL 12/2018 : PENGAUDITAN KAWALAN
PEMBANGUNAN (KM, PB, PL, LJ, INFRA) | 100-120 |

PENCAPAIAN PENARAFAN MAJLIS PERBANDARAN NILAI	PENGURUSAN BINTANG PBT (STAR RATING),	KEWANGAN & (STAR RATING),	121
---	---	------------------------------	-----

GALERI AKTIVITI UNIT AUDIT DALAM

122-123

PENUTUP

124

PRAKATA

Laporan Tahunan Audit Dalam Majlis Perbandaran Nilai menerangkan aktiviti pengauditan yang dilaksanakan oleh Unit Audit Dalam bagi tahun 2018. Laporan mengenai kelemahan dikenalpasti semasa pengauditan beserta kedudukan semasa sehingga 25.02.2019 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

25 Februari 2019

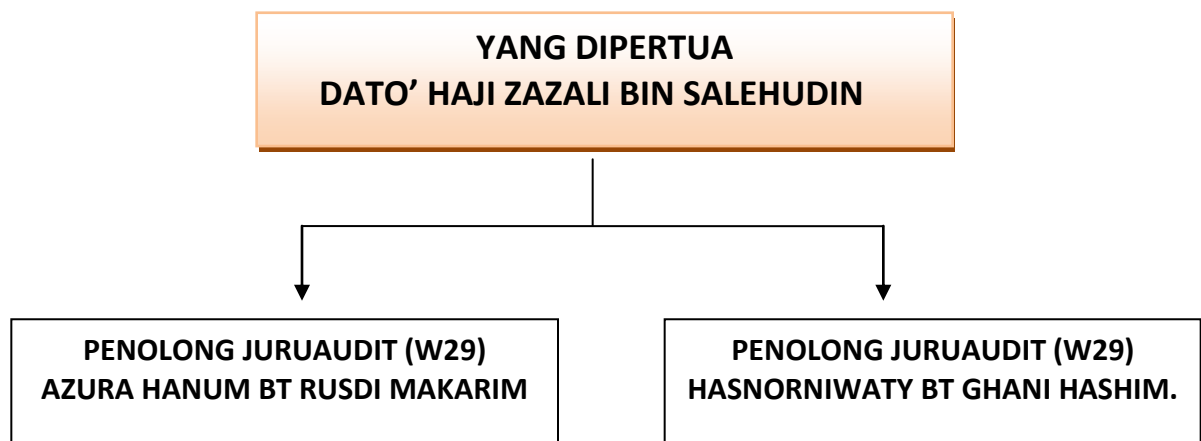
PERANAN UNIT AUDIT DALAM

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 2018**

*Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai*
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018

BIL	AKTIVITI / PROGRAM AUDIT
1/2018	Semakan Kehadiran dan Cuti Kakitangan (Tahun 2017)
2/2018	Semakan Gaji dan Elaun Kakitangan (Tahun 2017)
3/2018	Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Sewaan Gerai / Pasar & Lesen)
4/2018	Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Kutipan Pusat Cyber)
5/2018	Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Kompaun)
6/2018	Semakan Perjanjian Tapak Lot 13683 Taman Seremban Jaya
7/2018	Pengauditan Cukai Taksiran
8/2018	Susulan - Hasil Bukan Cukai (Sewaan Gerai / Pasar & Lesen)
9/2018	Susulan - Hasil Bukan Cukai (Kompaun)
10/2018	Semakan Tunggakan Bayaran MPN Bagi Kawasan Tambahan Tahun 2017- 2018 (SWCORP)
11/2018	Pengauditan Pengurusan Kewangan AI
12/2018	Pengauditan Kawalan Pembangunan (KM,PB,PL,LJ, INFRA)
PEMERIKSAAN MENGEJUT	Pemeriksaan Mengejut ke atas Wang Tunai Dalam Tangan (Mac, Ogos dan November 2018)
PENARAFAN BINTANG (STAR RATING)	Semakan ke atas maklumbalas dan dokumen sokongan jabatan bagi 341 kriteria Star Rating

**RINGKASAN PENEMUAN AUDIT
BESERTA KEDUDUKAN
SEMASA SEHINGGA
25 FEBRUARI 2019**

UNIT AUDIT DALAM

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 1/2018 : SEMAKAN KEHADIRAN DAN CUTI KAKITANGAN (TAHUN 2017)		
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 2018. 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 22 kakitangan yang terlebih cuti rehat dengan jumlah pemotongan gaji RM 4,375.46. Manakala bagi 55 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	22	Pemotongan Gaji dengan Jumlah Potongan RM 4,375.46
Kesilapan Baki Cuti	55	Pembetulan Baki Cuti Pada HRMIS

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 2/2018 : SEMAKAN BAYARAN GAJI DAN ELAUN (MAC 2017- JANUARI 2018)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<u>Gantian Cuti Rehat (GCR) Kakitangan Kontrak</u> Berdasarkan semakan audit, terdapat 72 tuntutan GCR kakitangan kontrak bagi tempoh Julai 2017 hingga 7 Mac 2018. Jumlah berkenaan akan bertambah berikutan terdapatnya pertambahan kakitangan kontrak. Surat Pekeliling Perkhidmatan Bil 2 Tahun 2016 ada menyatakan “Cuti Rehat yang dibenarkan untuk tujuan pemberian wang tunai sebagai gantian bagi cuti rehat yang tidak dapat dihabiskan adalah 15 hari atau ½ daripada kadar cuti rehat yang berkecualan pada tahun berkenaan, mana yang lebih rendah, terhad kepada maksimum 75 hari sepanjang tempoh perkhidmatan kontrak dengan Kerajaan”. Sehubungan dengan itu audit mengesyorkan supaya suatu Penyata Tuntutan Bayaran Cuti Rehat Berkumpul diwujudkan bagi setiap kakitangan kontrak yang ada membuat tuntutan. lanya akan memudahkan Unit Cuti untuk memantau jumlah maksimum gantian bagi cuti rehat yang telah dituntut oleh kakitangan berkaitan. TINDAKAN : JKP (H/R)	Pemantauan dibuat melalui catatan tuntutan cuti keseluruhan di dalam Buku Perkhidmatan dan sedang dilaksanakan. TINDAKAN : JKP (H/R)

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 2/2018 : SEMAKAN BAYARAN GAJI DAN ELAUN (MAC 2017- JANUARI 2018)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
2	<u>Ganjaran Kakitangan Kontrak</u> Semakan mendapati terdapat kesilapan dalam pengiraan ganjaran bagi kakitangan di bawah	Tuntutan terlebih bayar ganjaran berjumlah RM 215.12 telah di buat melalui pemotongan gaji bulan April 2018. STATUS: SELESAI

Terlebih Bayar Ganjaran (Jun 2017)

Nama Jabatan Tempoh Kontrak	Jumlah Ganjaran Diberi (RM)	Jumlah Ganjaran Berdasarkan Kiraan UAD (RM)	Terlebih Bayar Ganjaran (RM)
ID : 10135 JK 16/05/2016 – 1/05/2017	1,088.06	980.50	107.56
ID : 10197 JK 16/05/2016 – 15/05/2017	1,088.06	980.50	107.56
Jumlah Terlebih Bayar Ganjaran (RM)			215.12

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 2/2018 : SEMAKAN BAYARAN GAJI DAN ELAUN (MAC 2017- JANUARI 2018)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
3.	<u>Elaun Memandu</u> Semakan mendapati terdapat kesilapan pengiraan pada pembayaran elaun memandu seperti di bawah:	Tuntutan terlebih bayar dan bayaran balik elaun memandu telah di buat melalui gaji bulan April 2018. STATUS: SELESAI

Terlebih Bayar Elaun Memandu

Bil	Nama/ ID	Bulan Tuntutan	Jumlah Dibayar (RM)	Jumlah Sepatut Dibayar (RM)	Terlebih Bayar (RM)
1	ID 10347	Okt 2017	130.00	125.00	5.00

Terkurang Bayar Elaun Memandu

Bil	Nama/ ID	Bulan Tuntutan	Jumlah Dibayar (RM)	Jumlah Sepatut Dibayar (RM)	Terkurang Bayar (RM)
1	ID : 10189	Mei 2017	75.00	80.00	5.00
		Ogos 2017	60.00	65.00	5.00
		Okt 2017	70.00	75.00	5.00
2	ID : 10254	Okt 2017	65.00	80.00	15.00
3	ID : 10217	April 2017	25.00	30.00	5.00

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 2/2018 : SEMAKAN BAYARAN GAJI DAN ELAUN (MAC 2017- JANUARI 2018)								
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA						
4.	<u>Pertanyaan audit</u> Merujuk kepada surat JKP bertarikh 18/09/2017 berkaitan notis penamatan kontrak bagi kakitangan ID:10276, kontrak kakitangan ini ditamatkan berkuatkuasa 13/07/2017 kerana tidak hadir bertugas. Mohon status tuntutan bayaran balik gaji kakitangan ini memandangkan semakan ke atas slip gaji mendapati, bayaran gaji penuh telah di buat bagi bulan Julai 2017 <table><tr><td>Jumlah Gaji dan Elaun Di Bayar</td><td>RM 2,364.23</td></tr><tr><td>Jumlah Patut Dibayar (sehingga 13/7/17)</td><td>RM 869.97</td></tr><tr><td>Terlebih Bayar</td><td>RM 1,494.26</td></tr></table>	Jumlah Gaji dan Elaun Di Bayar	RM 2,364.23	Jumlah Patut Dibayar (sehingga 13/7/17)	RM 869.97	Terlebih Bayar	RM 1,494.26	Dalam tindakan Peguam untuk menuntut semula bayaran tersebut. Di peringkat saman Mahkamah. TINDAKAN : JUUP
Jumlah Gaji dan Elaun Di Bayar	RM 2,364.23							
Jumlah Patut Dibayar (sehingga 13/7/17)	RM 869.97							
Terlebih Bayar	RM 1,494.26							
5.	Merujuk kepada surat JKP bertarikh 04/12/2017 berkaitan tuntutan bagi notis peletakan jawatan perkhidmatan kontrak berjumlah RM 1,935.02. Mohon status bayaran bagi notis peletakan jawatan perkhidmatan kontrak kakitangan ID: 10587 tersebut.	Dalam tindakan Peguam untuk menuntut semula bayaran tersebut. Di peringkat saman Mahkamah. TINDAKAN : JUUP						

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

**BIL 3/2018 : PENGAUDITAN KE ATAS HASIL BUKAN CUKAI
(JLB – LESEN & SEWA GERAJ / PASAR)**

BIL	PENEMUAN AUDIT																				
1.	<u>Tunggakan Sewa Pasar Dan Gerai (MASIH MENYEWA)</u> Hasil semakan susulan mendapati terdapat penurunan tunggakan sewa gerai dan pasar bagi Akaun Berstatus Masih Menyewa. Perbandingan adalah berdasarkan laporan UAD sebelum ini sehingga data terkini pada 21.02.2019. <table><tr><th>Gerai / Pasar</th><th>Tunggakan (Akaun Masih Menyewa) Data 14.05.2018</th><th>Tunggakan (Akaun Masih Menyewa) Data 7.11.2018</th><th>Tunggakan (Akaun Masih Menyewa) Data 21.02.2019</th></tr><tr><td>Gerai</td><td>RM 80,584.30 (92 akaun)</td><td>RM 21,085.01 (76 akaun)</td><td>RM 9,153.21 (55 akaun)</td></tr><tr><td>Pasar</td><td>RM 77,441.42 (69 akaun)</td><td>RM 9,384.64 (30 akaun)</td><td>RM 9,060.33 (60 akaun)</td></tr><tr><td>Kiosk</td><td>RM 3,254.60 (4 akaun)</td><td>RM 4,098.45 (5 akaun)</td><td>RM 3,779.15 (5 akaun)</td></tr><tr><td>Jumlah</td><td>RM 161,280.32 (165 akaun)</td><td>RM 34,568.11 (111 akaun)</td><td>RM 21,992.69 (120 akaun)</td></tr></table> Daripada tunggakan di atas, berikut di pecahkan tunggakan Pasar dan Gerai bagi Akaun Masih Menyewa bagi data 21 Februari 2019 seperti di bawah :	Gerai / Pasar	Tunggakan (Akaun Masih Menyewa) Data 14.05.2018	Tunggakan (Akaun Masih Menyewa) Data 7.11.2018	Tunggakan (Akaun Masih Menyewa) Data 21.02.2019	Gerai	RM 80,584.30 (92 akaun)	RM 21,085.01 (76 akaun)	RM 9,153.21 (55 akaun)	Pasar	RM 77,441.42 (69 akaun)	RM 9,384.64 (30 akaun)	RM 9,060.33 (60 akaun)	Kiosk	RM 3,254.60 (4 akaun)	RM 4,098.45 (5 akaun)	RM 3,779.15 (5 akaun)	Jumlah	RM 161,280.32 (165 akaun)	RM 34,568.11 (111 akaun)	RM 21,992.69 (120 akaun)
Gerai / Pasar	Tunggakan (Akaun Masih Menyewa) Data 14.05.2018	Tunggakan (Akaun Masih Menyewa) Data 7.11.2018	Tunggakan (Akaun Masih Menyewa) Data 21.02.2019																		
Gerai	RM 80,584.30 (92 akaun)	RM 21,085.01 (76 akaun)	RM 9,153.21 (55 akaun)																		
Pasar	RM 77,441.42 (69 akaun)	RM 9,384.64 (30 akaun)	RM 9,060.33 (60 akaun)																		
Kiosk	RM 3,254.60 (4 akaun)	RM 4,098.45 (5 akaun)	RM 3,779.15 (5 akaun)																		
Jumlah	RM 161,280.32 (165 akaun)	RM 34,568.11 (111 akaun)	RM 21,992.69 (120 akaun)																		

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

**BIL 3/2018 : PENGAUDITAN KE ATAS HASIL BUKAN CUKAI
(JLB – LESEN & SEWA GERAJ / PASAR)**

1.

TUNGGAKAN SEWA PASAR

Bil	Pasar	Bilangan Akaun	Tunggakan (Akaun Masih Menyewa) Sehingga 21.02.2019
1	Pasar Awam Pekan Rantau	17	628.09
2	Pasar Awam Taman Seremban Jaya	11	5,829.59
3	Pasar Awam Pekan Mantin	7	410.48
4	Pasar Kering Nilai Square Semarak	9	1,773.00
5	Pasar Sementara Taman Semarak	14	384.30
6	Pasar Broga	2	34.87
	Jumlah	60	9,060.33

TUNGGAKAN SEWA KIOSK

Bil	Pasar	Bilangan Akaun	Tunggakan (Akaun Masih Menyewa) Sehingga 21.02.2019
1	Kiosk Perhentian Bas Taman Semarak	2	3,575.12
2	Kiosk Batu 13 Jaln Mantin Kajang	3	204.03
	Jumlah	5	3,779.15

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

TUNGGAKAN SEWA GERAI			
Bil	Gerai	Bilangan Akaun	Tunggakan (Akaun Masih Menyewa) Sehingga 21.02.2019
1	Gerai MPN Pekan Lenggeng	3	92.46
2	Gerai MPN Rumah Rakyat Lenggeng	3	132.02
3	Gerai MPN Pekan Pantai	5	594.08
4	Gerai Cenderahati Batu 7 Pantai	-	-
5	Gerai MPN Mantin ' Dalam Pasar'	3	519.98
6	Gerai MPN Bukan Bumiputera Mantin	4	424.13
7	Gerai MPN Pekan Mantin	5	1861.13
8	Gerai MPN Pekan Mantin Lama	3	216.06
9	Gerai Batang Benar	1	158.04
10	Gerai MPN 8 Unit Tmn Semarak (Berhampiran Asrama Recron)	5	624.01
11	Gerai MPN Labu Batu 10	4	1232.02
12	Gerai Batu 7 Labu	-	-
13	Gerai 14 Unit Ind Ringgan Tmn Semarak	4	395.01
14	Gerai MPN Taman Desa Casuarina	6	600.00
15	Gerai Tmn Sban Jaya (Stesyen Minyak Shell)	1	416.02
16	Gerai Baru 4 Unit Rantau	2	416.08
17	Gerai Terminal Bas/ Teksi Nilai	1	772.08
18	Gerai Tmn Desa Cempaka	5	700.00
	Jumlah	55	9,153.21

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

**BIL 3/2018 : PENGAUDITAN KE ATAS HASIL BUKAN CUKAI
(JLB – LESEN & SEWA GERAI / PASAR)**

BIL	PENEMUAN AUDIT																				
2	<u>Tunggakan Sewa Pasar Dan Gerai (TIDAK MENYEWA)</u> Jumlah tunggakan sewa bagi akaun berstatus TIDAK MENYEWA adalah seperti dibawah. <table><tr><th>Gerei / Pasar</th><th>Tunggakan (AKAUN TIDAK MENYEWA) Data 14.05.2018</th><th>Tunggakan (AKAUN TIDAK MENYEWA) Data 7.11.2018</th><th>Tunggakan (AKAUN TIDAK MENYEWA) Data 21.02.2019</th></tr><tr><td>Gerei</td><td>RM 354,274.50 (137 akaun)</td><td>RM 389,372.47 (164 akaun)</td><td>RM 351,707.84 (143 akaun)</td></tr><tr><td>Pasar</td><td>RM 254,663.73 (149 akaun)</td><td>RM 267,758.75 (169 akaun)</td><td>RM 240,931.21 (136 akaun)</td></tr><tr><td>Kiosk</td><td>RM 8,483.80 (7 akaun)</td><td>RM 8,267.81 (9 akaun)</td><td>RM 8,483.81 (7 akaun)</td></tr><tr><td>Jumlah</td><td>RM 617,422.03 (293 akaun)</td><td>RM 665,399.03 (342 akaun)</td><td>RM 601,122.68 (286 akaun)</td></tr></table> Status bagi akaun Tidak Menyewa sehingga 21/2/2019 • Sebanyak 41 akaun telah dihapuskira pada 12/12/2018 RM 61,859.88 • Sebanyak 7 akaun tidak menyewa telah membuat bayaran antara Nov 2018 sehingga Feb 2019 dengan jumlah RM 44,077.32 <u>Syor Audit :</u> Tindakan dan usaha perlu diambil jabatan bagi menuntut tunggakan tersebut.	Gerei / Pasar	Tunggakan (AKAUN TIDAK MENYEWA) Data 14.05.2018	Tunggakan (AKAUN TIDAK MENYEWA) Data 7.11.2018	Tunggakan (AKAUN TIDAK MENYEWA) Data 21.02.2019	Gerei	RM 354,274.50 (137 akaun)	RM 389,372.47 (164 akaun)	RM 351,707.84 (143 akaun)	Pasar	RM 254,663.73 (149 akaun)	RM 267,758.75 (169 akaun)	RM 240,931.21 (136 akaun)	Kiosk	RM 8,483.80 (7 akaun)	RM 8,267.81 (9 akaun)	RM 8,483.81 (7 akaun)	Jumlah	RM 617,422.03 (293 akaun)	RM 665,399.03 (342 akaun)	RM 601,122.68 (286 akaun)
Gerei / Pasar	Tunggakan (AKAUN TIDAK MENYEWA) Data 14.05.2018	Tunggakan (AKAUN TIDAK MENYEWA) Data 7.11.2018	Tunggakan (AKAUN TIDAK MENYEWA) Data 21.02.2019																		
Gerei	RM 354,274.50 (137 akaun)	RM 389,372.47 (164 akaun)	RM 351,707.84 (143 akaun)																		
Pasar	RM 254,663.73 (149 akaun)	RM 267,758.75 (169 akaun)	RM 240,931.21 (136 akaun)																		
Kiosk	RM 8,483.80 (7 akaun)	RM 8,267.81 (9 akaun)	RM 8,483.81 (7 akaun)																		
Jumlah	RM 617,422.03 (293 akaun)	RM 665,399.03 (342 akaun)	RM 601,122.68 (286 akaun)																		

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 3/2018 : PENGAUDITAN KE ATAS HASIL BUKAN CUKAI (JLB – LESEN & SEWA GERAJ / PASAR)	
BIL	PENEMUAN AUDIT
3	<u>Kadar Sewa Bulanan Gerai /Pasar dan Kiosk MPN</u> Kadar sewa bulanan gerai/ pasar/ kiosk MPN adalah seperti dibawah. Berdasarkan kadar sewa tersebut, PURATA SEWA HARIAN bagi : ➤ PASAR adalah RM 0.50 sehingga RM 2.00 ➤ GERAJ RM 1.45 sehingga RM 5.10 ➤ KIOSK RM 1.10 sehingga 1.80 sehari. Kadar tersebut lebih rendah dibandingkan kadar sewa petak bagi pasar malam antara RM 3.00 – RM 5.00 /petak sehari. <u>Syor Audit :</u> Kajian semula kadar sewa perlu dibuat pihak pengurusan.

KADAR SEWA PASAR MILIK MPN

Bil	Pasar	Sewa Sebulan (RM)	Selenggara Sebulan (RM)	Jumlah Sewa Sebulan (RM)
1	Pasar Awam Pekan Rantau	11.00 – 15.00 sebulan mengikut jenis jualan	4.00	15.00 – 19.00
2	Pasar Awam Taman Seremban Jaya	5.00 – 7.00 sebulan mengikut jenis jualan	54.00	59.00 - 61.00
3	Pasar Awam Pekan Mantin	11.00 – 25.50 sebulan mengikut jenis jualan	4.00	15.00 – 29.50
4	Pasar Kering Nilai Square Semarak	75.00	25.00	100.00
5	Pasar Sementara Taman Semarak	12.50 – 14.50 sebulan mengikut jenis jualan	4.00	16.50 – 18.50
6	Pasar Broga	5.00 – 7.00 sebulan mengikut jenis jualan	4.00	9.00 – 11.00

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

KADAR SEWA GERAI MILIK MPN

Bil	Gerai	Sewa Sebulan (RM)	Selenggara Sebulan (RM)	Jumlah Sewa Sebulan (RM)
1	Gerai MPN Pekan Lenggeng	6.00 – 13.00	4.00	10.00 – 17.00
2	Gerai MPN Rumah Rakyat Lenggeng	40.00	4.00	44.00
3	Gerai MPN Pekan Pantai	50.00	4.00	54.00
4	Gerai Cenderahati Batu 6 Pantai	50.00	4.00	54.00
5	Gerai MPN Mantin ‘ Dalam Pasar’	100.00	4.00	104.00
6	Gerai MPN Bukan Bumiputera Mantin	100.00	4.00	104.00
7	Gerai MPN Pekan Mantin	100.00	4.00	104.00
8	Gerai MPN Pekan Mantin Lama	50.00	4.00	54.00
9	Gerai Batang Benar	75.00	4.00	79.00
10	Gerai MPN 8 Unit Tmn Semarak (Berhampiran Asrama Recron)	100.00	4.00	104.00
11	Gerai MPN Labu Batu 10	150.00	4.00	154.00
12	Gerai Batu 7 Labu	80.00	4.00	84.00
13	Gerai 14 Unit Ind Ringgan Tmn Semarak	75.00	4.00	79.00
14	Gerai MPN Taman Desa Casuarina	75.00	25.00	100.00
15	Gerai Tmn Sban Jaya (Stesyen Minyak Shell)	100.00	4.00	104.00
16	Gerai Baru 4 Unit Rantau	100.00	4.00	104.00
17	Gerai Terminal Bas/ Teksi Nilai	50.00	4.00	54.00
18	Gerai Tmn Desa Cempaka	75.00	25.00	100.00
19	Gerai MDS/ PDS Pekan Nilai	50.00	4.00	54.00
20	Gerai Taman Gadong Jaya	75.00	4.00	79.00

Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018

KADAR SEWA KIOSK MILIK MPN

Bil	Pasar	Sewa Sebulan (RM)	Selenggara Sebulan (RM)	Jumlah Sewa Sebulan (RM)
1	Kiosk Perhentian Bas Taman Semarak	50.00	4.00	54.00
2	Kiosk Batu 13 Jaln Mantin Kajang	30.00	4.00	34.00
3	Kiosk Perhentian Bas Kg Takau	50.00	4.00	54.00

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 3/2018 : PENGAUDITAN KE ATAS HASIL BUKAN CUKAI (JLB – LESEN & SEWA GERAJ / PASAR)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
4	<u>Tindakan Bagi Tunggakan Sewaan NOTIS</u> <u>Akaun Sewa Berstatus Masih Menyewa (Aktif)</u> Notis tunggakan sewa dikeluarkan kepada penyewa pada tahun 2017 iaitu pada bulan Feb, April , Julai dan Oktober. Bagi tahun 2018, notis dikeluarkan mulai Mac iaitu selepas tamat tempoh pembaharuan lesen. Semakan mendapati notis di keluarkan kepada penyewa yang berstatus aktif yang mempunyai tunggakan. Walaupun bagaimanapun terdapat akaun sewaan yang masih belum dikeluarkan notis bagi tahun 2018. Terdapat juga akaun yang mempunyai tunggakan yang tinggi dan telah diberi notis sebanyak 4 kali sejak 2017 tetapi masih tiada sebarang bayaran di buat. Tindakan selanjutnya seperti pembatalan sewaan dan penarikan gerai / pasar perlu segera diambil oleh Majlis.	Semakan susulan mendapati penambahbaikan di buat dimana semua akaun yang aktif dikeluarkan notis secara konsisten. Notis penarikan gerai/pasar juga turut dikeluarkan sekiranya tiada bayaran di buat selepas 3 notis dikeluarkan STATUS : SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 3/2018 : PENGAUDITAN KE ATAS HASIL BUKAN CUKAI (JLB – LESEN & SEWA GERAJ / PASAR)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
5	<u>Tindakan Bagi Tunggakan Sewaan</u> <u>Akaun Sewa Berstatus Tidak Menyewa (Tidak Aktif)</u> Terdapat notis dikeluarkan pada tahun 2017 bagi status tidak menyewa bagi pasar sahaja tetapi notis ini tidak dikeluarkan secara menyeluruh untuk semua pasar dan gerai yang mempunyai tunggakan. Jumlah tunggakan bagi akaun sewa berstatus tidak menyewa, berjumlah RM 617,422.03 (bagi pasar , gerai dan kiosk) Tindakan dan usaha perlu di ambil jabatan bagi menuntut tunggakan tersebut Dan sekiranya tunggakan masih gagal di kutip selepas pelbagai usaha di buat barulah cadangan bagi tindakan hapuskira tunggakan sewa di buat.	Jumlah tunggakan bagi akaun sewa berstatus tidak menyewa, sehingga 21/2/2019 berjumlah RM 601,122.86 (bagi pasar , gerai dan kiosk) Pada Tahun 2019, Notis bagi akaun yang tidak menyewa telah dikeluarkan pada 27.2.2019. MAKLUMAN

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

**BIL 3/2018 : PENGAUDITAN KE ATAS HASIL BUKAN CUKAI
(JLB – LESEN & SEWA GERAJ / PASAR)**

BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA																		
6	<u>Kutipan Bergerak Bagi Sewaan</u> Berdasarkan rekod, terdapat kerjasama antara JLB dan JKW bagi menjalankan kutipan bergerak bagi Sewaan Pasar dan Gerai Majlis. Kutipan ini telah dijalankan pada April 2017 , September 2017 dan May 2018 dengan jumlah kutipan seperti dibawah : <table><tr><th>Bulan</th><th>Tempoh kutipan (Hari)</th><th>Jumlah Kutipan (RM)</th></tr><tr><td>April 2017</td><td>1 Hari</td><td>6,452.00</td></tr><tr><td>September 2017</td><td>4 Hari</td><td>12,893.00</td></tr><tr><td>May 2018</td><td>2 Hari</td><td>5,813.35</td></tr></table> Adalah dicadangkan usaha pungutan hasil sewa secara terus ke lokasi perlu dipertingkatkan dari 2 kali setahun ke 4 kali setahun (setiap 3 bulan) bagi memastikan tiada tunggakan dikalangan penyewa. TINDAKAN: JLB /JKW	Bulan	Tempoh kutipan (Hari)	Jumlah Kutipan (RM)	April 2017	1 Hari	6,452.00	September 2017	4 Hari	12,893.00	May 2018	2 Hari	5,813.35	Kutipan bergerak telah dijalankan pada bulan Ogos 2018 dan September 2018 dengan jumlah kutipan seperti dibawah : <table><tr><th>Bulan</th><th>Jumlah Kutipan (RM)</th></tr><tr><td>Ogos 2018</td><td>2,783.70</td></tr><tr><td>September 2018</td><td>1,447.54</td></tr></table>	Bulan	Jumlah Kutipan (RM)	Ogos 2018	2,783.70	September 2018	1,447.54
Bulan	Tempoh kutipan (Hari)	Jumlah Kutipan (RM)																		
April 2017	1 Hari	6,452.00																		
September 2017	4 Hari	12,893.00																		
May 2018	2 Hari	5,813.35																		
Bulan	Jumlah Kutipan (RM)																			
Ogos 2018	2,783.70																			
September 2018	1,447.54																			

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

**BIL 3/2018 : PENGAUDITAN KE ATAS HASIL BUKAN CUKAI
(JLB – LESEN & SEWA GERAI / PASAR)**

BIL	PENEMUAN AUDIT													
7	<u>SITE VISIT GERAI</u> Semakan ke lokasi gerai bersama Pen. Pegawai Kesihatan telah dijalankan pada 03.05.2018. Berikut adalah hasil pemerhatian audit. (Tunggakan yang dicatatkan adalah sehingga 14/5/18)													
7A	<u>GAMBAR 1 : GERAI PEKAN PANTAI</u>  Gerai No. 3 – PEKAN PANTAI <u>HASIL PEMANTAUAN 03.05.2018:</u> Berdasarkan semakan ianya disewakan ke orang lain dengan kadar RM 90 sebulan dan tiada bayaran dijelaskan oleh penyewa ke MPN . SYOR :Sila ambil tindakan segera. <table><tr><td>Nama</td><td>Khairun Neesa Bt Lokman</td><td rowspan="6">STATUS TERKINI 07.11.2018</td></tr><tr><td>No Akaun Sewa</td><td>S-1278</td></tr><tr><td>Status Akaun Sewa</td><td>Batal Mulai Jan 2018</td></tr><tr><td>No Akaun Lesen & Status</td><td>L-15615 (Gantung mulai 2016)</td></tr><tr><td>Kadar Sewa Bulanan</td><td>RM 57.24</td></tr><tr><td>Jumlah Tunggakan Sehingga 14/5/2018</td><td>RM 2,590.92</td></tr></table>	Nama	Khairun Neesa Bt Lokman	STATUS TERKINI 07.11.2018	No Akaun Sewa	S-1278	Status Akaun Sewa	Batal Mulai Jan 2018	No Akaun Lesen & Status	L-15615 (Gantung mulai 2016)	Kadar Sewa Bulanan	RM 57.24	Jumlah Tunggakan Sehingga 14/5/2018	RM 2,590.92
Nama	Khairun Neesa Bt Lokman	STATUS TERKINI 07.11.2018												
No Akaun Sewa	S-1278													
Status Akaun Sewa	Batal Mulai Jan 2018													
No Akaun Lesen & Status	L-15615 (Gantung mulai 2016)													
Kadar Sewa Bulanan	RM 57.24													
Jumlah Tunggakan Sehingga 14/5/2018	RM 2,590.92													

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

7B

GAMBAR 2 :GERAI PEKAN PANTAI



Gerei No. 5 – PEKAN PANTAI

HASIL PEMANTAUAN 03.05.2018 : Berdasarkan data sewaan Majlis, gerai ini kosong. Semakan ke lokasi mendapati gerai digunakan untuk perniagaan gunting rambut. Tiada permohonan dibuat dan tiada caj sewaan dikenakan. Perniagaan beroperasi mulai pukul 6 petang sehingga 10 malam .

SYOR : Sila ambil tindakan segera

STATUS TERKINI 07.11.2018

Permohonan telah kemukakan ke Majlis pada 1/6/2018 dan surat kelulusan telah dikeluarkan pada 3/9/2018. Penyewa Baru (Nor Khairil Asyrah)

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

7C

GAMBAR 3 : GERAJ PEKAN PANTAI



Gerai No. 6 – PEKAN PANTAI

HASIL PEMANTAUAN 03.05.2018: Berdasarkan maklumbalas penyewa lain, gerai ini telah lama tutup/ tidak beroperasi.

SYOR : Sekiranya tidak beroperasi, tindakan segera perlu diambil bagi membatalkan akaun sewaan ini.

Nama	Hussen Bin Md Bakiri	STATUS TERKINI 07.11.2018 Akaun penyewa lama (Hussen) telah dibatalkan. Dan gerai telah ditawarkan ke penyewa baru pada Oktober 2018. Penyewa Baru (Masli Bin Ismail) S-1452
No Akaun Sewa	S-1251	
Status Akaun Sewa	Aktif	
No Akaun Lesen & Status	L-15049 (Gantung mulai 2017)	
Kadar Sewa Bulanan	RM 57.24	
Jumlah Tunggalan Sehingga 14/5/2018	RM 2,229.12	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

7D

GAMBAR 4 : GERAJ PEKAN MANTIN (BARU)



Gerei No. 3– PEKAN MANTIN (Gerei Baru)

HASIL PEMANTAUAN 03.05.2018: Berdasarkan data sewaan Majlis, gerai ini kosong. Walaubagaimanapun, berdasarkan maklumbalas kakitangan, gerai ini telah digunakan dan permohonan baru dikemukakan ke Majlis . (penyewa sebelum ini ibu pemohon)

SYOR : Sila ambil tindakan segera bagi caj sewaan kerana gerai telah digunakan dan ambil tindakan bagi menuntut tunggakan atas nama penyewa yang lama

STATUS TERKINI 07.11.2018

Permohonan telah kemukakan ke Majlis pada 3/4/2018 dan surat kelulusan telah dikeluarkan pada 3/9/2018. Penyewa Baru (Nor Hayati Bt Ahmad)

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

7E

GAMBAR 5 :GERAI PEKAN MANTIN (BARU)



Gerai No. 5 – PEKAN MANTIN (Gerai Baru)

HASIL PEMANTAUAN 03.05.2018 : Semasa semakan gerai ini tutup .

SYOR : Sila ambil tindakan segera

Nama	Masjid Qariah Pekan Mantin	STATUS TERKINI 07.11.2018 Penyewa (Masjid Qariah) telah membuat bayaran sewa secara ansuran. Jumlah tunggakan sehingga 7/11/2018 RM 1,499.12. Lesen tahun 2018 juga telah diperbaharui. (L-133)
No Akaun Sewa	S-156	
Status Akaun Sewa	Aktif	
No Akaun Lesen & Status	L-132 (Gantung mulai 2016)	
Kadar Sewa Bulanan	RM 57.24	
Jumlah Tunggakan Sehingga 14/5/2018	RM 2,229.12	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

7F

GAMBAR 6 : GERAJ PEKAN MANTIN (BARU)



Gerai No. 6 – PEKAN MANTIN (Gerai Baru)

HASIL PEMANTAUAN 03.05.2018: Berdasarkan data sewaan Majlis, gerai ini kosong selepas akaun sewaan penyewa terakhir (Masjid Qariah Pekan Mantin) ditamatkan pada Jun 2016 Walaubagaimanapun berdasarkan maklumbalas dan pemerhatian, gerai ini masih digunakan oleh Masjid Qariah Pekan Mantin dan tiada caj sewaan dikenakan memandangkan akaun lama telah ditamatkan.

SYOR : Sila ambil tindakan segera

		STATUS TERKINI 07.11.2018
Nama	Masjid Qariah Pekan Mantin	Terdapat permohonan dari pihak Masjid bagi meneruskan sewaan memandangkan lot tersebut masih digunakan.
No Akaun Sewa	S-157	
Status Akaun Sewa	Tidak Menyewa (Mulai Jun 2016)	MPN telah membuat pelarasan (pengiraan semula) tunggakan sewa mulai Julai 2016 sehingga Julai 2018 sebelum akaun diaktifkan semula mulai Ogos 2018. Jumlah keseluruhan pelarasan tunggakan RM 3,093.12 dan baki tunggakan sehingga 7/11/2018 adalah RM 2,734.57.
No Akaun Lesen & Status	L-132 & L33 (Gantung mulai 2016)	
Kadar Sewa Bulanan	RM 57.24	
Jumlah Tunggakan Sehingga 14/5/2018	RM 1,668.60	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

7G

GAMBAR 7 : GERAJ PEKAN MANTIN (LAMA)



Gerai No. 11– PEKAN MANTIN (Gerai Lama)

HASIL PEMANTAUAN 03.05.2018 : Semasa semakan gerai tutup.

SYOR: Pemeriksaan semula oleh JLB perlu dilakukan dan sekiranya ianya tidak beroperasi, tindakan segera perlu diambil bagi membatalkan akaun sewaan ini.

Nama	Sazila Bt Siaman	STATUS TERKINI 07.11.2018
No Akaun Sewa	S-1016	Akaun sewaan telah dibatalkan mulai Oktober 2018.
Status Akaun Sewa	Aktif	
No Akaun Lesen & Status	L-10882 (Aktif) & Lesen 2018 telah diperbaharui	Notis penarikan gerai telah disediakan dan akan dikemukakan ke penyewa
Kadar Sewa Bulanan	RM 57.24	
Jumlah Tunggakan Sehingga 14/5/2018	RM 2,287.37	Jumlah tunggakan terkini RM 2,503.37.

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

7H

GAMBAR 8 : GERAJ 8 UNIT BERHAMPIRAN ASRAMA RECRON



Gerai No. 8 – (GERAJ 8 UNIT BERHAMPIRAN ASRAMA RECRON)

HASIL PEMANTAUAN 03.05.2018: Berdasarkan data sewaan Majlis, gerai ini kosong tetapi berdasarkan pemerhatian, gerai tersebut digunakan sebagai stor.

SYOR : Mohon semakan lanjut.

STATUS TERKINI 07.11.2018

Pen. Pegawai JLB memaklumkan terdapat rayuan dari penyewa lama bagi sewaan gerai ini.
Bagaimanapun, masih tiada maklumbalas dari JLB berkaitan status rayuan tersebut.

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

71

GAMBAR 9 : GERAJ TAMAN GADONG JAYA



Gerei No. 1 Taman Gadong Jaya

HASIL PEMANTAUAN 03.05.2018 : Semasa semakan gerai beroperasi. Semakan ke atas rekod penyewa mendapati, tiada sebarang bayaran sewa dan pembaharuan lesen dan dibuat sejak tahun 2014.

SYOR : Ambil tindakan segera (terdapat tunggakan 59 bulan)

Nama	Shahari Bin Minit	STATUS TERKINI 07.11.2018 Akaun sewaan telah dibatalkan pada May 2018. Penyewa telah membuat rayuan pada 6/7/2018 dan MPN masih belum memberi sebarang maklumbalas kepada penyewa berhubung status rayuan tersebut. Penyewa masih berniaga dilokasi walaupun notis penarikah gerai telah dikeluarkan pada 8/6/2018.
No Akaun Sewa	S-1201	
Status Akaun Sewa	Aktif	
No Akaun Lesen & Status	L-13640 (Gantung mulai 2016)	
Kadar Sewa Bulanan	RM 83.74	
Jumlah Tunggakan Sehingga 14/5/2018	RM 4,999.12	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

7J

GAMBAR 10: GERAJ TAMAN GADONG JAYA



Gerai No. 3 Taman Gadong Jaya

HASIL PEMANTAUAN 03.05.2018 : Berdasarkan data sewaan Majlis, gerai ini kosong. Bagaimanapun berdasarkan semakan, gerai ini digunakan untuk menyimpan barang. Pemohon telah mengemukakan permohonan ke MPN bagaimanapun ianya hanya akan dipertimbangkan selepas tunggakan lama (atas nama keluarga pemohon) dijelaskan dan awning hadapan gerai dibuka.

		STATUS TERKINI 07.11.2018
Nama	Izaiton Jaslina bt Hamzah	Terdapat permohonan dari pihak penyewa lama bagi meneruskan sewaan memandangkan lot tersebut masih digunakan.
No Akaun Sewa	S-1202	
Status Akaun Sewa	Tidak Menyewa (Mulai Jun 2016)	
No Akaun Lesen & Status	L-13664 (Dibatalkan 2016)	MPN telah membuat pelarasan (pengiraan semula) tunggakan sewa mulai Julai 2016 sehingga Julai 2018 sebelum akaun diaktifkan semula mulai Ogos 2018. Jumlah keseluruhan pelarasan tunggakan RM 4,288.12. Kesemua tunggakan TELAH dijelaskan sepenuhnya.
Kadar Sewa Bulanan	RM 83.74	
Jumlah Tunggakan Sehingga 14/5/2018	RM 2,204.10	
		Lesen bagi tahun 2018 juga telah diperbaharui.

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

7K

GAMBAR 11 :GERAI TAMAN DESA CASUARINA



Gerai No 11 & 12 Taman Desa Casuarina

HASIL PEMANTAUAN 03.05.2018: Hadapan gerai digunakan bagi membuat perobot oleh orang lain dan gerai No 11 digunakan bagi menyimpan peralatan

SYOR: Sila ambil tindakan segera kerana kesalahan menggunakan lot gerai sebagai tempat membuat perabot. Akaun sewaan perlu dibatalkan sekiranya penyewa tidak berniaga.

Nama	Mastura Bt Yaacob	STATUS TERKINI 07.11.2018 Kedua-dua akaun sewaan telah dibatalkan mulai Jun 2018. Semakan di lokasi mendapati, tiada lagi aktiviti membuat perabot dijalankan disitu.
No Akaun Sewa	S-1345 , S-1346 (Gerai No 11 & 12)	
Status Akaun Sewa	Aktif	
Kadar Sewa Bulanan	RM 106.00	
No Akaun Lesen & Status	L-17617 (Gantung mulai 2018)	
Jumlah Tunggakan Sehingga 14/5/2018	RM 2,332.00 – Gerai 11 RM 2,332.00 – Gerai 12	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

**BIL 3/2018 : PENGAUDITAN KE ATAS HASIL BUKAN CUKAI
(JLB – LESEN & SEWA GERAJ / PASAR)**

BIL	PENEMUAN AUDIT																	
8	<u>SITE VISIT PASAR</u> Semakan ke lokasi pasar bersama Pen. Pegawai Kesihatan telah dijalankan pada 03.05.2018. Berikut adalah hasil pemerhatian audit. (Tunggakan adalah sehingga 14.05.2018)																	
8A	<u>GAMBAR 1 : PASAR RANTAU</u>  LOT NO. GI 16 – PASAR RANTAU <u>HASIL PEMANTAUAN 03.05.2018</u> : Berdasarkan maklumbalas peniaga berhampiran, penyewa lot ini telah lama tidak berniaga. SYOR : Sekiranya tidak beroperasi, tindakan segera perlu diambil bagi membatalkan akaun sewaan ini. <table><tr><td>Nama</td><td>Shanmugam A/L Saga Theva</td><td rowspan="2">STATUS TERKINI 07.11.2018</td></tr><tr><td>No Akaun Sewa</td><td>S-1022</td></tr><tr><td>Status Akaun Sewa</td><td>Aktif</td><td rowspan="4">Akaun sewaan telah dibatalkan pada Jun 2018.</td></tr><tr><td>No Akaun Lesen & Status</td><td>L-10929 (Gantung mulai 2015)</td></tr><tr><td>Kadar Sewa Bulanan</td><td>RM 19.61</td></tr><tr><td>Jumlah Tunggakan Sehingga 14/5/2018</td><td>RM 1,374.18</td></tr><tr><td colspan="2"></td><td>Semakan dilokasi mendapati , tiada sebarang perniagaan dijalankan dilokasi.</td></tr></table>	Nama	Shanmugam A/L Saga Theva	STATUS TERKINI 07.11.2018	No Akaun Sewa	S-1022	Status Akaun Sewa	Aktif	Akaun sewaan telah dibatalkan pada Jun 2018.	No Akaun Lesen & Status	L-10929 (Gantung mulai 2015)	Kadar Sewa Bulanan	RM 19.61	Jumlah Tunggakan Sehingga 14/5/2018	RM 1,374.18			Semakan dilokasi mendapati , tiada sebarang perniagaan dijalankan dilokasi.
Nama	Shanmugam A/L Saga Theva	STATUS TERKINI 07.11.2018																
No Akaun Sewa	S-1022																	
Status Akaun Sewa	Aktif	Akaun sewaan telah dibatalkan pada Jun 2018.																
No Akaun Lesen & Status	L-10929 (Gantung mulai 2015)																	
Kadar Sewa Bulanan	RM 19.61																	
Jumlah Tunggakan Sehingga 14/5/2018	RM 1,374.18																	
		Semakan dilokasi mendapati , tiada sebarang perniagaan dijalankan dilokasi.																

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

8B

GAMBAR 2 : PASAR RANTAU



LOT NO. GDK/ L7 – PASAR RANTAU

HASIL PEMANTAUAN 03.05.2018: Berdasarkan maklumbalas peniaga berhampiran, lot ini disewakan ke individu yang lain. Semasa pemeriksaan lot ini tutup.

SYOR : Mohon semakan dan tindakan selanjutnya

Nama	Mohan A/L Marappan	STATUS TERKINI 07.11.2018
No Akaun Sewa	S-1018	Akaun sewaan telah dibatalkan pada Jun 2018. Semakan dilokasi mendapati , tiada sebarang perniagaan dijalankan dilokasi.
Status Akaun Sewa	Aktif	
No Akaun Lesen & Status	L-10904 (Aktif)	
Kadar Sewa Bulanan	RM 19.61	
Jumlah Tunggakan Sehingga 14/5/2018	RM 116.88	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

8C

GAMBAR 3 : PASAR AWAN TAMAN SEREMBAN JAYA



Lot No. 4A (Runcit)- PASAR AWAM SEREMBAN JAYA

HASIL PEMANTAUAN 03.05.2018 : Berdasarkan data sistem akaun sewaan ini berstatus tidak menyewa mulai Mac 2018. Bagaimanapun semasa semakan terdapat penyewa dan berniaga.

SYOR : Mohon semakan

Nama	Kong Fah @ Teo Kong Wah	STATUS TERKINI 07.11.2018 Lot tersebut telah digunakan terlebih dahulu sebelum permohonan diluluskan oleh MPN. Tarikh permohonan 22/2/2018 dan tarikh kelulusan 3/9/2018 Akaun sewa bagi penyewa baru (Jenny Teo) adalah mulai Oktober 2018. (S-1456)
No Akaun Sewa	S-554	
Status Akaun Sewa	Tidak Menyewa Mulai Mac 2018	
No Akaun Lesen & Status	L-7000 (Batal)	
Jumlah Tunggakan Sehingga 14/5/2018	-	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

8D

GAMBAR 4 : PASAR AWAM TAMAN SEREMBAN JAYA



Lot Runcit No.5A - PASAR AWAM SEREMBAN JAYA

HASIL PEMANTAUAN 03.05.2018 : Berdasarkan data sewaan Majlis gerai ini kosong tetapi semakan semakan terdapat peniaga di lot tersebut.

SYOR : Mohon semakan

Nama	Balachantiran A/I Ramakishnan	STATUS TERKINI 07.11.2018 Terdapat permohonan dari penyewa lama bagi meneruskan sewaan memandangkan lot tersebut masih digunakan. MPN telah membuat pelarasan (pengiraan semula) tunggakan sewa mulai September 2017 sehingga Julai 2018 sebelum akaun diaktifkan semula mulai Ogos 2018. Jumlah keseluruhan pelarasan tunggakan RM 3,311.08 dan baki tunggakan sehingga 7/11/2018 adalah RM 243.98 Lesen tahun 2018 juga telah diperbaharui.
No Akaun Sewa	S-1169	
Status Akaun Sewa	Tidak Menyewa (Mulai Ogos 2017)	
No Akaun Lesen & Status	L-13148	
Kadar Sewa Bulanan	RM 64.66	
Jumlah Tunggakan Sehingga 14/5/2018	RM 2,607.14	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

8E

GAMBAR 5 : PASAR AWAM TAMAN SEREMBAN JAYA



Lot NO. 8A (RUNCIT) – PASAR AWAM SEREMBAN JAYA

HASIL PEMANTAUAN 03.05.2018: Lot ini digunakan sebagai stor oleh penyewa 9A (Soo Hoi Yin)

SYOR : Sila ambil tindakan memandangkan tiada kelulusan dan caj sewaan dikenakan oleh Majlis

STATUS TERKINI 07.11.2018

Terdapat permohonan sewa bagi lot ini dan permohonan telah diluluskan pada 5/10/2018.

Penyewa Baru –Sivaraji A/I Nagaraja

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

8F

GAMBAR 6 : PASAR AWAM TAMAN SEREMBAN JAYA



Gerai No. 1B (Pelbagai)- PASAR AWAM SEREMBAN JAYA

HASIL PEMANTAUAN 03.05.2018 : Semasa semakan peniaga tidak berniaga

SYOR : Sekiranya tidak beroperasi, tindakan segera perlu diambil bagi membatalkan akaun sewaan ini.

Nama	Tan Kam Yoong	STATUS TERKINI 07.11.2018 Akaun penyewa lama (Tan Kam Yoong) telah dibatalkan pada May 2018. Lot tersebut telah ditawarkan ke penyewa baru mulai Oktober 2018. Penyewa Baru (Mohd Hayushira) S-1319.
No Akaun Sewa	S-982	
Status Akaun Sewa	Aktif	
No Akaun Lesen & Status	L-10293 (Aktif) (Lesen 2018 belum diperbaharui)	
Kadar Sewa Bulanan	RM 64.66	
Jumlah Tunggakan Sehingga 14/5/2018	RM 755.93	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

8G

GAMBAR 7 : PASAR AWAM TAMAN SEREMBAN JAYA



Lot NO. 20- (SANTAN KELAPA) – PASAR AWAM SEREMBAN JAYA

HASIL PEMANTAUAN 03.05.2018: Berniaga dan dalam proses untuk menukar nama penyewa ke nama anak.

SYOR : Mohon untuk pastikan tunggakan diselesaikan sebelum proses tukar nama di buat.

Nama	Palaniappan A/L Sooriya Kandar	STATUS TERKINI 07.11.2018
No Akaun Sewa	S-550	Akaun sewaan telah dibatalkan pada Oktober 2017.
Status Akaun Sewa	Tidak Menyewa (Mulai Okt 2017)	Terdapat permohonan dari anak penyewa lama pada 7/6/2018 memandangkan penyewa lama (Palaniappan) telah meninggal dunia. Permohonan telah diluluskan pada 3/9/2018.
No Akaun Lesen & Status	L-6996 (Batal)	
Kadar Sewa Bulanan	RM 62.54	
Jumlah Tunggakan Sehingga 14/5/2018	RM 2,584.20	Penyewa Baru – Nirmala A/P Palaniapan JLB diminta untuk memastikan tunggakan akaun lama juga dijelaskan secara ansuran

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

8H

GAMBAR 8 : PASAR AWAM TAMAN SEREMBAN JAYA



GERAI NO. 22 (SANTAN) – PASAR AWAM SEREMBAN JAYA

HASIL PEMANTAUAN 03.05.2018: Berniaga

SYOR : Mohon ambil tindakan segera (terdapat tunggakan 94 bulan)

Nama	Hanapi Bin Daing Dalisang	STATUS TERKINI 07.11.2018 Penyewa ada membuat bayaran secara ansuran pada Ogos dan Oktober 2018 dengan jumlah RM 1,985.10 Jumlah tunggakan terkini sehingga 7/11/2018 adalah RM 4,360.42 Lesen bagi tahun 2018 telah diperbaharui
No Akaun Sewa	S-517	
Status Akaun Sewa	Akif	
No Akaun Lesen & Status	L-6963 (Gantung mulai 2015)	
Kadar Sewa Bulanan	RM 62.54	
Jumlah Tunggakan Sehingga 14/5/2018	RM 5,866.42	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

81 **GAMBAR 9: PASAR KERING NILAI SQUARE**



Gerai No. A2 & A 9– Pasar Kering Nilai Square Taman Semarak

HASIL PEMANTAUAN 03.05.2018: Penyewa di lot A2 telah mengubahsuai dan mengunapakai lot A9 dan disatukan dengan lot A2 menjadi 1 lot gerai. Berdasarkan data sewaan Majlis, gerai A9 adalah gerai kosong.

SYOR : Tindakan tegas perlu diambil

Nama	Rosmawaty Bt Muhammad Ros	STATUS TERKINI 07.11.2018 Akaun sewa telah dibatalkan pada Jun 2018 dan notis penarikan juga telah dikeluarkan. Hasil semakan dilokasi pada 7/11/2018, lot tersebut masih beroperasi. Tindakan selanjutnya perlu diambil.
No Akaun Sewa	S-720 (Lot A2)	
Status Akaun Sewa	Akif	
No Akaun Lesen & Status	L-6894 (Aktif) -Tidak pernah renew lesen sejak 2014.	
Kadar Sewa Bulanan	RM 106.00	
Jumlah Tunggakan	RM 11,834.00	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

8J

GAMBAR 10 : PASAR KERING NILAI SQUARE



Gerai No. B7 – Pasar Kering Nilai Square Taman Semarak

HASIL PEMANTAUAN 03.05.2018: Semasa semakan lot gerai tutup/ tidak beroperasi.

SYOR : Sekiranya tidak beroperasi, tindakan segera perlu diambil bagi membatalkan akaun sewaan ini.

Nama	Baharudin Bin Mansor	STATUS TERKINI 07.11.2018 Akaun sewaan telah dibatalkan pada Jun 2018. Penyewa telah membuat rayuan pada 26/6/2018 dan MPN masih belum memberi sebarang maklumbalas kepada penyewa berhubung status rayuan tersebut. Semakan dilokasi pada 7/11/2018, lot tersebut masih beroperasi walaupun notis penarikah gerai telah dikeluarkan pada 25/6/2018
No Akaun Sewa	S-1283	
Status Akaun Sewa	Akif	
No Akaun Lesen & Status	L-15783 (Gantung mulai 2015)	
Kadar Sewa Bulanan	RM 106.00	
Jumlah Tunggakan	RM 3,392.00	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

8K

GAMBAR 11 : PASAR KERING NILAI SQUARE



Gerai No. B 9 , B10 & B11 – Pasar Kering Nilai Square Taman Semarak

HASIL PEMANTAUAN 03.05.2018 :Ketiga-tiga lot ini digunakan untuk stor sahaja dan tidak beroperasi.

SYOR: Tindakan tegas perlu diambil bagi membatalkan sewaan dan menarik semula lot tersebut.

Nama	Norazlan Bin Sulaiman	STATUS TERKINI 07.11.2018
No Akaun Sewa	S-1171, S-1172 & S-1173	Akaun sewaan telah dibatalkan pada Jun 2018 dan notis penarikan telah dikeluarkan. Semakan dilokasi pada 7/11/2018, lot tersebut telah dikosongkan.
Status Akaun Sewa	Akif	
No Akaun Lesen & Status	L-13189 (Gantung mulai 2016)	
Kadar Sewa Bulanan	RM 106.00	
Jumlah Tunggakan	RM 18,384 (RM 6,128 bagi setiap lot)	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

9 LAIN-LAIN PENEMUAN SEMASA SITE VISIT PADA 7/11/2018

LOKASI: TAPAK PENJAJA TAMAN TUANKU JAAFAR

Sehingga 7/11/2018, masih terdapat 10 akaun ditapak penjaja tersebut yang masih belum memperbaharui lesen dan membuat bayaran penyelenggaraan sampah sebanyak RM 120 setahun bagi tahun 2017 & 2018.

Kesemua lot masih berniaga (siang / malam) memandangkan barang niaga masih tersusun di tapak.

lanya seperti dibawah :

SYOR :

Pemantauan perlu dilaksanakan di lokasi pada siang dan malam yang melibatkan JLB dan JUUP.

9A

No Petak : No 1 Tapak Penjaja TTJ

Nama Pelesen : Juliana Bt Ghazali

No Akaun Lesen : L-18622

STATUS LESEN SEHINGGA 31.12.2018 : LESEN 2018 DIPERBAHARUI PADA NOV'18



**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

9B

No Petak : No 2 Tapak Penjaja TTJ
Nama Pelesen : Hisyam Bin Abdul Razak
No Akaun Lesen : L-18572
STATUS LESEN SEHINGGA 31.12.2018 : LESEN DIGANTUNG MULAI JAN'2019



9C

No Petak : No 5 Tapak Penjaja TTJ
Nama Pelesen : Haslina Bt Arif
No Akaun Lesen : L-18571
STATUS LESEN SEHINGGA 31.12.2018 : LESEN DIGANTUNG MULAI JAN'2019



**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

9D

No Petak : No 6 Tapak Penjaja TTJ
Nama Pelesen : Md Idrus Bin Ibrahim
No Akaun Lesen : L-18623
STATUS LESEN SEHINGGA 31.12.2018 : LESEN DIBATALKAN MULAI JAN' 2019



9E

No Petak : No 7 Tapak Penjaja TTJ
Nama Pelesen : Ezuari Bin Matin
No Akaun Lesen : L-18620
STATUS LESEN SEHINGGA 31.12.2018 : LESEN DIGANTUNG MULAI 2019



**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

9F

No Petak : No 8 Tapak Penjaja TTJ
Nama Pelesen : Sulaiman Bin Abdullah
No Akaun Lesen : L-18621
STATUS LESEN SEHINGGA 31.12.2018 : LESEN BATAL MULAI JAN'2019



9G

No Petak : No 12 Tapak Penjaja TTJ
Nama Pelesen : Razali b. Mat Salleh
No Akaun Lesen : L-18617
STATUS LESEN SEHINGGA 31.12.2018 : LESEN 2018 DIPERPERBAHARUI PADA NOV'18



**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

9H

No Petak : No 13 Tapak Penjaja TTJ
Nama Pelesen : Mohd Faizal Bin Md Sahar
No Akaun Lesen : L-18564
STATUS LESEN SEHINGGA 31.12.2018 : LESEN 2018 DIPERPERBAHARUI PADA NOV'18



9I

No Petak : No 14 Tapak Penjaja TTJ
Nama Pelesen : Anuar Bin Mohd Yusof
No Akaun Lesen : L-18618
TATUS LESEN SEHINGGA 31.12.2018 : LESEN DIGANTUNG MULAI JAN' 2019



**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

9J

No Petak : No 15 Tapak Penjaja TTJ
Nama Pelesen : Mohd Faizal Bin Md Sahar
No Akaun Lesen : L-18564
STATUS LESEN SEHINGGA 31.12.2018 : LESEN 2018 DIPERPERBAHARUI PADA NOV'18



*Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai*
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018

10

LAIN-LAIN PENEMUAN SEMASA SITE VISIT PADA 7/11/2018

LOKASI: MEDAN SELERA (GERAI 34 UNIT TAMAN TUANKU JAAFAR)

- a) 18 unit Gerai TTJ ini diuruskan oleh MPN, manakala 16 unit lagi di sewakan ke BAKESU (Persatuan Penduduk TTJ)
- b) Semakan mendapati pada 7/11/2018 mendapati daripada 18 unit tersebut, hanya 5 sahaja yang memperbaharui lesen dengan kadar RM 149.00 setahun.
Senarai Gerai Yang Memperbaharui Lesen seperti dibawah :

Bil	No Gerai	No Akaun Lesen	Nama Pelesen
1	A1	L-12518	Mustaffa Bin Ali
2	A4	L-12502	Norlidah Bt Hamdan
3	A13	L-12726	Hayati Bt Ismail
4	A16	L-12811	Masro Bin Bahrom
5	A14	L-17607	Eva Rohaida Bt Lokman

- c) Tiada caj sewaaan bulanan dikenakan kepada penyewa.
- d) Semasa ke lokasi hanya 2 Gerai sahaja yang di buka pada waktu pagi iaitu A4 dan A13
- e) Lain-lain isu yang dikenalpasti semasa pemeriksaan dilokasi seperti gambar dibawah.

SYOR :

Pemantauan perlu dilaksanakan di lokasi pada siang dan malam yang melibatkan JLB dan JUUP bagi semakan lesen perniagaan ke atas semua peniaga.

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

HASIL PEMERIKSAAN DI LOKASI :

- Peniaga lot A4 turut menggunakan lot A3 bagi tujuan perniagaan.
- Berdasarkan data Majlis , lot A3 adalah gerai kosong tetapi telah digunakan tanpa kebenaran.
- Peniaga tersebut juga turut memaklumkan dia menyewa gerai tersebut dari penyewa asal dengan kadar setiap unit antara RM 150 – RM 220 sebulan.

GERAI A-4



GERAI A-3

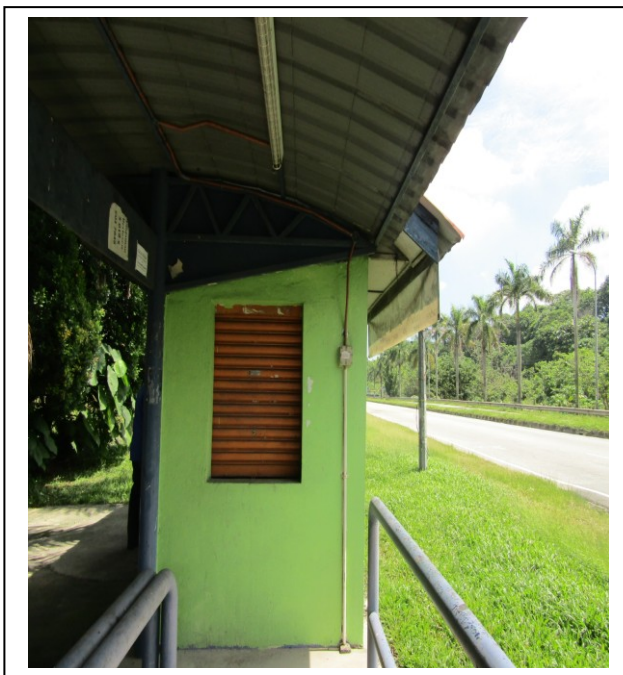


**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

11

LAIN-LAIN PENEMUAN SEMASA SITE VISIT PADA 7/11/2018

LOKASI : KIOSK MPN PERHENTIAN BAS TAMAN SEMARAK



Nama	Zakin Bin Halim	STATUS TERKINI 07.11.2018 Hasil semakan dilokasi, kiosk tidak digunakan dan pintu kiosk tidak berkunci serta masih terdapat barang niaga yang telah rosak didalam kiosk. Akaun sewa masih aktif. Surat peringatan telah dikeluarkan dan penyewa telah membuat rayuan pada 5/7/2018 bagi membuat bayaran ansuran. Bagaimanapun MPN masih belum memberi maklumbalas kepada penyewa berhubung status rayuan tersebut.
No Akaun Sewa	S-339	
Status Akaun Sewa	Masih Aktif	
No Akaun Lesen & Status	L-321 (Gantung)	
Kadar Sewa Bulanan	RM 54.00	
Jumlah Tunggakan	RM 3,305.12 (Bayaran terakhir di buat pada tahun 2014)	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 3/2018 : PENGAUDITAN KE ATAS HASIL BUKAN CUKAI (JLB- LESEN & SEWA GERAJ / PASAR)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
12.	<u>Nombor Lot Bagi Pasar</u> Semakan bagi Pasar Mantin dan Pasar Sementara Taman Semarak mendapati, hampir kesemua lot gerai tiada nombor lot gerai dipaparkan. Ini menyukarkan semakan dan pemantauan ke atas lot-lot pasar tersebut. Mohon tindakan selanjutnya.	Tindakan telah diambil STATUS : SELESAI
13	<u>Perjanjian Sewaan</u> Terdapat perjanjian-perjanjian yang masih belum diambil oleh penyewa dan ada juga perjanjian yang masih belum disetamkan oleh penyewa. Bagi memudahkan pemantauan, adalah disyorkan satu rekod pemantauan berkaitan perjanjian di wujudkan bagi satu tempoh perjanjian.	Bagi Tahun 2019, JLB telah mewujudkan Buku Rekod pemantaun perjanjian sewa bagi Pasar, Gerai dan kiosk seperti yang dicadangkan STATUS : SELESAI
14	<u>Akaun Sewa Yang Bertindih (Double)</u> Semakan mendapati terdapat akaun sewa yang bertindih / doublé seperti dibawah. Adalah disyorkan bagi akaun yang bertindih / doublé dan mempunyai tunggakan, tindakan hapuskira perlu di buat memandangkan ianya adalah kesilapan dalaman kakitangan dan bukannya tunggakan daripada penyewa. Walaubagaimanapun, semakan semula perlu dibuat jabatan terlebih dahulu sebelum tindakan hapuskira diambil.	Tindakan hapuskira telah diambil pada 2/7/2018 bagi akaun sewa yang bertindih (double). Jumlah hapuskira adalah sebanyak RM 23,048 (15 akaun) STATUS : SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

SENARAI AKAUN SEWA YANG BERTINDIH (DOUBLE)

Bil	Nama Penyewa & No Lot Gerai	No Akaun Sewaan, Status & Tunggakan	Akaun Sewaan (Double / Bertindih)			Catatan
			No Akaun Sewa (Double)	Status	Tunggakan (RM)	
1	Rosma Bt Ramli No 2 Gerai Pekan Pantai	S-1044 Tidak Menyewa RM 2,511.00	S-1101	Tidak Menyewa	1,416.00	Syor untuk hapuskira 1 akaun yang double dengan jumlah RM 1,416.00
2	Abdul Jalil Borhan No 12 Gerai 16 Unit Medan Selera Taman Sban Jaya	S-1014 Tidak Menyewa RM 5,723.00	S-1099	Tidak Menyewa	3,724.00	Syor untuk hapuskira 4 akaun yang double dengan jumlah RM 17,146.00
			S-1157	Tidak Menyewa	3,711.00	
			S-1160	Tidak Menyewa	3,711.00	
			S-1170	Tidak Menyewa	3,000.00	
			S-1180	Tidak Menyewa	3,000.00	
3	Rasid Bin Jali No 8 Gerai MPN 10 Unit Pekan Rantau	S-1035 Tidak Menyewa RM 6,530.00	S-1100	Tidak Menyewa	3,016.00	Syor untuk hapuskira 1 akaun yang double dengan jumlah RM 3,016.00
4	Maimunah Bt Yasin No 4 Gerai Desa Cempaka	S-1307 Aktif RM 0	S-1308	Tidak Menyewa	106.00	Syor untuk hapuskira 1 akaun yang double dengan jumlah RM 106.00
5	Norhayati Bt Md Isa No 1 Gerai Tmn Desa Casuarina	S-1379 Aktif RM 0	S-1378	Tidak Menyewa	81.00	Syor untuk hapuskira 1 akaun yang double dengan jumlah RM 81.00

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

Bil	Nama Penyewa & No Lot Gerai	No Akaun Sewaan, Status & Tunggakan	Akaun Sewaan (Double / Bertindih)			Catatan
			No Akaun Sewa (Double)	Status	Tunggakan (RM)	
6	Saripah Jamaliah Bt Syed Yaacob No 16 Gerai Tmn Desa Casuarina	S-1318 Aktif RM 424.00	S-1299	Tidak Menyewa	100.00	Syor untuk hapuskira 1 akaun yang double dengan jumlah RM 100.00
7	Khatibbor Rahman Bin Azizul Rahman No 9 Gerai 10 Unit Pekan Rantau	S-1298 Tidak Menyewa RM 104.00	S-1420	Tidak Menyewa	110.22	Syor untuk hapuskira 1 akaun yang double dengan jumlah RM 110.22
8	Malissa Diana Bt A.Ghani No 19 Pasar Awam Seremban Jaya	S-1094 Tidak Menyewa RM 236.00	S-1095	Tidak Menyewa	236.00	Syor untuk hapuskira 3 akaun yang sama dengan jumlah RM 708.00
		S-1094 Tidak Menyewa RM 236.00	S-1095	Tidak Menyewa	236.00	
		S-1094 Tidak Menyewa RM 236.00	S-1095	Tidak Menyewa	236.00	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

Bil	Nama Penyewa & No Lot Gerai	No Akaun Sewaan, Status & Tunggakan	Akaun Sewaan (<i>Double / Bertindih</i>)			Catatan
			No Akaun Sewa (<i>Double</i>)	Status	Tunggakan (RM)	
9	Musa Bin Lebai Ismail No 9 Gerai Desa Cempaka	S-1366 Aktif RM 318.00	S-1367	Tidak Menyewa	318.00	Syor untuk hapuskira 2 akaun yang double dengan jumlah RM 636.00
			S-1368	Tidak Menyewa	318.00	
10	Shafina Rahimah Mohd Rahim No 8 Gerai 16 Unit Medan Selera Taman Sban Jaya	S-1208 Tidak Menyewa RM 2,844.00	S-1207	Tidak Menyewa	75.00	Syor untuk hapuskira 1 akaun yang double dengan jumlah RM 75.00
Jumlah Tunggakan Bagi Akaun Yang <i>Double / Bertindih</i>					23,394.22	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 3/2018 : PENGAUDITAN KE ATAS HASIL BUKAN CUKAI (JLB – LESEN & SEWA GERAJ / PASAR)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
15	<u>1 Akaun Sewaan untuk 2 lot premis</u> Semakan mendapati terdapat hanya 1 akaun sewaan yang diwujudkan untuk 2 lot premis bagi penyewa yang sama. (Status akaun masih menyewa & aktif) Senarai seperti dibawah. Disyorkan setiap akaun sewaan yang diwujudkan hanya untuk satu premis sahaja memandangkan setiap lot premis akan dicaj dengan kadar sewa masing-masing.	Akaun sewaan telah diwujudkan di dalam sistem sewaan mulai Januari 2019. STATUS : SELESAI

SENARAI AKAUN YANG MENYEWA 2 LOT PREMIS

Bil	Nama	No.Lot	No.Akaun Sewa	Kadar Sewa Sebulan	Tambahan No Akaun Sewa (Baru)
1	Siow Yok Tong(Lee Ah Kiow)	No. 12 & 13 Pasar Awam Pekan Mantin	S-63	RM14.50	S-1488
2	Yap Siow Shin	No. 10 & 11 Pasar Awam Pekan Mantin	S-64	RM14.50	S-1496
3	Siow Kin Lin(Siow Yok Tong)	No. 3 & 4 Pasar Awam Pekan Mantin	S-68	RM12.50	S-1501
4	Yee Lai Yen	No. 1 & 2 Pasar Awam Pekan Mantin	S-69	RM12.50	S-1500
5	Shaari Bin Mohd Yusof	No 3 & 4 Pasar Sementara Taman Semarak	S-215	RM 17.49	S-216
6	Wong Yoon Hee	No 7 & 8 Pasar Sementara Taman Semarak	S-172	RM 17.49	S-1494
7	Chua Siew Hong	No 9 & 10 Pasar Sementara Taman Semarak	S-173	RM 17.49	S-1493
8	Lee Soon Sang	No 11 & 12 Sementara Taman Semarak	S-184	RM 19.61	S-1503
9	Pang Boon Wah	No 17 & 18 Sementara Taman Semarak	S-174	RM 19.61	S-1491
10	Pang Tian Huat @ Fua Tian What	No 19 & 20 Sementara Taman Semarak	S-175	RM 19.61	S-1504
11	Peng Chee Keong	No 21 & 22 Sementara Taman Semarak	S-177	RM 19.61	S-1490
12	Lim Yong Hee	No 23 & 24 Sementara Taman Semarak	S-176	RM 19.61	S-1502

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 3/2018 : PENGAUDITAN KE ATAS HASIL BUKAN CUKAI (JLB – LESEN & SEWA GERAJ / PASAR)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
16	<u>Akaun Sewa Bagi Gerai 4 Unit Pekan Rantau (Baru)</u> Mohon tindakan susulan bagi kutipan tunggakan bagi akaun lama penyewa di bawah memandangkan akaun baru telah diwujudkan bagi penyewa yang sama di lot 4 Unit Gerai Pekan Rantau (Baru).	Semakan mendapati tunggakan akaun lama di bayar secara ansuran. Baki tunggakan adalah seperti dibawah

Nama Penyewa	No Akaun Lama	Jumlah Tunggakan Akaun Lama (Sehingga 1/3/18) (RM)	Jumlah Tunggakan Akaun Lama (Sehingga 22/1/2019) (RM)
Norfadilah Bt Ahmat	S-1266	2,447.20	-
Mohd Radzuan Bin Zainuddin	S-1377	998.42	998.42
Ismail Bin Mat	S-1277	5,626.40	2,363.00
	Jumlah	9,072.02	3,361.42

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 3/2018 : PENGAUDITAN KE ATAS HASIL BUKAN CUKAI (JLB – LESEN & SEWA GERAJ / PASAR)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
17	<u>Pembaharuan Lesen dan Bayaran Selenggara Sampah</u> Semakan mendapati pembaharuan lesen dan bayaran selenggara sampah bagi tahun 2018 di buat bagi 4 tapak penjaja tersebut kecuali bagi akaun dibawah. Mohon semakan ke lokasi, sekiranya peniaga tidak menjalankan perniagaan lagi, akaun lesen perlu dibatalkan dan tapak tersebut boleh ditawarkan ke peniaga yang lain.	Semakan Susulan mendapati daripada 17 lesen tapak penjaja yang disenaraikan sebelum ni : ➤ 5 lesen telah diperbaharui pada 2018 ➤ 5 lesen telah dibatalkan ➤ 7 lesen telah digantung. Bagi lesen yang telah dibatalkan dan digantung, petak-petak tersebut perlu dipastikan tidak digunakan dan disewakan ke individu yang lain.

SENARAI AKAUN LESEN TAPAK PENJAJA YANG DIBATALKAN

Bil	Tapak Penjaja	Nama	No Petak	No Akaun
1	Tapak Penjaja Bandar Seremban Selatan	Norimah Bt Muhamad Aris	No 5	L-17948
2	Tapak Penjaja Cempaka Mall	Syafinaz Bt Abdul Aziz	No 6	L-17857
3	Tapak Penjaja Cempaka Mall	Zolkapali Bin Hamid	No 7	L-17855
4	Tapak Penjaja Taman Tuanku Jaafar	Md Idrus Bin Ibrahim	No 6	L-18623
5	Tapak Penjaja Taman Tuanku Jaafar	Sulaiman b. Abdullah	No 8	L-18621

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

SENARAI AKAUN LESEN TAPAK PENJAJA YANG DIGANTUNG

Bil	Tapak Penjaja	Nama	No Petak	No Akaun
1	Tapak Penjaja Bandar Seremban Selatan	Ramlah Bt Mohd Shah	No 6	L-16090
2	Tapak Penjaja Taman Tuanku Jaafar	Hisyam Bin Abdul Razak	No 2	L-18572
3	Tapak Penjaja Taman Tuanku Jaafar	Haslina Bt Arif	No 5	L-18571
4	Tapak Penjaja Taman Tuanku Jaafar	Ezuari b Matin	No 7	L-18620
5	Tapak Penjaja Taman Tuanku Jaafar	Anuar Bin Mohd Yusof	No 14	L-18618
6	Tapak Penjaja Taman Tuanku Jaafar	Aleiza b Ibrahim	No 15	L-18619
7	Tapak Penjaja Taman Pinggiran Senawang	Ab Kadir Bin Baba	No. B01	L-16462

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 4/2018 : PENGAUDITAN HASIL BUKAN CUKAI (KUTIPAN PUSAT CYBER)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<u>Serahan Kutipan Hasil Ke Jabatan kewangan</u> Semakan mendapati terdapat kelewatan serahan ke JKW bagi kutipan yuran di Pusat Siber tersebut. Kelewatan adalah sehingga 62 hari bekerja. Jabatan diminta untuk mematuhi AP78 : 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. <u>Syor Audit :</u> Petugas perlulah memaklumkan pada penyelia (FA29) No. Resit yang digunakan pada hari tersebut dan penyelia perlulah membuat bil asas tunai dan membuat serahan wang ke Jabatan Kewangan (JKW) pada hari bekerja berikutnya.	Berdasarkan Mesyuarat Jawatankuasa Audit Bil 3/2018 bertarikh 17.07.2018, Y.Bhg Dato' Pengerusi memutuskan tiada lagi bayaran RM 1.00 dikenakan kepada pengguna disemua pusat Cyber MPN berkuatkuasa serta merta. MAKLUMAN
2.	<u>Kutipan belum diserahkan ke JKW</u> Semakan ke atas fail kutipan Pusat Siber Rakyat mendapati, nombor resit akhir yang diserahkan ke JKW adalah 38378 pada 16/12/2015. Tiada bukti kutipan bagi nombor 38379 – 383400 diserahkan ke JKW. Mohon semakan.	Petugas pusat siber tersebut telah berhenti tanpa notis pada tahun 2016. Isu ini hanya diketahui selepas semakan audit yang dijalankan pada April 2018. Jabatan ini telah mengambil tindakan dengan mengemukakan kutipan yuran bagi nombor 38379 – 383400 ke Jabatan Kewangan pada 31 Mei 2018 berjumlah RM 22.00. STATUS : SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 4/2018 : PENGAUDITAN HASIL BUKAN CUKAI (KUTIPAN PUSAT CYBER)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
3.	<u>Resit di Pusat Siber Rakyat</u> Tiada sebarang buku resit ditempatkan di Pusat Siber Rakyat Rantau dan tiada sebarang kutipan dari November 2016 sehingga kini. Jabatan diminta memastikan 1 buku resit (50 keping resit) ditempatkan di setiap Pusat Siber Rakyat bagi pengeluaran resit terimaan yuran tersebut.	Tiada sebarang pendaftaran baru di Pusat Siber Rakyat Rantau sehingga 6 Jun 2018. Buku Resit (No. Resit : 39101 – 39150) telah diperolehi daripada Jabatan Kewangan pada 7 Jun 2018 untuk ditempatkan di Pusat Siber Rakyat Rantau. Selepas keputusan tiada sebarang bayaran dikenakan kepada pengguna Pusat Cyber, kesemua buku resit yang telah digunakan dan belum digunakan telah dipulangkan ke JKW. STATUS : SELESAI
4.	<u>Kebenaran Menerima Wang Awam</u> Merujuk kepada AP 69 – Pejabat pemungut hendaklah menyelenggara & sentiasa mengemaskini suatu rekod mengenai kebenaran bertulis untuk menerima wang. Mohon sesalinan surat penurunan kuasa bagi menerima wang awam.	Tindakan telah diambil denga mengeluarkan surat penurunan kuasa pada tarikh 10 Oktober 2017 dan 22 Februari 2018 STATUS : SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 4/2018 : PENGAUDITAN HASIL BUKAN CUKAI (KUTIPAN PUSAT CYBER)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
5.	<u>Rekod Daftar Hasil</u> Semakan rekod daftar hasil bagi ketiga-tiga Pusat Siber Rakyat mendapati rekod tidak dilengkapkan sepenuhnya di mana terdapat butiran yang tidak diisi dan tidak disemak oleh pegawai berkaitan. Sila kemaskinikan rekod daftar hasil tersebut dimana rekod nombor resit perlulah secara berturutan.	Tindakan telah diambil dengan mengemaskini dan melengkapkan rekod daftar hasil tersebut. STATUS : SELESAI
6.	<u>Borang Kutipan Yuran Pendaftaran Pusat Siber Rakyat</u> Semakan juga mendapati terdapat borang kutipan yang tidak ditandatangani oleh kakitangan yang membuat kutipan. Borang tersebut sepatutnya disemak dan disahkan oleh penyelia di JTM (FA29) dan bukannya kakitangan kaunter JKW.	Tindakan telah diambil dengan membuat semakan dan melengkapkan borang kutipan tersebut. STATUS : SELESAI
7.	<u>Resit Kutipan Tidak Dicatatkan Tarikh</u> Terdapat resit yang dikeluarkan kepada orang awam tidak dicatatkan tarikh. Pastikan butiran pembayaran pada resit dicatatkan dengan lengkap serta bertarikh.	Tindakan telah diambil dengan membuat mengemaskini tarikh pada resit kutipan. STATUS : SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 4/2018 : PENGAUDITAN HASIL BUKAN CUKAI (KUTIPAN PUSAT CYBER)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
8.	<u>Resit Rosak</u> Terdapat juga resit rosak yang tidak cap "Batal" terutama resit di mukasurat pertama dan kedua sesuatu buku resit. Resit rosak perlu dicap batal bagi mengelakkan berlakunya sebarang penyalahgunaan.	Tindakan telah diambil dengan membuat tindakan cap batal pada resit rosak (No Resit : 38601). STATUS: SELESAI

Ringkasan Kutipan Yuran Pusat Cyber

Pusat Cyber	Tahun				Jumlah (RM)
	2015	2016	2017	2018 (sehingga Mac 2018)	
Rantau	280.10	-	-	-	280.10
Broga	-	-	115.00	7.00	122.00
Mantin	-	79.00	63.00	5.00	147.00
Jumlah	280.10	79.00	178.00	12.00	549.10

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 5/2018 : PENGAUDITAN HASIL BUKAN CUKAI (KOMPAN)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<u>Kadar Pengurangan Koman Melebihi Kadar Yang Ditetapkan.</u> Semakan mendapati terdapat jadual kadar pengurangan koman berasaskan rayuan yang diluluskan YDP pada 5/5/2015. Jadual tersebut menerangkan kadar pengurangan koman serta pegawai yang diberi kuasa bagi mengurangkan koman. Antaranya pegawai yang diberi kuasa bagi pengurangan koman adalah Petugas Kaunter, Pen. Pegawai Penguatkuasa, Pen Pegawai Undang-Undang, Pengarah dan Setiausaha Majlis. Hasil semakan bagi pengurangan koman bagi bulan Sept 2017 – April 2018, audit mendapati terdapat pengurangan yang diberikan oleh Pen. Pegawai Penguatkuasa dan Pen Pegawai Undang-Undang yang melebihi dari kadar yang ditetapkan. <u>Syor Audit</u> Kakitangan yang diberi kuasa bagi membuat pengurangan koman perlulah merujuk kadar yang telah diluluskan dan mematuhi peraturan kewangan.	Jadual kadar pengurangan koman telah dikeluarkan oleh JUUP dan telah diluluskan oleh YDP pada 1 Ogos 2018. Susulan audit mendapati, terdapat 492 pengurangan koman pada bulan Ogos 2018. Daripada 492 pengurangan koman tersebut masih terdapat 10 pengurangan koman bagi kesalahan parking yang masih tidak mengikut kadar yang telah ditetapkan. TINDAKAN : JUUP

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 5/2018 : PENGAUDITAN HASIL BUKAN CUKAI (KOMPAUN)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
3	<u>Tiada cop dan tandatangan kakitangan bagi pengurangan kompaun.</u> Semakan mendapati terdapat pengurangan yang diberikan pada kadar kaunter : ➤ Tidak dicatatkan jumlah kompaun selepas pengurangan. ➤ Tidak dicop nama kakitangan yang memberi pengurangan ➤ Tiada tandatangan kakitangan yang memberi pengurangan. ➤ Tiada tarikh pengurangan. ➤ Tiada cop terima jabatan Sila pastikan data diatas dicatatkan dengan lengkap bagi setiap pengurangan yang diberikan	Semakan susulan bagi sampel bulan Ogos 2018 mendapati pengurangan telah dicatatkan dengan lengkap dimana jumlah pengurangan dinyatakan beserta cop , nama dan tandatangan pegawai serta dicatatkan tarikh. STATUS : SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 5/2018 : PENGAUDITAN HASIL BUKAN CUKAI (KOMPAN)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
4	<u>Pengurangan kompaun berdasarkan keputusan mesyuarat.</u> Audit mendapati terdapat beberapa pengurangan kompaun melalui mesyuarat hanya melampirkan surat makluman oleh Jab Pelesenan sahaja dan tiada petikan minit mesyuarat dilampirkan bagi pengurangan tersebut. Sila pastikan petikan mesyuarat dilampirkan bagi menyokong pengurangan tersebut.	Tindakan penambahbaikan telah diambil. STATUS : SELESAI
5.	<u>Tiada salinan kompaun dalam fail bagi pengurangan yang di buat.</u> Semakan mendapati terdapat beberapa kompaun yang di beri pengurangan tetapi tiada salinan kompaun berserta bukti pengurangan didalam fail.	Susulan audit bagi pengurangan kompaun bulan Julai & Ogos 2018, mendapati semua bukti pengurangan yang diberikan telah dilampirkan bersama-sama kompaun yang berkaitan. STATUS: SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 5/2018 : PENGAUDITAN HASIL BUKAN CUKAI (KOMPAN)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
6.	<u>Senarai Resit dan Pengurangan Kampaun</u> Semakan mendapati senarai resit dan pengurangan kampaun bagi bulan September 2017 sehingga April 2018 senaraikan dilengkapkan kecuali beberapa transaksi kampaun bagi bulan April 2018. Sila kemaskinikan senarai tersebut.	Tindakan kemaskini telah dibuat seperti yang dicadangkan. STATUS : SELESAI
7.	<u>Kompau Bata</u> Semakan data Sistem e-PBT mendapati terdapat kompau yang dibatalkan bagi tempoh 01/01/2017 sehingga 12/06/2018. Pembatalan kompau disebabkan oleh kesilapan teknikal. Kompau yang dibatalkan akan dibentang dalam mesyuarat jabatan. Sebelum ini tiada format yang direkodkan secara berasingan kecuali di dalam e-PBT. Bermula pada bulan Ogos 2018, rekod dimasukkan dalam excell.	Susulan mendapati senarai kompau yang dibatalkan telah disenaraikan mulai Ogos 2018. STATUS : SELESAI
8.	<u>Tindakan yang diambil bagi tunggakan kompau</u> Semakan ke atas data sistem e-PBT jabatan ada mengeluarkan notis bagi kompau yang masih belum di jelaskan.	Notis dibuat secara manual bagi memastikan notis dihantar akan dapat hasil selain mengelakkan pembaziran. Hasil kutipan kompau pada tahun 2018 sebanyak RM918,205.00 berbandingan kutipan pada tahun 2017 sebanyak RM 532,233.00 STATUS : SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 5/2018 : PENGAUDITAN HASIL BUKAN CUKAI (KOMPAUN)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
9.	<u>Penambahbaikan Sistem E-PBT (Kompaun)</u> Sekiranya sistem epbt ini masih dikekalkan, jabatan diminta untuk membuat penambahbaikan pada sistem tersebut. Antara cadangan penambahbaikan : ➤ Pengurangan kompaun terus dimasukkan melalui sistem oleh pegawai yang diberikuasa bagi mengurangkan kompaun. (Had nilai pengurangan maksimum dimasukkan dalam sistem agar tidak berlaku pengurangan melebihi kelayakan) ➤ Sistem epbt ini secara online dimana semua pengurangan yang dimasukkan pegawai pada hari tersebut boleh dibaca pada hari yang sama oleh petugas kaunter bagi tujuan pembayaran Dengan adanya epbt secara online, pembayar lesen dapat memperbaharui lesen pada hari yang sama selepas bayaran kompaun dijelaskan. (Kini, pembayar lesen perlu kembali ke MPN hari berikutnya kerana bayaran yang di buat hari ini hanya boleh dibaca pada keesokkannya)	Maklumbalas JTM: Memandangkan Majlis Perbandaran Nilai dan Majlis Perbandaran Seremban sedang di dalam proses kerja – kerja pelaksanaan untuk penggabungan menjadi Majlis Bandaraya Seremban, penambahbaikan yang dicadangkan tidak dapat dilaksanakan kerana Sistem ePBT Modul Sistem Kompaun tidak akan digunapakai oleh Majlis Bandaraya Seremban. MAKLUMAN

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 6/2018 : SEMAKAN PERJANJIAN TAPAK LOT 13683 DI TAMAN SEREMBAN JAYA		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	Semakan audit mendapati terdapat perjanjian antara Majlis dengan Rajaketchumi Car wash & Services bagi penyewaan tapak di Lot 13683 Taman Seremban Jaya (keluasan 10,000 kps) Merujuk kepada perjanjian tahun 2004 -2006, penyewa perlu membayar sebanyak RM 300.00 sebulan kepada Majlis dan perjanjian tersebut telah diperbaharui sehingga tahun 2009. Selepas tempoh tersebut tiada sebarang perjanjian ditandatangani. Semakan mendapati tapak tersebut masih digunakan oleh penyewa. Dan tapak tersebut adalah tapak rezab. Ringkasan perjalanan perjanjian adalah seperti dibawah:	Minit Mesyuarat Pengurusan Bil 1/2018 bertarikh 18/1/2018, Dato'YDP meminta JPP bagi memohon tanah tersebut untuk dijadikan hak milik MPN. Mesyuarat Pengurusan bertarikh 8/8/2018 juga bersetuju untuk memberikan tempoh lanjutan sehingga Disember 2018 untuk penyewa untuk mengambil tindakan yang perlu. TINDAKAN : JUUP / JPP

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

**FAIL : 511/4-13 Perjanjian Penyewaan Tapak Di Lot 13683
(Sebagai Tempat Cuci Kenderaan) Di Taman Seremban Jaya Diantara
MPN dengan Rajaletchumi Car Wash & Services**

Bil	Tarikh	Catatan
1	10/09/2004	Surat kebenaran kepada Rajaletchumi Car Wash & Services untuk menyewa tapak tempat letak kereta diatas jagaan MPN di Lot 13683 TSJ dengan keluasan 10,000 kakipersegi. Kadar sewaan – RM 300 Sebulan Tempoh - 2 Tahun + 1 Tahun
2	18/10/2004	Perjanjian di buat bagi tempoh 2 tahun iaitu bermula 1/10/2004 sehingga 30/9/2006. Kadar sewaan - RM 300 Sebulan
3	19/06/2006	Surat dari penyewa berkaitan permohonan melanjutkan tempoh sewaan bagi tempoh 5 tahun + 3 tahun
4	30/06/2006	Minit dari Setiausaha MPN (En Halim Bin Ahmad) yang bersetuju meluluskan tempoh sewaan setahun ke setahun sahaja.
5	12/07/2006	Perjanjian di buat bagi tempoh 1 tahun iaitu bermula 1/10/2006 sehingga 30/9/2007 Kadar sewaan - RM 300 Sebulan
6	29/06/2007	Surat dari penyewa berkaitan permohonan melanjutkan tempoh sewaan.
7	September 2007	Surat pelanjutan sewaan selama 2 tahun dengan kadar RM 300 Sebulan.
8	15/11/2007	Notis dari JLB kepada Kaar Food Stall yang membuka gerai makan di lot 13683 tanpa lesen.

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 7/2018 : PENGAUDITAN KE ATAS CUKAI TAKSIRAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<u>Cukai Taksiran Yang Masih Belum Dikenakan (CCC /CF Telah Diterima)</u> Semakan di buat ke atas Sijil CF dan CCC yang dikeluarkan sehingga April 2017 sehingga Mac 2018 beserta cukai taksiran yang dikenakan. Hasil semakan mendapati, terdapat beberapa akaun / pegangan yang masih belum dikenakan cukai pada kadar terbangunan. lanya seperti jadual di bawah: Sila ambil tindakan segera agar cukai dapat dikenakan berkuatkuasa 01/01/2019 TINDAKAN : JPH	Cukai pada kadar terbangunan telah dikenakan mulai 1/1/2019. STATUS: SELESAI

Cukai Taksiran Yang Masih Belum Dikenakan (CCC /CF Telah Diterima)

BIL	NO CCC	LOKASI	CATATAN	KEDUDUKAN SEMASA
1	3314 17/7/2017	Banglo PT 5389 di Bandar Tasik Senangin	No Akaun 6895 Kadar 4% (tanah kosong) RM 135.10 setahun	Cukai mulai 1/1/2019 Kadar 7% (terbangunan) RM 210.00 setahun
2	3313 17/7/2017	Banglo PT 7259 di Bandar Tasik Senangin	No Akaun 109246 Kadar 4 % (tanah kosong) RM 259.00 setahun	Mulai 1/1/2019 Kadar 7% (terbangunan) RM 252.00 setahun

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 7/2018 : PENGAUDITAN KE ATAS CUKAI TAKSIRAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
2.	<u>Sijil CF tidak dikemukakan ke JPH</u> Semua pegangan yang telah dikeluarkan CF atau CCC perlu dikemukakan salinannya kepada Jabatan Penilaian dengan segera untuk proses penilaian pegangan sebelum cukai dikenakan kepada pemilik. Semakan audit mendapati terdapat 2 Sijil CF yang telah dikeluarkan oleh Jabatan Kawalan Bangunan. Walaubagaimanapun, salinan CF tersebut tidak dikemukakan kepada Jabatan Penilaian. <u>Syor Audit :</u> Jabatan Bangunan perlu memastikan semua salinan Sijil CF dikemukakan SEGERA ke Jabatan Penilaian bagi tindakan selanjutnya. Kelewatan akan menyebabkan cukai lewat dikenakan dan Majlis kehilangan hasil. TINDAKAN : JKB / JPH	Cukai pada kadar berbangunan telah dikenakan mulai 1/1/2019. STATUS: SELESAI

SIJIL CF YANG BELUM DIKEMUKAKAN KE JPH

BIL	NO. SIRI CF	NO PERAKUAN	TARIKH CF	BANGUNAN	KEDUDUKAN SEMASA
1.	1189	7/2018	11.06.18	2 Unit Kilang Teres 1 ½ Tingkat di atas Lot 8830 (No 208) dan Lot 8836 (No 214) Kawasan Perindustrian Nilai 7	Cukai mulai 1/1/2019 (A/C 43433 & 43439) Jumlah Keseluruhan Cukai RM 2,277.60
2	1190	8/2018	03.08.18	Projek Perumahan Bercampur yang mengandungi 20 unit rumah teres 1 tingkat dan 3 unit kedai 1 tingkat di atas lot 2278 Taman Desa Klana 2 Lenggang	Cukai mulai 1/1/2019 (A/C 143365 - 143387) Jumlah Cukai Keseluruhan RM 806.40 (R/Kedai) Dan RM 2,520.00 (R/Teres)

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 7/2018 : PENGAUDITAN KE ATAS CUKAI TAKSIRAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
3.	<u>Cukai Taksiran bagi Menara Telekomunikasi</u> Berdasarkan semakan, UAD mendapati terdapat 105 akaun cukai taksiran bagi menara telekomunikasi dengan Jumlah Cukai Setahun RM 416,929.50 telah dikenakan sehingga cukai berkuatkuasa 01/07/2018 . Berdasarkan keputusan Mesyuarat Audit Bil 3/2017 bertarikh 8 Ogos 2017, Y'Bhg Dato YDP mengarahkan cukai taksiran perlu dikenakan bagi menara yang telah didirikan (samaada telah diluluskan mahupun belum lulus). hanya seperti dikenakan oleh Jab Kawalan Bangunan iaitu mengenakan bayaran permit telekomunikasi sebanyak RM 2,600.00 bagi setiap menara (RM 600 bagi Permit dan RM 2,000 bagi Lesen) bagi semua menara yang telah didirikan sama ada telah diluluskan mahupun belum. Menara yang kenakan cukai taksiran adalah bagi jenis Monopole, Lampole dan Tower yang mana telah didirikan dikawasan MPN. Berdasarkan semakan dengan data di JKB , terdapat 15 lokasi menara telekomunikasi yang masih belum di kenakan cukai. Sila ambil tindakan segera agar cukai dapat dikenakan berkuatkuasa 01/01/2019	Berdasarkan maklumbalas JPH, hanya 5 lokasi sahaja yang telah didirikan menara manakala 10 lokasi lagi menara masih belum didirikan. (Senarai menara seperti dibawah) Manakala jumlah tunggakan cukai taksiran bagi 112 akaun sehingga 7/2/2019 berjumlah RM 389,751.51 (Ringkasan seperti jadual dibawah) TINDAKAN : JPH

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

Senarai Menara Telekomunikasi Yang Belum Dicukai

Bil	Talian / No Rujukan	Rujukan Fail JKB	Lokasi	Site ID	Kedudukan Semasa
1	Edotco (bil 19)	MPN 431/5/5/2017/7	Lot 21958 (PT 1131) Seremban Regional Operation Centre, Jalan Tampin , Mukim Pekan Sungai Gadut	Sg. Gadut G1642 N00186	Cukai telah dikenakan 1/1/2019 A/C – 144108 RM 1,495.00 Setahun
2	Rangkaian Minang (bil 9) –Mukim Setul / Lenggeng	MPN 431/1869/2014/4	Lot 2782, Mukim Setul - Monopole Tree		Maklumbalas JPH: Semakan dilokasi, Menara Belum Didirikan
3	Rangkaian Minang (bil10) –Mukim Setul / Lenggeng	MPN 431/2002/2015/4	Sebahagian lot 1609, Mukim Setul	NSE 0179/ KLSE HIGHWAYS	Maklumbalas JPH: Semakan dilokasi, Menara Belum Didirikan
4	Rangkaian Minang (bil 11) –Mukim Setul / Lenggeng	MPN 431/2083/2015/4	Pembinaan menara telekomunikasi setinggi 45 tingkat sebahagian lot 8593, mukim setul (Nama Tapak College Height)	NSE 0182	Maklumbalas JPH: Semakan dilokasi, Menara Belum Didirikan
5	Rangkaian Minang (bil 12) –Mukim Setul / Lenggeng	MPN 431/2138/2015/4	Di atas lot 1472 Tmn Desa Mantin , Mukim Setul	NSD 0195/ Tmn Desa Mantin	Maklumbalas JPH: Semakan dilokasi, Menara Belum Didirikan
6	Rangkaian Minang (bil 13) –Mukim Setul / Lenggeng	MPN 431/2152/2015/4	Di atas sebahagian lot 4327 Tmn Mulia Mantin	NSE 0199/ Tmn Mulia Mantin	Maklumbalas JPH: Semakan dilokasi, Menara Belum Didirikan

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

Senarai Menara Telekomunikasi Yang Belum Dicukai

Bil	Talian / No Rujukan	Rujukan Fail JKB	Lokasi	Site ID	Kedudukan Semasa
7	Rangkaian Minang (bil 14) –Mukim Setul / Lenggeng	MPN 431/1629/2012/4	Pembinaan sebuah menara telekomunikasi setinggi 60 meter dan peralatan sebagai stesen pemancar radio di sebahagian lot 4373 (GM 510) Mukim Setul	KG. Sg Mahang	Maklumbalas JPH: Semakan dilokasi, Menara Belum Didirikan
8	Rangkaian Minang (bil 15) –Mukim Setul / Lenggeng	MPN 431/2183/2016/4	Pembinaan struktur menara pemancar 'monopole tree' setinggi 45 meter di atas sebahagian PT 32147 Mukim Setul	-	Maklumbalas JPH: Semakan dilokasi, Menara Belum Didirikan
9	Rangkaian Minang (bil 9) –Mukim Labu / Rasah / Pantai	MPN 431/1983/2014/5	Sebahagian lot 3358 Taman Bali Villa Mukim Rasah		Maklumbalas JPH: Semakan dilokasi, Menara Belum Didirikan
10	Rangkaian Minang (bil 10) –Mukim Labu / Rasah / Pantai	MPN 431/2078/2015/2	Lot 12892 Mydin Sepang , Mukim Labu		Cukai telah dikenakan 1/1/2019 A/C – 144109 RM 3,471.00 Setahun
11	Rangkaian Minang (bil 11) –Mukim Labu / Rasah / Pantai	MPN 431/2103/2015/2	Lot 12931 , Kg Jijan Mukim Labu		Cukai telah dikenakan 1/1/2019 A/C – 144110 RM 3,471.00 Setahun
12	Rangkaian Minang (bil 12) –Mukim Labu / Rasah / Pantai	MPN 431/2174/2016/2	Pembinaan sebuah menara monopole tree setinggi 45 meter di atas sebahagian lot 15337, Tangki Air Taman Desa Semarak	NSE 0194	Maklumbalas JPH: Semakan dilokasi, Menara Belum Didirikan

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

Senarai Menara Telekomunikasi Yang Belum Dicukai

Bil	Talian / No Rujukan	Rujukan Fail JKB	Lokasi	Site ID	Kedudukan Semasa
13	Rangkaian Minang (bil 6) –Mukim Rantau / Ampangan	MPN 431/2144/2015/7	Lot 27521 Mukim Rantau	NSE 0187/ Tmn Seremban Jaya	Maklumbalas JPH: Semakan dilokasi, Menara Belum Didirikan
14	MCMC (bil 1)	MPN 431/5/4/2017/3	Projek kampung tanpa wayar 1 Malaysia di bawah seliana MPN di 3 lokasi Pusat Internet 1 Malaysia (P1M) Mukim Lenggeng -Menara setinggi 12 meter.	PI1M (Mukim Lenggeng)	Cukai telah dikenakan 1/1/2019 A/C – 144105-144107 RM 2,535.00 Setahun
15	YTL (bil 12)	MPN 431/1601/2012/4	Bestarinet bagi KPMalaysia untuk bestari di Sek Keb Mantin Km 20 Jalan Besar Seremban – K.Lumpur	MBE 4136	Cukai telah dikenakan 1/1/2019 A/C – 144104 RM 429.00 Setahun

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

Ringkasan Cukai Bagi Menara Telekomunikasi adalah seperti di bawah:

Bil	Nama	Jumlah Akaun Cukai	Jumlah Cukai Setahun (RM)	Jumlah Tunggakan Sehingga 7/2/2019 (RM)
1	Celcom	4	21,892.00	24,975.50
2	Digi	13	56,049.50	35,214.95
3	Maxis	25	103,720.50	59,919.25
4	Rangkaian Minang	26	101,634.00	112,339.50
5	Sapurra	1	5005.00	2,502.50
6	Telekom	6	22,698.00	17,525.00
7	Umobile	6	13,091.00	6,745.50
8	YTL	20	44,915.00	77,471.50
9	Edotco	8	46,202.00	49,046.31
10	Fiberail	1	4,615.00	-
11	Omnix	2	3,971.50	4,011.50
JUMLAH		112	423,793.50	389,751.51

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

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 7/2018 : PENGAUDITAN KE ATAS CUKAI TAKSIRAN

BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
4a	<u>Caruman Bantuan Kadar (Persekutuan)</u> Semakan mendapati tuntutan dan bayaran CBK Kerajaan Persekutuan dan Negeri bagi tahun 2016 – 2018 adalah seperti di bawah. Merujuk kepada CBK tahun 2018, melalui surat KPKT bertarikh 14/5/2018, terdapat penolakan tuntutan sebanyak RM 72,193.60. Mohon semakan dan maklumbalas JPH atas penolakan ini.	Berdasarkan maklumbalas JPH: Penolakan tuntutan sejumlah RM 72,193.60 adalah kerana pihak KPKT mendapati harta-harta tersebut sepatutnya tidak boleh dituntut mengikut fasal 56 Perlembagaan Persekutuan. Jumlah cukai bagi harta-harta selepas penolakan adalah seperti jadual dibawah. MAKLUMAN

Tahun	Jumlah CBK Yang DiTuntut (RM)	Jumlah CBK Dibayar (RM)	Perbezaan (Tidak Dibayar) (RM)
2016	1,001,871.33	1,001,871.33	-
2017	1,110,624.88	1,110,624.88	-
2018	1,252,958.64	1,180,765.04	72,193.60

BI L	HARTA	CUKAI SEBELUM PENOLAKAN (RM)	CUKAI SELEPAS PENOLAKAN (RM)	JUMLAH PENOLAKAN TUNTUTAN (RM)
1	TUANKU KURSHIAH COLLEGE	31,797.40	791.00	31,006.40
2	PUSAT LATIHAN BAHASA INGGERIS	24,374.40	-	24,374.40
3	SJKC PUTRA NILAI	1,788.00	620.00	1,168.00
4	SJKC LADANG SG. SALAK	2,081.60	836.80	1,244.80
5	SMK TAMAN NUSARI	10,982.40	1,094.40	9,888.00
6	SJKC LADANG HILLSIDE	1,776.00	969.60	806.40
7	SJKT BATANG BENAR	777.60	336.00	441.60
8	SJKT LADANG BUKIT BERTAM	3,831.36	567.36	3,264.00
	JUMLAH	77,408.76	5,215.16	72,193.60

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 7/2018 : PENGAUDITAN KE ATAS CUKAI TAKSIRAN

BIL	PENEMUAN AUDIT																
4 b	<u>Caruman Bantuan Kadar (Negeri)</u> CBK NEGERI <table><tr><th>Tahun</th><th>Jumlah CBK Yang DiTuntut (RM)</th><th>Jumlah CBK Dibayar (RM)</th><th>Perbezaan (Tidak Dibayar) (RM)</th></tr><tr><td>2016</td><td>8,840.85</td><td>8,840.85</td><td>-</td></tr><tr><td>2017</td><td>8,840.85</td><td>8,840.85</td><td>-</td></tr><tr><td>2018</td><td>9,532.04</td><td>9,532.04</td><td>-</td></tr></table> MAKLUMAN	Tahun	Jumlah CBK Yang DiTuntut (RM)	Jumlah CBK Dibayar (RM)	Perbezaan (Tidak Dibayar) (RM)	2016	8,840.85	8,840.85	-	2017	8,840.85	8,840.85	-	2018	9,532.04	9,532.04	-
Tahun	Jumlah CBK Yang DiTuntut (RM)	Jumlah CBK Dibayar (RM)	Perbezaan (Tidak Dibayar) (RM)														
2016	8,840.85	8,840.85	-														
2017	8,840.85	8,840.85	-														
2018	9,532.04	9,532.04	-														

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 7/2018 : PENGAUDITAN KE ATAS CUKAI TAKSIRAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
5	<u>Kesilapan Kemasukan Data Cukai Taksiran Ke sistem EPBT</u> Semakan mendapati terdapat kesilapan kemasukan data ke dalam Sistem e-PBT bagi 10 akaun cukai seperti dibawah: Sila ambil tindakan pembetulan segera.	Tindakan pembetulan telah diambil. STATUS: SELESAI

KESILAPAN KEMASUKAN DATA CUKAI TAHUNAN KE SISTEM EPBT

BIL	NO AKAUN	LOKASI	NILAI TAHUNAN	JUMLAH CUKAI SETAHUN SEBENAR	JUMLAH CUKAI SETAHUN (EPBT) (1/10/2018)	PEMBETULAN JUMLAH CUKAI SETAHUN (17/10/2018)
1	139623	BLOK A - BAZAR SENTRAL NILAI 3	360.00	28.80	38.40	28.80
2	140101	BLOK C - BAZAR SENTRAL NILAI 3	480.00	38.40	3.84	38.40
3	140190	BLOK C - BAZAR SENTRAL NILAI 3	840.00	67.20	38.40	67.20
4	140191	BLOK C - BAZAR SENTRAL NILAI 3	240.00	19.20	38.40	19.20
5	140192	BLOK C - BAZAR SENTRAL NILAI 3	600.00	48.00	38.40	48.00
6	140377	BLOK C - BAZAR SENTRAL NILAI 3	3,840.00	307.20	38.40	307.20
7	140516	BLOK C - BAZAR SENTRAL NILAI 3	480.00	38.40	28.80	38.40
8	140517	BLOK C - BAZAR SENTRAL NILAI 3	480.00	38.40	28.80	38.40
9	140635	BLOK C - BAZAR SENTRAL NILAI 3	120.00	9.60	28.80	9.60
10	109246	TAMAN SENANGIN	3,600.00	252.00	148.00	252.00
		JUMLAH		847.20	430.24	847.20

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 7/2018 : PENGAUDITAN KE ATAS CUKAI TAKSIRAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
6.	<u>Lawatan Tapak</u> Lawatan tapak telah di jalankan bersama Pegawai Penilaian pada 23 & 24 Oktober 2018. Tujuan 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 2014 – 2016 yang masih belum mendapat Borang C . Sebanyak 30 sampel permohonan telah dipilih untuk lawatan tapak dan daripada 30 permohonan tersebut : ➤ 12 permohonan –bangunan telah siap dan bangunan telah diduduki / beroperasi (Rujuk perkara 6.1 sehingga 6.12) ➤ 8 permohonan – bangunan masih dalam pembinaan ➤ 10 permmohonan - masih tanah kosong <u>Syor Audit:</u> Mohon tindakan OSC untuk <i>follow up</i> CCC dengan pemohon bagi bangunan yang Telah Siap dan Telah Diduduki . TINDAKAN : OSC Cukai pada kadar berbangunan perlu dikenakan ke atas lot tersebut. TINDAKAN : JPH	Berdasarkan maklumbalas JPH, 12 lot tersebut akan dikenakan cukai berkuatkuasa 1/7/2019 TINDAKAN : JPH

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 7/2018 : PENGAUDITAN KE ATAS CUKAI TAKSIRAN 2018

BIL	PENEMUAN AUDIT		
6.1	No Rujukan OSC	Butiran Permohonan	Pemohon
	536	Menyediakan 1 unit bangunan ruang pameran (showroom) 3 tingkat di atas lot 30679 geran 195825 Bandar Baru Nilai	Chee Kuang Ceramic Manufactrng S/B
Hasil Lawatan : Bangunan TELAH SIAP dan TELAH beroperasi. Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong A/C 77082 – 4 % (RM 714.15 setahun) memandangkan Borang C masih belum diterima OSC/JPH Semakan OSC (29.10.18) - Tiada kemukakan Borang B ke OSC dan permohonan CCC			

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

6.2

No Rujukan OSC	Butiran Permohonan	Pemohon
1103	Cad. Membina ruang pameran 1 tingkat atas Lot 27276, Bandar Nilai Utama, Seksyen 1, Mukim Labu	Wong Yew Hong & Woo Soon Gat



Hasil Lawatan :

Bangunan TELAH SIAP dan TELAH BEROPERASI . Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong A/C 74782 – 4 % (RM 392.10 setahun) memandangkan Borang C masih belum diterima OSC/JPH

Semakan OSC (29.10.18) - Tiada kemukakan Borang B ke OSC dan permohonan CCC

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

6.3	No Rujukan OSC	Butiran Permohonan	Pemohon
	928	Membina sebuah banglo 2 tingkat di atas lot 40354 (PT 4788), Kg Baru Nilai	Liau Man Keow
 Hasil Lawatan : Bangunan TELAH SIAP dan Telah DIDUDUKI . Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong A/C 134891 –4 % (RM 87.60 setahun) memandangkan Borang C masih belum diterima OSC/JPH Semakan OSC (29.10.18) - Tiada kemukakan Borang B ke OSC dan permohonan CCC			

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

6.4	No Rujukan OSC	Butiran Permohonan	Pemohon
	592	Mendirikan satu blok bengkel satu tingkat dengan pejabat 2 tingkat yang mengandungi pencawang elektrk, pondok pengawal di lot 719 Pekan Nilai	Control Instruments S/B
			
Hasil Lawatan : Bangunan TELAH SIAP dan TELAH BEROPERASI . Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong A/C 68285 –5 % (RM 3,209.56) memandangkan Borang C masih belum diterima OSC/JPH Semakan OSC (29.10.18) - TELAH LULUS CCC 4/10/2018			

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

6.5

No Rujukan OSC	Butiran Permohonan	Pemohon
885	Cadangan industri yang mengandungi 1 unit kilang 1 tingkat , 1 unit pejabat 1 tingkat , pondok pengawal dan pencawang elektrik di lot PT 1653 Hsd 67065, Kaw Perindustrian Nilai 3 Mukim Setul	Leader Universal Aluminium S/B

Hasil Lawatan :
Bangunan TELAH SIAP dan TELAH BEROPERASI . Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong A/C 68284 - 5% (RM 2,567.65 setahun) memandangkan Borang C masih belum diterima OSC/JPH

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

6.6

No Rujukan OSC	Butiran Permohonan	Pemohon
991	Banglo 2 tingkat atas Lot 26247 & 26248 (PT 4968) Jln NSV 3/2, Nilai Spring Villa, Mukim Setul	Lee Koi Thai



Hasil Lawatan :

Bangunan TELAH SIAP dan TELAH DIDUDUKI . Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong A/C 53466 & 53465 - 4 % (RM 219 & RM 253.50 setahun) memandangkan Borang C masih belum diterima OSC/JPH

Semakan OSC (29.10.18) - Hanya mengemukakan borang B memulakan kerja ditapak pada 5/6/2017

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

6.7	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="168 289 469 390">No Rujukan OSC</th><th data-bbox="469 289 1135 390">Butiran Permohonan</th><th data-bbox="1135 289 1484 390">Pemohon</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="168 390 469 495">522</td><td data-bbox="469 390 1135 495">Membina sebuah banglo 2 tingkat di lot 24610 jalan nilai spring villa Mukim Setul</td><td data-bbox="1135 390 1484 495">Famalah Bt Abd Wahid</td></tr> </tbody> </table>	No Rujukan OSC	Butiran Permohonan	Pemohon	522	Membina sebuah banglo 2 tingkat di lot 24610 jalan nilai spring villa Mukim Setul	Famalah Bt Abd Wahid	
No Rujukan OSC	Butiran Permohonan	Pemohon						
522	Membina sebuah banglo 2 tingkat di lot 24610 jalan nilai spring villa Mukim Setul	Famalah Bt Abd Wahid						
	Hasil Lawatan : Bangunan TELAH SIAP dan TELAH DIDUDUKI . Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong A/C 53905 - 4 % (RM 248.10 setahun) memandangkan Borang C masih belum diterima OSC/JPH Semakan OSC (29.10.18) - Tiada kemukakan Borang B ke OSC dan permohonan CCC							

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

6.8

No Rujukan OSC	Butiran Permohonan	Pemohon
489	Membina sebuah kilang pengeluaran kabel 1 tingkat beserta pejabat urusan di PT 6316 Bandar Sri Sendayan	Exondata Sdn Bhd



Hasil Lawatan :

Bangunan TELAH SIAP dan TELAH BEROPERASI . Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong A/C 114962- 5 % (RM 3,035.50 setahun) memandangkan Borang C masih belum diterima OSC/JPH

Semakan OSC (29.10.18) - LULUS CCC 20/10/2018

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

6.9

No Rujukan OSC	Butiran Permohonan	Pemohon
477	Mendirikan sebuah kilang 1 tingkat dengan pejabat 2 tingkat di atas lot 43809, PT 6137 Sendayan Tech Valley	Aba Gas Technologies Sdn Bhd



Hasil Lawatan :

Bangunan TELAH SIAP dan TELAH BEROPERASI . Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong A/C 114793 - 5 % (RM 3,035.50 setahun) memandangkan Borang C masih belum diterima OSC/JPH

Semakan OSC (29.10.18) - Dalam Proses Mematuhi Syarat Lulus CCC 8/10/2018

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

6.10

No Fail OSC	Butiran Permohonan	Pemohon
406	Membina dan menyiapkan sebuah banglo 2 tingkat diatas PT 13838, Lot 21506 Persiaran Dewan 2, Lorong Dewan 7, College Height Reosrt Mantin	Abd Majeen Bin Kunneen



Hasil Lawatan :

Bangunan TELAH SIAP dan TELAH DIDUDUKI. Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong A/C 56688 - 4 % (RM 182.10 setahun) memandangkan Borang C masih belum diterima OSC/JPH

Semakan OSC (29.10.18) - Tiada kemukakan Borang B ke OSC dan permohonan CCC

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

6.11

No Fail OSC	Butiran Permohonan	Pemohon
470	Mendirikan sebuah kilang dan pejabat 3 tingkat diatas lot 19902 Kawasan Perindustrian College Heihjt Mukim Setul	Shing Wai M & E Sdn Bhd



Hasil Lawatan :

Bangunan TELAH SIAP dan TELAH BEROPERASI . Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong A/C 58363 - 5 % (RM 749.50 setahun) memandangkan Borang C masih belum diterima OSC/JPH

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

6.12

No Fail OSC	Butiran Permohonan	Pemohon
82	Mendirikan 1 unit banglo setingkat diatas lot 9258 jalan TTJS 3/9A, Taman Tuanku Jaafar	



Hasil Lawatan :

Bangunan TELAH SIAP dan TELAH DIDUDUKI. Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong A/C 16973 - 4 % (RM 65.40 setahun) memandangkan Borang C masih belum diterima OSC/JPH

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 10/2018 : SEMAKAN TUNGGAKAN BAYARAN MPN BAGI KAWASAN TAMBAHAN BARU DARI JANUARI 2017 SEHINGGA DISEMBER 2018																				
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA																		
1.	<u>Tunggakan Bayaran MPN kepada Swcorp (Kawasan Tambahan Baru Mulai Januari 2017 sehingga Disember 2018)</u> Hasil semakan UAD bersama dengan JLB mendapati jumlah tunggakan kawasan baru bagi tempoh Januari 2017 sehingga Disember 2018 adalah sebanyak RM 2,470,887.16. Semakan juga mendapati terdapat lebih bayaran bagi bulan Mac 2012 sehingga Disember 2016 sebanyak RM 50,961.48. Ini menjadikan tunggakan sebenar MPN adalah RM 2,419,925.68 Jumlah pecahan tunggakan kawasan tambahan baru mengikut tahun adalah seperti dibawah : <table border="1"> <thead> <tr> <th>Bil</th><th>Kawasan Tambahan</th><th>Jumlah (RM)</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>Tahun 2017</td><td>1,952,868.13</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Tahun 2018</td><td>518,019.03</td></tr> <tr> <td colspan="2">Jumlah Kawasan Baru</td><td>2,470,887.16</td></tr> <tr> <td colspan="2">(Tolak) Pelarasan Lebih Bayaran Mac 2012 sehingga Disember 2016</td><td>(50,961.48)</td></tr> <tr> <td colspan="2">Jumlah Sebenar Kawasan Tambahan Yang Belum Di Bayar</td><td>2,419,925.68</td></tr> </tbody> </table>	Bil	Kawasan Tambahan	Jumlah (RM)	1	Tahun 2017	1,952,868.13	2	Tahun 2018	518,019.03	Jumlah Kawasan Baru		2,470,887.16	(Tolak) Pelarasan Lebih Bayaran Mac 2012 sehingga Disember 2016		(50,961.48)	Jumlah Sebenar Kawasan Tambahan Yang Belum Di Bayar		2,419,925.68	Cadangan bayaran tunggakan ini yang berjumlah RM 2,419,925.68 telah dibentangkan dalam Mesyuarat Penuh MPN Bil 11/2018 bertarikh 21/12/2018 dengan keputusan LULUS. Bayaran akan di buat secara ansuran sebanyak RM 200,000 sebulan mulai Januari 2019 sehingga Disember 2019. STATUS : SELESAI
Bil	Kawasan Tambahan	Jumlah (RM)																		
1	Tahun 2017	1,952,868.13																		
2	Tahun 2018	518,019.03																		
Jumlah Kawasan Baru		2,470,887.16																		
(Tolak) Pelarasan Lebih Bayaran Mac 2012 sehingga Disember 2016		(50,961.48)																		
Jumlah Sebenar Kawasan Tambahan Yang Belum Di Bayar		2,419,925.68																		

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 12/2018 : PENGAUDITAN KAWALAN PEMBANGUNAN- KEBENARAN MERANCANG																				
BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS JABATAN																		
1	MPN(KM) 32/4/164/16/04 Pemohon : Country Heights Sdn. Bhd. Tajuk : KM bagi mendirikan Bangunan Kedai 2 & 3 tingkat di atas Lot PT 23830 – PT 23857 Mukim Setul Kesilapan pengiraan fi berdasarkan ekar. Hasil pengiraan Audit pemohon telah terlebih bayar sejumlah RM 1,171.50. Fi dibayar oleh pemohon RM6206.00 Fi dikira oleh UAD MPN - RM 5,034.50 Fi yang Patut dibayar adalah: Berdasarkan 10,084 mp (luas lantai keseluruhan lot kedai) <table> <tr> <td>i)</td><td>100mp pertama</td><td>RM 50</td></tr> <tr> <td>ii)</td><td>75 mp berikutnya</td><td>RM 30</td></tr> <tr> <td>ii)</td><td>50 mp berikutnya RM 25)</td><td></td></tr> <tr> <td></td><td>(RM25 <u>9,909 mp x 25</u></td><td><u>RM 4,954.50</u></td></tr> <tr> <td></td><td>50 mp</td><td></td></tr> <tr> <td></td><td>JUMLAH</td><td>RM 5,034.50</td></tr> </table> TINDAKAN : JPP	i)	100mp pertama	RM 50	ii)	75 mp berikutnya	RM 30	ii)	50 mp berikutnya RM 25)			(RM25 <u>9,909 mp x 25</u>	<u>RM 4,954.50</u>		50 mp			JUMLAH	RM 5,034.50	Semakan semula mendapati tiada lebihan bayaran oleh pemohon. Pengiraan fi adalah berdasarkan jumlah ruang lantai merujuk kepada pelan susunatur no. pelan KKSB/P/NS/PT23830-PT23857/2016/P2 bertarikh 14 Oktober, 2016; i. Kedai pejabat 2 tingkat – 2658.8mp x 2 tingkat (22'x76.5') = 5317.6 mp ii. Kedai pejabat 3 tingkat – 2370.0mp x 3 tingkat (22'x76.5') = 7110.0 mp Jumlah ruang lantai = 12,427.60 mp 100 mp pertama - RM 50 75 mp kedua - RM 30 Setiap 50mp - RM 25 12,427.60mp – 175mp = 12,252.60mp/50 x RM25 = RM 6126.30 + RM 80 Jumlah fi yang perlu dibayar = RM 6,206.30 STATUS : SELESAI
i)	100mp pertama	RM 50																		
ii)	75 mp berikutnya	RM 30																		
ii)	50 mp berikutnya RM 25)																			
	(RM25 <u>9,909 mp x 25</u>	<u>RM 4,954.50</u>																		
	50 mp																			
	JUMLAH	RM 5,034.50																		

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 12/2018 : PENGAUDITAN KAWALAN PEMBANGUNAN- KEBENARAN MERANCANG		
BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS JABATAN
2.	MPN(KM) 32/4/1/18/02 Pemohon : Auric Flavours Sdn. Bhd. Tajuk :KM Bagi Cadangan mendirikan 1 unit Bangunan Kilang 1 tingkat di atas PT 1161 & PT 1162, Kawasan Industri Enstek, Mukim Labu Tiada semakan pada Borang Kiraan Fi dan Borang Lawatan Tapak.	Tindakan pengemaskinian Borang Kiraan Fi dan Borang Lawatan Tapak telah diambil. STATUS : SELESAI
3.	MPN(KM) 32/4/21/17/01&02 Pemohon : Kibing Group (M) Sdn. Bhd. Tajuk : KM Cadangan mendirikan Bangunan Bagi Tambahan kpd Kilang membuat Kaca Fasa Lot 28501 & Lot 28502, Sg.Gadut, Kawasan Industri TTJ a) Kesilapan pengiraan fi di mana berbeza dengan perkiraan fi bagi fail yang lain tetapi di bawah kategori yang sama dari segi jumlah luas lantai. b) Tiada tarikh lawatan dicatat pada Borang Lawatan Tapak.	Tindakan penyelarasan kaedah pengiraan fi bagi permohonan industri akan diambil dimana pengiraan fi adalah berdasarkan jumlah luas ruang lantai kasar semua komponen pembangunan. TINDAKAN : JPP Manakala Borang Lawatan Tapak telah dikemaskini. STATUS : SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 12/2018 : PENGAUDITAN KAWALAN PEMBANGUNAN- KEBENARAN MERANCANG		
BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS JABATAN
4	MPN(KM) 32/4/197/17/02 Pemohon : Meditop Corporation Tajuk : KM Bagi Cadangan Mendirikan 1 Blok Kilang & Pejabat 2 tingkat, PT 12637, Jalan Tech Valley 3/2, Sendayan Techvalley, Bandar Sri Sendayan a) Kesilapan pengiraan fi di mana fi yang dikenakan tidak mengambilkira bangunan pencawang dan utiliti. b) Tiada semakan oleh Pen. Pegawai pada Borang Lawatan Tapak.	Tindakan penyelarasan kaedah pengiraan fi bagi permohonan industri akan diambil dimana pengiraan fi adalah berdasarkan jumlah luas ruang lantai kasar semua komponen pembangunan kecuali bangunan pencawang ianya akan dikira RM500/unit. TINDAKAN : JPP Manakala Borang Lawatan Tapak telah dikemaskini. STATUS : SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 12/2018 : PENGAUDITAN KAWALAN PEMBANGUNAN- KEBENARAN MERANCANG		
BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS JABATAN
5.	MPN(KM) 32/4/42/17/02 Pemohon : Seremban Two Holdings Sdn. Bhd. Tajuk : Permohonan Pindaan KM Bagi Penyerahan Balik & Pemberimilikan Semula Tanah Bagi Cadangan Pembangunan Bercampur (Perumahan , Perdagangan & Pertanian) Di atas Lot PT 37533 – PT 37535 & PT 32134 Seremban 2 Heights Fasa 4, Mukim Labu a) Tiada semakan dibuat ke atas Borang Fi dan terdapat kesilapan pengiraan fi pada ruang lantai bangunan perdagangan. a) Terdapat kesilapan dalam pengiraan fi yang dikemukakan oleh pemohon. Kesilapan jelas berlaku pada pengiraan ruang lantai bangunan perdagangan. Berdasarkan jadual pengiraan UAD seperti dibawah, pemohon telah terlebih bayar Fi KM sebanyak RM 18,427.01 <u>Syor Audit</u> Mohon semakan dan tindakan selanjutnya..	a) Tindakan pengemaskinian pada Borang Kiraan Fi telah diambil. STATUS : SELESAI b) Kesilapan pengiraan fi adalah kecuaiian juruperunding kerana kaedah pengiraan telah dijelaskan semasa pra-rundingan dijalankan. TINDAKAN : JPP

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

Rujuk jadual pengiraan dibawah:-

Pengiraan Fi yang telah dibayar:	Pengiraan Fi yang patut dibayar:
Komponen pemajuan: A) KEDIAMAN Mengikut bilangan unit utk dibina: (1,531 unit) i) Rumah kos rendah DIKECUALIKAN ii) Rumah berderet, berkembar a) 100 unit pertama RM30 /unit 100 unit x RM30 = RM3,000.00 b) 100 unit selepas itu RM25 /unit 100 unit x RM25 = RM2,500.00 c) lebih 200 unit RM20 / unit 1,331unit x RM20 = RM26,620.00 Komponen Pemajuan: C) Bangunan Perdagangan Mengikut Ruang Lantai Bangunan Perdagangan = <u>1,407.64mp</u> i) Keluasan lantai 100mp pertama RM50.00 100mp x RM50.00 = RM 5,000.00 ii) 75mp berikutnya RM30.00 75mp x RM30.00 = RM 2,250.00 iii) 50mp berikutnya RM25.00 1,232.64mp x RM25.00 = RM30,816.00 Mengikut Block Title: RM30/Block Title 4 x RM30.00 = RM120.00 Kemudahan masyarakat: Ikut Block Title RM30/Block Title 3 x RM30.00 = RM90.00 Infrastruktur & Utiliti (rezab) RM30/rezab 31 x RM30.00 = RM930.00 Utk Buat perubahan yang Matan dlm penggunaan tanah: RM30/permohonan 1 x RM30.00 = <u>RM30.00</u> JUMLAH KESELURUHAN <u>RM 71,356.00</u>	Komponen pemajuan: A) KEDIAMAN Mengikut bilangan unit utk dibina: (1,533unit) i) Rumah kos rendah DIKECUALIKAN ii) Rumah berderet, berkembar a) 100 unit pertama RM30 /unit 100 unit x RM30 = RM3,000.00 b) 100 unit selepas itu RM25 /unit 100 unit x RM25 = RM2,500.00 c) lebih 200 unit RM20 / unit 1,333 unit x RM20 = RM26,660.00 Komponen Pemajuan: C) Bangunan Perdagangan Mengikut Ruang Lantai Bangunan Perdagangan = <u>38,857.98 mp</u> i) Keluasan lantai 100mp pertama RM50.00 100mp = RM 50.00 ii) 75mp berikutnya RM30.00 75mp = RM 30.00 iii) 50mp berikutnya RM25.00 38,682.98 mp x RM25.00/50 = RM 19,428.99 Mengikut Block Title: RM30/Block Title 5 x RM30.00 = RM150.00 Kemudahan masyarakat: Ikut Block Title RM30/Block Title 8 x RM30.00 = RM240.00 Infrastruktur & Utiliti (rezab) RM30/rezab 28 x RM30.00 = RM840.00 Utk Buat perubahan yang Matan dlm penggunaan tanah: RM30/permohonan 1 x RM30.00 = <u>RM30.00</u> JUMLAH KESELURUHAN <u>RM 52,928.99</u>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 12/2018 : PENGAUDITAN KAWALAN PEMBANGUNAN- KEBENARAN MERANCANG		
BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS JABATAN
6	MPN(KM) 32/4/78/17/02 Pemohon : Coca Cola Bottlers (M) Sdn. Bhd. Tajuk : KM bagi Cadangan Tambahan 1 Blok Gudang & pejabat 1 Tingkat ke atas 1 Blok Kilang Pengeluaran Sediada atas Lot 60449 (PT 486) & Lot 60451 (PT 487) Bandar Enstek, Mukim Labu Ruangan syor kelulusan tidak dilengkapkan oleh Pen. Pegawai pada Borang Senarai Semakan Kelulusan.	Borang Senarai Semakan Kelulusan telah dikemaskini dan akan memastikan perkara ini diberi perhatian. STATUS : SELESAI
7.	MPN(KM) 32/4/78/17/02 Pemohon : BSS Development Sdn. Bhd. Tajuk : KM Bagi Cadangan Penyusunan Semula (Replanning) Lot Rumah Sesebuah & sebahagian Rizab Jaan, Bandar Sri Sendayan, Mukim Labu a) Tiada tandatangan Pen. Pegawai pada Borang Kiraan Fi. Ruangan syor kelulusan tidak dilengkapkan oleh Pen. Pegawai pada Borang Senarai Semakan Kelulusan. b) Kesilapan bil. unit rumah yang diambilkira dalam pengiraan fi dimana hanya 399 unit rumah sahaja diambilkira berbanding 541 unit.	a) Borang Kiraan Fi dan Borang Senarai Semakan Kelulusan telah dikemaskini dan akan memastikan perkara ini diberi perhatian. b) Pengiraan adalah merujuk kepada pelan susunatur no. CK 1793/1 bertarikh September 2017 dimana terdapat 7 unit tapak pencawang manakala unit rumah yang diambilkira sejumlah 399 unit merupakan unit rumah tambahan berdasarkan pelan susunatur yang telah diluluskan sebelumnya. (541 unit – 142 unit = 399 unit) STATUS : SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 12/2018 : PENGAUDITAN KAWALAN PEMBANGUNAN- KEBENARAN MERANCANG		
BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS JABATAN
8	MPN(KM) 32/4/15/16/03 Pemohon : THP Enstek Development Sdn. Bhd. Tajuk : KM Bagi Tujuan Pembangunan Bercampur (Perumahan/ Perniagaan) Melalui Serahbalik dan Berimilik Semula Tanah di Atas PT 33 (H.S.D 20073) seluas 492.58 ekar, Bandar Enstek Mukim Labu a) Berdasarkan semakan UAD terdapat kesilapan dalam pengiraan fee b) Jumlah bilangan unit dan ekar yang dinyatakan di dalam surat kelulusan bertarikh 31/7/2017 berbeza dengan pelan akhir yang diluluskan.	a) Fi KM pindaan yang dikemukakan hanya mengambilkira jumlah tambahan unit rumah, ruang lantai perniagaan dan kemudahan dimana jumlah unit rumah yang diluluskan terdahulu bertarikh 28/8/2015 (pelan pindaan ke-2) adalah 1459 unit manakala pelan pindaan ke-3 sejumlah 3221 unit; - Tambahan unit kediaman 3221 unit – 1459 unit = 1762 unit 100 unit pertama x RM30 = RM 3000 100 unit kedua x RM25 = RM 2500 1562 unit x RM20 = RM 31,240 Total = RM 36,240 - Tambahan unit kemudahan awam 7 unit x RM30 = RM210 - Tambahan unit utiliti (TNB) 5 unit x RM30 = RM150 - Tiada penambahan ruang lantai perniagaan Jumlah fi yang perlu dibayar adalah; RM 36,240 + RM 210 + RM 150 = RM 36,600 Namun pemaju telah menjelaskan fi sejumlah RM 44,100 Pemaju terlebih bayar RM 7,500 b) Tindakan pembetulan akan dibuat dan akan dimaklumkan kepada semua jabatan teknikal yang terlibat. Namun begitu butiran cadangan pembangunan yang dinyatakan di atas pelan susunatur yang telah diluluskan adalah terpakai. TINDAKAN : JPP

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 12/2018 : PENGAUDITAN KAWALAN PEMBANGUNAN- KEBENARAN MERANCANG		
BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS JABATAN
9	MPN(KM) 32/4/15/16/03 Pemohon : Akurjaya Sdn. Bhd. (20 Ogos, 2018) Tajuk : Permohonan KM bagi Tujuan Pemajuan Perumahan Dan Perniagaan Melalui Serahbalik dan Berimilik Semula Tanah di atas Lot 7623 dan Lot 9585 Bandar Tasik Senangin Mukim Lenggeng Surat penurunan kuasa kepada En. Shahrir bagi menandatangani surat kelulusan dan pelan menamakan taman.	Surat Perwakilan Kuasa bertarikh 7 Ogos 2018 diberikan kepada En Muhammad Shahrir Bin Ab Samit berkuatkuasa mulai 1 Ogos 2018 hingga 14 September 2018.
10	MPN(KM) 32/4/60/17/02 Pemohon : GD Pavilion Sdn. Bhd. (Bayaran Sumbangan Tanah Perkuburan) Merujuk surat kelulusan KM 5/1/2018 menyatakan pemohon perlu menjelaskan bayaran sumbangan tanah perkuburan secara ansuran iaitu : i) Sejumlah RM 475,666.70 semasa kemukakan pelan susunatur akhir untuk kelulusan (Telah Dibayar Pada 11/7/2017 & 3/1/2018) ii) Sejumlah RM 475,666.70 sebelum Pelan Bangunan Diluluskan dan iii) Sejumlah RM 475,666.60 sebelum CCC dikeluarkan. Merujuk kepada data sumbangan kubur di JKW, UAD mendapati bagi ansuran ke 2 masih belum dijelaskan pemohon walaupun Pelan Bangunan telah diluluskan pada 11/1/2018. Mohon tindakan selanjutnya	Berdasarkan pelan susunatur pindaan yang telah diluluskan pada 5 Januari, 2018 jumlah bayaran sumbangan kewangan penyediaan tapak perkuburan adalah sejumlah RM 1,312,000.00 dan pemohon telah menjelaskan ansuran pertama sejumlah RM 475,666.60. Surat tuntutan bayaran ansuran kali kedua sejumlah RM 437,333.40 telah dikeluarkan pada 5 Mac, 2019. Manakala bayaran ansuran kali ketiga hendaklah dijelaskan oleh pemaju sebelum sokongan "CCC" diberikan. TINDAKAN : JPP

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 12/2018 : PENGAUDITAN KAWALAN PEMBANGUNAN- (PELAN BANGUNAN)		
BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS JABATAN
1	Fail : 431/1/60/2018/2 Pemohon : BSS Development S/B Arkitek : Kee Yen Arhitect Tajuk : Pembangunan perumahan yang mengandungi Rumah Teres 2 tingkat (366 Unit) Hijayu 2, Bandar Sri Sendayan Hasil semakan mendapati terdapat kesilapan dalam pengiraan Fee Pelan Bangunan yang menyebabkan berkurang bayar sebanyak RM 3,673.39 yang diterangkan seperti dibawah:	- Perunding yang mengemukakan permohonan ini iaitu Kee Yen Arkitek adalah perunding yang <u>pertama kali</u> berurusan dengan MPN dan berlaku kesilapan bagi pengiraan bayaran memproses pelan bangunan bagi pihak perunding. Pengiraan semula telah dibuat dan didapati terdapat pengurangan sebanyak <u>RM3, 862.95.</u> Perunding telah menjelaskan bayaran RM 3,862.95 tersebut pada 26.02.2019. - Permohonan ini masih belum diluluskan. Semakan semula dengan lebih terperinci sentiasa di buat sebelum pelan diluluskan. STATUS : SELESAI

Butiran Fee Pelan Bangunan	Bayaran Dibuat (RM)	Pengiraan Fee Oleh UAD (RM)	Terkurang Bayar (RM)
Type A –Corner (16 Unit)	2,190.34	2,369.63	179.29
Type A –End Lot (44 Unit)	3,727.10	5,137.97	1,410.87
Type A – Intermediate (255 Unit)	23,730.82	25,311.82	1,581.00
Type B – Corner End Lot (8 Unit)	1,196.41	1,311.17	114.76
Type B - Intermediate Unit (43 Unit)	4,719.98	5,107.45	387.47
Jumlah	35,564.65	39,238.04	3,673.39

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 12/2018 : PENGAUDITAN KAWALAN PEMBANGUNAN- (PELAN BANGUNAN)		
BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS JABATAN
2	Fail : 431/1/57/2018/2 Pemohon : Majlis Agama Islam N.Sembilan (MAINS) Arkitek : Arkitek M. Hazriq Tajuk : Pembangunan perumahan yang mengandungi Rumah Teres 2 Tingkat (428 Unit) di Tiara Sendayan Presint 3 a) Hasil semakan mendapati terdapat kesilapan dalam pengiraan Fee Pelan Bangunan yang menyebabkan terkurang bayar sebanyak RM 946.36 yang diterangkan seperti dibawah: b) Semakan mendapati Borang Senarai Semak Untuk Menandatangani Pelan tidak dilengkapi diruangan kelulusan (Tandatangan dan Keputusan)	a) Pemaju telah menjelaskan bayaran tambahan memproses pelan berjumlah RM 946.36 pada 5/3/2019 b) Borang senarai semak telah dikemaskini STATUS : SELESAI

Butiran Fee Pelan Bangunan	Bayaran Dibuat		Pengiraan Fee Oleh UAD		Terkurang Bayar
	Unit	RM	Unit	RM	RM
Type A – Intermediate	230	19,138.67	229	19,605.16	466.49
Type A –End Lot	39	3,844.94	40	4,037.92	192.98
Type A –CT Lot	14	1,598.70	15	1,748.38	149.68
Type A –CT1 Lot	12	1,640.49	11	1,521.61	(118.88)
Type B – Intermediate	113	9,748.91	113	10,029.59	280.68
Type B –End Lot	10	1,193.96	10	1,228.03	34.07
Type B –CT Lot	1	134.91	2	263.64	128.73
Type A –CT1 Lot	9	1,143.27	8	1,025.88	(117.39)
-		70.00	-	-	(70.00)
Jumlah	428	38,513.85	428	39,460.21	946.36

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 12/2018 : PENGAUDITAN KAWALAN PEMBANGUNAN- (PELAN BANGUNAN)		
BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS JABATAN
3.	Fail : 431/2/99/2018/5 Pemohon : Datin Hajjah Nor Salmah Begum Bt Amanullah Arkitek : Arkitek Kamsiah Tajuk : Membina Seunit Rumah Banglo 2 Tingkat di Atas PT 8955 Rasah Kemayan Hasil semakan mendapati Surat kelulusan serta Pelan Bangunan ditandatangani Arkitek (Pn Nur Atiqah Bt Alit). Mohon sesalinan surat penurunan kuasa kepada pegawai tersebut.	Surat Penurunan kuasa daripada Y.Bhg. Dato'YDP kepada Arkitek (Puan Nur Atiqah) bertarikh 01 hb. Ogos 2018. STATUS : SELESAI
4.	Fail : 431/4/41/2018/2 Pemohon : Seremban Two Holding S/B Arkitek : Arkitek YHC Tajuk : Cadangan pembangunan (S2 Height Fasa 3E) yang mengandungi 147 Unit Kedai / Pejabat 2 Tingkat dan 19 Unit Kedai 1 Tingkat PT 37158 hingga PT 37323 dan 37332 Mukim Labu Hasil semakan mendapati tiada borang lawatan tapak difailkan, hanya terdapat gambar dilokasi sahaja. Mohon ambil tindakan pengemaskinian.	Borang lawatan tapak bertarikh 22.02.2018 telah difailkan. STATUS: SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 12/2018 : PENGAUDITAN KAWALAN PEMBANGUNAN- (PELAN BANGUNAN)		
BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS JABATAN
5.	Fail : MPN 431/2/6/2017/4 Pemohon : Quay Kim Geik & Chong Pei Kuei Arkitek : AR. Lim Seng Khong (DES ARCHITECT) Tajuk : Cadangan Membina Sebuah Rumah 3 Tingkat (PT 12337), College Height, a) Hasil semakan mendapati bayaran Fi Pelan Bangunan diterima pada 30/3/2017 sebanyak RM 648.35 tidak sama dengan jumlah pada borang pengiraan Fi pelan Bangunan yang disertakan dalam borang iaitu RM678.60. (Terkurang Bayar RM 30.25) b) Tiada salinan resit bagi pembayaran bagi permit hoarding , papan tanda dan deposit kebersihan difailkan berjumlah RM 372.50 dan RM 500.00.	a) Pengiraan fee sebenar bagi permohonan ini adalah RM678.60, Bayaran fee terkurang berjumlah RM30.25 telah dijelaskan oleh pemohon pada 1/3/2019 b) Salinan resit bayaran permit papan tanda, hording dan deposit kebersihan telah difailkan dalam fail permohonan. STATUS : SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 12/2018 : PENGAUDITAN KAWALAN PEMBANGUNAN- (PELAN BANGUNAN)		
BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS JABATAN
6.	Fail : MPN 431/4/5/2017/2 Pemohon : GD Pavilion Sdn Bhd Arkitek : YP Tan Architect Tajuk : Cadangan Pembangunan Bercampur 4 blok Servis Apartment (3213 unit) PT 3375, Bdr Nilai Utama a) Kertas kerja Mesyuarat bagi kelulusan Pelan Bangunan disediakan dan telah disemak Pengarah. Walaubagaimanapun data berkaitan permohonan pemajuan tidak lengkap seperti jumlah bayaran proses pelan, permit sementara & hoarding. b) Semakan mendapati terdapat surat JKB bertarikh 17/8/2018 berkaitan surat kebenaran bagi lanjutan waktu kerja pembinaan (24 jam) bagi tempoh 17/8/2018 sehingga 17/1/2019. c) Semakan audit mendapati pemohon ada mendirikan Bangunan Galeri Jualan di tapak pemajuan. Mohon penjelasan JKB adakah Galeri tersebut dikira sebagai bangunan sementara dan perlu dikenakan permit bangunan sementara?	a) Jabatan akan memastikan untuk setiap kertas kerja tahun 2019 dilengkapi dengan data seperti jumlah fee dan tarikh bayaran. TINDAKAN : JKB b) Surat peringatan tamat tempoh telah diberikan kepada pemaju pada 27.2.2019 STATUS : SELESAI c) Galeri Jualan GD Pavilion tersebut telah mempunyai Permit Bangunan Sementara daripada pihak Majlis pada 17hb Julai 2018 dan Permit Bangunan Sementara juga telah diperbaharui sehingga 5hb Julai 2020. (Lampiran 9) STATUS : SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 12/2018 : PENGAUDITAN KAWALAN PEMBANGUNAN- (PELAN LANDSKAP)		
BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS JABATAN
1	Fail : MPN 32/5/17/18/7 Pemohon : Bina Terbit S/B Tajuk : Cadangan Pembangunan Projek Perumahan Bandar Ekar Fasa 2 Yang Mengandungi 291 Unit Merujuk kepada surat kelulusan yang dikeluarkan oleh JTL pada 18/4/2018, mendapati surat tersebut tidak dijelaskan syarat-syarat yang perlu dipatuhi sepenuhnya antaranya: • syarat tambahan yang mengkehendaki pemohon membina satu kawasan lapang kategori 'playlots' dikawasan hijau berdekatan dewan serbaguna dan kawasan TNB. • Pemohon dikehendaki mengemukakan pelan kawasan lapang serta senarai alatan-alatan yang dicadangkan. (Syarat ini ada dinyatakan dalam Surat Pemberitahuan Keputusan Mesyuarat oleh OSC) Tiada sebarang tindakan oleh pemohon bagi syarat tersebut diatas. Mohon ambil tindakan	Pemohon perlu mengemukakan pelan pindaan semasa lawaran tapak bagi sokongan CCC TINDAKAN : JTL

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 12/2018 : PENGAUDITAN KAWALAN PEMBANGUNAN- (PELAN LANDSKAP)		
BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS JABATAN
2	Fail : MPN 32/5/21/18/4 Pemohon : Leader Universal Aluminium Sdn Bhd Tajuk : Permohonan Pelan Landskap dan Cadangan Pembangunan Industri Sesebuah Kilang PT 1653 Kawasan Perindustrian Nilai 2 Merujuk kepada surat kelulusan yang dikeluarkan oleh JTL pada 6/4/2018, mendapati surat tersebut tidak dijelaskan syarat-syarat yang perlu dipatuhi sepenuhnya	Tindakan telah diambil dengan memasukkan syarat-syarat yang perlu dipatuhi oleh pemilik. STATUS : SELESAI
3.	Fail : MPN 32/5/05/18/2 Pemohon : Alrashid Development S/B Tajuk : Pemohonan Cadangan Landskap Bagi Cadangan Membina Sebuah Bangunan Perniagaan 305 unit Hotel 16 Tingkat Lot PT 3601 dan Lot 31584 Mukim Labu Berdasarkan semakan, pemohon terkurang bayar fee sebanyak RM 53 yang diterangkan seperti dibawah. (Didalam kertas kerja mesyuarat jumlah bayaran yang dinyatakan RM 159 tidak sama dengan jumlah sebenar yang dibayar)	Tindakan OSC bagi tuntutan bayaran TINDAKAN : JTL / OSC

Fee Sebenar (Termasuk GST)	Fee Yang Di Bayar (Termasuk GST)	Terkurang Bayar (Termasuk GST)
RM 159	RM 106 (19/1/18)	RM 53

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 12/2018 : PENGAUDITAN KAWALAN PEMBANGUNAN- (PELAN LANDSKAP)		
BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS JABATAN
4.	Fail : MPN 32/5/34/18/5 Pemohon : Matrix Concept Sdn Bhd Tajuk : Permohonan Pelan Landskap Bagi Cadangan Reka Bentuk Landskap Bagi Tujuan Pemajuan Pertanian Melalui Penyerahan Balik Keseluruhan Tanah Di atas PT 26919 , 269603, 26932 Ara Sendayan . a) Berdasarkan semakan, tiada sebarang lawatan tapak beserta gambar di buat bagi permohonan ini b) Jumlah bayaran bagi permohonan ini adalah sebanyak RM 106 iaitu kategori C. Mohon semakan semula kadar sepatutnya yang perlu dikenakan memandangkan pembangunan ini bukan pada kategori C.	a) Tindakan telah diambil dengan memfailkan gambar lawatan tapak tersebut. STATUS : SELESAI b) Kadar bayaran pembangunan adalah bersesuaian dengan Kadar 'C' kerana permohonan merupakan projek penanaman pokok pinggir jalan (road side planting) sepanjang 139 meter STATUS: SELESAI
5	Buku Daftar Kelulusan Pelan Landskap Merujuk kepada buku daftar kelulusan pelan landskap adalah disyorkan penambahbaikan bagi kandungan buku daftar tersebut di buat mulai Januari 2019 dengan cadangan format Dikemukakan.	Tindakan penambahbaikan ke atas Buku Daftar Kelulusan Pelan Landskap telah diambil mulai Januari 2019. STATUS : SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 12/2018 : PENGAUDITAN KAWALAN PEMBANGUNAN- (PELAN INFRA)		
BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS JABATAN
1.	Fail : MPN 431/143/2017/7/I Pemohon : Mega 3 Housing S/B Perunding : Delta Engineering S/B Tajuk : Cadangan Pembangunan Perumahan dan Perniagaan diatas lot 24340- 24414, 24506- 24577 Pekan Sg Gadut Semakan mendapati terdapat kesilapan pengiraan fee bagi fail dibawah. Mohon semakan dan mohon penjelasan tindakan yang diambil jabatan sekiranya berlaku lebihan bayaran.	Jabatan telah memajukan surat bertarikh 30/1/2019 kepada pihak perunding berhubung lebihan bayaran fee tersebut dan memaklumkan bahawa tuntutan lebihan tersebut boleh dipohon dalam tempoh masa yang telah ditetapkan. TINDAKAN : JK

Pengiraan dan Jumlah Dibayar		Pengiraan UAD		Perbezaan
BAHAGIAN A		BAHAGIAN A		Terlebih bayar RM 75.00
2.33 hektar x RM 250	RM 582.50	2.03 hektar x RM 250	RM 507.50	
BAHAGIAN B		BAHAGIAN B		
Jumlah Cut Area -2000m 500m pertama	RM 60.00	Jumlah Cut Area - 2000m 500m pertama	RM 60.00	
(1500m/100m) x RM 12	RM 180.00	(1500m/100m) x RM 12	RM 180.00	
BAHAGIAN C		BAHAGIAN C		
Pemeriksaan Tapak	RM 60.00	Pemeriksaan Tapak	RM 60.00	
JUMLAH	RM 882.50	JUMLAH	RM 807.50	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 12/2018 : PENGAUDITAN KAWALAN PEMBANGUNAN- (PELAN INFRA)		
BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS JABATAN
2.	<u>Syarat-Syarat Selepas Kelulusan Pelan</u> Semakan audit mendapati terdapat syarat-syarat yang perlu dipatuhi oleh pemohon yang dicatatkan dalam Surat Kelulusan Pelan kerja Tanah & Infra perenggan 2.3 Antaranya • Pemohon perlu memaklumkan secara bertulis apabila memulakan kerja tanah di tapak.serta perlu kemukakan laporan kemajuan projek pembangunan • Mengemukakan laporan salinan ujian-ujian yang dijalankan seperti ujian kestabilan cerun , ujian CBR dan lain-lain ujian ke Jabatan kejuruteraan pada setiap bulan serta hendaklah diperakukan oleh Jurutera Perunding. Sehingga pengauditan dibuat tiada sebarang surat pemakluman memulakan kerja tanah dikemukakan kepada Majlis bagi kesemua sampel yang disemak. . Mohon penjelasan Jabatan Kejuruteraan bagi perkara tersebut dan cara pemantauan bagi memastikan syarat-syarat tersebut dipatuhi untuk semua Pelan yang telah diluluskan.	Syarat-syarat tersebut adalah merupakan syarat yang dikenakan keatas semua pembangunan bagi tujuan pemantauan. Jabatan hanya menekankan syarat tersebut kepada pembangunan yang beresiko dan pembangunan yang bermasalah sahaja.

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 12/2018 : PENGAUDITAN KAWALAN PEMBANGUNAN- (LAMPU JALAN)		
BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS JABATAN
1	<u>Lebih Bayaran Fee</u> Semakan mendapati terdapat sampel fail yang terlebih bayaran fee disebabkan pindaan pelan yang memerlukan pemohon mengurangkan jumlah lampu jalan. Antara sampel tersebut adalah seperti dibawah: Mohon penjelasan berkaitan tindakan yang diambil jabatan sekiranya berlaku lebih bayaran disebabkan terdapat pindaan pada pelan akhir.	Jabatan telah memajukan surat bertarikh 30/1/2019 kepada pihak perunding berhubung lebih bayaran fee tersebut dan memaklumkan bahawa tuntutan lebih tersebut boleh dipohon dalam tempoh masa yang telah ditetapkan. TINDAKAN : JK

Bil	No Fail / Tajuk/ Pemohon	Jumlah Bayaran	Jumlah Kiraan Sebenar (Pelan Akhir)	Jumlah Lebih Bayaran
1	MPN 431/107/2017/4-I Cadangan Lampu Jalan Bagi Cadangan Mendirikan 1 Blok Gudang & Kilang 3 Tingkat dan 1 Blok Pejabat 3 Tingkat di atas lot 16008, Jalan Nilam 3 Kawasan Perindustrian Nilai Utama Pemohon : Rhone MA (Malaysia) S/B Konsultan : Jurutera Perunding Gen S/B	RM 300.00 RM 18.00 (GST) 1/3/2018	RM 200.00	RM 100.00
2	MPN 431/89/2016/2-I Cadangan Lampu Jalan Bagi Membina 1 Blok Tambahan 9 Tingkat Beserta Kemudahan Tempat Letak Kereta kepada 4 Tingkat Sediada Bagi Pusat Perubatan Nilai Lot 34194 Putra Nilai Pemohon : Asia Prise Biotech S/B (Nilai Medical Centre) Konsultan : Angkasa Jurutera Perunding S/B	RM 370.00 RM 22.22 (GST) 2/2/2018	RM 330.00 12/7/2018	RM 40.00
3	MPN 431/45/2018/2-I Cadangan Perumahan diatas lot 5724 & 5725 Mukim Labu Pemohon : Agrotage S/B Konsultan : YF Perunding	RM 140.00 RM 8.40 (GST) 16/5/2018	RM 110.00 20/7/2018	RM 30.00

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 12/2018 : PENGAUDITAN KAWALAN PEMBANGUNAN- (LAMPU JALAN)		
BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS JABATAN
2.	<u>Sumbangan Pemberian Alatan Aksesori Lampu</u> Merujuk kepada syarat-syarat yang dilampirkan dalam surat kelulusan lampu jalan dinyatakan dalam perenggan (7) iaitu : Sebagai sumbangan kepada pihak Majlis untuk tujuan penyelenggaraan lampu jalan tersebut bagi tempoh setahun, pemberian alatan aksesori lampu sebanyak 50% daripada jumlah keseluruhan jumlah lampu yang akan diserahkan kepada Majlis adalah dipohon dan diserahkan semasa permohonan penyerahan lampu jalan di buat.” Mohon kemukakan fail berkaitan penyerahan lampu jalan dan fail berkaitan sumbangan pemberian aksesori lampu jalan untuk semakan audit selanjutnya . Ini bagi memastikan kesemua penyerahan lampu jalan disertakan sumbangan pemberian aksesori lampu sebanyak 50% seperti yang dinyatakan dalam syarat kelulusan pelan lampu jalan.	Jabatan tidak mewajibkan dimana ianya merupakan sumbangan dari pemaju kepada Majlis sahaja.

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

BIL 12/2018 : PENGAUDITAN KAWALAN PEMBANGUNAN- (LAMPU JALAN)		
BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS JABATAN
3.	<u>Rekod penerimaan dan pengeluaran Sumbangan Aksesori Lampu</u> Semakan mendapati tiada sebarang rekod penerimaan dan pengeluaran aksesori lampu yang diterima melalui sumbangan. Sila pastikan penerimaan dan pengeluaran direkodkan dalam Kad Petak (Kew PS-4) dan permohonan pengeluaran menggunakan Borang Permohonan Stok (Kew PS-11) selaras dengan Tatacara Pengurusan Stok .	Mulai 2019 semua sumbangan yang diterima oleh Majlis akan direkodkan dan dimasukkan didalam system. TINDAKAN: JK

*Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai*
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018

**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)
TAHUN 2018	**Pengauditan dan Mesyuarat Bersama Jab Audit Negara telah dijalankan pada 6/12/2018 keputusan pemarkahan akan dimaklumkan pada pertengahan tahun 2019**	

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

TAHUN	MARKAH	BINTANG / TAHAP
TAHUN 2011	67.79 %	 (MEMUASKAN)
TAHUN 2013	68.78 %	 (MEMUASKAN)
TAHUN 2016	85.60 %	 (BAIK)
TAHUN 2018	95.80% (MARKAH TIDAK RASMI)	 (CEMERLANG)

Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018

**GALERI UNIT AUDIT DALAM
SEKITAR PENGAUDITAN STAR RATING OLEH KPKT DI MPN PADA
JULAI 2018**



*Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai*
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018

**GALERI UNIT AUDIT DALAM
SEKITAR PENGAUDITAN STAR RATING OLEH KPKT DI MPN PADA
JULAI 2018**



**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2018**

PENUTUP

Secara keseluruhannya terdapat peningkatan dalam pencapaian Majlis Perbandaran Nilai pada tahun 2018, dimana pemantapan tadbir urus dalam sistem penyampaian perkhidmatan telah dicapai melalui Penarafan Bintang oleh pihak KPKT dimana Majlis mendapat taraf Cemerlang.

Pencapaian Pengurusan Kewangan (AI) pada tahun 2018 juga menunjukkan Majlis masih mengekalkan Pengurusan Kewangan yang Cemerlang.

Pencapaian-pencapaian yang diperoleh pada tahun 2018 adalah atas komitmen dari semua peringkat kakitangan.

Bagi penemuan yang dijalankan Audit Dalam MPN sepanjang tahun 2018, masih terdapat beberapa kelemahan yang perlu diperbaiki antaranya dalam aspek Pengurusan Hasil Bukan Cukai yang melibatkan Sewa Gerai/ Pasar, Kompaun dan Kawalan Pembangunan, 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.

**UNIT AUDIT DALAM
MAJLIS PERBANDARAN NILAI**

25 FEBRUARI 2019