

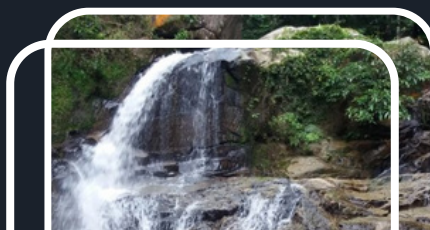
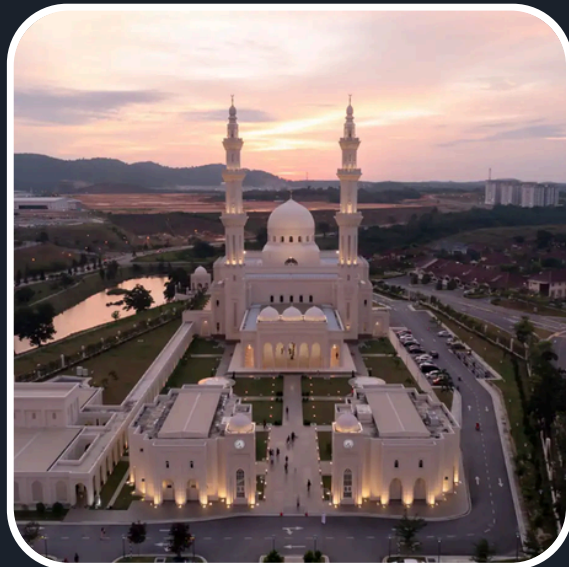


MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN

LAPORAN TAHUNAN

Audit Dalam

2025



☎ 06 - 7654333
🌐 [mbseremban](http://mbseremban.com)
📍 Wisma MBS, Persiaran Forest Heights
1 Jalan Seremban - Tampin 70450
Seremban Negeri Sembilan

KEPERLUAN PELAPORAN

Berasaskan kepada Pekeliling Perbendaharaan PS 3.1, Unit Audit Dalam, Majlis Bandaraya Seremban (MBS) dengan ini menerbit dan mengemukakan senaskah Laporan Tahunan Audit Dalam Tahun 2025.

DITERBITKAN OLEH:
UNIT AUDIT DALAM
MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
Wisma MBS Persiaran Forest Heights 1
Jalan Seremban-Tampin 70450 Seremban
Negeri Sembilan Darul Khusus
Tel: 06-7654849

Hak Cipta Terpelihara

Sebarang penerbitan semula laporan ini di dalam apa jua bentuk **TIDAK DIBENARKAN** kecuali kebenaran bertulis daripada pentadbiran Majlis Bandaraya Seremban.

ISI KANDUNGAN

01

PENGENALAN

- i. Perutusan Kepimpinan Tertinggi Majlis - Datuk Bandar
- ii. Perutusan Kepimpinan Tertinggi Majlis - Setiausaha
- iii. Sepatah Kata Ketua Unit Audit Dalam
- iv. Prakata dan Penghargaan

PROFIL UNIT AUDIT DALAM

- i. Visi dan Misi
- ii. Objektif Unit Audit Dalam
- iii. Carta Organisasi
- iv. Carta Fungsi
- v. Pencapaian Unit Audit Dalam
- vi. Sumbangan Unit Audit Dalam kepada Majlis Bandaraya Seremban

02

03

PROGRAM TERAS UNIT AUDIT DALAM

- | | |
|---|---------|
| 3.1 Mesyuarat Jawatankuasa Audit (JKA) | 1 |
| 3.2 Pemeriksaan Mengejut AP 308 & AP 309 | 2 - 54 |
| 3.3 Pengauditan Pematuhan Kualiti
Dalaman MS ISO 9001:2015 | 55 - 60 |
| 3.4 Pengauditan Pemantauan 1 MS ISO
9001:2015 oleh SIRIM | 61 - 63 |

MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN

ISI KANDUNGAN

PENGAUDITAN PENGURUSAN DAN PENTADBIRAN

- | | |
|---|---------|
| 4.1 Pemeriksaan Peralatan Keselamatan
Pekerja | 64 - 67 |
| 4.2 Pengauditan Pengurusan Program
(Pelancongan, Komuniti dan Sukan) | 68 - 76 |

04

05

PENGAUDITAN PENGURUSAN KEWANGAN

- | | |
|--|-----------|
| 5.1 Semakan Daftar Rekod Perolehan Secara
Pembelian Terus, Sebut Harga, Tender,
Rundingan Terus, Lantikan Terus & Undian
Tahun 2025 | 77 |
| 5.2 Pengauditan Pengurusan Utiliti MBS (Bil
Elektrik) | 78 - 80 |
| 5.3 Pengauditan Kadar Cukai Mengikut Status
Sebenar Bangunan | 81 |
| 5.4 Pengauditan Pengurusan Projek | 82 - 85 |
| 5.5 Pengauditan Pengurusan Letak Kereta (Suasa
Efektif dan Oval) | 86 - 104 |
| 5.6 Pengauditan Pengurusan Wang Amanah | 105 - 121 |
| 5.7 Pengauditan Pengurusan Deposit | 122 - 127 |
| 5.8 Pengauditan Pinjaman Kenderaan, Komputer
dan Pendidikan (Boleh Ubah) | 128 - 137 |

LAIN-LAIN AKTIVITI

- vii. Aktiviti-aktiviti Unit Audit Dalam

06

PERUTUSAN KEPIMPINAN TERTINGGI MAJLIS

Assalamualaikum warahmatullahi wabarakatuh dan salam sejahtera,

Saya memanjatkan setinggi-tinggi kesyukuran ke hadrat Allah SWT kerana dengan limpah kurnia-Nya, Laporan Tahunan Audit Tahun 2025 dapat diterbitkan sebagai satu dokumen penting dalam memperkukuh amalan tadbir urus, integriti serta akauntabiliti Majlis Bandaraya Seremban.

Justeru, tahun 2025 juga menyaksikan peralihan kepimpinan untuk Majlis Bandaraya Seremban. Saya mula menyandang jawatan Pengerusi pada 11 Ogos 2025, menggantikan Dato' Masri bin Haji Razali.

Sumbangan beliau yang tidak ternilai telah meletakkan asas yang kukuh bagi beberapa inisiatif dan pencapaian yang dinyatakan dalam laporan ini.

Saya ingin merakamkan setinggi-tinggi ucapan terima kasih kepada beliau atas kepimpinan teladan beliau, khususnya dalam pelaksanaan pelbagai inisiatif bagi memastikan peranan unit audit dalam dapat melaksanakan fungsi-fungsinya sebagai entiti semak dan imbang di semua peringkat penyampaian perkhidmatan perbandaran sebagai sebuah majlis bandaraya.

Saya berharap agar laporan ini dapat mencerminkan komitmen berterusan organisasi dalam memastikan pengurusan kewangan, pentadbiran dan penyampaian perkhidmatan awam dilaksanakan secara berhemat, telus dan mematuhi peraturan serta piawaian yang ditetapkan. Proses pengauditan yang dijalankan bukan sahaja bertujuan mengenal pasti tahap pematuhan, malah menjadi instrumen penambahbaikan berterusan ke arah pengurusan yang lebih cekap dan berkesan.

Saya ingin merakamkan penghargaan dan terima kasih kepada Unit Audit Dalam, pihak pengurusan, serta seluruh warga kerja atas komitmen, kerjasama dan profesionalisme yang ditunjukkan sepanjang pelaksanaan audit ini. Penghargaan juga ditujukan kepada semua pihak yang telah memberikan pandangan dan cadangan konstruktif demi mempertingkatkan prestasi organisasi.

Adalah menjadi harapan saya agar Laporan Tahunan Audit 2025 ini dapat dimanfaatkan sebagai panduan dan rujukan dalam memperkukuh sistem tadbir urus organisasi, seterusnya menyokong agenda pembangunan bandar yang mampan, inklusif dan berdaya saing. Sekian, terima kasih.



YBHG. DATO' IR. TS. HAJI MASRI BIN BAHARUDDIN
DATUK BANDAR
MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN

PERUTUSAN KEPIMPINAN TERTINGGI MAJLIS



**YBRS. TUAN IR. TS. BR. MOHD KAMAL BIN MOHD YUSOF
SETIAUSAHA
MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN**

Assalamualaikum Warahmatullahi Wabarakatuh dan Salam Sejahtera, Dengan penuh rasa tanggungjawab dan komitmen terhadap prinsip tadbir urus yang baik, saya merakamkan penghargaan atas penerbitan Laporan Tahunan Audit Dalam Tahun 2025 Majlis Bandaraya Seremban sebagai dokumen rasmi yang mencerminkan kecekapan sistem kawalan dalaman serta tahap pematuhan organisasi terhadap peraturan dan prosedur yang berkuat kuasa.

Fungsi audit dalam merupakan mekanisme penting dalam memperkukuh integriti, akauntabiliti dan ketelusan pentadbiran. Pelaksanaan audit berasaskan risiko sepanjang tahun ini telah membantu pengurusan mengenal pasti ruang penambahbaikan, memperkemas proses kerja serta memastikan pengurusan kewangan dan operasi Majlis dilaksanakan secara berhemat dan berkesan.

Saya merakamkan setinggi-tinggi penghargaan kepada Unit Audit Dalam serta seluruh jabatan dan bahagian yang telah memberikan kerjasama profesional sepanjang proses pengauditan dijalankan. Segala teguran dan syor yang dikemukakan hendaklah diambil tindakan sewajarnya demi memastikan penambahbaikan berterusan dapat direalisasikan.

Semoga laporan ini terus menjadi rujukan utama dalam memperkasa sistem penyampaian perkhidmatan dan memperkukuh kepercayaan masyarakat terhadap pentadbiran Majlis Bandaraya Seremban.

PEPATAH KATA KETUA UNIT

Assalamualaikum warahmatullahi wabarakatuh dan salam sejahtera, Laporan Tahunan Audit ini disediakan sebagai manifestasi peranan dan komitmen Unit Audit Dalam dalam menyokong pengukuhan tadbir urus, pengurusan risiko dan kawalan dalaman organisasi. Sepanjang tempoh pelaporan, aktiviti pengauditan telah dilaksanakan secara bebas dan objektif selaras dengan piagam audit serta piawaian profesional yang ditetapkan.

Penemuan dan syor audit yang dikemukakan bertujuan membantu pihak pengurusan menambah baik kecekapan operasi, tahap pematuhan terhadap peraturan serta keberkesanan sistem kawalan dalaman. Unit Audit Dalam akan terus memainkan peranan sebagai rakan strategik kepada pengurusan melalui pendekatan nilai tambah dan penambahbaikan berterusan.

Saya merakamkan penghargaan kepada pihak pengurusan dan semua warga kerja atas kerjasama yang diberikan sepanjang pelaksanaan audit. Semoga laporan ini dapat dimanfaatkan sebagai rujukan dalam usaha memperkukuh akauntabiliti dan integriti organisasi secara berterusan.



ENCIK MUHAMAD SHAHIZAD BIN SALEH
KETUA UNIT AUDIT DALAM
MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN

PERAKATA DAN PENGHARGAAN

Assalamualaikum warahmatullahi wabarakatuh dan salam sejahtera, Laporan Tahunan Audit Dalam 2025 Majlis Bandaraya Seremban diterbitkan sebagai ringkasan pelaksanaan aktiviti pengauditan dalaman sepanjang tahun selaras dengan peranan Unit Audit Dalam dalam menyokong tadbir urus yang baik, pengurusan risiko dan pengukuhan sistem kawalan dalaman organisasi.

Laporan ini membentangkan skop serta hasil pengauditan yang dilaksanakan secara bebas dan objektif. Penemuan dan syor audit dikemukakan bagi membantu pihak pengurusan menambah baik kecekapan operasi, meningkatkan tahap pematuhan terhadap peraturan serta memperkuh akauntabiliti dan integriti organisasi. Seiring dengan keperluan persekitaran pentadbiran yang dinamik, Unit Audit Dalam Majlis Bandaraya Seremban komited untuk melaksanakan pengauditan berasaskan risiko dan pendekatan nilai tambah bagi menyokong pencapaian objektif strategik serta penyampaian perkhidmatan bandar yang cekap dan berkesan.

Setinggi-tinggi penghargaan dirakamkan kepada Datuk Bandar dan pihak pengurusan tertinggi Majlis Bandaraya Seremban atas sokongan dan komitmen berterusan terhadap fungsi Audit Dalam. Ucapan terima kasih juga ditujukan kepada semua ketua jabatan, unit dan warga kerja atas kerjasama serta maklum balas yang diberikan sepanjang pelaksanaan audit.

Dikesempatan ini juga, kami ingin merakamkan setinggi-tinggi penghargaan dan terima kasih kepada **Puan Nor Mursyidah Binti Chik** atas segala khidmat bakti, pengorbanan dan dedikasi luar biasa sepanjang memegang jawatan sebagai Ketua Unit Audit Dalam, yang bukan sahaja mencipta pencapaian cemerlang malah menjadi legasi serta penanda aras organisasi. Kami mendoakan agar segala jasa puan diberkati dan terus dilimpahi kejayaan dalam apa jua fasa baharu yang akan diceburi.

Tidak lupa, penghargaan turut diberikan kepada seluruh warga Unit Audit Dalam atas dedikasi, profesionalisme dan integriti dalam melaksanakan amanah yang dipertanggungjawabkan. Semoga laporan ini dapat dimanfaatkan sebagai rujukan dalam usaha memperkuh tadbir urus dan akauntabiliti Majlis Bandaraya Seremban secara berterusan.

WARGA KERJA

UNIT AUDIT DALAM

MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN

PASUKAN PENERBITAN



PENASIHAT

Muhamad Shahizad bin Saleh



KETUA PENYELARASAN LAPORAN

Azura Hanum binti
Rusdi Makarim



PENYEDIA LAPORAN

Hasnorniwayat binti
Ghani Hashim



EDITOR

Mohd Hasrul
Hafis bin Harun



EDITOR

Nur Izzati binti
Zainal



EDITOR

Siti Nur Emira binti
Mat Deris



EDITOR

Mohd Rakhis bin
Hashim

V

I

S

I

Menjadi penyumbang utama ke arah kecemerlangan sistem pengurusan operasi dan kewangan Majlis Bandaraya Seremban selaras dengan amalan terbaik di samping meningkatkan kompetensi dalam sektor awam.

MBS

Melaksanakan pengauditan secara jujur, amanah dan bebas serta mengemukakan laporan yang seimbang kepada Datuk Bandar Majlis Bandaraya Seremban dan pihak Pengurusan Tertinggi ke arah meningkatkan akauntabiliti pengurusan MBS.

MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN

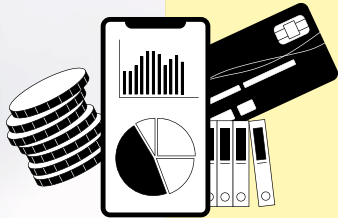
M

I

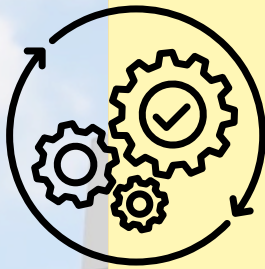
S

I

OBJEKTIF UNIT AUDIT DALAM



Memastikan sistem pengurusan dan kewangan jabatan diuruskan dengan teratur selaras dengan dasar, undang-undang dan prosedur yang ditetapkan.



Menambah nilai dan mempertingkatkan tahap operasi organisasi dari segi tahap kesempurnaan, kecekapan dan ekonomi.



Mengenalpasti kelemahan dan ketidakpatuhan pihak terbabit serta mengesyorkan langkah-langkah bagi memperbaikinya dalam keadaan dimana tindakan pembetulan adalah diperlukan.

CARTA FUNGSI

LAPORAN TAHUNAN
AUDIT DALAM 2025

KETUA UNIT AUDIT DALAM

SEKSYEN PENGAUDITAN PENGURUSAN KEWANGAN, PENGAUDITAN PRESTASI DAN AUDIT SUSULAN

1. Menjalankan Pengauditan Pengurusan Kewangan, Pengauditan Prestasi dan Pengauditan Lain Yang di arahkan oleh pihak pengurusan.
2. Menjalankan Pengauditan MS ISO 9001:2015.
3. Menjalankan Pemeriksaan Mengejut.
4. Menjalankan Pengauditan Sistem Penarafan Bintang Pihak Berkuasa Tempatan (SPB - PBT).
5. Membuat analisis ke atas Laporan Ketua Audit negara bagi memberi perhatian terhadap ketidakpatuhan utama kepada hasil daripada Laporan Audit.

SEKSYEN PENTADBIRAN DAN PENGURUSAN

1. Mengurus surat-menyurat, rekod, fail dan dokumentasi Unit Audit Dalam.
2. Mengurus tuntutan perjalanan, elaun kerja lebih masa dan kebajikan kakitangan unit.
3. Menyelaras latihan, kursus dan pembangunan profesional juruaudit.
4. Mengurus aset dan inventori
5. Menyediakan anggaran belanjawan tahunan Unit Audit Dalam.

CARTA ORGANISASI

UNIT AUDIT DALAM TAHUN 2026



ENCIK MUHAMAD SHAHIZAD BIN SALEH
KETUA UNIT AUDIT DALAM

**SEKSYEN PENGAUDITAN PENGURUSAN
KEWANGAN, PENGAUDITAN PRESTASI DAN
AUDIT SUSULAN**

**SEKSYEN PENTADBIRAN
DAN PENGURUSAN**



**AZURA HANUM BINTI RUSDI
MAKARIM**
JURUAUDIT KANAN



**HASNORNIWATY BINTI GHANI
HASHIM**
JURUAUDIT KANAN



MOHD HASRUL HAFIS BIN HARUN
PENOLONG PEGAWAI TADBIR



NUR IZZATI BINTI ZAINAL
JURUAUDIT







SITI NUR EMIRA BINTI MAT DERIS
PEMBANTU KHIDMAT AM











MOHD RAKHIS BIN HASHIM
PEMANDU KENDERAAN

PENCAPAIAN

PROGRAM TERAS AUDIT

-  1. Mesyuarat Jawatankuasa Audit (JKA)
-  2. Pemeriksaan Mengejut AP 308 & AP 309 Bil. 1/2025
-  3. Pengauditan Audit Kualiti Pematuhan MS ISO 9001:2015
-  4. Pemeriksaan Mengejut AP 308 & AP 309 Bil. 2/2025




PENGAUDITAN PENGURUSAN KEWANGAN

-  1. Semakan Daftar Rekod Perolehan Secara Pembelian Terus, Sebut Harga, Tender, Rundiungan Terus, Lantikan Terus & Undian Tahun 2025
-  2. Pengauditan Pengurusan Utiliti MBS (Bil Elektrik)
-  3. Pengauditan Kadar Cukai Mengikut Status Sebenar Bangunan
-  4. Pengauditan Pengurusan Letak Kereta (Suasa Efektif dan Oval)
-  5. Pengauditan Pengurusan Projek & Perkhidmatan di MBS
-  6. Pengauditan Pengurusan Kumpulan Wang Amanah
-  7. Pengauditan Pengurusan Deposit
-  8. Pengauditan Pinjaman Kenderaan, Komputer dan Pendidikan

PENGAUDITAN PENGURUSAN PRESTASI

-  1. Pengauditan Pengurusan Program

PENGAUDITAN KHAS

-  1. Pemeriksaan Peralatan Keselamatan di Tempat Kerja
-  2. Pengauditan Pengurusan MyKiosk oleh UAD, MBS
-  3. Pra-pengauditan Anugerah Khas Inspektorat Keselamatan Perlindungan

UMBANGAN AUDIT DALAM

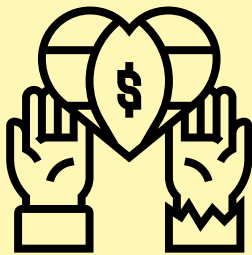
1. Pengauditan Pengurusan Utiliti MBS (Bil Elektrik) Tahun 2024

Terdapat akaun zon Seremban dan zon Nilai bagi lampu jalan, lampu isyarat, lampu hiasan dan lampu taman permainan yang di caj pada kadar tarif perdagangan.

Kadar yang sepatutnya dicaj adalah kadar tarif lampu jalan dengan anggaran perbezaan jumlah bayaran berdasarkan kadar tarif yang baru bagi tempoh setahun adalah RM 77,012.36

Syor Audit :

Jabatan diminta membuat semakan dan mengambil tindakan selanjutnya bagi memohon penukaran kadar tarif bagi akaun berkaitan ke TNB.



Tindakan Jabatan:

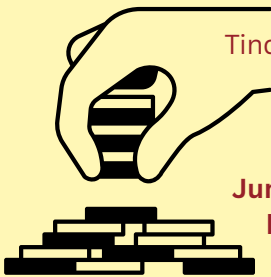
46 akaun telah ditukar ke tarif baharu oleh TNB

Penjimatan kepada majlis:
RM 77,012.36



2. Pengauditan Cukai Taksiran

Kadar cukai tidak dikenakan mengikut status sebenar guna bangunan berkenaan samaada kediaman, perniagaan atau industri bagi Tadika.



Tindakan Jabatan:

Tindakan telah diambil dengan membuat pindaan kadar berkuatkuasa 1/1/2026.

Peningkatan hasil:

Jumlah kenaikan cukai setahun selepas pindaan kadar adalah sebanyak RM 46,824.50 yang melibatkan 129 pegangan.

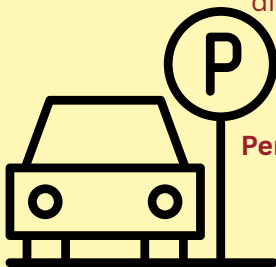


3. Pengauditan Pengurusan Letak Kereta (Suasa Efektif dan Oval)

Terdapat kawasan yang merupakan tempat tumpuan penduduk untuk menjalankan aktiviti harian. Namun begitu, caj tempat letak kereta tidak dikenakan bagi kawasan yang diwartakan.

Tindakan Jabatan:

Pentadbiran Majlis telah mengangkat kertas Cadangan untuk mengenakan Caj Bayaran Tempat Letak bagi kawasan yang belum dilaksanakan pengoperasian caj bayaran parkir ke Mesyuarat Majlis Kerajaan Negeri, Negeri Sembilan pada 16/2/2026.



Impak positif kepada majlis:

Peningkatan hasil kepada majlis sekiranya kertas cadangan tersebut diluluskan.



UMBANGAN AUDIT DALAM

4. Pengauditan Pengurusan Letak Kereta (Suasa Efektif dan Oval)

Penguatkuasaan bagi sewa petak khas perlu dilaksanakan bagi memastikan premis berkategori wajib ini memohon dan membuat bayaran bagi petak sewa khas sekaligus dapat meningkatkan hasil majlis.



Tindakan Jabatan:

Cop khas pada patil lesen untuk permohonan yang baharu pada tahun pertama yang disyaratkan sewa petak khas. Pelaksanaan penggunaan cop dikuatkuatkan pada 1 Februari 2026.

**Impak Positif kepada majlis:
Peningkatan hasil kepada majlis.**



5. Pengauditan Pengurusan Letak Kereta (Suasa Efektif dan Oval)

Tiada tuntutan bagi bayaran balik pakaian seragam dan topi bagi tahun 2022 dan bantuan khas kewangan bagi Februari 2024 dengan jumlah keseluruhan sebanyak RM 30,816.35



Tindakan Jabatan:

Bayaran balik bagi ketiga-tiga tuntutan berjumlah RM 30,816.35 telah di buat bayaran oleh syarikat pada September dan Oktober 2026

**Tuntutan Kutipan:
RM 30,816.35**



6. Pengauditan Pengurusan Projek (Jabatan Taman dan Landskap)

Terdapat kerja-kerja yang dilaksanakan tidak mengikut kuantiti yang dinyatakan dalam BQ dengan jumlah terlebih bayar RM 17,798.00 melibatkan pemasangan EPDM.



Tindakan Jabatan:

Pihak kontraktor telah melaksanakan kerja mengikut kuantiti BQ.

**Manfaat kepada majlis:
Kerja-kerja yang telah dilaksanakan berdasarkan baki BQ berjumlah RM 17,798.00.**



UMBANGAN AUDIT DALAM

7. Pengauditan Pengurusan Projek (Jabatan Kejuruteraan)

Terdapat kesilapan jumlah pemotongan LAD. Bayaran balik sebanyak RM3,200.00 perlu dibuat kepada kontraktor.



Tindakan Jabatan:

Tindakan bayaran balik telah diambil.

Tindakan daripada majlis:

Bayaran balik LAD sebanyak RM3,200.00 telah dibuat kepada kontraktor.



8. Pengauditan Pengurusan Wang Amanah

Terdapat hasil terimaan bagi caj pemajuan yang masih belum di buat pindahan masuk ke akaun Amanah berkaitan.



Tindakan Jabatan:

Pindaan dan tambahan klausa terhadap tatacara penubuhan dan arahan akaun tabung amanah MBS telah dibentangkan dalam Mesyuarat JKMA (Bil 3/2026).

Penambahbaikan pada klausa:

Pindaan dan tambahan klausa terhadap tatacara penubuhan dan arahan akaun tabung amanah MBS telah dibentangkan dalam Mesyuarat JKMA (Bil 3/2026). **Melalui SOP tersebut, pemindahan wang ke Akaun Amanah Caj Pemajuan akan di buat dalam tempoh 14 hari bekerja selepas cek berjaya ditunaikan mulai 1 Mac 2026.**



9. Pengauditan Pengurusan Wang Amanah

Bagi hibah, faedah dan caj (ansuran) yang diterima dalam akaun ini tidak dinyatakan adalah arahan amanah sama ada kekal atau dipindahkan ke akaun operasi Majlis.



Tindakan Jabatan:

Pindaan dan tambahan klausa terhadap tatacara penubuhan dan arahan akaun tabung amanah MBS telah dibentangkan dalam Mesyuarat JKMA (Bil 3/2026).

Penambahbaikan pada klausa:

Pindaan dan tambahan klausa terhadap tatacara penubuhan dan arahan akaun tabung amanah MBS telah dibentangkan dalam Mesyuarat JKMA (Bil 3/2026). **Melalui SOP tersebut, yang mana dinyatakan hasil hibah akan dimasukkan kepada hasil Majlis mulai 1/1/2026 kecuali untuk Tabung Amanah Sumbangan Kubur manakala bagi caj denda 2% kekal di dalam akaun amanah berkaitan**



**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

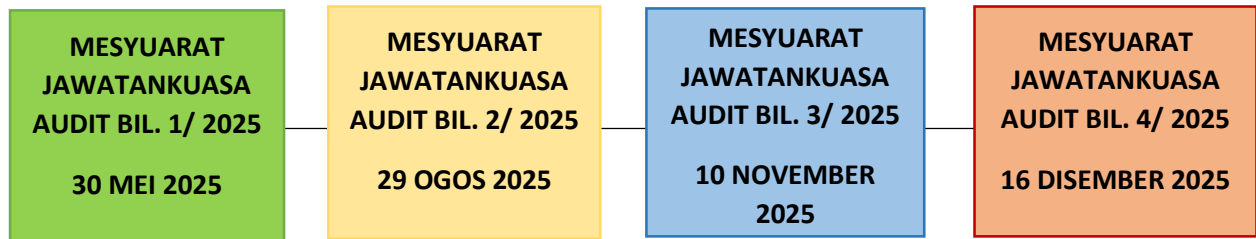
MESYUARAT JAWATANKUASA AUDIT (JKA)

Mesyuarat Jawatankuasa Audit (JKA) bertujuan memperkukuh tadbir urus kewangan melalui pengauditan dalaman, memantau penemuan audit, dan memastikan syor penambahbaikan dilaksanakan oleh PTJ. Ia berfungsi mengesan kelemahan pengurusan, meningkatkan kawalan dalaman dan memastikan integriti. Panduan mesyuarat ini tertakluk kepada Pekeliling Perbendaharaan, khususnya PS 3.2 mengenai penubuhan JKA.

Fokus dan Peranan Penting Jawatankuasa Audit:

- **Aktiviti Pengauditan:** Melaksanakan audit terhadap PTJ untuk menghasilkan penemuan dan syor penambahbaikan.
- **Tindakan Susulan:** Menumpukan kepada keberkesanan tindakan susulan oleh PTJ dan pemantauan oleh ketua jabatan.
- **Pengukuhan Integriti:** Mengurangkan risiko salah guna kuasa dan memperkukuh sistem kawalan dalaman.
- **Pematuhan Pekeliling:** Memastikan amalan pengurusan kewangan mematuhi peraturan terkini Portal Pekeliling Perbendaharaan.

Berikut merupakan tarikh-tarikh pelaksanaan Mesyuarat Jawatankuasa Audit bagi Tahun 2025:



**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 1/2025
23 JUN 2025 - 24 JUN 2025**

**PEMERIKSAAN
MENGEJUT BIL
1/2025**



TARIKH	LOKASI / JABATAN YANG TERLIBAT
23.6.2025	UNIT INTEGRITI
	UNIT KOMUNIKASI KORPORAT
	JABATAN KESIHATAN: STOR BAHAN KIMIA
	JABATAN PENILAIAN DAN PENGURUSAN HARTA: STOR ALAT TULIS
	JABATAN PERANCANGAN PEMBANGUNAN
	JABATAN KEWANGAN WISMA MBS: KAUNTER KUTIPAN HASIL
	UNIT UKUR BAHAN DAN PEROLEHAN: STOR UTAMA ALAT TULIS UNIT PEROLEHAN
PENOLONG SETIAUSAHA/ UNIT URUSETIA MESYUARAT	
24.6.2025	JABATAN KEWANGAN CAWANGAN NILAI: KAUNTER BAYARAN
	PEJABAT CAWANGAN NILAI
	JABATAN PENYELENGGARAAN
	JABATAN TAMAN DAN LANDSKAP: STOR NURSERI NILAI
	JABATAN PEMBANGUNAN MASYARAKAT DAN PELANCONGAN

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 1/2025
23 JUN 2025 - 24 JUN 2025**

BIL	PENEMUAN	TINDAKAN	MAKLUMBALAS									
UNIT INTEGRITI												
1	<p>Buku Pemeriksaan AP 308 Semakan Buku Pemeriksaan AP 308 di Unit Integriti mendapati pemeriksaan telah dilaksanakan oleh ketua unit pada 11/6/2025. Walaubagaimanapun pemeriksaan hanya dilaksanakan ke atas buku 'touch n go' sahaja.</p> <p>Audit mengesyorkan skop pemeriksaan boleh ditambah baik dengan menambah skop pemeriksaan mengejut ke atas stor unit, buku log kenderaan dan pemeriksaan ke atas aset-aset berharga di jabatan.</p>	UI	<p>Unit Integriti telah menambahbaik skop pemeriksaan mengejut ke atas buku log kenderaan dan stor unit.</p> <p>STATUS: SELESAI</p>									
2	<p>Stor Unit Alat Tulis Unit Integriti</p> <p>a) Semakan audit ke atas 17 sampel stok alat tulis ini mendapati terdapat 2 item yang baki fizikalnya tidak sama dengan baki dalam sistem. Senarai item adalah seperti di bawah: -</p> <table border="1" style="margin-left: 40px;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Item</th> <th style="text-align: center;">Baki Fizikal</th> <th style="text-align: center;">Baki dalam sistem</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Canon 308</td> <td style="text-align: center;">3</td> <td style="text-align: center;">2</td> </tr> <tr> <td>Quilkscriin urin drug test- 5</td> <td style="text-align: center;">20</td> <td style="text-align: center;">21</td> </tr> </tbody> </table> <p>b) Semakan audit juga mendapati masih terdapat beberapa jenis ink cartridge jenama Canon yang tidak digunakan disimpan dalam stor. Syor: Ink Cartridge tiada keperluan kegunaannya perlu disenaraikan dan dipulangkan semula ke stor utama.</p> <p>c) Selain dari itu, terdapat juga stok bekalan perubatan (covid 19 self test & urine drug test) yang telah melepasi tarikh luput. Syor: Bekalan stok yang ada tarikh luput perlu diasingkan dan dicatatkan tarikh luputnya.</p>	Item	Baki Fizikal	Baki dalam sistem	Canon 308	3	2	Quilkscriin urin drug test- 5	20	21	UI	<p>Memo pelupusan stok telah dihantar ke Jabatan Khidmat Pengurusan pada 8 Julai 2025.</p> <p>STATUS: SELESAI</p>
Item	Baki Fizikal	Baki dalam sistem										
Canon 308	3	2										
Quilkscriin urin drug test- 5	20	21										
3	<p>Buku Log Kenderaan, Buku Penyata Minyak dan Buku Rekod Touch & Go Semakan mendapati ketiga-tiga rekod di atas dikemaskini sehingga rekod perjalanan terakhir iaitu pada 22/6/2025 dan semakan odometer pada kenderaan adalah sama seperti yang dicatatkan dalam buku log.</p>	UI	Makluman									





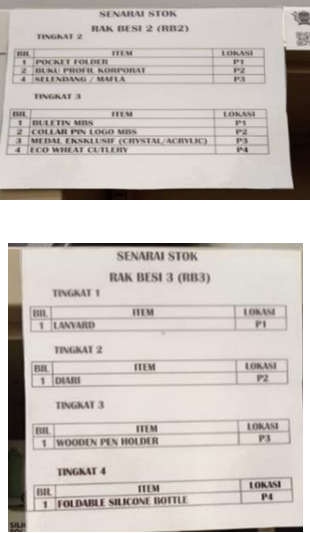
**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 1/2025
23 JUN 2025 - 24 JUN 2025**

BIL	PENEMUAN	TINDAKAN	MAKLUMBALAS																																																		
UNIT KOMUNIKASI KORPORAT																																																					
1	<p>Buku Pemeriksaan AP 308</p> <p>Semakan Buku Pemeriksaan AP 308 di UKK mendapati pemeriksaan telah dilaksanakan oleh ketua unit pada 19/6/2025. Pemeriksaan dijalankan bagi buku log kenderaan, buku touch n go, buku inden minyak, daftar pergerakan anak kunci dan stor alat tulis.</p>	UKK	Makluman																																																		
2	<p>Stor Unit Cenderamata UKK</p> <p>a) Pemeriksaan baki stok</p> <p>Pengiraan stok di buat ke atas beberapa sampel stok cenderamata dan di bandingkan dengan baki kad stok di dalam sistem estor. Hasil semakan mendapati terdapat perbezaan baki stok fizikal dengan baki yang terdapat didalam sistem estor bagi sampel dibawah.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Bil</th> <th>Perihal Barang</th> <th>Kod Lokasi</th> <th>Baki Dalam e-Stor</th> <th>Baki Fizikal</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td>Diary</td> <td style="text-align: center;">101-001-001-006</td> <td style="text-align: center;">22</td> <td style="text-align: center;">20</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td>Buku Majlis Bandaraya Seremban</td> <td style="text-align: center;">101-003-001-062</td> <td style="text-align: center;">6</td> <td style="text-align: center;">7</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3</td> <td>Culture Souvenir & Plaque</td> <td style="text-align: center;">101-008-001-004</td> <td style="text-align: center;">37</td> <td style="text-align: center;">41</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4</td> <td>Selendang Bercetak MBS Mafa Eksklusif</td> <td style="text-align: center;">101-008-002-001</td> <td style="text-align: center;">5</td> <td style="text-align: center;">3</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">5</td> <td>Tuala Mandi</td> <td style="text-align: center;">101-008-018-001</td> <td style="text-align: center;">522</td> <td style="text-align: center;">517</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">6</td> <td>Medal Eksklusif (Crystal / Acrylic)</td> <td style="text-align: center;">101-008-024-001</td> <td style="text-align: center;">55</td> <td style="text-align: center;">59</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">7</td> <td>Eco Wheat Cutlery</td> <td style="text-align: center;">101-008-029-001</td> <td style="text-align: center;">81</td> <td style="text-align: center;">78</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">8</td> <td>Foldable Silicone Bottle</td> <td style="text-align: center;">101-008-030-001</td> <td style="text-align: center;">81</td> <td style="text-align: center;">79</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">9</td> <td>Wooden Pen Holder</td> <td style="text-align: center;">101-008-031-001</td> <td style="text-align: center;">100</td> <td style="text-align: center;">94</td> </tr> </tbody> </table> <p>Mohon semakan dan tindakan selanjutnya bagi memastikan semua stok yang terdapat dalam stor ini mempunyai baki fizikal yang sama dengan baki dalam sistem.</p>	Bil	Perihal Barang	Kod Lokasi	Baki Dalam e-Stor	Baki Fizikal	1	Diary	101-001-001-006	22	20	2	Buku Majlis Bandaraya Seremban	101-003-001-062	6	7	3	Culture Souvenir & Plaque	101-008-001-004	37	41	4	Selendang Bercetak MBS Mafa Eksklusif	101-008-002-001	5	3	5	Tuala Mandi	101-008-018-001	522	517	6	Medal Eksklusif (Crystal / Acrylic)	101-008-024-001	55	59	7	Eco Wheat Cutlery	101-008-029-001	81	78	8	Foldable Silicone Bottle	101-008-030-001	81	79	9	Wooden Pen Holder	101-008-031-001	100	94	UKK	<p>UKK telah membuat pemeriksaan semula dan baki stok fizikal cenderamata dan baki kad dalam e-Stor sehingga 21.7.2025. Setelah disemak terdapat baki yang berlebih disebabkan terdapat beberapa jabatan bertindak dengan memulangkan semula cenderamata disebabkan perkara-perkara tertentu. Kelemahan dalam sistem yang tidak mempunyai kolum berkaitan pemulangan stok menyebabkan perekodan sistem tidak selari dengan stok fizikal. UKK telah merangka borang bagi pemulangan cenderamata untuk diisi oleh jabatan yang terlibat selain mengarahkan jabatan untuk mengisi ke dalam e-Stor terlebih dahulu.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
Bil	Perihal Barang	Kod Lokasi	Baki Dalam e-Stor	Baki Fizikal																																																	
1	Diary	101-001-001-006	22	20																																																	
2	Buku Majlis Bandaraya Seremban	101-003-001-062	6	7																																																	
3	Culture Souvenir & Plaque	101-008-001-004	37	41																																																	
4	Selendang Bercetak MBS Mafa Eksklusif	101-008-002-001	5	3																																																	
5	Tuala Mandi	101-008-018-001	522	517																																																	
6	Medal Eksklusif (Crystal / Acrylic)	101-008-024-001	55	59																																																	
7	Eco Wheat Cutlery	101-008-029-001	81	78																																																	
8	Foldable Silicone Bottle	101-008-030-001	81	79																																																	
9	Wooden Pen Holder	101-008-031-001	100	94																																																	

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 1/2025
23 JUN 2025 - 24 JUN 2025**

2	<p>Stor Unit Cenderamata UKK</p> <p>a) Pelabelan Stok disusun dengan teratur walaubagaimanapun ianya tidak dilabelkan.</p> <p>b) Penempatan Stok Cenderamata Stok cenderemata di simpan didalam bilik yang berkunci. Walaubagaimanapun semasa semakan terdapat stok cenderemata yang diletakkan di ruang kerja memandangkan ruang bilik tersebut kecil dan terhad.</p> <p align="center">STOR CENDERAMATA UKK</p>  <p align="center">STOK CENDERAMATA YANG DITEMPATKAN DI RUANG KERJA</p> 	UKK	<p>a) Pelabelan stok telah dilakukan mengikut senarai stok cenderamata yang baharu.</p>  <p>b) UKK mempunyai ruang bilik cenderamata yang terhad berbanding dengan stok cenderamata yang diperlukan oleh setiap jabatan.</p> <p>UKK akan membincangkan dalam mesyuarat berkaitan susun atur dan penempatan stok dengan menggunakan bajet 2026.</p> <p align="right">STATUS: SELESAI</p>
---	--	-----	--

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 1/2025
23 JUN 2025 - 24 JUN 2025**

3	<p>Buku Log Kenderaan, Buku Penyata Minyak dan Buku Rekod Touch & Go</p> <p>Semakan mendapati ketiga-tiga rekod di atas dikemaskini sehingga rekod perjalanan terakhir iaitu pada 22/6/2025 dan semakan odometer pada kenderaan adalah sama seperti yang dicatatkan dalam buku log.</p>	UKK	Makluman
---	--	-----	----------

BIL	PENEMUAN	TINDAKAN	MAKLUMBALAS
JABATAN KESIHATAN PERSEKITARAN			
1	<p>Buku Pemeriksaan AP 308</p> <p>Semakan mendapati tiada bukti pemeriksaan setiap 6 bulan dijalankan oleh Ketua Jabatan memandangkan tiada buku pemeriksaan tersebut semasa semakan di jabatan.</p> <p>Syor Audit: Ketua jabatan perlu menjalankan pemeriksaan mengejut secara berkala ke atas tiap-tiap barangan berharga seperti aset, stok dan rekod penggunaan kenderaan. Hasil pemeriksaan hendaklah direkodkan dalam Buku Daftar Pemeriksaan Mengejut AP 308</p>	JK	<p>Pemeriksaan mengejut oleh pihak JK telah dijalankan pada 8 Julai 2025.</p> <p style="text-align: center;">STATUS: SELESAI</p>
2	<p>Stor Utama Jabatan Kesihatan</p> <p>- Semakan audit mendapati JK ada menyediakan 3 ruang untuk menempatkan stok barang-barang berkaitan racun dan peralatan untuk kerja-kerja semburan kabus (<i>fogging</i>), ULV dan <i>larviciding</i> (<i>kawalan larva</i>) serta kerja-kerja pembersihan.</p> <p>Ruang pertama digunakan bagi menempatkan peralatan yang digunakan oleh pasukan semburan <i>fogging</i> seperti mesin <i>fogging</i>, ULV, <i>larviciding</i> (<i>kawalan larva</i>) dan minyak diesel.</p> <p>Ruang kedua dan ketiga digunakan bagi menempatkan stok-stok barang seperti bahan kimia, racun dan bahan-bahan untuk kerja pembersihan.</p> <p>a) Pemeriksaan baki stok Pengiraan stok di buat ke atas beberapa sampel stok dan di bandingkan dengan baki kad stok di dalam sistem e-Stor.</p>	JK	<p>a) Pemeriksaan baki stok: -</p> <p>Perangkap Minyak - telah disimpan di bilik pegawai cawangan Nilai semasa pemeriksaan kerana kerja-kerja akhir kontraktor dilakukan di kawasan Nilai</p> <p>Aqua Resigen 1 Liter & Resigen – Semakan di stor didapati baki berpadanan dengan baki dalam e-Stor. Kekeliruan timbul semasa audit dijalankan adalah disebabkan stok racun tidak disusun dengan baik & teratur.</p>

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 1/2025
23 JUN 2025 - 24 JUN 2025**

Hasil semakan mendapati terdapat perbezaan baki stok fizikal dengan baki yang terdapat didalam sistem e-Stor bagi sampel dibawah.

Bil	Perihal Barang	Kod Lokasi	Baki Dalam e-Stor	Baki Fizikal
1	Perangkap Minyak	105-004-064-001	68	0
2	Aqua Resigen 1 Liter	110-002-004-004	252	192
3	Resigen	110-002-004-006	250	240
4	Sumithion 1 Liter	110-002-004-007	425	573
5	Malathion UL96	110-002-004-031	7	9

Mohon semakan dan tindakan selanjutnya bagi memastikan semua stok yang terdapat dalam stor ini mempunyai baki fizikal yang sama dengan baki dalam sistem.

Ruangan 1 (Stor 1)



Stor 2



Terdapat lebih dalam rekod stok racun seperti berikut: -

Sumithion 1 Liter – lebih 148 unit

Malathion UL96 – lebih 2 unit

Lebihan ini wujud susulan tindakan pengeluaran stok daripada sistem bagi tujuan Operasi Kawalan Denggi secara besar-besaran yang dijalankan bersama Pejabat kesihatan Daerah (PKD) di kawasan Nilai pada 17 Februari 2025.

MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM

PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 1/2025
23 JUN 2025 - 24 JUN 2025

Stor 3



b) Penempatan Stok Utama

Semakan mendapati tedapat stok utama bahan racun yang tidak disusun di rak-rak. Stok-stok berkenaan hanya ditempatkan di ruang legar sahaja dan tidak dilabelkan.

c) Pelabelan

Stok yang ditempatkan di stor 3 (ruangan bersebelahan dengan tandas) dilabelkan. Walaubagaimanapun bagi stok yang ditempatkan di stor 2 (ruangan ke 2 di deretan stor) ianya tidak dilabelkan sepenuhnya.

Pengemaskinian label stok perlu dilaksanakan oleh jabatan.

b) Penempatan Stok Utama

Stok telah ditempatkan di ruangan yang disediakan.

c) Pelabelan

Label racun telah dipasang.

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 1/2025
23 JUN 2025 - 24 JUN 2025**

	<p>d) Pengiraan Stok</p> <p>Semakan mendapati pengiraan stok tidak di buat oleh pegawai stor di dalam melalui sistem estor. Merujuk kepada pekeliling AM 6.1, pengiraan stok perlu dilaksanakan oleh pegawai stor yang dilantik.</p>		<p>d) Pengiraan Stok</p> <p>Pengiraan stok telah dilakukan oleh pegawai stor merangkumi stok-stok baru yang dihantar oleh pihak pembekal.</p> <p align="right">STATUS: SELESAI</p>
3	<p>Aset</p> <p>Semakan ke atas stor JK di bengkel mendapati terdapat 2 mesin fogging lama yang telah rosak. Kakitangan juga memaklumkan terdapat 3 lagi mesin yang sama di Stor Jalan Labu yang juga telah rosak.</p> <p>Mohon status pelupusan bagi aset tersebut.</p>	JK	<p>JK telah menghantar memo bertarikh 8 Julai 2025 kepada JKP berkenaan pelupusan mesin fogging tersebut.</p> <p align="right">STATUS: SELESAI</p>

BIL	PENEMUAN	TINDAKAN	MAKLUMBALAS																								
JABATAN KEWANGAN																											
PEMERIKSAAN KAUNTER BAYARAN PEJABAT CAWANGAN NILAI																											
1	<p>Pemeriksaan Mengejut pada 24/06/2025 jam 10.57 pagi di kaunter 17 dan kaunter 20 mendapati jumlah kutipan tunai sama dengan Laporan Ringkasan Kutipan semasa pemeriksaan mengejut dijalankan.</p> <p>Jumlah kutipan adalah seperti dibawah:</p> <p align="center">Kaunter 17</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Perkara</th> <th>RM (Laporan)</th> <th>RM (Semakan Fizikal)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kutipan Tunai</td> <td align="right">10.00</td> <td align="right">10.00</td> </tr> <tr> <td>Kad Debit</td> <td align="right">2,551.70</td> <td align="right">2,551.70</td> </tr> <tr> <td>Jumlah</td> <td align="right">2,561.70</td> <td align="right">2,561.70</td> </tr> </tbody> </table> <p align="center">Kaunter 20</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Perkara</th> <th>RM (Laporan)</th> <th>RM (Semakan Fizikal)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kutipan Tunai</td> <td align="right">2,007.40</td> <td align="right">2,007.40</td> </tr> <tr> <td>Kad Debit</td> <td align="right">3,809.50</td> <td align="right">3,809.50</td> </tr> <tr> <td>Jumlah</td> <td align="right">5,816.90</td> <td align="right">5,816.90</td> </tr> </tbody> </table>	Perkara	RM (Laporan)	RM (Semakan Fizikal)	Kutipan Tunai	10.00	10.00	Kad Debit	2,551.70	2,551.70	Jumlah	2,561.70	2,561.70	Perkara	RM (Laporan)	RM (Semakan Fizikal)	Kutipan Tunai	2,007.40	2,007.40	Kad Debit	3,809.50	3,809.50	Jumlah	5,816.90	5,816.90	JKW	MAKLUMAN
Perkara	RM (Laporan)	RM (Semakan Fizikal)																									
Kutipan Tunai	10.00	10.00																									
Kad Debit	2,551.70	2,551.70																									
Jumlah	2,561.70	2,561.70																									
Perkara	RM (Laporan)	RM (Semakan Fizikal)																									
Kutipan Tunai	2,007.40	2,007.40																									
Kad Debit	3,809.50	3,809.50																									
Jumlah	5,816.90	5,816.90																									

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 1/2025
23 JUN 2025 - 24 JUN 2025**

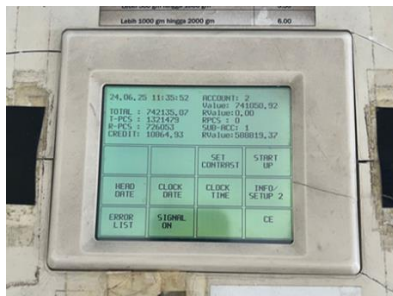
BIL	PENEMUAN	TINDAKAN	MAKLUMBALAS																																			
PEJABAT CAWANGAN NILAI (PCN)																																						
1	<p>Buku Pemeriksaan AP 308 Semakan mendapati tiada bukti pemeriksaan setiap 6 bulan dijalankan oleh Ketua Jabatan memandangkan tiada buku pemeriksaan tersebut semasa semakan di jabatan.</p> <p>Syor Audit: Ketua jabatan perlu menjalankan pemeriksaan mengejut secara berkala ke atas tiap-tiap barangan berharga seperti aset, stok dan rekod penggunaan kenderaan. Hasil pemeriksaan hendaklah direkodkan dalam Buku Daftar Pemeriksaan Mengejut AP 308.</p>	PCN	<p>Buku daftar pemeriksaan mengejut AP 308 telah disediakan di jabatan untuk tindakan pemeriksaan setiap 6 bulan oleh Ketua Jabatan.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>																																			
2	<p>Franking Machine Semakan audit pada baki mesin franking dan buku daftar adalah sama iaitu mesin berbaki RM 10,864.93 (sehingga 24/6/2025)</p>	PCN	Makluman																																			
3	<p>Stor Unit Alat Tulis (PCN) a) Pemeriksaan baki stok Semakan ke atas sampel stok alat tulis dan barang kebersihan di stor unit ini mendapati baki fizikal dan baki dalam sistem adalah sama. Stok yang disemak adalah seperti di bawah:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Bil</th> <th style="text-align: center;">Perihal Barang</th> <th style="text-align: center;">Kod Lokasi</th> <th style="text-align: center;">Baki Dalam e-Stor</th> <th style="text-align: center;">Baki Fizikal</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td>Kertas A4</td> <td>101-001-030-001</td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">10</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td>Bendera Malaysia (2x4)</td> <td>101-010-001-003</td> <td style="text-align: center;">50</td> <td style="text-align: center;">50</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3</td> <td>Bendera Negeri Sembilan (3x6)</td> <td>101-010-001-019</td> <td style="text-align: center;">3</td> <td style="text-align: center;">3</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4</td> <td>Air Freshner Spray</td> <td>102-007-008-003</td> <td style="text-align: center;">17</td> <td style="text-align: center;">17</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">5</td> <td>Air Freshner Refill 250ml</td> <td>102-007-008-013</td> <td style="text-align: center;">20</td> <td style="text-align: center;">20</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">6</td> <td>Cawan Plastik/ Kertas</td> <td>102-002-001-001</td> <td style="text-align: center;">22</td> <td style="text-align: center;">22</td> </tr> </tbody> </table> <p>b) Pelabelan stok Stok disusun dengan teratur dan di labelkan.</p>	Bil	Perihal Barang	Kod Lokasi	Baki Dalam e-Stor	Baki Fizikal	1	Kertas A4	101-001-030-001	10	10	2	Bendera Malaysia (2x4)	101-010-001-003	50	50	3	Bendera Negeri Sembilan (3x6)	101-010-001-019	3	3	4	Air Freshner Spray	102-007-008-003	17	17	5	Air Freshner Refill 250ml	102-007-008-013	20	20	6	Cawan Plastik/ Kertas	102-002-001-001	22	22	PCN	<p style="text-align: center;">Makluman</p> <p style="text-align: center;">Makluman</p>
Bil	Perihal Barang	Kod Lokasi	Baki Dalam e-Stor	Baki Fizikal																																		
1	Kertas A4	101-001-030-001	10	10																																		
2	Bendera Malaysia (2x4)	101-010-001-003	50	50																																		
3	Bendera Negeri Sembilan (3x6)	101-010-001-019	3	3																																		
4	Air Freshner Spray	102-007-008-003	17	17																																		
5	Air Freshner Refill 250ml	102-007-008-013	20	20																																		
6	Cawan Plastik/ Kertas	102-002-001-001	22	22																																		

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 1/2025
23 JUN 2025 - 24 JUN 2025**

<p>c) Pengiraan stok Semakan mendapati pengiraan stok tidak di buat oleh pegawai stor di dalam melalui sistem e-Stor. Merujuk kepada pekeliling AM 6.1 pengiraan stok perlu dilaksanakan oleh pegawai stor yang dilantik.</p> <p>d) Buku Log Kenderaan, Daftar Rekod Touch n Go dan Rekod Pergerakan Kad Minyak - NDQ 7336 (Proton X50) Buku log kenderaan telah dikemaskini dengan teratur. Daftar rekod Touch nGo dan pergerakan kad minyak juga telah catatkan. Walaubagaimanapun tindakan perlu diambil bagi penemuan berikut:</p> <p>i) Ruangan tandatangan pengguna bagi tarikh 16, 19 dan 20 Jun 2025 tidak diisi.</p>		<p>Pegawai stor jabatan telah melaksanakan pengiraan stok dalam Sistem e-Stor.</p> <p>Pengemaskinian telah dibuat seperti di Salinan seraian buku log no siri 60486.</p> <p>STATUS : SELESAI</p>
--	--	---

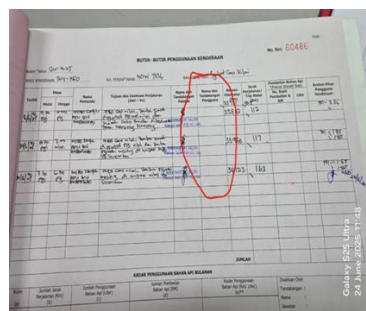
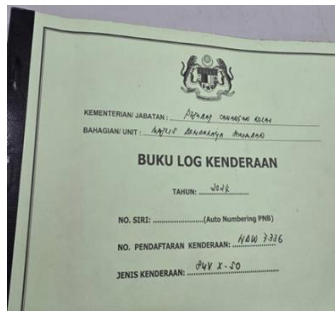
FRANKING MACHINE



STOR UNIT ALAT TULIS (PCN)



BUKU LOG – NDQ 7336



**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 1/2025
23 JUN 2025 - 24 JUN 2025**

BIL	PENEMUAN	TINDAKAN	MAKLUMBALAS																																													
JABATAN PENYELENGGARAAN																																																
1	<p>Buku Pemeriksaan AP 308 Semakan Buku Pemeriksaan AP 308 di Jabatan Penyelenggaraan (HQ) mendapati pemeriksaan telah dilaksanakan oleh Ketua Jabatan pada 11/6/2025. Pemeriksaan dilaksanakan ke atas buku log kenderaan, buku inden minyak dan buku touch n go.</p> <p>Audit mengesyorkan skop pemeriksaan boleh ditambah baik dengan menambah skop pemeriksaan mengejut ke atas stor -stor unit di bawah JP dan pemeriksaan ke atas aset-aset berharga di jabatan.</p>	JP (HQ)	<p>Jabatan mengambil maklum berhubung perkara tersebut.</p> <p style="text-align: center;">STATUS : SELESAI</p>																																													
2	<p>Stor Unit Sivil - Cawangan Nilai</p> <p>a) Pemeriksaan baki stok Pengiraan stok di buat ke atas beberapa sampel stok dan di bandingkan dengan baki kad stok di dalam sistem estor. Hasil semakan mendapati terdapat perbezaan baki stok fizikal dengan baki yang terdapat di dalam sistem estor bagi sampel stok dibawah.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Bil</th> <th style="text-align: center;">Perihal Barang</th> <th style="text-align: center;">Kod Lokasi</th> <th style="text-align: center;">Baki Dalam e-Stor</th> <th style="text-align: center;">Baki Fizikal</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td>Anti Stick Coating</td> <td style="text-align: center;">105-002-016-001</td> <td style="text-align: center;">28</td> <td style="text-align: center;">28</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td>Cat Hitam</td> <td style="text-align: center;">105-004-010-001</td> <td style="text-align: center;">17</td> <td style="text-align: center;">14</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3</td> <td>Cat Putih (Road Marking / Road Kerb)</td> <td style="text-align: center;">105-004-010-005</td> <td style="text-align: center;">118</td> <td style="text-align: center;">91</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4</td> <td>Cat Kuning (Road Marking /Road Kerb)</td> <td style="text-align: center;">105-004-010-006</td> <td style="text-align: center;">78</td> <td style="text-align: center;">57</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">5</td> <td>Kanvas</td> <td style="text-align: center;">105-004-043-001</td> <td style="text-align: center;">6</td> <td style="text-align: center;">5</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">6</td> <td>Pita Keselamatan</td> <td style="text-align: center;">105-005-039-002</td> <td style="text-align: center;">66</td> <td style="text-align: center;">57</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">7</td> <td>Skop Leper (Pemegang Besi)</td> <td style="text-align: center;">110-001-004-008</td> <td style="text-align: center;">21</td> <td style="text-align: center;">17</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">8</td> <td>Cangkul Longkang</td> <td style="text-align: center;">110-001-006-004</td> <td style="text-align: center;">6</td> <td style="text-align: center;">6</td> </tr> </tbody> </table> <p>Mohon semakan dan tindakan selanjutnya bagi memastikan semua stok yang terdapat dalam stor ini mempunyai baki fizikal yang sama dengan baki dalam sistem.</p>	Bil	Perihal Barang	Kod Lokasi	Baki Dalam e-Stor	Baki Fizikal	1	Anti Stick Coating	105-002-016-001	28	28	2	Cat Hitam	105-004-010-001	17	14	3	Cat Putih (Road Marking / Road Kerb)	105-004-010-005	118	91	4	Cat Kuning (Road Marking /Road Kerb)	105-004-010-006	78	57	5	Kanvas	105-004-043-001	6	5	6	Pita Keselamatan	105-005-039-002	66	57	7	Skop Leper (Pemegang Besi)	110-001-004-008	21	17	8	Cangkul Longkang	110-001-006-004	6	6	JP Seksyen Kejuruteraan (Nilai)	<p>Pemeriksaan baki stok sedang dijalankan dan dikemaskini bagi memastikan baki stok semasa sama dengan baki dalam sistem e-stor.</p>
Bil	Perihal Barang	Kod Lokasi	Baki Dalam e-Stor	Baki Fizikal																																												
1	Anti Stick Coating	105-002-016-001	28	28																																												
2	Cat Hitam	105-004-010-001	17	14																																												
3	Cat Putih (Road Marking / Road Kerb)	105-004-010-005	118	91																																												
4	Cat Kuning (Road Marking /Road Kerb)	105-004-010-006	78	57																																												
5	Kanvas	105-004-043-001	6	5																																												
6	Pita Keselamatan	105-005-039-002	66	57																																												
7	Skop Leper (Pemegang Besi)	110-001-004-008	21	17																																												
8	Cangkul Longkang	110-001-006-004	6	6																																												

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**


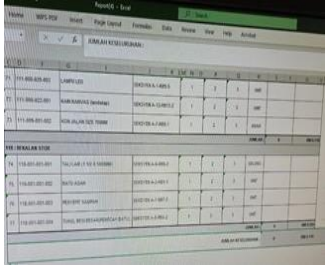
**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 1/2025
23 JUN 2025 - 24 JUN 2025**

<p>Stor Unit Sivil – Cawangan Nilai</p> <p>b) Pelabelan Stok disusun dengan teratur dan di labelkan.</p> <p>c) Pengiraan Stok Semakan mendapati pengiraan stok tidak di buat oleh pegawai stor di dalam melalui sistem estor. Merujuk kepada pekeliling AM 6.1 pengiraan stok perlu dilaksanakan oleh pegawai stor yang dilantik.</p> <p>d) Pengeluaran Stok Semakan ke atas sistem mendapati tiada sebarang rekod pengeluaran stok dilaksanakan oleh stor ini didalam sistem estor mulai bulan Julai 2024 sehingga tarikh pengauditan.</p> <p>Ini dapat dilihat dalam laporan penerimaan dan pengeluaran stok seperti dilampiran.</p> <p>Mohon penjelasan berkaitan perkara ini.</p>	<p>JP Seksyen Kejuruteraan (Nilai)</p>	<p style="text-align: right;">Makluman</p> <p>Pengiraan stok akan dijalankan dari semasa ke semasa.</p> <p>JPSK Caw. Nilai dalam proses membuat permohonan kepada JTM & Perolehan JKP bagi memberi kebenaran kepada 2 orang Pembantu Kemahiran untuk mendapat akses memohon pengeluaran barang dalam stor, kerana 2 orang Pembantu Kemahiran ini yang bertanggungjawab ke atas stok dan peralatan team penyelenggaraan jalan.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>
--	---	--

BIL	PENEMUAN	TINDAKAN	MAKLUMBALAS
JABATAN TAMAN DAN LANDSKAP			
1	<p>Buku Pemeriksaan AP 308 Semakan Buku Pemeriksaan AP 308 di Jabatan Taman Dan Landskap mendapati pemeriksaan telah dilaksanakan oleh ketua jabatan pada 11/6/2025. Pemeriksaan dilaksanakan ke atas buku log kenderaan, buku touch n go, kabinet besi dan mesin fotostat.</p> <p>Audit mengesyorkan skop pemeriksaan boleh ditambah baik dengan menambah skop pemeriksaan mengejut ke atas stor utama dan stor unit di bawah JTL dan pemeriksaan ke atas aset-aset berharga di jabatan.</p>	JTL	<p>JTL telah menambahbaik skop pemeriksaan mengejut ke atas aset-aset dan peralatan kerja di stor Utama Paroi dan Nuseri Mantin.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 1/2025
23 JUN 2025 - 24 JUN 2025**

2	<p>Stor Unit Nurseri – JTL Nilai</p> <p>a) Pemeriksaan baki stok</p> <p>Pengiraan stok di buat ke atas beberapa sampel stok dan di bandingkan dengan baki kad stok di dalam sistem estor. Hasil semakan mendapati terdapat perbezaan baki stok fizikal dengan baki yang terdapat didalam sistem estor bagi sampel stok dibawah.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin: 10px 0;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%;">Bi I</th> <th style="width: 25%;">Perihal Barang</th> <th style="width: 20%;">Kod Lokasi</th> <th style="width: 10%;">Baki Dalam e-Stor</th> <th style="width: 10%;">Baki Fizikal</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td>Mata Chainsaw saiz 10"</td> <td>104-017-003-003</td> <td style="text-align: center;">34</td> <td style="text-align: center;">28</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td>Mata Chainsaw saiz 24"</td> <td>104-017-003-005</td> <td style="text-align: center;">26</td> <td style="text-align: center;">9</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3</td> <td>Multipurpose Garden Tools</td> <td>110-001-004-003</td> <td style="text-align: center;">7</td> <td style="text-align: center;">7</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4</td> <td>Multipurpose Handhoe</td> <td>110-001-004-004</td> <td style="text-align: center;">15</td> <td style="text-align: center;">13</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">5</td> <td>Minyak 2T (Power BC 4 Liter)</td> <td>103-015-001-001</td> <td style="text-align: center;">7</td> <td style="text-align: center;">2</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">6</td> <td>Baja Black King Kong</td> <td>110-002-001-001</td> <td style="text-align: center;">2</td> <td style="text-align: center;">0</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">7</td> <td>Baju Hujan</td> <td>111-001-005-002</td> <td style="text-align: center;">9</td> <td style="text-align: center;">6</td> </tr> </tbody> </table> <p>Mohon semakan dan tindakan selanjutnya bagi memastikan semua stok yang terdapat dalam stor ini mempunyai baki fizikal yang sama dengan baki dalam sistem.</p> <p>b) Pelabelan</p> <p>Pelabelan nama stok tidak dibuat sepenuhnya ke atas stok yang terdapat di stor.</p> <p>c) Pengiraan Stok</p> <p>Semakan mendapati pengiraan stok tidak di buat oleh pegawai stor di dalam melalui sistem e-stor. Merujuk kepada pekeliling AM 6.1 pengiraan stok perlu dilaksanakan oleh pegawai stor yang dilantik.</p> <p>d) Pengeluaran Stok</p> <p>Semakan ke atas sistem mendapati tiada sebarang rekod pengeluaran stok dilaksanakan oleh stor ini didalam sistem estor mulai Disember 2023 sehingga tarikh pengauditan. Ini dapat dilihat dalam laporan penerimaan dan pengeluaran stok seperti <u>dilampiran</u>. Mohon penjelasan jabatan berkaitan perkara ini.</p>	Bi I	Perihal Barang	Kod Lokasi	Baki Dalam e-Stor	Baki Fizikal	1	Mata Chainsaw saiz 10"	104-017-003-003	34	28	2	Mata Chainsaw saiz 24"	104-017-003-005	26	9	3	Multipurpose Garden Tools	110-001-004-003	7	7	4	Multipurpose Handhoe	110-001-004-004	15	13	5	Minyak 2T (Power BC 4 Liter)	103-015-001-001	7	2	6	Baja Black King Kong	110-002-001-001	2	0	7	Baju Hujan	111-001-005-002	9	6	<p style="text-align: center;">JTL</p> <p>Perbezaan baki stok adalah disebabkan terdapat stok-stok lama yang tidak dikemaskini.</p> <p>Baki stok-stok lama telah dikeluarkan untuk kegunaan harian jabatan dan sistem telah dikemaskini.</p> <div style="text-align: center;">   </div> <p>Pelabelan nama stok telah dibuat ke atas stok yang disimpan di stor.</p> <p>Baki stok-stok lama telah dikeluarkan untuk kegunaan harian jabatan dan sistem telah dikemaskini.</p> <p>Baki stok-stok lama telah dikeluarkan untuk kegunaan harian jabatan dan sistem telah dikemaskini.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>
Bi I	Perihal Barang	Kod Lokasi	Baki Dalam e-Stor	Baki Fizikal																																						
1	Mata Chainsaw saiz 10"	104-017-003-003	34	28																																						
2	Mata Chainsaw saiz 24"	104-017-003-005	26	9																																						
3	Multipurpose Garden Tools	110-001-004-003	7	7																																						
4	Multipurpose Handhoe	110-001-004-004	15	13																																						
5	Minyak 2T (Power BC 4 Liter)	103-015-001-001	7	2																																						
6	Baja Black King Kong	110-002-001-001	2	0																																						
7	Baju Hujan	111-001-005-002	9	6																																						

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 1/2025
23 JUN 2025 - 24 JUN 2025**

BIL	PENEMUAN	TINDAKAN	MAKLUMBALAS																																													
JABATAN PEMBANGUNAN MASYARAKAT DAN PELANCONGAN																																																
1	<p>Buku Pemeriksaan AP 308</p> <p>Semakan Buku Pemeriksaan AP 308 di Jabatan Pembangunan Masyarakat dan Pelancongan mendapati pemeriksaan telah dilaksanakan oleh ketua jabatan pada 16/6/2025. Pemeriksaan dilaksanakan ke atas buku touch n go serta tiket kolam renang.</p> <p>Audit mengesyorkan skop pemeriksaan boleh ditambah baik dengan menambah skop pemeriksaan mengejut ke atas stor utama dan stor unit di bawah JPMP.</p>	JPMP	<p>Pihak jabatan akan menambahbaik skop pemeriksaan seperti yang disyorkan oleh audit.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>																																													
2	<p>Stor Unit Alat Tulis - JPMP</p> <p>a) Pemeriksaan baki stok Semakan di buat ke atas stok yang ditempatkan di Stadium Paroi. Pengiraan stok di buat ke atas beberapa sampel stok dan di bandingkan dengan baki kad stok di dalam sistem estor.</p> <p>Hasil semakan mendapati terdapat perbezaan baki stok fizikal dengan baki yang terdapat didalam sistem estor bagi sampel stok dibawah.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Bil</th> <th>Perihal Barang</th> <th>Kod Lokasi</th> <th>Baki Dalam e-Stor</th> <th>Baki Fizikal</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td>Cat Nippon Weatherbond (Kuning)</td> <td style="text-align: center;">105-004-010-010</td> <td style="text-align: center;">2</td> <td style="text-align: center;">11</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td>Cat Putih (Garis Padang)</td> <td style="text-align: center;">105-004-010-011</td> <td style="text-align: center;">415</td> <td style="text-align: center;">50</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3</td> <td>Cat Minyak (Kuning) 5 Liter</td> <td style="text-align: center;">105-004-010-022</td> <td style="text-align: center;">35</td> <td style="text-align: center;">5</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4</td> <td>Cat Minyak (Putih) 5 Liter</td> <td style="text-align: center;">105-004-010-024</td> <td style="text-align: center;">20</td> <td style="text-align: center;">5</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">5</td> <td>Thinner</td> <td style="text-align: center;">105-004-013-001</td> <td style="text-align: center;">33</td> <td style="text-align: center;">10</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">6</td> <td>Pewangi Tandas (Deodrant Block)</td> <td style="text-align: center;">102-007-008-004</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td style="text-align: center;">4</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">7</td> <td>Pewangi Lantai (Perfume Deodorizer)</td> <td style="text-align: center;">102-007-008-008</td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">7</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">8</td> <td>Sabun Cuci Lantai (Jellypine)</td> <td style="text-align: center;">102-007-001-005</td> <td style="text-align: center;">20</td> <td style="text-align: center;">7</td> </tr> </tbody> </table>	Bil	Perihal Barang	Kod Lokasi	Baki Dalam e-Stor	Baki Fizikal	1	Cat Nippon Weatherbond (Kuning)	105-004-010-010	2	11	2	Cat Putih (Garis Padang)	105-004-010-011	415	50	3	Cat Minyak (Kuning) 5 Liter	105-004-010-022	35	5	4	Cat Minyak (Putih) 5 Liter	105-004-010-024	20	5	5	Thinner	105-004-013-001	33	10	6	Pewangi Tandas (Deodrant Block)	102-007-008-004	8	4	7	Pewangi Lantai (Perfume Deodorizer)	102-007-008-008	10	7	8	Sabun Cuci Lantai (Jellypine)	102-007-001-005	20	7	JPMP	<p>Tindakan pembedahan telah dibuat. Baki Fizikal sebenar bagi Cat Nippon Weatherbond (Kuning) adalah 2 tong. Baki selebihnya iaitu 9 tong adalah pembelian cat yang digunakan semasa membuat mural di PPDK.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
Bil	Perihal Barang	Kod Lokasi	Baki Dalam e-Stor	Baki Fizikal																																												
1	Cat Nippon Weatherbond (Kuning)	105-004-010-010	2	11																																												
2	Cat Putih (Garis Padang)	105-004-010-011	415	50																																												
3	Cat Minyak (Kuning) 5 Liter	105-004-010-022	35	5																																												
4	Cat Minyak (Putih) 5 Liter	105-004-010-024	20	5																																												
5	Thinner	105-004-013-001	33	10																																												
6	Pewangi Tandas (Deodrant Block)	102-007-008-004	8	4																																												
7	Pewangi Lantai (Perfume Deodorizer)	102-007-008-008	10	7																																												
8	Sabun Cuci Lantai (Jellypine)	102-007-001-005	20	7																																												

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 1/2025
23 JUN 2025 - 24 JUN 2025**

	Mohon semakan dan tindakan selanjutnya bagi memastikan semua stok yang terdapat dalam stor ini mempunyai baki fizikal yang sama dengan baki dalam sistem.		
2	<p>Stor Unit Alat Tulis - JPMP</p> <p>b) Pelabelan dan Penyimpanan</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Pelabelan tidak dibuat sepenuhnya ke atas stok yang terdapat di Stor Stadium Paroi. ➤ Bagi stok cat, ianya tidak diasingkan mengikut jenis dan warna cat ➤ Cat yang telah digunakan juga diletakkan bersekalikan dengan cat baru. <p>c) Pengiraan Stok</p> <p>Semakan mendapati pengiraan stok tidak di buat oleh pegawai stor di dalam melalui sistem estor. Merujuk kepada pekeliling AM 6.1 pengiraan stok perlu dilaksanakan oleh pegawai stor yang dilantik.</p> <p>d) Pengeluaran Stok</p> <p>Semakan ke atas sistem mendapati tiada sebarang rekod pengeluaran stok dilaksanakan bagi beberapa stok mulai tahun 2024. (Rujuk lampiran Kad Petak JPMP)</p> <p>Jabatan perlu memastikan semua pengeluaran stok direkodkan dalam sistem setiap kali pengeluaran dilaksanakan.</p> <p>Mohon penjelasan jabatan berkaitan perkara ini.</p>	<p>JPMP</p> <p>Tindakan pelabelan telah dibuat ke atas stok yang terdapat di Stor Stadium Paroi dan stok cat telah diasingkan mengikut jenis dan warna.</p> <p align="right">STATUS: SELESAI</p> <p>JPMP</p> <p>Tiada sebarang tindakan pengiraan stok melalui sistem dibuat sehingga kini.</p> <p align="right">STATUS: DALAM TINDAKAN</p> <p>JPMP</p> <p>Tindakan pembetulan telah dilaksanakan pada 10 Julai 2025.</p> <p align="right">STATUS: SELESAI</p>	

STOR DI STADIUM PAROI



**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 1/2025
23 JUN 2025 - 24 JUN 2025
JPMP - KAD KAWALAN STOK –KEW PS 3**

Majlis Bandaraya Seremban

KAD KAWALAN STOK

BAHAGIAN A

No. Kwid	113-004-010-002	Kumpulan	0
Unit Pengukuran	Unit	Penilaian	Standard
Lokasi Stor Pusat	Storing	Baru	Tidak
Stor Utama	Baru	Tidak	Tidak

PASUKAN STOK		
TAHUN	MAKSIKUM (Kuantiti)	MINIMUM (Kuantiti)
2023	3	1
2024	3	1

TERIMAAN STOK BUKU TAHUN								
TAHUN	PERTAMA		KEDUA		KETIGA		KEEMPAT	
	Kuantiti	Nilai (RM)	Kuantiti	Nilai (RM)	Kuantiti	Nilai (RM)	Kuantiti	Nilai (RM)
2023	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
2024	0	0.00	35	3,440.00	0	0.00	0	0.00
2025	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00

KELUARAN STOK BUKU TAHUN								
TAHUN	PERTAMA		KEDUA		KETIGA		KEEMPAT	
	Kuantiti	Nilai (RM)	Kuantiti	Nilai (RM)	Kuantiti	Nilai (RM)	Kuantiti	Nilai (RM)
2023	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
2024	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
2025	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00

TERIMAAN STOK TAHUNAN				KELUARAN STOK TAHUNAN				
TAHUN	Kuantiti		Nilai (RM)		Kuantiti		Nilai (RM)	
	Kuantiti	Nilai (RM)	Kuantiti	Nilai (RM)	Kuantiti	Nilai (RM)	Kuantiti	Nilai (RM)
2023	0	0.000	0	0.000	0	0.000	0	0.000
2024	35	3,440.00	0	0.000	0	0.000	0	0.000
2025	0	0.000	0	0.000	0	0.000	0	0.000

BAHAGIAN B

Transaksi Stok

Tarikh	No. PK / BTB / BPPS / BPS	Terima Daripada / Keluar Kepada	Terimaan		Keluaran		Baki		Tanda Tangan Pegawai Stor
			Kuantiti	Seunit (RM)	Jumlah (RM)	Kuantiti	Jumlah (RM)		
22/04/2024	BUN-ATULIS-JPMPKEWPS.72417	JPMP (TUGAS JPMP)	5	88.00	440.00		5	440.00	HOGE DAI FALWAN BH HOGE FALC
06/05/2024	BUN-ATULIS-JPMPKEWPS.72417	JPMP (TUGAS JPMP)	30	100.00	3,000.00		35	3,440.00	HOGE DAI FALWAN BH HOGE FALC

Majlis Bandaraya Seremban

KAD KAWALAN STOK

BAHAGIAN A

No. Kwid	113-004-010-001	Kumpulan	0
Unit Pengukuran	Unit	Penilaian	Standard
Lokasi Stor Pusat	Storing	Baru	Tidak
Stor Utama	Baru	Tidak	Tidak

PASUKAN STOK		
TAHUN	MAKSIKUM (Kuantiti)	MINIMUM (Kuantiti)
2023	0	1
2024	0	1
2025	0	0

TERIMAAN STOK BUKU TAHUN								
TAHUN	PERTAMA		KEDUA		KETIGA		KEEMPAT	
	Kuantiti	Nilai (RM)	Kuantiti	Nilai (RM)	Kuantiti	Nilai (RM)	Kuantiti	Nilai (RM)
2023	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
2024	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
2025	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00

KELUARAN STOK BUKU TAHUN								
TAHUN	PERTAMA		KEDUA		KETIGA		KEEMPAT	
	Kuantiti	Nilai (RM)	Kuantiti	Nilai (RM)	Kuantiti	Nilai (RM)	Kuantiti	Nilai (RM)
2023	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
2024	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
2025	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00

TERIMAAN STOK TAHUNAN				KELUARAN STOK TAHUNAN				
TAHUN	Kuantiti		Nilai (RM)		Kuantiti		Nilai (RM)	
	Kuantiti	Nilai (RM)	Kuantiti	Nilai (RM)	Kuantiti	Nilai (RM)	Kuantiti	Nilai (RM)
2023	0	0.000	0	0.000	0	0.000	0	0.000
2024	0	0.000	0	0.000	0	0.000	0	0.000
2025	0	0.000	0	0.000	0	0.000	0	0.000

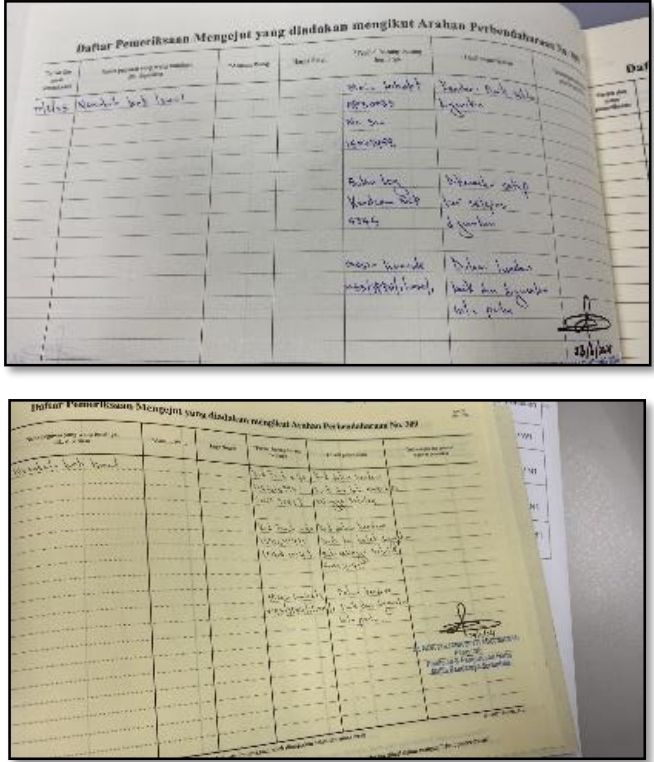

BAHAGIAN B

Transaksi Stok

Tarikh	No. PK / BTB / BPPS / BPS	Terima Daripada / Keluar Kepada	Terimaan		Keluaran		Baki		Tanda Tangan Pegawai Stor
			Kuantiti	Seunit (RM)	Jumlah (RM)	Kuantiti	Jumlah (RM)		
15/02/2024	BUN-ATULIS-JPMPKEWPS.72417	JPMP (TUGAS JPMP)	30	46.00	1,380.00		30	1,380.00	HOGE DAI FALWAN BH HOGE FALC
22/04/2024	BUN-ATULIS-JPMPKEWPS.72417	JPMP (TUGAS JPMP)	60	48.00	2,880.00		90	4,260.00	HOGE DAI FALWAN BH HOGE FALC
06/05/2024	BUN-ATULIS-JPMPKEWPS.72417	JPMP (TUGAS JPMP)	60	45.00	2,700.00		150	6,960.00	HOGE DAI FALWAN BH HOGE FALC
06/05/2024	BUN-ATULIS-JPMPKEWPS.72417	JPMP (TUGAS JPMP)	25	45.00	1,125.00		175	8,085.00	HOGE DAI FALWAN BH HOGE FALC
06/05/2024	BUN-ATULIS-JPMPKEWPS.72417	JPMP (TUGAS JPMP)	30	45.00	1,350.00		205	9,435.00	HOGE DAI FALWAN BH HOGE FALC
06/05/2024	BUN-ATULIS-JPMPKEWPS.72417	JPMP (TUGAS JPMP)	30	45.00	1,350.00		235	10,785.00	HOGE DAI FALWAN BH HOGE FALC
06/05/2024	BUN-ATULIS-JPMPKEWPS.72417	JPMP (TUGAS JPMP)	60	48.00	2,760.00		295	13,545.00	HOGE DAI FALWAN BH HOGE FALC
06/05/2024	BUN-ATULIS-JPMPKEWPS.72417	JPMP (TUGAS JPMP)	60	46.00	2,760.00		355	16,305.00	HOGE DAI FALWAN BH HOGE FALC
06/05/2024	BUN-ATULIS-JPMPKEWPS.72417	JPMP (TUGAS JPMP)	60	46.00	2,760.00		415	19,065.00	HOGE DAI FALWAN BH HOGE FALC

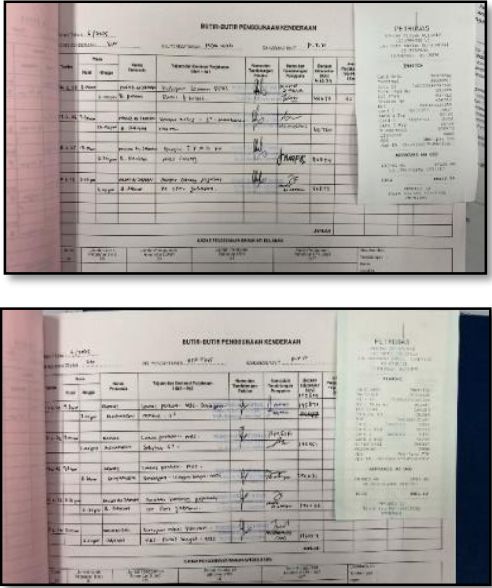
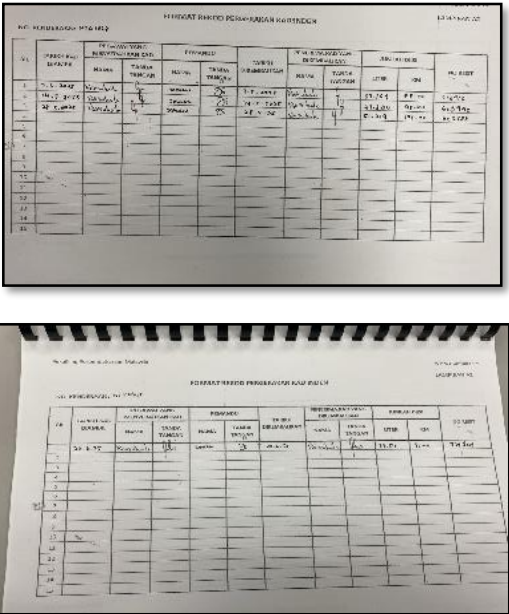
**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 1/2025
23 JUN 2025 - 24 JUN 2025**

BIL	PENEMUAN AUDIT	TINDAKAN	MAKLUMBALAS
1.	JABATAN PENILAIAN DAN PENGURUSAN HARTA		
1.1	<p>Buku AP308</p> <p>Pemeriksaan UAD pada 23 Jun 2025 mendapati Buku AP308 telah dikemaskini mengikut syor.</p> 		MAKLUMAN
1.2	<p>Stor Unit</p> <p>Pemeriksaan UAD mendapati stok disusun dengan teratur dan baki dalam sistem adalah sama.</p> 		MAKLUMAN


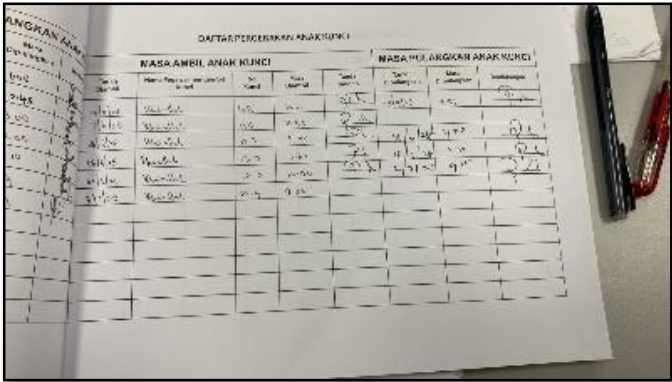

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 1/2025
23 JUN 2025 - 24 JUN 2025**

<p>1.3</p>	<p>Buku Log Kenderaan</p> <p>Penggunaan Buku Log kenderaan diselenggara dan dikemaskini dengan baik (Nissan Xtrail NDQ 1024) (Nissan Xtrail NCP 9345)</p> 		<p>MAKLUMAN</p>
<p>1.4</p>	<p>Buku Inden / Kad minyak</p> <p>Semakan buku inden mendapati diselenggara dan dikemaskini dengan baik (Nissan Xtrail NDQ 1024) (Nissan Xtrail NCP 9345)</p> 		<p>MAKLUMAN</p>


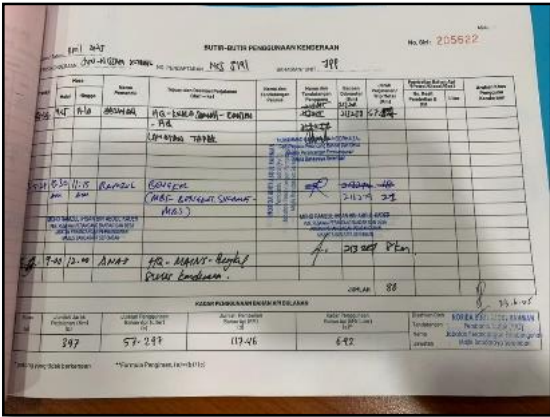
**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 1/2025
23 JUN 2025 - 24 JUN 2025**

<p>1.5</p>	<p>Buku Kunci</p> <p>Semakan mendapati anak kunci jabatan disimpan dengan sempurna dan penggunaan buku pergerakan anak kunci direkodkan dan dikemaskini.</p>  		<p>MAKLUMAN</p>
<p>1.6</p>	<p>Alat Pengukur Digital</p> <p>Semakan mendapati disimpan dan penggunaan pergerakan Alat Pengukur Digital direkodkan dan dikemaskini.</p> 		<p>MAKLUMAN</p>

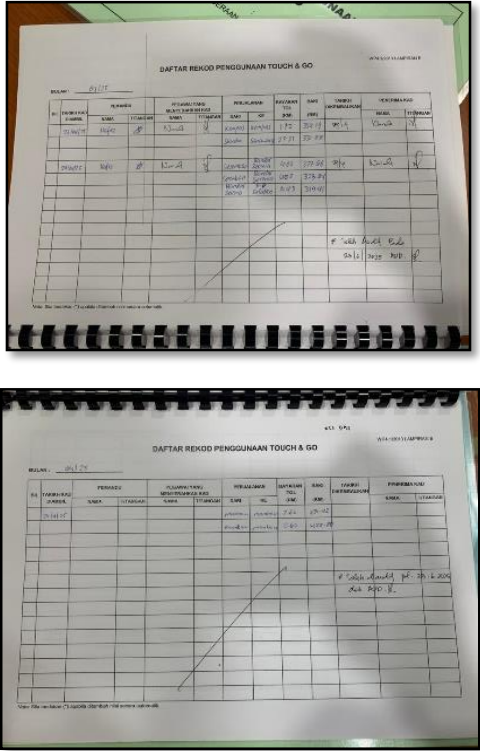
**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 1/2025
23 JUN 2025 - 24 JUN 2025**

BIL	PENEMUAN AUDIT	TINDAKAN	MAKLUMBALAS
2.	JABATAN PERANCANGAN PEMBANGUNAN		
2.1	<p>BUKU AP 309 Semakan audit mendapati buku AP 309 bagi Jabatan Perancangan Pembangunan telah dikemaskini dan semakan ke atas barangan berharga telah dibuat pada 10.6.2025.</p>		MAKLUMAN
2.2	<p>BUKU LOG KENDERAAN Semakan UAD terhadap penggunaan buku log bagi kenderaan NDQ 1022 (Nissan Xrail) dan NCS 5191 (Nissan Xtrail) mendapati terdapat penggunaan yang tidak direkodkan dengan sempurna. Teguran telah diberikan agar setiap penggunaan direkodkan dengan sempurna.</p>  	JPP	<p>JPP telah mengambil tindakan mengemaskini rekod buku log kenderaan</p> <p>STATUS: SELESAI</p>

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 1/2025
23 JUN 2025 - 24 JUN 2025**

<p>2.3</p>	<p>BUKU TOUCH N GO</p> <p>Semakan UAD terhadap penggunaan buku Touch n Go kenderaan NDQ 1022 (Nissan Xrail) dan NCS 5191 (Nissan Xtrail) mendapati terdapat penggunaan yang tidak direkodkan dengan sempurna. Teguran juga telah diberikan agar setiap penggunaan direkodkan dengan sempurna.</p> 	<p>JPP</p>	<p>JPP telah mengambil tindakan mengemaskini rekod buku penggunaan Touch n Go</p> <p>STATUS: SELESAI</p>																
<p>2.4</p>	<p>PELAN UAV</p> <table border="1" data-bbox="289 1423 943 1724"> <thead> <tr> <th>BIL.</th> <th>JENIS PELAN</th> <th>HARGA (RM)</th> <th>BILANGAN JUALAN</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>UAV A4</td> <td>30.00</td> <td>9</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>UAV A3</td> <td>60.00</td> <td>67</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Salinan Pelan</td> <td>125.00</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table> <p>Semakan ke atas jualan pelan mendapati Jabatan Perancangan Pembangunan telah menjual UAV sebanyak 76 keping setakat Mei bagi tahun 2025.</p>	BIL.	JENIS PELAN	HARGA (RM)	BILANGAN JUALAN	1.	UAV A4	30.00	9	2.	UAV A3	60.00	67	3.	Salinan Pelan	125.00	0		<p>MAKLUMAN</p>
BIL.	JENIS PELAN	HARGA (RM)	BILANGAN JUALAN																
1.	UAV A4	30.00	9																
2.	UAV A3	60.00	67																
3.	Salinan Pelan	125.00	0																

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 1/2025
23 JUN 2025 - 24 JUN 2025**

BIL	PENEMUAN AUDIT	TINDAKAN	MAKLUMBALAS																																																												
3.	JABATAN KEWANGAN																																																														
3.1	KAUNTER KUTIPAN HASIL Kaunter 11: Atikah <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-bottom: 10px;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;">Kaunter</th> <th style="width: 20%;">Laporan</th> <th style="width: 20%;">Semakan Fizikal</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Tunai</td> <td style="text-align: right;">8,219.10</td> <td style="text-align: right;">8,219.10</td> </tr> <tr> <td>Kad Debit</td> <td style="text-align: right;">8,541.80</td> <td style="text-align: right;">8,541.80</td> </tr> <tr> <td>Kad Kredit</td> <td style="text-align: right;">7,776.20</td> <td style="text-align: right;">7,776.20</td> </tr> <tr> <td>Cek</td> <td style="text-align: right;">428.00</td> <td style="text-align: right;">428.00</td> </tr> </tbody> </table> Kaunter 12: <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-bottom: 10px;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;">Kaunter</th> <th style="width: 20%;">Laporan</th> <th style="width: 20%;">Semakan Fizikal</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Tunai</td> <td style="text-align: right;">1,939.50</td> <td style="text-align: right;">1,939.50</td> </tr> <tr> <td>Kad Debit</td> <td style="text-align: right;">2,162.00</td> <td style="text-align: right;">2,162.00</td> </tr> <tr> <td>Kad Kredit</td> <td style="text-align: right;">3,252.60</td> <td style="text-align: right;">3,252.60</td> </tr> <tr> <td>Cek</td> <td style="text-align: right;">390.00</td> <td style="text-align: right;">390.00</td> </tr> </tbody> </table> Kaunter 13: Haziq <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-bottom: 10px;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;">Kaunter</th> <th style="width: 20%;">Laporan</th> <th style="width: 20%;">Semakan Fizikal</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Tunai</td> <td style="text-align: right;">7,406.00</td> <td style="text-align: right;">7,406.00</td> </tr> <tr> <td>Kad Debit</td> <td style="text-align: right;">780.00</td> <td style="text-align: right;">780.00</td> </tr> <tr> <td>Kad Kredit</td> <td style="text-align: right;">2,332.00</td> <td style="text-align: right;">2,332.00</td> </tr> <tr> <td>Cek</td> <td style="text-align: right;">5,184.00</td> <td style="text-align: right;">5,184.00</td> </tr> </tbody> </table> Kaunter Pandu Lalu <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;">Kaunter</th> <th style="width: 20%;">Laporan</th> <th style="width: 20%;">Semakan Fizikal</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Tunai</td> <td style="text-align: right;">1,631.75</td> <td style="text-align: right;">1,631.75</td> </tr> <tr> <td>Kad Debit</td> <td style="text-align: right;">462.60</td> <td style="text-align: right;">462.60</td> </tr> <tr> <td>Kad Kredit</td> <td style="text-align: right;">2,079.60</td> <td style="text-align: right;">2,079.60</td> </tr> <tr> <td>Cek</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	Kaunter	Laporan	Semakan Fizikal	Tunai	8,219.10	8,219.10	Kad Debit	8,541.80	8,541.80	Kad Kredit	7,776.20	7,776.20	Cek	428.00	428.00	Kaunter	Laporan	Semakan Fizikal	Tunai	1,939.50	1,939.50	Kad Debit	2,162.00	2,162.00	Kad Kredit	3,252.60	3,252.60	Cek	390.00	390.00	Kaunter	Laporan	Semakan Fizikal	Tunai	7,406.00	7,406.00	Kad Debit	780.00	780.00	Kad Kredit	2,332.00	2,332.00	Cek	5,184.00	5,184.00	Kaunter	Laporan	Semakan Fizikal	Tunai	1,631.75	1,631.75	Kad Debit	462.60	462.60	Kad Kredit	2,079.60	2,079.60	Cek	-	-		MAKLUMAN
Kaunter	Laporan	Semakan Fizikal																																																													
Tunai	8,219.10	8,219.10																																																													
Kad Debit	8,541.80	8,541.80																																																													
Kad Kredit	7,776.20	7,776.20																																																													
Cek	428.00	428.00																																																													
Kaunter	Laporan	Semakan Fizikal																																																													
Tunai	1,939.50	1,939.50																																																													
Kad Debit	2,162.00	2,162.00																																																													
Kad Kredit	3,252.60	3,252.60																																																													
Cek	390.00	390.00																																																													
Kaunter	Laporan	Semakan Fizikal																																																													
Tunai	7,406.00	7,406.00																																																													
Kad Debit	780.00	780.00																																																													
Kad Kredit	2,332.00	2,332.00																																																													
Cek	5,184.00	5,184.00																																																													
Kaunter	Laporan	Semakan Fizikal																																																													
Tunai	1,631.75	1,631.75																																																													
Kad Debit	462.60	462.60																																																													
Kad Kredit	2,079.60	2,079.60																																																													
Cek	-	-																																																													

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 1/2025
23 JUN 2025 - 24 JUN 2025**

	Semakan mendapati jumlah keseluruhan fizikal adalah sama dengan laporan ringkasan kutipan bagi keempat-empat kaunter yang dibuka pada hari tersebut.										
3.2	BUKU AP 309 Semakan audit mendapati buku AP 309 bagi Jabatan Kewangan telah dikemaskini dan semakan ke atas barangan berharga telah dibuat pada 18.6.2025.		MAKLUMAN								
3.3	<table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">BORANG HASIL</th> <th style="text-align: center;">BAKI YANG BELUM DIGUNAKAN</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. Patil Lesen Perniagaan</td> <td style="text-align: center;">034201 – 038400</td> </tr> <tr> <td>2. Lesen Anjing</td> <td style="text-align: center;">001501 – 002500</td> </tr> <tr> <td>3. Resit Manual</td> <td style="text-align: center;">079001 – 095000</td> </tr> </tbody> </table> <p>Jadual diatas merupakan baki borang hasil yang belum digunakan dan diletakkan di tempat yang selamat. Justeru, kesemua rekod pengeluaran telah direkodkan didalam Buku Kew. 67.</p>	BORANG HASIL	BAKI YANG BELUM DIGUNAKAN	1. Patil Lesen Perniagaan	034201 – 038400	2. Lesen Anjing	001501 – 002500	3. Resit Manual	079001 – 095000		MAKLUMAN
BORANG HASIL	BAKI YANG BELUM DIGUNAKAN										
1. Patil Lesen Perniagaan	034201 – 038400										
2. Lesen Anjing	001501 – 002500										
3. Resit Manual	079001 – 095000										
3.4	PANJAR WANG RUNCIT Semakan ke atas wang panjar runcit mendapati baki fizikal dan laporan panjar wang runcit adalah sama iaitu RM503.90		MAKLUMAN								
3.5	BILIK KEBAL Pemeriksaan mendapati bilik kebal di JKW menempatkan barang-barang berharga seperti Borang Hasil, Geran, Wang Panjar dan Sijil FD dan disusun dengan teratur. Semakan juga mendapati JKW telah mematuhi AP 125 Peti Besi / Bilik Kebal.		MAKLUMAN								

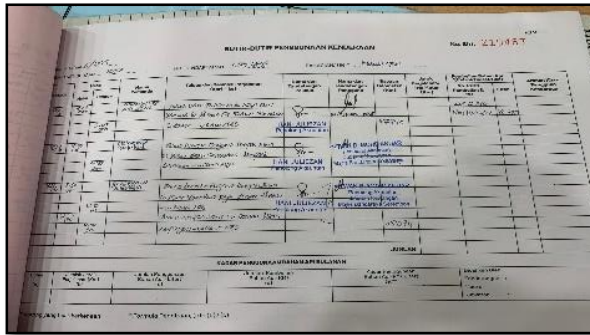
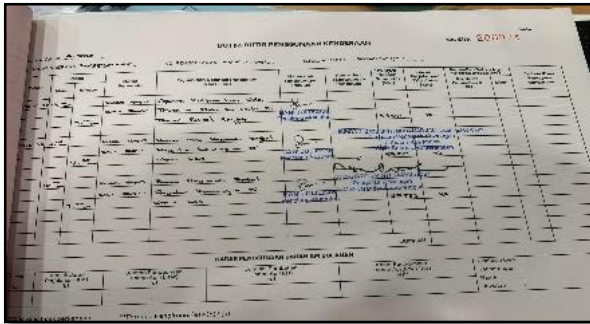
**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 1/2025
23 JUN 2025 - 24 JUN 2025**

3.6 BUKU LOG KENDERAAN


Terdapat 4 kenderaan di Jabatan Kewangan yang diperiksa dan mendapati semua rekod buku log penggunaan kenderaan dipatuhi dan di kemaskini
Kenderaan: NEB 5023 (Proton X50), NDG 4898 (Toyota Hiace), NDR 6791 (Mitsubishi Outlander, dan NCP 9322 (Toyota Hiace Kaunter Bergerak)

MAKLUMAN



**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 1/2025
23 JUN 2025 - 24 JUN 2025**

BIL	PENEMUAN AUDIT	TINDAKAN	MAKLUMBALAS																											
4.	UNIT UKUR BAHAN DAN PEROLEHAN																													
4.1	<p>STOK</p> <p>Semakan mendapati baki fizikal dan baki di dalam sistem eStor adalah berbeza seperti senarai di bawah:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Item</th> <th>Baki Fizikal</th> <th>Baki eStor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Letter head</td> <td>243</td> <td>248</td> </tr> <tr> <td>Kertas A4 (putih) 80gsm</td> <td>245</td> <td>240</td> </tr> <tr> <td>Kertas minit A4</td> <td>107</td> <td>102</td> </tr> <tr> <td>Fail AM 435 – putih</td> <td>1100</td> <td>900</td> </tr> <tr> <td>Fail AM 435A (sampul kecil)</td> <td>3500</td> <td>2700</td> </tr> <tr> <td>Fail sulit (hijau) AM 436</td> <td>1800</td> <td>1622</td> </tr> <tr> <td>Tali hijau</td> <td>56</td> <td>41</td> </tr> <tr> <td>Transparent plastic cover</td> <td>19</td> <td>18</td> </tr> </tbody> </table> <p>Mohon pegawai stor untuk mengemaskini baki stok tersebut.</p>	Item	Baki Fizikal	Baki eStor	Letter head	243	248	Kertas A4 (putih) 80gsm	245	240	Kertas minit A4	107	102	Fail AM 435 – putih	1100	900	Fail AM 435A (sampul kecil)	3500	2700	Fail sulit (hijau) AM 436	1800	1622	Tali hijau	56	41	Transparent plastic cover	19	18	UUBP	<p>Baki fizikal dan baki di dalam sistem telah dikemaskini oleh pegawai stor.</p> <p>STATUS: SELESAI</p>
Item	Baki Fizikal	Baki eStor																												
Letter head	243	248																												
Kertas A4 (putih) 80gsm	245	240																												
Kertas minit A4	107	102																												
Fail AM 435 – putih	1100	900																												
Fail AM 435A (sampul kecil)	3500	2700																												
Fail sulit (hijau) AM 436	1800	1622																												
Tali hijau	56	41																												
Transparent plastic cover	19	18																												
4.2	<p>ALAT PEMADAM API</p> <p>Terdapat alat pemadam api yang sudah luput iaitu pada 22.11.2023. Mohon jabatan berkaitan untuk menggantikan alat pemadam api yang baru.</p> 	JP	<p>Jabatan telah mengambil tindakan dengan menukar alat pemadam api yang baru.</p> <p>STATUS: SELESAI</p>																											

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 1/2025
23 JUN 2025 - 24 JUN 2025**

<p>4.3</p>	<p>CARTA ALIR</p> <p>Unit Ukur Bahan dan Perolehan telah ditubuhkan dan telah berkuatkuasa pada 1 Jun 2025, namun carta alir masih belum dikemaskini. Mohon pegawai bertanggungjawab memastikan carta alir dikemaskini sesuai dengan kedudukan semasa.</p> <div style="text-align: center;"> </div>	<p align="center">UUBP</p>	<p>UUBP telah mengemaskini carta organisasi unit yang baru.</p> <p align="center">STATUS: SELESAI</p>
<p>4.4</p>	<p>KEW.PA-7</p> <p>Senarai aset alih telah dikemaskini iaitu pada 13.1.2025.</p>	<p align="center">MAKLUMAN</p>	
<p>4.5</p>	<p>BUKU AP309</p> <p>Semakan dibuat ke atas buku pemeriksaan mengejut AP 309 bagi unit ini mendapati pemeriksaan telah dibuat dah dikemaskini sehingga tarikh yang diperuntukkan.</p>	<p align="center">MAKLUMAN</p>	

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 2/2025
22 – 23 DISEMBER 2025**

**PEMERIKSAAN
MENGEJUT BIL
2/2025**



TARIKH	LOKASI / JABATAN YANG TERLIBAT
22.12.2025	JABATAN UNDANG-UNDANG: KENDERAAN, STOR SITAAN DAN BILIK SENJATA
	JABATAN KEWANGAN WISMA MBS: KAUNTER BAYARAN DAN BILIK KEBAL
	JABATAN PEMBANGUNAN MASYARAKAT DAN PELANCONGAN
	JABATAN PENYELENGGARAAN
	UNIT INTEGRITI
	JABATAN TAMAN DAN LANSKAP
	JABATAN KEJURUTERAAN
23.12.2025	JABATAN KESIHATAN: STOR PERALATAN (ASET) DAN PEJABAT DI BENGKEL
	JABATAN KEWANGAN CAWANGAN NILAI: KAUNTER BAYARAN
	JABATAN PELESENAN DAN PEMBANGUNAN USAHAWAN
	UNIT UKUR BAHAN DAN PEROLEHAN: STOR UTAMA ALAT TULIS UNIT PEROLEHAN
	JABATAN KAWALAN BANGUNAN
	JABATAN KHIDMAT PENGURUSAN
JABATAN PERANCANGAN PEMBANGUNAN	

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 2/2025
22 – 23 DISEMBER 2025**

BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
JABATAN KESIHATAN		
LOKASI : UNIT BENGKEL (JK)		
1.	<p>Semakan di buat ke atas ASET yang ditempatkan di Unit Bengkel Stor Jabatan Kesihatan. Hasil semakan mendapati:</p> <p>a) Kew. PA-7 (Senarai Aset Mengikut Lokasi) telah disediakan oleh jabatan. Walaubagaimanapun, pengemaskinian perlu dilaksanakan bagi memastikan aset disenaraikan mengikut lokasi stor sebenar. (Contoh: Mesin fogging perlu diasingkan dalam Kew. PA-7 yang berasingan kerana ditempatkan di lokasi stor yang berlainan). Tindakan: JK</p> <p>b) Terdapat beberapa aset yang tidak dilabelkan (tangga & mesin rumput). Jabatan hendaklah memastikan semua aset dilabelkan dengan nombor siri aset menggunakan bahan penandaan yang tahan lasak dan tidak mudah hilang. Tindakan: JK</p> <p>c) Semasa semakan terdapat aset yang sedang digunakan dan dibawa keluar dari stor. Walaubagaimanapun tiada sebarang rekod pergerakan aset di catatkan dalam Kew PA -9. Tindakan: JK</p>	<p>a) JK telah mengemaskini bagi penempatan Mesin Fogging di Stor Bahan Bakar.</p> <p>b) Pihak jabatan telah menampal label pada setiap unit tangga dan mesin rumput.</p> <p>c) Pihak jabatan telah merekod pergerakan aset dengan menggunakan buku KEW. PA-6 iaitu buku daftar pergerakan harta modal dan inventori.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>
2.	<p>Semakan juga di laksanakan di PEJABAT Jabatan Kesihatan (tingkat atas Unit Bengkel).</p> <p>Pejabat di tingkat atas Unit Bengkel di gunakan sama oleh kakitangan JK dan JP. Dimana terdapat 3 bilik dan 1 ruang kerja. Ruang Kerja tersebut dilengkapi 2 set komputer, 2 unit pencetak dan 1 unit mesin fotostat. Beberapa cadangan penambahbaikan berdasarkan pemerhatian audit adalah seperti di bawah:</p> <p>a) Mesin fotostat yang terdapat di ruang kerja tersebut adalah aset Majlis (MPN/JKP/H/12/31). Tiada sebarang penyelenggaraan dilaksanakan ke atas aset tersebut serta tiada gantian toner di buat. Tindakan: Unit Aset (JKP)</p> <p>b) Selain ruang kerja terdapat 3 bilik di pejabat tersebut iaitu Bilik En Zaki, Bilik En Zawawi dan Bilik Mekanik. Sekiranya bilik tersebut tidak lagi digunakan jabatan, disyorkan agar ianya digunakan oleh JK bagi menempatkan aset ICT (komputer dan pencetak)</p>	<p>a) JKP:Unit Pengurusan Aset akan memaklumkan kepada Jabatan Kesihatan untuk menghantar permohonan penyelenggaraan mesin fotostat tersebut.</p> <p>b) JP: Jabatan bersetuju menyerahkan bilik En. Zaki dan En. Zawawi kepada JK bagi menempatkan aset ICT (komputer & pencetak)</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 2/2025
22 – 23 DISEMBER 2025**

BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
JABATAN KESIHATAN		
LOKASI : UNIT BENGKEL (JK)		
2.	<p>Disyorkan juga kelengkapan pejabat (meja, kerusi dan lain-lain) di ambil kira bagi memastikan keselesaan kakitangan bagi melaksanakan tugas. (termasuk ruang rehat ditingkat bawah)</p> <p style="text-align: center;">Tindakan: JK/ JP/Unit Aset (JKP)</p>	<p>Bagi kelengkapan pejabat (meja, kerusi dan lain-lain), mohon untuk tindakan selanjutnya oleh pihak JK.</p> <p>JKP: Unit Pengurusan Aset akan menguruskan kelengkapan pejabat dengan menggunakan perabot sedia ada setelah Jabatan Kesihatan Persekitaran & Jabatan Penyelenggaraan mengenalpasti kedudukan kakitangan yang akan berada di lokasi tersebut. Walau bagaimanapun jabatan berkenaan dinasihatkan agar mengambilkira perkara ini di dalam Bajet 2027.</p> <p>JK: Jabatan telah mendapat kebenaran untuk menggunakan bilik tersebut bagi menempatkan kakitangan jabatan daripada pihak Jabatan Penyelenggaraan. Pihak jabatan juga telah memohon penyediaan 2 unit <i>workstation</i> bagi kegunaan kakitangan melalui permohonan bajet tahun 2027.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 2/2025
22 – 23 DISEMBER 2025**

BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
JABATAN KESIHATAN		
LOKASI : UNIT BENGKEL (JK)		
3.	<p>Semakan di buat ke atas BUKU LOG bagi kenderaan: -</p> <p>NDA 9480 ISUZU D.MAX PEMANDU: MOHD AZREE BIN SHAMSUDDIN</p> <p>Berikut adalah antara penemuannya: -</p> <p>2.1 Rekod perjalanan telah dicatatkan dengan lengkap dan teratur</p> <p>2.2 Walaubagaimanapun terdapat beberapa penemuan yang perlu diambil tindakan pembetulan segera:</p> <p style="padding-left: 20px;">i) pengisian minyak pada 29.8.2025 tidak dicatatkan pada buku log</p> <p style="padding-left: 20px;">ii) Jumlah jarak perjalanan (km) dan bahan api/ minyak dalam RM dan liter tidak ditotalkan pada setiap mukasurat dan jumlah keseluruhan tidak dicatatkan pada mukasurat terakhir. (buku log)</p> <p style="padding-left: 20px;">iii) Pengiraan Kadar penggunaan bahan api bulanan tidak dibuat sejak dari bulan Ogos 2025 hingga November 2025 (helaian no. siri 214301 – 214350)</p> <p style="padding-left: 20px;">iv) Cerakinan asal buku log juga tidak dihantar ke Unit Bengkel dari bulan Ogos 2025 hingga November 2025 (helaian no. siri 214301 – 214350)</p>	<p>Pihak jabatan mengambil maklum dan telah mengemaskini buku log seperti teguran audit.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>
4.	<p>Semakan ke atas BUKU PEMERIKSAAN MENGEJUT JABATAN mendapati pemeriksaan di laksanakan oleh Timbalan Pengarah pada 19/12/2025.</p> <p>Pemeriksaan mengejut di laksanakan ke atas stok racun dan aset di stor racun dan kebersihan.</p> <p>Audit mengesyorkan skop pemeriksaan boleh ditambah baik dengan menambah skop pemeriksaan mengejut ke atas buku log kenderaan.</p>	<p>Pihak jabatan mengambil maklum dan akan melaksanakan penambahbaikan bagi pemeriksaan mengejut yang akan datang.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>

MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM

PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 2/2025
22 – 23 DISEMBER 2025
GAMBAR-GAMBAR DI JABATAN KESIHATAN



Stor Yang Menempatkan Mesin Fogging
(Tiada Kew PA 7)



Stor Yang Menempatkan Mesin Fogging
(Tiada Kew PA 7)



Terdapat aset yang tiada label pendaftaran aset.



Terdapat aset yang tiada label pendaftaran aset
(tangga dan *manual stacker forklift*)



Bilik En Zawawi (berkunci semasa pemeriksaan)



Bilik Mekanik (berkunci semasa pemeriksaan)

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 2/2025
22 – 23 DISEMBER 2025
GAMBAR-GAMBAR DI JABATAN KESIHATAN**



Bilik En Zaki



Dalam Bilik En Zaki



Ruang Kerja Sediada Yang Digunakan Kakitangan



Mesin fotostat milik MBS yang ditempatkan diruang kerja sediada (Tiada Penyelenggaraan dilaksanakan)



Bilik rehat kakitangan di tingkat bawah. Penambahbaikan boleh dilihat dengan menempatkan kelengkapan (kerusi dan meja)

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 2/2025
22 – 23 DISEMBER 2025**

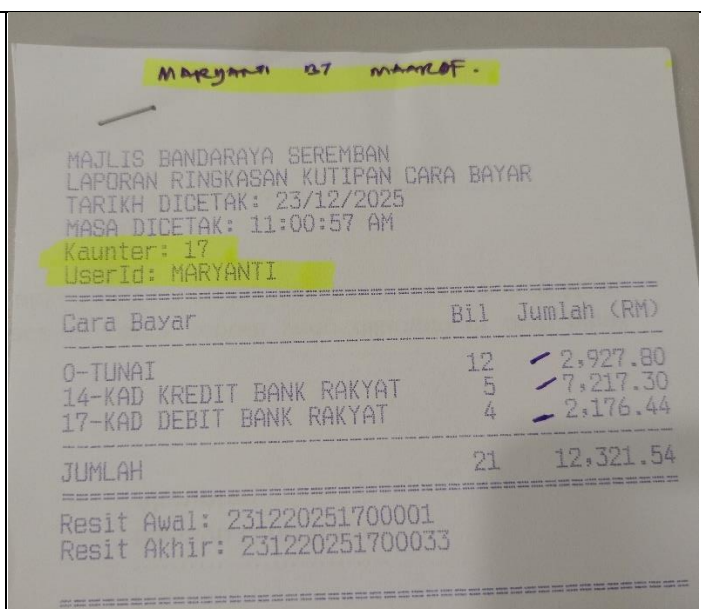
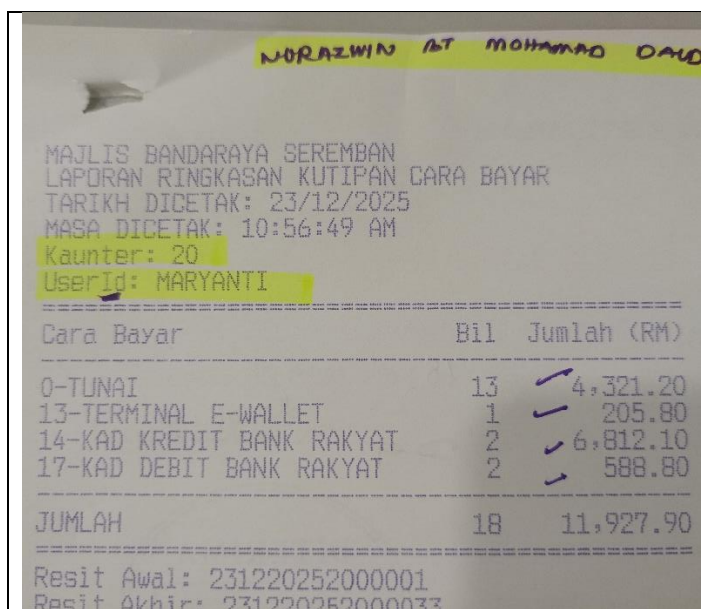
BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS																																	
JABATAN KEWANGAN																																			
PEMERIKSAAN KAUNTER BAYARAN PEJABAT CAWANGAN NILAI																																			
1.	<p>Pemeriksaan Mengejut pada 23/12/2025 jam 10.56 pagi di kaunter 17 dan kaunter 20 mendapati jumlah kutipan tunai sama dengan Laporan Ringkasan Kutipan semasa pemeriksaan mengejut dijalankan. Ianya seperti dibawah.</p> <p style="text-align: center;">Kaunter 17</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Perkara</th> <th style="text-align: center;">RM (Laporan)</th> <th style="text-align: center;">RM (Semakan Fizikal)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kutipan Tunai</td> <td style="text-align: right;">2,927.80</td> <td style="text-align: right;">2,927.80</td> </tr> <tr> <td>Kad Kredit</td> <td style="text-align: right;">7,217.30</td> <td style="text-align: right;">7,217.30</td> </tr> <tr> <td>Kad Debit</td> <td style="text-align: right;">2,176.44</td> <td style="text-align: right;">2,176.44</td> </tr> <tr> <td>Jumlah</td> <td style="text-align: right;">12,321.54</td> <td style="text-align: right;">12,321.54</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: center;">Kaunter 20</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Perkara</th> <th style="text-align: center;">RM (Laporan)</th> <th style="text-align: center;">RM (Semakan Fizikal)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kutipan Tunai</td> <td style="text-align: right;">4,321.20</td> <td style="text-align: right;">4,321.20</td> </tr> <tr> <td>E-Wallet</td> <td style="text-align: right;">205.80</td> <td style="text-align: right;">205.80</td> </tr> <tr> <td>Kad Kredit</td> <td style="text-align: right;">6,812.10</td> <td style="text-align: right;">6,812.10</td> </tr> <tr> <td>Kad Debit</td> <td style="text-align: right;">588.80</td> <td style="text-align: right;">588.80</td> </tr> <tr> <td>Jumlah</td> <td style="text-align: right;">11,927.90</td> <td style="text-align: right;">11,927.90</td> </tr> </tbody> </table>	Perkara	RM (Laporan)	RM (Semakan Fizikal)	Kutipan Tunai	2,927.80	2,927.80	Kad Kredit	7,217.30	7,217.30	Kad Debit	2,176.44	2,176.44	Jumlah	12,321.54	12,321.54	Perkara	RM (Laporan)	RM (Semakan Fizikal)	Kutipan Tunai	4,321.20	4,321.20	E-Wallet	205.80	205.80	Kad Kredit	6,812.10	6,812.10	Kad Debit	588.80	588.80	Jumlah	11,927.90	11,927.90	Makluman
Perkara	RM (Laporan)	RM (Semakan Fizikal)																																	
Kutipan Tunai	2,927.80	2,927.80																																	
Kad Kredit	7,217.30	7,217.30																																	
Kad Debit	2,176.44	2,176.44																																	
Jumlah	12,321.54	12,321.54																																	
Perkara	RM (Laporan)	RM (Semakan Fizikal)																																	
Kutipan Tunai	4,321.20	4,321.20																																	
E-Wallet	205.80	205.80																																	
Kad Kredit	6,812.10	6,812.10																																	
Kad Debit	588.80	588.80																																	
Jumlah	11,927.90	11,927.90																																	
2.	<p>Surat Kuasa Kebenaran Mengutip dan Menerima Wang</p> <p>Semasa semakan dijalankan, didapati terdapat dua (2) kaunter yang dibuka, iaitu Kaunter 20 dan Kaunter 17. Kaunter-kaunter tersebut dikendalikan oleh Pn. Norazwin bt. Mohamad Daud (Kaunter 20) dan Pn. Maryanti bt. Maarof (Kaunter 17).</p> <p>Hasil semakan lanjut mendapati kedua-dua kaunter menggunakan ID yang sama, iaitu ID Pn. Maryanti. Keadaan ini berlaku kerana Pn. Norazwin tidak mempunyai surat kuasa kebenaran untuk mengutip dan menerima wang, memandangkan beliau bertugas sebagai penyelia di JKW (Nilai).</p> <p>Pegawai yang mempunyai surat kuasa kebenaran mengutip dan menerima wang di JKW (Nilai) hanyalah Pn. Maryanti dan En. Zaini. Walau bagaimanapun, semasa pemeriksaan dijalankan, seorang petugas turut ditempatkan di kaunter Dataran Nilai sempena Program NS Fest, yang menyebabkan kekangan dari segi petugas berkuasa untuk menjalankan kutipan.</p>	<p>Perkara ini berlaku disebabkan kekurangan kakitangan yang mempunyai surat kuasa sah pada waktu tersebut. Ini kerana:</p> <p>i. Waktu puncak: Kesesakan yang luar biasa di kaunter sedia ada.</p> <p>ii. Kaunter N9 Fest di Dataran Nilai: Keperluan untuk menempatkan petugas di lokasi.</p> <p>Walaupun bagaimanapun, JKW telah mengarahkan pemberhentian serta-merta amalan perkongsian ID bagi menjaga integrity sistem dan akauntabiliti kutipan. Setiap petugas kaunter diwajibkan menggunakan ID sendiri mengikut surat kuasa yang ditetapkan.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>																																	

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 2/2025
22 – 23 DISEMBER 2025**

BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
JABATAN KEWANGAN		
PEMERIKSAAN KAUNTER BAYARAN PEJABAT CAWANGAN NILAI		
2.	<p>Syor Audit: Memandangkan hanya dua (2) pegawai sahaja di Pejabat Cawangan Nilai yang mempunyai surat kuasa kebenaran mengutip dan menerima wang, audit mengesyorkan supaya JKW mendapatkan bantuan kakitangan dari Ibu Pejabat (HQ) untuk melaksanakan kutipan bagi program-program luar. Ini memandangkan terdapat seramai 34 orang kakitangan dari HQ yang mempunyai kuasa kebenaran untuk mengutip dan menerima wang</p>	<p>JKW bersetuju dengan syor audit untuk memobilisasi 34 orang kakitangan yang sedia ada mempunyai surat kuasa bagi membantu dalam program-program luar atau mengikut keperluan semasa di cawangan.</p> <p>JKW akan menyelaras semula Jadual Petugas agar jadual bertugas petugas kaunter disusun hanya melibatkan pegawai yang memiliki surat kuasa yang sah sahaja.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>

GAMBAR-GAMBAR DI JABATAN KEWANGAN (PEJABAT CAWANGAN NILAI)



Petugas yang berbeza menggunakan ID yang sama

Petugas yang berbeza menggunakan ID yang sama

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 2/2025
22 – 23 DISEMBER 2025**

NO. PERK. HUKUMAN KUALA (53) / MBS. JKW. / 00-52/5 JLD. 6
KEBERANAN KHUSUS SECARA BERTULIS MELAKSANAKAN PENETAPAN KUASA DAN TUGAS PEGAWAI PUNGUT/PEMUNGUT

JABATAN KEWANGAN
ARAHAN PERBENDAHARAAN 49
KLUENARAN MENGIUTIP DAN MENEMERMA WANG

BIL.	NAMA PEGAWAI/JAWATAN	CONTOH TANGKAPAN	CONTOH TANGKAPAN (RUKAS)	TARIKH KUAT KUASA
1	MUHAMMAD HAFIZ BIN HAFIZAH PENOLONG AKAUNTAN WS			23.07.2021
2	TIANYU LEE BIN BINTI IZZAH PENOLONG AKAUNTAN WS			23.07.2021
3	HAZIMAH BINTI HAZIMAH PENOLONG AKAUNTAN WS			23.07.2021
4	MAGLINA BINTI MAHMOUD PENOLONG AKAUNTAN WS			23.07.2021
5	LINDA BINTI SITI PENOLONG AKAUNTAN WS			23.07.2021
6	ALYAN BIN MOHD ANIKAH PENOLONG AKAUNTAN WS			23.07.2021
7	MURAZIYAH BINTI ZAHARUDIN PENOLONG AKAUNTAN WS			23.07.2021
8	NUR SYAZWATI BINTI MOHD NOR PENOLONG AKAUNTAN WS			23.07.2021
9	SITI FARAH BINTI MUDA PENOLONG AKAUNTAN WS	Rujuk Surat Bil. (55) / MBS. JKW. / 100-5/2/5 JLD. 4		23.07.2021
10	NOORLIYANA BINTI FARIN PENOLONG AKAUNTAN WS			23.07.2021
11	SHARIFATUL SIYIPAH BINTI FAUZI PENOLONG AKAUNTAN WS			23.07.2021
12	NORAZLINA BINTI RAJIB PENOLONG AKAUNTAN WS			23.07.2021
13	SITI ROOFAH BINTI MOHD TUN PENOLONG AKAUNTAN WS			23.07.2021
14	NOOR FARAH BINTI ROSLI PENOLONG AKAUNTAN WS			23.07.2021
15	MARYANTI BINTI MAZROE PEMBANTU TADBIR W2			01.08.2022
16	MUHAMMAD HAFIZ BIN SAMSUDIN PEMBANTU TADBIR (K) W1			01.02.2023
17	NORRULAZLINA BINTI JAMAL UDDIN PEMBANTU TADBIR N2			23.07.2021
18	NUR ATIKAH BINTI SUHAIMI PEMBANTU TADBIR (K) W1			23.07.2021

Surat Kuasa Mengutip dan Menerima Wang

KEBERANAN KHUSUS SECARA BERTULIS MELAKSANAKAN PENETAPAN KUASA DAN TUGAS PEGAWAI PUNGUT/PEMUNGUT

JABATAN KEWANGAN
ARAHAN PERBENDAHARAAN 49
KLUENARAN MENGIUTIP DAN MENEMERMA WANG

BIL.	NAMA PEGAWAI/JAWATAN	CONTOH TANGKAPAN	CONTOH TANGKAPAN (RUKAS)	TARIKH KUAT KUASA
19	MUHAMMAD HAFIZ BIN HAFIZAH PEMBANTU TADBIR (K) W1			23.07.2021
20	NUR SHARIFAH BINTI NOKIZAM PEMBANTU TADBIR (K) W1			23.07.2021
21	AHMAD HAZIQ BIN AHMAD ZAKI PEMBANTU TADBIR (K) W1			23.07.2021
22	AMIRA IZZATI BINTI RAZALI PEMBANTU TADBIR (K) W1			23.07.2021
23	NOR NADIA BINTI JAMIRUS PEMBANTU TADBIR (K) W1			23.07.2021
24	AHMAD HAZRUL BIN SAAD PEMBANTU TADBIR (K) W1			23.07.2021
25	NORSAITIANA BINTI ZAINAL ABIDIN PEMBANTU AKAUNTAN W1			23.07.2021
26	FAZIRA BINTI MOHD NOR PEMBANTU TADBIR (K) W1			23.07.2021
27	MURUL SYAQIYAH BINTI HAMZAH PEMBANTU AKAUNTAN W1	Rujuk Surat Bil. (55) / MBS. JKW. / 100-5/2/5 JLD. 4		23.07.2021
28	KAMARUL HAFIZ BIN KAMARULZAMAN PEMBANTU TADBIR (K) W1			23.07.2021
29	MUHAMMAD AMAN ARIF BIN ARZREEN PEMBANTU TADBIR (K) W1			23.07.2021
30	NABRUL IZZAH BIN MOHD AJI ARIM PEMBANTU TADBIR (K) W1			23.07.2021
31	ZAIRADAH BINTI AHMAD PEMBANTU TADBIR N1			23.07.2021
32	NUR ARDILLA BINTI KAMARUDIN PEMBANTU TADBIR (K) W1			03.10.2022
33	NOR AFIQAH BINTI KHALIL PEMBANTU TADBIR (K) W1			03.01.2023
34	SITI NURLIYANA BINTI MUSTAFA PEMBANTU TADBIR (K) W1			02.01.2024
35	NORZAINI BIN NORSAL PEMBANTU TADBIR (K) W1			05.05.2025

Surat Kuasa Mengutip dan Menerima Wang



**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 2/2025
22 – 23 DISEMBER 2025**

BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
JABATAN PELESENAN DAN PEMBANGUNAN USAHAWAN		
1.	<p>Semakan di buat ke atas BORANG HASIL yang ditempatkan di Jabatan Pelesenan iaitu melibatkan Sticker Kain Rentang, Sticker Permit Meletak Kerusi Meja, Resit RM 1 dan Resit RM 2. Hasil semakan mendapati:</p> <p>a) Bagi Sticker Kain Rentang (baru), Sticker Permit Kerusi Meja, Resit RM 1 dan Resit RM 2 audit mendapati, baki fizikal borang hasil dan baki yang dicatatkan dalam Kew 67 (rekod penerimaan dan pengeluaran borang hasil) adalah sama.</p> <p>Walaupun bagaimanapun terdapat beberapa rekod yang tidak dicatatkan dalam Buku Kew 67 iaitu:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ tarikh habis digunakan dan ➢ baki buku yang belum digunakan dalam stok. <p>b) Semakan juga mendapati terdapat sticker kain rentang lama yang masih disimpan di stor. Berdasarkan maklum balas jabatan, sticker berkenaan tidak lagi digunakan mulai Januari 2025, memandangkan jabatan telah beralih kepada penggunaan sistem bagi pengurusan kain rentang serta menggunakan QR Code bagi sticker baharu.</p> <p>Berdasarkan rekod KEW.67, baki sticker yang direkodkan adalah sebanyak 20,813 helai, melibatkan nombor siri 80,753 hingga 101,565. Baki stok sticker tersebut bernilai RM 23,934.95 @ RM 1.15 Helai (baucer A036500 19/3/2024)</p> <p>Walaupun bagaimanapun, semakan fizikal mendapati terdapat juga baki sticker dengan nombor siri selain daripada yang direkodkan, iaitu nombor siri 79,577 hingga 79,722.</p> <p>Syor Audit: Memandangkan nilai stok bagi sticker tersebut adalah tinggi (RM 23,934.95), audit mengesyorkan sticker kain rentang tersebut digunakan / dihabiskan oleh jabatan.</p>	<p>a) Jabatan mengambil maklum dan akan membuat tindakan serta merta bagi penggunaan seterusnya bagi Resit RM1 & RM2 dan mengemaskini tarikh habis guna dan baki buku yang belum digunakan dalam buku KEW 67.</p> <p>b) Jabatan telah menggunakan sticker kain rentang yang lama seperti yang disyorkan oleh UAD.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 2/2025
22 – 23 DISEMBER 2025**

BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
JABATAN PELESENAN DAN PEMBANGUNAN USAHAWAN		
2.	<p>Semakan di buat ke atas BUKU LOG KENDERAAN mendapati:</p> <p>a) NEB 6416</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Buku Log Kenderaan dikemaskini dan odometer semasa sama seperti dalam buku log ➤ Buku Inden Minyak dikemaskini ➤ Buku Touch n Go tidak dilengkapi bagi penggunaan bulan November dan Disember 2025. <p>b) NCD 9044</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Buku Log Kenderaan dikemaskini ➤ Buku Inden Minyak dikemaskini <p>c) NCV 9529 –TOYOTA HIACE</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Buku Log Kenderaan dikemaskini ➤ Buku Inden Minyak dan Buku Touch n Go perlu ditotalkan pada setiap hujung bulan dan pegawai kenderaan perlu membuat semakan silang bersama penyata minyak (Smart Pay Petronas) dan penyata Touch n Go. 	<p>a) Buku Touch n Go telah dilengkapi bagi penggunaan bulan November dan Disember 2025.</p> <p style="text-align: center;">Makluman</p> <p>c) Tindakan pembetulan dan pengemaskinian pada Buku Inden Minyak dan Buku Touch n Go telah dilaksanakan.</p> <p style="text-align: center;">STATUS: SELESAI</p>
3.	<p>Semakan ke atas BUKU PEMERIKSAAN MENGEJUT JABATAN mendapati pemeriksaan di laksanakan oleh Pengarah Jabatan pada 18/12/2025.</p> <p>Pemeriksaan mengejut di laksanakan ke atas baki sticker, resit, daftar touch n go dan buku log kenderaan.</p>	Makluman

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 2/2025
22 – 23 DISEMBER 2025**

GAMBAR-GAMBAR DI JABATAN PELESENAN DAN PEMBANGUNAN USAHAWAN



Baki Sticker Kain Rentang (Lama) yang tidak digunakan



Sticker Kain Rentang Lama



Sticker kain rentang baru.



Resit disusun berdasarkan nombor siri dan direkodkan.

MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
KERJA SIAP BAGI TAHUN BELANJAWAN 2024
(JABATAN PEMBERSIHAN DAN KESIHATAN PERSEKITARAN)

Kepada : MF TRADING & ENTERPRISE
273-2B JALAN HARUAN 57
DAKLAND COMMERCIAL CENTRE II
70300 SEREMBAN
NEGERI SEMBILAN

Nombor Permohonan : 8840
Tarikh Permohonan : 29/01/2024
Tarikh Diperlukan : 31/01/2024
No Kontrak : S0245/23-02-01
No Arahan Kerja : 0002

Maklumat Kontrak : MEMBEKAL, MENCETAK DAN MENGHANTAR PELEKAT / STICKER KAIN RENTANG MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN BAGI TAHUN 2023 - 2024

Barang / Perkhidmatan	ARAHAN KERJA			KERJA SIAP		
	Harga/Unit	Kuantiti	Amaun (RM)	Harga/Unit	Kuantiti	Amaun (RM)
Sticker Bunting/Kain rentang NO.SIRI MBS073479 - MBS101565	1.15 /unit	28,087 unit	32,300.05	1.15 /unit	28,087 unit	32,300.05

Butiran pembelian sticker banting no siri 73,479 – 101,565 (Baucer A036500 -19/3/2024)

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

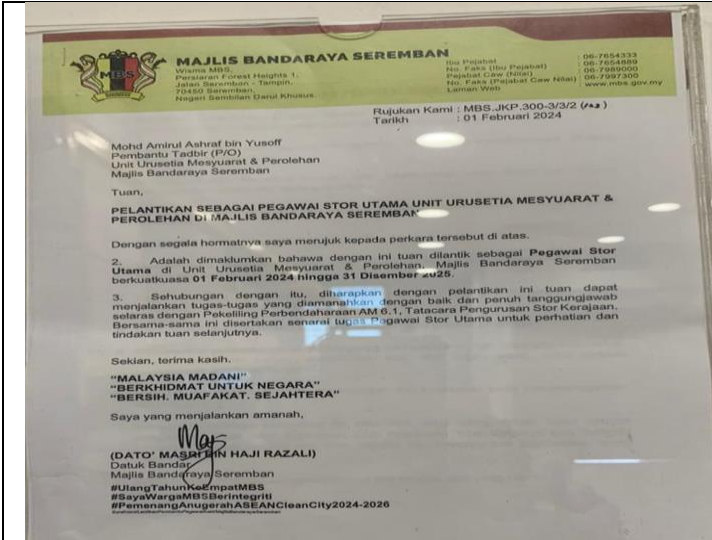
**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 2/2025
22 – 23 DISEMBER 2025**

BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
UNIT UKUR BAHAN DAN PEROLEHAN		
LOKASI : STOR UTAMA ALAT TULIS UNIT PEROLEHAN		
1.	<p>a) Pemeriksaan baki stok Pengiraan ke atas 42 sampel stok alat tulis, toner dan kertas yang stor tersebut mendapati baki fizikal stok adalah sama seperti di dalam sistem e-stor.</p> <p>b) Penempatan dan Pelabelan Stok di simpan di Stor Utama Alat Tulis dimana pintu dilengkapi dengan kad akses dan pintu shutter. Stok disusun dengan teratur dan dilabelkan</p> <p>c) Pengiraan Stok Sepanjang Januari sehingga November 2025, pengiraan stok hanya dilaksanakan sekali sahaja pada bulan May 2025 oleh penyelia. Pengiraan secara berkala tidak dilaksanakan.</p> <p>Syor Audit: Pengiraan stok perlu di buat secara berkala oleh jabatan bagi memastikan ketepatan stok, mengukuhkan kawalan dalaman bagi mengurangkan risiko kehilangan serta mengenalpasti stok using / luput.</p> <p>d) Carta Organisasi Carta Organisasi yang dipamerkan adalah kemaskini</p> <p>e) Surat Lantikan Pegawai Stor Surat lantikan pegawai stor utama dipamerkan dan lantikan adalah sehingga 31/12/2025. Pengeluaran surat lantikan yang baru perlu dikeluarkan oleh Unit Aset. Tindakan: Unit Aset(JKP)</p>	<p style="text-align: center;">Makluman</p> <p style="text-align: center;">Makluman</p> <p>UUBP ambil maklum ketetapan dalam mesyuarat JKPAK Bil 4/2025 yang bermesyuarat pada 16 Januari 2026 telah bersetuju pengiraan stok perlu dijalankan pada setiap empat kali setahun.</p> <p style="text-align: center;">Makluman</p> <p>JKP: Unit Pengurusan Aset telah mengedarkan surat lantikan terkini bagi tempoh 1 Januari 2026 hingga 31 Disember 2027 kepada semua PIC Pengurusan Aset.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>
2.	<p>Semakan ke atas BUKU PEMERIKSAAN MENGEJUT JABATAN mendapati pemeriksaan di laksanakan oleh Ketua Unit pada 1/12/2025.</p> <p>Pemeriksaan mengejut di laksanakan ke atas stor utama, buku log kenderaan, kad inden minyak dan daftar pergerakan anak kunci.</p>	Makluman

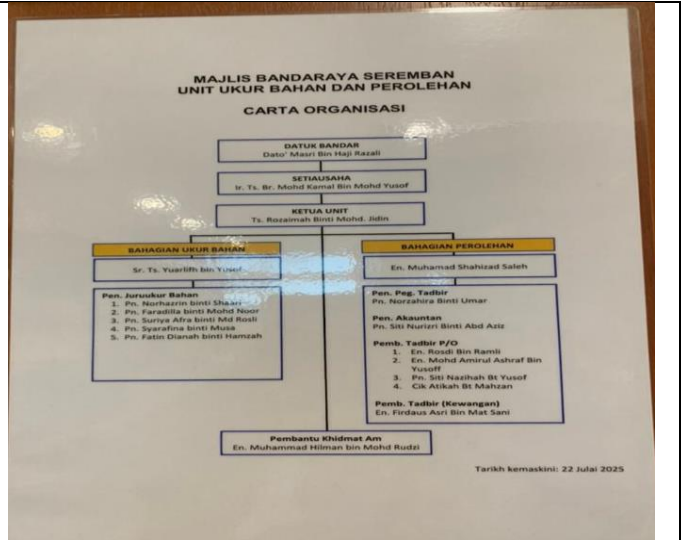
**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 2/2025
22 – 23 DISEMBER 2025**

GAMBAR-GAMBAR DI STOR UTAMA ALAT TULIS UNIT PEROLEHAN



Surat Lantikan Pegawai Stor Utama Sehingga
31/12/2025



Carta Organisasi terkini unit dipamerkan



Alat tulis disusun dengan kemas dan dilabelkan.



Toner disusun dengan kemas dan dilabelkan.

BIL	PENEMUAN	TINDAKAN
PEJABAT CAWANGAN NILAI		
1.	Franking Machine Semakan audit pada baki mesin franking dan buku daftar adalah sama iaitu mesin berbaki RM 17,425.53 (sehingga 22/12/2025)	Makluman

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 2/2025
22 – 23 DISEMBER 2025**

BIL	PENEMUAN	TINDAKAN																											
JABATAN KEWANGAN - HQ																													
1.	<p>Kaunter Kutipan Hasil</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">KAUNTER: 11</th> <th style="text-align: center;">KAUNTER: 12</th> <th style="text-align: center;">KAUNTER: 13</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Tunai: RM19,032.20</td> <td>Tunai: RM13,207.90</td> <td>Tunai: RM24,964.75</td> </tr> <tr> <td>Cek: RM13,093.40</td> <td>Cek: RM11,615.00</td> <td>Cek: 2,340.00</td> </tr> <tr> <td>Kad kredit AE: RM500.00</td> <td>Kad kredit AE: RM409.00</td> <td>Maybank QRPay: RM277.00</td> </tr> <tr> <td>E-Wallet: RM10.00</td> <td>E-Wallet: RM3,736.40</td> <td>E-Wallet: RM926.00</td> </tr> <tr> <td>Kad Kredit Bank Rakyat: RM10,682.75</td> <td>QRPay: RM24.00</td> <td>Kad kredit bank rakyat: RM9,042.30</td> </tr> <tr> <td>Kad Debit Bank Rakyat: RM13,450.50</td> <td>Kad kredit Bank Rakyat: RM6,665.60</td> <td>Kad debit bank rakyat: RM18,093.90</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Kad Debit Bank Rakyat: RM20,595.10</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Jumlah: RM 56,786.85</td> <td>Jumlah: RM 56,250.00</td> <td>Jumlah: RM55,593.95</td> </tr> </tbody> </table> <p>Hasil semakan ketiga-tiga kaunter mendapati, baki fizikal sama seperti di dalam laporan.</p>	KAUNTER: 11	KAUNTER: 12	KAUNTER: 13	Tunai: RM19,032.20	Tunai: RM13,207.90	Tunai: RM24,964.75	Cek: RM13,093.40	Cek: RM11,615.00	Cek: 2,340.00	Kad kredit AE: RM500.00	Kad kredit AE: RM409.00	Maybank QRPay: RM277.00	E-Wallet: RM10.00	E-Wallet: RM3,736.40	E-Wallet: RM926.00	Kad Kredit Bank Rakyat: RM10,682.75	QRPay: RM24.00	Kad kredit bank rakyat: RM9,042.30	Kad Debit Bank Rakyat: RM13,450.50	Kad kredit Bank Rakyat: RM6,665.60	Kad debit bank rakyat: RM18,093.90		Kad Debit Bank Rakyat: RM20,595.10		Jumlah: RM 56,786.85	Jumlah: RM 56,250.00	Jumlah: RM55,593.95	Makluman
KAUNTER: 11	KAUNTER: 12	KAUNTER: 13																											
Tunai: RM19,032.20	Tunai: RM13,207.90	Tunai: RM24,964.75																											
Cek: RM13,093.40	Cek: RM11,615.00	Cek: 2,340.00																											
Kad kredit AE: RM500.00	Kad kredit AE: RM409.00	Maybank QRPay: RM277.00																											
E-Wallet: RM10.00	E-Wallet: RM3,736.40	E-Wallet: RM926.00																											
Kad Kredit Bank Rakyat: RM10,682.75	QRPay: RM24.00	Kad kredit bank rakyat: RM9,042.30																											
Kad Debit Bank Rakyat: RM13,450.50	Kad kredit Bank Rakyat: RM6,665.60	Kad debit bank rakyat: RM18,093.90																											
	Kad Debit Bank Rakyat: RM20,595.10																												
Jumlah: RM 56,786.85	Jumlah: RM 56,250.00	Jumlah: RM55,593.95																											
2.	<p>Panjar Wang Runcit</p> <p>Semakan audit mendapati baki fizikal dengan laporan panjar wang runcit bagi bulan Disember 2025 adalah sama iaitu RM203.60.</p>	Makluman																											
3.	<p>Simpanan Tetap</p> <p>Hasil daripada pemeriksaan audit pada 22 Disember 2025 mendapati, anggaran faedah simpanan tetap bagi tahun 2026 adalah RM5,5000,000.00 dan anggaran faedah yang akan dikutip adalah RM2,311,772.60. Manakala baki yang perlu dikutip adalah RM3,188,227.40. Simpanan tetap adalah daripada akaun operasi dan deposit, wang amanah kubur, wang amanah caj khas perancangan dan tabung amanah caj pemajuan.</p>	Makluman																											
4.	<p>Geran</p> <p>Penyimpanan geran adalah direkodkan dan teratur di dalam beg berkunci.</p>	Makluman																											

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 2/2025
22 – 23 DISEMBER 2025**

<p>5.</p>	<p>Pemeriksaan Mengejut AP 309 Semakan ke atas buku pemeriksaan mengejut jabatan mendapati pemeriksaan di laksanakan oleh Pengarah pada 18/12/2025. Pemeriksaan mengejut di laksanakan ke atas bilik kebal dan peti besi di jabatan berkenaan.</p> <p>Audit mengesyorkan skop pemeriksaan boleh ditambah baik dengan menambah skop pemeriksaan mengejut ke atas buku log kenderaan dan kaunter-kaunter bayaran.</p>	<p>JKW mengambil maklum dan akan melaksanakan penambahbaikan bagi pemeriksaan mengejut yang akan datang.</p> <p align="right">STATUS: SELESAI</p>
<p>6.</p>	<p>Buku Log Kenderaan Semakan ke atas buku log kenderaan SUV Outlander (NDR 6791) mendapati, buku telah lengkap dikemaskini sehingga tarikh semakan dan bacaan odometer terakhir adalah 55 479KM.</p> <p>Walau bagaimanapun, hasil daripada temubual dengan pegawai kenderaan, didapati kenderaan jabatan tidak mempunyai alat pemadam api di dalam kenderaan tersebut. Mohon Jabatan Penyelenggaraan untuk bekalkan alat pemadam api bagi kenderaan:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. NDR 6791 2. NDG 4898 3. NEB 5023 4. NCP 9322 	<p>JP akan menghantar memo kepada JKP untuk membekalkan pemadam api pada kenderaan tersebut.</p> <p align="right">STATUS: SELESAI</p> <p align="right">Tindakan: JP</p>

Panjar Wang Runcit

MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN		PANJAR WANG RUNCIT		TARIKH			
DARI TARIKH 01/12/2025 HINGGA 22/12/2025				22/12/2025 12:30			
				8120B			
TARIKH	NO BAUCAR/CEK/GAJI	KOD AKAUN	AMAUN	GST (-)	DEBIT	KREDIT	BAKI
BAKI AWAL PADA 01 DISEMBER 2025							
03/12/2025	A550419	043350	A-0100-080100-911201	0.00	0.00	860.00	1,000.00
04/12/2025	00000613	30397	B-B24-0100-020100-000001-291260	240.00	0.00	0.00	760.00
04/12/2025	00000615	30831	B-B24-0100-120100-000001-294040	500.00	0.00	0.00	260.00
04/12/2025	00000616	30831	B-B24-0100-120100-000001-294040	50.00	0.00	0.00	210.00
12/12/2025	A059559	049384	A-0100-080100-911201	0.00	0.00	790.00	1,000.00
15/12/2025	00000617	30943	B-B24-0100-120100-000001-291260	466.40	0.00	0.00	533.60
15/12/2025	00000621	30142	B-B24-0100-090100-000001-529990	10.00	0.00	0.00	523.60
15/12/2025	00000618	30142	B-B24-0100-090100-000001-529990	190.00	0.00	0.00	333.60
15/12/2025	00000619	30142	B-B24-0100-090100-000001-529990	30.00	0.00	0.00	303.60
15/12/2025	00000620	30142	B-B24-0100-090100-000001-529990	100.00	0.00	0.00	203.60
JUMLAH			1,586.40	0.00	0.00	1,586.40	
RINGKASAN BAGI KOD AKAUN		KETERANGAN	GST	AMAUN			
B-B24-0100-020100-000001-291260		Perkhidmatan Persediaan Makanan	0.00	240.00			
B-B24-0100-090100-000001-529990		Byrn Lain Yg Tidak Dijeniskan	0.00	330.00			
B-B24-0100-120100-000001-291260		Perkhidmatan Persediaan Makanan	0.00	466.40			
B-B24-0100-120100-000001-294040		Honorarium, Saguhati & Hadiah Utik Bukan Ktgn	0.00	550.00			
JUMLAH BESAR			0.00	1,586.40			

Simpanan Tetap

MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN		SIMPANAN TETAP		TARIKH			
DARI TARIKH 01/12/2025 HINGGA 22/12/2025				22/12/2025 12:30			
				8120B			
TARIKH	NO BAUCAR/CEK/GAJI	KOD AKAUN	AMAUN	GST (-)	DEBIT	KREDIT	BAKI
BAKI AWAL PADA 01 DISEMBER 2025							
03/12/2025	A550419	043350	A-0100-080100-911201	0.00	0.00	860.00	1,000.00
04/12/2025	00000613	30397	B-B24-0100-020100-000001-291260	240.00	0.00	0.00	760.00
04/12/2025	00000615	30831	B-B24-0100-120100-000001-294040	500.00	0.00	0.00	260.00
04/12/2025	00000616	30831	B-B24-0100-120100-000001-294040	50.00	0.00	0.00	210.00
12/12/2025	A059559	049384	A-0100-080100-911201	0.00	0.00	790.00	1,000.00
15/12/2025	00000617	30943	B-B24-0100-120100-000001-291260	466.40	0.00	0.00	533.60
15/12/2025	00000621	30142	B-B24-0100-090100-000001-529990	10.00	0.00	0.00	523.60
15/12/2025	00000618	30142	B-B24-0100-090100-000001-529990	190.00	0.00	0.00	333.60
15/12/2025	00000619	30142	B-B24-0100-090100-000001-529990	30.00	0.00	0.00	303.60
15/12/2025	00000620	30142	B-B24-0100-090100-000001-529990	100.00	0.00	0.00	203.60
JUMLAH			1,586.40	0.00	0.00	1,586.40	

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 2/2025
22 – 23 DISEMBER 2025**

BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS																								
JABATAN PEMBANGUNAN MASYARAKAT DAN PELANCONGAN																										
1.	<p>Pemeriksaan Buku AP 308/309 Semakan UAD mendapati semakan buku AP 309 telah dijalankan pada 16 Disember 2025.</p>	MAKLUMAN																								
2.	<p>Buku Log Kenderaan / Odometer Semakan dilaksanakan terhadap 3 kenderaan Jabatan seperti berikut:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Jenis : Hilux 4x4</td> <td style="width: 50%;">NEG 6043</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Buku pendaftaran dikemaskini dan disemak dengan teratur</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer kenderaan.</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan</td> </tr> </table> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Jenis : Saga FLX</td> <td style="width: 50%;">NDW 7335</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Buku pendaftaran dikemaskini dan disemak dengan teratur</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer kenderaan.</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan</td> </tr> </table> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Jenis : Nissan Xtrail</td> <td style="width: 50%;">NDQ 1025</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Buku pendaftaran dikemaskini dan disemak dengan teratur</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer kenderaan.</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan</td> </tr> </table>	Jenis : Hilux 4x4	NEG 6043	Buku pendaftaran dikemaskini dan disemak dengan teratur		Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer kenderaan.		Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan		Jenis : Saga FLX	NDW 7335	Buku pendaftaran dikemaskini dan disemak dengan teratur		Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer kenderaan.		Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan		Jenis : Nissan Xtrail	NDQ 1025	Buku pendaftaran dikemaskini dan disemak dengan teratur		Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer kenderaan.		Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan		MAKLUMAN
Jenis : Hilux 4x4	NEG 6043																									
Buku pendaftaran dikemaskini dan disemak dengan teratur																										
Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer kenderaan.																										
Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan																										
Jenis : Saga FLX	NDW 7335																									
Buku pendaftaran dikemaskini dan disemak dengan teratur																										
Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer kenderaan.																										
Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan																										
Jenis : Nissan Xtrail	NDQ 1025																									
Buku pendaftaran dikemaskini dan disemak dengan teratur																										
Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer kenderaan.																										
Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan																										
3.	<p>Buku Kad Inden Buku kad inden digunakan 1 buku untuk 3 kenderaan tetapi setiap kenderaan ada pengasingan partition. Semakan mendapati rekod kad inden dikemaskini. Walaubagaimanapun UAD menasihatkan agar Jabatan menggunakan 1 buku untuk 1 kenderaan agar memudahkan urusan pemantauan oleh pegawai kenderaan.</p>	<p>JPMP telah menyediakan 4 fail bagi rekod pergerakan kad minyak bagi 4 kenderaan jabatan dan akan direkodkan mulai Januari 2026.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>																								
4.	<p>Buku T&G</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Jenis : Hilux 4x4</td> <td style="width: 50%;">NEG 6043</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Dikemaskini dengan teratur</td> </tr> </table> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Jenis : Saga FLX</td> <td style="width: 50%;">NDW7335</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Buku TnG dikemaskini dan disemak oleh pegawai kenderaan</td> </tr> </table> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Jenis : Nissan Xtrail</td> <td style="width: 50%;">NDQ 1025</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Dikemaskini dengan teratur</td> </tr> </table>	Jenis : Hilux 4x4	NEG 6043	Dikemaskini dengan teratur		Jenis : Saga FLX	NDW7335	Buku TnG dikemaskini dan disemak oleh pegawai kenderaan		Jenis : Nissan Xtrail	NDQ 1025	Dikemaskini dengan teratur		MAKLUMAN												
Jenis : Hilux 4x4	NEG 6043																									
Dikemaskini dengan teratur																										
Jenis : Saga FLX	NDW7335																									
Buku TnG dikemaskini dan disemak oleh pegawai kenderaan																										
Jenis : Nissan Xtrail	NDQ 1025																									
Dikemaskini dengan teratur																										

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 2/2025
22 – 23 DISEMBER 2025**

5.	Pergerakan Kunci Kenderaan Semakan pada buku rekod kunci kenderaan mendapati rekod dikemasini dan teratur	MAKLUMAN
-----------	---	-----------------

BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS																																
JABATAN PENYELENGGARAAN																																		
1.	Semakan Buku Rekod Inden Minyak Semakan telah dijalankan oleh Jabatan pada 18 Disember 2025 Terdapat teguran oleh pengarah berkaitan buku rekod inden, dimana jumlah pembelian minyak bulanan tidak direkodkan dalam buku bagi kenderaan Nissan Xtrail NCN 5216 dan Xpander NEF 8030.	Jabatan telah mengambil maklum serta telah mengambil tindakan teguran kepada pemandu untuk mengemaskini maklumat pembelian minyak bulanan dan pembelian minyak telah direkodkan. STATUS: SELESAI																																
2.	Buku Log Kenderaan / Odometer <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">Jenis : Nissan Xtrail</td> <td style="width: 70%;">NCN 5216</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Buku pendaftaran dikemaskini dan disemak dengan teratur</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer kenderaan.</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan</td> </tr> </table> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">Jenis : Xpander</td> <td style="width: 70%;">NEF 8030</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Buku pendaftaran dikemaskini dan disemak dengan teratur</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer kenderaan.</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan</td> </tr> </table> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">Jenis : XTrail</td> <td style="width: 70%;">NCN 5223</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Buku pendaftaran dikemaskini dan disemak dengan teratur</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer kenderaan.</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan</td> </tr> </table> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">Jenis : NETA</td> <td style="width: 70%;">NED 4587</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Buku pendaftaran dikemaskini dan disemak dengan teratur</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer kenderaan.</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan</td> </tr> </table>	Jenis : Nissan Xtrail	NCN 5216	Buku pendaftaran dikemaskini dan disemak dengan teratur		Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer kenderaan.		Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan		Jenis : Xpander	NEF 8030	Buku pendaftaran dikemaskini dan disemak dengan teratur		Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer kenderaan.		Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan		Jenis : XTrail	NCN 5223	Buku pendaftaran dikemaskini dan disemak dengan teratur		Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer kenderaan.		Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan		Jenis : NETA	NED 4587	Buku pendaftaran dikemaskini dan disemak dengan teratur		Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer kenderaan.		Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan		MAKLUMAN
Jenis : Nissan Xtrail	NCN 5216																																	
Buku pendaftaran dikemaskini dan disemak dengan teratur																																		
Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer kenderaan.																																		
Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan																																		
Jenis : Xpander	NEF 8030																																	
Buku pendaftaran dikemaskini dan disemak dengan teratur																																		
Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer kenderaan.																																		
Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan																																		
Jenis : XTrail	NCN 5223																																	
Buku pendaftaran dikemaskini dan disemak dengan teratur																																		
Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer kenderaan.																																		
Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan																																		
Jenis : NETA	NED 4587																																	
Buku pendaftaran dikemaskini dan disemak dengan teratur																																		
Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer kenderaan.																																		
Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan																																		

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 2/2025
22 – 23 DISEMBER 2025**

3.	<p>Buku Kad Inden</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 70%;">Jenis : Nissan Xtrail</td> <td style="width: 30%;">NCN 5216</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Dikemaskini dengan teratur</td> </tr> </table> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 70%;">Jenis : Xpander</td> <td style="width: 30%;">NEF 8030</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Dikemaskini dengan teratur</td> </tr> </table> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 70%;">Jenis : XTrail</td> <td style="width: 30%;">NCN 5223</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Dikemaskini dengan teratur</td> </tr> </table> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 70%;">Jenis : NETA EV</td> <td style="width: 30%;">NED 4587</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Tidak berkaitan</td> </tr> </table>	Jenis : Nissan Xtrail	NCN 5216	Dikemaskini dengan teratur		Jenis : Xpander	NEF 8030	Dikemaskini dengan teratur		Jenis : XTrail	NCN 5223	Dikemaskini dengan teratur		Jenis : NETA EV	NED 4587	Tidak berkaitan		MAKLUMAN
Jenis : Nissan Xtrail	NCN 5216																	
Dikemaskini dengan teratur																		
Jenis : Xpander	NEF 8030																	
Dikemaskini dengan teratur																		
Jenis : XTrail	NCN 5223																	
Dikemaskini dengan teratur																		
Jenis : NETA EV	NED 4587																	
Tidak berkaitan																		
4.	<p>Buku T&G</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 70%;">Jenis : Nissan Xtrail</td> <td style="width: 30%;">NCN 5216</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Dikemaskini dengan teratur</td> </tr> </table> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 70%;">Jenis : Xpander</td> <td style="width: 30%;">NEF 8030</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Dikemaskini dengan teratur</td> </tr> </table> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 70%;">Jenis : XTrail</td> <td style="width: 30%;">NCN 5223</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Dikemaskini dengan teratur</td> </tr> </table> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 70%;">Jenis : NETA EV</td> <td style="width: 30%;">NED 4587</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Tidak berkaitan</td> </tr> </table>	Jenis : Nissan Xtrail	NCN 5216	Dikemaskini dengan teratur		Jenis : Xpander	NEF 8030	Dikemaskini dengan teratur		Jenis : XTrail	NCN 5223	Dikemaskini dengan teratur		Jenis : NETA EV	NED 4587	Tidak berkaitan		MAKLUMAN
Jenis : Nissan Xtrail	NCN 5216																	
Dikemaskini dengan teratur																		
Jenis : Xpander	NEF 8030																	
Dikemaskini dengan teratur																		
Jenis : XTrail	NCN 5223																	
Dikemaskini dengan teratur																		
Jenis : NETA EV	NED 4587																	
Tidak berkaitan																		
5.	<p>Pergerakan Kunci Kenderaan</p> <p>Semakan mendapati, Jabatan ada merekod pergerakan kunci jabatan tetapi tidak dikemaskini. Jabatan juga tidak menggunakan buku daftar pergerakan anak kunci kenderaan yang ditetapkan. Oleh itu Jabatan disarankan mengemaskini rekod pergerakan kunci kenderaan menggunakan buku buku daftar pergerakan anak kunci kenderaan yang ditetapkan.</p>	<p>Jabatan telah mengambil maklum dan telah mengemaskini buku rekod pergerakan kunci.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>																

BIL	PENEMUAN	MAKLUMAN
JABATAN : UNIT INTEGRITI		
1.	<p>Pemeriksaan Buku AP 308/309</p> <p>Jabatan telah menjalankan pemeriksaan pada 5 Disember 2025</p>	MAKLUMAN

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 2/2025
22 – 23 DISEMBER 2025**

2.	Buku Log Kenderaan / Odometer	MAKLUMAN	
	Jenis : Proton X50		NEG 3725
	Buku pendaftaran dikemaskini dan disemak dengan teratur		
	Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer kenderaan.		
Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan			
3.	Buku Kad Inden	MAKLUMAN	
	Jenis : Proton X50		NEG 3725
Dikemaskini dengan teratur			
4.	Buku T&G	MAKLUMAN	
	Jenis : Proton X50		NEG 3725
Dikemaskini dengan teratur			
5.	Pergerakan Kunci Kenderaan	MAKLUMAN	
	Jenis : Proton X50		NEG 3725
Dikemaskini dengan teratur			

BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS	
JABATAN TAMAN DAN LANSKAP			
1.	Pemeriksaan Buku AP 308/309 Pemeriksaan telah dijalankan pada 17 Disember 2025	MAKLUMAN	
2.	Buku Log Kenderaan / Odometer	MAKLUMAN	
	Jenis : Proton X70		NDT 8804
	Buku pendaftaran dikemaskini dan disemak dengan teratur		
	Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer kenderaan.		
Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan			
3.	Buku Kad Inden	MAKLUMAN	
	Jenis : Proton X50		NDT 8804
Dikemaskini dengan teratur			
4.	Buku T&G	MAKLUMAN	
	Jenis : Proton X50		NDT 8804
Dikemaskini dengan teratur			
5.	Pergerakan Kunci Kenderaan	MAKLUMAN	
	Jenis : Proton X50		NDT 8804
Dikemaskini dengan teratur			

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 2/2025
22 – 23 DISEMBER 2025**

<p>3.</p>	<p>Buku Kad Inden</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%;">Jenis : Xtrail</td> <td style="width: 50%;">NCS 5191</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Semakan mendapati rekod penggunaan kad inden tidak dilengkapkan dengan sewajarnya seperti berikut :</td> </tr> <tr> <td colspan="2"> <ul style="list-style-type: none"> c) Tiada nama pegawai menyerahkan kad d) Tidak mengisi tarikh dikembalikan e) Tiada nama pegawai menerima kad yang dikembalikan </td> </tr> <tr> <td colspan="2"> </td> </tr> <tr> <td>Jenis : Xtrail</td> <td>NDQ 1022</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Semakan mendapati rekod penggunaan kad inden tidak dilengkapkan dengan sewajarnya seperti berikut :</td> </tr> <tr> <td colspan="2"> <ul style="list-style-type: none"> 1) Tiada nama pegawai menyerahkan kad 2) Tidak mengisi tarikh dikembalikan </td> </tr> <tr> <td colspan="2">Tiada nama pegawai menerima kad yang dikembalikan</td> </tr> <tr> <td colspan="2"> <p>Jabatan diminta mengambil tindakan pengemaskinian rekod ini dengan segera.</p> </td> </tr> </table>	Jenis : Xtrail	NCS 5191	Semakan mendapati rekod penggunaan kad inden tidak dilengkapkan dengan sewajarnya seperti berikut :		<ul style="list-style-type: none"> c) Tiada nama pegawai menyerahkan kad d) Tidak mengisi tarikh dikembalikan e) Tiada nama pegawai menerima kad yang dikembalikan 				Jenis : Xtrail	NDQ 1022	Semakan mendapati rekod penggunaan kad inden tidak dilengkapkan dengan sewajarnya seperti berikut :		<ul style="list-style-type: none"> 1) Tiada nama pegawai menyerahkan kad 2) Tidak mengisi tarikh dikembalikan 		Tiada nama pegawai menerima kad yang dikembalikan		<p>Jabatan diminta mengambil tindakan pengemaskinian rekod ini dengan segera.</p>		<p>Buku kad inden telah dikemaskini bagi kenderaan NCS 5191 dan NDQ 1022.</p> <p style="text-align: center;">STATUS: SELESAI</p>
Jenis : Xtrail	NCS 5191																			
Semakan mendapati rekod penggunaan kad inden tidak dilengkapkan dengan sewajarnya seperti berikut :																				
<ul style="list-style-type: none"> c) Tiada nama pegawai menyerahkan kad d) Tidak mengisi tarikh dikembalikan e) Tiada nama pegawai menerima kad yang dikembalikan 																				
Jenis : Xtrail	NDQ 1022																			
Semakan mendapati rekod penggunaan kad inden tidak dilengkapkan dengan sewajarnya seperti berikut :																				
<ul style="list-style-type: none"> 1) Tiada nama pegawai menyerahkan kad 2) Tidak mengisi tarikh dikembalikan 																				
Tiada nama pegawai menerima kad yang dikembalikan																				
<p>Jabatan diminta mengambil tindakan pengemaskinian rekod ini dengan segera.</p>																				
<p>4.</p>	<p>Buku T&G</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%;">Jenis : Xtrail</td> <td style="width: 50%;">NCS 5191</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Semakan buku TnG mendapati tarikh akhir kegunaan direkodkan adalah pada 29 Julai 2025. Jabatan diminta mengemaskini rekod penggunaan mengikut setiap penggunaan terkini</td> </tr> <tr> <td colspan="2"> </td> </tr> <tr> <td>Jenis : Xtrail</td> <td>NDQ 1022</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Semakan buku TnG mendapati tarikh akhir kegunaan direkodkan adalah pada 31 Julai 2025. Jabatan diminta mengemaskini rekod penggunaan mengikut setiap penggunaan terkini</td> </tr> <tr> <td colspan="2"> </td> </tr> <tr> <td>Jenis : BYD (EV)</td> <td>NED 7555</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Tidak dibekalkan TnG.</td> </tr> </table>	Jenis : Xtrail	NCS 5191	Semakan buku TnG mendapati tarikh akhir kegunaan direkodkan adalah pada 29 Julai 2025. Jabatan diminta mengemaskini rekod penggunaan mengikut setiap penggunaan terkini				Jenis : Xtrail	NDQ 1022	Semakan buku TnG mendapati tarikh akhir kegunaan direkodkan adalah pada 31 Julai 2025. Jabatan diminta mengemaskini rekod penggunaan mengikut setiap penggunaan terkini				Jenis : BYD (EV)	NED 7555	Tidak dibekalkan TnG.		<p>Jabatan memohon supaya kad lama dibuat pembatalan dan permohonan kad baru telah dibuat kepada JKP.</p> <p style="text-align: center;">STATUS: SELESAI</p>		
Jenis : Xtrail	NCS 5191																			
Semakan buku TnG mendapati tarikh akhir kegunaan direkodkan adalah pada 29 Julai 2025. Jabatan diminta mengemaskini rekod penggunaan mengikut setiap penggunaan terkini																				
Jenis : Xtrail	NDQ 1022																			
Semakan buku TnG mendapati tarikh akhir kegunaan direkodkan adalah pada 31 Julai 2025. Jabatan diminta mengemaskini rekod penggunaan mengikut setiap penggunaan terkini																				
Jenis : BYD (EV)	NED 7555																			
Tidak dibekalkan TnG.																				
<p>5.</p>	<p>PERGERAKAN KUNCI KENDERAAN Buku pergerakan adalah dikemaskini dengan teratur.</p>	<p style="text-align: center;">MAKLUMAN</p>																		

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 2/2025
22 – 23 DISEMBER 2025**

BIL	PENEMUAN	MAKLUMAN												
JABATAN KEJURUTERAAN														
1.	PEMERIKSAAN Buku AP 308/309 Pemeriksaan Buku AP309 telah dijalankan pada 15 Disember 2025	MAKLUMAN												
2.	Buku Log Kenderaan / Odometer Semakan terhadap 1 kenderaan sahaja kerana kenderaan lain sedang digunakan untuk operasi jabatan <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Jenis : Xtrail</td> <td style="width: 50%;">NCK 3035</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Buku log bagi penggunaan bulan November dan Disember dikemaskini dengan teratur</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer di kenderaan.</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan</td> </tr> </table>	Jenis : Xtrail	NCK 3035	Buku log bagi penggunaan bulan November dan Disember dikemaskini dengan teratur		Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer di kenderaan.		Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan		MAKLUMAN				
Jenis : Xtrail	NCK 3035													
Buku log bagi penggunaan bulan November dan Disember dikemaskini dengan teratur														
Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer di kenderaan.														
Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan														
3.	Buku Kad Inden <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Jenis : Xtrail</td> <td style="width: 50%;">NCP 9061</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 30 Oktober 2025. Mulai November 2025 kenderaan ini diberikan kepada Jabatan Kawalan Bangunan</td> </tr> </table> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Jenis : Xtrail</td> <td style="width: 50%;">NDQ 1021</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 8 Disember 2025</td> </tr> </table> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Jenis : Xtrail</td> <td style="width: 50%;">NCK 3035</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 11 Disember 2025</td> </tr> </table>	Jenis : Xtrail	NCP 9061	Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 30 Oktober 2025. Mulai November 2025 kenderaan ini diberikan kepada Jabatan Kawalan Bangunan		Jenis : Xtrail	NDQ 1021	Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 8 Disember 2025		Jenis : Xtrail	NCK 3035	Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 11 Disember 2025		MAKLUMAN
Jenis : Xtrail	NCP 9061													
Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 30 Oktober 2025. Mulai November 2025 kenderaan ini diberikan kepada Jabatan Kawalan Bangunan														
Jenis : Xtrail	NDQ 1021													
Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 8 Disember 2025														
Jenis : Xtrail	NCK 3035													
Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 11 Disember 2025														
4.	Buku T&G <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Jenis : Xtrail</td> <td style="width: 50%;">NCP 9061</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 30 Oktober 2025. Mulai November 2025 kenderaan ini diberikan kepada Jabatan Kawalan Bangunan</td> </tr> </table> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Jenis : Xtrail</td> <td style="width: 50%;">NDQ 1021</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 8 Disember 2025</td> </tr> </table> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Jenis : Xtrail</td> <td style="width: 50%;">NCK 3035</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 11 Disember 2025</td> </tr> </table>	Jenis : Xtrail	NCP 9061	Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 30 Oktober 2025. Mulai November 2025 kenderaan ini diberikan kepada Jabatan Kawalan Bangunan		Jenis : Xtrail	NDQ 1021	Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 8 Disember 2025		Jenis : Xtrail	NCK 3035	Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 11 Disember 2025		MAKLUMAN
Jenis : Xtrail	NCP 9061													
Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 30 Oktober 2025. Mulai November 2025 kenderaan ini diberikan kepada Jabatan Kawalan Bangunan														
Jenis : Xtrail	NDQ 1021													
Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 8 Disember 2025														
Jenis : Xtrail	NCK 3035													
Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 11 Disember 2025														

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 2/2025
22 – 23 DISEMBER 2025**

5.	Pergerakan Kunci Kenderaan		MAKLUMAN
	Jenis : Xtrail	NCP 9061	
	Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 30 Oktober 2025. Mulai November 2025 kenderaan ini diberikan kepada Jabatan Kawalan Bangunan		
	Jenis : Xtrail	NDQ 1021	
	Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 8 Disember 2025		
	Jenis : Xtrail	NCK 3035	
	Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 11 Disember 2025		

BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS								
JABATAN KAWALAN BANGUNAN										
1.	Pemeriksaan Buku AP 308/309 Pemeriksaan Buku AP309 telah dijalankan pada 9 Disember 2025	MAKLUMAN								
2.	Buku Log Kenderaan / Odometer	MAKLUMAN								
<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td>Jenis : X70</td> <td>NDT 8840</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Buku log bagi penggunaan dikemaskini dengan teratur bertarikh 13 Disember 2025</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer di kenderaan.</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan</td> </tr> </table>			Jenis : X70	NDT 8840	Buku log bagi penggunaan dikemaskini dengan teratur bertarikh 13 Disember 2025		Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer di kenderaan.		Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan	
Jenis : X70	NDT 8840									
Buku log bagi penggunaan dikemaskini dengan teratur bertarikh 13 Disember 2025										
Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer di kenderaan.										
Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan										
<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td>Jenis : Triton 4x4</td> <td>NDS 9163</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Buku log bagi penggunaan dikemaskini dengan teratur bertarikh 13 Disember 2025</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer di kenderaan.</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan</td> </tr> </table>			Jenis : Triton 4x4	NDS 9163	Buku log bagi penggunaan dikemaskini dengan teratur bertarikh 13 Disember 2025		Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer di kenderaan.		Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan	
Jenis : Triton 4x4	NDS 9163									
Buku log bagi penggunaan dikemaskini dengan teratur bertarikh 13 Disember 2025										
Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer di kenderaan.										
Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan										
3.	Buku Kad Inden	MAKLUMAN								
<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td>Jenis : Proton X70</td> <td>NDT 8840</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 8 Disember 2025.</td> </tr> </table>			Jenis : Proton X70	NDT 8840	Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 8 Disember 2025.					
Jenis : Proton X70	NDT 8840									
Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 8 Disember 2025.										
<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td>Jenis : Triton 4x4</td> <td>NDS 9163</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 4 Disember 2025.</td> </tr> </table>			Jenis : Triton 4x4	NDS 9163	Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 4 Disember 2025.					
Jenis : Triton 4x4	NDS 9163									
Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 4 Disember 2025.										

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 2/2025
22 – 23 DISEMBER 2025**

4.	Buku T&G Kad TnG adalah gunasama bagi kenderaan NCP9057, NDS 9163, dan NDT 8840. Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 22 Disember 2025	MAKLUMAN
5.	Pergerakan Kunci Kenderaan Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 23 Disember 2025.	MAKLUMAN

BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS																												
JABATAN KHIDMAT PENGURUSAN																														
1.	Pemeriksaan Buku AP 308/309 Pemeriksaan Buku AP309 telah dijalankan oleh Jabatan pada 17 Disember 2025	MAKLUMAN																												
2.	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Jenis : Nissan Xtrail</td> <td style="width: 50%;">NDD 3771</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Buku log bagi penggunaan dikemaskini dengan teratur bertarikh 21 Disember 2025</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer di kenderaan.</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan</td> </tr> <tr> <td colspan="2"> </td> </tr> <tr> <td>Jenis : X70</td> <td>NDT 8814</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Buku log bagi penggunaan dikemaskini dengan teratur bertarikh 14 Disember 2025</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer di kenderaan.</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan</td> </tr> <tr> <td colspan="2"> </td> </tr> <tr> <td>Jenis : Xpander</td> <td>NDT 2657</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Buku log bagi penggunaan dikemaskini dengan teratur bertarikh 22 Disember 2025</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer di kenderaan.</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan</td> </tr> </table>	Jenis : Nissan Xtrail	NDD 3771	Buku log bagi penggunaan dikemaskini dengan teratur bertarikh 21 Disember 2025		Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer di kenderaan.		Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan				Jenis : X70	NDT 8814	Buku log bagi penggunaan dikemaskini dengan teratur bertarikh 14 Disember 2025		Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer di kenderaan.		Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan				Jenis : Xpander	NDT 2657	Buku log bagi penggunaan dikemaskini dengan teratur bertarikh 22 Disember 2025		Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer di kenderaan.		Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan		MAKLUMAN
Jenis : Nissan Xtrail	NDD 3771																													
Buku log bagi penggunaan dikemaskini dengan teratur bertarikh 21 Disember 2025																														
Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer di kenderaan.																														
Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan																														
Jenis : X70	NDT 8814																													
Buku log bagi penggunaan dikemaskini dengan teratur bertarikh 14 Disember 2025																														
Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer di kenderaan.																														
Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan																														
Jenis : Xpander	NDT 2657																													
Buku log bagi penggunaan dikemaskini dengan teratur bertarikh 22 Disember 2025																														
Rekod odometer di buku adalah sama dengan odometer di kenderaan.																														
Alat pemadam api ada disediakan dalam kenderaan																														

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 308 & AP 309 BIL. 2/2025
22 – 23 DISEMBER 2025**

3.	<p>Buku Kad Inden</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%;">Jenis : Nissan Xtrail</td> <td style="width: 50%;">NDD 3771</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 16 Disember 2025.</td> </tr> </table> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%;">Jenis : Proton X70</td> <td style="width: 50%;">NDT 8814</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 14 Disember 2025.</td> </tr> </table> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%;">Jenis : Xpander</td> <td style="width: 50%;">NDX 2657</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 14 Disember 2025.</td> </tr> </table>	Jenis : Nissan Xtrail	NDD 3771	Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 16 Disember 2025.		Jenis : Proton X70	NDT 8814	Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 14 Disember 2025.		Jenis : Xpander	NDX 2657	Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 14 Disember 2025.		MAKLUMAN
Jenis : Nissan Xtrail	NDD 3771													
Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 16 Disember 2025.														
Jenis : Proton X70	NDT 8814													
Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 14 Disember 2025.														
Jenis : Xpander	NDX 2657													
Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 14 Disember 2025.														
4.	<p>Buku T&G</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%;">Jenis : Nissan Xtrail</td> <td style="width: 50%;">NDD 3771</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 21 Disember 2025.</td> </tr> </table> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%;">Jenis : Proton X70</td> <td style="width: 50%;">NDT 8814</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 14 Disember 2025.</td> </tr> </table> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%;">Jenis : Xpander</td> <td style="width: 50%;">NDX 2657</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 14 Disember 2025.</td> </tr> </table>	Jenis : Nissan Xtrail	NDD 3771	Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 21 Disember 2025.		Jenis : Proton X70	NDT 8814	Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 14 Disember 2025.		Jenis : Xpander	NDX 2657	Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 14 Disember 2025.		MAKLUMAN
Jenis : Nissan Xtrail	NDD 3771													
Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 21 Disember 2025.														
Jenis : Proton X70	NDT 8814													
Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 14 Disember 2025.														
Jenis : Xpander	NDX 2657													
Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 14 Disember 2025.														
5.	<p>Pergerakan Kunci Kenderaan Semakan mendapati rekod dikemasini dengan teratur bertarikh 23 Disember 2025.</p>	MAKLUMAN												
6.	<p>Franking Machine Baki pada meter kredit sebelum difrangki pada 22 Disember 2025 adalah sebanyak RM22,819.70 dan bacaan meter totalisator sebelum difrangki sebanyak RM97,180.30.</p>	MAKLUMAN												
7.	<p>AR Register Semakan buku Kew.66 adalah sama dan teratur. Baki AR Register adalah sebanyak 1000 keping. (No siri 28503 – 29502)</p>	MAKLUMAN												

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PENGAUDITAN PEMATUHAN KUALITI DALAMAN MS ISO 9001:2015
6 – 10 OKTOBER 2025**

**PRA PENGAUDITAN PENSIJILAN SEMULA MS ISO 9001:2015 OLEH PASUKAN AUDIT
DALAMAN MBS**

Audit Dalaman MS ISO 9001:2015 telah dijalankan pada 6 Oktober hingga 10 Oktober 2025 ke atas semua prosedur MS ISO yang telah didokumentasikan bagi Majlis Bandaraya Seremban (MBS).

Seramai 45 orang Juruaudit Dalaman MS ISO 9001:2015 telah menjalankan semakan ke atas sampel-sampel data berkaitan prosedur-prosedur dan risiko di semua jabatan di Wisma MBS dan Pejabat Cawangan Nilai.

Tujuan pengauditan ini dijalankan adalah bagi melihat pelaksanaan Sistem Pengurusan Kualiti telah dibangunkan, dilaksanakan dan diselenggara mengikut keperluan MS ISO 9001:2015 serta peluang-peluang penambahbaikan yang boleh dilaksanakan dan sebagai persediaan menghadapi Audit Pensijilan Semula oleh pihak SIRIM QAS yang dijadualkan pada bulan Disember 2025.

Audit Susulan juga telah dijalankan pada 5 November 2025 hingga 6 November 2025 bagi memastikan penambahbaikan dan tindakan telah diambil ke atas semua pemerhatian yang dikeluarkan.

1. Objektif Kualiti

Melaporkan penilaian prestasi keberkesanan dan kecekapan pelaksanaan Sistem Pengurusan Kualiti berdasarkan MS ISO 9001:2015 melalui audit dalaman.

2. Petunjuk Prestasi

-

3. Rekod Pelaksanaan

- a. Jadual Perancangan Audit Kualiti Dalaman
- b. Program Audit
- c. Senarai Semak
- d. Nota Audit
- e. Borang Pemerhatian Audit (OFI)
- f. Borang Ketidapatuhan (NCR)
- g. Laporan Ringkasan Audit Dalaman
- h. Audit Log
- i. Memo
- j. Senarai Kehadiran Mesyuarat Pembuka
- k. Senarai Kehadiran Mesyuarat Penutup

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PENGAUDITAN PEMATUHAN KUALITI DALAMAN MS ISO 9001:2015
6 – 10 OKTOBER 2025**

4. Data Pencapaian (Selepas Pengauditan)

BIL.	JABATAN/UNIT	BIL. KETIDAKPATUHAN (NCR)	BIL. PEMERHATIAN (OFI)	JUMLAH
1.	Jabatan Kewangan	0	1	1
2.	Jabatan Pembangunan Masyarakat & Pelancongan	1	1	2
3.	Jabatan Khidmat Pengurusan	1	2	3
4.	Jabatan Perancangan Pembangunan	0	1	1
5.	Jabatan Penilaian & Pengurusan Harta	0	6	6
6.	Jabatan Kawalan Bangunan	0	2	2
7.	Jabatan Undang-Undang & Penguatkuasaan	0	2	2
8.	Jabatan Taman & Landskap	0	0	0
9.	Jabatan Pelesenan & Pembangunan Usahawan	0	2	2
10.	Jabatan Teknologi Maklumat & Komunikasi	0	3	3
11.	Jabatan Penyelenggaraan	0	16	16
12.	Jabatan Kesihatan Persekitaran	0	2	2
13.	Unit Audit Dalam	0	0	0
14.	Unit Komunikasi Korporat	0	5	5
15.	Jabatan Kejuruteraan	0	1	1
16.	Unit OSC	0	0	0
17.	Unit COB	0	1	1
18.	Unit Integriti	0	0	0
19.	Unit Ukur Bahan dan Perolehan	0	3	3
20.	Unit Strategik & Keberhasilan Utama	0	0	0
21.	Penolong Setiausaha & Unit Urusetia Mesyuarat	0	0	0
	JUMLAH KESELURUHAN	2	48	50

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PEMATUHAN KUALITI DALAMAN MS ISO 9001:2015

6 – 10 OKTOBER 2025

6. Data Pencapaian (Selepas Audit Susulan)

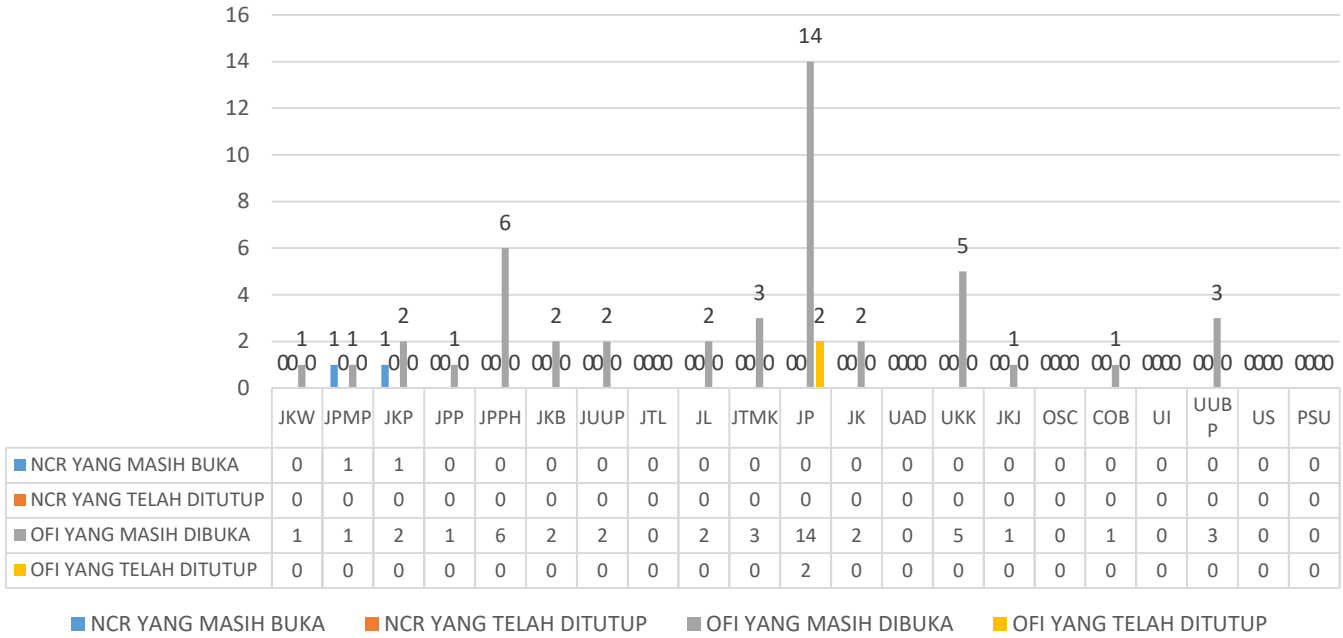
BIL.	JABATAN/UNIT	BIL. (NCR)	BIL. (OFI)	JUMLAH	BIL. NCR/OFI YANG TUTUP		BIL. NCR/OFI YANG MASIH DIBUKA	
					NCR	OFI	NCR	OFI
1.	Jabatan Kewangan	0	1	1	0	1	0	0
2.	Jabatan Pembangunan Masyarakat & Pelancongan	1	1	2	1	1	0	0
3.	Jabatan Khidmat Pengurusan	1	2	3	1	2	0	0
4.	Jabatan Perancangan Pembangunan	0	1	1	0	1	0	0
5.	Jabatan Penilaian & Pengurusan Harta	0	6	6	0	6	0	0
6.	Jabatan Kawalan Bangunan	0	2	2	0	2	0	0
7.	Jabatan Undang-Undang & Penguatkuasaan	0	2	2	0	2	0	0
8.	Jabatan Taman & Landskap	0	0	0	0	0	0	0
9.	Jabatan Pelesenan & Pembangunan Usahawan	0	2	2	0	2	0	0
10.	Jabatan Teknologi Maklumat & Komunikasi	0	3	3	0	3	0	0
11.	Jabatan Penyelenggaraan	0	16	16	0	14	0	2
12.	Jabatan Kesihatan Persekitaran	0	2	2	0	2	0	0
13.	Unit Audit Dalam	0	0	0	0	0	0	0
14.	Unit Komunikasi Korporat	0	5	5	0	5	0	0
15.	Jabatan Kejuruteraan	0	1	1	0	1	0	0
16.	Unit OSC	0	0	0	0	0	0	0
17.	Unit COB	0	1	1	0	1	0	0
18.	Unit Integriti	0	0	0	0	0	0	0
19.	Unit Ukur Bahan dan Perolehan	0	3	3	0	3	0	0
20.	Unit Strategik & Keberhasilan Utama	0	0	0	0	0	0	0
21.	Penolong Setiausaha & Unit Urusetia Mesyuarat	0	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH KESELURUHAN	2	48	50	2	46	0	2

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PENGAUDITAN PEMATUHAN KUALITI DALAMAN MS ISO 9001:2015
6 – 10 OKTOBER 2025**

7. Teknik Statistik (Selepas Audit Susulan)

BILANGAN NCR DAN OFI YANG MASIH BUKA DAN TELAH DITUTUP

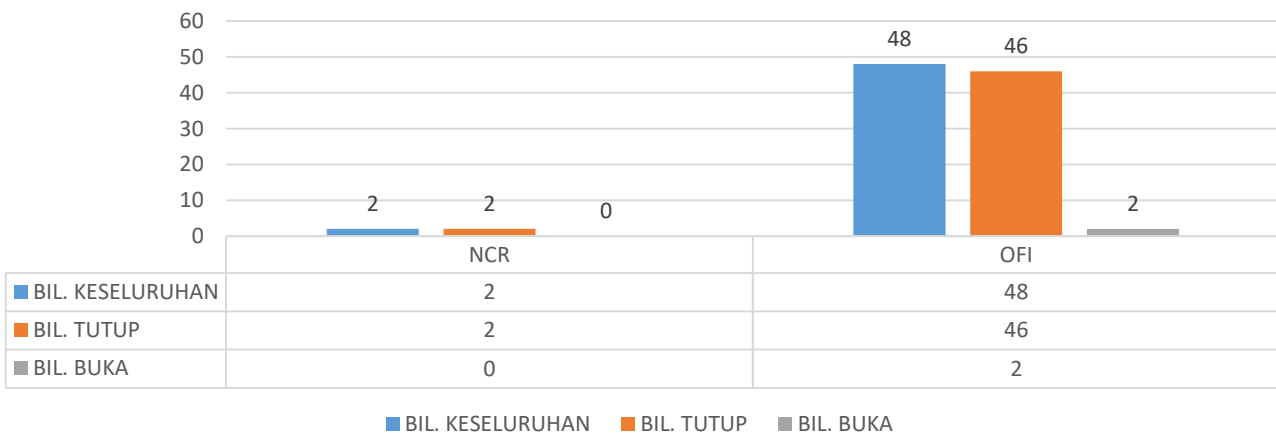


8. Data Pencapaian Secara Keseluruhan

PENEMUAN	BIL. KESELURUHAN	BIL. TUTUP	BIL. BUKA
NCR	2	2	0
OFI	48	46	2

9. Teknik Statistik Data Pencapaian Secara Keseluruhan

Bilangan NCR dan OFI Secara Keseluruhan



**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PENGAUDITAN PEMATUHAN KUALITI DALAMAN MS ISO 9001:2015
6 – 10 OKTOBER 2025**

10. Kesimpulan Pencapaian


a) **Semasa pengauditan** dijalankan terdapat :


 2 Ketidakpatuhan (NCR)

 48 Pemerhatian (OFI)

b) **Selepas audit susulan** dijalankan terdapat :

 2 NCR telah ditutup

 46 OFI telah ditutup

 2 OFI yang masih dibuka

Secara keseluruhan pelaksanaan Sistem Pengurusan Kualiti telah dibangunkan, dilaksanakan dan diselenggara mengikut keperluan MS ISO 9001:2015. Penambahbaikan dan tindakan telah diambil ke atas pemerhatian yang dikeluarkan.

11. Cadangan Penambahbaikan

Penambahbaikan perlu dibuat secara berterusan dan memastikan teguran/pemerhatian yang dibangkitkan tidak berulang pada masa akan datang.

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**AUDIT PEMANTAUAN 1 MS ISO 9001:2015
3 – 4 DISEMBER 2025**

AUDIT PEMANTAUAN 1 MS ISO 9001:2015 OLEH PASUKAN AUDIT SIRIM

Audit pematuhan Sistem Pengurusan Kualiti MS ISO 9001:2015 merupakan satu proses penting yang dilaksanakan bagi menilai tahap pematuhan organisasi terhadap keperluan standard yang telah ditetapkan. Pengauditan ini dijalankan oleh pihak SIRIM QAS International Sdn. Bhd. sebagai badan pensijilan yang diiktiraf, bertujuan memastikan sistem pengurusan kualiti yang diamalkan adalah efektif, konsisten dan memenuhi kehendak pelanggan serta keperluan perundangan yang berkaitan. Melalui audit ini, organisasi berpeluang mengenal pasti kekuatan serta ruang penambahbaikan secara berterusan demi meningkatkan kecekapan penyampaian perkhidmatan dan kecemerlangan organisasi secara keseluruhannya. Semasa pengauditan dijalankan pada 3 hingga 4 Disember 2025, pasukan audit SIRIM diketuai oleh Puan Nur Syazwani.

Jadual Audit Pemantauan 1 MS ISO 9001:2015:

Tarikh	Jabatan
3 Disember 2025 (Hari Pertama)	1. Unit Komunikasi Korporat
	2. Unit Audit Dalam
	3. Jabatan Undang-Undang dan Penguatkuasaan
	4. Jabatan Pelesenan dan Pembangunan Usahawan
4 Disember 2025 (Hari Kedua)	1. Unit OSC
	2. Unit Ukur Bahan dan Perolehan
	3. Jabatan Kewangan
	4. Jabatan Kawalan Bangunan
	5. Jabatan Pembangunan Masyarakat dan Pelancongan

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**AUDIT PEMANTAUAN 1 MS ISO 9001:2015
3 – 4 DISEMBER 2025**

Berikut merupakan antara penemuan-penemuan yang telah dikenal pasti oleh pasukan audit SIRIM:

OPPORTUNITIES FOR IMPROVEMENT		
Clause	Details	Comments on action taken
9.2 Audit dalaman	<p>Audit Dalaman telah dilaksanakan pada tahun ini, dan beberapa Laporan Ketakakuran telah dikeluarkan serta diselesaikan. Namun demikian, terdapat beberapa aspek yang perlu ditambah baik seperti berikut:</p> <p>1. Rangkuman pengauditan bagi Jabatan Pembangunan Masyarakat & Pelancongan hendaklah dijalankan secara menyeluruh, terutamanya yang melibatkan fungsi utama jabatan bagi memastikan liputan audit yang lebih komprehensif.</p> <p>2. Bukti pelaksanaan terhadap tindakan pembetulan perlu dikekalkan sebagai rujukan, di samping memastikan semakan terhadap keberkesanan tindakan pembetulan yang telah diambil dilakukan dengan sistematik. Semakan ini perlu merangkumi tindakan susulan bagi Audit Dalaman dan Audit Luaran.</p> <p>(Unit Audit Dalam)</p>	
7.5.1 Kawalan Maklumat Didokumentasi	<p>Prosedur Kawalan Maklumat Berdokumen (MBS/PP/SPK-01) telah diwujudkan. Namun demikian, <i>proses pengurusan Dokumen Tidak Terkawal</i> perlu diperincikan dengan lebih jelas di dalam prosedur tersebut bagi memastikan kawalan yang konsisten dan mematuhi keperluan sistem pengurusan kualiti.</p> <p>(Unit Komunikasi Korporat)</p>	

Auditor : NUR SYAZWANI BINTI AHMAD KASTALANI
Date : 04-Dec-2025

OPPORTUNITIES FOR IMPROVEMENT		
Clause	Details	Comments on action taken
6.1: Tindakan menyatakan risiko dan peluang	<p>Pelan Pengurusan Risiko telah disediakan bagi setiap jabatan. Namun demikian, terdapat beberapa risiko yang masih perlu dikenal pasti bagi bahagian yang baru diwujudkan di Jabatan Pelesenan & Pembangunan Keusahawan serta Jabatan Pembangunan Masyarakat dan Pelancongan.</p> <p>(Jabatan Pelesenan dan Pembangunan Usahawan, Jabatan Pembangunan Masyarakat dan Pelancongan)</p>	
7.4: Komunikasi	<p>Berdasarkan sampel yang disemak bagi proses penerimaan lesen, didapati penyewa gerai telah memaklumkan bahawa beberapa pengubahsuaian kecil perlu dilakukan di premis tersebut. Lesen telah dikeluarkan dan operasi telah dimulakan. Namun demikian, kelulusan terhadap pengubahsuaian tersebut tidak dapat dibuktikan dengan jelas semasa audit dijalankan.</p> <p>(Jabatan Pelesenan dan Pembangunan Usahawan, Jabatan Kejuruteraan)</p>	

Auditor : SERAJUDIN BIN ABDUL RAHMAN
Date : 04-Dec-2025

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**AUDIT PEMANTAUAN 1 MS ISO 9001:2015
3 – 4 DISEMBER 2025**

OPPORTUNITIES FOR IMPROVEMENT		
Clause	Details	Comments on action taken
8.5.1	<p>Kawalan penyediaan pengeluaran dan perkhidmatan</p> <p>Ulasan telah dikeluarkan dalam tempoh 14 hari, namun semasa audit dijalankan ulasan pelan cadangan pembangunan telah diberikan kepada PSP secara bertulis sebelum mesyuarat Jawatankuasa Pusat Setempat. dilaksanakan - Jabatan Kawalan Pembangunan</p> <p>Laporan penyiasatan telah disediakan oleh jabatan dan semakan telah dilakukan oleh Pegawai Undang-Undang. Penambahbaikan diperlukan bagi setiap gambar yang dilampirkan, iaitu dengan merekodkan tarikh dan masa gambar diambil. - Jabatan undang-undang dan penguatkuasaan</p>	
6.1	<p>Tindakan menyatakan risiko dan peluang</p> <p>Potensi risiko telah didaftarkan dalam borang Pelan Pengurusan Risiko bagi setiap jabatan dan bahagian. Namun demikian, penambahbaikan diperlukan bagi risiko baharu yang dikenal pasti semasa sesi pengauditan, seperti risiko kenderaan rosak dan ketidakcukupan kenderaan. - Jabatan Kawalan Bangunan</p>	
9.1	<p>Pemantauan, pengukuran, analisis dan penilaian</p> <p>Kompaun batal telah didaftarkan sebagai risiko dalam Pelan Pengurusan Risiko. Antara alasan rayuan pembatalan tersebut termasuk masalah teknikal, nombor kenderaan yang salah, kompaun dikenakan dua kali dan sebagainya. Namun demikian, analisis terhadap alasan rayuan pembatalan bagi mengenal pasti punca dan tindakan penambahbaikan masih belum dilaksanakan. - Jabatan undang-undang dan penguatkuasaan</p>	

Auditor : Ts. NORLIZAWATI YUSOF
Date : 04-Dec-2025

OPPORTUNITIES FOR IMPROVEMENT		
Clause	Details	Comments on action taken
6.1	<p>TINDAKAN MENYATAKAN RISIKO DAN PELUANG</p> <p>Berdasarkan sampel yang dilihat semasa audit, Pelan Pengurusan Risiko telah dibuat dan penilaian keberkesanan tindakan yang diambil untuk menangani risiko dilakukan setiap tahun. Namun, isu yang telah dikenalpasti di dalam Borang Tindakan Pembetulan bagi objektif kualiti yang tidak tercapai perlu dinyatakan di dalam Pelan Pengurusan Risiko bagi memantau tahap keberkesanan tindakan yang telah diambil.</p> <p>(Jabatan Kewangan)</p>	
8.1	<p>PERANCANGAN DAN KAWALAN OPERASI</p> <p>Berdasarkan sampel yang diperiksa semasa audit, terdapat beberapa kaedah untuk membuat tuntutan pembayaran tunggakan, antaranya melalui lawatan ke premis. Walau bagaimanapun, Jadual Lawatan Premis yang dikeluarkan setiap bulan perlu mendapat pengesahan daripada pihak atasan secara konsisten bagi memastikan ketepatan pelaksanaan dan pemantauan aktiviti.</p> <p>(Jabatan Kewangan)</p>	

Auditor : NUR AINAA BINTI SAADON
Date : 04-Dec-2025

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN PERALATAN KESELAMATAN PEKERJA
22 JANUARI 2025**

Pemeriksaan keselamatan pekerja dilaksanakan bagi menilai tahap pematuhan terhadap keperluan keselamatan dan kesihatan pekerjaan yang telah ditetapkan oleh pihak organisasi serta selaras dengan peruntukan di bawah Akta Keselamatan dan Kesihatan Pekerjaan 1994. Pemeriksaan ini bertujuan memastikan semua pekerja dilindungi daripada sebarang risiko kemalangan dan bahaya di tempat kerja melalui penggunaan peralatan keselamatan yang sesuai, berfungsi dengan baik, serta dipakai dengan cara yang betul.

Selain itu, pemeriksaan ini juga penting untuk mengenal pasti sebarang ketidakpatuhan, kelemahan kawalan keselamatan, serta peluang penambahbaikan yang boleh meningkatkan tahap keselamatan dan kesejahteraan pekerja secara berterusan. Pendekatan ini sejajar dengan prinsip pencegahan risiko dan budaya kerja selamat yang perlu diamalkan oleh semua pihak dalam organisasi.

Berikut adalah antara peralatan keselamatan pekerja yang diperiksa:

1. **Topi keselamatan (Safety Helmet)**
2. **Kasut keselamatan (Safety Shoes)**
3. **Sarung tangan keselamatan (Safety Gloves)**
4. **Cermin mata keselamatan (Safety Goggles)**
5. **Pelindung telinga (Ear Plug / Ear Muff)**
6. **Vest keselamatan (High Visibility Vest)**
7. **Respirator / Mask keselamatan**
8. **Harness keselamatan (Full Body Harness)**
9. **Papan tanda kerja sedang dijalankan**

Pemeriksaan ini dijalankan hasil daripada usul wakil pekerja majlis bersama jabatan semasa Mesyuarat Majlis Bersama Jabatan Bil. 3/2024 bertarikh 10 Disember 2024 yang dipengerusikan oleh YBhg. Dato' Masri bin Haji Razali, Datuk Bandar MBS. Berikut merupakan petikan minit mesyuarat:

4.3 Pemeriksaan Fasiliti Dan Kemudahan Peralatan Kerja

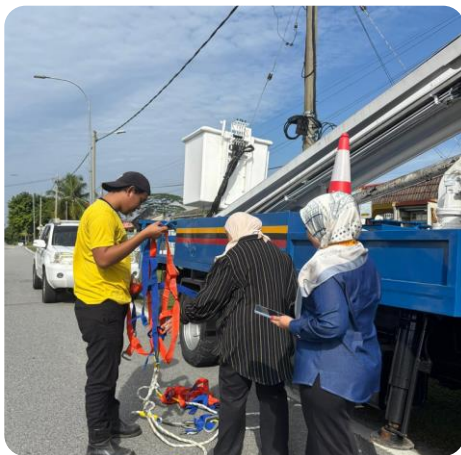
Memohon pihak Unit Audit Dalam membuat pemeriksaan ke atas fasiliti dan kemudahan peralatan kerja yang ada di Unit Bengkel dan Penyelenggaraan, Sikamat. Pemeriksaan perlu dilakukan bagi menjamin keselamatan pekerja serta memastikan kemudahan peralatan kerja dibekalkan kepada pekerja.

Tindakan : KUAD

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN PERALATAN KESELAMATAN PEKERJA
22 JANUARI 2025**

LOKASI	KERJA-KERJA YANG SEDANG DIJALANKAN	HASIL PEMERIKSAAN	JABATAN
Taman Palma Jaya	Kerja-Kerja Penyelenggaraan Dan Semakan Lampu Jalan: Pemeriksaan Panel Utama Elektrik	<p>Hasil lawatan audit di Taman Palma Jaya pada 22 Januari 2025, terdapat beberapa ciri-ciri keselamatan yang tidak dipatuhi seperti pemakaian harness, papan tanda ‘lencongan’ atau ‘kerja-kerja sedang dijalankan’.</p> <p>Oleh hal yang demikian, maklumbalas lisan daripada team elektrik, peralatan keselamatan ada dibekalkan tetapi tidak digunakan sepenuhnya.</p>	Jabatan Penyelenggaraan



**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN PERALATAN KESELAMATAN PEKERJA
22 JANUARI 2025**

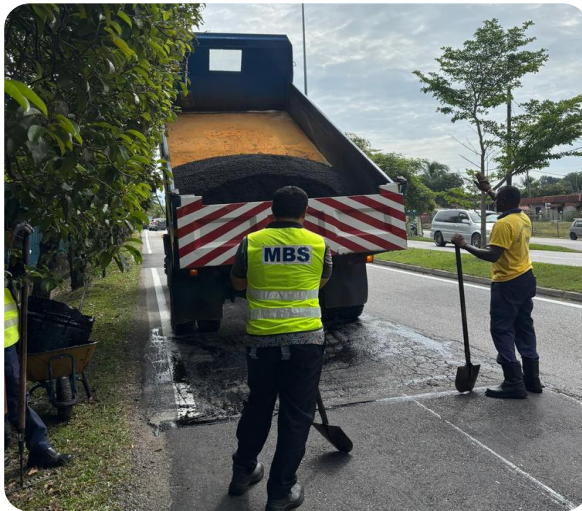
LOKASI	KERJA-KERJA YANG SEDANG DIJALANKAN	HASIL PEMERIKSAAN	JABATAN
Taman Guru Melayu	Kerja-Kerja Membaik Pulih Sistem Saliran/ Perparitan	Pemeriksaan audit di Taman Guru Melayu pada 22 Januari 2025 mendapati tiada papan tanda dipamerkan. Hanya diletakkan selepas ditegur. Selain itu, alatan keselamatan yang lain juga tidak digunakan/ dipakai seperti jaket keselamatan.	Jabatan Penyelenggaraan



**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PEMERIKSAAN PERALATAN KESELAMATAN PEKERJA
22 JANUARI 2025**

LOKASI	KERJA-KERJA YANG SEDANG DIJALANKAN	HASIL PEMERIKSAAN	JABATAN
Bukit Chedang	Kerja-Kerja Menurap Jalan	<p>Hasil lawatan tapak di jalan utama Bukit Chedang pada 22 Januari 2025. Semua pegawai lengkap dengan peralatan keselamatan beserta papan tanda 'lencongan' di kawasan berkenaan. Walau bagaimanapun, audit mengesyorkan supaya alat pernafasan (masker atau respirator) dipakai kerana kerja menurap jalan sering melibatkan pendedahan kepada debu atau wap bahan kimia yang berbahaya.</p>	Jabatan Penyelenggaraan



**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN PROGRAM

Objektif pengauditan

Menilai tahap pematuhan pengurusan program-program/ event yang berkaitan dengan komuniti, pelancongan dan sukan di bawah seliaan JPMP dari segi perancangan, pengurusan kewangan, pelaksanaan program, pemantauan, penilaian, rekod dan dokumentasi serta memastikan pelaksanaan program mematuhi garis panduan yang ditetapkan bagi mengelakkan sebarang penyalahgunaan peruntukan serta menilai keberkesanan pelaksanaan setiap program yang telah dijalankan.

Skop pengauditan

Audit meliputi semakan terhadap:

- Fail program yang telah dilaksanakan pada tahun 2025
- rekod dan baucer bagi program yang berkaitan

Berikut adalah antara sampel program yang telah disemak:-

PROGRAM PELANCONGAN

PROGRAM	TARIKH	LOKASI	PERBELANJAAN (RM)
Bazar Aidilfitri MBS	19 – 20 Mac 2025	Lobi MBS	-
Malam Pesona Seni 2025	19 Julai 2025	Padang NS Jln Yamtuan	367,077.00
Pesta Budaya Nusantara, Ipoh	25 – 27 Julai 2025	Majlis Bandaraya Ipoh	13,523.00
Cabaran Ngail N. Sembilan	3 Ogos 2025	Taman Tasik Seremban	11,000.00

BIL.	PENEMUAN	TINDAKAN
1.	<p>Rumusan bagi 4 program pelancongan yang disemak adalah seperti berikut:-</p> <p><u>PERANCANGAN</u> Semakan UAD bermula pada perancangan Program mendapati semua aspek telah dilaksanakan dengan baik dan teratur seperti objektif program dinyatakan dengan jelas, perbincangan dan mesyuarat penyelarasan program dilaksanakan. Senarai tetamu, peserta dan peniaga telah disediakan. Kertas kerja berkaitan program juga telah disediakan dan diluluskan. Promosi berkaitan program-program ini telah dibuat melalui edaran poster dan paparan di Skrin LED Wisma MBS dan Dataran Nilai.</p>	MAKLUMAN

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN PROGRAM

2.	<p><u>PENGURUSAN KEWANGAN</u> Semua perbelanjaan program telah mematuhi peraturan Kewangan termasuk perbelanjaan tambahan. Jumlah yang dibelanjakan adalah berdasarkan peruntukan yang telah diluluskan. Bagi perbelanjaan yang melibat jumlah yang besar, proses perolehan yang bersesuaian telah digunapakai bagi melantik pembekal/ syarikat yang berkaitan untuk program-program di atas. Walaubagimanapun, penambahbaikan berkaitan rekod invois/ resit lengkap dan baucer bayaran boleh dilaksanakan dengan penyimpanan yang teratur.</p>	<p>Segala dokumen berkaitan rekod invois/ resit lengkap dan baucer bayaran difailkan dalam fail baucer bayaran.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>
3.	<p><u>PELAKSANAAN PROGRAM</u> Dari aspek pelaksanaan, program-program ini telah dilaksanakan dengan baik mengikut perancangan. Diantara penambhaikan yang boleh dilaksanakan di peringkat pelaksanaan:-</p> <ul style="list-style-type: none"> i. maklumat lengkap berkaitan jemputan penyertaan, aturcara program – PROGRAM PESTA BUDAYA NUSANTARA, IPOH ii. catatan bilangan peratusan pengunjung – BAZAR AIDILFITRI MBS dan MALAM PESONA SENI 2025 	<p>Tiada kaedah pengiraan pengunjung yang khusus yang dilaksanakan di mana-mana program yang dianjurkan.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>
4.	<p><u>PEMANTAUAN & PENILAIAN</u> Semakan UAD di peringkat pemantauan dan penilaian bagi semua program di atas mendapati:-</p> <ul style="list-style-type: none"> i. Tiada sebarang laporan disediakan selepas program berakhir. ii. Soal selidik dari pengunjung / peniaga tidak dijalankan bagi mendapatkan maklumbalas berkaitan program yang dianjurkan.- BAZAR AIDILFITRI MBS dan MALAM PESONA SENI 2025 iii. Post-mortem/ impak program tidak dilaksanakan bagi mengenalpasti cadangan penambahbaikan yang perlu dilaksanakan untuk program seterusnya. 	-
5.	<p><u>REKOD & DOKUMENTASI</u> Semakan UAD pada fail program mendapati penambahbaikan perlu dibuat bagi memperkemaskan lagi setiap rekod dan dokumentasi serta dokumen pembayaran berkaitan program bermula di peringkat perancangan, pelaksanaan hinggalah ke penyediaan laporan setelah program selesai.program.agar ianya lebih teratur dan memudahkan pencarian dan semakan serta rujukan di masa akan datang. Sebagai contoh, semua program-program yang telah dilaksanakan akan dijadikan senarai dalam kriteria / indikator semasa Sistem Penarafan Bintang Pihak Berkuasa Tempatan (Star Rating) yang akan dijalankan pada Januari 2026.</p>	<p>Segala dokumen berkaitan program direkodkan atau difailkan ke dalam fail program manakala dokumen pembayaran difailkan dalam fail baucer bayaran.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN PROGRAM

6.	<p><u>SYOR AUDIT DAN PENAMBAHBAIKAN</u> Audit mengesyorkan supaya Prosedur Pengurusan Program didokumenkan dan dijadikan salah satu prosedur dalam MS ISO 9001:2015.</p> <p>lanya bertujuan bagi memastikan setiap program dirancang,dilaksana, dipantau dan direkodkan secara konsisten, teratur dan mematuhi keperluan kawalan kualiti serta standard operasi yang ditetapkan.</p>	<p>Jabatan mendapati syor ini tidak sesuai untuk dilaksanakan kerana setiap program mempunyai kaedah yang berbeza dan sukar untuk mendapatkan data analisa.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>
----	--	--

PROGRAM KOMUNITI

PROGRAM	TARIKH	LOKASI	PERBELANJAAN (RM)
PROGRAM MYSKILL MBS BERSAMA KEMAS NEGERI SEMBILAN	27 FEB 2025	DEWAN, MBS	25,000.00
PROGRAM KEM INSPIRASI INSANI 2025 ANJURAN MBS DENGAN KERJASAMA AGENSI ANTI DADAH KEBANGSAAN DAN PEJABAT PENDIDIKAN	17-19 JUN 2025	PD ECO FOREST, SUNGAI MENYALA	10,000.00
PROGRAM TANGGUNGJAWAB SOSIAL KORPORAT (CSR) PROGRAM BUBUR LAMBUK MBS BERSAMA BANK RAKYAT	13 MAC 2025	JALAN KELILING SEREMBAN	7,000.00 (Sumbangan Bank Rakyat)
SUMBANGAN <i>CHAINSAW</i> KEPADA JABATAN BOMBA DAN PENYELAMAT NEGERI SEMBILAN, BADAN BUKAN KERAJAAN (NGO), KRT DAN JPKK UNTUK PASCA PENGURUSAN BENCANA MBS	5 OGOS 2025	WISMA MBS	9,000.00 (pembelian <i>Chainsaw</i>)

BIL.	PENEMUAN	TINDAKAN
1.	<p>Rumusan penemuan audit bagi 4 program dibawah Unit Komuniti, adalah seperti dibawah:</p> <p><u>PERANCANGAN</u> Semakan UAD mendapati bahawa objektif program serta kumpulan sasar telah dinyatakan dengan jelas. Kertas kerja program disediakan dan mendapat kelulusan Datuk Bandar bagi 4 program di atas.</p> <p>Bagi Program Sumbangan <i>Chainsaw</i> (10 unit) audit mendapati terdapat surat dikeluarkan kepada beberapa Ahli Majlis bagi</p>	<p>Program Sumbangan <i>Chainsaw</i></p> <p>a) Senarai nama penerima telah dimasukkan bersama-sama Kertas Kerja yang telah diluluskan oleh YBhg. Datuk Bandar.</p> <p>b) Kriteria pemilihan adalah melihat kawasan Hotspot</p>

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN PROGRAM

	<p>mencalonkan penerima bagi sumbangan <i>chainsaw</i> kepada NGO, KRT atau MPPK di bawah zon seliaan.</p> <p>Walaubagaimanapun, audit tidak menjumpai :</p> <p>a) senarai nama penerima yang dicalonkan oleh Ahli Majlis b) kriteria pemilihan penerima sumbangan dan c) penerima yang diluluskan bagi menerima sumbangan <i>chainsaw</i>.</p>	<p>Bencana dan Banjir dalam kawasan Ahli Majlis.</p> <p>c) Semua penerima telah diluluskan dalam Kertas Kerja.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>															
<p>2.</p>	<p><u>PENGURUSAN KEWANGAN</u></p> <p>Bagi 4 sampel program di atas, ringkasan perbelanjaan adalah seperti dibawah.</p> <table border="1" data-bbox="225 667 1080 1303"> <thead> <tr> <th>Program</th> <th>RM</th> <th>Catatan</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Program Myskill</td> <td>25,000.00</td> <td>Pendahuluan Diri menggunakan vot 429990 (Kebajikan-Pemberian & Bantuan Lain)</td> </tr> <tr> <td>Program Kem Inspirasi Insani 2025</td> <td>10,000.00</td> <td>Jumlah anggaran program RM26,410.00. Majlis menyalurkan peruntukan RM 10,000.00. Baki peruntukan di sumbangkan oleh MAINS.</td> </tr> <tr> <td>Program CSR Bubur Lambuk</td> <td>7,000.00</td> <td>Sumbangan sepenuhnya oleh Bank Rakyat.</td> </tr> <tr> <td>Sumbangan <i>Chainsaw</i></td> <td>9,000.00</td> <td>Pembelian <i>chainsaw</i> Menggunakan vot 294040 (Honorarium, saguhati dan hadiah bukan kakitangan)</td> </tr> </tbody> </table> <p>Penemuan audit adalah seperti di bawah:</p> <p>a) Program Myskill di buat melalui pendahuluan diri atas nama Nabilah Bt Abu Talib sebanyak RM 25,000.00 menggunakan vot 429990. Semakan ke atas baucer pelarasan (A044060) bertarikh 6/3/2025 mendapati:</p> <p>i) Tiada resit bagi perbelanjaan di atas dikemukakan dalam baucer pelarasan. Jabatan hanya melampirkan penerimaan tunai dari KEMAS bertarikh 12/2/2025.</p> <p>ii) Perbelanjaan secara pendahuluan diri ini perlu disemak kesesuaiannya dan perlu mematuhi tatacara pendahuluan diri. Ini memandangkan semua perbelanjaan tersebut diuruskan oleh agensi lain dan Majlis hanya menyalurkan peruntukan.</p>	Program	RM	Catatan	Program Myskill	25,000.00	Pendahuluan Diri menggunakan vot 429990 (Kebajikan-Pemberian & Bantuan Lain)	Program Kem Inspirasi Insani 2025	10,000.00	Jumlah anggaran program RM26,410.00. Majlis menyalurkan peruntukan RM 10,000.00. Baki peruntukan di sumbangkan oleh MAINS.	Program CSR Bubur Lambuk	7,000.00	Sumbangan sepenuhnya oleh Bank Rakyat.	Sumbangan <i>Chainsaw</i>	9,000.00	Pembelian <i>chainsaw</i> Menggunakan vot 294040 (Honorarium, saguhati dan hadiah bukan kakitangan)	<p>i) Resit tidak dikemukakan kerana merujuk kepada pekeliling Pendahuluan Pelbagai WP3.3 dan kertas JKMA Bil 90/2021 tiada klausa yang mengkhususkan resit sebagai salah satu pembuktian perbelanjaan. Bagi pembayaran ini bukti pembayaran disertakan menggunakan 3 laporan penerimaan sepertimana format laporan mengikut garis panduan tatacara pengurusan kod 429990 Pemberian dan Bantuan Lain MBS.</p> <p>ii) Semakan telah di buat dan ianya telah menepati kesesuaian seperti berikut:</p> <p>a) Program dinyatakan dalam belanjawan dan kelulusan tunai.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kelulusan bajet 2025 • Kelulusan kertas pertimbangan bertarikh 4/2/2025
Program	RM	Catatan															
Program Myskill	25,000.00	Pendahuluan Diri menggunakan vot 429990 (Kebajikan-Pemberian & Bantuan Lain)															
Program Kem Inspirasi Insani 2025	10,000.00	Jumlah anggaran program RM26,410.00. Majlis menyalurkan peruntukan RM 10,000.00. Baki peruntukan di sumbangkan oleh MAINS.															
Program CSR Bubur Lambuk	7,000.00	Sumbangan sepenuhnya oleh Bank Rakyat.															
Sumbangan <i>Chainsaw</i>	9,000.00	Pembelian <i>chainsaw</i> Menggunakan vot 294040 (Honorarium, saguhati dan hadiah bukan kakitangan)															

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN PROGRAM

	<p>b) Program Kem Inspirasi 2025 tiada sebarang baucer penyaluran peruntukan di failkan dalam fail program.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Pengesahan peruntukan dari Kemas bertarikh 13/2/2025 • Memo pengeluaran tunai dari JPMP bertarikh 6/3/2025 <p>b) Semua rekod baucer dimasukkan didalam fail baucer bayaran jabatan.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>
<p>3.</p>	<p><u>PELAKSANAAN PROGRAM</u></p> <p>Program diatas telah dilaksanakan mengikut jadual. Walaubagaimanapun terdapat penemuan bagi program berikut:</p> <p>a) Program Kem Inspirasi Insani 2025 dan Program CSR Bubur Lambuk Tiada sebarang rekod berkaitan kehadiran peserta dan perlaksanaan program disediakan dan difailkan.</p> <p>b) Sumbangan Chainsaw (10 Unit) Program telah dilaksanakan dan semakan mendapati penerima telah melengkapkan borang sumbangan <i>chainsaw</i>. Jumlah yang mengisi borang sumbangan <i>chainsaw</i> hanyalah 5 penerima seperti di bawah.</p> <ol style="list-style-type: none"> i. Jawatankuasa Pembangunan Dan Keselamatan Kampung Sentosa, Paroi ii. Persatuan Muhibbah Wanita Rasah iii. Persatuan Aktiviti Warga Emas Rasah iv. JPKK Kampung Labu Hilir v. KRT Laman Bakawali Kota Seriemas <p>Walaubagaimanapun borang tersebut tidak dilengkapkan oleh kesemua penerima dan tidak dinyatakan bilangan unit <i>chainsaw</i> yang diterima.</p>	<p>a) Program Kem Inspirasi Insani 2025 dijalankan oleh pihak agensi AADK. Pihak JPMP akan mendapatkan data laporan program untuk penambahbaikan. Bagi Program Bubur Lambuk akan disediakan QR Code bagi kehadiran peserta bermula tahun 2026.</p> <p>b) Rekod penerimaan bagi semua sumbangan Chainsaw telah dilaksanakan</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN PROGRAM

<p>4. PEMANTAUAN DAN PENILAIAN</p> <p>Semakan audit mendapati daripada 4 program yang disemak, hanya Program Myskill sahaja yang menyediakan laporan program serta mendapatkan penilaian dan cadangan daripada peserta. Walaubagaimanapun, tiada post-mortem program dilaksanakan ke atas keberkesanan program dan cadangan dari peserta.</p> <p>Manakala bagi Program Kem Inspirasi Insani 2025, CSR Bubur Lambuk dan Sumbangan Chainsaw:</p> <p>a) Tiada sebarang laporan program disediakan</p> <p>b) Tiada bukti penilaian atau cadangan penambahbaikan program yang dikemukakan oleh para peserta.</p>	<p>a) Semua program telah dilaporkan di dalam Mesyuarat JKMA serta hebahan melalui media social dan group whatsapp Ahli Majlis dan Pihak Pengurusan.</p> <p>b) Semua penilaian program yang bersesuaian untuk dijalankan, penilaian telah di buat secara temubual bersama peserta dan dilaporkan dalam Mesyuarat JKMA.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>
<p>5. REKOD DAN DOKUMENTASI</p> <p>Semakan UAD mendapati penambahbaikan perlu dibuat bagi memperkemaskan penyimpanan dan pemfailan rekod program.</p> <p>Penyimpanan rekod yang lengkap hendaklah merangkumi kertas kerja program, minit mesyuarat berkaitan, memo berkaitan, bahan promosi program, baucer bayaran, laporan program, penilaian program serta laporan <i>post-mortem</i>.</p>	<p>Unit Komuniti telah merekodkan semua program di dalam fail yang berkaitan dan sesuai untuk direkodkan.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>

PROGRAM SUKAN

PROGRAM	TARIKH	LOKASI	JUMLAH PERBELANJAAN
Kejohanan Futsal Lelaki dan Sepak Penalti Wanita Mala Negeri Sembilan Tahun 2025	8 November 2025	Kompleks Sukan Negeri Paroi	RM20,000.00
Kejohanan Gusti Lengan Terbuka Jemputan Asean Majlis Bandaraya Seremban 2025	26 – 27 Julai 2025	Aeon Mall Nilai	RM 33,495.95
Kejohanan Bola Sepak Liga Juara Negeri Sembilan Piala Datuk Bandar Seremban 2025	5 Mei 2025 – 11 Julai 2025	i) Padang NS (A&B) Jln Yamtuan Seremban ii) Padang Mantin iii) Stadium Tuanku Abdul Rahman, Paroi	RM 34,738.80

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN PROGRAM

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS																
1.	<p>Berikut merupakan rumusan penemuan bagi program di bawah seliaan Unit Sukan:</p> <p><u>PERANCANGAN</u> Berdasarkan semakan audit kepada fail-fail program sukan mendapati perancangan awal seperti objektif program, anggaran kos perbelanjaan, tentatif program dan lain-lain berkaitan telah disediakan lengkap dan jelas serta kertas kerja yang dibuat telah mendapat kelulusan Datuk Bandar.</p> <p>Arahan bertugas bagi pegawai yang terlibat di setiap program juga jelas dinyatakan.</p> <p>Selain itu, jabatan telah mempromosikan dan menghebahkan program-program dilaksanakan melalui poster, surat jemputan dan lain-lain.</p> <p>Namun, bagi Kejohanan Gusti Lengan Terbuka Jemputan ASEAN MBS 2025, terdapat surat permohonan untuk menggunakan <i>centre court</i> di Aeon Mall Nilai bertarikh 7.3.2025 tetapi tiada surat atau maklumbalas diterima.</p>	<p>Pasaraya AEON Mall Nilai telah bersetuju untuk membenarkan Majlis Bandaraya Seremban menganjurkan acara Kejohanan Gusti Lengan Terbuka Jemputan ASEAN 2025 secara PERCUMA. Pihak pengurusan Pasaraya AEON Mall Nilai tidak ada mengemukakan sebarang maklumbalas secara bertulis kepada JPMP, MBS sebaliknya mengesahkan kelulusan penggunaan percuma tersebut dikemukakan melalui aplikasi Whatsapp kepada En. Ibrahim Suhaib Bin Muhammad, Penolong Pegawai Sukan MBS pada 28 Julai 2025. (Tangkap layar perbualan whatsapp di Lampiran 1)</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>																
2.	<p><u>PENGURUSAN KEWANGAN</u></p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">BIL</th> <th style="text-align: center;">PROGRAM</th> <th style="text-align: center;">JUMLAH PERBELANJAAN</th> <th style="text-align: center;">CATATAN</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td>Kejohanan Futsal Lelaki dan Sepak Penalti Wanita Mala Negeri Sembilan Tahun 2025</td> <td style="text-align: center;">RM10,000.00</td> <td>Anjuran MBS dengan kerjasama Persatuan Bola Sepak Negeri Sembilan (PBNS)</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td>Kejohanan Gusti Lengan Terbuka Jemputan Asean Majlis Bandaraya Seremban 2025</td> <td style="text-align: center;">RM 35,695.95</td> <td>MBS adalah penganjur dengan kerjasama MYARM</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3</td> <td>Kejohanan Bola Sepak Liga Juara Negeri Sembilan Piala Datuk Bandar Seremban 2025</td> <td style="text-align: center;">RM 34,738.80</td> <td>Anjuran MBS dengan kerjasama Persatuan Bola Sepak Negeri Sembilan (PBNS)</td> </tr> </tbody> </table>	BIL	PROGRAM	JUMLAH PERBELANJAAN	CATATAN	1	Kejohanan Futsal Lelaki dan Sepak Penalti Wanita Mala Negeri Sembilan Tahun 2025	RM10,000.00	Anjuran MBS dengan kerjasama Persatuan Bola Sepak Negeri Sembilan (PBNS)	2	Kejohanan Gusti Lengan Terbuka Jemputan Asean Majlis Bandaraya Seremban 2025	RM 35,695.95	MBS adalah penganjur dengan kerjasama MYARM	3	Kejohanan Bola Sepak Liga Juara Negeri Sembilan Piala Datuk Bandar Seremban 2025	RM 34,738.80	Anjuran MBS dengan kerjasama Persatuan Bola Sepak Negeri Sembilan (PBNS)	
BIL	PROGRAM	JUMLAH PERBELANJAAN	CATATAN															
1	Kejohanan Futsal Lelaki dan Sepak Penalti Wanita Mala Negeri Sembilan Tahun 2025	RM10,000.00	Anjuran MBS dengan kerjasama Persatuan Bola Sepak Negeri Sembilan (PBNS)															
2	Kejohanan Gusti Lengan Terbuka Jemputan Asean Majlis Bandaraya Seremban 2025	RM 35,695.95	MBS adalah penganjur dengan kerjasama MYARM															
3	Kejohanan Bola Sepak Liga Juara Negeri Sembilan Piala Datuk Bandar Seremban 2025	RM 34,738.80	Anjuran MBS dengan kerjasama Persatuan Bola Sepak Negeri Sembilan (PBNS)															

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN PROGRAM

	<p>Bagi Kejohanan Gusti Lengan, perbelanjaan berjumlah RM34,510.00 adalah melalui pendahuluan diri kepada pegawai Mohd Izad Farhan bin Mohd Fauzi. Namun, hanya RM33,495.95 yang dibelanjakan. Sejumlah RM10,000.00 telah diberikan kepada Persekutuan Gusti Lengan untuk perbelanjaan teknikal (pengurusan). Baki daripada wang pendahuluan diri berjumlah RM23,495.95 yang merangkumi hadiah tunai, hadiah iringan dan petugas kecemasan/perubatan, tidak direkodkan resit bagi tujuan pelarasan.</p>	<p>Dokumen pelarasan wang pendahuluan (termasuk resit - resit) bagi Kejohanan Gusti Lengan Terbuka Jemputan ASEAN 2025 adalah seperti di Lampiran 2.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>																
<p>3.</p>	<p><u>PELAKSANAAN PROGRAM</u></p> <p>Dari segi pelaksanaan program, program bil. 1 dan 3 telah dibuat jadual perlawanan terlebih dahulu bagi setiap pertandingan dan nama peserta telah didaftarkan dahulu sebelum program berlangsung.</p> <p>Walau bagaimanapun, bagi program bil. 2 iaitu Kejohanan Gusti Lengan Terbuka Jemputan Asean Majlis Bandaraya Seremban 2025, tiada senarai nama peserta yang menyertai pertandingan bagi kedua-dua hari yang dijalankan di lampirkan.</p> <p>Di bawah merupakan yuran penyertaan dan hadiah program:</p> <table border="1" data-bbox="204 1032 1027 1841"> <thead> <tr> <th>BIL</th> <th>PROGRAM</th> <th>YURAN PENYERTAAN</th> <th>HADIAH</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Kejohanan Futsal Lelaki dan Sepak Penalti Wanita Mala Negeri Sembilan Tahun 2025</td> <td>RM300.00/pasukan</td> <td> Futsal lelaki Johan RM1000 Naib johan RM700 Ketiga RM500 Penalti Wanita Johan RM500 Naib Johan RM300 Ketiga RM200 </td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Kejohanan Gusti Lengan Terbuka Jemputan Asean Majlis Bandaraya Seremban 2025</td> <td> Peserta tempatan: RM30 Peserta antarabangsa: RM50 </td> <td> Johan RM2000 Kedua RM1000 Ketiga RM500 Keempat RM200 Ke-5 hingga ke-8 RM50 </td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Kejohanan Bola Sepak Liga Juara Negeri Sembilan Piala Datuk Bandar Seremban 2025</td> <td></td> <td> Johan RM10,000 Naib johan RM7,000 Ketiga RM5,000 Keempat RM3,000 Kelima – kelapan RM500 </td> </tr> </tbody> </table>	BIL	PROGRAM	YURAN PENYERTAAN	HADIAH	1	Kejohanan Futsal Lelaki dan Sepak Penalti Wanita Mala Negeri Sembilan Tahun 2025	RM300.00/pasukan	Futsal lelaki Johan RM1000 Naib johan RM700 Ketiga RM500 Penalti Wanita Johan RM500 Naib Johan RM300 Ketiga RM200	2	Kejohanan Gusti Lengan Terbuka Jemputan Asean Majlis Bandaraya Seremban 2025	Peserta tempatan: RM30 Peserta antarabangsa: RM50	Johan RM2000 Kedua RM1000 Ketiga RM500 Keempat RM200 Ke-5 hingga ke-8 RM50	3	Kejohanan Bola Sepak Liga Juara Negeri Sembilan Piala Datuk Bandar Seremban 2025		Johan RM10,000 Naib johan RM7,000 Ketiga RM5,000 Keempat RM3,000 Kelima – kelapan RM500	<p>Pengurusan bagi setiap acara sukan adalah berbeza dimana kehendak kepada keperluan mendaftar dilaksanakan mengikut kesesuaian jenis sukan. Tiada keperluan pendaftaran awal kerana:</p> <ol style="list-style-type: none"> i. tiada tapisan kelayakan (acara terbuka) ii. tiada undian (jadual diatur melalui sistem) iii. tiada tapisan umur, tahap pemain atau negeri / negara <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>
BIL	PROGRAM	YURAN PENYERTAAN	HADIAH															
1	Kejohanan Futsal Lelaki dan Sepak Penalti Wanita Mala Negeri Sembilan Tahun 2025	RM300.00/pasukan	Futsal lelaki Johan RM1000 Naib johan RM700 Ketiga RM500 Penalti Wanita Johan RM500 Naib Johan RM300 Ketiga RM200															
2	Kejohanan Gusti Lengan Terbuka Jemputan Asean Majlis Bandaraya Seremban 2025	Peserta tempatan: RM30 Peserta antarabangsa: RM50	Johan RM2000 Kedua RM1000 Ketiga RM500 Keempat RM200 Ke-5 hingga ke-8 RM50															
3	Kejohanan Bola Sepak Liga Juara Negeri Sembilan Piala Datuk Bandar Seremban 2025		Johan RM10,000 Naib johan RM7,000 Ketiga RM5,000 Keempat RM3,000 Kelima – kelapan RM500															

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN PROGRAM

4.	<p><u>PEMANTAUAN DAN PENILAIAN</u> Semakan UAD di peringkat pemantauan dan penilaian mendapati tiada sebarang laporan dibuat selepas program berakhir.</p>	<p>Jabatan akan melaporkan kesemua acara yang dianjurkan jabatan ini dalam Mesyuarat Jawatankuasa Kewangan & Maksud Am, MBS untuk pengetahuan dan makluman pengurusan tertinggi MBS termasuk Ahli Majlis MBS. (Rujuk Lampiran 3). Selain dari itu, PPMP, MBS turut melaporkan kesemua acara yang dianjurkan oleh JPMP, MBS dalam aplikasi Whatsapp untuk makluman dan ulasan kumpulan Pengurusan Tertinggi MBS.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>
5.	<p><u>REKOD DAN DOKUMENTASI</u> Bagi ketiga-tiga fail program sukan yang telah disemak, kertas minit telah berisi lengkap namun jabatan boleh menambahbaik pengurusan fail seperti merekodkan baucar bayaran dan resit pelarasan bagi program yang menggunakan pendahuluan diri. Ia dapat membantu audit menyemak maklumat dan memudahkan jabatan untuk rujukan semula dokumen.</p> <p>Selain itu, jabatan haruslah mendokumentasi rekod, dokumen sokongan di dalam fail yang telah ditetapkan dan mengikut spesifikasi nama program.</p>	<p>Dokumen / rekod sokongan seperti baucar bayaran dan resit - resit pelarasan difailkan bersekali dalam folder / fail bayaran dan tiada keperluan untuk dibuat salinan kerana ianya menambahkan kos percetakan / salinan dokumen yang lazimnya tebal (sekitar RM10.00 bagi satu set dokumen).</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**DAFTAR REKOD PEROLEHAN SECARA PEMBELIAN TERUS, SEBUT HARGA, TENDER,
RUNDINGAN TERUS, LANTIKAN TERUS DAN UNDIAN BAGI TAHUN 2025**

BIL.	JABATAN / UNIT	JAN	FEB	MAC	APR	MEI	JUN	JUL	OGO	SEPT	OCT	NOV	DEC
1	Jabatan Kejuruteraan (Unit Pentadbiran)	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
2	Jabatan Kejuruteraan (Nilai)	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
4	Jabatan Kewangan	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
5	Jabatan Pembangunan Masyarakat Dan Pelancongan	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
6	Jabatan Khidmat Pengurusan	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
7	Jabatan Perancang Pembangunan	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
8	Jabatan Penilaian Dan Pengurusan Hartanah	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
9	Jabatan Kawalan Bangunan	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
10	Jabatan Teknologi Maklumat & Komunikasi	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
11	Jabatan Taman & Landskap	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
12	Jabatan Pelesenan & Pembangunan Usahawan	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
13	Jabatan Undang - Udag & Pengutakuasaan	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
14	Jabatan Penyelenggaraan	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
15	Jabatan Kesihatan Persekitaran	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
16	Unit Komunikasi Korporat	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
17	Unit Ukur Bahan Dan Perolehan	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
18	Unit Osc	TB	TB	TB	TB	TB	TB	TB	TB	TB	TB	TB	TB
19	Unit Cob	TB	TB	TB	TB	TB	TB	TB	TB	TB	TB	TB	TB
20	Unit Integriti	TB	TB	TB	TB	TB	TB	TB	TB	TB	TB	TB	TB
21	Unit Audit Dalam	TB	TB	TB	TB	TB	TB	TB	TB	TB	TB	TB	TB

CATATAN	
TELAH DIKEMUKAKAN	/
BELUM DIKEMUKAKAN	X
TIDAK BERKENAAN	TB

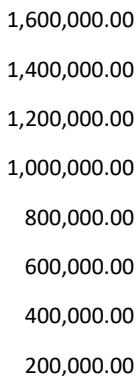
**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN UTILITI MBS (BIL ELEKTRIK TAHUN 2024)

Unit Audit Dalam telah membuat pemeriksaan dan perakuan bagi jumlah bil elektrik yang dibayar oleh pihak Majlis Bandaraya Seremban untuk dihantar ke Pejabat Kewangan Negeri Sembilan. Hasil semakan adalah seperti berikut: -

STATISTIK PELAPORAN:

BIL ELEKTRIK MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN



	Jan-24	Feb-24	Mar-24	Apr-24	May-24	Jun-24	Jul-24	Aug-24	Sep-24	Oct-24	Nov-24	Dec-24
— BIL BULANAN	1,362,2	1,305,0	1,031,3	1,084,9	1,050,9	1,055,0	1,042,9	1,073,6	1,030,2	1,070,8	1,094,2	1,073,4

JUMLAH BIL ELEKTRIK MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN



**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PENGAUDITAN PENGURUSAN UTILITI MBS (BIL ELEKTRIK TAHUN 2024)
PERAKUAN JUMLAH BIL ELEKTRIK PIHAK-PIHAK BERKUASA TEMPATAN
TAHUN 2024 (LAMPU JALAN DAN LAMPU ISYARAT)**

PBT: MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN

Bil	PBT	(1)	(2)	(3)	(4)
		JUMLAH BIL LAMPU JALAN (RM)	JUMLAH BIL LAMPU ISYARAT (RM)	JUMLAH KESELURUHAN (1) + (2) (RM)	JUMLAH TUNTUTAN KE PKN (50%) (RM)
1.	Majlis Bandaraya Seremban (Zon Seremban)	9,484,161.73	24,986.00	9,509,147.73	4,754,573.86
2.	Majlis Bandaraya Seremban (Zon Nilai)	3,746,742.09	19,101.15	3,765,843.24	1,882,921.62
	JUMLAH	13,230,903.82	44,087.15	13,274,990.97	6,637,495.49

Semakan audit juga di buat ke atas penggunaan lampu dan kadar tarif yang dikenakan ke atas setiap bil elektrik Majlis. Penemuan bagi semakan tersebut seperti di bawah:

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
1.	<p>Hasil semakan ke atas Bil Elektrik Zon Seremban dan Zon Nilai bagi tahun 2024 mendapati terdapat 46 akaun Zon Seremban dan 7 akaun Zon Nilai bagi lampu jalan, lampu isyarat, lampu hiasan dan lampu taman permainan yang di caj pada kadar tarif perdagangan.</p> <p>Kadar yang sepatutnya dicaj adalah kadar tarif lampu jalan.</p> <p>Syor Audit: Jabatan diminta membuat semakan dan mengambil tindakan selanjutnya bagi memohon penukaran kadar tarif bagi akaun berkaitan ke TNB.</p>	<p>JKJ telah mengeluarkan surat permohonan pertukaran tarif ke TNB pada 24/7/2025 bagi 51 akaun manakala 2 akaun kekal dengan tarif semasa.</p> <p><u>Audit Susulan (Jan 2026)</u> Audit susulan dijalankan ke atas bil bulan Disember 2025 mendapati:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 46 akaun telah ditukar ke tarif baharu oleh TNB; manakala • 5 akaun (cawangan Nilai) kekal mengikut tarif sediaada. <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN UTILITI MBS (BIL ELEKTRIK TAHUN 2024)

JADUAL KADAR TARIF ELEKTRIK SEBELUM 1 JULAI 2025 :




A -DOMESTIC	RM 0.218 /kwh
B - COMMERCIAL	RM 0.435 /kwh
C 1-COMMERCIAL	RM 0.3650 /kwh
G -STREET LIGHT (WITHOUT MAINTENANCE)	RM 0.192 / kwh
G -STREET LIGHT (WITH MAINTENANCE)	RM 0.305 / kwh
G1 -NEON / FLOODLIGHT	RM 0.208 / kwh

BERDASARKAN PENEMUAN TERSEBUT ANGGARAN PERBEZAAN JUMLAH BAYARAN BIL MAJLIS BAGI 51 AKAUN BERDASARKAN KADAR TARIF YANG BARU ADALAH SEPerti DI BAWAH:

JUMLAH BAYARAN 51 AKAUN BERDASARKAN KADAR TARIF LAMA (TAHUN 2024) (RM)	ANGGARAN JUMLAH BAYARAN 51 AKAUN BERDASARKAN KADAR TARIF BARU (BERDASARKAN JENIS LAMPU DAN PENGGUNAAN) (RM)	PERBEZAAN JUMLAH BAYARAN BAGI 51 AKAUN (BAGI TEMPOH 1 TAHUN) (RM)
148,744.25	67,731.88	77,012.36

pengiraan berdasarkan tarif sebelum 1 Julai 2025

Kadar Tarif Elektrik Mulai 1 Julai 2025 :

-  Bil lampu jalan ini **tidak lagi guna satu kadar flat.**
-  Mulai 1 Julai 2025, TNB guna **“Unbundled Tariff”**
-  Bil dipecahkan kepada beberapa komponen seperti di bawah:

Komponen	Tanpa Senggaraan	Termasuk Senggaraan	Perdagangan / Bukan Domestik Am Voltan Rendah
Tenaga	RM0.2703	RM0.2703	RM0.2703
Kapasiti	RM0.0244	RM0.0244	RM0.0883
Caj Rangkaian	RM0.1069	RM0.1425	RM0.1482
Caj Peruncitan	RM5.00	RM5.00	RM20.00

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PRESTASI DAN PENGURUSAN CUKAI TAKSIRAN

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
<p>Pengauditan ini dijalankan sebagai persediaan Majlis Bandaraya Seremban (MBS) bagi menghadapi Pengauditan Pengurusan Cukai Taksiran yang akan dilaksanakan oleh Jabatan Audit Negara.</p> <p>Analisis terhadap teguran Jabatan Audit Negara di beberapa Pihak Berkuasa Tempatan (PBT) lain telah dijadikan sebagai rujukan dan asas penambahbaikan bagi memastikan isu yang sama tidak berulang di Majlis Bandaraya Seremban.</p> <p>Isu yang masih belum selesai dan perlu diambil tindakan jabatan memandangkan ianya melibatkan hasil kepada Majlis adalah seperti di bawah.</p>		
1.	<p>Kadar cukai tidak dikenakan mengikut status sebenar guna bangunan berkenaan samaada kediaman, perniagaan atau industri.</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Contoh penemuan tadika, penginapan di kawasan perumahan di caj pada kadar perumahan bukan perniagaan ➤ Jenis pegangan perdagangan / perindustrian direkodkan sebagai kediaman 	<p>Tindakan telah diambil dengan membuat pindaan kadar berkuatkuasa 1/1/2026 bagi tadika yang beroperasi di taman perumahan dengan menggunakan kadar guna bangunan berkenaan.</p> <p>Jumlah kenaikan cukai setahun selepas pindaan kadar mulai 1/1/2026 adalah sebanyak RM 46,824.50 yang melibatkan 129 pegangan.</p> <p>Ringkasan adalah seperti jadual di bawah.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

Ringkasan jumlah cukai setahun sebelum dan selepas pindaan kadar pada 1/1/2026

Bil Pegangan Tadika	Jumlah Cukai Setahun (RM)		Jumlah Kenaikan Cukai Setahun (RM)
	Sebelum Pindaan Kadar	Selepas Pindaan Kadar	
129	46,716.90	93,541.40	46,824.50

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PENGAUDITAN PENGURUSAN PROJEK
19 FEBRUARI 2025 – APRIL 2025**

Objektif pengauditan:

Pengauditan Pengurusan Projek telah dilaksanakan sebagai salah satu inisiatif bagi memperkukuh tadbir urus serta meningkatkan tahap kecekapan dan keberkesanan pelaksanaan projek dalam organisasi. Audit ini bertujuan menilai sejauh mana projek-projek yang dilaksanakan mematuhi dasar, garis panduan dan prosedur yang ditetapkan, di samping mengenal pasti kekuatan serta kelemahan dalam aspek perancangan, pelaksanaan, pemantauan dan kawalan projek.

Hasil daripada pengauditan yang dijalankan mendapati terdapat beberapa amalan baik yang boleh dicontohi, di samping beberapa isu dan ruang penambahbaikan yang perlu diberi perhatian oleh pihak pengurusan. Penemuan ini diharapkan dapat membantu organisasi dalam memperkukuh sistem pengurusan projek serta memastikan setiap inisiatif yang dilaksanakan mencapai objektif yang ditetapkan secara optimum.

Memandangkan dapatan pengauditan ini adalah komprehensif dan melibatkan perincian yang meluas, laporan penuh Pengauditan Pengurusan Projek telah diasingkan dan diterbitkan sebagai laporan khas dalam Laporan Tahunan Audit Edisi 2 (Terhad). Pengasingan ini bertujuan memberikan fokus yang lebih mendalam terhadap analisis dapatan, implikasi serta syor penambahbaikan yang dikemukakan. Sehubungan itu, laporan dalam Edisi 1 ini menyediakan gambaran keseluruhan dan sorotan utama pengauditan, manakala perincian lanjut boleh dirujuk dalam Laporan Pengauditan Pengurusan Projek (Edisi 2).

Adalah diharapkan agar dapatan dan syor yang dikemukakan melalui pengauditan ini dapat dimanfaatkan sepenuhnya oleh semua pihak berkepentingan dalam usaha mempertingkatkan kecekapan, akauntabiliti dan keberkesanan pengurusan projek pada masa hadapan.



**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PENGAUDITAN PENGURUSAN PROJEK
19 FEBRUARI 2025 – APRIL 2025**

SENARAI PROJEK YANG DIAUDIT:

JABATAN	BIL.	TAJUK PROJEK
Jabatan Taman dan Landskap	1.	Kerja Menaiktaraf Padang Permainan Di Taman Seremban Jaya Fasa 5 Serta Kerja-Kerja Berkaitan MBS
	2.	Cadangan Kerja Membina Dan Menyiapkan Gelanggang Futsal Di Kawasan Padang Permainan Taman Sri Ramai Kuala Sawah Rantau
	3.	Kerja Menaiktaraf Taman Permainan Berhadapan Masjid Taman Tuanku Jaafar Serta Kerja Berkaitan Di MBS
	4.	Kerja Penyelenggaraan Pembersihan Dan Landskap Taman Awam Rasah Kemayan
	5.	Kerja-Kerja Menaiktaraf Taman Permainan Rasah Kemayan Fasa 3 Serta Kerja Berkaitan Dalam Kawasan Majlis Bandaraya Seremban
	6.	Menaiktaraf Landskap Di Taman Kejiranan Desa Anggerik Serta Kerja-Kerja Berkaitan
	7.	Kerja-Kerja Penyelenggaraan Kemudahan Peralatan Permainan Kanak-Kanak Taman Desaria Nilai
	8.	Kerja-Kerja Penyelenggaraan Kemudahan Peralatan Permainan Kanak-Kanak Di Taman Desa Cempaka Fasa 3 Nilai
	9.	Cadangan Kerja-Kerja Penyelenggaraan Landskap Dataran Nilai Untuk Tempoh 24 Bulan
	10.	Membina Dataran Mantin Di Hadapan SJKCCJ Chung Hwa
	11.	Kerja-Kerja Penyelenggaraan Landksap Bagi Tempoh 24 Bulan Di Taman Awam Nilai
	12.	Kerja-Kerja Membina Laluan Pejalan Kaki Di Sekitar Bulatan Istana & Laluan Berkaitan Di Daerah Seremban
	13.	Kerja-Kerja Pembersihan Kolam Tasik Fasa 1 Dan Kolam Tasik Fasa 2 Di Taman Tasik Seremban Serta Kerja-Kerja Berkaitan Dalam Kawasan Majlis Bandaraya Seremban
	14.	Pembinaan Laluan Pejalan Kaki Bagi Tujuan Rekreasi Di Pekan Mantin, Majlis Bandaraya Seremban
	15.	Kerja-Kerja Membina Gelanggang Futsal Serta Kerja-Kerja Berkaitan Dengannya, Di Taman Desa Kolej, Putra Nilai, Mukim Bandar Nilai Utama, Kawasan Majlis Bandaraya Seremban Negeri Sembilan Darul Khusus
Jabatan Pembangunan Masyarakat dan Pembangunan	1.	Membekal Dan Memasang Kerusi Penonton Dan Lain-Lain Kerja Berkaitan Di Stadium Tunku Abdul Rahman, Paroi
	2.	Menaik Taraf Sistem Saliran Dan Penambahbaikan Sistem Siraman Di Padang Stadium Tunku Abdul Rahman, Paroi
Jabatan Kejuruteraan	1.	Cadangan Tambahan Dan Ubahsuai Jabatan Penyelenggaraan Dan Jabatan Kesihatan Serta Kerja Berkaitan Di Wisma MBS
	2.	Kerja Membina Pusat Komuniti Serta Kerja Berkaitan Di Taman Sri Pulau

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PENGAUDITAN PENGURUSAN PROJEK
19 FEBRUARI 2025 – APRIL 2025**

	3	Kerja Membaikpulih Cerun Jalan Dan Kerja Berkaitan Di Jalan Bukit Berlian Seremban
	4.	Menyelenggara Garisan Jalan Disendayan Techvalley Seremban
	5.	Pembinaan Kompleks Komuniti Ampangan Negeri Sembilan
	6.	Kerja-Kerja Membaikpulih Penutup Longkang Serta Kerja Yang Berkaitan Di Jalan Utama Taman Pinggiran Bayu Mantin
	7.	Kerja-Kerja Membina, Membekal Dan Memasang Kiosk Di Bandar Tasik Senangin
	8.	Kerja-Kerja Membina, Membekal Dan Memasang Kiosk Di Bandar Baru Nilai
	9.	Kerja-Kerja Membina, Membekal Dan Memasang Kiosk Di Bandar Kota Seriemas
	10.	Kerja-Kerja Membina, Membekal Dan Memasang Kiosk Di Pekan Mantin
	11.	Kerja-Kerja Membina, Membekal Dan Memasang Kiosk Di Pekan Labu
	12.	Kerja-Kerja Membina, Membekal Dan Memasang Kiosk Di Pekan Rantau
	13.	Kerja-Kerja Membina Pusat Komuniti Serta Kerja-Kerja Berkaitan Di Taman Kemuning
	14.	Kerja-Kerja Membina Setor & Gudang Simpanan Serta Yg Berkaitan Di Setor Juup Kawasan Industri Galla
	15.	Cadangan Kerja-Kerja Penyelenggaraan Lampu Limbah Stadium Paroi, Majlis Bandaraya Seremban
	16.	Cadangan Kerja-Kerja Menaiktaraf Lampu HPSV Kepada Lampu Led Serta Kerja-Kerja Berkaitan Di Taman Warisan Puteri, Majlis Bandaraya Seremban
	17.	Menurap Semula Jalan Serta Kerja Yang Berkaitan Di Taman AST, Seremban
	18.	Cadangan Membina Bilik Pemandu Dan Stor Unit Letak Kereta Serta Kerja-Kerja Berkaitan Di Wisma Majlis Bandaraya Seremban
	19.	Cadangan Ubah Suai Bilik Registri Di Majlis Bandaraya Seremban
Jabatan Penyelenggaraan (Seksyen Kejuruteraan)	1.	Kerja-Kerja Penyelenggaraan Elektrik Untuk Bangunan, Dewan Orang Ramai, Premis, Stadium, Kompleks, Pondok, Kiosk Serta Kerja Berkaitan Milik MBS
	2.	Kerja Penyelenggaraan Perabot Jalan Serta Kerja Berkaitan Di Dalam Kawasan Pentadbiran MBS Cawangan Nilai
	3.	Kerja Penyelenggaraan Longkang Kawasan Nilai Bagi MBS Bagi Tempoh 12 Bulan
	4.	Kerja-Kerja Penyelenggaraan Fasiliti Sukan Di Stadium Tuanku Abdul Rahman, Kompleks Sukan Negeri Dan Kolam Renang Awam, Paroi Serta Lain-Lain Kerja Berkaitan
	5.	Kerja-Kerja Penyelenggaraan Jalan Serta Kerja-Kerja Berkaitan Di Taman Sri Mawar

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PENGAUDITAN PENGURUSAN PROJEK
19 FEBRUARI 2025 – APRIL 2025**


	6.	Kerja-Kerja Penyelenggaraan Jalan Serta Kerja-Kerja Berkaitan Di Taman Jasmin
	7.	Kerja-Kerja Penyelenggaraan Garisan Jalan Di Kawasan BP 1 Bagi Majlis Bandaraya Seremban
	8.	Kerja-Kerja Penampalan Jalan (Patching Potholes) Menggunakan Teknologi Jetpatchers Dan Lain-Lain Kerja Berkaitan Di Jalan – Jalan Bawah Majlis Bandaraya Seremban – Tender
	9.	Cadangan Kerja-Kerja Penyelenggaraan Lampu Jalan Serta Kerja Berkaitan Milik Majlis Bandaraya Seremban, Negeri Sembilan Bagi BP3, BP4 DAN BP5
Jabatan Penyelenggaraan (Seksyen Landskap)	1.	Kerja Penyelenggaraan Pokok Utama Berkaitan Blok Pembangunan Fasa 1 Untuk Tempoh 2 Tahun (24 Bulan)
	2.	Kerja Penyelenggaraan Pokok Utama Dan Kerja Berkaitan Bagi Blok Pembangunan Nilai Bp 6 Dan 7 Bagi Tempoh 24 Bulan
	3.	Kerja-Kerja Penyelenggaraan Landskap Jalan Dikeseluruhan Bbn Termasuk Pejabat Caw Nilai Bagi Tempoh 24 Bulan
	4.	Kerja Pembersihan Kawasan Dan Penyelenggaraan Landskap Bagi Tempoh 2 Tahun Dijalan Mutiara, Jalan Mekanikal, Jalan Permata Dan Keseluruhan Kawasan Industri Nilai
	5.	Kerja-Kerja Penyelenggaraan Pokok Berisiko Dan Kerja Berkaitan Di Istana Hinggap
	6.	Kerja-Kerja Penyelenggaraan Pokok Berisiko & Kerja-Kerja Berkaitan Di Rizab Jalan Antara Lot 15129 & Lot 29167, Kampung Panchor
	7.	Kerja-Kerja Penyelenggaraan Pokok Berisiko Di Rasah Kemayan Fasa 3 Seremban
	8.	Kerja-Kerja Penyelenggaraan Pokok Berisiko Di RJ 2/18, Rasah Jaya, Seremban
	9.	Kerja-Kerja Penyelenggaraan Pokok Utama (Tebing Jalan Dalam Taman Bukit Emas Bersebelahan Jpj Seremban) Dan Kerja-Kerja Berkaitan Di Jln Bukit Emas 1 & Jln Bukit Emas 4, Taman Bukit Emas
Jabatan Penyelenggaraan (Seksyen Pembersihan)	1.	Kerja-Kerja Pembersihan Awam Di Gerai (Kompleks Penjaja Jalan Lee Sam, Medan Selera Taman Sri Mawar Dan Medan Selera 1 Senawang) Milik Majlis Bandaraya Seremban
Jabatan Kesihatan	1.	Menaiktaraf Perangkap Minyak Di Premis Makanan Di Kawasan MBS

MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
Unit Audit Dalam

PENGAUDITAN PENGURUSAN LETAK KERETA

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
	<p>Seksyen 72, Akta Pengangkutan Jalan 1987 (Akta 333) memberi kuasa kepada Pihak Berkuasa Tempatan (PBT) untuk mengendali dan mengurus tempat letak kereta di kawasan pentadbirannya dengan syarat hendaklah sesuatu perintah dikeluarkan dan disiarkan dalam warta.</p> <p>Sehubungan itu, Majlis Bandaraya Seremban (MBS) melalui Unit Letak Kereta bertanggungjawab mengurus pengoperasian dan pengurusan petak letak kereta di seluruh kawasan pentadbiran MBS yang merangkumi Bandar Seremban dan Nilai.</p> <p>Pengauditan pengurusan tempat letak kereta ini dilaksanakan dengan objektif untuk menilai tahap keberkesanan dan kecekapan pengurusan sistem parkir, memastikan kutipan bayaran tempat letak kereta direkod, dikawal dan diurus dengan teratur, serta mengenal pasti sebarang kelemahan kawalan dalaman, ketirisan hasil atau ketidakpatuhan terhadap prosedur kewangan dan peraturan pengurusan parkir yang ditetapkan.</p> <p>Beberapa penemuan yang perlu diambil tindakan penambahbaikan adalah seperti di bawah:</p>	
1.	<p><u>Kontrak/ Perjanjian</u></p> <p>1.1) Klausu 5 – Obligasi Syarikat</p> <p>a) Insurans</p> <p>Semakan UAD mendapati tiada sebarang bukti polisi insurans dikemukakan kepada Majlis bagi kontrak yang melibatkan Syarikat Oval Success Sdn Bhd.</p> <p>Manakala insurans yang dikemukakan oleh Suasa Efektif Sdn Bhd adalah bagi tempoh 1/1/2021- 31/12/2021. Polisi insurans yang telah diperbaharui tidak dikemukakan kepada Majlis.</p> <p><i>Syor Audit:</i> ULK perlu memastikan syarikat mengemukakan polisi insurans ke Majlis seperti yang dinyatakan dalam perjanjian. Serta memastikan insuran yang dikemukakan adalah meliputi kawasan yang dinyatakan dalam perjanjian.</p>	<p>Polisi insuran bagi Syarikat Suasa Efektif (M) Sdn. Bhd. bagi tempoh 24/02/2025 hingga 23/02/2026 dan</p> <p>Polisi insuran bagi Syarikat Oval Success Sdn. Bhd. bagi tempoh 19/06/2025 hingga 18/06/2026 telah disediakan.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN: SELESAI</p>

PENGAUDITAN PENGURUSAN LETAK KERETA

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
	<p>b) Sistem Pembayaran Tempat Letak Kereta dan Penguatkuasaan</p> <p>Syarikat hendaklah memastikan sistem pembayaran tempat letak kereta, peranti yang digunakan wajib ditimbang sukat mengikut peraturan yang ditetapkan dari semasa ke semasa dan menyerahkan sijil penentusahan yang diakui sah kepada Majlis dalam tempoh 14 hari dari tarikh siap timbang sukat dibuat.</p> <p>Semakan UAD tidak menemui sebarang bukti sijil penentusahan dari Syarikat.</p> <p><i>Syor Audit:</i> ULK perlu memastikan Syarikat melaksanakan proses timbang sukat yang ditetapkan dalam terma perjanjian dan menyerahkan bukti sijil kepada Majlis</p>  <p>Peranti Yang Digunakan</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Untuk makluman, kaedah bayaran yang digunakan selama ini adalah menggunakan aplikasi telefon pintar yang menggunakan waktu dunia “real time”. • Aplikasi yang dibangunkan untuk bayaran parking biasanya tidak perlu ditimbang sukat kerana ia tidak melibatkan aktiviti penjualan barang fizikal yang perlu diukur dari segi berat atau kuantiti. • Pembayaran parkir terdahulu perlu ditimbang sukat kerana menggunakan duit syiling. <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>

MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
Unit Audit Dalam

PENGAUDITAN PENGURUSAN LETAK KERETA

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS										
	<p>c) Tempoh Perjanjian Merujuk kepada SST dan perjanjian yang dikeluarkan kepada Syarikat Oval Success Sdn Bhd, audit mendapati terdapat perbezaan tempoh kontrak yang dinyatakan dalam SST dan Perjanjian seperti yang dinyatakan dibawah:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Tempoh Kontrak Dalam SST</th> <th style="text-align: center;">Tempoh Kontrak Dalam Perjanjian</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">01/10/2021 – 31/12/2029</td> <td style="text-align: center;">01/10/2021 – 31/12/2028</td> </tr> </tbody> </table> <p>Mohon semakan dan tindakan pembedahan.</p> <p>Semakan ke atas SST dan perjanjian bagi Syarikat Oval Success Sdn Bhd, audit mendapati tempoh kontrak yang dinyatakan dalam SST dan perjanjian adalah tidak tepat. Ianya seperti yang dinyatakan dibawah:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Tempoh Kontrak Dalam SST</th> <th style="text-align: center;">Tempoh Kontrak Dalam Perjanjian</th> <th style="text-align: center;">Tempoh Kontrak (Berdasarkan semakan audit)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">01/01/2019 – 31/12/2029 (10 Tahun)</td> <td style="text-align: center;">01/01/2019-31/12/2029 (10 Tahun)</td> <td style="text-align: center;">11 Tahun</td> </tr> </tbody> </table> <p>Mohon semakan dan tindakan pembedahan.</p>	Tempoh Kontrak Dalam SST	Tempoh Kontrak Dalam Perjanjian	01/10/2021 – 31/12/2029	01/10/2021 – 31/12/2028	Tempoh Kontrak Dalam SST	Tempoh Kontrak Dalam Perjanjian	Tempoh Kontrak (Berdasarkan semakan audit)	01/01/2019 – 31/12/2029 (10 Tahun)	01/01/2019-31/12/2029 (10 Tahun)	11 Tahun	<p>Tempoh perjanjian kontrak antara pentadbiran Majlis dan Syarikat Oval Success Sdn. Bhd. adalah selama 10 tahun iaitu 01/10/2021 – 31/12/2028.</p> <p>ULK telah menghantar surat pada Syarikat Oval Success Sdn Bhd pindaan klausa tempoh perjanjian pada 28 Ogos 2025.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
Tempoh Kontrak Dalam SST	Tempoh Kontrak Dalam Perjanjian											
01/10/2021 – 31/12/2029	01/10/2021 – 31/12/2028											
Tempoh Kontrak Dalam SST	Tempoh Kontrak Dalam Perjanjian	Tempoh Kontrak (Berdasarkan semakan audit)										
01/01/2019 – 31/12/2029 (10 Tahun)	01/01/2019-31/12/2029 (10 Tahun)	11 Tahun										
2.	<p><u>Meterai Perjanjian (Stamping)</u> Berdasarkan semakan, bagi perjanjian perkhidmatan pengurusan tempat letak kereta mendapati, perjanjian lewat di sempurnakan iaitu melebihi tempoh 4 bulan. Mohon penjelasan jabatan. Ianya seperti jadual dibawah:</p>	<p>Kelewatan meterai perjanjian (<i>stamping</i>) ini adalah disebabkan proses penyediaan dokumen semakan dan pembedahan antara ULK, Unit Perundangan dan syarikat untuk mendapat persetujuan/persefahaman dalam kandungan dokumen kontrak.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>										

MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
Unit Audit Dalam

PENGAUDITAN PENGURUSAN LETAK KERETA

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
------	----------	-------------

Syarikat Oval Success Sdn Bhd

Bil	Tarikh SST	Tempoh Kontrak	Tarikh Perjanjian Disempurnakan (Dimaterai)	Tempoh Kelewatan
1.	9/11/2018	1/1/2019 – 31/12/2029	5/11/2019	8 Bulan
2.	23/8/2021	1/10/2021 – 31/12/2029	12/6/2024	30 Bulan

Suasa Efektif (M) Sdn Bhd

Bil	Tarikh SST	Tempoh Kontrak	Tarikh Perjanjian Disempurnakan (Dimaterai)	Tempoh Kelewatan
1.	26/7/2021	1/1/2022- 31/12/2026	27/8/2023	21 Bulan
2.	27/2/2024	1/5/2024 – 30/4/2029	27/11/2024	5 Bulan

3.	<p><u>Bon Pelaksanaan</u></p> <p>Merujuk kepada PK 4.2, perkara 9.23.8 (b) bon pelaksanaan hendaklah dikenakan bagi semua kontrak bermasa dan one-off yang bernilai melebihi RM 200,000.00. Bagi kontrak bekalan / perkhidmatan yang bernilai melebihi RM 500,000.00 nilai bon adalah 5% daripada jumlah harga kontrak (setahun).</p> <p>Merujuk kepada bon yang dikenakan bagi dua (2) syarikat tersebut, audit mendapati nilai bon yang dituntut adalah melebihi dari nilai yang dinyatakan dalam pekeliling. Ianya seperti jadual dibawah:</p>	<ul style="list-style-type: none"> Semasa mesyuarat penyediaan spesifikasi dokumen tender pengurusan letak kereta pada tahun 2016 dahulu, mesyuarat memutuskan suapaya tender ini tidak mengikut pekeliling yang ditetapkan bagi pelaksanaan bon. Keputusan ini dibuat supaya dapat melindungi kepentingan Majlis jika syarikat tidak mampu untuk membayar sewa tempat letak kereta kepada Majlis. Gandaan secara 3 kali nilai sewa pada masa itu di kira memadai berbanding dengan kadar 5% daripada jumlah harga kontrak setahun. <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>
-----------	--	---

MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
Unit Audit Dalam

PENGAUDITAN PENGURUSAN LETAK KERETA

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
------	----------	-------------

Syarikat Oval Success Sdn Bhd

Bil	Tempoh Kontrak	Nilai Kontrak	Nilai Bon Dituntut	Nilai Bon Sepatut Dituntut
1.	1/1/2019 – 31/12/2029	RM 171,243.00 (sebulan)	RM 513,729.00	RM 102,745.80 (RM 2,054,916.00 X 5%)
		RM 2,054,916.00 (setahun)		Terlebih Tuntut Bon RM 410,983.20
		Tarikh Bon 09/1/2019 – RM 513,729.00 Tempoh bon 17/9/2024 - 16/09/2025 (Jaminan Bank No 589235 Maybank)		
2.	1/10/2021 – 31/12/2029	RM 30,022.00 (sebulan)	RM 90,066.00	RM 18,013.20 (RM360,264.00 X 5%)
		RM 360,264.00 (setahun)		Terlebih Tuntut Bon RM 72,052.80
		Tarikh Bon 21/04/2025 – RM 90,066.00 Tempoh bon 17/4/2025 – 31/12/2029 (Jaminan Bank No 592980 Maybank)		

Suasa Efektif (M) SdnBhd

Bil	Tempoh Kontrak	Nilai Kontrak	Nilai Bon Dituntut	Nilai Bon Sepatut Dituntut
1.	1/1/2022 – 31/12/2026	RM 95,472.00 (sebulan)	RM 286,416.00	RM 57,283.20 (RM 1,145,664.00 X 5%)
		RM 1,145,664.00 (setahun)		Terlebih Tuntut Bon RM 229,132.80
		Tarikh Bon 20/8/2021 – RM 286,416.00 Tempoh bon sehingga 31/12/2026 (Jaminan Bank No 06702212320011 Affin Bank)		
2.	1/5/2024 – 30/4/2029	RM 120,808.00 (sebulan)	RM 362,424.00	RM 72,484.80 (RM 1,449,696.00 X 5%)
		RM 1,449,696.00 (setahun)		Terlebih Tuntut Bon RM 289,939.20
		Tarikh Bon 22/3/2024 – RM 362,424.00 Tempoh bon sehingga 30/4/2029 (Jaminan Bank No 06702240780004 Affin Bank)		







MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
Unit Audit Dalam

PENGAUDITAN PENGURUSAN LETAK KERETA

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
4.	<p><u>Penyelenggaraan Tempat Letak Kereta (Papan Tanda)</u></p> <p>Syarikat hendaklah menanggung kos-kos berkaitan penyelenggaraan tempat letak kereta di antaranya :-</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Menyediakan, memasang, menyelenggara dan mengurus infrastruktur kemudahan letak kereta di seluruh kawasan yang telah ditetapkan seperti garisan petak (thermoplastic) dan papan papan tanda. <p>Semakan UAD di pejabat operasi syarikat Oval & Suasas mendapati penyelenggaraan ada dilaksanakan.</p> <p>Berdasarkan temu bual dengan pegawai Syarikat Oval, penyelenggaraan hanya dibuat berdasarkan aduan yang diterima sama ada daripada Pembantu Operasi dan orang awam. Walaubagaimanapun, daftar atau rekod kekerapan penyelenggaraan yang dilaksanakan terhadap sesuatu kawasan tempat letak kereta tidak diselenggara dengan baik dan teratur.</p> <p>Syor Audit: ULK perlu memastikan Syarikat membuat penyelenggaraan dan menyediakan rekod dengan teratur serta memastikan garisan petak-petak letak kereta adalah jelas, terang dan boleh dilihat</p> <p>Lawatan tapak UAD ke beberapa lokasi tempat letak kereta mendapati garisan petak-petak sudah tidak jelas, pudar dan ada juga yang tidak kelihatan garisannya.</p>	<p>Kerja – kerja mencetak semula petak letak kereta telah dilaksanakan oleh kedua-dua syarikat dan laporan telah dikemukakan ke ULK.</p> <p style="text-align: right;">STATUS :SELESAI</p>

MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
Unit Audit Dalam

PENGAUDITAN PENGURUSAN LETAK KERETA

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
	Garisan Petak Parking Yang Pudar	
	 <p align="center">KEMAYAN SQUARE</p>	 <p align="center">JALAN BELAKANG, TNB SEREMBAN</p>
	 <p align="center">KAWASAN PERNIAGAAN OAKLAND</p>	 <p align="center">OAKLAND</p>
	 <p align="center">JALAN TUANKU ANTAH</p>	 <p align="center">JALAN RASAH</p>
	<p>Syor Audit: ULK perlu membuat pemantauan berkala ke tempat letak kereta dan memastikan Syarikat bertanggungjawab membuat penyelenggaraan / mengecat garisan yang pudar dan menyediakan rekod penyelenggaraan garisan-garisan petak.</p>	


MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
Unit Audit Dalam

PENGAUDITAN PENGURUSAN LETAK KERETA

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
5.1	<p><u>Pengurusan Pewartaan Kawasan Tempat Letak Kereta</u></p> <p>Kawasan Telah Diwarta Tidak Dikuatkuasakan</p> <p>Sehingga bulan Julai 2025, MBS mempunyai 85 kawasan tempat letak kereta di Seremban dan 16 kawasan di Nilai yang diwartakan. Berdasarkan pengurusan Unit Letak Kereta MBS, mana-mana kawasan yang diwartakan perlu melalui Mesyuarat Majlis Penuh MBS untuk dikuatkuasakan. Hanya kawasan tempat letak kereta yang telah dikuatkuasakan boleh melaksanakan peraturan yang ditetapkan termasuk mengutip caj tempat letak kereta yang telah diwartakan.</p> <p>Berdasarkan rekod ULK, Audit juga mendapati terdapat beberapa kawasan yang dikategorikan sebagai bukan kawasan kutipan(BKK)</p> <p>Lawatan Audit telah dijalankan pada 18 Ogos dan 19 Ogos 2025 melibatkan 8 kawasan OVAL, 13 kawasan SUASA dan 9 bukan kawasan kutipan (BKK) tempat letak kereta (petak khas). Bagi 9 bukan kawasan kutipan(BKK) itu merupakan kawasan yang telah dimasukkan dalam warta tetapi tidak dikuatkuasakan.</p> <p>Gambar di bawah menunjukkan kawasan ini merupakan tempat tumpuan penduduk untuk menjalankan aktiviti harian. Namun begitu, caj tempat letak kereta tidak dikenakan kerana kawasan yang diwarta ini tidak dikuatkuasakan.</p>	<p>ULK telah mengangkat Kertas Cadangan untuk mengenakan Caj Bayaran Tempat Letak bagi kawasan yang belum dilaksanakan pengoperasian caj bayaran parkir di Mesyuarat Majlis Penuh MBS Bil 1/2026 pada 28 Januari 2026.</p> <p>Lanjutan daripada keputusan mesyuarat, pentadbiran Majlis telah mengangkat kertas pertimbangan tersebut ke Mesyuarat Majlis Kerajaan Negeri, Negeri Sembilan pada 16/2/2026.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>

MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
Unit Audit Dalam

PENGAUDITAN PENGURUSAN LETAK KERETA

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
	 <p><i>Syor audit:</i> Pemantauan secara berkala perlu dilaksanakan oleh ULK bagi mengenalpasti kawasan yang berpotensi dikuatkuasakan bagi meningkatkan hasil majlis.</p>	

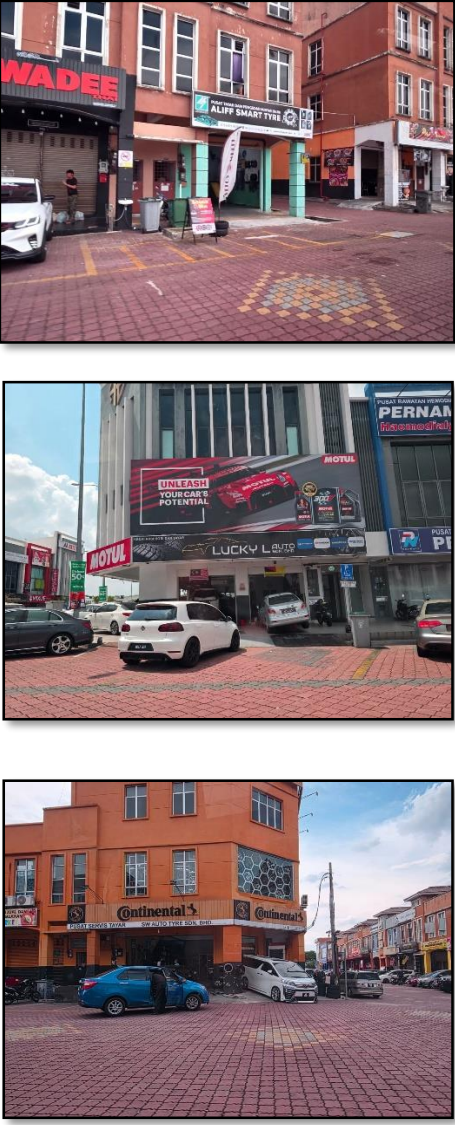
MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
Unit Audit Dalam

PENGAUDITAN PENGURUSAN LETAK KERETA


BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS								
6.	<p><u>Pelaksanaan Aktiviti Penguatkuasaan</u></p> <p>Berdasarkan Seksyen 72 Akta Pengangkutan Jalan 1987 (Akta 333), Majlis Bandaraya Seremban (MBS) telah mewartakan Perintah Lalulintas Jalan (Letak Kereta Bermeter) 1994. Selain itu, Seksyen 120 Akta yang sama memberi kuasa kepada Datuk Bandar atau pegawai yang diberi kuasa olehnya untuk mengkompaun kesalahan dengan jumlah tidak melebihi RM300. Perintah tersebut turut menetapkan larangan berkaitan tempat letak kereta di bawah Perenggan 6, 7, 8, 15, 17, 18, 19, 20 dan 22.</p> <p>Semakan dan lawatan UAD ke beberapa kawasan perniagaan di Seremban dan Nilai mendapati terdapat banyak premis kategori wajib yang tidak memohon sewa petak khas dari MBS.</p> <p>Berdasarkan Kertas Pertimbangan mesyuarat JKMA MBS Bil 3/2025 telah bersetuju Premis Perniagaan berkategori wajib perlu memohon sekurangngnya 2 petak khas untuk laluan masuk premis mereka.</p> <p style="text-align: center;">Premis Perniagaan Kategori Wajib</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin: 10px 0;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;">BIL</th> <th>JENIS PERNIAGAAN</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1.</td> <td>Kedai pameran/ menjual – kereta atau motosikal</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2.</td> <td>Premis perniagaan mencuci/ mengilat/ mengetuk/ mengecat kenderaan</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3.</td> <td>Premis perniagaan menjual tayar/ menjual bateri/ bengkel kenderaan</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Syor Audit:</i> Penguatkuasaan perlu dilaksanakan bagi memastikan premis berkategori wajib ini memohon dan membuat bayaran bagi petak sewa khas sekaligus dapat meningkatkan hasil majlis.</p>	BIL	JENIS PERNIAGAAN	1.	Kedai pameran/ menjual – kereta atau motosikal	2.	Premis perniagaan mencuci/ mengilat/ mengetuk/ mengecat kenderaan	3.	Premis perniagaan menjual tayar/ menjual bateri/ bengkel kenderaan	<ul style="list-style-type: none"> • ULK mengambil maklum berkenaan premis perniagaan kategori wajib yang tidak memohon penggunaan Petak Sewa Khas (PSK). • Bagi menangani perkara tersebut ULK telah membawa Kertas JKMA bil.3/2025 bagi mengalakkan premis tersebut memohon Petak Sewa Khas dengan harga sewa yang berpatutan. • ULK juga telah meminda tempoh sewaan yang sebelum ini bermula Januari – Jun (6 bulan) dan Julai – Disember (6 bulan) kepada setahun iaitu berdasarkan tempoh pembaharuan lesen. • Berdasarkan perkara tersebut ULK memohon supaya kakitangan di kaunter Jabatan Pelesenan memberi perhatian kepada premis kategori wajib untuk membuat pembaharuan Petak Sewa Khas (PSK) seperti syarat awal kelulusan lesen. • Satu mesyuarat penyelarasan Penguatkuasaan Petak Sewa Khas telah diadakan pada 27 Januari 2026 yang dipengerusikan oleh Setiausaha, MBS dan hasil keputusan dengan cop khas pada patil lesen untuk permohonan yang baharu pada tahun pertama yang disyaratkan sewa petak khas. • Pelaksanaan penggunaan cop dikuatkuatkan pada 1 Februari 2026. <p style="text-align: right; font-weight: bold; margin-top: 20px;">STATUS: SELESAI</p>
BIL	JENIS PERNIAGAAN									
1.	Kedai pameran/ menjual – kereta atau motosikal									
2.	Premis perniagaan mencuci/ mengilat/ mengetuk/ mengecat kenderaan									
3.	Premis perniagaan menjual tayar/ menjual bateri/ bengkel kenderaan									

MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
Unit Audit Dalam

PENGAUDITAN PENGURUSAN LETAK KERETA

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
	 <p data-bbox="256 1458 863 1525">Gambar premis yang tidak memohon petak sewa khas</p>	

PENGAUDITAN PENGURUSAN LETAK KERETA

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
7.	<p><u>Inisiatif Kutipan Tempat Letak Kereta Oleh Syarikat</u></p> <p>a. Syarikat Oval membuat inisiatif hebahan berkaitan kutipan kompaun atau makluman tempat letak kereta kepada orang awam dengan menggunakan beberapa kaedah seperti media digital, papan tanda, poster dan kaedah kenderaan bersuara.</p> <p>Penggunaan kereta bersuara (van/kereta dengan pembesar suara bergerak) adalah antara kaedah hebahan tradisional yang masih berkesan, terutamanya di kawasan tumpuan awam atau tempat masyarakat kurang akses kepada media digital.</p> <p>b. Syarikat Suasa juga ada membuat inisiatif hebahan berkaitan kutipan kompaun atau makluman tempat letak kereta kepada orang awam dengan menggunakan beberapa kaedah seperti media digital, papan tanda, poster dan penggunaan Sticky notes fizikal berwarna MERAH – nota kecil berpelekat (Post-it) yang dicatatkan jumlah kompaun bagi suatu kenderaan.</p> <p>Gambar Contoh Sticky Note Syarikat Suasa</p> <div style="text-align: center;">  </div>	

MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
Unit Audit Dalam

PENGAUDITAN PENGURUSAN LETAK KERETA

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
8.	<p><u>Prestasi Kutipan Hasil</u></p> <p>Terdapat 4 jenis hasil yang diperoleh melalui pengurusan tempat letak kereta iaitu:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Teriman Letak Kereta Harian b) Terimaan Letak Kereta Bulanan (Sewa Khas) c) Terimaan Letak Kereta Kontraktor d) Hasil Kompaun Tempat Letak Kereta (50:50) <p>Berdasarkan data hasil di bawah, terdapat peningkatan hasil sebanyak 50% bagi tahun 2024 berbanding jumlah tahun 2023.</p> <p>Jumlah kutipan hasil bagi tahun 2023 sehingga 30 Jun 2025 bagi hasil di atas adalah seperti dibawah:</p>	<p>MAKLUMAN</p>

Tahun	2023 (RM)	2024 (RM)	2025 (sehingga 30/6/2025) (RM)
Jenis Kutipan Hasil			
Terimaan Letak Kereta Harian	22,642.20	22,815.40	14,469.40
Terimaan Letak Kereta Bulanan (Sewa Khas)	998,545.50	1,230,461.50	623,586.50
Terimaan Letak Kereta Kontraktor	2,757,545.59	4,677,095.41	1,756,549.33
Hasil Kompaun Tempat Letak Kereta (50:50)	1,344,788.50	1,761,302.00	1,119,528.00
JUMLAH	5,123,521.79	7,691,674.31	3,514,133.23

berdasarkan data dari ULK*

9.	<p><u>Tunggakan Terimaan Letak Kereta Kontraktor</u></p> <p>Berdasarkan penyata akaun bagi terimaan letak kereta, terdapat tunggakan melibatkan akaun Oval Success Sdn Bhd sebanyak RM 2,255,872.88 sehingga 30/6/2025.</p> <p>Merujuk kepada keputusan JKMA Bil 9/2022 terdapat penstrukturan bayaran balik jumlah hutang sebanyak RM 38,367.29 sebulan</p>	<p>MAKLUMAN</p>
----	--	------------------------

MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
Unit Audit Dalam

PENGAUDITAN PENGURUSAN LETAK KERETA

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
	<p>selama 60 bulan mulai Januari 2023. Walaubagaimanapun Syarikat Oval gagal membuat bayaran ansuran tersebut.</p> <p>Penstrukturan semula hutang kali kedua di berikan melalui surat bertarikh 26/12/2023. Majlis bersetuju penstrukturan semula jumlah hutang selama 60 bulan dengan ansuran bulanan sebanyak RM 47,395.72 dan RM 3,234.25 bagi setiap akaun mulai Januari 2024.</p> <p>Berdasarkan semakan bayaran ansuran, UAD mendapati syarikat ada membuat bayaran ansuran mengikut jadual dan tunggakan ansuran hanya 2 bulan sepanjang ansuran tersebut bermula.</p> <p>Perbandingan Jumlah Tunggakan Terimaan Letak Kereta Kontraktor Sebelum Penstrukturan Semula Tunggakan Kali Ke 2 mulai Januari 2024 dan Tunggakan Semasa Sehingga 30/6/2025</p>	

Syarikat Oval Success Sdn Bhd	Tunggakan pada 1/11/2023 (RM)	Tunggakan Pada 30/6/2025 (RM)	Penurunan Tunggakan (RM)
Jumlah Tunggakan	3,037,789.74	2,255,872.88	781,916.85

Jumlah tunggakan adalah melibatkan 2 akaun

PENGAUDITAN PENGURUSAN LETAK KERETA

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS																																																						
10.	<p><u>Notis Peringatan</u></p> <p>Berdasarkan laporan, terdapat tindakan oleh ULK bagi mengeluarkan notis peringatan kompaun bagi kompaun tempat letak kereta yang tidak berbayar.</p> <p>Jumlah notis peringatan yang dikeluarkan berbanding kompaun yang tidak berbayar adalah antara 4.67 % - 6.75%. bagi 2023 dan 2024 ianya diterangkan seperti jadual di bawah.</p> <p><i>Syor Audit:</i> Tindakan bagi meningkatkan pengeluaran notis peringatan perlu dilaksanakan jabatan dengan lebih efisien bagi meningkatkan hasil dan mengurangkan tunggakan kompaun.</p> <p>Selain daripada itu, tindakan ini juga dapat mendisplinkan pemilik kenderaan bagi membayar caj petak letak kereta yang ditetapkan Majlis.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;">Tahun</th> <th style="width: 20%;">Jumlah Kompaun Yang Tidak Berbayar (Helai)</th> <th style="width: 20%;">Notis Peringatan Yang Dikeluarkan (Helai)</th> <th style="width: 45%;">Peratus Pengeluaran Notis (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">2024</td> <td style="text-align: center;">273,213</td> <td style="text-align: center;">12,762</td> <td style="text-align: center;">4.67%</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2025 Sehingga 30 Jun 2025</td> <td style="text-align: center;">153,823</td> <td style="text-align: center;">10,394</td> <td style="text-align: center;">6.75%</td> </tr> </tbody> </table>	Tahun	Jumlah Kompaun Yang Tidak Berbayar (Helai)	Notis Peringatan Yang Dikeluarkan (Helai)	Peratus Pengeluaran Notis (%)	2024	273,213	12,762	4.67%	2025 Sehingga 30 Jun 2025	153,823	10,394	6.75%	<ul style="list-style-type: none"> ULK mengambil tindakan berterusan bagi pengeluaran notis peringatan Bagi memberi galakan orang awam membayar kompaun, JUUP ada membuat kempen pengurangan dan terlibat dalam kaunter bergerak. Tindakan mahkamah akan diambil kepada orang awam yang ingkar membayar kompaun Notis peringatan yang telah dikeluarkan pada Tahun 2025 seperti berikut: <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;">Bil.</th> <th style="width: 40%;">Bulan</th> <th style="width: 50%;">Jumlah</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td style="text-align: center;">1.</td><td style="text-align: center;">Januari</td><td style="text-align: center;">1,160</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">2.</td><td style="text-align: center;">Februari</td><td style="text-align: center;">2,333</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">3.</td><td style="text-align: center;">Mac</td><td style="text-align: center;">1,439</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">4.</td><td style="text-align: center;">April</td><td style="text-align: center;">1,139</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">5.</td><td style="text-align: center;">Mei</td><td style="text-align: center;">2,351</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">6.</td><td style="text-align: center;">Jun</td><td style="text-align: center;">1,972</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">7.</td><td style="text-align: center;">Julai</td><td style="text-align: center;">1,906</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">8.</td><td style="text-align: center;">Ogos</td><td style="text-align: center;">805</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">9.</td><td style="text-align: center;">September</td><td style="text-align: center;">811</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">10.</td><td style="text-align: center;">Oktober</td><td style="text-align: center;">2985</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">11.</td><td style="text-align: center;">November</td><td style="text-align: center;">1479</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">12.</td><td style="text-align: center;">Disember</td><td style="text-align: center;">583</td></tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">Jumlah</td> <td style="text-align: center;">18,963</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: right; margin-top: 20px;">STATUS: SELESAI</p>	Bil.	Bulan	Jumlah	1.	Januari	1,160	2.	Februari	2,333	3.	Mac	1,439	4.	April	1,139	5.	Mei	2,351	6.	Jun	1,972	7.	Julai	1,906	8.	Ogos	805	9.	September	811	10.	Oktober	2985	11.	November	1479	12.	Disember	583		Jumlah	18,963
Tahun	Jumlah Kompaun Yang Tidak Berbayar (Helai)	Notis Peringatan Yang Dikeluarkan (Helai)	Peratus Pengeluaran Notis (%)																																																					
2024	273,213	12,762	4.67%																																																					
2025 Sehingga 30 Jun 2025	153,823	10,394	6.75%																																																					
Bil.	Bulan	Jumlah																																																						
1.	Januari	1,160																																																						
2.	Februari	2,333																																																						
3.	Mac	1,439																																																						
4.	April	1,139																																																						
5.	Mei	2,351																																																						
6.	Jun	1,972																																																						
7.	Julai	1,906																																																						
8.	Ogos	805																																																						
9.	September	811																																																						
10.	Oktober	2985																																																						
11.	November	1479																																																						
12.	Disember	583																																																						
	Jumlah	18,963																																																						
11.	<p><u>Bayaran Balik Gaji, Tuntutan Perjalanan, Kerja Lebih Masa, Pakaian Seragam, Kasut, Aksesori dan Bonus</u></p> <p>Merujuk kepada perjanjian, syarikat perlu menanggung segala kos operasi termasuk gaji, tuntutan perjalanan, kerja lebih masa, pakaian seragam, kasut, aksesori dan bonus bagi attenden letak kereta yang dilantik.</p> <p style="margin-left: 20px;">a. Tunggakan Bayaran Balik Berdasarkan laporan bayaran balik di atas yang disediakan oleh JKW, audit mendapati jumlah tunggakan bayaran balik sehingga 30/6/2025 adalah seperti dibawah.</p>	<p style="font-size: 1.2em; margin: 0;">MAKLUMAN</p>																																																						

MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
Unit Audit Dalam

PENGAUDITAN PENGURUSAN LETAK KERETA

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
	Syarikat	Jumlah Tunggakan Bayaran Balik sehingga 30/6/2025
	Catatan	
	Syarikat Oval Success Sdn Bhd	RM 14,890.90
	Suasa Efektif Sdn Bhd	RM 39,327.12
		Tunggakan adalah bagi sebahagian bayaran balik bulan Jun 2025 . Pembayaran hasil kompaun 50% dikontra dengan bayaran balik setiap bulan.
		Tunggakan adalah bagi bayaran balik bulan Jun 2025 .

11.	<p>b. Tuntutan Pakaian Seragam, Topi dan Bantuan Khas Kewangan</p> <p>Semakan audit mendapati tiada tuntutan bagi bayaran balik pakaian seragam dan topi bagi tahun 2022 dan bantuan khas kewangan bagi Februari 2024 dengan jumlah keseluruhan sebanyak RM 30,816.35</p> <p>Semakan ini dibuat berdasarkan laporan yang dikeluarkan oleh Jabatan Kewangan bagi bayaran balik syarikat Suasa.</p> <p>Mohon semakan dan tindakan selanjutnya JKW bagi bayaran balik diatas.</p>	<p>Bayaran balik telah di buat oleh Suasa Efektif Sdn Bhd pada 26/9/25 bagi bayaran bantuan khas (BIKK) Februari 2024 RM 19,311.35, bayaran aksesori dan pakaian seragam pada 25/10/25 masing-masing RM 3,640.00 dan RM 7,865.00</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
-----	---	--

Syarikat	Tahun	Pakaian Seragam	Aksesori (Kasut & Tali Pinggang)	Bantuan Khas Kewangan
Suasa Efektif Sdn Bhd	2022	RM 7,865.00	3,640.00	-
	2024 (Feb)	-	-	RM 19,311.35
	Jumlah	RM 7,865.00	3,640.00	RM 19,311.35

MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
Unit Audit Dalam

PENGAUDITAN PENGURUSAN LETAK KERETA

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
12.	<p><u>Pengurangan Bayaran Caj Sewa Bulanan Petak Letak Kereta</u></p> <p>Berdasarkan Mesyuarat JKMA Bil 3/2022, Majlis telah bersetuju memberi pengurangan kadar petak letak kereta daripada RM 18.00 kepada RM 1.00 bagi petak yang tidak aktif (kosong) sebanyak 983 petak di kawasan Nilai yang melibatkan Suasa Effektif Sdn Bhd mulai April 2022.</p> <p>Jumlah pengurangan sebulan adalah RM 16,711.00 (983 petak X RM17)</p> <p>Jumlah petak yang tidak aktif (kosong) yang diluluskan melibatkan kawasan berikut:</p>	<p>ULK telah mengadakan lawatan bersama UAD ke lokasi di bawah pada 22/9/2025 dan lawatan semula oleh ULK pada 1/10/2025 mendapati kawasan tersebut masih kurang kenderaan.</p> <p>Bagi Jalan BBN 1/2B iaitu kawasan yang bakal di buka perniagaan dan berpotensi untuk aktif akan dikenakan caj pada masa akan datang.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>

Bil	Nama Kawasan	Lokasi	Petak Kosong
1	Putra Nilai (Maybank)	Jalan BBN 1/2A	291
		Jalan BBN 1/2B	
		Jalan BBN 1/2F	
		Jalan BBN 1/2M	
		Jalan BBN 1/2K	
2	Putra Nilai (RHB)	Jalan BBN 1/1A	298
		Lorong Belakang BBN 1/1A	
		Jalan BBN 1/1D	
	Jalan BBN 1/1F		
3	Putra Nilai (Honda)	Jalan BBN 1/7B	212
		Jalan BBN 1/7D	
		Lorong Jalan BBN 1/7D	
4	Taman Desa Cempaka (Khaliq Bistro)	Jalan BBN 6/3A (Tapak Pasar Malam)	182
Jumlah Keseluruhan			983

MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
Unit Audit Dalam

PENGAUDITAN PENGURUSAN LETAK KERETA

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
	<p><u>Pengurangan Bayaran Caj Sewa Bulanan Petak Letak Kereta</u></p> <p>Lawatan audit pada 25/8/2025 mendapati terdapat petak letak kereta yang telah aktif bagi jalan di atas. Gambar lawatan tapak adalah seperti di lampiran.</p> <p>Selain kawasan di atas terdapat juga pengurangan kadar sewa bagi Syarikat Oval Success Sdn Bhd melalui Mesyuarat JKMA bil 10/2022 bagi kawasan dibawah.</p> <p><i>Syor Audit:</i> Jabatan perlu melihat semula status petak letak kereta bagi lokasi-lokasi di atas serta lokasi lain yang telah diberi pengurangan kadar. Ini memandangkan kertas kerja pengurangan kadar sewa tersebut dibuat 3 tahun lepas dan berkemungkinan petak letak kereta telah aktif pada masa kini.</p> <p>Semakan semula ini dapat meningkatkan hasil Majlis.</p>	

Bil	Tempat	Jumlah Petak	Kadar Harga Asal (RM)	Kadar Harga Selepas Pengurangan (RM)
1	Taman AST	397	11.76	5.88
2	Jalam Zamrud	44	11.76	5.88
3	Oakland Jalan Haruan 5/6	133	14.70	7.35
	Jumlah Petak	574		

Jumlah Pengurangan Hasil Sebulan RM 3,570.63

MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
Unit Audit Dalam

PENGAUDITAN PENGURUSAN LETAK KERETA

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
13.	<p><u>Tiada Tindakan Pemadaman Petak Sewa Khas Yang Tidak Membuat Bayaran</u></p> <p>Berdasarkan semakan fail permohonan petak tempat letak kereta, UAD telah membuat lawatan di beberapa lokasi. Terdapat premis yang tidak membuat pembayaran pembaharuan bagi penggal seterusnya. Walaubagaimanapun, tiada tindakan bagi memadam garisan petak sewa khas</p> <p>Ringkasan jumlah premis yang tidak di ambil tindakan pemadaman petak sewa khas adalah sebanyak 27 premis.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Untuk makluman kakitangan yang terlibat dalam kerja-kerja pengecat & penyelenggaraan Petak Sewa Khas seramai 13 orang dan dua (2) kenderaan. • Selain daripada PSK unit ini juga terlibat dalam mengecat petak motosikal, petak oku, <i>cross line</i> di kawasan pentadbran Majlis. Kekangan daripada kerja – kerja tersebut dan kenderaan yang seringkali rosak menyebabkan ada beberapa premis yang sepatutnya di cat dan padam terlewat dari tarikh yang sepatutnya. • Semakan ke atas 27 premis yang dinyatakan mendapati 17 premis telah di buat bayaran manakala 10 premis telah diambil tindakan pemadaman petak letak kereta telah dilaksanakan. <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN WANG AMANAH

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
1.	<p>Objektif Pengauditan: Pengauditan ini dijalankan bagi menilai sama ada pengurusan Akaun Amanah di Majlis Bandaraya Seremban telah dilaksanakan secara teratur, cekap dan mematuhi peraturan kewangan yang berkuat kuasa serta selaras dengan Tatacara Penubuhan dan Arahan Amanah.</p> <p>Skop Pengauditan: Semakan ke atas aspek pengurusan, perakaunan, dan pematuhan bagi tiga Akaun Amanah utama iaitu:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Akaun Caj Pemajuan, • Akaun Caj Khas Perancangan, dan • Akaun Amanah Sumbangan Perkuburan. <p>Pengauditan dilaksanakan berdasarkan rekod dan transaksi bagi tahun 2024 hingga Ogos 2025, yang meliputi semakan laporan Amanah, Minit Mesyuarat Jawatankuasa Akaun Amanah, Baucar dan Penyata Bank.</p>	MAKLUMAN
2.	<p>Mesyuarat Jawatankuasa Akaun Amanah</p> <p>a) Bermesyuarat sekurang-kurangnya 2 kali setahun Semakan mendapati Mesyuarat Jawatankuasa Akaun Amanah bagi ketiga-tiga akaun di atas di jalankan 2 kali setahun iaitu:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Bil 1/2024 – 14/8/2024 ➤ Bil 2/2024 – 11/12/2024 ➤ Bil 1/2025 – 7/7/2025 <p>b) Jawatankuasa Akaun Amanah</p> <p>Mesyuarat ini telah dipengerusikan oleh Datuk Bandar Majlis Bandaraya Seremban, manakala keanggotaan jawatankuasa terdiri daripada Setiausaha MBS serta Pengarah-Pengarah Jabatan JPP, JKW, JKB, JL, JTL, JUUP, JPPH dan JKJ.</p> <p>c) Tujuan mesyuarat Bagi meluluskan permohonan peruntukan untuk membiayai pelaksanaan projek di bawah wang amanah ini dan memastikan penerimaan dan penggunaan wang adalah selaras dengan tujuan berdasarkan laporan hasil dan belanja yang dibentangkan.</p>	MAKLUMAN

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN WANG AMANAH

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
PENGURUSAN WANG AMANAH		
3.	<p>Kelulusan Perbelanjaan Wang Amanah Antara fungsi utama Jawatankuasa Akaun Amanah adalah untuk meluluskan permohonan peruntukan bagi membiayai perbelanjaan di bawah akaun berkenaan.</p> <p>Namun demikian, semakan audit mendapati terdapat beberapa perbelanjaan yang telah diluluskan oleh Pegawai Pengawal dan dilaksanakan terlebih dahulu sebelum dibentangkan untuk kelulusan Mesyuarat Jawatankuasa Amanah. lanya seperti di bawah.</p> <p>Syor Audit: Jabatan hendaklah memastikan perancangan awal program atau projek disediakan dan dibentangkan untuk kelulusan Jawatankuasa Amanah terlebih dahulu sebelum sebarang tanggungan atau perbelanjaan dilaksanakan.</p>	<p>Perkara ini telah dibentangkan dalam Mesyuarat Jawatankuasa Akaun Tabung Amanah Caj Khas Perancangan Majlis Bandaraya Seremban Bil.02/2025 bertarikh 12 Disember 2025 dan telah memutuskan agar pindaan Tatacara Penubuhan Dan Arahan Akaun Tabung Amanah perlu dibuat dengan memasukkan klausa berkaitan Kelulusan Kertas Pertimbangan Pegawai Pengawal (Datuk Bandar).</p> <p>Kertas kerja pindaan dan tambahan klausa terhadap tatacara penubuhan dan arahan akaun tabung amanah MBS telah dibentangkan dalam Mesyuarat JKMA (Bil 3/2026)</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>

Kelulusan Perbelanjaan Akaun Amanah

Bil	Butiran	Jumlah (RM)	Tarikh Kelulusan Pegawai Pengawal	Tarikh Dibentangkan dalam Mesyuarat Amanah	Tarikh Baucer Bayaran
1	Perbelanjaan Bengkel Penyelarasan Program MBS Fast Lane (20/2/25 – 22/2/25)	28,560.00	7/2/2025	7/7/2025	26/3/2025 (A043840)
2.	Bengkel Caj Pemajuan (16/1/24 – 18/1/24)	13,840.00	10/1/2024	14/8/2024	22/1/2024 (A035477)
3.	Perbelanjaan Sesi-Teach-In Pelaksanaan Caj Pemajuan (4/7/2024)	4,719.60	25/6/2024	14/8/2024	10/7/2024 (A038696)
4.	Bengkel Rizab Kemudahan Awam di MBS (26/11/24 – 28/11/24)	33,579.36	30/10/2024	11/12/024	26/12/2024 (A042239)

Perbelanjaan melibatkan Akaun Amanah Khas Perancangan

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN WANG AMANAH

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
PENGURUSAN WANG AMANAH		
4.	<p>Pelaburan / Simpanan Tetap</p> <p>Berdasarkan semakan ke atas Minit Mesyuarat Jawatankuasa Akaun Amanah, audit mencadangkan agar maklumat berkaitan pelaburan yang menggunakan akaun amanah dinyatakan dengan jelas dalam Laporan Mesyuarat Akaun Amanah Caj Pemajuan/ Caj Khas Perancangan dan Amanah Sumbangan Kubur.</p> <p>Laporan berkaitan pelaburan simpanan tetap ini meliputi:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) jumlah pelaburan/ simpanan tetap b) tarikh dan tempoh matang; dan c) jumlah faedah yang diterima. <p>Ini bagi memastikan ketelusan, ketepatan rekod dan pemantauan yang berkesan ke atas tabung amanah Majlis.</p>	<p>JKW mengambil maklum atas cadangan tersebut. Penambahbaikan terhadap penyediaan maklumat pelaburan untuk tujuan mesyuarat akan di buat dan cadangan format pelaporan yang dilampirkan.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
5.	<p>Caj Pemajuan</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Penubuhan Akaun Tabung Amanah Caj Pemajuan Majlis Bandaraya Seremban diluluskan dalam Mesyuarat Penuh Majlis Bil 3/2024 yang bersidang pada 27/3/2024 ➤ Caj Pemajuan ini dikenakan ke atas permohonan pemajuan sekiranya terdapat pengubahan Rancangan Tempatan yang menyebabkan kenaikan nilai tanah. Antaranya: <ul style="list-style-type: none"> a) Perubahan Penggunaan Tanah b) Perubahan Ketumpatan c) Perubahan Luas Lantai <p>Pengiraan caj pemajuan ini dilaksanakan oleh Jabatan Penilaian dan Pengurusan Harta.</p>	MAKLUMAN

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN WANG AMANAH

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS								
A	WANG AMANAH CAJ PEMAJUAN									
6.	<p>Hasil semakan data di Jabatan Kewangan, Jabatan Perancangan Pembangunan dan Jabatan Penilaian dan Pengurusan Harta, audit mendapati:</p> <p>Hasil Caj Pemajuan Merujuk kepada Laporan Wang Amanah Pemajuan yang disediakan oleh Jabatan Kewangan, jumlah hasil yang telah diterima sehingga 31/8/2025 (tidak termasuk faedah dan denda) adalah seperti di bawah:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Tahun</th> <th style="text-align: center;">Jumlah Caj Pemajuan Yang Diterima (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">2024</td> <td style="text-align: right;">4,102,050.00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2025 sehingga 31/8/2025</td> <td style="text-align: right;">28,493,662.50</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Jumlah</td> <td style="text-align: right;">32,595,712.50</td> </tr> </tbody> </table> <p>Jumlah terimaan di atas disalurkan mengikut pembahagian mengikut nisbah yang telah diputuskan dalam Majlis Mesyuarat Kerajaan Negeri (MMKN) bertarikh 18/10/2023 seperti jadual di bawah:</p>	Tahun	Jumlah Caj Pemajuan Yang Diterima (RM)	2024	4,102,050.00	2025 sehingga 31/8/2025	28,493,662.50	Jumlah	32,595,712.50	<p>Baucer bayaran 20% kepada PBN tidak dibuat kerana ditangguhkan dahulu sehingga baki RM3,332,520.00 telah diterima oleh MBS.</p> <p>Ansuran pertama Caj Pemajuan oleh NS Semiconductor Valley Sdn Bhd sepatutnya diterima oleh MBS adalah sebanyak RM 6,727,500.00 (15%). Tetapi bayaran yang diterima hanya RM3,394,980.00 (7.57%) kerana pemohon menyatakan RM3,332,520.00 (7.43%) telah dibayar terus kepada PBN.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
Tahun	Jumlah Caj Pemajuan Yang Diterima (RM)									
2024	4,102,050.00									
2025 sehingga 31/8/2025	28,493,662.50									
Jumlah	32,595,712.50									

Saluran	Nisbah Pembahagian	RM	Catatan
Amanah Caj Pemajuan	60%	19,557,427.50	Sebahagian amaun masih di akaun operasi. Rujuk penemuan 7 (i)
Akaun Hasil Majlis	20%	6,519,142.50	Kesemua amaun telah dipindahkan ke akaun operasi termasuk faedah RM 2,520.00 (A043777) 5/3/2025
Pihak Berkuasa Negeri (PBN)	20%	6,519,142.50	Jumlah yang belum disalurkan RM 678,996.00 bagi terimaan Jun 2025.

Mohon **status bayaran Caj Pemajuan ke PBN sebanyak RM 678,996.00** memandangkan caj telah diterima pada Jun 2025 dan bayaran 20% masih belum disalurkan ke PBN sehingga 6/10/2025.

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN WANG AMANAH

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
A	WANG AMANAH CAJ PEMAJUAN	
7.	<p>Penyata Akaun (Ambank Amanah Caj Pemajuan)</p> <p>Semakan penyata akaun Ambank Amanah bagi Caj Pemajuan bagi tahun 2024 sehingga Ogos 2025 mendapati:</p> <p>i. Terdapat hasil terimaan bagi caj pemajuan yang masih belum di buat pindahan masuk ke akaun Ambank Amanah Caj Pemajuan. Hasil tersebut masih berada di dalam akaun operasi Majlis.</p> <p>Jumlah hasil caj pemajuan yang masih belum di buat pindahan masuk sehingga 31 Ogos 2025 adalah sebanyak RM 14,061,392.58 (termasuk faedah dan denda) hanya seperti diterangkan di bawah. Mohon tindakan selanjutnya.</p>	<p>Majlis menerima bayaran daripada pemaju melalui cek dan resit akan dikeluarkan di kaunter bayaran. Bank terimaan rasmi Majlis ialah Maybank.</p> <p>JKW mengambil maklum akan kelewatan ini. Bagi mengatasi isu kelewatan pemindahan wang, JKW mencadangkan <i>Standard Operating Procedure</i> (SOP) dimasukkan dalam ikatan Amanah. Melalui SOP tersebut, pemindahan wang ke Akaun Amanah Caj Pemajuan akan di buat dalam tempoh 14 hari bekerja selepas cek berjaya ditunaikan mulai 1 Mac 2026.</p> <p>Kertas kerja pindaan dan tambahan klausa terhadap tatacara penubuhan dan arahan akaun tabung amanah MBS telah dibentangkan dalam Mesyuarat JKMA (Bil 3/2026)</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>

	RM	RM
BAKI AWAL 01.01.2025		2,773,530.00
Sumbangan Dari Pemaju Termasuk Faedah Dan Denda (Sehingga 31/8/2025)	30,462,592.58	
Hibah & Caj (Sehingga 31/8/2025)	54,229.15	30,516,821.73
		33,290,351.73
Ringkasan Perbelanjaan (Sehingga 31/8/2025)		(11,488,927.50)
Pelarasan		(1,922,000.00)
		19,879,424.23
BAKI BANK AMANAH CAJ PEMAJUAN (SEHINGGA 31/8/2025)		818,031.65
SIMPANAN TETAP (25/4/2025)		5,000,000.00
TERIMAAN YANG BELUM DIPINDAH MASUK KE AKAUN AMANAH CAJ PEMAJUAN		14,061,392.58
		19,879,424.23

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN WANG AMANAH

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
A	WANG AMANAH CAJ PEMAJUAN	
8.	<p>Hibah, Faedah Dan Caj (Ansuran) Akaun Ambank Caj Pemajuan</p> <p>Arahan amanah bil 18 menyatakan faedah daripada pelaburan simpanan tetap akaun ini adalah kekal dalam akaun ini.</p> <p>Walaupun bagaimanapun bagi hibah, faedah dan caj (ansuran) yang diterima dalam akaun ini tidak dinyatakan adalah arahan amanah sama ada kekal atau dipindahkan ke akaun operasi Majlis.</p> <p>Jumlah yang diterima bagi tahun 2024 sehingga Ogos 2025 adalah seperti jadual di bawah.</p> <p>Syor Audit: Jumlah lain-lain hasil tersebut boleh dikaji oleh jabatan untuk dimasukkan sebagai hasil Majlis dan di pindahkan ke akaun operasi Majlis. Perkara ini perlu dijelaskan dalam arahan Amanah.</p>	<p>Maklumbalas JKW: Selaras dengan syor audit, jabatan menyokong supaya terimaan hibah, faedah ansuran, denda dan lain-lain caj dijadikan hasil Majlis dan dipindahkan ke akaun operasi Majlis.</p> <p>Bagi tujuan penyeragaman, jabatan mencadangkan ikatan Amanah sediada yang dikeluarkan JPP ditambahbaik dengan:</p> <ol style="list-style-type: none"> i. Memasukkan peruntukan yang menjelaskan terimaan hibah, faedah ansuran, denda dan lain-lain caj di pindahkan ke akaun operasi Majlis. ii. Pindaan di bawa untuk kelulusan Mesyuarat JKMA. <p>Maklumbalas JPP: Kertas kerja pindaan dan tambahan klausa terhadap tatacara penubuhan dan arahan akaun tabung amanah MBS telah dibentangkan dalam Mesyuarat JKMA (Bil 3/2026) yang mana dinyatakan hasil hibah akan dimasukkan kepada hasil Majlis mulai 1/1/2026 kecuali untuk Tabung Amanah Sumbangan Kubur manakala bagi caj denda 2% kekal di dalam akaun amanah berkaitan</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

Tahun	Jenis Terimaan Hasil (RM)		
	Hibah , Faedah & Lain-lain Caj (Penyata Akaun Caj Pemajuan)	Faedah (8%) dan Denda Lewat (2%)	Jumlah
2024	3,727.62	-	3,727.62
2025 sehingga 31/8/2025	54,229.15	46,930.08	101,159.23
Jumlah	57,956.77	46,930.08	104,886.85

Hibah, Faedah Dan Caj (Ansuran) Akaun Ambank Caj Pemajuan

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN WANG AMANAH

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
A	WANG AMANAH CAJ PEMAJUAN	
9.	<p>Perbelanjaan Akaun Amanah Caj Pemasukan</p> <p>i. Perbelanjaan berdasarkan Bajet 2025 Akaun Amanah Caj Pemasukan Semakan bajet 2025 bagi peruntukan di bawah Akaun Amanah Caj Pemasukan mendapati bahawa terdapat beberapa peruntukan yang telah diluluskan di bawah akaun ini masih belum dibuat tanggungan atau bayaran. Ianya seperti dibawah.</p> <p>Manakala Perincian peruntukan, jumlah perbelanjaan, serta tanggungan sehingga 3/11/2025 adalah seperti dibawah.</p> <p>Mohon status projek yang masih belum di buat tanggungan / perbelanjaan.</p>	Maklumbalas seperti jadual di bawah.

VOT	BUTIRAN	JABATAN	PERUNTUKAN (RM)	MAKLUMBALAS JABATAN
352010	<p>Komputer Dan Alat Kelengkapan Prosesan Data Elektronik.</p> <p>Smart Interactive Whiteboard 75", cabling, stand & aksesori. (1 Unit)</p>	JTM	21,600.00	<p>Perolehan Smart Interactive Whiteboard 75" sedang dilaksanakan dan dijangka siap pada 10/12/2025.</p> <p>Status semasa sehingga Januari 2026, bayaran telah selesai dilaksanakan pada 5/1/2026 melalui baucer A 050687 (16/12/2025) berjumlah RM 19,200.00</p> <p style="text-align: right;">STATUS :SELESAI</p>
381990	<p>Kajian Pelan Kaji Selidik Pelan Induk Landskap MBS Tahun 2025-2035</p>	JTL	500,000.00	<p>Surat lantikan bagi perunding telah dikeluarkan pada 11 Ogos 2025 dan pihak jabatan telah mengemukakan memo pemakluman kepada JPP berkaitan pelantikan perunding memerlukan kajian sehingga tahun 2026. Sehubungan dengan itu ianya akan dibuat tanggungan pada tahun 2026.</p> <p style="text-align: right;">MAKLUMAN</p>

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN WANG AMANAH

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS		
331070	Kemudahan Bekalan Elektrik			Projek tersebut sedang dijalankan dan menggunakan lebih peruntukan dari JPPH. Tidak menggunakan wang caj pemajuan. MAKLUMAN
	i) Seremban - Pemasangan Lampu LED jenis solar di kawasan MBS	JKJ	100,000.00	
	ii) Cawangan Nilai - Permohonan pencahayaan di jalan - jalan seliaan MBS	JKJ	500,000.00	
321060	Bangunan Pasar & Gerai Kerja-kerja menaiktaraf Medan Selera Taman Sri Mawar (Mengecat bangunan, tandas dan kerosakan am)	JKJ	300,000.00	Projek dibatalkan kerana permohonan pembinaan semula Medan Selera dari Ahli Majlis. Jabatan telah memohon peruntukan BP 1.2026 MAKLUMAN
321050	Bangunan Dewan			i. Jabatan masih dalam proses permohonan peruntukan tambahan dari Kementerian Ekonomi ii. Kontraktor telah dilantik dan kerja dalam tindakan pihak kontraktor MAKLUMAN
	i) Seremban - Membina Dewan Komuniti Bandar Sri Sendayan	JKJ	1,000,000.00	
	ii) Cawangan Nilai- Membina Dewan Bandar Tasik Senangin	JKJ	500,000.00	
331100	Kemudahan Riadah & Taman Termasuk Padang Permainan / Gelanggang - 2 gelanggang futsal	JTL	400,000.00	i. Kerja-Kerja Membina Dan Menyiapkan Gelanggang Futsal di Taman Sri Pulai 3, Sikamat, Kawasan Majlis Bandaraya Seremban telah dibuat tanggungan pada 12.11.2025. ii. Bagi Kerja-kerja Membina Gelanggang Futsal Di Taman di Taman Lavender Height Serta Kerja-Kerja Berkaitan Dalam Kawasan Majlis Bandaraya Seremban ianya tidak dapat dibuat tanggungan kerana tidak mencukupi namun pihak jabatan telah memohon pindah peruntukan bagi menampung baki yang diperlukan dan akan dibuat tanggungan. MAKLUMAN

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN WANG AMANAH

BIL.	PENEMUAN			MAKLUMBALAS
282010	Penyelenggaraan Kemudahan Jalan Raya BP 1-5 & Kerja Kecil	JP	550,700	Baki peruntukan caj pemajuan tidak digunakan oleh JP kerana JP telah menerima peruntukan MARRIS untuk penyelenggaraan kemudahan jalan raya. MAKLUMAN
	JUMLAH		3,872,300.00	

WANG AMANAH CAJ PEMAJUAN	
9.	<p>Perbelanjaan Akaun Amanah Caj Pemajuan</p> <p style="padding-left: 20px;">ii. Tanggungan bagi Pembelian 1 Unit Traktor</p> <p>Semakan audit mendapati terdapat tanggungan bagi pembelian satu (1) unit traktor berjumlah RM 755,000.00 yang telah dibuat menggunakan wang Akaun Amanah Caj Pemajuan pada 2/11/2025.</p> <p>Pembelian tersebut tidak dinyatakan dalam bajet tahunan Caj Pemajuan dan tiada rekod kelulusan oleh Jawatankuasa Akaun Amanah setakat Mesyuarat Bil. 1/2025 yang diadakan pada Julai 2025.</p> <p>Mohon penjelasan jabatan.</p> <p>Syor Audit: Audit mengesyorkan agar sebarang pembelian aset hendaklah dirancang terlebih dahulu dan dimasukkan dalam Bajet Akaun Amanah Caj Pemajuan bagi tahun berkaitan. Pembelian juga perlulah selaras dengan tujuan penubuhan akaun ini.</p>
	<p>Maklumbalas JKW:</p> <p>Pembelian traktor tersebut telah dibajetkan dalam Belanjawan 2025. Pada asalnya pembelian ini dirancang untuk di buat melalui pembiayaan pinjaman bank (sewa beli).</p> <p>Walaubagaimanapun, setelah mengambilkira tujuan pembelian aset tersebut adalah untuk menyelenggara infrastruktur dan kemudahan awam. Jabatan telah mencadangkan pembelian ini di buat menggunakan peruntukan amanah caj pemajuan.</p> <p>Maklumbalas JPP:</p> <p>Perkara ini telah dibentangkan dalam Mesyuarat Jawatankuasa Akaun Tabung Amanah Caj Khas Perancangan Majlis Bandaraya Seremban Bil.02/2025 bertarikh 12 Disember 2025 dan telah memutuskan agar pindaan Tatacara Penubuhan Dan Arahan Akaun Tabung Amanah perlu dibuat dengan memasukkan klausa berkaitan Kelulusan Kertas Pertimbangan Pegawai Pengawal (Datuk Bandar).</p> <p>Kertas kerja pindaan dan tambahan klausa terhadap tatacara penubuhan dan arahan akaun tabung amanah MBS telah dibentangkan dalam Mesyuarat JKMA (Bil 3/2026)</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN WANG AMANAH

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
A	WANG AMANAH CAJ PEMAJUAN	
10.	<p>Bayaran Ansuran Caj Pemajuan</p> <p>Semakan mendapati terdapat 11 permohonan bayaran caj pemajuan secara ansuran yang telah diluluskan kepada pemaju. Daripada jumlah tersebut, tiga (3) pemaju didapati tidak membuat bayaran mengikut jadual ansuran yang ditetapkan.</p> <p>Walau bagaimanapun, semakan juga mendapati bahawa surat peringatan kelewatan bayaran beserta denda lewat telah dikeluarkan kepada pemaju yang terlibat oleh JPP.</p>	MAKLUMAN
11.	<p>Penilaian Caj Pemajuan</p> <p>Semakan di buat ke atas 7 sampel fail JPPH bagi pengiraan caj pemajuan.</p> <p>Hasil semakan terhadap satu (1) permohonan Kebenaran Merancang (KM) mendapati terdapat kesilapan pemakluman nilai caj pemajuan oleh JPH ke JPP, seperti berikut:</p> <p>Mohon penjelasan jabatan berkaitan perkara ini.</p>	<p>Maklumbalas JPPH: Jabatan ini mengesahkan tidak berlaku sebarang kesilapan pemakluman nilai caj pemajuan oleh JPPH ke JPP bagi Lot 5434 mukim Labu.</p> <p>Amaun caj pemajuan terhadap permohonan kebenaran merancang di atas berkurangan daripada RM 643,500.00 kepada RM 390,000.00 disebabkan perubahan keluasan lantai bangunan yang akan di bina selepas perbincangan dengan pihak perunding dilaksanakan.</p> <p style="text-align: right;">MAKLUMAN</p>

Butiran	Tarikh	Amaun (RM)	Catatan
Pengiraan asal caj pemajuan	18.7.2024	1,138,500.00	-
Pengiraan semula caj pemajuan	15.11.2024	643,500.00	Jumlah caj dalam memo JPPH ke JPP ialah RM 390,000.00 (pengiraan terperinci tidak dikemukakan kepada JPP)
Notis Caj Pemajuan (Borang A) dimaklumkan kepada pemohon oleh JPP	5.12.2024	390,000.00	-

Permohonan: Kebenaran Merancang Bagi Tujuan Pemajuan Lot Komersial Melalui Penyerahan Balik dan Bermilik Semula di atas Lot 5434, Mukim Labu untuk Tetuan Qulbinsalim Services Sdn Bhd

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN WANG AMANAH

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
A	WANG AMANAH CAJ PEMAJUAN	
12.	<p>Keperluan Bagi Kerja Penilaian Caj Pemajuan</p> <p>Berdasarkan data Jabatan Penilaian dan Pengurusan Harta (JPPH), sebanyak 104 fail permohonan penilaian caj pemajuan telah dinilai oleh JPPH bagi tempoh tahun 2024 hingga Ogos 2025.</p> <p>Penilaian caj pemajuan ini dilaksanakan oleh empat (4) orang Pegawai Penilaian sedia ada di JPPH.</p> <p>Memandangkan penilaian caj pemajuan merupakan sumber hasil baharu kepada MBS, UAD mendapati terdapat beberapa keperluan penambahbaikan yang perlu diberi perhatian oleh pihak Majlis bagi memperkukuh pelaksanaan tugas penilaian, antaranya ialah:</p> <p>a) Kemudahan aset seperti drone dan komputer riba (laptop) perlu disediakan bagi melancarkan pelaksanaan kerja penilaian di lapangan.</p> <p>Penggunaan <i>drone</i> amat diperlukan oleh pegawai penilaian bagi tujuan penilaian lokasi yang sukar diakses.</p> <p>b) Dicadangkan juga satu sistem bersepadu dibangunkan bagi memudahkan capaian maklumat antara jabatan berkaitan dan pemohon. Sistem ini hendaklah meliputi keseluruhan proses kerja caj pemajuan atau caj-caj lain yang berkaitan iaitu mengandungi:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Permohonan caj pemajuan; ➤ Pengiraan caj pemajuan melalui sistem; ➤ Pemakluman caj pemajuan kepada pemohon serta ➤ Pemantauan bayaran caj pemajuan <p>Dengan adanya sistem ini, ianya boleh mengelakkan dari berlakunya kesilapan dan memudahkan pemantauan.</p>	<p>Maklumbalas JPP:</p> <p>Perkara ini dalam tindakan kerana Mesyuarat Jawatankuasa Akaun Tabung Amanah Caj Khas Perancangan Majlis Bandaraya Seremban Bil.01/2025 bertarikh 7 Julai 2025 telah memutuskan agar pemantaun bayaran Caj ini dibuat satu sistem dan menggunakan peruntukan Wang Akaun Tabung Amanah Caj Pemajuan.</p> <p>Maklumbalas JPH:</p> <p>Keperluan bagi kerja-kerja penilaian caj pemajuan adalah seperti dibawah:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Keperluan peralatan, perkakasan dan kenderaan <ol style="list-style-type: none"> a) 2 unit <i>dron</i> b) 6 unit komputer riba c) 1 unit projector (mudah alih & <i>heavy duty</i>) d) 1 unit kenderaan 4WD/ 4X4 2) Sistem caj pemajuan yang bersepadu antara jabatan. <p>JPPH dan JTMK telah melantik satu syarikat bermula Nov 2025 untuk kerja pengiraan penilaian caj pemajuan. Pembangunan sistem ini dijangka dapat digunapakai pada akhir tahun 2026.</p> <ol style="list-style-type: none"> 3) Permohonan pengisian jawatan Pegawai Penilaian Gred 9. <p>Melalui Mesyuarat Jawatankuasa Audit Bil 4/2025, Tuan Pengerusi mengarahkan kertas kerja bagi keperluan di atas disediakan untuk kelulusan Datuk Bandar.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN: JPPH</p>

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN WANG AMANAH

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
A	WANG AMANAH CAJ PEMAJUAN	
13.	<p>Pengecualian 8% Faedah bagi bayaran secara ansuran caj pemajuan</p> <p>Merujuk kepada keputusan Mesyuarat Majlis Penuh Bil. 2/2025 bertarikh 26 Februari 2025, mesyuarat telah bersetuju bahawa bayaran caj pemajuan secara ansuran yang diselesaikan dalam tempoh 12 bulan akan dikecualikan daripada caj faedah 8%.</p> <p>Namun demikian, bagi bayaran caj pemajuan yang melebihi tempoh 1 tahun, caj faedah sebanyak 8% akan dikenakan ke atas baki tunggakan yang belum dijelaskan.</p> <p>Semakan audit mendapati Borang C – “Kebenaran Membayar Caj Pemajuan Secara Ansuran” yang dikeluarkan oleh jabatan hanya memaklumkan berkaitan denda lewat 2% sekiranya bayaran ansuran kedua sehingga keempat lewat di terima dari tarikh yang ditetapkan.</p> <p>Manakala tiada pemakluman secara jelas mengenai pengenaan faedah 8% bagi ansuran melebihi 1 tahun.</p> <p>Syor Audit:</p> <p>Audit mencadangkan agar Borang C – Kebenaran Membayar Caj Pemajuan Secara Ansuran ditambah baik dengan menyatakan secara jelas bahawa:</p> <p><i>“Caj faedah sebanyak 8% akan dikenakan ke atas baki caj pemajuan yang belum dijelaskan bagi ansuran yang melebihi tempoh satu (1) tahun.”</i></p> <p>Penambahbaikan ini bagi memastikan semua pemohon dimaklumkan lebih awal berkaitan faedah 8% tersebut.</p>	<p>Majlis Mesyuarat Kerajaan Negeri Sembilan (MMKN) yang bersidang pada 5 Mac 2025 telah bersetuju pindaan Kaedah-Kaedah Caj Pemajuan Negeri Sembilan 2023 berkuatkuasa serta merta yang mana bayaran Caj Pemajuan secara ansuran tidak dikenakan kadar 8% setahun.</p> <p style="text-align: right;">MAKLUMAN</p>

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN WANG AMANAH

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS										
B	CAJ KHAS PERANCANGAN											
14.	<p>Caj Khas Perancangan</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Penubuhan Akaun Tabung Amanah Caj Khas Perancangan Majlis Bandaraya Seremban diluluskan dalam Mesyuarat Penuh Majlis Bil 5/2023 yang bersidang pada 31/5/2023. ➤ Tujuan penubuhan adalah bagi mengakaunkan semua terimaan daripada pemaju atau pemilik tanah. ➤ Caj Khas ini dikenakan ke atas permohonan Kebenaran Merancang (KM) yang tidak selaras dengan Rancangan Tempatan yang melibatkan: <ul style="list-style-type: none"> a) Perubahan Nisbah Plot b) Perubahan Densiti c) Perubahan Zon Guna Tanah Rancangan Tempatan 	MAKLUMAN										
15.	<p>Hasil Caj Khas Perancangan</p> <p>Merujuk kepada Laporan Wang Amanah Caj Perancangan yang disediakan oleh Jabatan Kewangan, jumlah hasil yang diterima sehingga 31/8/2025 adalah seperti di bawah.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Tahun</th> <th style="text-align: center;">Jumlah Caj Khas Perancangan Yang Diterima (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">2023</td> <td style="text-align: right;">2,204,545.62</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2024</td> <td style="text-align: right;">1,870,248.00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2025 sehingga 31/8/2025</td> <td style="text-align: right;">766,500.00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Jumlah</td> <td style="text-align: right;">4,841,293.62</td> </tr> </tbody> </table>	Tahun	Jumlah Caj Khas Perancangan Yang Diterima (RM)	2023	2,204,545.62	2024	1,870,248.00	2025 sehingga 31/8/2025	766,500.00	Jumlah	4,841,293.62	MAKLUMAN
Tahun	Jumlah Caj Khas Perancangan Yang Diterima (RM)											
2023	2,204,545.62											
2024	1,870,248.00											
2025 sehingga 31/8/2025	766,500.00											
Jumlah	4,841,293.62											

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN WANG AMANAH

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
B	CAJ KHAS PERANCANGAN	
16.	<p>Penyata Akaun (Ambank Amanah Caj khas perancangan)</p> <p>Semakan penyata akaun Ambank Amanah bagi Caj Khas Perancangan bagi tahun 2024 sehingga Ogos 2025 mendapati:</p> <p>i. Terimaan Caj Khas Perancangan Hasil terimaan Caj khas perancangan bagi terimaan tahun 2025 sehingga Ogos berjumlah RM 766,500.00 masih belum di buat pindahan masuk ke akaun Ambank Caj Khas Perancangan. Pindahan masuk perlu di buat selaras dengan arahan amanah bil 15 yang menyatakan "semua terimaan melalui Akaun Tabung Caj Khas Perancangan hendaklah dimasukkan ke dalam akaun yang berasingan dari akaun semasa Majlis."</p>	<p>JKW mengambil maklum akan kelewatan ini. Bagi mengatasi isu kelewatan pemindahan wang, JKW mencadangkan <i>Standard Operating Procedure</i> (SOP) dimasukkan dalam ikatan Amanah. Melalui SOP tersebut, pemindahan wang ke Akaun Amanah Caj Pemajuan akan di buat dalam tempoh 14 hari bekerja selepas cek berjaya ditunaikan mulai 1 Mac 2026.</p> <p>Kertas kerja pindaan dan tambahan klausa terhadap tatacara penubuhan dan arahan akaun tabung amanah MBS telah dibentangkan dalam Mesyuarat JKMA (Bil 3/2026)</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
	<p>ii. Hibah Akaun Ambank Caj Khas Perancangan</p> <p>Arahan amanah bil 18 menyatakan faedah daripada pelaburan simpanan tetap akaun ini adalah kekal dalam akaun ini. Walaubagaimanpun bagi hibah yang diterima dalam akaun ini tidak dinyatakan dalam arahan amanah sama ada kekal atau dipindahkan ke akaun operasi Majlis. Jumlah hibah yang diterima bagi tahun 2024 sehingga Ogos 2025 adalah seperti di bawah.</p>	<p>Kertas kerja pindaan dan tambahan klausa terhadap tatacara penubuhan dan arahan akaun tabung amanah MBS telah dibentangkan dalam Mesyuarat JKMA (Bil 3/2026) yang mana dinyatakan hasil hibah akan dimasukkan kepada hasil Majlis mulai 1/1/2026 kecuali untuk Tabung Amanah Sumbangan Kubur manakala bagi caj denda 2% kekal di dalam akaun amanah berkaitan.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

Tahun	Hibah & Lain-lain Caj (Penyata Akaun Caj Pemajuan)
2024	36,174.87
2025 (sehingga Ogos)	25,314.13
Jumlah	61,489.00

(tidak termasuk data 2023)

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN WANG AMANAH

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
B	CAJ KHAS PERANCANGAN	
17.	<p>Perbelanjaan berdasarkan Bajet 2025 Akaun Amanah Khas Pemajuan.</p> <p>Berdasarkan semakan ke atas Bajet Tahun 2025 bagi Akaun Amanah Khas Pemajuan, didapati bahawa perbelanjaan yang diluluskan di bawah akaun ini telah dilaksanakan sepenuhnya oleh jabatan berkenaan.</p> <p>Perincian perbelanjaan yang telah dilaksanakan adalah seperti butiran di bawah:</p>	MAKLUMAN

Vot	Peruntukan Caj Pemajuan 2025	Jumlah Perbelanjaan Sehingga 6/10/2025	STATUS PROJEK
291530 – Perkhidmatan Landskap Kerja-kerja Penyelenggaraan dan Pembersihan Tasik di Taman Tasik Seremban	500,000.00	400,860.00	SELESAI

C	WANG AMANAH SUMBANGAN KUBUR									
18.	<p>Terimaan Wang Amanah Sumbangan Kubur</p> <p>Merujuk kepada Laporan Wang Amanah Sumbangan Kubur (excel) yang disediakan oleh Jabatan Kewangan, jumlah terimaan bagi tahun 2024 dan 2025 sehingga 31/8/2025 dari pemaju adalah seperti di bawah:</p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Tahun</th> <th style="text-align: center;">Wang Amanah Sumbangan Kubur (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">2024</td> <td style="text-align: center;">2,787,653.81</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2025 sehingga 31/8/2025</td> <td style="text-align: center;">4,182,582.00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Jumlah</td> <td style="text-align: center;">6,970,235.81</td> </tr> </tbody> </table>	Tahun	Wang Amanah Sumbangan Kubur (RM)	2024	2,787,653.81	2025 sehingga 31/8/2025	4,182,582.00	Jumlah	6,970,235.81	MAKLUMAN
Tahun	Wang Amanah Sumbangan Kubur (RM)									
2024	2,787,653.81									
2025 sehingga 31/8/2025	4,182,582.00									
Jumlah	6,970,235.81									

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN WANG AMANAH

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
C	WANG AMANAH SUMBANGAN KUBUR	
19.	<p>Penyata Akaun (Ambank Amanah Sumbangan Perkuburan)</p> <p>Semakan penyata akaun Ambank Amanah Sumbangan Perkuburan bagi tahun 2024 sehingga Ogos 2025 mendapati:</p> <p style="padding-left: 20px;">i. Terimaan Ambank Sumbangan Perkuburan</p> <p style="padding-left: 40px;">a) Hasil terimaan Sumbangan Perkuburan bagi terimaan tahun 2025 sehingga Ogos berjumlah RM 4,182,582.00 dan hasil sewaan tanah RM 16,000.00 masih belum di buat pindahan masuk ke akaun Ambank Amanah Sumbangan Perkuburan.</p> <p>Pindahan masuk perlu di buat selaras dengan arahan amanah bil 15 yang menyatakan "semua terimaan melalui Akaun Amanah Sumbangan Perkuburan hendaklah dimasukkan ke dalam akaun yang berasingan dari akaun semasa Majlis."</p>	<p>JKW mengambil maklum akan kelewatan ini. Bagi mengatasi isu kelewatan pemindahan wang, JKW mencadangkan <i>Standard Operating Procedure</i> (SOP) dimasukkan dalam ikatan Amanah. Melalui SOP tersebut, pemindahan wang ke Akaun Amanah Caj Pemajuan akan di buat dalam tempoh 14 hari bekerja selepas cek berjaya ditunaikan mulai 1 Mac 2026.</p> <p>Kertas kerja pindaan dan tambahan klausa terhadap tatacara penubuhan dan arahan akaun tabung amanah MBS telah dibentangkan dalam Mesyuarat JKMA (Bil 3/2026)</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>
20.	<p>Penyata Akaun (Ambank Amanah Sumbangan Perkuburan)</p> <p style="padding-left: 20px;">ii. Terimaan Ambank Sumbangan Perkuburan</p> <p>Bagi terimaan tahun 2024, semakan audit mendapati terdapat dua pindahan masuk ke Akaun Ambank Amanah masing-masing pada 13 Disember 2024 dan 1 Januari 2025.</p> <p>Walau bagaimanapun, jumlah pindahan tersebut tidak selaras dengan jumlah terimaan yang direkodkan dalam Laporan Terimaan Sumbangan Perkuburan (Excel) yang disediakan oleh JKW.</p>	<p>Wang dari bank operasi ke bank Amanah kubur dipindahkan mengikut baki wang Amanah kubur pada laporan akhir tahun.</p> <p>Bermula bulan November 2024, JKW mula menyediakan penyesuaian baki lejar Amanah dengan wang di bank untuk tujuan pindahan wang.</p> <p>Pindaan wang telah dilaksanakan pada 30 Disember 2025.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN WANG AMANAH

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS																		
	<p>lanya seperti di bawah.</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td colspan="2">Jumlah Terimaan 2024 (excel)</td> <td style="text-align: right;">2,787,653.81</td> </tr> <tr> <td colspan="3">Tarikh Kemasukkan ke Ambank Amanah</td> </tr> <tr> <td style="width: 30%;">13/12/2024</td> <td style="width: 30%;">2,123,540.81</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1/1/2025</td> <td>124,897.38</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2">Jumlah</td> <td style="text-align: right;">2,248,438.19</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Perbezaan (RM)</td> <td style="text-align: right;">539,215.62</td> </tr> </table> <p>Terimaan excel di atas tidak termasuk hasil sewaan tanah RM 18,000.00 (Apr 24-Dis 24). Mohon semakan JKW.</p>	Jumlah Terimaan 2024 (excel)		2,787,653.81	Tarikh Kemasukkan ke Ambank Amanah			13/12/2024	2,123,540.81		1/1/2025	124,897.38		Jumlah		2,248,438.19	Perbezaan (RM)		539,215.62	
Jumlah Terimaan 2024 (excel)		2,787,653.81																		
Tarikh Kemasukkan ke Ambank Amanah																				
13/12/2024	2,123,540.81																			
1/1/2025	124,897.38																			
Jumlah		2,248,438.19																		
Perbezaan (RM)		539,215.62																		
21.	<p>Perbelanjaan Akaun Amanah Sumbangan Kubur.</p> <p>i. Perbelanjaan Akaun Amanah Kubur Semakan mendapati perbelanjaan yang dibuat menggunakan akaun amanah sumbangan kubur ini adalah selari dengan tujuan akaun ini ditubuhkan dan perbelanjaan dibentangkan serta diluluskan dalam Mesyuarat Jawatankuasa Tabung Amanah Sumbangan Kubur.</p> <p>ii. Terdapat bayaran perkhidmatan penyelenggaraan dan khidmat sokongan Sistem ePusara berjumlah RM 9,720.00 baucer A 047186 bertarikh 1/8/2025 yang di bayar menggunakan Ambank Bayaran / operasi.</p> <p>Pindahan bayaran perlu di buat ke Akaun Ambank Bayaran.</p>	<p>MAKLUMAN</p> <p>Pindahan wang telah di buat pada 27/11/2025</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>																		
22.	<p>Hibah Akaun Ambank Sumbangan Kubur</p> <p>Arahan amanah bil 18 menyatakan faedah daripada pelaburan simpanan tetap akaun ini adalah kekal dalam akaun ini. Walaubagaimanpun bagi hibah yang diterima dalam akaun ini tidak dinyatakan dalam arahan amanah sama ada kekal atau dipindahkan ke akaun operasi Majlis.</p> <p>Jumlah hibah yang diterima bagi tahun 2024 sehingga Ogos 2025 adalah seperti di bawah.</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Tahun</th> <th style="text-align: center;">Hibah & Lain-lain Caj (Penyata Akaun Amanah Sumbangan Kubur)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">2024</td> <td style="text-align: right;">17,171.56</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2025 (sehingga Ogos)</td> <td style="text-align: right;">23,237.59</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Jumlah</td> <td style="text-align: right;">40,409.15</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: center;"><i>(tidak termasuk data 2023)</i></p>	Tahun	Hibah & Lain-lain Caj (Penyata Akaun Amanah Sumbangan Kubur)	2024	17,171.56	2025 (sehingga Ogos)	23,237.59	Jumlah	40,409.15	<p>Kertas kerja pindaan dan tambahan klausa terhadap tatacara penubuhan dan arahan akaun tabung amanah MBS telah dibentangkan dalam Mesyuarat JKMA (Bil 3/2026) yang mana dinyatakan hasil hibah akan dimasukkan kepada hasil Majlis mulai 1/1/2026 kecuali untuk Tabung Amanah Sumbangan Kubur manakala bagi caj denda 2% kekal di dalam akaun amanah berkaitan.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>										
Tahun	Hibah & Lain-lain Caj (Penyata Akaun Amanah Sumbangan Kubur)																			
2024	17,171.56																			
2025 (sehingga Ogos)	23,237.59																			
Jumlah	40,409.15																			

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN DEPOSIT

Objektif Pengauditan

Menilai tahap pematuhan dan keberkesanan pengurusan deposit, termasuk penerimaan, penyimpanan, rekod dan pelaporan deposit serta proses pewartaan mengikut peraturan kewangan yang berkuatkuasa - Arahan Perbendaharaan Malaysia dan Akta WTD 1965.

Skop Pengauditan

Audit meliputi semakan terhadap:

- Lejar akaun deposit mengikut kod sehingga 30 September 2025
- Resit dan baucar bayaran balik deposit
- rekod pewartaan dari tahun 2020 hingga tahun semasa

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
1.	<p>Daftar Deposit</p> <p>- AP 150A :- Daftar Deposit perlu diselenggara dengan lengkap/ dikemaskini dan disemak oleh pegawai penyelia</p> <p>Semakan audit mendapati daftar deposit ada disediakan dalam bentuk excel dan diselenggara dengan lengkap. Walaubagaimana tiada sebarang semakan oleh pegawai penyelia.</p> <p>Syor Audit:- Daftar Deposit yang disediakan perlulah dicetak secara bulanan dan disemak oleh pegawai penyelia. Tindakan: JKW</p>	<p>Laporan secara mingguan dan bulanan untuk daftar deposit telah disediakan dan disemak oleh pegawai penyelia.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>
2.	<p>Akaun Utama Deposit</p> <p>- AP 143(a) :- Akaun Utama Deposit hendaklah diselenggara</p> <p>Semakan audit juga mendapati Akaun Utama Deposit diselenggara dengan baik oleh pegawai yang bertanggungjawab.</p>	<p>Makluman</p>
3.	<p>Deposit di Akaunkan - AP 150A</p> <p>- Deposit hendaklah di akaunkan mengikut jenis deposit yang diterima.</p> <p>Semakan dibuat kepada akaun deposit dalam sistem SPBT dimana semua deposit di akaunkan mengikut jenis deposit yang diterima seperti Deposit Kerja Tanah oleh JKJ, Deposit Kain Rentang oleh JL, Deposit Ubahsuai oleh JKB dan lain- lain deposit.</p>	<p>Makluman</p>

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN DEPOSIT

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS
4.	<p>Baki dalam daftar sama dengan akaun utama deposit bagi setiap bulan - AP 150D Semakan audit mendapati baki dalam daftar deposit (excel) sama dengan baki akaun utama deposit pada setiap bulan.(rujuk lampiran)</p>	Makluman
5.	<p>Akaun Deposit individu berbaki Kredit - (SPANM Bil 1/2023/ Peraturan Semasa yang Berkuat Kuasa) Semakan audit juga mendapati Akaun Deposit Individu berbaki kredit.</p>	Makluman
6.	<p>Bayaran Balik Deposit - AP 150D - Bayaran balik deposit hendaklah mengikut peraturan yang telah ditetapkan.</p> <p>Semakan dibuat kepada akaun deposit mengikut kod/ Jabatan yang menerima deposit. Berdasarkan semakan, bayaran balik deposit boleh dibuat sekiranya semua dokumen lengkap dikemukakan oleh pemohon.</p> <p>Antara dokumen yang diperlukan adalah:- AP 150C</p> <ul style="list-style-type: none"> i) Resit Rasmi Asal yang menyatakan nombor dan tarikh resit setiap deposit. Jika tiada resit rasmi perlu kemukakan Surat Akaun Sumpah ii) Borang Pemohonan Pemulangan Deposit iii) Salinan Kad Pengenalan Pemohon iv) Salinan penyata bank v) Lejar Deposit <p>Semakan audit kepada sampel baucer bayaran balik deposit mengikut kod akaun deposit mendapati proses bayaran balik deposit adalah teratur dan mengikut peraturan.</p> <p>Walaupun bagaimanapun, semakan UAD kepada proses bayaran balik di beberapa Jabatan yang menguruskan akaun deposit mendapati terdapat Jabatan yang tidak menyimpan dokumen sokongan dan baucer bayaran balik.</p> <p>Syor Audit: Semua dokumen dan baucer bayaran perlu difailkan dengan teratur sebagai bukti pemulangan deposit telah dilaksanakan.</p>	Makluman

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN DEPOSIT

BIL.	PENEMUAN					MAKLUMBALAS	
6.	Bayaran balik deposit					Pihak JL ingin mendapatkan kelonggaran mendapatkan cadangan lain dari UAD untuk cara penyimpanan Salinan baucer & dokumen bayaran balik deposit memandangkan pada tahun 2025 sahaja sebanyak hampir 600 bayaran balik telah dibuat. Setiap bayaran balik terdapat 7 dokumen yang perlu dibuat Salinan & dokumen tersebut boleh disemak di JKW & juga bagi mengelakkan pembaziran kertas. STATUS: SELESAI	
	Bil.	Jabatan	Jenis Deposit	Bayaran Balik Deposit Teratur	Dokumen Sokongan & Baucer Difailkan		
	1.	JKP	Sewa Dewan	√	√		
	2.	JKB	Ubahsuai Bangunan	√	√		
	3.	JPMP	Fasiliti Sukan/Kebersihan	√	√		
	4.	JL	Kain Rentang/Permit Hiburan	√	X		
Tindakan : JL							
7.	Inisiatif Jabatan dalam usaha pemulangan deposit/ bayaran balik deposit kepada pelanggan/orang awam Semakan audit mendapati terdapat Jabatan yang memberi maklumbalasan berkaitan senarai deposit di bawah seliaan mereka dimana Jabatan tidak bersetuju untuk mewartakan deposit berkenaan kerana mahu membuat pemulangan deposit kepada pelanggan mereka. Walaubagaimanapun, tindakan proses pemulangan deposit berkenaan tidak dilaksanakan dengan menyeluruh. Masih banyak lagi deposit yang tidak dibuat pemulangan. Antara Senarai Deposit yang masih belum dibuat pemulangan seperti yang telah dinyatakan Jabatan.					A/C DEPOSIT 963110:- 18 cagaran tidak dipulangkan deposit kerana masalah pembersihan. Cagaran ini akan dimasukkan ke dalam hasil jabatan. 11 cagaran – telah dihubungi tetapi masih tidak menuntut cagaran. 3 cagaran – telah dipulangkan. A/C DEPOSIT 963111:- 3 cagaran – telah dipulangkan. 5 cagaran - telah dihubungi tetapi masih tidak menuntut cagaran. STATUS: SELESAI	
	Bil.	Jabatan	A/C Deposit Sehingga 1.1.2024	Tarikh Memo	Jumlah Senarai Deposit		Jumlah Senarai Deposit Yang Telah Dipulangkan
	1.	JPMP	963110	22.2.2024	32		1
	2.	JPMP	963111	22.2.2024	8		2
Syor Audit : JPMP seharusnya mengambil tindakan proaktif dalam usaha pemulangan deposit kepada pelanggan seperti yang telah dinyatakan dalam memo bertarikh 22 Feb 2024 no.rujukan MBS.JPMP.400-3/5/9. Tindakan : JPMP							

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN DEPOSIT

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS																																
8.	<p>Deposit yang tidak dituntut melebihi 12 bulan (serta tidak diperlukan) diwartakan - AP 150F(a)</p> <p>Semakan audit mendapati proses pewartaan bagi deposit yang tidak dituntut telah dilaksanakan pada setiap tahun berdasarkan senarai deposit tahun bagi tahun terdahulu. Pewartaan mula dilaksanakan bermula tahun 2020 hingga 2025.</p> <p>Terdapat pindaan terhadap Akta WTD 1965 Tahun 2024 yang berkuatkuasa pada 1 Ogos 2024. Pindaan tersebut menerangkan "Takrifan semula WTD bagi tempoh tidak kurang satu tahun simpanan di syarikat/firma kepada tidak kurang dua tahun (Bahagian 2 – subseksyen 8(a), takrifan unclaimed moneys)"</p> <p>Sehubungan dengan itu, setiap Jabatan perlu membuat pengesahan senarai deposit bagi membolehkan JKW mewartakan akaun deposit bagi tahun 2022 dan sebelumnya.</p> <p>Memo edaran bertarikh 18 Mac 2025 telah diedarkan kepada Jabatan yang berkaitan.</p> <p>Ringkasan pewartaan yang telah dilaksanakan adalah seperti berikut:- Ringkasan Pewartaan Sehingga September 2025</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr style="background-color: #d9e1f2;"> <th style="width: 10%;">BIL</th> <th style="width: 20%;">TARIKH BAYARAN</th> <th style="width: 20%;">BILANGAN AKAUN DEPOSIT</th> <th style="width: 50%;">JUMLAH (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td style="text-align: center;">12.02.2020</td> <td style="text-align: center;">87</td> <td style="text-align: right;">1,638,036.78</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td style="text-align: center;">31.3.2021</td> <td style="text-align: center;">1023</td> <td style="text-align: right;">1,326,471.35</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3</td> <td style="text-align: center;">24.3.2022</td> <td style="text-align: center;">561</td> <td style="text-align: right;">241,095.14</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4</td> <td style="text-align: center;">10.8.2022</td> <td style="text-align: center;">358</td> <td style="text-align: right;">964,053.36</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">5</td> <td style="text-align: center;">28.8.2024</td> <td style="text-align: center;">29</td> <td style="text-align: right;">283,707.00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">6</td> <td style="text-align: center;">17.9.2025</td> <td style="text-align: center;">613</td> <td style="text-align: right;">3,547,260.91</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td style="text-align: center;">2671</td> <td style="text-align: right;">8,000,624.54</td> </tr> </tbody> </table>	BIL	TARIKH BAYARAN	BILANGAN AKAUN DEPOSIT	JUMLAH (RM)	1	12.02.2020	87	1,638,036.78	2	31.3.2021	1023	1,326,471.35	3	24.3.2022	561	241,095.14	4	10.8.2022	358	964,053.36	5	28.8.2024	29	283,707.00	6	17.9.2025	613	3,547,260.91			2671	8,000,624.54	<p>Makluman</p>
BIL	TARIKH BAYARAN	BILANGAN AKAUN DEPOSIT	JUMLAH (RM)																															
1	12.02.2020	87	1,638,036.78																															
2	31.3.2021	1023	1,326,471.35																															
3	24.3.2022	561	241,095.14																															
4	10.8.2022	358	964,053.36																															
5	28.8.2024	29	283,707.00																															
6	17.9.2025	613	3,547,260.91																															
		2671	8,000,624.54																															

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN DEPOSIT

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS																																			
9.	<p>SENARAI DEPOSIT YANG LAMA (TAHUN 2019 DAN KE BAWAH)</p> <p>Selaraskan dengan pindaan terhadap Akta WTD 1965 Tahun 2024 yang berkuatkuasa pada 1 Ogos 2024. Dimana pindaan tersebut menerangkan "Takrifan semula WTD bagi tempoh tidak kurang satu tahun simpanan di syarikat/firma kepada tidak kurang dua tahun.</p> <p>Semakan audit mendapati terdapat senarai deposit (selain dari deposit berkaitan sewaan) yang tidak dibuat proses pemulangan dan seterusnya disenaraikan sebagai wang tidak dituntut yang perlu diwartakan.</p> <p>9.1 Deposit Wang Jaminan Pelaksanaan (WJP-JTMK & JKJ) -963201</p> <p>Semakan audit mendapati terdapat senarai deposit WJP yang telah lama iaitu dari tahun 2015 dan 2019 dan tiada tuntutan tetapi masih belum diwartakan.</p> <p><i>Syor Audit:</i></p> <p>Jabatan perlulah membuat semakan berkala kepada senarai deposit WJP terutamanya bagi kerja-kerja yang telah siap sepenuhnya dan telah tamat tempoh tanggungan kecacatan.(DLP)</p> <p style="text-align: center;">Tindakan: JTMK & JKJ</p> <p>Senarai Deposit WJP (963201)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Bil.</th> <th style="text-align: center;">Tarikh</th> <th style="text-align: center;">Syarikat</th> <th style="text-align: center;">Perihal</th> <th style="text-align: center;">Amaun</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1.</td> <td style="text-align: center;">14.4.2015</td> <td style="text-align: center;">Nissen Technology (JTMK)</td> <td style="text-align: center;">Cadangan Pembangunan, Penghantaran, Pemasangan, Pengujian, Pertauliahkan, Integrasi Sistem Latihan (JTMK)</td> <td style="text-align: right;">9,597.50</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2.</td> <td style="text-align: center;">19.10.2015</td> <td style="text-align: center;">AK Cekal Ent</td> <td style="text-align: center;">Kerja Penyelenggaraan Loanggang Tahunan Ikut Zon D Utk MPS (JKJ) Interim 1</td> <td style="text-align: right;">12,731.36</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3.</td> <td style="text-align: center;">18.11.2015</td> <td style="text-align: center;">AK Cekal Ent</td> <td style="text-align: center;">Kerja Penyelenggaraan Loanggang Tahunan Ikut Zon D Utk MPS (JKJ) Interim 2</td> <td style="text-align: right;">9,883.14</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4.</td> <td style="text-align: center;">18.11.2015</td> <td style="text-align: center;">AK Cekal Ent</td> <td style="text-align: center;">Kerja Penyelenggaraan Loanggang Tahunan Ikut Zon D Utk MPS (JKJ) Interim 3</td> <td style="text-align: right;">2,385.50</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">5.</td> <td style="text-align: center;">3.1.2019</td> <td style="text-align: center;">RM Anugerah Emas Ent</td> <td style="text-align: center;">WJP Bagi Penyelenggaraan Longgang Tahunan Ikut Zon C Bagi MPS (JKJ) Interim 1</td> <td style="text-align: right;">8320.11</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">6.</td> <td style="text-align: center;">4.6.2019</td> <td style="text-align: center;">RM Anugerah Emas Ent</td> <td style="text-align: center;">WJP Bagi Penyelenggaraan Longgang Tahunan Ikut Zon C Bagi MPS (JKJ) Interim 2</td> <td style="text-align: right;">16,679.89</td> </tr> </tbody> </table>	Bil.	Tarikh	Syarikat	Perihal	Amaun	1.	14.4.2015	Nissen Technology (JTMK)	Cadangan Pembangunan, Penghantaran, Pemasangan, Pengujian, Pertauliahkan, Integrasi Sistem Latihan (JTMK)	9,597.50	2.	19.10.2015	AK Cekal Ent	Kerja Penyelenggaraan Loanggang Tahunan Ikut Zon D Utk MPS (JKJ) Interim 1	12,731.36	3.	18.11.2015	AK Cekal Ent	Kerja Penyelenggaraan Loanggang Tahunan Ikut Zon D Utk MPS (JKJ) Interim 2	9,883.14	4.	18.11.2015	AK Cekal Ent	Kerja Penyelenggaraan Loanggang Tahunan Ikut Zon D Utk MPS (JKJ) Interim 3	2,385.50	5.	3.1.2019	RM Anugerah Emas Ent	WJP Bagi Penyelenggaraan Longgang Tahunan Ikut Zon C Bagi MPS (JKJ) Interim 1	8320.11	6.	4.6.2019	RM Anugerah Emas Ent	WJP Bagi Penyelenggaraan Longgang Tahunan Ikut Zon C Bagi MPS (JKJ) Interim 2	16,679.89	<p>JTMK: Jabatan akan membuat semakan berkala bagi senarai deposit WJP terutamanya bagi kerja-kerja yang telah siap sepenuhnya dan telah tamat tempoh tanggungan kecacatan (DLP).</p> <p>JKJ:- Untuk senarai Bil 2 - 4 WJP telah dipulangkan.</p> <p>Senarai di Bil 5 & 6 akan Dimasukkan dalam senarai Wang Tidak Dituntut.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>
Bil.	Tarikh	Syarikat	Perihal	Amaun																																	
1.	14.4.2015	Nissen Technology (JTMK)	Cadangan Pembangunan, Penghantaran, Pemasangan, Pengujian, Pertauliahkan, Integrasi Sistem Latihan (JTMK)	9,597.50																																	
2.	19.10.2015	AK Cekal Ent	Kerja Penyelenggaraan Loanggang Tahunan Ikut Zon D Utk MPS (JKJ) Interim 1	12,731.36																																	
3.	18.11.2015	AK Cekal Ent	Kerja Penyelenggaraan Loanggang Tahunan Ikut Zon D Utk MPS (JKJ) Interim 2	9,883.14																																	
4.	18.11.2015	AK Cekal Ent	Kerja Penyelenggaraan Loanggang Tahunan Ikut Zon D Utk MPS (JKJ) Interim 3	2,385.50																																	
5.	3.1.2019	RM Anugerah Emas Ent	WJP Bagi Penyelenggaraan Longgang Tahunan Ikut Zon C Bagi MPS (JKJ) Interim 1	8320.11																																	
6.	4.6.2019	RM Anugerah Emas Ent	WJP Bagi Penyelenggaraan Longgang Tahunan Ikut Zon C Bagi MPS (JKJ) Interim 2	16,679.89																																	

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PENGAUDITAN PENGURUSAN DEPOSIT

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS																																			
	<p>SENARAI DEPOSIT YANG LAMA (TAHUN 2019 DAN KE BAWAH) 5 Akaun Deposit Yang Mempunyai Senarai Deposit Lama (Tahun 2019 dan ke bawah): (selain dari deposit berkaitan sewaan)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-bottom: 10px;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%;">BIL</th> <th style="width: 30%;">AKAUN DEPOSIT</th> <th style="width: 10%;">KOD AKAUN</th> <th style="width: 15%;">JUMLAH (RM)</th> <th style="width: 10%;">BILANGAN AKAUN</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>DEPOSIT PENYELENGGARAAN JALAN (JKJ)</td> <td>963103</td> <td>10,292.00</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>DEPOSIT KERJA TANAH (JKJ)</td> <td>963101</td> <td>1,767,554.80</td> <td>34</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>DEPOSIT UBAHSUAI (JKB)</td> <td>963102</td> <td>1,586,622.10</td> <td>1376</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>DEPOSIT KEBERSIHAN/HIBURAN (JL, JTL, JPMP)</td> <td>963110</td> <td>990,946.75</td> <td>245</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>WJP (JTMK & JKJ)</td> <td>963201</td> <td>59,597.50</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="text-align: center;">JUMLAH KESELURAHAN</td> <td>4,415,013.15</td> <td>1,667</td> </tr> </tbody> </table> <p>Senarai 5 deposit di atas (selain dari deposit berkaitan sewaan) dari tahun 2019 dan ke bawah adalah seperti di lampiran.</p> <p>Syor Audit: Jabatan-jabatan berkaitan perlulah membuat semakan berkala kepada senarai deposit terutamanya bagi kerja- kerja/perkhidmatan yang telah selesai sepenuhnya.</p> <p>Jabatan juga perlu mengambil inisiatif berterusan dalam usaha tindakan pemulangan deposit. Antara inisiatif yang boleh dilaksanakan ialah dengan meletakkan kenyataan pemakluman berkaitan deposit yang boleh dituntut setelah perkhidmatan selesai atau setelah kerja-kerja siap sepenuhnya dan juga pemohon boleh membuat semakan tuntutan pemulangan deposit dimana-mana platform yang bersesuaian</p> <p style="text-align: center;">Tindakan: JKJ, JKB, JL, JTL, JPMP, JTMK</p>	BIL	AKAUN DEPOSIT	KOD AKAUN	JUMLAH (RM)	BILANGAN AKAUN	1.	DEPOSIT PENYELENGGARAAN JALAN (JKJ)	963103	10,292.00	6	2.	DEPOSIT KERJA TANAH (JKJ)	963101	1,767,554.80	34	3.	DEPOSIT UBAHSUAI (JKB)	963102	1,586,622.10	1376	4.	DEPOSIT KEBERSIHAN/HIBURAN (JL, JTL, JPMP)	963110	990,946.75	245	5.	WJP (JTMK & JKJ)	963201	59,597.50	6	JUMLAH KESELURAHAN			4,415,013.15	1,667	<p>JKJ: Jabatan telah memohon untuk mewartakan deposit yang lebih lima tahun.</p> <p>Rujuk memo ke JKW. Ruj: MBS.JKJ 100-9/2/25 jld 15 (59) bertarikh 20 Ogos 2025.</p> <p>JKB: akan membuat semakan berkala kepada senarai pendeposit dan akan mengeluarkan surat pemakluman kepada pendeposit untuk membuat tuntutan pemulangan semula deposit secara berperingkat.</p> <p>JL: Bagi deposit kebersihan/hiburan ianya adalah pendeposit yang mempunyai lesen hiburan dengan Majlis yang masih aktif.</p> <p>JTL: Jabatan dalam usaha mengambil tindakan pemulangan deposit.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>
BIL	AKAUN DEPOSIT	KOD AKAUN	JUMLAH (RM)	BILANGAN AKAUN																																	
1.	DEPOSIT PENYELENGGARAAN JALAN (JKJ)	963103	10,292.00	6																																	
2.	DEPOSIT KERJA TANAH (JKJ)	963101	1,767,554.80	34																																	
3.	DEPOSIT UBAHSUAI (JKB)	963102	1,586,622.10	1376																																	
4.	DEPOSIT KEBERSIHAN/HIBURAN (JL, JTL, JPMP)	963110	990,946.75	245																																	
5.	WJP (JTMK & JKJ)	963201	59,597.50	6																																	
JUMLAH KESELURAHAN			4,415,013.15	1,667																																	

Rumusan:

Secara keseluruhannya jabatan telah mengendalikan tatacara Pengurusan Akaun Deposit dengan teratur. Walau bagaimanapun, penambahbaikan boleh dibuat bagi pengendalian akaun kategori deposit WJP disamping terus memastikan Akta WTD 1965 Tahun 2024 dipatuhi.

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

LAPORAN PENGAUDITAN PINJAMAN KENDERAAN, PENDIDIKAN DAN KOMPUTER

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS												
1.	<p><u>PINJAMAN KENDERAAN</u> Berdasarkan senarai daripada Jabatan Kewangan, sebanyak 66 peminjam yang masih aktif di bawah pinjaman kenderaan. Audit telah memilih sebanyak 20 sampel untuk pengauditan skim pinjaman kenderaan bagi pegawai perkhidmatan awam, namun hanya 5 sampel diterima daripada Jabatan Khidmat Pengurusan.</p> <p>Pengauditan ini adalah berdasarkan kepada Pekeliling Pejabat Kewangan Negeri Negeri Sembilan. Bilangan 5 Tahun 2020. Berikut merupakan senarai sampel:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Bil.</th> <th style="text-align: center;">Pinjaman Kenderaan</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1.</td> <td>MBS.JKP.500-10/1/38</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2.</td> <td>MBS.JKP.500-10/3/419</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3.</td> <td>MBS.JKP.500-10/3/60</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4.</td> <td>MBS.JKP.500-10/3/425</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">5.</td> <td>MBS.JKP.500-10/1/120</td> </tr> </tbody> </table> <p>Hasil daripada semakan audit, jabatan telah mengikut tatacara pinjaman kenderaan dengan baik. Namun terdapat beberapa perkara yang perlu ditambah baik seperti di bawah:</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN: JKP</p>	Bil.	Pinjaman Kenderaan	1.	MBS.JKP.500-10/1/38	2.	MBS.JKP.500-10/3/419	3.	MBS.JKP.500-10/3/60	4.	MBS.JKP.500-10/3/425	5.	MBS.JKP.500-10/1/120	<p>Jabatan telah memberi baki fail dan UAD telah membuat semakan ke atas 14 fail yang diterima.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>
Bil.	Pinjaman Kenderaan													
1.	MBS.JKP.500-10/1/38													
2.	MBS.JKP.500-10/3/419													
3.	MBS.JKP.500-10/3/60													
4.	MBS.JKP.500-10/3/425													
5.	MBS.JKP.500-10/1/120													
2.	<p>Polisi Insurans Tiada bukti salinan sijil insurans bagi tahun kedua pinjaman dan tahun-tahun berikutnya difailkan dalam fail pinjaman kenderaan individu.</p> <p>Sepertimana dinyatakan dalam pekeliling berkaitan, Perkara 5.6(a) menetapkan bahawa peminjam hendaklah mengambil polisi insurans komprehensif bagi melindungi kenderaan, di mana jumlah perlindungan pada setiap tahun hendaklah tidak kurang daripada baki pinjaman yang masih belum dijelaskan.</p> <p>Selain itu, Perkara 11.6 turut menyatakan bahawa peminjam hendaklah mengemukakan sijil insurans pada setiap tahun kepada Ketua Jabatan, dan Ketua Jabatan hendaklah menyimpan salinan fotostat sijil insurans tersebut setiap tahun sehingga pinjaman diselesaikan sepenuhnya.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN: JKP</p>	<p>Seramai 78 orang pegawai yang masih mempunyai pinjaman kenderaan.</p> <p>Jabatan akan meminta semua pegawai terlibat untuk mengemukakan sijil insurans/polisi kenderaan apabila diperbaharui mulai Januari 2026.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>												

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

LAPORAN PENGAUDITAN PINJAMAN KENDERAAN, PENDIDIKAN DAN KOMPUTER

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS								
	<p>b) Berdasarkan jadual diatas, audit mendapati jumlah amaun perlindungan insurans kurang daripada baki pinjaman yang masih ada bagi peminjam</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Mohd Ariff bin Ruzali 2. Hamdan bin Abdul Razak 3. Hamidah binti Manat <p style="text-align: right;">TINDAKAN: JKP</p>	<p>Jabatan akan memastikan semua pegawai yang mempunyai pinjaman kenderaan dengan Majlis akan membuat perlindungan insurans melebihi baki pinjaman mulai tahun 2026.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>								
3.	<p>Jumlah pinjaman yang Diluluskan Semakan audit mendapati semua permohonan pinjaman mengikut jumlah maksimum yang diluluskan. Jumlah had pinjaman a) membeli kereta</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">Had pinjaman</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>i. Jawatan-jawatan utama dan Jawatan-jawatan gred khas</td> <td style="text-align: center;">RM70,000.00</td> </tr> <tr> <td>ii. Kumpulan Pengurusan dan Profesional</td> <td style="text-align: center;">RM65,000.00</td> </tr> <tr> <td>iii. Kumpulan Sokongan dan ke bawah (kelulusan khas bagi gaji RM1,620.00 ke bawah)</td> <td style="text-align: center;">RM55,000.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>b) Membeli motosikal – RM10,000.00</p>		Had pinjaman	i. Jawatan-jawatan utama dan Jawatan-jawatan gred khas	RM70,000.00	ii. Kumpulan Pengurusan dan Profesional	RM65,000.00	iii. Kumpulan Sokongan dan ke bawah (kelulusan khas bagi gaji RM1,620.00 ke bawah)	RM55,000.00	MAKLUMAN
	Had pinjaman									
i. Jawatan-jawatan utama dan Jawatan-jawatan gred khas	RM70,000.00									
ii. Kumpulan Pengurusan dan Profesional	RM65,000.00									
iii. Kumpulan Sokongan dan ke bawah (kelulusan khas bagi gaji RM1,620.00 ke bawah)	RM55,000.00									

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

LAPORAN PENGAUDITAN PINJAMAN KENDERAAN, PENDIDIKAN DAN KOMPUTER

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS																																												
4.	<p>Harga Kenderaan Melebihi Jumlah Pinjaman Berdasarkan kepada perkara 5.4, jumlah pinjaman tidak boleh melebihi harga bersih kenderaan (harga jualan kenderaan, cukai eksais dan cukai jualan) dan tidak termasuk bayaran cukai jalan raya, bayaran insurans dan lain-lain tambahan yang berkenaan kepada kenderaan tersebut. Namun, mengikut kepada <i>sales quotation</i> mendapati jumlah pinjaman melebihi harga bersih kenderaan.</p> <p>a) Mohd Ariff bin Ruzali:</p> <table border="1"> <tr> <td>Harga Kenderaan</td> <td style="text-align: right;">RM 45,465.30</td> </tr> <tr> <td>Road Tax</td> <td style="text-align: right;">RM70.00</td> </tr> <tr> <td>H/P Ownership Claim</td> <td style="text-align: right;">RM50.00</td> </tr> <tr> <td>Registration Fees</td> <td style="text-align: right;">RM150.00</td> </tr> <tr> <td>Insurance</td> <td style="text-align: right;">RM1485.30</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Jumlah Belian</td> <td style="text-align: right;">RM47,220.60</td> </tr> <tr> <td>Jumlah Pinjaman</td> <td style="text-align: right;">RM 47,000.00</td> </tr> </table> <p>b) Hamdan Bin Abdul Razak:</p> <table border="1"> <tr> <td>Harga Kenderaan</td> <td style="text-align: right;">RM 42,241.00</td> </tr> <tr> <td>Number Plate</td> <td style="text-align: right;">40.00</td> </tr> <tr> <td>Road Tax</td> <td style="text-align: right;">70.00</td> </tr> <tr> <td>H/P Ownership Claim</td> <td style="text-align: right;">50.00</td> </tr> <tr> <td>Registration Fees</td> <td style="text-align: right;">150.00</td> </tr> <tr> <td>Insurance</td> <td style="text-align: right;">1287.17</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Jumlah Belian</td> <td style="text-align: right;">RM 43,838.15</td> </tr> <tr> <td>Jumlah Pinjaman</td> <td style="text-align: right;">RM 43,800.00</td> </tr> </table> <p>c) Hamidah Binti Manat</p> <table border="1"> <tr> <td>Harga Kenderaan</td> <td style="text-align: right;">RM 48,000.00</td> </tr> <tr> <td>Road Tax</td> <td style="text-align: right;">90.00</td> </tr> <tr> <td>Tukar nama & Puspakom</td> <td style="text-align: right;">550.00</td> </tr> <tr> <td>Handling Fees</td> <td style="text-align: right;">600.00</td> </tr> <tr> <td>Insurance</td> <td style="text-align: right;">1566.05</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Jumlah Belian</td> <td style="text-align: right;">RM 50,806.05</td> </tr> <tr> <td>Jumlah Pinjaman</td> <td style="text-align: right;">RM 49,800.00</td> </tr> </table> <p style="text-align: right;">TINDAKAN: JKP</p>	Harga Kenderaan	RM 45,465.30	Road Tax	RM70.00	H/P Ownership Claim	RM50.00	Registration Fees	RM150.00	Insurance	RM1485.30	Jumlah Belian	RM47,220.60	Jumlah Pinjaman	RM 47,000.00	Harga Kenderaan	RM 42,241.00	Number Plate	40.00	Road Tax	70.00	H/P Ownership Claim	50.00	Registration Fees	150.00	Insurance	1287.17	Jumlah Belian	RM 43,838.15	Jumlah Pinjaman	RM 43,800.00	Harga Kenderaan	RM 48,000.00	Road Tax	90.00	Tukar nama & Puspakom	550.00	Handling Fees	600.00	Insurance	1566.05	Jumlah Belian	RM 50,806.05	Jumlah Pinjaman	RM 49,800.00	<p>Jabatan mengambil maklum akan kesilapan ini dan akan memastikan perkara ini tidak akan berulang.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>
Harga Kenderaan	RM 45,465.30																																													
Road Tax	RM70.00																																													
H/P Ownership Claim	RM50.00																																													
Registration Fees	RM150.00																																													
Insurance	RM1485.30																																													
Jumlah Belian	RM47,220.60																																													
Jumlah Pinjaman	RM 47,000.00																																													
Harga Kenderaan	RM 42,241.00																																													
Number Plate	40.00																																													
Road Tax	70.00																																													
H/P Ownership Claim	50.00																																													
Registration Fees	150.00																																													
Insurance	1287.17																																													
Jumlah Belian	RM 43,838.15																																													
Jumlah Pinjaman	RM 43,800.00																																													
Harga Kenderaan	RM 48,000.00																																													
Road Tax	90.00																																													
Tukar nama & Puspakom	550.00																																													
Handling Fees	600.00																																													
Insurance	1566.05																																													
Jumlah Belian	RM 50,806.05																																													
Jumlah Pinjaman	RM 49,800.00																																													

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

LAPORAN PENGAUDITAN PINJAMAN KENDERAAN, PENDIDIKAN DAN KOMPUTER

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS										
5.	<p>Tiada bukti geran telah di cop Hakmilik Dituntut Oleh Kerajaan di dalam fail kenderaan.</p> <p>lanya bagi fail kenderaan di bawah.</p> <table border="1" style="margin-left: 40px;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Bil</th> <th style="text-align: center;">Fail Pinjaman</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td>Normasturah Bt Md Sa'at</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td>Ruhyati Idayu Bt Mohamad Jali</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3</td> <td>Mohd Azpuri bin Abd Aziz</td> </tr> </tbody> </table> <p>Syor: Sila pastikan geran bagi kenderaan di atas telah dicop Hakmilik Dituntut Oleh Kerajaan dan difailkan dalam fail berkaitan.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN: JKP</p>	Bil	Fail Pinjaman	1	Normasturah Bt Md Sa'at	2	Ruhyati Idayu Bt Mohamad Jali	3	Mohd Azpuri bin Abd Aziz	<p>Proses bagi mendapatkan Surat Hak Milik Dituntut Oleh Kerajaan tidak dapat dilaksanakan kerana ia perlu menggunakan sistem FIS JPJ sepenuhnya mulai tahun 2024.</p> <p>Pegawai JKP telah menghubungi pihak JPJ dan dimaklumkan bahawa MBS telah membuat pendaftaran bagi mengakses sistem ini pada 2021 tetapi tidak digunakan dan telah tamat tempoh.</p> <p>Jabatan dalam proses tindakan bagi mendapatkan semula akses kepada sistem tersebut.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>		
Bil	Fail Pinjaman											
1	Normasturah Bt Md Sa'at											
2	Ruhyati Idayu Bt Mohamad Jali											
3	Mohd Azpuri bin Abd Aziz											
6.	<p>Dokumen Sokongan Permohonan Pinjaman</p> <p>Tiada salinan kad pengenalan dan lesen memandu diserahkan semasa permohonan pinjaman dibuat bagi peminjam bernama Fitri Omesa Binti Omar @ Abas.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN: JKP</p>	<p>Salinan kad pengenalan dan lesen memandu peminjam ada di dalam fail.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>										
7.	<p>Resit Pembelian Kenderaan</p> <p>Mengikut kepada perkara 11.1 di dalam pekeliling, seseorang pegawai yang mendapat pinjaman untuk membeli kenderaan hendaklah menyerahkan resit pembelian dan covernote/sijil insurans komprehensif di dalam tempoh 30 hari selepas bayaran diterima oleh peminjam.</p> <p>a. Nik Khairul Nizam Bin Mohd Shauri Peminjam mengambil masa sebanyak 70 hari untuk kembalikan resit.</p> <table border="1" style="margin-left: 40px;"> <tbody> <tr> <td>Tarikh Bayaran , Jumlah & No Baucer</td> <td>12.10.2023 RM55000 A033165</td> </tr> <tr> <td>Surat Permintaan Pemulangan Resit</td> <td>13.10.2023</td> </tr> <tr> <td>Tarikh Resit</td> <td>30.11.2023</td> </tr> <tr> <td>Tarikh Terima di JKP</td> <td>21.12.2023</td> </tr> <tr> <td></td> <td>>30hari untuk kembalikan resit</td> </tr> </tbody> </table>	Tarikh Bayaran , Jumlah & No Baucer	12.10.2023 RM55000 A033165	Surat Permintaan Pemulangan Resit	13.10.2023	Tarikh Resit	30.11.2023	Tarikh Terima di JKP	21.12.2023		>30hari untuk kembalikan resit	<p>a) Peminjam telah menghantar surat pada 20.11.2023 bagi memaklumkan kelewatan jangkaan penyerahan kenderaan pada 30.11.2023.</p> <p>Syarikat Kenderaan Sembilanbelas Jaya S/B juga telah memaklumkan jangkaan penyerahan pada 30.11.2023.</p> <p>Resit rasmi hanya boleh dikeluarkan setelah penyerahan kenderaan oleh pihak agensi jualan.</p> <p>Pemulangan resit pembelian kenderaan berlaku dalam tempoh 21 hari.</p>
Tarikh Bayaran , Jumlah & No Baucer	12.10.2023 RM55000 A033165											
Surat Permintaan Pemulangan Resit	13.10.2023											
Tarikh Resit	30.11.2023											
Tarikh Terima di JKP	21.12.2023											
	>30hari untuk kembalikan resit											

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

LAPORAN PENGAUDITAN PINJAMAN KENDERAAN, PENDIDIKAN DAN KOMPUTER

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS																						
	<p>b. Mohd Saiful Bin Aminnuddin Peminjam mengambil masa sebanyak 52 hari untuk kembalikan resit dan tiada surat penangguhan pemulangan resit dikemukakan</p> <table border="1"> <tr> <td>Tarikh Bayaran , Jumlah & No Baucer</td> <td>19.5.2025, RM41,600.00 A045300</td> </tr> <tr> <td>Tarikh Terima di JKP</td> <td>9.7.2025</td> </tr> <tr> <td></td> <td>>30hari untuk kembalikan resit</td> </tr> </table> <p align="right">TINDAKAN: JKP</p>	Tarikh Bayaran , Jumlah & No Baucer	19.5.2025, RM41,600.00 A045300	Tarikh Terima di JKP	9.7.2025		>30hari untuk kembalikan resit	<p>b) Peminjam telah menerima resit rasmi pada 22 Jun 2025 dari Syarikat MCJ Auto Trader dan telah menyerahkan kepada Jabatan Khidmat Pengurusan pada 9 Julai 2025.</p> <p>Resit rasmi hanya boleh dikeluarkan setelah penyerahan kenderaan oleh pihak agensi jualan.</p> <p>Jabatan akan memastikan perkara ini dipatuhi oleh semua pegawai yang membuat pinjaman.</p> <p align="right">STATUS: SELESAI</p>																
Tarikh Bayaran , Jumlah & No Baucer	19.5.2025, RM41,600.00 A045300																							
Tarikh Terima di JKP	9.7.2025																							
	>30hari untuk kembalikan resit																							
8.	<p>Penyata Perubahan Gaji Tiada pembuktian bagi penyata perubahan gaji dijumpai semasa semakan dibuat bagi pegawai di bawah:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th align="center">Bil</th> <th align="center">Fail Pinjaman</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td align="center">1</td><td>Norasmawati Erni Bt Abd Aziz</td></tr> <tr><td align="center">2</td><td>Hairulhidayah Bt Salikin</td></tr> <tr><td align="center">3</td><td>Nur Nadzirah Bt Khairudin</td></tr> <tr><td align="center">4</td><td>Nurul Haryantie Bt Abdullah</td></tr> <tr><td align="center">5</td><td>Suzanna Bt Kamarudin</td></tr> <tr><td align="center">6</td><td>Ezza Narziefah Bt Mohd Mokhnar</td></tr> <tr><td align="center">7</td><td>Ruhyati Idayu Bt Mohamad Jali</td></tr> <tr><td align="center">8</td><td>Azian binti Mohd Shariff</td></tr> <tr><td align="center">9</td><td>Hamdan Bin Abdul Razak</td></tr> <tr><td align="center">10</td><td>Hamidah binti Manat</td></tr> </tbody> </table> <p>Syor: Penyata perubahan gaji perlu disediakan dan difailkan ke dalam fail berkaitan.</p> <p align="right">TINDAKAN: JKP</p>	Bil	Fail Pinjaman	1	Norasmawati Erni Bt Abd Aziz	2	Hairulhidayah Bt Salikin	3	Nur Nadzirah Bt Khairudin	4	Nurul Haryantie Bt Abdullah	5	Suzanna Bt Kamarudin	6	Ezza Narziefah Bt Mohd Mokhnar	7	Ruhyati Idayu Bt Mohamad Jali	8	Azian binti Mohd Shariff	9	Hamdan Bin Abdul Razak	10	Hamidah binti Manat	<p>Semua penyata perubahan gaji pegawai yang mempunyai pinjaman kenderaan telah dikemaskini dan telah direkodkan dalam fail berkaitan.</p> <p align="right">STATUS: SELESAI</p>
Bil	Fail Pinjaman																							
1	Norasmawati Erni Bt Abd Aziz																							
2	Hairulhidayah Bt Salikin																							
3	Nur Nadzirah Bt Khairudin																							
4	Nurul Haryantie Bt Abdullah																							
5	Suzanna Bt Kamarudin																							
6	Ezza Narziefah Bt Mohd Mokhnar																							
7	Ruhyati Idayu Bt Mohamad Jali																							
8	Azian binti Mohd Shariff																							
9	Hamdan Bin Abdul Razak																							
10	Hamidah binti Manat																							
9.	<p>Pembuktian Semakan Buku Perkhidmatan Pada Borang Permohonan Pinjaman Tiada pembuktian pengesahan semakan pada buku perkhidmatan pegawai di dalam borang permohonan pinjaman kenderaan oleh Pengarah Khidmat Pengurusan yang terdahulu: Puan Azura binti Abu Hassan</p>	<p>Semua kelulusan pinjaman kenderaan telah dikemaskini dan direkodkan dalam buku perkhidmatan pegawai yang berkaitan.</p> <p align="right">STATUS: SELESAI</p>																						

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

LAPORAN PENGAUDITAN PINJAMAN KENDERAAN, PENDIDIKAN DAN KOMPUTER

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS																														
	<p>Pegawai yang membuat pinjaman kenderaan:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Hamdan bin Abdul Razak • Hamidah binti Manat • Mohd Hasrul Hafis bin Harun <p>Syor : Jabatan perlu memastikan ruangan semakan dilengkapkan bagi membuktikan permohonan disemak oleh jabatan sebelum kelulusan.</p> <p align="right">TINDAKAN: JKP</p>																															
10.	<p>Tarikh perjanjian disediakan lebih awal daripada tarikh kelulusan Datuk Bandar</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th align="center">Bil</th> <th align="center">Fail Kenderaan</th> <th align="center">Tarikh Kelulusan DB (Pada Borang Permohonan)</th> <th align="center">Tarikh Perjanjian disediakan</th> <th align="center">Tarikh Surat Kelulusan Pinjaman (Sistem)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td align="center">1.</td> <td>Mohd Hasrul Hafis Bin Harun</td> <td align="center">29/04/2021</td> <td align="center">28/04/2021</td> <td align="center">29/03/2021</td> </tr> <tr> <td align="center">2</td> <td>Norasmawati Erni Bt Abd Aziz</td> <td align="center">23/02/2022</td> <td align="center">18/02/2022</td> <td align="center">8/3/2022</td> </tr> <tr> <td align="center">3</td> <td>Hairulhidayah Bt Salikin</td> <td align="center">7/7/2022</td> <td align="center">28/06/2022</td> <td align="center">26/07/2022</td> </tr> <tr> <td align="center">4</td> <td>Nur Nadzirah Bt Khairudin</td> <td align="center">7/7/2022</td> <td align="center">28/06/2022</td> <td align="center">25/07/2022</td> </tr> <tr> <td align="center">5</td> <td>Norhezlin Bt Amat</td> <td align="center">17/4/2023</td> <td align="center">14/4/2023</td> <td align="center">18/4/2023</td> </tr> </tbody> </table> <p>Syor: Jabatan perlu memastikan perjanjian hanya disediakan selepas permohonan diluluskan.</p> <p align="right">TINDAKAN: JKP</p>	Bil	Fail Kenderaan	Tarikh Kelulusan DB (Pada Borang Permohonan)	Tarikh Perjanjian disediakan	Tarikh Surat Kelulusan Pinjaman (Sistem)	1.	Mohd Hasrul Hafis Bin Harun	29/04/2021	28/04/2021	29/03/2021	2	Norasmawati Erni Bt Abd Aziz	23/02/2022	18/02/2022	8/3/2022	3	Hairulhidayah Bt Salikin	7/7/2022	28/06/2022	26/07/2022	4	Nur Nadzirah Bt Khairudin	7/7/2022	28/06/2022	25/07/2022	5	Norhezlin Bt Amat	17/4/2023	14/4/2023	18/4/2023	<p>Jabatan akan memastikan perkara ini dipatuhi.</p> <p align="right">STATUS: SELESAI</p>
Bil	Fail Kenderaan	Tarikh Kelulusan DB (Pada Borang Permohonan)	Tarikh Perjanjian disediakan	Tarikh Surat Kelulusan Pinjaman (Sistem)																												
1.	Mohd Hasrul Hafis Bin Harun	29/04/2021	28/04/2021	29/03/2021																												
2	Norasmawati Erni Bt Abd Aziz	23/02/2022	18/02/2022	8/3/2022																												
3	Hairulhidayah Bt Salikin	7/7/2022	28/06/2022	26/07/2022																												
4	Nur Nadzirah Bt Khairudin	7/7/2022	28/06/2022	25/07/2022																												
5	Norhezlin Bt Amat	17/4/2023	14/4/2023	18/4/2023																												

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

LAPORAN PENGAUDITAN PINJAMAN KENDERAAN, PENDIDIKAN DAN KOMPUTER

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS																				
11.	<p>Jadual bayaran balik yang dikeluarkan adalah berbeza dengan bulan pertama pembayaran balik pinjaman. lanya adalah seperti di bawah:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Bil</th> <th style="text-align: center;">Fail Pinjaman</th> <th style="text-align: center;">Jadual Bayaran Balik (Bayaran Balik Pinjaman)</th> <th style="text-align: center;">Bayaran Balik Pinjaman Sebenar (Data SPBT)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td>Normasturah Bt Md Sa'at</td> <td style="text-align: center;">May 2025</td> <td style="text-align: center;">Jun 2025</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td>Ruhyati Idayu Bt Mohamad Jali</td> <td style="text-align: center;">Januari 2021</td> <td style="text-align: center;">Februari 2021</td> </tr> </tbody> </table> <p>Syor: Sila ambil tindakan pembetulan bagi perkara di atas. TINDAKAN: JKP</p>	Bil	Fail Pinjaman	Jadual Bayaran Balik (Bayaran Balik Pinjaman)	Bayaran Balik Pinjaman Sebenar (Data SPBT)	1	Normasturah Bt Md Sa'at	May 2025	Jun 2025	2	Ruhyati Idayu Bt Mohamad Jali	Januari 2021	Februari 2021	<p>Bayaran balik pinjaman adalah tertakluk kepada surat pemotongan gaji pinjaman kenderaan MBS yang dikeluarkan oleh JKW.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>								
Bil	Fail Pinjaman	Jadual Bayaran Balik (Bayaran Balik Pinjaman)	Bayaran Balik Pinjaman Sebenar (Data SPBT)																			
1	Normasturah Bt Md Sa'at	May 2025	Jun 2025																			
2	Ruhyati Idayu Bt Mohamad Jali	Januari 2021	Februari 2021																			
12.	<p>Kelewatan mengemukakan resit pembelian kenderaan dalam tempoh 30 hari dari tarikh penerimaan wang.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Bil</th> <th style="text-align: center;">Fail Pinjaman</th> <th style="text-align: center;">Tarikh EFT</th> <th style="text-align: center;">Tarikh Resit</th> <th style="text-align: center;">Tarikh Resit Diterima JKP (Melebihi 30 Hari Dari Tarikh EFT)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1.</td> <td>Mohd Hasrul Hafis Bin Harun</td> <td style="text-align: center;">18/05/2021</td> <td style="text-align: center;">21/5/2021</td> <td style="text-align: center;">12/07/2021</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td>Suzanna Bt Kamarudin</td> <td style="text-align: center;">22/3/2022</td> <td style="text-align: center;">19/7/2022</td> <td style="text-align: center;">16/8/2022</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3.</td> <td>Ruhyati Idayu Bt Mohamad Jali</td> <td style="text-align: center;">14/12/2020</td> <td style="text-align: center;">19/12/2020</td> <td style="text-align: center;">21/1/2021</td> </tr> </tbody> </table> <p>Syor : Jabatan perlu mengeluarkan memo peringatan untuk memastikan peminjam menghantar resit dalam tempoh ditetapkan dan sekiranya terdapat kelewatan penghantaran kenderaan, peminjam perlu mendapatkan surat / pengesahan dari syarikat berkenaan. TINDAKAN: JKP</p>	Bil	Fail Pinjaman	Tarikh EFT	Tarikh Resit	Tarikh Resit Diterima JKP (Melebihi 30 Hari Dari Tarikh EFT)	1.	Mohd Hasrul Hafis Bin Harun	18/05/2021	21/5/2021	12/07/2021	2	Suzanna Bt Kamarudin	22/3/2022	19/7/2022	16/8/2022	3.	Ruhyati Idayu Bt Mohamad Jali	14/12/2020	19/12/2020	21/1/2021	<p>Jabatan akan memastikan perkara ini dipatuhi.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>
Bil	Fail Pinjaman	Tarikh EFT	Tarikh Resit	Tarikh Resit Diterima JKP (Melebihi 30 Hari Dari Tarikh EFT)																		
1.	Mohd Hasrul Hafis Bin Harun	18/05/2021	21/5/2021	12/07/2021																		
2	Suzanna Bt Kamarudin	22/3/2022	19/7/2022	16/8/2022																		
3.	Ruhyati Idayu Bt Mohamad Jali	14/12/2020	19/12/2020	21/1/2021																		

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

LAPORAN PENGAUDITAN PINJAMAN KENDERAAN, PENDIDIKAN DAN KOMPUTER

BIL.	PENEMUAN	MAKLUMBALAS																														
13.	<p>Tiada salinan insurans dikemukakan oleh peminjam kepada JKP pada setiap tahun (mulai tahun kedua pinjaman)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-bottom: 10px;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;">Bil</th> <th style="width: 70%;">Fail Pinjaman</th> <th style="width: 20%;">Tarikh Kelulusan Pinjaman</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>1</td><td>Norasmawati Erni Bt Abd Aziz</td><td>8/3/2022</td></tr> <tr><td>2</td><td>Mohd Hasrul Hafis Bin Harun</td><td>29/03/2021</td></tr> <tr><td>3</td><td>Hairulhidayah Bt Salikin</td><td>26/07/2022</td></tr> <tr><td>4</td><td>Nur Nadzirah Bt Khairudin</td><td>25/07/2022</td></tr> <tr><td>6</td><td>Norhezlin Bt Amat</td><td>17/4/2023</td></tr> <tr><td>7</td><td>Nurul Haryantie Bt Abdullah</td><td>17/2/2022</td></tr> <tr><td>8</td><td>Suzanna Bt Kamarudin</td><td>17/2/2022</td></tr> <tr><td>9</td><td>Ezza Narziefah Bt Mohd Mokhnar</td><td>7/7/2022</td></tr> <tr><td>10</td><td>Ruhyati Idayu Bt Mohamad Jali</td><td>23/11/2020</td></tr> </tbody> </table> <p>Syor: Perlu memastikan peminjam mengemukakan salinan insurans tahunan kepada JKP bagi memastikan jumlah yang diinsuranskan adalah melebihi baki pinjaman. Ini selaras Pekeliling Pejabat Kew. Negeri Bil 5/2020 -Skim Pinjaman Kenderaan Perkara 5.6 & 11.6.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN: JKP</p>	Bil	Fail Pinjaman	Tarikh Kelulusan Pinjaman	1	Norasmawati Erni Bt Abd Aziz	8/3/2022	2	Mohd Hasrul Hafis Bin Harun	29/03/2021	3	Hairulhidayah Bt Salikin	26/07/2022	4	Nur Nadzirah Bt Khairudin	25/07/2022	6	Norhezlin Bt Amat	17/4/2023	7	Nurul Haryantie Bt Abdullah	17/2/2022	8	Suzanna Bt Kamarudin	17/2/2022	9	Ezza Narziefah Bt Mohd Mokhnar	7/7/2022	10	Ruhyati Idayu Bt Mohamad Jali	23/11/2020	<p>Seramai 78 orang pegawai yang masih mempunyai pinjaman kenderaan.</p> <p>Jabatan akan meminta semua pegawai terlibat untuk mengemukakan sijil insurans/polisi kenderaan apabila diperbaharui mulai Januari 2026.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>
Bil	Fail Pinjaman	Tarikh Kelulusan Pinjaman																														
1	Norasmawati Erni Bt Abd Aziz	8/3/2022																														
2	Mohd Hasrul Hafis Bin Harun	29/03/2021																														
3	Hairulhidayah Bt Salikin	26/07/2022																														
4	Nur Nadzirah Bt Khairudin	25/07/2022																														
6	Norhezlin Bt Amat	17/4/2023																														
7	Nurul Haryantie Bt Abdullah	17/2/2022																														
8	Suzanna Bt Kamarudin	17/2/2022																														
9	Ezza Narziefah Bt Mohd Mokhnar	7/7/2022																														
10	Ruhyati Idayu Bt Mohamad Jali	23/11/2020																														

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

LAPORAN PENGAUDITAN PINJAMAN KENDERAAN, PENDIDIKAN DAN KOMPUTER

BIL.	PENEMUAN	TINDAKAN																								
1.	<p><u>PINJAMAN BOLEH UBAH (PENDIDIKAN)</u></p> <p>Mengikut kepada senarai peminjam pinjaman boleh ubah kepada pegawai kumpulan pengurusan dan professional, terdapat 3 peminjam yang masih aktif, audit telah memilih ketiga-tiga sampel tersebut untuk pengauditan. Namun, hanya 2 sampel yang diterima daripada jabatan.</p> <p>Pinjaman ini adalah berdasarkan kepada Pekeliling Perkhidmatan Bil. 6/2005. Berikut merupakan senarai sampel:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-bottom: 10px;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;">Bil.</th> <th>Pinjaman Pendidikan</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1.</td> <td>MBS.JKP.500-10/1/51</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2.</td> <td>MBS.JKP.500-10/1/59</td> </tr> </tbody> </table> <p>Hasil semakan audit mendapati, jabatan telah menguruskan pinjaman boleh ubah dengan baik serta mengikut semua syarat-syarat pinjaman. Pegawai juga akan membayar balik pinjaman tersebut seperti berikut:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-bottom: 10px;"> <thead> <tr> <th style="width: 33%;">CGPA</th> <th style="width: 33%;">DISKAUN</th> <th style="width: 33%;">BAYARAN BALIK</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>3.75 hingga 4.00</td> <td style="text-align: center;">100%</td> <td style="text-align: center;">Tiada</td> </tr> <tr> <td>3.50 hingga 3.75</td> <td style="text-align: center;">75%</td> <td style="text-align: center;">25%</td> </tr> <tr> <td>3.25 hingga 3.49</td> <td style="text-align: center;">50%</td> <td style="text-align: center;">50%</td> </tr> <tr> <td>3.00 hingga 3.24</td> <td style="text-align: center;">25%</td> <td style="text-align: center;">75%</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">< 3.00 ≤</td> <td style="text-align: center;">Tiada</td> <td style="text-align: center;">100%</td> </tr> </tbody> </table>	Bil.	Pinjaman Pendidikan	1.	MBS.JKP.500-10/1/51	2.	MBS.JKP.500-10/1/59	CGPA	DISKAUN	BAYARAN BALIK	3.75 hingga 4.00	100%	Tiada	3.50 hingga 3.75	75%	25%	3.25 hingga 3.49	50%	50%	3.00 hingga 3.24	25%	75%	< 3.00 ≤	Tiada	100%	<p>Jabatan telah memberi baki fail dan UAD telah membuat semakan ke atas 1 fail yang diterima dan mendapati jabatan telah mengikut tatacara pengurusan pinjaman boleh ubah (pendidikan) dengan betul.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p> <p style="text-align: center; margin-top: 100px;">MAKLUMAN</p>
Bil.	Pinjaman Pendidikan																									
1.	MBS.JKP.500-10/1/51																									
2.	MBS.JKP.500-10/1/59																									
CGPA	DISKAUN	BAYARAN BALIK																								
3.75 hingga 4.00	100%	Tiada																								
3.50 hingga 3.75	75%	25%																								
3.25 hingga 3.49	50%	50%																								
3.00 hingga 3.24	25%	75%																								
< 3.00 ≤	Tiada	100%																								

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

LAPORAN PENGAUDITAN PINJAMAN KENDERAAN, PENDIDIKAN DAN KOMPUTER

BIL.	PENEMUAN	TINDAKAN																																
1.	<p><u>PINJAMAN KOMPUTER</u> Terdapat 34 peminjam yang masih aktif bagi pinjaman komputer. Audit telah memilih sebanyak 15 sampel bagi tujuan pengauditan, namun hanya 13 sampel sahaja yang diterima. Pinjaman komputer ini adalah berdasarkan kepada Pekeliling Pejabat Kewangan Negeri Negeri Sembilan Darul Khusus Bilangan 4 Tahun 2020. Berikut merupakan senarai fail pinjaman komputer:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Bil.</th> <th colspan="3" style="text-align: center;">Pinjaman Komputer</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1.</td> <td>MBS.JKP.500-10/3/350</td> <td style="text-align: center;">8.</td> <td>MBS.JKP.500-10/1/25</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2.</td> <td>MBS.JKP.500-10/1/59</td> <td style="text-align: center;">9.</td> <td>MBS.JKP.500-10/3/52</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3.</td> <td>MBS.JKP.500-10/1/57</td> <td style="text-align: center;">10.</td> <td>MBS.JKP.500-10/5/380</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4.</td> <td>MBS.JKP.500-10/3/177</td> <td style="text-align: center;">11.</td> <td>MBS.JKP.500-10/5/366</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">5.</td> <td>MBS.JKP.500-10/3/467</td> <td style="text-align: center;">12.</td> <td>MBS.JKP.500-10/3/41</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">6.</td> <td>MBS.JKP.500-10/3/323</td> <td style="text-align: center;">13.</td> <td>MBS.JKP.500-10/3/295</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">7.</td> <td>MBS.JKP.500-10/3/212</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>Semasa pengauditan, didapati semua peraturan-peraturan dan syarat-syarat mengenai skim pembiayaan komputer dan telefon pintar (<i>smartphones</i>) bagi anggota perkhidmatan awam dipatuhi namun terdapat beberapa perkara yang perlu ditambahbaik seperti di bawah:</p>	Bil.	Pinjaman Komputer			1.	MBS.JKP.500-10/3/350	8.	MBS.JKP.500-10/1/25	2.	MBS.JKP.500-10/1/59	9.	MBS.JKP.500-10/3/52	3.	MBS.JKP.500-10/1/57	10.	MBS.JKP.500-10/5/380	4.	MBS.JKP.500-10/3/177	11.	MBS.JKP.500-10/5/366	5.	MBS.JKP.500-10/3/467	12.	MBS.JKP.500-10/3/41	6.	MBS.JKP.500-10/3/323	13.	MBS.JKP.500-10/3/295	7.	MBS.JKP.500-10/3/212			<p>Jabatan telah memberi baki fail dan UAD telah membuat semakan ke atas 3 fail yang diterima.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>
Bil.	Pinjaman Komputer																																	
1.	MBS.JKP.500-10/3/350	8.	MBS.JKP.500-10/1/25																															
2.	MBS.JKP.500-10/1/59	9.	MBS.JKP.500-10/3/52																															
3.	MBS.JKP.500-10/1/57	10.	MBS.JKP.500-10/5/380																															
4.	MBS.JKP.500-10/3/177	11.	MBS.JKP.500-10/5/366																															
5.	MBS.JKP.500-10/3/467	12.	MBS.JKP.500-10/3/41																															
6.	MBS.JKP.500-10/3/323	13.	MBS.JKP.500-10/3/295																															
7.	MBS.JKP.500-10/3/212																																	
2.	<p>Surat sebagai Wakil Kerajaan – Lampiran D Mengikut kepada pekeliling, surat sebagai wakil kerajaan adalah salah satu dokumen yang perlu dilengkapkan selepas permohonan pembiayaan diluluskan. Namun, surat ini tiada di dalam fail setiap pemohon yang telah disemak oleh audit.</p>	<p>Jabatan mengambil maklum akan perkara ini dan akan memastikan dokumen Lampiran D ini lengkap selepas permohonan pembiayaan diluluskan.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>																																
	<p>RUMUSAN: Pengauditan ini tidak dapat dirumuskan dengan baik kerana sampel yang diserahkan adalah tidak mencukupi. Jabatan juga seharusnya memberikan kerjasama penuh bagi memastikan proses pengauditan dapat dilaksanakan dengan lebih efektif.</p> <p>SYOR AUDIT: Audit mencadang supaya jabatan:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Mewujudkan senarai semak semasa permohonan dibuat dan selepas mendapat kelulusan • Membuat hebahan kepada kakitangan berkaitan baki pinjaman supaya dapat memberi peluang kepada kakitangan yang ingin melanjutkan pendidikan, memiliki kenderaan dan membeli komputer/<i>smartphone</i> • Pegawai yang menguruskan permohonan pinjaman haruslah berpengetahuan luas dengan menghantar ke kursus supaya boleh dijadikan rujukan 																																	

AKTIVITI AUDIT DALAM

MESYUARAT JAWATANKUASA AUDIT BAGI TAHUN 2025



PEMERIKSAAN MENGEJUT AP 508 & AP 309



BENGKEL PENYEDIAAN SENARAI SEMAK BAGI PROSEDUR - PROSEDUR MS ISO 9001:2015



URUSETIA PENGAUDITAN TERHADAP PENGURUSAN PROGRAM INISIATIF MYKIOSK OLEH KPKT



AKTIVITI AUDIT DALAM

LAPORAN TAHUNAN
AUDIT DALAM 2025

PRA PENGAUDITAN ANUGERAH KHAS INSPEKTORAT KESELAMATAN PERLINDUNGAN



KURSUS AUDIT DALAMAN MS ISO 9001:2015



AUDIT PEMATUHAN KUALITI DALAMAN MS ISO 9001:2015



URUSETIA AUDIT PEMANTAUAN 1 MS ISO 9001:2015 OLEH SIRIM



AKTIVITI AUDIT DALAM

LAPORAN TAHUNAN
AUDIT DALAM 2025

LAWATAN SAMBIL BELAJAR MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN KE MAJLIS BANDARAYA KUCHING SELATAN



JAMUAN RAYA OLEH UNIT AUDIT DALAM





Diterbitkan oleh:

Unit Audit Dalam
Majlis Bandaraya Seremban
Wisma MBS, Persiaran Forest Heights 1,
Jalan Seremban - Tampin,
70450, Neri Sembilan Darul Khusus, Malaysia

Ibu Pejabat: 06-7654333 | Pejabat Cawangan (Nilai): 06-7989000
Fax Ibu Pejabat: 06-7654889 | Fax Pejabat Cawangan (Nilai): 06-7997300



serembancitycouncil



mbseremban



mbseremban



mbseremban



Majlis Bandaraya Seremban



06-7654444 (Aduan)

