

MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN



LAPORAN TAHUNAN AUDIT DALAM 2021

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**PRAKATA
KEPERLUAN PELAPORAN
PERUTUSAN DATUK BANDAR
PENGHARGAAN**

RINGKASAN EKSEKUTIF 1 – 2

BAB 1: LATAR BELAKANG 3 – 5

BAB 2 : LAPORAN PENGAUDITAN

1.0 Program Teras Unit Audit Dalam 6 – 13

- 1.1. Jawatankuasa Audit (JKA)
- 1.2. Pemeriksaan Mengejut
- 1.3. Pengauditan MS ISO 9001:2015

2.0 Pengauditan pengurusan kewangan 14

- 2.1. Penyetempatan Bayaran Bil Elektrik Bagi Tahun 2020

3.0 Pengauditan pengurusan dan pentadbiran 15 – 87

- 3.1. Pengauditan Pengurusan Organisasi
 - Elaun dan Gaji
 - Piagam Pelanggan
 - Ahli Majlis
- 3.2. Pengauditan Hasil Bukan Cukai
 - Kompaun Jabatan Undang-undang dan Penguatkuasaan (JUUP)
 - Kompaun Unit Letak Kereta (ULK)
 - Pengurusan Sitaan

BAB 3 : LAPORAN LAIN-LAIN AKTIVITI 88 – 94

- 1.0 Pemerhatian Audit Penyelenggaraan Landskap & Pembersihan Disekitar Kawasan Taman Malaysia, Laman Basikal, Taman Awam Jalan Keliling (Taman Budaya) Dan Taman Awam Hadapan Klana Resort

BAB 4 : SUMBANGAN KEPADA MAJLIS 95 – 97

PENUTUP -

KEPERLUAN PELAPORAN

Berasaskan kepada Pekeliling Perbendaharaan PS 3.1 Unit Audit Dalam, Majlis Bandaraya Seremban (MBS) dengan ini menerbit dan mengemukakan senaskah Laporan Tahunan 2021.

Ketua Unit Audit Dalam
Majlis Bandaraya Seremban

PRAKATA

Pada tahun 2021, Unit Audit Dalam (UAD) telah berjaya melaksanakan fungsi pengauditan yang telah dirancang dengan jayanya seperti dalam Rancangan Audit Tahunan 2021. Selaras dengan PP PS 3.1, UAD telah menghasilkan Laporan Tahunan Audit Dalam Tahun 2021 yang meliputi hasil pengauditan dan aktiviti UAD yang telah dijalankan sepanjang tahun 2021. Pengauditan yang dijalankan merangkumi Pengauditan Pengurusan Kewangan, Prestasi, Pengurusan Aset, Pengauditan MS ISO 9001:2015 dan lain-lain.

Segala penemuan Audit dan syor-syor penambahbaikan dibentangkan dalam laporan ini perlu dijadikan sumber rujukan dan *lesson learned* kepada Majlis dan Jabatan dalam usaha berterusan untuk menambah baik kawalan dalaman, tadbir urus dan seterusnya meningkatkan akauntabiliti di semua Jabatan & Unit.

UAD dengan ikhlasnya mengucapkan sekalung penghargaan dan terima kasih terhadap layanan mesra dan *family-spirit* yang diberi semasa pengauditan dijalankan. Disamping itu, UAD juga menyanjung tinggi usaha dan komitmen yang ditunjukkan oleh semua pihak terhadap penemuan Audit yang dibangkitkan. Semoga jalinan kerjasama yang ditunjukkan mampu mempertingkatkan tahap kecemerlangan dan kecekapan pengurusan ke arah pengurusan yang lebih baik. Jutaan terima kasih diucapkan kepada semua warga Majlis Bandaraya Seremban dan warga UAD amnya yang memberikan komitmen yang tidak berbelah bahagi dalam merealisasikan penerbitan Laporan Tahunan Audit Dalam Majlis Bandaraya Seremban Tahun 2021.

Unit Audit Dalam

Majlis Bandaraya Seremban

PERUTUSAN DATUK BANDAR

Assalamualaikum Warahmatullahi Wabarakatuh

Terlebih dahulu saya ingin merakamkan ucapan sekalung tahniah kepada Unit Audit Dalam, Majlis Bandaraya Seremban (MBS) diatas kejayaan penerbitan Laporan Audit Dalam bagi organisasi MBS yang rasmi ditubuhkan pada tanggal 20 Januari 2020. Majlis Bandaraya Seremban merupakan pendukung dan pelaksana dasar Kerajaan Negeri Sembilan yang utama. Sebagai sebahagian daripada sistem pentadbiran negeri, MBS wajib memastikan segala urusan tadbir, perjalanan operasi, pembangunan, penajaan hasil dan perbelanjaan sumber diurus selia dengan cekap dan berkesan. Tiada ruang untuk sebarang salah laku atau salah guna kuasa boleh dibenarkan berlaku di MBS yang boleh membuka ruang kepada masyarakat melihat dan menilai MBS sebagai sebuah entiti yang gagal dan korupsi.

Seremban dan Nilai hari ini telah lebih dari 1 tahun mengorak langkah dalam era bandaraya, dimana peranan dan fungsi MBS kian menjadi berat dan mencabar. Unit Audit Dalam merupakan satu bentuk kawalan diri yang perlu diberi sokongan penuh dan diperkasakan dari masa ke semasa demi memastikan visi MBS untuk menjadi “Bandar Raya Pintar Yang Mampan, Bersih Dan Berdaya Maju” menjadi realiti dan bukan hanya sekadar omongan kosong. Disini, saya ingin menyeru seluruh warga kerja MBS untuk memberikan sokongan penuh terhadap Unit Audit Dalam dengan melaksana, implimentasi serta mematuhi setiap langkah, proses dan peraturan yang telah digariskan kepada setiap kakitangan dalam menjalankan tugas dan tanggungjawab masing-masing.

Akhir kata, saya berharap semoga laporan ini, tidak hanya menjadi hiasan di rak-rak jabatan sebaliknya jadikan ianya panduan dan rujukan serta tegurannya dijadikan sempadan untuk tidak diulangi pada masa hadapan. Saya sekali lagi ingin merakamkan ucapan syabas, tahniah dan terima kasih kepada semua pihak yang terlibat terutama sekali Unit Audit Dalam di atas kejayaan penerbitan Laporan Tahunan Audit Dalam Majlis Bandaraya Seremban 2021.

Sekian, wassalam.

YBHG. DATO' MASRI BIN HAJI RAZALI

Datuk Bandar

Majlis Bandaraya Seremban

PENGHARGAAN AUDIT DALAM

Assalamualaikum Warahmatullahi Wabarakatuh

Syukur alhamdulillah ke hadrat Allah S.W.T kerana dengan limpah kurnia dan keizinanNya, Unit Audit Dalam telah dapat mempersembah dan menerbitkan Laporan Tahunan Audit Dalam Majlis Bandaraya Seremban 2021 hasil kerja-kerja audit ke atas Majlis Bandaraya Seremban (MBS), sebuah organisasi yang lahir hasil gabungan dari dua buah PBT Majlis Perbandaran Seremban dan Majlis Perbandaran Nilai meski terdapat pelbagai cabaran dan rintangan dalam negara menghadapi wabak COVID-19 dewasa ini.

Sepertimana lazim, laporan ini mengandungi maklumat-maklumat berhubung perjalanan, pencapaian dan kekurangan jabatan-jabatan di MBS yang ditemui berlaku pada tahun 2021. Laporan ini bukan bermatlamat untuk meletakkan kesalahan atau teguran kepada mana-mana pihak yang terlibat sebaliknya lebih kepada peringatan dan moga dapat dimanfaatkan untuk membantu warga kerja MBS mengukuh dan memperbaiki lagi amanah dan tugas dengan cekap dan berkesan pada tahun-tahun mendatang.

Di kesempatan ini, Unit Audit Dalam ingin merakamkan setinggi-tinggi penghargaan dan ucapan terima kasih kepada YBhg. Dato' Masri Bin Haji Razali, Datuk Bandar MBS dan seluruh kepimpinan Majlis Bandaraya Seremban yang telah menyokong, memberi bimbingan, kerjasama dan kepercayaan kepada kami dalam usaha untuk sama-sama memandu Seremban kearah pengurusan yang lebih gemilang dan cemerlang.

Sekian, terima kasih.

MUHAMAD SHAHIZAD BIN SALEH
Ketua Unit Audit Dalam
Majlis Bandaraya Seremban

RINGKASAN EKSEKUTIF

Unit Audit Dalam (UAD) merupakan satu fungsi bebas, yang memberi kepastian dan khidmat perundingan secara objektif untuk menambah nilai dan mempertingkatkan tahap operasi organisasi. Pelaporan dan syor akan dibentangkan dalam Mesyuarat Jawatankusa Audit (JKA) yang bersidang sebanyak 4 kali setahun. Sehubungan itu, Laporan Tahunan Audit Dalam 2021 ini dibahagikan kepada 4 bahagian merangkumi semua aktiviti dan program audit seperti yang berikut:

Bab 1: Latar Belakang

Bab 2: Laporan Pengauditan

Bab 3: Laporan Lain-lain Aktiviti

Bab 4: Sumbangan Kepada Majlis

Kebiasaannya, proses kerja yang dilakukan oleh UAD menggunakan komunikasi secara fizikal termasuklah pemeriksaan dokumen. Walaubagaimanapun, penularan wabak COVID-19 telah memberi tekanan baharu kepada UAD untuk melakukan anjakan perubahan yang drastik apabila beberapa keputusan besar terpaksa diambil terhadap prosedur kerja dan proses kerja supaya ia selaras dengan arahan keselamatan penularan wabak COVID-19 iaitu menghadkan pergerakan fizikal. Program-program yang telah dirancang juga tidak dapat disempurnakan. UAD telah ambil keputusan membatalkan beberapa program seperti berikut kerana tidak sesuai untuk dijalankan:-

1. Pengauditan Terimaan
2. Pengauditan Kawalan Pembangunan
3. Pengauditan Cukai Taksiran
4. Pengauditan Baucer Bayaran
5. Pengauditan Perolehan
6. Pengauditan Sewaan
7. Pengauditan Pinjaman

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

RINGKASAN EKSEKUTIF

Sebagai alternatif, UAD juga telah ambil keputusan mewujudkan program baharu. Pelaksanaan program baharu telah diselaraskan mengikut kesesuaian dan pemantauan berterusan bagi mematuhi arahan keselamatan penularan wabak COVID-19. Program-program baharu yang telah diwujudkan ialah:-

1. Pengauditan Hasil Bukan Cukai – Kompaun Jabatan Undang-undang dan Penguatkuasaan (JUUP)
2. Pengauditan Hasil Bukan Cukai – Pengurusan Sitaan Jabatan Undang-undang dan Penguatkuasaan (JUUP)
3. Pengauditan Hasil Bukan Cukai – Kompaun Unit Letak Kereta (ULK)
4. Pemeriksaan Mengejut Bersama Datuk Bandar dan Setiausaha ke Stor MBS
5. Lawatan Datuk Bandar Ke Jabatan / Unit MBS
6. Pelaksanaan Program Perkongsian Ilmu – *Figura*
7. Pelaksanaan Sesi Konsultasi bersama UAD dan Kakitangan MBS

Penularan wabak COVID-19 juga memberi impak terhadap program audit yang diselaraskan oleh agensi luar. Pada tahun 2021, agensi yang bertanggungjawab terhadap beberapa program audit telah membatalkan pelaksanaan program masing-masing seperti berikut:

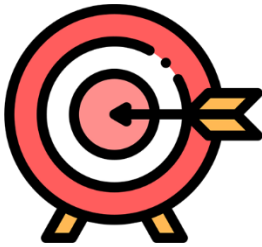
1. Pengauditan Sistem Penarafan Bintang Pihak Berkuasa Tempatan (SPB-PBT)
2. Pengauditan Pengurusan Kewangan Berdasarkan Kriteria Sistem RatingNS

Pada tahun 2021, UAD telah merekodkan pencapaian dan sumbangan kepada Majlis merangkumi aspek pengiktirafan, peningkatan hasil dan penjimatan.

MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM

L A T A R B E L A K A N G

L A T A R B E L A K A N G
MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN (MBS)



V I S I M B S

Bandar Raya Pintar
Yang Mampan, Bersih
Dan Berdaya Maju



M I S I M B S

Menyediakan Perkhidmatan Pintar
Yang Efisien, Berkualiti Dan Telus
Bagi Memastikan Warga Bandar
Raya Seremban Menikmati
Kehidupan yang Selesa dan
Sejahtera



M O T O M B S

Mampan.
Bersih.
Sejahtera



Jumlah
Jabatan / Unit

16



Jumlah
Kakitangan

1,252



Jumlah
Persijilan

3

**[ISO, EKSA, STAR RATING]*



Jumlah
Prosedur Pengurusan
8



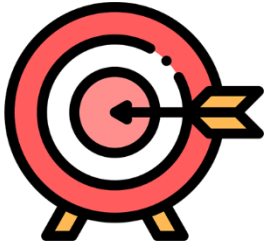
Jumlah
Prosedur Utama
24



Jumlah
Prosedur Sokongan
12

L A T A R B E L A K A N G

LATAR BELAKANG UNIT AUDIT DALAM (UAD)



VISI UAD

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



MISI UAD

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



Jumlah Kakitangan UAD

7

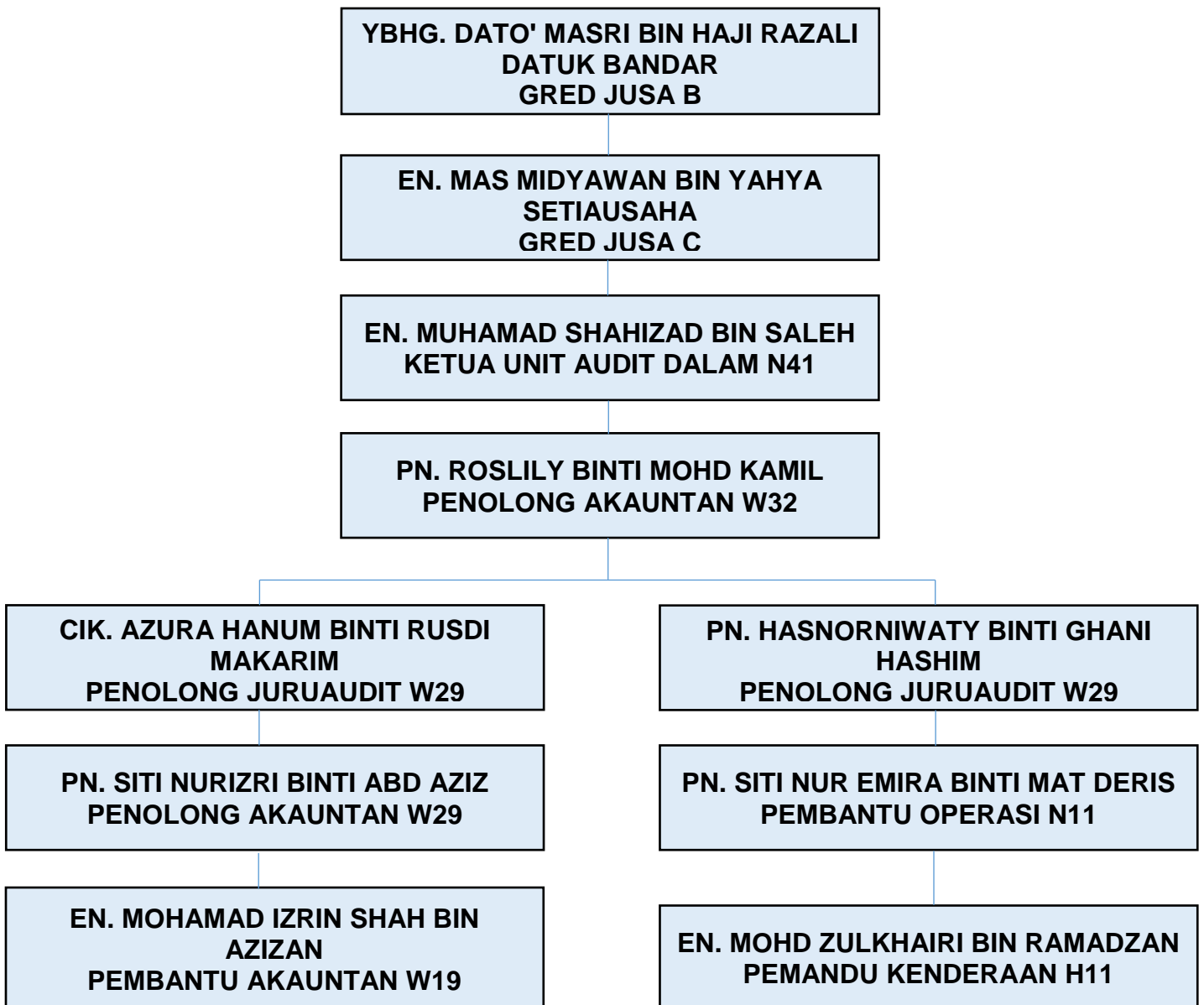
OBJEKTIF UAD

1. Memastikan sistem pengurusan dan kewangan jabatan diuruskan dengan teratur selaras dengan dasar, undang-undang dan prosedur yang ditetapkan.
2. Menambah nilai dan mempertingkatkan tahap operasi organisasi dari segi tahap kesempurnaan, kecekapan dan ekonomi.
3. Mengenalpasti kelemahan dan ketidakpatuhan pihak terbabit serta mengesyorkan langkah-langkah bagi memperbaikinya dalam keadaan dimana tindakan pembetulan adalah diperlukan.

MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM

L A T A R B E L A K A N G

CARTA ORGANISASI



MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM

PROGRAM TERAS UAD

Program Teras Unit Audit Dalam ialah aktiviti yang wajib dijalankan kerana telah diarahkan dalam peraturan mengikut skop masing-masing. Jika mana-mana aktiviti dalam program teras tidak dipenuhi, ia boleh menjadi kesalahan dan memberi impak besar kepada Majlis Bandaraya Seremban.

MESYUARAT JAWATANKUASA AUDIT (JKA)



Jawatan kuasa Audit (JKA)

1. JKA Bil. 1/2021	6 April
2. JKA Bil. 2/2021	20 Ogos
3. JKA Bil. 3/2021	20 Disember
4 JKA Bil. 4/2021	20 Disember

PEMERIKSAAN MENGEJUT



Pemeriksaan Mengejut

5. AP308 & AP 309 Bil. 1/2021	28 - 29 Jun
6. AP308 & AP 309 Bil. 2/2021	15 - 17 & 21 Disember

AUDIT PERSIJILAN



Audit Persijilan

7. Audit Dalam ISO	13 Sep - 6 Oktober
8. Audit Susulan ISO	20 - 22 Oktober
9. Audit Persijilan ISO oleh SIRIM	6 - 8 Disember

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**A U D I T P E R S I J I L A N
MS ISO 9001:2015**

**ANALISIS DATA PENCAPAIAN MS ISO 9001:2015
AUDIT KUALITI DALAMAN
OKTOBER 2021**

1) OBJEKTIF

Melaporkan penilaian prestasi keberkesanan dan kecekapan pelaksanaan Sistem Pengurusan Kualiti berdasarkan MS ISO 9001:2015 melalui penemuan audit dalaman yang dijalankan pada 13 September 2021 – 6 Oktober 2021 manakala audit susulan pada 20 Oktober 2021 – 22 Oktober 2021 (sehingga audit susulan ke 2).

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
- f) Borang Ketidakpatuhan (NCR)
- g) Laporan Ringkasan Audit Dalaman
- h) Audit Log
- i) Memo
- j) Senarai Kehadiran Mesyuarat Pembukaan
- k) Senarai Kehadiran Mesyuarat Penutup

MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM

AUDIT PERSIJILAN
MS ISO 9001:2015

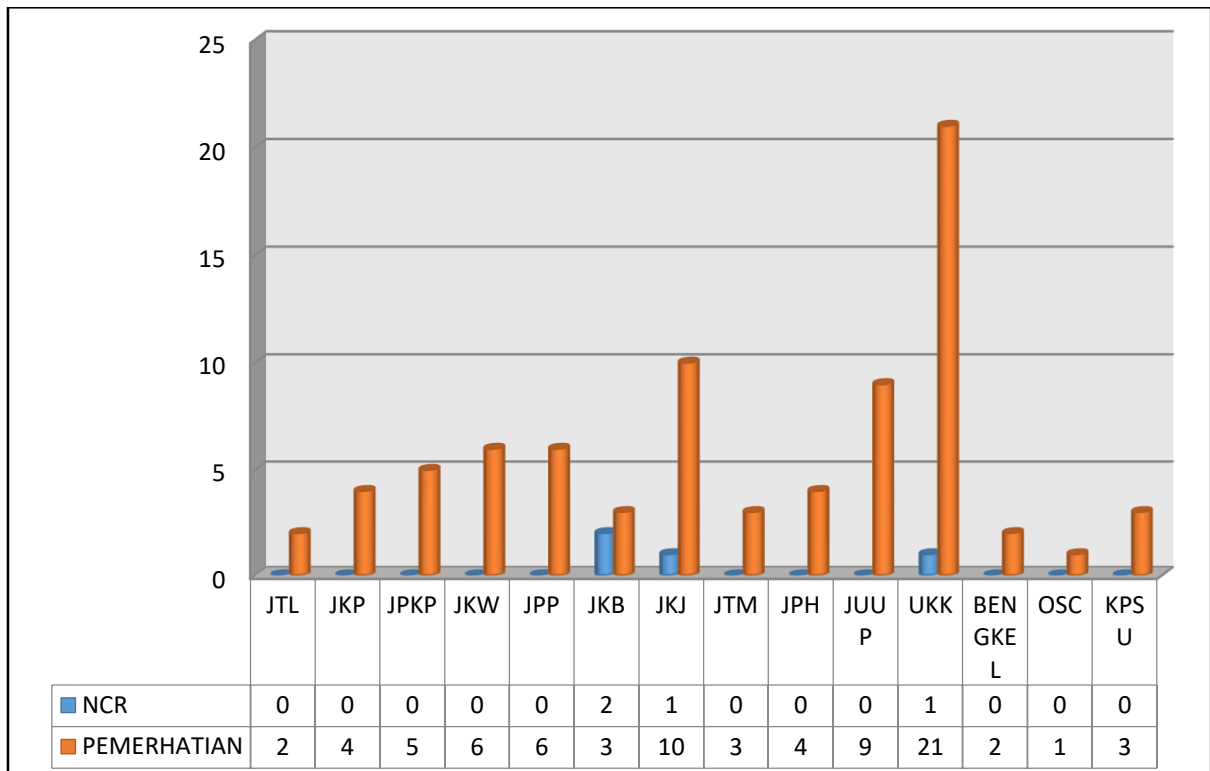
4) DATA PENCAPAIAN

JABATAN / UNIT	BIL NCR	BIL PEMERHATIAN	JUMLAH
1. Taman dan Landskap	-	2	2
2. Khidmat Pengurusan	-	4	4
3. Pembersihan dan Kesihatan Persekitaran	-	5	5
4. Kewangan	-	6	6
5. Perancangan Pembangunan	-	6	6
6. Kawalan Bangunan	2	3	5
7. Kejuruteraan	1	10	11
8. Teknologi Maklumat dan Komunikasi	-	3	3
9. Penilaian dan Pengurusan Harta	-	4	4
10. Undang-Undang dan Penguatkuasaan	-	9	9
11. Komunikasi Korporat	1	21	22
12. Bengkel	-	2	2
13. OSC	-	1	1
14. KPSU	-	3	3
JUMLAH	4	79	83

MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM

AUDIT PERSIJILAN
MS ISO 9001:2015

5) TEKNIK STATISTIK



**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**AUDIT PERSIJILAN
MS ISO 9001:2015**

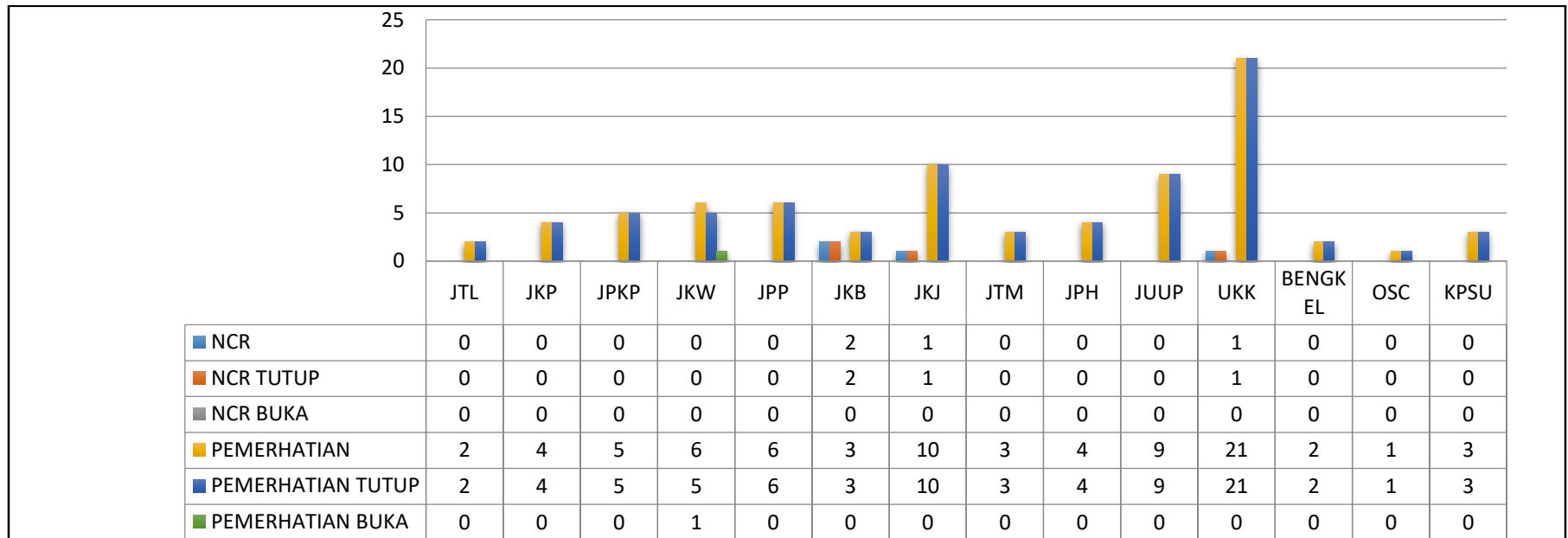
6) DATA PENCAPAIAN (Selepas Audit Susulan)

JABATAN	BIL NCR	BIL PEMERHATIAN	JUMLAH	BILANGAN NCR/PEMERHATIAN YANG DI TUTUP	BILANGAN NCR/PEMERHATIAN YANG MASIH DIBUKA
1. Taman dan Landskap	-	2	2	2	-
2. Khidmat Pengurusan	-	4	4	4	-
3. Pembersihan dan Kesihatan Persekitaran	-	5	5	5	-
4. Kewangan	-	6	6	5	1 (OFI)
5. Perancangan Pembangunan	-	6	6	6	-
6. Kawalan Bangunan	2	3	5	5	-
7. Kejuruteraan	1	10	11	11	-
8. Teknologi Maklumat	-	3	3	3	-
9. Penilaian dan Hartanah	-	4	4	4	-
10. Undang-Undang dan Penguatkuasaan	-	9	9	9	-
11. Komunikasi Korporat	1	21	22	22	-
12. Bengkel	-	2	2	2	-
13. OSC	-	1	1	1	-
14. KPSU	-	3	3	3	-
JUMLAH	4	79	83	82	1

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**AUDIT PERSIJILAN
MS ISO 9001:2015**

7) TEKNIK STATISTIK (Selepas Audit Susulan)



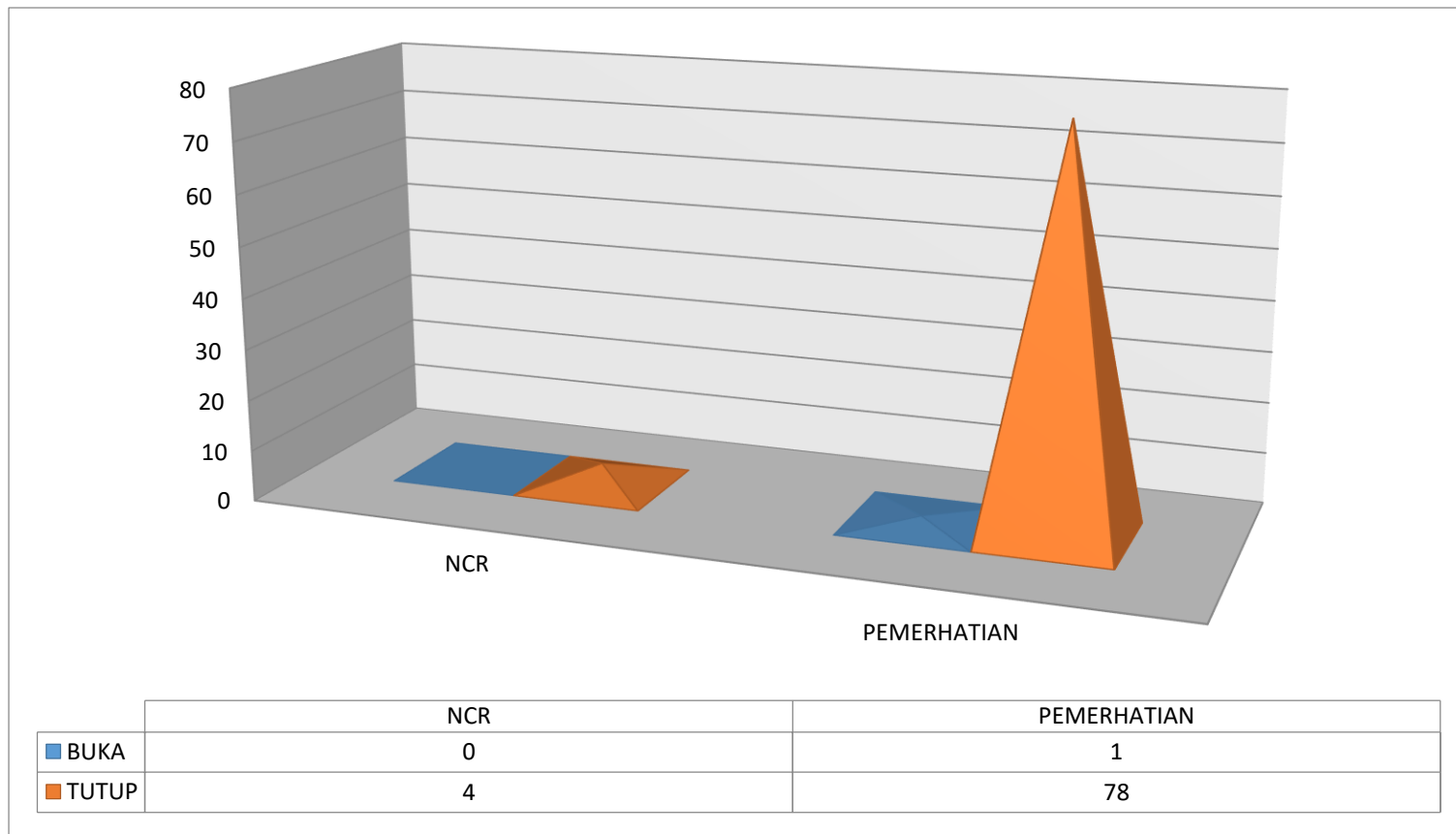
8) DATA PENCAPAIAN

	JUMLAH KESELURUHAN	BIL TUTUP	BIL BUKA
NCR	4	4	-
PEMERHATIAN	79	78	1

MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM

AUDIT PERSIJILAN
MS ISO 9001:2015

9) TEKNIK STATISTIK DATA PENCAPAIAN



**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**AUDIT PERSIJILAN
MS ISO 9001:2015**

10) RUMUSAN

1) **Semasa Audit** dijalankan terdapat:

- ❖ 4 NCR (Ketidakpatuhan)
- ❖ 79 Pemerhatian

2) **Selepas Audit Susulan**

- ❖ 4 NCR telah ditutup
- ❖ 78 Pemerhatian telah ditutup
- ❖ 1 Pemerhatian masih dibuka

11) STATUS PELAKSANAAN

Secara keseluruhannya pelaksanaan Sistem Pengurusan Kualiti telah dibangunkan, dilaksanakan dan diselenggara mengikut keperluan MS ISO 9001: 2015. Pengurusan proses penyampaian perkhidmatan yang berkaitan pengukuran, penganalisan dan penambahbaikan dibuktikan dengan jelas. Penambahbaikan dan tindakan telah diambil ke atas semua pemerhatian yang dikeluarkan kecuali bagi 1 OFI – klausa 7.5.3 Mewujudkan dan Mengemaskini di bawah Prosedur Kutipan Hasil (Jabatan Kewangan).

12) TINDAKAN / CADANGAN

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

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

Pengauditan Bil Elektrik 2020

1. Unit Audit Dalam telah membuat pemeriksaan dan perakuan jumlah bil elektrik yang dibayar oleh pihak Majlis Bandaraya Seremban untuk dihantar ke Pejabat Kewangan Negeri.

**PERAKUAN JUMLAH BIL ELEKTRIK PIHAK-PIHAK BERKUASA TEMPATAN
TAHUN 2020
(LAMPU JALAN DAN LAMPU ISYARAT)**

PBT: MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN

		(1)	(2)	(3)	(4)
Bil	PBT	Jumlah Bil Lampu Jalan (RM)	Jumlah Bil Lampu Isyarat (RM)	Jumlah Keseluruhan (1) + (2) (RM)	Jumlah Yang Diperakukan (RM)
1	MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN (ZON SEREMBAN)	4,413,384.05	16,361.30	4,429,745.35	4,429,745.35
2	MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN (ZON NILAI)	5,536,327.60	13,941.42	5,550,269.02	5,550,269.02
	JUMLAH	9,949,711.65	30,302.72	9,980,014.37	9,980,014.37

~ Laporan Tamat ~

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Pengurusan Organisasi
(Elaun dan Gaji)**

16 Februari 2021 – 31 Mac 2021

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status																		
1.	BAYARAN ELAUN TANGGUNG KERJA																				
1.1.	<p>Terlebih Bayar Elaun Tanggung Kerja (ID: 22850)</p> <p>Semakan bayaran elaun tanggung kerja bagi Tengku Zainul Bazilah (ID: 22850) mendapati Majlis terlebih bayar elaun tersebut pada bulan April 2020 di mana tempoh tamat penangguhan pada 24 April 2020. Ianya diterangkan seperti jadual di bawah:</p> <p>GREDA WA48 RM5,161.00 X 25% = RM1,290.25</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 70%;">1.2.2020 - 28.2.2020</td> <td style="text-align: right;">RM1,290.25</td> </tr> <tr> <td>1.3.2020 - 31.3.2020</td> <td style="text-align: right;">RM1,290.25</td> </tr> <tr> <td>1.4.2020 - 23.4.2020</td> <td style="text-align: right;">RM989.20</td> </tr> <tr> <td>23/30 X 1,290.24</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Jumlah</td> <td style="text-align: right;">RM3,569.70</td> </tr> </table> <p>Walaupun bagaimanapun, semakan mendapati terdapat kesilapan terlebih bayar:</p> <p>Jawatan Sekarang: WA44 Jawatan Yang Ditanggung: WA 48</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr style="background-color: #FFC0CB;"> <th>Tempoh Tanggung Kerja</th> <th>Jum. Telah Dibayar</th> <th>Jum. Patut Dibayar</th> <th>Jum. Terlebih Bayar</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.2.2020 hingga 24.4.2020</td> <td style="text-align: right;">RM 3,870.75</td> <td style="text-align: right;">RM3,569.7</td> <td style="text-align: right;">RM301.05</td> </tr> </tbody> </table> <p>Mohon semakan dibuat ke atas bayaran elaun tanggung kerja bagi kakitangan tersebut dan tindakan selanjutnya.</p>	1.2.2020 - 28.2.2020	RM1,290.25	1.3.2020 - 31.3.2020	RM1,290.25	1.4.2020 - 23.4.2020	RM989.20	23/30 X 1,290.24		Jumlah	RM3,569.70	Tempoh Tanggung Kerja	Jum. Telah Dibayar	Jum. Patut Dibayar	Jum. Terlebih Bayar	1.2.2020 hingga 24.4.2020	RM 3,870.75	RM3,569.7	RM301.05	JKP	SELESAI
1.2.2020 - 28.2.2020	RM1,290.25																				
1.3.2020 - 31.3.2020	RM1,290.25																				
1.4.2020 - 23.4.2020	RM989.20																				
23/30 X 1,290.24																					
Jumlah	RM3,569.70																				
Tempoh Tanggung Kerja	Jum. Telah Dibayar	Jum. Patut Dibayar	Jum. Terlebih Bayar																		
1.2.2020 hingga 24.4.2020	RM 3,870.75	RM3,569.7	RM301.05																		

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Pengurusan Organisasi
(Elaun dan Gaji)**

16 Februari 2021 – 31 Mac 2021

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status										
1.2	<p>Terlebih Bayar Elaun Tanggung Kerja (ID: 12888)</p> <p>Semakan bayaran elaun tanggung kerja bagi Sabaruddin bin Sulaiman (ID: 12888) mendapati Majlis terlebih bayar elaun tersebut. Ini berdasarkan surat arahan penanggung kerja Yang Dipertua MPS yang dikeluarkan oleh Pejabat Setiausaha Kerajaan Negeri Sembilan bagi tempoh 01/11/2019 sehingga 29/11/2019. Ianya diterangkan seperti jadual di bawah:</p> <p>GRED JUSA C RM7,676.00 X 25% = RM1,919.00</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">01/11/2019- 29/11/2019</td> <td style="width: 40%; text-align: right;">RM1,855.03</td> </tr> </table> <p>Walaupun bagaimanapun, semakan mendapati terdapat kesilapan terlebih bayar:</p> <p>Jawatan Sekarang: J52 Jawatan Yang Ditanggung: JUSA C</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr style="background-color: #FFC0CB;"> <th>Tempoh Tanggung Kerja</th> <th>Jum. Telah Dibayar</th> <th>Jum. Patut Dibayar</th> <th>Jum. Terlebih Bayar</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>01/11/2019 hingga 29/11/2019</td> <td style="text-align: right;">RM2,104.71</td> <td style="text-align: right;">RM1,855.03</td> <td style="text-align: right;">RM249.68</td> </tr> </tbody> </table> <p>Mohon semakan dibuat ke atas bayaran elaun tanggung kerja bagi kakitangan tersebut dan tindakan selanjutnya.</p>	01/11/2019- 29/11/2019	RM1,855.03	Tempoh Tanggung Kerja	Jum. Telah Dibayar	Jum. Patut Dibayar	Jum. Terlebih Bayar	01/11/2019 hingga 29/11/2019	RM2,104.71	RM1,855.03	RM249.68	JKP	SELESAI
01/11/2019- 29/11/2019	RM1,855.03												
Tempoh Tanggung Kerja	Jum. Telah Dibayar	Jum. Patut Dibayar	Jum. Terlebih Bayar										
01/11/2019 hingga 29/11/2019	RM2,104.71	RM1,855.03	RM249.68										

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Pengurusan Organisasi
(Elaun dan Gaji)**

16 Februari 2021 – 31 Mac 2021

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status																																				
2.	BAYARAN ELAUN TELEFON																																						
	<p>Merujuk kepada Keputusan Mesyuarat JKMA Bil. 4/2020 bertarikh 17.06.2020 bagi kertas kerja pelarasan dasar semula berkaitan isu-isu kebajikan pegawai / kakitangan MPS dan MPN di MBS. Petikan keputusan seperti dibawah:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Jawatan</th> <th>Elaun Telefon (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Datuk Bandar</td> <td>250.00</td> </tr> <tr> <td>Setiausaha</td> <td>250.00</td> </tr> <tr> <td>Ketua Jabatan</td> <td>250.00</td> </tr> <tr> <td>Kumpulan P&P</td> <td>200.00</td> </tr> <tr> <td>Kumpulan Pelaksana</td> <td>80.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Berdasarkan semakan audit, mendapati terdapat kakitangan yang dibayar Elaun Telefon tidak mengikut kadar yang telah ditetapkan selepas keputusan tersebut dikeluarkan. Senarai kakitangan adalah seperti dibawah:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Bil.</th> <th>ID Pekerja</th> <th>Jab. / Unit</th> <th>Jawatan & Gred</th> <th>Jumlah Elaun Telefon Diterima (RM)</th> <th>Jumlah Elaun Telefon Patut Diterima (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>25160</td> <td>JUUP</td> <td>Pen. Peg. Penguatkuasa (KP 29)</td> <td>200.00</td> <td>80.00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>13999</td> <td>JPMP</td> <td>Pen. Peg. Penerangan (S32)</td> <td>200.00</td> <td>80.00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>13634</td> <td>JKP</td> <td>Pen. Jurutera (J38)</td> <td>200.00</td> <td>80.00</td> </tr> </tbody> </table>	Jawatan	Elaun Telefon (RM)	Datuk Bandar	250.00	Setiausaha	250.00	Ketua Jabatan	250.00	Kumpulan P&P	200.00	Kumpulan Pelaksana	80.00	Bil.	ID Pekerja	Jab. / Unit	Jawatan & Gred	Jumlah Elaun Telefon Diterima (RM)	Jumlah Elaun Telefon Patut Diterima (RM)	1.	25160	JUUP	Pen. Peg. Penguatkuasa (KP 29)	200.00	80.00	2.	13999	JPMP	Pen. Peg. Penerangan (S32)	200.00	80.00	3.	13634	JKP	Pen. Jurutera (J38)	200.00	80.00	JKP	SELESAI
Jawatan	Elaun Telefon (RM)																																						
Datuk Bandar	250.00																																						
Setiausaha	250.00																																						
Ketua Jabatan	250.00																																						
Kumpulan P&P	200.00																																						
Kumpulan Pelaksana	80.00																																						
Bil.	ID Pekerja	Jab. / Unit	Jawatan & Gred	Jumlah Elaun Telefon Diterima (RM)	Jumlah Elaun Telefon Patut Diterima (RM)																																		
1.	25160	JUUP	Pen. Peg. Penguatkuasa (KP 29)	200.00	80.00																																		
2.	13999	JPMP	Pen. Peg. Penerangan (S32)	200.00	80.00																																		
3.	13634	JKP	Pen. Jurutera (J38)	200.00	80.00																																		

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Pengurusan Organisasi
(Elaun dan Gaji)**

16 Februari 2021 – 31 Mac 2021

Bil.	Penemuan						Tindakan	Status
	4.	12308	JKP	Pen. Peg. Tadbir (N36)	200.00	80.00		
	5.	25506	JKP	Setiausaha Pejabat (N29)	200.00	80.00		
	6.	30642	JKP	Pembantu S/U Pejabat (N19)	200.00	80.00		
	7.	16127	JKP	Pemandu Kenderaan (H14)	200.00	80.00		
	8.	27867	JKP	Setiausaha Pejabat (N29)	200.00	80.00		
	<p><u>Syor Audit</u></p> <p><i>Mohon semakan dibuat ke atas keperluan bayaran elaun telefon kerja bagi kakitangan tersebut mengikut senarai tugas semasa. Mohon pastikan bayaran di buat mengikut keputusan Mesyuarat JKMA terkini (Bil. 4/2020)</i></p>							
3.	BAYARAN INSENTIF PERKHIDMATAN KRITIKAL							
	<p>Pihak Majlis ada membuat Bayaran Insentif Perkhidmatan Kritikal bagi kakitangan yang layak berdasarkan SPP Bil. 17 Tahun 2017.</p> <p>Walaupun bagaimanapun, semakan audit mendapati tiada sebarang penamatan pembayaran dibuat bagi skim perkhidmatan yang telah digugurkan iaitu bagi Skim Pertukangan: K1 & K2 - Tukang. Senarai kakitangan yang masih dibayar Insentif Perkhidmatan Kritikal bagi skim perkhidmatan yang telah digugurkan adalah seperti di bawah:</p>						JKP	SELESAI

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Pengurusan Organisasi
(Elaun dan Gaji)**

16 Februari 2021 – 31 Mac 2021

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status																																																																												
	<p>Jawatan: Pembantu Kemahiran</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="background-color: #FFC0CB;">Bil.</th> <th style="background-color: #FFC0CB;">No. ID</th> <th style="background-color: #FFC0CB;">Nama</th> <th style="background-color: #FFC0CB;">Jabatan</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>1</td><td>21470</td><td>Rozian Shah Bin Lokman</td><td>JKP</td></tr> <tr><td>2</td><td>27992</td><td>Mazlan Bin Mohamad</td><td>JKP</td></tr> <tr><td>3</td><td>11105</td><td>Shaari Bin Mohd</td><td>JKJ</td></tr> <tr><td>4</td><td>21453</td><td>Mohd Firman Bin Aziz</td><td>JKJ</td></tr> <tr><td>5</td><td>20476</td><td>Norzaidah Bt Mat Yassin</td><td>JKJ</td></tr> <tr><td>6</td><td>19870</td><td>Hamidee Bin Md Mokhtar</td><td>JKJ</td></tr> <tr><td>7</td><td>22892</td><td>Saiful Izwan Bin Alinar</td><td>JKJ</td></tr> <tr><td>8</td><td>24022</td><td>Mohd Fairuz Bin Kamarudzaman</td><td>JKJ</td></tr> <tr><td>9</td><td>22360</td><td>Mohd Talha Bin Rapia</td><td>JKJ</td></tr> <tr><td>10</td><td>22887</td><td>Mohd Faiz Bin Jamalludin</td><td>JKJ</td></tr> <tr><td>11</td><td>19859</td><td>Azman Shah Bin Mohd Sah</td><td>JKJ</td></tr> <tr><td>12</td><td>19864</td><td>Fakarudin Bin Mokhtar</td><td>JKJ</td></tr> <tr><td>13</td><td>21469</td><td>Mohd Firdaus Bin Md Radzali</td><td>JKJ</td></tr> <tr><td>14</td><td>20287</td><td>Mohd Nazri Bin Maarof</td><td>JKJ</td></tr> <tr><td>15</td><td>20292</td><td>Mohd Suhaizani Bin Mohd Tayid</td><td>JKJ</td></tr> <tr><td>16</td><td>25322</td><td>Mohammad Hafis Bin Raus</td><td>JKJ</td></tr> <tr><td>17</td><td>25301</td><td>Saharudin Bin Shawal</td><td>JKJ</td></tr> <tr><td>18</td><td>24718</td><td>Mohamad Jefri Bin Saat</td><td>JPH</td></tr> </tbody> </table> <p>Mohon semakan dan bukti dokumen berkaitan perkara ini.</p>	Bil.	No. ID	Nama	Jabatan	1	21470	Rozian Shah Bin Lokman	JKP	2	27992	Mazlan Bin Mohamad	JKP	3	11105	Shaari Bin Mohd	JKJ	4	21453	Mohd Firman Bin Aziz	JKJ	5	20476	Norzaidah Bt Mat Yassin	JKJ	6	19870	Hamidee Bin Md Mokhtar	JKJ	7	22892	Saiful Izwan Bin Alinar	JKJ	8	24022	Mohd Fairuz Bin Kamarudzaman	JKJ	9	22360	Mohd Talha Bin Rapia	JKJ	10	22887	Mohd Faiz Bin Jamalludin	JKJ	11	19859	Azman Shah Bin Mohd Sah	JKJ	12	19864	Fakarudin Bin Mokhtar	JKJ	13	21469	Mohd Firdaus Bin Md Radzali	JKJ	14	20287	Mohd Nazri Bin Maarof	JKJ	15	20292	Mohd Suhaizani Bin Mohd Tayid	JKJ	16	25322	Mohammad Hafis Bin Raus	JKJ	17	25301	Saharudin Bin Shawal	JKJ	18	24718	Mohamad Jefri Bin Saat	JPH		
Bil.	No. ID	Nama	Jabatan																																																																												
1	21470	Rozian Shah Bin Lokman	JKP																																																																												
2	27992	Mazlan Bin Mohamad	JKP																																																																												
3	11105	Shaari Bin Mohd	JKJ																																																																												
4	21453	Mohd Firman Bin Aziz	JKJ																																																																												
5	20476	Norzaidah Bt Mat Yassin	JKJ																																																																												
6	19870	Hamidee Bin Md Mokhtar	JKJ																																																																												
7	22892	Saiful Izwan Bin Alinar	JKJ																																																																												
8	24022	Mohd Fairuz Bin Kamarudzaman	JKJ																																																																												
9	22360	Mohd Talha Bin Rapia	JKJ																																																																												
10	22887	Mohd Faiz Bin Jamalludin	JKJ																																																																												
11	19859	Azman Shah Bin Mohd Sah	JKJ																																																																												
12	19864	Fakarudin Bin Mokhtar	JKJ																																																																												
13	21469	Mohd Firdaus Bin Md Radzali	JKJ																																																																												
14	20287	Mohd Nazri Bin Maarof	JKJ																																																																												
15	20292	Mohd Suhaizani Bin Mohd Tayid	JKJ																																																																												
16	25322	Mohammad Hafis Bin Raus	JKJ																																																																												
17	25301	Saharudin Bin Shawal	JKJ																																																																												
18	24718	Mohamad Jefri Bin Saat	JPH																																																																												

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Pengurusan Organisasi
(Elaun dan Gaji)**

16 Februari 2021 – 31 Mac 2021

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status								
4.	BANTUAN KHAS KEWANGAN										
	<p>Semakan mendapati terdapat kesilapan dalam pengiraan bantuan khas kewangan yang dibayar pada bulan Disember 2020 bagi kakitangan dibawah:</p> <p><u>Nama / Id Pekerja</u> MOHD IZAD FARHAN BIN MOHD FAUZI (ID: 27518)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Gaji Pokok (Dec 2020)</th> <th style="text-align: center;">Bantuan Khas Kewangan (Patut Di Bayar)</th> <th style="text-align: center;">Bantuan Khas Kewangan (Telah Di Bayar)</th> <th style="text-align: center;">Jumlah Terkurang Bayar</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">RM3,183.43</td> <td style="text-align: center;">RM1,591.72</td> <td style="text-align: center;">RM1,479.22</td> <td style="text-align: center;">RM112.50</td> </tr> </tbody> </table> <p>Mohon semakan dan tindakan selanjutnya.</p>	Gaji Pokok (Dec 2020)	Bantuan Khas Kewangan (Patut Di Bayar)	Bantuan Khas Kewangan (Telah Di Bayar)	Jumlah Terkurang Bayar	RM3,183.43	RM1,591.72	RM1,479.22	RM112.50	JKP	SELESAI
Gaji Pokok (Dec 2020)	Bantuan Khas Kewangan (Patut Di Bayar)	Bantuan Khas Kewangan (Telah Di Bayar)	Jumlah Terkurang Bayar								
RM3,183.43	RM1,591.72	RM1,479.22	RM112.50								

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Pengurusan Organisasi
(Elaun dan Gaji)**

16 Februari 2021 – 31 Mac 2021

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status								
5.	<p>KESILAPAN PELARASAN / TUNGGAKAN ELAUN KAKITANGAN</p> <p>Hasil semakan ke atas bayaran pelarasan / tunggakan elaun gaji kakitangan, audit mendapati terdapat kesilapan pelarasan / tunggakan gaji yang dibayar pada April 2020 bagi kakitangan di bawah:</p> <p><u>Nama / ID Pekerja</u></p> <p>NOR MURSYDAH BT CHIK (ID:20757) Elaun Memangku (20/12/2019 - Mac 2020)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Pengiraan UAD Tunggakan Yang Patut Dibayar</th> <th style="text-align: center;">Pengiraan UAD Tunggakan Elaun ITP, COLA Dan Keraian (20/12/2019 - 31/03/2020) Yang Patut Di Bayar</th> <th style="text-align: center;">Jumlah Elaun Yang Perlu Dibayar Bagi Tempoh (20/12/2019 – 31/03/2020)</th> <th style="text-align: center;">Jumlah Bayaran Tunggakan Yang Telah Di Buat Pada April 2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">914.52</td> <td style="text-align: center;">1,074.19</td> <td style="text-align: center;">1,988.71</td> <td style="text-align: center;">1,272.58</td> </tr> </tbody> </table> <p>Mohon semakan dan tindakan selanjutnya.</p>	Pengiraan UAD Tunggakan Yang Patut Dibayar	Pengiraan UAD Tunggakan Elaun ITP, COLA Dan Keraian (20/12/2019 - 31/03/2020) Yang Patut Di Bayar	Jumlah Elaun Yang Perlu Dibayar Bagi Tempoh (20/12/2019 – 31/03/2020)	Jumlah Bayaran Tunggakan Yang Telah Di Buat Pada April 2020	914.52	1,074.19	1,988.71	1,272.58	JKP	SELESAI
Pengiraan UAD Tunggakan Yang Patut Dibayar	Pengiraan UAD Tunggakan Elaun ITP, COLA Dan Keraian (20/12/2019 - 31/03/2020) Yang Patut Di Bayar	Jumlah Elaun Yang Perlu Dibayar Bagi Tempoh (20/12/2019 – 31/03/2020)	Jumlah Bayaran Tunggakan Yang Telah Di Buat Pada April 2020								
914.52	1,074.19	1,988.71	1,272.58								

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Pengurusan Organisasi
(Elaun dan Gaji)**

16 Februari 2021 – 31 Mac 2021

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status						
6.	BAYARAN GAJI AKHIR								
	<p>Merujuk kepada penyata gaji kakitangan (ID: 16169) Johar Bin Hasbollah, audit mendapati tiada pergerakan gaji bagi kakitangan ini pada bulan Oktober 2020. Kakitangan ini bersara mulai 1/11/2020.</p> <p><u>Nama / Id Pekerja</u> JOHAR BIN HASBOLLAH (ID: 16169)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Bayaran Gaji Telah Di Bayar Pada Oktober 2020</th> <th style="text-align: center;">Bayaran Gaji Yang Patut Di Bayar Pada Oktober 2020 (Selepas Pergerakan Gaji)</th> <th style="text-align: center;">Jumlah Terkurang Bayar Gaji</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">2,085.48</td> <td style="text-align: center;">2,165.48</td> <td style="text-align: center;">80.00</td> </tr> </tbody> </table>	Bayaran Gaji Telah Di Bayar Pada Oktober 2020	Bayaran Gaji Yang Patut Di Bayar Pada Oktober 2020 (Selepas Pergerakan Gaji)	Jumlah Terkurang Bayar Gaji	2,085.48	2,165.48	80.00	JKP	SELESAI
Bayaran Gaji Telah Di Bayar Pada Oktober 2020	Bayaran Gaji Yang Patut Di Bayar Pada Oktober 2020 (Selepas Pergerakan Gaji)	Jumlah Terkurang Bayar Gaji							
2,085.48	2,165.48	80.00							

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Pengurusan Organisasi
(Elaun dan Gaji)**

16 Februari 2021 – 31 Mac 2021

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status																		
7.	ELAUN MEMANGKU																				
7.1.	<p>Mohon semakan semula elaun memangku kakitangan ini memandangkan tiada bayaran tunggakan elaun memangku di bayar bagi bulan Ogos 2020.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 5%;">i.</td> <td style="width: 35%;">Nama / ID Pekerja</td> <td>AZIMAH BT ISMAIL (ID:30143)</td> </tr> <tr> <td>ii.</td> <td>Jawatan / Gred Dahulu</td> <td>Pembantu Tadbir Gred N22 (TBK 1)</td> </tr> <tr> <td>iii.</td> <td>Jawatan / Gred Kenaikan Pangkat</td> <td>Pembantu Tadbir Gred N22</td> </tr> <tr> <td>iv.</td> <td>Tarikh Kenaikan Pangkat</td> <td>01.08.2020</td> </tr> <tr> <td>v.</td> <td>Bayaran Elaun Memangku (Rm)</td> <td>RM 115.00</td> </tr> <tr> <td>vi.</td> <td>Tempoh Elaun Memangku Yang Dibayar</td> <td>September 2020 sehingga Januari 2021 (5 Bulan)</td> </tr> </table>	i.	Nama / ID Pekerja	AZIMAH BT ISMAIL (ID:30143)	ii.	Jawatan / Gred Dahulu	Pembantu Tadbir Gred N22 (TBK 1)	iii.	Jawatan / Gred Kenaikan Pangkat	Pembantu Tadbir Gred N22	iv.	Tarikh Kenaikan Pangkat	01.08.2020	v.	Bayaran Elaun Memangku (Rm)	RM 115.00	vi.	Tempoh Elaun Memangku Yang Dibayar	September 2020 sehingga Januari 2021 (5 Bulan)	JKP	SELESAI
i.	Nama / ID Pekerja	AZIMAH BT ISMAIL (ID:30143)																			
ii.	Jawatan / Gred Dahulu	Pembantu Tadbir Gred N22 (TBK 1)																			
iii.	Jawatan / Gred Kenaikan Pangkat	Pembantu Tadbir Gred N22																			
iv.	Tarikh Kenaikan Pangkat	01.08.2020																			
v.	Bayaran Elaun Memangku (Rm)	RM 115.00																			
vi.	Tempoh Elaun Memangku Yang Dibayar	September 2020 sehingga Januari 2021 (5 Bulan)																			
7.2.	<p>Mohon semakan dan penyata bagi tunggakan elaun yang dibayar pada September 2020 bagi kakitangan di atas yang berjumlah RM25.97</p>	JKP	SELESAI																		

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Pengurusan Organisasi
(Elaun dan Gaji)**

16 Februari 2021 – 31 Mac 2021

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status																				
8.	<p>BAYARAN GAJI KEPADA KAKITANGAN YANG TAMAT PERKHIDMATAN/ BERHENTI KERJA (LANTIKAN KONTRAK)</p> <p>Semakan dibuat ke atas penyata gaji tahunan 2020 mendapati terdapat kesilapan pada jumlah bayaran gaji bagi 3 kakitangan yang telah tamat perkhidmatan. perincian penemuan adalah seperti di bawah:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="background-color: black;"></th> <th style="text-align: center;">Mohammad Shakim bin Omar Baki (28004)</th> <th style="text-align: center;">Muhamad Bukhari bin Idris (30596)</th> <th style="text-align: center;">Mohd Nazri bin Alias (19562)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">Jawatan</td> <td style="text-align: center;">Penjaga Jentera Letrik J19</td> <td style="text-align: center;">Pembantu P/kuasa KP 19</td> <td style="text-align: center;">Pembantu P/kuasa KP 19</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Tarikh Tamat</td> <td style="text-align: center;">19.8.2020</td> <td style="text-align: center;">23.6.2020</td> <td style="text-align: center;">2.4.2020</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Tarikh Akhir Bekerja Dalam Epunch</td> <td style="text-align: center;">18.8.2020</td> <td style="text-align: center;">11.6.2020</td> <td style="text-align: center;">Tiada Rekod (Tempoh PKP)</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Bulan Gaji Dibayar</td> <td style="text-align: center;">Dibayar Gaji Penuh Hingga 30 Oktober 2020</td> <td style="text-align: center;">Dibayar Gaji Penuh Hingga 30 Jun 2020</td> <td style="text-align: center;">Dibayar Gaji Penuh Hingga 30 Jun 2020</td> </tr> </tbody> </table> <p>Mohon semakan dibuat ke atas bayaran gaji kakitangan berkaitan dengan merujuk kepada rekod kedatangan epunch. Tindakan tuntutan balik gaji perlu dilaksanakan.</p>		Mohammad Shakim bin Omar Baki (28004)	Muhamad Bukhari bin Idris (30596)	Mohd Nazri bin Alias (19562)	Jawatan	Penjaga Jentera Letrik J19	Pembantu P/kuasa KP 19	Pembantu P/kuasa KP 19	Tarikh Tamat	19.8.2020	23.6.2020	2.4.2020	Tarikh Akhir Bekerja Dalam Epunch	18.8.2020	11.6.2020	Tiada Rekod (Tempoh PKP)	Bulan Gaji Dibayar	Dibayar Gaji Penuh Hingga 30 Oktober 2020	Dibayar Gaji Penuh Hingga 30 Jun 2020	Dibayar Gaji Penuh Hingga 30 Jun 2020	JKP	SELESAI
	Mohammad Shakim bin Omar Baki (28004)	Muhamad Bukhari bin Idris (30596)	Mohd Nazri bin Alias (19562)																				
Jawatan	Penjaga Jentera Letrik J19	Pembantu P/kuasa KP 19	Pembantu P/kuasa KP 19																				
Tarikh Tamat	19.8.2020	23.6.2020	2.4.2020																				
Tarikh Akhir Bekerja Dalam Epunch	18.8.2020	11.6.2020	Tiada Rekod (Tempoh PKP)																				
Bulan Gaji Dibayar	Dibayar Gaji Penuh Hingga 30 Oktober 2020	Dibayar Gaji Penuh Hingga 30 Jun 2020	Dibayar Gaji Penuh Hingga 30 Jun 2020																				

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Pengurusan Organisasi
(Elaun dan Gaji)**

16 Februari 2021 – 31 Mac 2021

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status								
9.	PERUBATAN IBU BAPA KAKITANGAN KONTRAK										
9.1	<p>Merujuk kepada Keputusan Mesyuarat JKMA Bil. 4/2020 bertarikh 17.06.2020, Bil. Dalam Minit yang ke-11 bagi kertas kerja pelarasan dasar semula berkaitan isu-isu kebajikan pegawai / kakitangan MPS dan MPN di MBS. Petikan keputusan seperti dibawah:</p> <p>Perkara: Kemudahan perubatan kepada ibubapa pegawai lantikan kontrak (Contract of Services)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Dasar Sediada MPS</th> <th style="text-align: center;">Dasar Sedia Ada MPN</th> <th style="text-align: center;">Tarikh K/Kuasa</th> <th style="text-align: center;">Keputusan</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">Tidak terpakai kepada pegawai lantikan kontrak (Contract Of Services)</td> <td style="text-align: center;">Tidak terpakai kepada pegawai lantikan kontrak (Contract Of Services)</td> <td style="text-align: center;">Pekeliling Perkhidmatan Bilangan 21, Tahun 2019</td> <td style="text-align: center;">Tidak terpakai kepada pegawai lantikan kontrak (Contract Of Services)</td> </tr> </tbody> </table> <p>UAD memohon tindakan oleh JKP adalah seperti berikut:-</p> <ul style="list-style-type: none"> i) Mohon penjelasan dan tindakan selanjutnya. ii) Jabatan juga perlu memaklumkan keputusan Mesyuarat JKMA ini kepada semua kakitangan kontrak. 	Dasar Sediada MPS	Dasar Sedia Ada MPN	Tarikh K/Kuasa	Keputusan	Tidak terpakai kepada pegawai lantikan kontrak (Contract Of Services)	Tidak terpakai kepada pegawai lantikan kontrak (Contract Of Services)	Pekeliling Perkhidmatan Bilangan 21, Tahun 2019	Tidak terpakai kepada pegawai lantikan kontrak (Contract Of Services)	JKP	SELESAI
Dasar Sediada MPS	Dasar Sedia Ada MPN	Tarikh K/Kuasa	Keputusan								
Tidak terpakai kepada pegawai lantikan kontrak (Contract Of Services)	Tidak terpakai kepada pegawai lantikan kontrak (Contract Of Services)	Pekeliling Perkhidmatan Bilangan 21, Tahun 2019	Tidak terpakai kepada pegawai lantikan kontrak (Contract Of Services)								

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Pengurusan Organisasi
(Elaun dan Gaji)**

16 Februari 2021 – 31 Mac 2021

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status												
9.2	<p>Berdasarkan semakan audit, mendapati terdapat bayaran perubatan ibubapa bagi kakitangan kontrak yang di bayar oleh Majlis selepas keputusan tersebut dikeluarkan. Ianya adalah seperti dibawah:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;">Tarikh</th> <th style="width: 15%;">No Baucer</th> <th style="width: 40%;">Bayaran</th> <th style="width: 30%;">Jumlah Dibayar (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">27.07.2020</td> <td style="text-align: center;">A 007549</td> <td>Bayaran Rawatan Jantung di IJN bagi En. Balakuru A/L Singaran, bapa kakitangan MBS, No Pekerja 30269</td> <td style="text-align: right;">1,246.00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">01.09.2020</td> <td style="text-align: center;">A 008282</td> <td>Bayaran Rawatan Jantung di IJN bagi En. Saad bin Yacob, bapa kakitangan MBS, No Pekerja 30647</td> <td style="text-align: right;">1,947.00</td> </tr> </tbody> </table>	Tarikh	No Baucer	Bayaran	Jumlah Dibayar (RM)	27.07.2020	A 007549	Bayaran Rawatan Jantung di IJN bagi En. Balakuru A/L Singaran, bapa kakitangan MBS, No Pekerja 30269	1,246.00	01.09.2020	A 008282	Bayaran Rawatan Jantung di IJN bagi En. Saad bin Yacob, bapa kakitangan MBS, No Pekerja 30647	1,947.00	JKP	SELESAI
Tarikh	No Baucer	Bayaran	Jumlah Dibayar (RM)												
27.07.2020	A 007549	Bayaran Rawatan Jantung di IJN bagi En. Balakuru A/L Singaran, bapa kakitangan MBS, No Pekerja 30269	1,246.00												
01.09.2020	A 008282	Bayaran Rawatan Jantung di IJN bagi En. Saad bin Yacob, bapa kakitangan MBS, No Pekerja 30647	1,947.00												
10.	PEMBAYARAN 2 KALI (<i>DOUBLE PAID</i>)														
	<p>Semakan audit mendapati terdapat bil yang sama dan telah di bayar 2 kali (<i>double paid</i>) oleh Majlis. Perincian seperti dibawah:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;">Tarikh / No. Baucer</th> <th style="width: 30%;">Bayaran</th> <th style="width: 20%;">No Invois dan Tarikh</th> <th style="width: 30%;">Jumlah Dibayar (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">24.08.2020 (A008141)</td> <td>Bayaran Rawatan Jantung di IJN bagi Pn. Punisah Bt Omar, pesara MBS</td> <td style="text-align: center;">B005371311 (30.07.2020)</td> <td style="text-align: right;">1,624.00</td> </tr> </tbody> </table>	Tarikh / No. Baucer	Bayaran	No Invois dan Tarikh	Jumlah Dibayar (RM)	24.08.2020 (A008141)	Bayaran Rawatan Jantung di IJN bagi Pn. Punisah Bt Omar, pesara MBS	B005371311 (30.07.2020)	1,624.00	JKP	SELESAI				
Tarikh / No. Baucer	Bayaran	No Invois dan Tarikh	Jumlah Dibayar (RM)												
24.08.2020 (A008141)	Bayaran Rawatan Jantung di IJN bagi Pn. Punisah Bt Omar, pesara MBS	B005371311 (30.07.2020)	1,624.00												

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Pengurusan Organisasi
(Elaun dan Gaji)**

16 Februari 2021 – 31 Mac 2021

Bil.	Penemuan				Tindakan	Status								
	01.09.2020 (A 008284)	Bayaran Rawatan Jantung di IJN bagi Pn. Punisah Bt Omar, pesara MBS	B 005371311 (30.07.2020)	1,624.00										
	<p>Mohon tindakan selanjutnya jabatan dan disyorkan jabatan memaklumkan ke IJN berkaitan isu double paid tersebut dan mengkontrakan jumlah tersebut dengan tuntutan bayaran IJN yang lain.</p>													
11.	BAYARAN PERUBATAN PESARA													
	<p>Merujuk kepada bayaran di bawah, audit mendapati nama pesara dalam sistem MPS dan kad pesara serta kad pengenalan yang dilampirkan dalam baucer tidak sama.</p> <p>Nama pada sistem MPS - Azman Bin Bujang Nama pada kad pesara dan kad pengenalan - Azman Bin Chik</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Tarikh / No. Bucer</th> <th style="text-align: center;">Bayaran</th> <th style="text-align: center;">No Invois dan Tarikh</th> <th style="text-align: center;">Jumlah Dibayar (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>29.12.2020 (A 012572)</td> <td>Rawatan di Hospital Tuanku Ampuan Najihah bagi Pn. Fazilah Bt Musa, isteri pesara No Pekerja 16967</td> <td>CJBA 223285 (14.11.2020)</td> <td>375.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Mohon semakan dan penjelasan berkaitan perkara ini.</p>				Tarikh / No. Bucer	Bayaran	No Invois dan Tarikh	Jumlah Dibayar (RM)	29.12.2020 (A 012572)	Rawatan di Hospital Tuanku Ampuan Najihah bagi Pn. Fazilah Bt Musa, isteri pesara No Pekerja 16967	CJBA 223285 (14.11.2020)	375.00	JKP	SELESAI
Tarikh / No. Bucer	Bayaran	No Invois dan Tarikh	Jumlah Dibayar (RM)											
29.12.2020 (A 012572)	Rawatan di Hospital Tuanku Ampuan Najihah bagi Pn. Fazilah Bt Musa, isteri pesara No Pekerja 16967	CJBA 223285 (14.11.2020)	375.00											

MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM

Pengauditan Pengurusan Organisasi
(Elaun dan Gaji)

16 Februari 2021 – 31 Mac 2021

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status
12.	BAYARAN LESEN MEMANDU KAKITANGAN Merujuk kepada cara pembayaran lesen memandu RM30.00 bagi kakitangan yang layak, tuntutan perlu dibuat kakitangan berdasarkan bukti resit pembaharuan lesen memandu dan tuntutan perlu disahkan oleh Pegawai Kenderaan Majlis sebelum dikemukakan ke Unit Personal bagi tindakan pembayaran. <u>Syor Audit:</u> <i>Bagi memudahkan pembayaran lesen memandu RM30.00 tersebut, audit mencadangkan cara pembayaran di atas di permudahkan dimana semua nama kakitangan yang layak menerima bayaran lesen memandu disenaraikan dan disahkan oleh Pegawai Kenderaan Majlis. (Pertambahan atau pembatalan nama kakitangan yang layak juga perlu dimaklumkan ke Unit Personal dari masa ke semasa)</i> <i>Daripada senarai nama tersebut Unit Personal perlu membuat bayaran lesen memandu mengikut bulan kelahiran kakitangan dan dimasukkan dalam slip gaji kakitangan.</i> <i>Dengan cara ini, tiada lagi bayaran di buat berdasarkan tuntutan kakitangan dan adalah menjadi tanggungjawab kakitangan tersebut membuat pembaharuan lesen memandu. (Rujuk Pekeliling Perkhidmatan Bil. 1/2017 Perenggan 8 & 9)</i>	JKP	SELESAI

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Pengurusan Organisasi
(Elaun dan Gaji)**

16 Februari 2021 – 31 Mac 2021

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status						
13.	BAYARAN ELAUN TANGGUNGJAWAB KHAS PEMANDU								
13.1	<p>Semakan audit juga mendapati terdapat kesilapan data pada sistem SPBT - Modul: SPAY: Modul Gaji Kakitangan di ruangan "JAWATAN".</p> <p>Perinciannya adalah seperti di bawah :-</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Nama/ID</th> <th style="text-align: center;">Jawatan Di Sistem SPBT</th> <th style="text-align: center;">Jawatan Dlm. Waran</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">Yosri Bin Mohd Ali (17172)</td> <td style="text-align: center;">Pembantu Awam</td> <td style="text-align: center;">Pemandu H14</td> </tr> </tbody> </table> <p>Mohon semakan dibuat ke atas bayaran elaun Tanggungjawab Khas Pemandu bagi kakitangan berjawatan pemandu yang layak. Pengemaskian data bagi kakitangan yang layak mendapat bayaran elaun tersebut berdasarkan tugas terkini juga perlu dilaksanakan.</p>	Nama/ID	Jawatan Di Sistem SPBT	Jawatan Dlm. Waran	Yosri Bin Mohd Ali (17172)	Pembantu Awam	Pemandu H14	JKP	SELESAI
Nama/ID	Jawatan Di Sistem SPBT	Jawatan Dlm. Waran							
Yosri Bin Mohd Ali (17172)	Pembantu Awam	Pemandu H14							
13.2	<p>Unit H/R ada menyediakan fail berkaitan Elaun Pemandu dimana semua dokumen yang berkaitan difailkan. Walaubagaimanapun, semakan audit mendapati tiada pengasingan dibuat berkaitan permohonan Elaun Tanggungjawab Khas Pemandu RM5.00 dan surat kebenaran memandu.</p> <p>Senarai terkini kakitangan yang menerima elaun berkaitan juga tidak disediakan.</p>	JKP	SELESAI						

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Pengurusan Organisasi
(Elaun dan Gaji)**

16 Februari 2021 – 31 Mac 2021

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status																																
	Mohon fail-fail berasingan disediakan mengikut perkara yang berkaitan dan senarai penerima elaun juga dikemaskini serta difailkan.																																		
14.	BAYARAN GAJI DAN GANJARAN KAKITANGAN KONTRAK YANG TAMAT PERKHIDMATAN																																		
	<p>Semakan audit mendapati tiada sebarang tindakan pemotongan pada bayaran ganjaran yang dibayar pada Disember 2020 bagi jumlah terlebih bayar gaji bulan November 2020 sebanyak RM322.40 seperti yang diterangkan di bawah.</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td>Nama</td> <td>HIJAZ AKMAL BIN HUZAILI</td> </tr> <tr> <td>ID Pekerja</td> <td>30600</td> </tr> <tr> <td>Tamat Perkhidmatan</td> <td>27.11.2020</td> </tr> <tr> <td>Kontrak</td> <td></td> </tr> </table> <p>Butiran Gaji dan Ganjaran:</p> <table border="1" style="width: 100%; text-align: center;"> <thead> <tr> <th>Butiran</th> <th>Jumlah Dibayar</th> <th>Jumlah Patut Dibayar</th> <th>Jumlah Terlebih Bayar</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>GAJI</td> <td>1,653.00</td> <td>1,432.60</td> <td>220.40</td> </tr> <tr> <td>ITKA</td> <td>115.00</td> <td>99.67</td> <td>15.33</td> </tr> <tr> <td>ITP</td> <td>300.00</td> <td>260.00</td> <td>40.00</td> </tr> <tr> <td>COLA</td> <td>350.00</td> <td>303.33</td> <td>46.67</td> </tr> <tr style="background-color: #cccccc;"> <td colspan="3">JUMLAH TERLEBIH BAYAR</td> <td>322.40</td> </tr> </tbody> </table> <p>Mohon tindakan selanjutnya.</p>	Nama	HIJAZ AKMAL BIN HUZAILI	ID Pekerja	30600	Tamat Perkhidmatan	27.11.2020	Kontrak		Butiran	Jumlah Dibayar	Jumlah Patut Dibayar	Jumlah Terlebih Bayar	GAJI	1,653.00	1,432.60	220.40	ITKA	115.00	99.67	15.33	ITP	300.00	260.00	40.00	COLA	350.00	303.33	46.67	JUMLAH TERLEBIH BAYAR			322.40	JKP	SELESAI
Nama	HIJAZ AKMAL BIN HUZAILI																																		
ID Pekerja	30600																																		
Tamat Perkhidmatan	27.11.2020																																		
Kontrak																																			
Butiran	Jumlah Dibayar	Jumlah Patut Dibayar	Jumlah Terlebih Bayar																																
GAJI	1,653.00	1,432.60	220.40																																
ITKA	115.00	99.67	15.33																																
ITP	300.00	260.00	40.00																																
COLA	350.00	303.33	46.67																																
JUMLAH TERLEBIH BAYAR			322.40																																

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Pengurusan Organisasi
(Elaun dan Gaji)**

16 Februari 2021 – 31 Mac 2021

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status
15.	GANJARAN KAKITANGAN KONTRAK		
	<p>Semakan audit mendapati penyata perubahan pendapatan (KEW 8) yang dikeluarkan oleh bahagian perkhidmatan tidak disalinkan kepada Unit Gaji untuk tujuan semakan Unit Gaji. Sebaliknya ianya terus disimpan di dalam fail peribadi. Salinan KEW 8 perlulah disediakan, difailkan dengan teratur dan disimpan oleh Unit Gaji.</p> <p><u>Syor Audit:</u></p> <p><i>i) KEW 8 yang dikeluarkan perlu juga disalin kepada Unit Gaji untuk tujuan semakan dan simpanan merangkumi semua perubahan pendapatan kakitangan.</i></p> <p><i>ii) Bagi pergerakan gaji bagi bulan Januari, April, Julai dan Oktober setiap tahun, UAD mengesorkan hanya perlu mengemukakan senarai TPG kepada Unit Gaji (KEW 8 tidak perlu disalinkan kepada Unit Gaji) begitu juga bagi bayaran Bantuan Khas Kewangan (hanya perlu mengemukakan senarai kepada Unit Gaji)</i></p>	JKP	SELESAI
16.	GANJARAN KAKITANGAN KONTRAK		
	<p>Semakan audit mendapati terdapat kesilapan pada pengiraan ganjaran kakitangan kontrak seperti di Lampiran 2 dan Lampiran 3.</p> <p>Mohon semakan dan tindakan selanjutnya</p>	JKP	SELESAI

~ Laporan Tamat

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Pengurusan Organisasi
(Elaun dan Gaji)**

16 Februari – 31 Mac 2021

LAMPIRAN 2

Bil	No Pekerja	Nama	Tempoh Kontrak	PENGIRAAN JABATAN					PENGIRAAN UAD		
				Gaji Akhir (RM)	Jumlah Ganjaran (RM)	Tempoh Bulan	Faedah Caruman	Jumlah Telah Dibayar (RM) (A)	Gaji Permulaan Kontrak (RM)	Jumlah Patut Dibayar (RM) (B)	Jumlah Terlebih Bayar Ganjaran (RM) (A) - (B)
1	30466	Muhamad Syuqri Bin Ghazali	2.9.2019 - 1.3.2020	1,458.00	65.61	6	26.33	367.33	1,378.00	345.73	21.60
2	30509	Fatin Dianah Bt Hamzah	1.9.2019 - 28.2.2020	2,551.02	114.80	6	28.38	660.42	2,406.02	621.24	39.18
3	30656	Mohamad Safuan Izuddin Bin Abd Wahid	15.2.2019 - 14.2.2020	2,080.02	93.60	12	134.22	988.98	1,935.02	910.74	78.24
4	30458	Mohd Khalid Bin Ahmad	2.3.2019 - 1.3.2020	1,458.00	65.61	12	99.17	688.15	1,378.00	644.95	43.20
5	30514	Siti Norshila Bt Mohd Nor	1.8.2019 - 31.7.2020	1,652.00	74.34	12	90.79	801.29	1,552.00	747.29	54.00
6	30484	Siti Rohani Bt Othman	3.8.2019 - 2.8.2020	1,652.00	74.34	12	107.30	784.78	1,552.00	730.78	54.00
7	30515	Muhammad Firdaus Bin Bawashah	1.8.2019 - 31.7.2020	1,652.00	74.34	12	90.79	801.29	1,552.00	747.29	54.00
8	30516	Nurul Ain Bt Samsuddin	1.8.2019 - 31.7.2020	1,652.00	74.34	12	90.79	801.29	1,552.00	747.29	54.00
9	30518	Noor Aziah Bt Aziz Azahar	1.8.2019 - 31.7.2020	1,652.00	74.34	12	90.79	801.29	1,552.00	747.29	54.00
10	30482	Hamlee Bin Ismail	3.8.2019 - 2.8.2020	1,652.00	74.34	12	108.55	783.53	1,552.00	729.53	54.00
11	30521	Ahmad Akmal Bin Razaly	1.8.2019 - 31.7.2020	1,652.00	74.34	12	91.76	800.32	1,552.00	746.32	54.00

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Pengurusan Organisasi
(Elaun dan Gaji)**

16 Februari – 31 Mac 2021

12	30522	Mohamad Safwan Bin Rosmi	1.8.2019 - 31.7.2020	1,652.00	74.34	12	91.76	800.32	1,552.00	746.32	54.00
13	30517	Nurulsyafiqah Bt Mohd Zamry	1.8.2019 - 31.7.2020	1,652.00	74.34	12	90.79	801.29	1,552.00	747.29	54.00
14	30512	Mohd Sollehi Bin Arshad	3.5.2019 - 2.5.2020	1,653.00	74.39	12	105.67	787.01	1,553.00	733.01	54.00
15	30478	Mohamad Fariz Bin Md Zin	5.5.2019 - 4.5.2020	1,677.00	75.47	12	107.07	798.57	1,577.00	744.57	54.00
16	30586	Muhamad Noor Famee Bin Abd Jalil	1.2.2019 - 31.1.2020	1,458.00	65.61	12	80.59	706.73	1,378.00	663.53	43.20
17	27991	Muhamad Hairul Akmal Bin Yaacob	15.4.2019 - 14.4.2020	1,535.17	69.08	12	107.55	721.41	1,435.12	667.41	54.00
18	30443	Eryana Ashura Bt Mohamad Zulkafli	1.4.2019 - 31.3.2020	1,653.00	74.39	12	90.61	802.07	1,553.00	748.01	54.06
19	19562	Mohd Nazri Bin Alias	3.4.2019 - 2.4.2020	2,386.82	107.41	12	139.17	1,149.75	2,286.82	1,095.71	54.04
20	30596	Muhamad Bukhari Bin Idris	17.4.2019 - 16.4.2020	1,660.00	74.70	12	105.21	791.19	1,560.00	737.19	54.00
21	30481	Qurratuaini Bt Kamalizam	3.8.2019 - 2.2.2020	1,652.00	74.34	6	28.59	417.45	1,552.00	390.45	27.00
22	30527	Muhammad Ikmal Bin Mohamad Padzil	15.8.2019 - 14.2.2020	1,458.00	65.61	6	26.19	367.47	1,378.00	345.87	21.60
23	25687	Siti Mariam Bt Zakaria	7.1.2019 - 27.2.2020	(PENGIRAAN RUJUK LAMPIRAN 3)				754.46		692.68	61.78
JUMLAH TERLEBIH BAYAR GANJARAN											1,145.90

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Pengurusan Organisasi
(Elaun dan Gaji)**

16 Februari – 31 Mac 2021

LAMPIRAN 3

Bil	No Pekerja	Nama	Tempoh Kontrak	Gaji Akhir (RM)	Jumlah Ganjaran (RM)	Tempoh Bulan	Jumlah Caruman (RM)	Faedah Caruman (RM)	Gaji Terlebihi Bayar (RM)	Jumlah Bersih Yg Telah Dibayar (RM)
BAYARAN TELAH DIBAYAR :										
1	25687	SITI MARIAM BT ZAKARIA	7.1.2019 - 6.1.2020	1,703.74	76.67	12	920.04			
			7.1.2020 - 6.2.2020	1,803.74	81.17	1	81.17			
			7.2.2020 - 27.2.2020	1,803.74	81.17	21/29	58.78			
							1,059.99	129.91	175.62	754.46
BAYARAN PATUT DIBAYAR:										
			7.1.2019 - 6.1.2020	1,603.74	72.17	12	866.02			
			7.1.2020 - 6.2.2020	1,703.74	76.67	1	76.67			
			7.2.2020 - 27.2.2020	1,703.74	76.67	21/29	55.52			
							998.21	129.91	175.62	692.68
BAYARAN GANJARAN TERLEBIH BAYAR										61.78

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Pengurusan Organisasi
(Piagam Pelanggan dan Pelan Strategik)**

16 Februari 2021 – 16 Mac 2021

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status
1.	<u>PIAGAM PELANGGAN</u>		
1.1.	<p>Piagam pelanggan disediakan oleh semua jabatan, kecuali JKP & UAD yang tiada piagam pelanggan.</p> <p>Berdasarkan semakan mendapati, piagam pelanggan yang dipamerkan didalam laman web MBS dengan piagam pelanggan yang akan ditempah untuk dipamerkan di jabatan-jabatan tidak sama.</p> <p>Senarai seperti di lampiran 1.</p> <p>UKK perlu memastikan piagam pelanggan yang dipamerkan di laman web dan jabatan adalah sama.</p>	UKK	SELESAI
1.2	Pencapaian Piagam Pelanggan		
	<p>Pencapaian piagam pelanggan disediakan dan dipamerkan dalam laman web. Walaubagaimanapun pencapaian yang dikemaskini dalam laman web hanya sehingga bulan September 2020. Senarai seperti di lampiran 1.</p> <p>Selain itu, audit juga mendapati tiada mesyuarat bagi membincangkan piagam pelanggan dijalankan sepanjang tahun 2020.</p> <p><u>Syor Audit:</u></p> <p><i>Pencapaian piagam pelanggan perlu dikemaskini mulai Oktober 2020 sehingga Disember 2020. Pencapaian piagam pelanggan juga perlu dibentang dan dibincangkan dalam mesyuarat.</i></p>	UKK	SELESAI

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Pengurusan Organisasi
(Piagam Pelanggan dan Pelan Strategik)**

16 Februari 2021 – 16 Mac 2021

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status
1.3	<p>Semakan mendapati piagam pelanggan masih belum dipamerkan disetiap jabatan.</p> <p>Tiada mesyuarat bagi membincangkan piagam pelanggan dijalankan sepanjang tahun 2020.</p> <p>Tindakan segera perlu di buat dan jabatan perlu memastikan piagam pelanggan yang dipamerkan sama seperti yang dipaparkan dalam laman web.</p>	UKK	SELESAI
2.	PELAN STRATEGIK		
	<p>Semakan mendapati Pelan Strategik MBS bagi tempoh 2021 -2025 telah disediakan tetapi masih belum disahkan Datuk Bandar dan belum diedarkan ke semua jabatan.</p> <p>Pelan Strategik tersebut perlu segera disahkan dan diedarkan ke semua jabatan.</p>	UKK	SELESAI

~ Laporan Tamat

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Pengurusan Organisasi
(Piagam Pelanggan dan Pelan Strategik)**

16 Februari – 16 Mac 2021

Lampiran 1

Bil.	Jabatan / Unit	Piagam Pelanggan	Piagam Pelanggan	Pencapaian Piagam Pelanggan (Dipaparkan Dalam Laman Web)	Pencapaian Piagam Pelanggan (Dipaparkan Dalam Laman Web)	Pencapaian Piagam Pelanggan (Dipaparkan Dalam Laman Web)
		Laman Web	Akan Ditempah Untuk Dipamerkan	Januari 2020 - Jun 2020	Julai 2020 - September 2020	Oktober 2020 - Disember 2020
1	Jabatan Kejuruteraan	i) Terdapat 9 butiran Piagam Pelanggan dan Kaedah Pengukuran di dalam laman web MBS	i) Terdapat 6 butiran Piagam Pelanggan dan Kaedah Pengukuran.	Ada	Tiada	Tiada
			ii) Tiada 3 butiran Piagam Pelanggan berserta Kaedah Pengukuran iaitu bagi perkara 7,8 dan 9 (seperti di laman web).			
2	Jabatan Kewangan	Terdapat sedikit perbezaan pada tajuk pada piagam pelanggan dalam laman web dan yang akan dipamerkan.	Terdapat sedikit perbezaan pada tajuk pada piagam pelanggan dalam laman web dan yang akan dipamerkan.	Ada	Ada	Tiada

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Pengurusan Organisasi
(Piagam Pelanggan dan Pelan Strategik)**

16 Februari – 16 Mac 2021

3	Jabatan Kawalan Bangunan	Piagam dalam laman web sama seperti yang akan dipamerkan	Piagam dalam laman web sama seperti yang akan dipamerkan	Ada	Ada	Tiada
4	Jabatan Teknologi Maklumat Dan Komunikasi	Piagam dalam laman web sama seperti yang akan dipamerkan (kecuali sedikit perbezaan dari segi perincian bagi perkara 1 dan 3)	Piagam dalam laman web sama seperti yang akan dipamerkan (kecuali sedikit perbezaan dari segi perincian bagi perkara 1 dan 3)	Ada	Ada	Tiada
5	Jabatan Undang-Undang Dan Penguatluasaan	Piagam dalam laman web sama seperti yang akan dipamerkan	Piagam dalam laman web sama seperti yang akan dipamerkan	Ada	Ada	Tiada
6	Jabatan Penilaian Dan Pengurusan Harta	Piagam dalam laman web sama seperti yang akan dipamerkan	Piagam dalam laman web sama seperti yang akan dipamerkan	Ada	Ada	Tiada
7	Jabatan Perancangan Pembangunan	Kesemua Butiran Piagam Pelanggan dan Kaedah Pengukuran dalam laman web tidak sama dengan piagam pelanggan yang akan dipamerkan	Kesemua Butiran Piagam Pelanggan dan Kaedah Pengukuran dalam laman web tidak sama dengan piagam pelanggan yang akan dipamerkan	Ada	Ada	Tiada

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Pengurusan Organisasi
(Piagam Pelanggan dan Pelan Strategik)**

16 Februari – 16 Mac 2021

8	Jabatan Pembersihan Dan Kesihatan Persekitaran	Terdapat 28 butiran Piagam Pelanggan dan Kaedah Pengukuran di dalam laman web MBS	Terdapat 6 butiran Piagam Pelanggan dan Kaedah Pengukuran di dalam piagam pelanggan yang akan dipamerkan	Ada	Ada	Tiada
9	Jabatan Taman dan Lanskap	Terdapat 9 butiran Piagam Pelanggan dan Kaedah Pengukuran di dalam laman web MBS	Hanya terdapat 4 butiran di dalam piagam pelanggan yang akan dipamerkan	Ada	Ada	Tiada
10	Jabatan Pembangunan Masyarakat Dan Pelancongan	Piagam dalam laman web sama seperti yang akan dipamerkan (kecuali bagi perkara v senarai lokasi padang bola sepak)	Piagam dalam laman web sama seperti yang akan dipamerkan (kecuali bagi perkara v senarai lokasi padang bola sepak)	Ada	Ada	Tiada
11	Unit Komunikasi Korporat	Kesemua Butiran Piagam Pelanggan dan Kaedah Pengukuran dalam laman web tidak sama dengan piagam pelanggan yang akan dipamerkan	Kesemua Butiran Piagam Pelanggan dan Kaedah Pengukuran dalam laman web tidak sama dengan piagam pelanggan yang akan dipamerkan	Ada	Ada	Tiada

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Pengurusan Organisasi
(Piagam Pelanggan dan Pelan Strategik)**

16 Februari – 16 Mac 2021

12	Unit Integriti	Kesemua Butiran Piagam Pelanggan dan Kaedah Pengukuran dalam laman web tidak sama dengan piagam pelanggan yang akan dipamerkan	Kesemua Butiran Piagam Pelanggan dan Kaedah Pengukuran dalam laman web tidak sama dengan piagam pelanggan yang akan dipamerkan	Ada	Ada	Tiada
13	Unit Pusat Setempat (OSC-One Stop Center)	Terdapat 4 piagam pelanggan dalam laman web	Perkara 3 dan 4 piagam pelanggan yang akan dipamerkan tidak sama seperti laman web	Ada	Ada	Tiada
14	Unit Pesuruhjaya Bangunan (COB)	i) Terdapat 7 piagam pelanggan dalam laman web	i) Hanya terdapat 5 piagam pelanggan yang akan dipamerkan (perkara 6 dan 7) tiada dinyatakan	Ada	Ada	Tiada
			ii) Bagi perkara 2 kaedah pengukuran yang dinyatakan tidak sama seperti didalam laman web.			Tiada
15	Unit Pelancongan	Tiada Unit Pelancongan di dalam laman web MBS	Terdapat 4 piagam yang disenaraikan.	Tiada	Ada	Tiada
16	Unit Urusetia Mesyuarat / Letak Kereta / Dewan	Tiada Unit Urusetia Mesyuarat/Letak Kereta/Dewan di dalam laman web MBS	Terdapat 2 piagam yang disenaraikan.	Ada	Ada	Tiada

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Laporan Pengauditan Pengurusan Organisasi (Ahli Majlis)
16 Februari 2021 – 16 Mac 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status
1.	AHLI MAJLIS		
	Hasil semakan sehingga 4/02/2021, terdapat 24 ahli majlis yang telah dilantik dan telah menandatangani Perakuan Menerima Jawatan dan menandatangani Akta Rahsia Rasmi 1972.	TB	TB
1.1	Elaun Mesyuarat Ahli Majlis		
a)	<p>Merujuk kepada Minit Mesyuarat JKMA Bil. 5/2020, kadar bayaran yang ditetapkan Majlis bagi elaun kehadiran mesyuarat adalah RM60.00 setiap kali hadir mesyuarat dan jumlah maksimum bayaran elaun adalah RM300.00 sebulan (RM60.00 setiap hadir mesyuarat X 5).</p> <p>Semakan audit, mendapati kadar bayaran maksimum tersebut tidak dipatuhi. Ini memandangkan jumlah bayaran elaun mesyuarat bulan tersebut dan bayaran tunggakan elaun mesyuarat (yang dibayar pada bulan berikutnya) adalah melebihi RM300.00.</p> <p>Antaranya adalah seperti di lampiran 1.</p> <p>Jabatan perlu memastikan jumlah bayaran elaun tidak melebihi kadar elaun yang ditetapkan.</p>	KPSU	SELESAI
b)	Merujuk kepada Minit Mesyuarat JKMA Bil. 5/2020, keputusan mesyuarat pindaan kemudahan dan kelayakan ahli majlis, jabatan perlu memastikan keputusan di lampiran 1 yang dinyatakan dalam minit tersebut di jelaskan setiap perenggan memandangkan terdapat kemudahan yang dikekalkan dan yang perlu dirujuk ke SUK.	KPSU	SELESAI

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Laporan Pengauditan Pengurusan Organisasi (Ahli Majlis)
16 Februari 2021 – 16 Mac 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status
	Pengemaskinian perincian keputusan setiap perenggan perlu di buat bagi keputusan tersebut.		
1.2	Tapisan Keselamatan, Tapisan Suruhanjaya Pencegahan Rasuah (SPRM) dan Jabatan Insolvensi		
	<p>Merujuk kepada surat Bahagian Kerajaan Tempatan berkaitan pemakluman pelantikan Ahli Majlis, dinyatakan dalam surat tersebut agar setiap Ahli Majlis yang dilantik perlu melepasi Tapisan Keselamatan, Tapisan Suruhanjaya Pencegahan Rasuah (SPRM) dan Jabatan Insolvensi. Walaubagaimanapun tiada sebarang tapisan di laksanakan bagi kesemua Ahli Majlis yang dilantik.</p> <p><u><i>Syor Audit:</i></u> <i>Jabatan perlu melaksanakan Tapisan Keselamatan, Tapisan Suruhanjaya Pencegahan Rasuah (SPRM) dan Jabatan Insolvensi keatas semua Ahli Majlis seperti yang diarahkan Kerajaan Negeri.</i></p>	KPSU	SELESAI
1.3	Fail Ahli Majlis		
	<p>Semakan mendapati terdapat memo yang tidak berkaitan difailkan dalam fail tersebut. Antaranya memo takwim mesyuarat audit, jemputan perhimpunan pentadbiran kerajaan Negeri Sembilan, latihan <i>online</i>, memo <i>desk officer</i> dan lain-lain.</p> <p>Selain itu terdapat beberapa salinan baucer bayaran elaun ahli majlis yang tidak difailkan dalam fail tersebut.</p>	KPSU	SELESAI

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Laporan Pengauditan Pengurusan Organisasi (Ahli Majlis)
16 Februari 2021 – 16 Mac 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status
	Bagi tahun 2021, jabatan perlu memastikan memo / surat yang difailkan adalah berkaitan Ahli Majlis dan pastikan semua salinan baucer bayaran elaun di failkan dengan lengkap setiap bulan.		
1.4	Pembantu Ahli Majlis		
	Terdapat 24 Pembantu Ahli Majlis yang telah dilantik mulai 1/1/2021 dan kesemua telah menandatangani Surat Setuju Terima Pelantikan Sebagai Pembantu Ahli Majlis. Merujuk kepada surat setuju terima pelantikan serta lampiran A1 yang disertakan dalam surat tersebut dinyatakan syarat umum pelantikan antaranya warganegara Malaysia yang berumur diantara 21 hingga 60 tahun. Walaubagaimanapun, semakan mendapati terdapat pembantu ahli majlis yang melebihi umur 60 tahun. Mohon penjelasan berkaitan perkara ini.	KPSU	SELESAI
2.	MESYUARAT MAJLIS PENUH		
	Semakan mendapati, bagi tahun 2020 sebanyak 9 mesyuarat telah dijalankan dan minit serta maklumbalas di failkan dengan teratur.	TB	TB

~ Laporan Tamat

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Kompaun)
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status																																																																																																																																																																																																				
1.	JUMLAH SASARAN PENGELUARAN KOMPAUN OLEH PENGUATKUASA BERASASKAN SASARAN																																																																																																																																																																																																						
1.1	<p>Audit merujuk jadual sasaran kompaun yang dikeluarkan oleh JUUP pada tahun 2020, JUUP telah mewajibkan kuota pengeluaran kompaun bagi setiap penguatkuasa seperti berikut:</p> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin: 10px 0;"> <p style="text-align: center;">SASARAN NOTIS KESALAHAN KOMPAUN UNIT PENGUATKUASA</p> <p>Sasaran Bulanan : 6,250 Notis Kesalahan Kompaun Sasaran Tahunan : 75,000 Notis Kesalahan Kompaun Kuota Tetap Bulanan : 3,000 Notis Kesalahan Kompaun</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr style="background-color: #ffff00;"> <th>Bil Tugas</th> <th>Gred</th> <th>Kuota Kompaun</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>1. Pem. Penyelia</td><td>KP22 TBK1 20</td><td></td></tr> <tr><td>2. Pemandu Kenderaan</td><td>KP19 20</td><td></td></tr> <tr><td>3. Pengurusan Pejabat / Setor</td><td>KP19 35</td><td></td></tr> <tr><td>4. Pengurusan Aduan (Pejabat)</td><td>KP19 35</td><td></td></tr> <tr><td>5. Pengurusan Aduan (Rider)</td><td>KP19 90</td><td></td></tr> <tr><td>6. Pengurusan Pelaporan Zon A/B</td><td>KP19 70</td><td></td></tr> <tr><td>7. Zon A/B</td><td>KP19 140</td><td></td></tr> <tr><td>8. Warden Trafik</td><td>KP19 140</td><td></td></tr> </tbody> </table> </div> <p>Audit telah mengambil beberapa sampel secara rawak untuk jumlah kompaun yang dikeluarkan oleh penguatkuasa seperti Jadual 1 dibawah:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; font-size: small;"> <thead> <tr> <th>Bil</th> <th>Penguatkuasa</th> <th>Jan</th> <th>Feb</th> <th>Mac</th> <th>April</th> <th>Mei</th> <th>Jun</th> <th>July</th> <th>Ogos</th> <th>Sep</th> <th>Okt</th> <th>Jumlah</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>1</td><td>0044-FALIZATUN BINTI RAMLAH</td><td>97</td><td>19</td><td>20</td><td>41</td><td>16</td><td>4</td><td>1</td><td>31</td><td>0</td><td>9</td><td>238</td></tr> <tr><td>2</td><td>0060-LISMOTIA MOHEM BIN H</td><td>186</td><td>221</td><td>123</td><td>238</td><td>121</td><td>6</td><td>30</td><td>2</td><td>92</td><td>137</td><td>1,156</td></tr> <tr><td>3</td><td>0074-MARAN A/L BATUMALAI</td><td>71</td><td>106</td><td>110</td><td>113</td><td>113</td><td>5</td><td>19</td><td>16</td><td>106</td><td>10</td><td>669</td></tr> <tr><td>4</td><td>0083-NOOR ZAMIR BIN ZAINU</td><td>95</td><td>136</td><td>138</td><td>124</td><td>87</td><td>43</td><td>4</td><td>3</td><td>7</td><td>2</td><td>639</td></tr> <tr><td>5</td><td>0157-MOHD SHAH RIZAL BIN A</td><td>151</td><td>161</td><td>242</td><td>133</td><td>131</td><td>59</td><td>8</td><td>5</td><td>136</td><td>67</td><td>1,093</td></tr> <tr><td>6</td><td>0160-MOHD IZMEZAN BIN SAM</td><td>107</td><td>137</td><td>140</td><td>137</td><td>113</td><td>0</td><td>1</td><td>57</td><td>3</td><td>4</td><td>699</td></tr> <tr><td>7</td><td>0162-FIKRI HAZIQ BIN WAHAP</td><td>100</td><td>111</td><td>67</td><td>3</td><td>9</td><td>26</td><td>0</td><td>0</td><td>22</td><td>0</td><td>338</td></tr> <tr><td>8</td><td>0165-MOHAMMAD RIDZWAN</td><td>224</td><td>217</td><td>111</td><td>222</td><td>222</td><td>25</td><td>41</td><td>6</td><td>211</td><td>228</td><td>1,507</td></tr> <tr><td>9</td><td>0170-NURDIYANA BINTI ROHA</td><td>102</td><td>110</td><td>106</td><td>124</td><td>50</td><td>0</td><td>0</td><td>1</td><td>0</td><td>0</td><td>493</td></tr> <tr><td>10</td><td>1100-AHMAD SYAFIQ BIN KAM</td><td>148</td><td>172</td><td>147</td><td>119</td><td>88</td><td>13</td><td>1</td><td>0</td><td>96</td><td>33</td><td>817</td></tr> <tr><td>11</td><td>1106-NOORHISHAM BIN KAM</td><td>138</td><td>110</td><td>63</td><td>64</td><td>19</td><td>2</td><td>2</td><td>0</td><td>15</td><td>7</td><td>420</td></tr> <tr><td></td><td>JUMLAH KESELURUHAN KOMPAUN</td><td>3,084</td><td>5,869</td><td>5,466</td><td>5,392</td><td>3,810</td><td>1,297</td><td>762</td><td>825</td><td>10,972</td><td>20,315</td><td>57,792</td></tr> </tbody> </table>	Bil Tugas	Gred	Kuota Kompaun	1. Pem. Penyelia	KP22 TBK1 20		2. Pemandu Kenderaan	KP19 20		3. Pengurusan Pejabat / Setor	KP19 35		4. Pengurusan Aduan (Pejabat)	KP19 35		5. Pengurusan Aduan (Rider)	KP19 90		6. Pengurusan Pelaporan Zon A/B	KP19 70		7. Zon A/B	KP19 140		8. Warden Trafik	KP19 140		Bil	Penguatkuasa	Jan	Feb	Mac	April	Mei	Jun	July	Ogos	Sep	Okt	Jumlah	1	0044-FALIZATUN BINTI RAMLAH	97	19	20	41	16	4	1	31	0	9	238	2	0060-LISMOTIA MOHEM BIN H	186	221	123	238	121	6	30	2	92	137	1,156	3	0074-MARAN A/L BATUMALAI	71	106	110	113	113	5	19	16	106	10	669	4	0083-NOOR ZAMIR BIN ZAINU	95	136	138	124	87	43	4	3	7	2	639	5	0157-MOHD SHAH RIZAL BIN A	151	161	242	133	131	59	8	5	136	67	1,093	6	0160-MOHD IZMEZAN BIN SAM	107	137	140	137	113	0	1	57	3	4	699	7	0162-FIKRI HAZIQ BIN WAHAP	100	111	67	3	9	26	0	0	22	0	338	8	0165-MOHAMMAD RIDZWAN	224	217	111	222	222	25	41	6	211	228	1,507	9	0170-NURDIYANA BINTI ROHA	102	110	106	124	50	0	0	1	0	0	493	10	1100-AHMAD SYAFIQ BIN KAM	148	172	147	119	88	13	1	0	96	33	817	11	1106-NOORHISHAM BIN KAM	138	110	63	64	19	2	2	0	15	7	420		JUMLAH KESELURUHAN KOMPAUN	3,084	5,869	5,466	5,392	3,810	1,297	762	825	10,972	20,315	57,792	JUUP	SELESAI
Bil Tugas	Gred	Kuota Kompaun																																																																																																																																																																																																					
1. Pem. Penyelia	KP22 TBK1 20																																																																																																																																																																																																						
2. Pemandu Kenderaan	KP19 20																																																																																																																																																																																																						
3. Pengurusan Pejabat / Setor	KP19 35																																																																																																																																																																																																						
4. Pengurusan Aduan (Pejabat)	KP19 35																																																																																																																																																																																																						
5. Pengurusan Aduan (Rider)	KP19 90																																																																																																																																																																																																						
6. Pengurusan Pelaporan Zon A/B	KP19 70																																																																																																																																																																																																						
7. Zon A/B	KP19 140																																																																																																																																																																																																						
8. Warden Trafik	KP19 140																																																																																																																																																																																																						
Bil	Penguatkuasa	Jan	Feb	Mac	April	Mei	Jun	July	Ogos	Sep	Okt	Jumlah																																																																																																																																																																																											
1	0044-FALIZATUN BINTI RAMLAH	97	19	20	41	16	4	1	31	0	9	238																																																																																																																																																																																											
2	0060-LISMOTIA MOHEM BIN H	186	221	123	238	121	6	30	2	92	137	1,156																																																																																																																																																																																											
3	0074-MARAN A/L BATUMALAI	71	106	110	113	113	5	19	16	106	10	669																																																																																																																																																																																											
4	0083-NOOR ZAMIR BIN ZAINU	95	136	138	124	87	43	4	3	7	2	639																																																																																																																																																																																											
5	0157-MOHD SHAH RIZAL BIN A	151	161	242	133	131	59	8	5	136	67	1,093																																																																																																																																																																																											
6	0160-MOHD IZMEZAN BIN SAM	107	137	140	137	113	0	1	57	3	4	699																																																																																																																																																																																											
7	0162-FIKRI HAZIQ BIN WAHAP	100	111	67	3	9	26	0	0	22	0	338																																																																																																																																																																																											
8	0165-MOHAMMAD RIDZWAN	224	217	111	222	222	25	41	6	211	228	1,507																																																																																																																																																																																											
9	0170-NURDIYANA BINTI ROHA	102	110	106	124	50	0	0	1	0	0	493																																																																																																																																																																																											
10	1100-AHMAD SYAFIQ BIN KAM	148	172	147	119	88	13	1	0	96	33	817																																																																																																																																																																																											
11	1106-NOORHISHAM BIN KAM	138	110	63	64	19	2	2	0	15	7	420																																																																																																																																																																																											
	JUMLAH KESELURUHAN KOMPAUN	3,084	5,869	5,466	5,392	3,810	1,297	762	825	10,972	20,315	57,792																																																																																																																																																																																											

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Kompaun)
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status																																																																																																					
	<p>Berdasarkan jadual, terdapat sebilangan penguatkuasa tidak mencapai sasaran pengeluaran kompaun yang ditetapkan oleh JUUP bagi tempoh Januari 2021 hingga Oktober 2021.</p> <p>Perbandingan jumlah kompaun yang disasarkan dengan jumlah sebenar pengeluaran kompaun mengikut penguatkuasa untuk tempoh 10 bulan bermula dari Januari 2021 – Oktober 2021:</p> <table border="1" style="margin: 10px auto; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Bil</th> <th rowspan="2">Penguatkuasa</th> <th rowspan="2">TUGAS</th> <th colspan="2">Untuk tempoh 10 bulan</th> <th colspan="3">Jumlah keseluruhan bulanan</th> </tr> <tr> <th>Sasaran Jum. Kompaun</th> <th>Sebenar Jum. Kompaun</th> <th>Bulan</th> <th>Sasaran Jum Kompaun</th> <th>Kompaun Sebenar dikeluarkan</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>0044-FALIZATUN BINTI RAMLAN (P014)</td> <td>JPKP</td> <td>200</td> <td style="background-color: yellow;">238</td> <td>Jan-21</td> <td>6250</td> <td>3,084</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>0060-LISMOTIA MOHEM BIN MOHD TISAN (P034)</td> <td>W. Trafik</td> <td>1400</td> <td style="background-color: yellow;">1156</td> <td>Mar-21</td> <td>6250</td> <td>5,466</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>0074-MARAN A/L BATUMALAI (P041)</td> <td>Zon B</td> <td>1400</td> <td>669</td> <td>Apr-21</td> <td>6250</td> <td>5,392</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>0083-NOOR ZAMIR BIN ZAINUDIN (P046)</td> <td>Aduan</td> <td>350</td> <td style="background-color: yellow;">639</td> <td>May-21</td> <td>6250</td> <td>3,810</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>0157-MOHD SHAH RIZAL BIN AHMAD (P096)</td> <td>Zon B</td> <td>1400</td> <td>1093</td> <td>Jun-21</td> <td>6250</td> <td>1,297</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>0160-MOHD IZMEZAN BIN SAMSUDDIN (P099)</td> <td>Aduan</td> <td>350</td> <td style="background-color: yellow;">699</td> <td>Jul-21</td> <td>6250</td> <td>762</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>0162-FIKRI HAZIQ BIN WAHAP</td> <td>Aduan</td> <td>350</td> <td>338</td> <td>Aug-21</td> <td>6250</td> <td>825</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>0165-MOHAMMAD RIDZWAN BIN MOHD FAUZI</td> <td>W. Trafik</td> <td>1400</td> <td style="background-color: yellow;">1507</td> <td>Sep-21</td> <td>6250</td> <td style="background-color: yellow;">10,972</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>0170-NURDIYANA BINTI ROHAIMI</td> <td>Zon A</td> <td>1400</td> <td>493</td> <td>Oct-21</td> <td>6250</td> <td style="background-color: yellow;">20,315</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>1100-AHMAD SYAFIQ BIN KAMARUDIN (P087)</td> <td>Zon B</td> <td>1400</td> <td>817</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>11</td> <td>1106-NOORHISHAM BIN KAMARUDIN (P093)</td> <td>Zon A</td> <td>1400</td> <td>420</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Bil	Penguatkuasa	TUGAS	Untuk tempoh 10 bulan		Jumlah keseluruhan bulanan			Sasaran Jum. Kompaun	Sebenar Jum. Kompaun	Bulan	Sasaran Jum Kompaun	Kompaun Sebenar dikeluarkan	1	0044-FALIZATUN BINTI RAMLAN (P014)	JPKP	200	238	Jan-21	6250	3,084	2	0060-LISMOTIA MOHEM BIN MOHD TISAN (P034)	W. Trafik	1400	1156	Mar-21	6250	5,466	3	0074-MARAN A/L BATUMALAI (P041)	Zon B	1400	669	Apr-21	6250	5,392	4	0083-NOOR ZAMIR BIN ZAINUDIN (P046)	Aduan	350	639	May-21	6250	3,810	5	0157-MOHD SHAH RIZAL BIN AHMAD (P096)	Zon B	1400	1093	Jun-21	6250	1,297	6	0160-MOHD IZMEZAN BIN SAMSUDDIN (P099)	Aduan	350	699	Jul-21	6250	762	7	0162-FIKRI HAZIQ BIN WAHAP	Aduan	350	338	Aug-21	6250	825	8	0165-MOHAMMAD RIDZWAN BIN MOHD FAUZI	W. Trafik	1400	1507	Sep-21	6250	10,972	9	0170-NURDIYANA BINTI ROHAIMI	Zon A	1400	493	Oct-21	6250	20,315	10	1100-AHMAD SYAFIQ BIN KAMARUDIN (P087)	Zon B	1400	817				11	1106-NOORHISHAM BIN KAMARUDIN (P093)	Zon A	1400	420					
Bil	Penguatkuasa				TUGAS	Untuk tempoh 10 bulan		Jumlah keseluruhan bulanan																																																																																																
		Sasaran Jum. Kompaun	Sebenar Jum. Kompaun	Bulan		Sasaran Jum Kompaun	Kompaun Sebenar dikeluarkan																																																																																																	
1	0044-FALIZATUN BINTI RAMLAN (P014)	JPKP	200	238	Jan-21	6250	3,084																																																																																																	
2	0060-LISMOTIA MOHEM BIN MOHD TISAN (P034)	W. Trafik	1400	1156	Mar-21	6250	5,466																																																																																																	
3	0074-MARAN A/L BATUMALAI (P041)	Zon B	1400	669	Apr-21	6250	5,392																																																																																																	
4	0083-NOOR ZAMIR BIN ZAINUDIN (P046)	Aduan	350	639	May-21	6250	3,810																																																																																																	
5	0157-MOHD SHAH RIZAL BIN AHMAD (P096)	Zon B	1400	1093	Jun-21	6250	1,297																																																																																																	
6	0160-MOHD IZMEZAN BIN SAMSUDDIN (P099)	Aduan	350	699	Jul-21	6250	762																																																																																																	
7	0162-FIKRI HAZIQ BIN WAHAP	Aduan	350	338	Aug-21	6250	825																																																																																																	
8	0165-MOHAMMAD RIDZWAN BIN MOHD FAUZI	W. Trafik	1400	1507	Sep-21	6250	10,972																																																																																																	
9	0170-NURDIYANA BINTI ROHAIMI	Zon A	1400	493	Oct-21	6250	20,315																																																																																																	
10	1100-AHMAD SYAFIQ BIN KAMARUDIN (P087)	Zon B	1400	817																																																																																																				
11	1106-NOORHISHAM BIN KAMARUDIN (P093)	Zon A	1400	420																																																																																																				
	<p>Syor Audit:</p> <p><i>Sekiranya jadual jumlah sasaran kompaun tersebut masih digunapakai, penguatkuasa hendaklah mematuhi dan JUUP perlu memantau prestasi pengeluaran kompaun dari semasa ke semasa. Selain itu, dicadangkan agar ada mekanisme kawalan yang dapat menyelia kualiti kompaun yang dikeluarkan oleh penguatkuasa.</i></p>																																																																																																							

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Kompaun)
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status																																																																																														
2.	MENGENALKAN STATUS KOMPAUN DIDALAM SISTEM E-KOMPAUN																																																																																																
2.1	Semakan terhadap sistem e-Kompaun mendapati kompaun yang bermasalah masih aktif seperti berikut : -																																																																																																
a)	Terdapat kesilapan-kesilapan teknikal ke atas kompaun yang dikeluarkan seperti butiran OKK tidak lengkap dan gambar tidak tepat.	JUUP	SELESAI																																																																																														
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Bil</th> <th rowspan="2">Penguatkuasa</th> <th rowspan="2">No. Kompaun</th> <th rowspan="2">Tarikh/Masa Kompaun</th> <th colspan="3">Butiran Kesilapan</th> </tr> <tr> <th>Gambar Tidak Tepat</th> <th>Butiran OKK/Notis</th> <th>Butiran Kesalahan</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>0064-Mohammad Arif Bin Abdul Rahman (P035)</td> <td>HC40000132</td> <td>5/18/2020 8:49</td> <td>Gambar tidak tepat</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>0064-Mohammad Arif Bin Abdul Rahman (P035)</td> <td>HC80000049 & HC400000135</td> <td>5/18/2020 12:03</td> <td></td> <td></td> <td>2 kompaun berbeza waktu sama</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>0157-Mohd Shah Rizal Bin Ahmad (P096)</td> <td>H990004966 & H990004967</td> <td>1/5/2021 15:08</td> <td></td> <td></td> <td>2 kompaun berbeza waktu sama</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>0059-Abdullah Bin Sulaiman (P033)</td> <td>HC60000686 & HB90004743</td> <td>1/5/2021 15:04</td> <td></td> <td></td> <td>2 kompaun berbeza waktu sama</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>0086-Masmahadi Bin Shukor (P049)</td> <td>H760008874</td> <td>1/22/2021 16:28</td> <td></td> <td>ENAKMEN HIBURAN - status masih terbuka</td> <td></td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>0073-Syahril Bin Ismail (P040)</td> <td>00279 & 00280</td> <td>1/12/2021 9:40</td> <td></td> <td></td> <td>2 kompaun berbeza waktu sama</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>1114-Kuganeswaran A/L Manoharan</td> <td>HD20001274</td> <td>3/31/2021 11:36</td> <td>Tiada Gambar</td> <td></td> <td>Perintah 7 (2) - tidak menurut isyarat tanda</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>0043-Marzuki Bin Abd Manap (P012)</td> <td>01813</td> <td>4/29/2021 11:15</td> <td>Tiada Gambar</td> <td></td> <td>SEK46(1)(d) - Meletak barang perniagaan</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>1101-Malini Binti Nordin (P088)</td> <td>HC40001295</td> <td>6/21/2021 10:43:43</td> <td></td> <td>S76(2)-Ingkar Notis Musnahkan Tikus</td> <td>Kesalahan kompaun yang dikeluarkan tidak tepat.</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>1101-Malini Binti Nordin (P088)</td> <td>HC40001296</td> <td>6/21/2021 10:48:48</td> <td></td> <td>S76(2)-Ingkar Notis Musnahkan Tikus</td> <td>Kesalahan kompaun yang dikeluarkan tidak tepat.</td> </tr> <tr> <td>11</td> <td>1101-Malini Binti Nordin (P088)</td> <td>HC40001297</td> <td>6/21/2021 10:51:51</td> <td></td> <td>S76(2)-Ingkar Notis Musnahkan Tikus</td> <td>Kesalahan kompaun yang dikeluarkan tidak tepat.</td> </tr> <tr> <td>12</td> <td>1101-Malini Binti Nordin (P088)</td> <td>HC40001298</td> <td>6/21/2021 10:55:55</td> <td></td> <td>S76(2)-Ingkar Notis Musnahkan Tikus</td> <td>Kesalahan kompaun yang dikeluarkan tidak tepat.</td> </tr> </tbody> </table>	Bil	Penguatkuasa	No. Kompaun	Tarikh/Masa Kompaun	Butiran Kesilapan			Gambar Tidak Tepat	Butiran OKK/Notis	Butiran Kesalahan	1	0064-Mohammad Arif Bin Abdul Rahman (P035)	HC40000132	5/18/2020 8:49	Gambar tidak tepat			2	0064-Mohammad Arif Bin Abdul Rahman (P035)	HC80000049 & HC400000135	5/18/2020 12:03			2 kompaun berbeza waktu sama	3	0157-Mohd Shah Rizal Bin Ahmad (P096)	H990004966 & H990004967	1/5/2021 15:08			2 kompaun berbeza waktu sama	4	0059-Abdullah Bin Sulaiman (P033)	HC60000686 & HB90004743	1/5/2021 15:04			2 kompaun berbeza waktu sama	5	0086-Masmahadi Bin Shukor (P049)	H760008874	1/22/2021 16:28		ENAKMEN HIBURAN - status masih terbuka		6	0073-Syahril Bin Ismail (P040)	00279 & 00280	1/12/2021 9:40			2 kompaun berbeza waktu sama	7	1114-Kuganeswaran A/L Manoharan	HD20001274	3/31/2021 11:36	Tiada Gambar		Perintah 7 (2) - tidak menurut isyarat tanda	8	0043-Marzuki Bin Abd Manap (P012)	01813	4/29/2021 11:15	Tiada Gambar		SEK46(1)(d) - Meletak barang perniagaan	9	1101-Malini Binti Nordin (P088)	HC40001295	6/21/2021 10:43:43		S76(2)-Ingkar Notis Musnahkan Tikus	Kesalahan kompaun yang dikeluarkan tidak tepat.	10	1101-Malini Binti Nordin (P088)	HC40001296	6/21/2021 10:48:48		S76(2)-Ingkar Notis Musnahkan Tikus	Kesalahan kompaun yang dikeluarkan tidak tepat.	11	1101-Malini Binti Nordin (P088)	HC40001297	6/21/2021 10:51:51		S76(2)-Ingkar Notis Musnahkan Tikus	Kesalahan kompaun yang dikeluarkan tidak tepat.	12	1101-Malini Binti Nordin (P088)	HC40001298	6/21/2021 10:55:55		S76(2)-Ingkar Notis Musnahkan Tikus	Kesalahan kompaun yang dikeluarkan tidak tepat.		
Bil	Penguatkuasa					No. Kompaun	Tarikh/Masa Kompaun	Butiran Kesilapan																																																																																									
		Gambar Tidak Tepat	Butiran OKK/Notis	Butiran Kesalahan																																																																																													
1	0064-Mohammad Arif Bin Abdul Rahman (P035)	HC40000132	5/18/2020 8:49	Gambar tidak tepat																																																																																													
2	0064-Mohammad Arif Bin Abdul Rahman (P035)	HC80000049 & HC400000135	5/18/2020 12:03			2 kompaun berbeza waktu sama																																																																																											
3	0157-Mohd Shah Rizal Bin Ahmad (P096)	H990004966 & H990004967	1/5/2021 15:08			2 kompaun berbeza waktu sama																																																																																											
4	0059-Abdullah Bin Sulaiman (P033)	HC60000686 & HB90004743	1/5/2021 15:04			2 kompaun berbeza waktu sama																																																																																											
5	0086-Masmahadi Bin Shukor (P049)	H760008874	1/22/2021 16:28		ENAKMEN HIBURAN - status masih terbuka																																																																																												
6	0073-Syahril Bin Ismail (P040)	00279 & 00280	1/12/2021 9:40			2 kompaun berbeza waktu sama																																																																																											
7	1114-Kuganeswaran A/L Manoharan	HD20001274	3/31/2021 11:36	Tiada Gambar		Perintah 7 (2) - tidak menurut isyarat tanda																																																																																											
8	0043-Marzuki Bin Abd Manap (P012)	01813	4/29/2021 11:15	Tiada Gambar		SEK46(1)(d) - Meletak barang perniagaan																																																																																											
9	1101-Malini Binti Nordin (P088)	HC40001295	6/21/2021 10:43:43		S76(2)-Ingkar Notis Musnahkan Tikus	Kesalahan kompaun yang dikeluarkan tidak tepat.																																																																																											
10	1101-Malini Binti Nordin (P088)	HC40001296	6/21/2021 10:48:48		S76(2)-Ingkar Notis Musnahkan Tikus	Kesalahan kompaun yang dikeluarkan tidak tepat.																																																																																											
11	1101-Malini Binti Nordin (P088)	HC40001297	6/21/2021 10:51:51		S76(2)-Ingkar Notis Musnahkan Tikus	Kesalahan kompaun yang dikeluarkan tidak tepat.																																																																																											
12	1101-Malini Binti Nordin (P088)	HC40001298	6/21/2021 10:55:55		S76(2)-Ingkar Notis Musnahkan Tikus	Kesalahan kompaun yang dikeluarkan tidak tepat.																																																																																											

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Kompaun)
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status
	<p><u>Syor Audit:</u></p> <p><i>JUUP hendaklah memastikan pengeluaran kompaun yang berkualiti supaya berpotensi untuk diambil tindakan kepada Orang Kena Kompaun (OKK) mengikut proses perundangan. Selain itu, ia juga merupakan salah satu hasil Majlis yang perlu dikutip. Ketirisan hasil boleh berlaku jika perkara ini berlanjutan tanpa tindakan penambahbaikan.</i></p>		
b)	Kompaun yang dikeluarkan lebih dari sekali ke atas satu individu yang sama bagi tarikh dan jenis kesalahan yang sama. Kompaun-kompaun tersebut di keluarkan pada hari yang sama. Sila rujuk sampel seperti di Jadual 2 dibawah:	JUUP	SELESAI

Bil	Butiran kesalahan	Tarikh/masa kompaun	Butiran OKK	No KP	No Kompaun	Penguatkuasa	Amn Kmp
a	SEK 46 (1) (D)-BARANG-BARANG TRED ATAU BERNAGAN DITE	4/1/2021 8:34:34 PM	MAT ZAKI BIN YUSUF	761211675013	N36000673	MAT ZAKI BIN YUSUF	500.00
b	BUK 5 (D) KEKOT-TIDAK MEMAKAI APRON DAN TUTUP KERALA	4/1/2021 8:38:38 PM	MAT ZAKI BIN YUSUF	761211675013	N36000674	MAT ZAKI BIN YUSUF	250.00
c	BUK 5 (D) KEKOT-TIDAK MEMAKAI APRON DAN TUTUP KERALA	4/1/2021 8:42:42 PM	MAT ZAKI BIN YUSUF	761211675013	N36000675	MAT ZAKI BIN YUSUF	250.00
d	Akta Jalan Parit Bangunan 1974	15/1/2021 11:07:07 AM	NO.11 JALAN LAMAN BAKAWALLA/3,KOTA		N230000104	0084-NORAZRUL AZZER	500.00
e	Akta Jalan Parit Bangunan 1974	15/1/2021 11:12:12 AM	NO.11 JALAN LAMAN BAKAWALLA/3,KOTA		N230000105	0084-NORAZRUL AZZERIE	500.00
f	(SITA)UUK Kawalan Lembu Kerbau 1982	15/2/2021 10:00:00 AM	PRAKASH A/L SDRAMOHAN	840414055493	01507	0063-MOHD FAIZAL (P011)	650.00
g	(SITA)UUK Kawalan Lembu Kerbau 1982	15/2/2021 10:00:00 AM	PRAKASH A/L SDRAMOHAN	840414055493	01507A	0063-MOHD FAIZAL (P011)	10,250.00
h	PERINTAH 8	18/1/2021	ACM9364		H950006941	ADINOR ADZRUL BIN DARNIS (P063)	70.00
i	PERINTAH 8	18/1/2021	ACM9364		HB70005228	HAMDAN BIN HARIS (P050)	70.00
j	PERINTAH 6	5/1/2021	AEP784		H960002129	NOORZAI BIN ISMAIL (P081)	70.00
k	PERINTAH 6	5/1/2021	AEP784		HD40000509	FIKRI HAZIQ BIN WAHAP	70.00
l	PERINTAH 6	25/1/2021	AGU5457	KAW. KEMAYAN SQUARE	HC40000635	NURDIYANA BINTI ROHAIMI	70.00
m	PERINTAH 6	25/1/2021	AGU5457	KAW. KEMAYAN SQUARE	HA40005779	JEFRU BIN NORDIN (P032)	70.00
n	PERINTAH 6	28/1/2021	ALE9845	Jln. Dr. Murugesu	J070241218	EZMIR FARHAN BIN RUHAIZAN	70.00
o	PERINTAH 6	28/1/2021	ALE9845	Jln. Dr. Murugesu	HC70001203		70.00

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Kompaun)
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status
	<p><u>Status Semasa:</u></p> <p><i>Rujukan terakhir pada 15.02.2022, JUUP telah membuat pembatalan bagi semua kompaun yang berstatus 'testing'.</i></p> <p><u>Syor Audit:</u></p> <p><i>Kompaun yang tidak boleh dikutip atas sebab kesilapan teknikal hendaklah dikeluarkan daripada data supaya jumlah tunggakan kompaun boleh dikurangkan. Selain itu, SOP pengeluaran kompaun juga perlu diwujudkan untuk digunapakai oleh petugas / penguatkuasa setiap kali bertugas mengeluarkan kompaun supaya dapat mengurangkan jumlah kesilapan teknikal kompaun yang dikeluarkan.</i></p> <p><u>Status semasa:</u></p> <p><i>Sehingga tarikh 15.02.2022, JUUP masih belum menyediakan Garis Panduan berkaitan pengeluaran kompaun.</i></p>		
2.2	<p>ID PENGGUNA AKHIR SISTEM E-KOMPAUN</p> <p>Bagi data yang disemak (Januari '20), pengurangan dan pembatalan dalam sistem e-Kompaun dilaksanakan setelah kelulusan diberikan sama ada oleh Pengarah Undang-Undang, Timbalan Pengarah, Pegawai Undang-Undang ataupun Pen. Pegawai Undang-Undang.</p>	JUUP	SELESAI

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Kompaun)
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status																																								
	<p>Walaubagaimanapun, semakan audit mendapati data pengurangan / pembatalan dimasukkan oleh pegawai lain selain daripada pegawai yang telah diberi kuasa. Ini berdasarkan terdapat ID pengguna akhir bagi setiap transaksi yang tertera di dalam sistem e-Kompaun. (rujuk <i>lampiran 5</i>).</p> <p><i>Audit mengesyorkan untuk mendapatkan surat penurunan kuasa bagi memasukkan data pengurangan dan pembatalan melalui sistem e-Kompaun. (dimana data yang dimasukkan adalah berdasarkan minit / keputusan / kelulusan yang dicatatkan oleh pegawai yang diberi kuasa)</i></p> <p><i>**Semakan bagi bulan Januari – mendapati kesemua pengurangan yang diberi oleh pegawai yang diberi dimasukkan ke dalam sistem e-Kompaun dengan jumlah yang tepat**</i></p>																																										
2.3	<p>Semakan juga mendapati terdapat kesilapan pada data kompaun dimana sistem masih boleh menerima amaun bayaran yang dibuat melebihi amaun asal kompaun(mohon semakan). Sila rujuk sampel seperti di Jadual 4 di bawah:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Bil</th> <th>Tarikh Kompaun</th> <th>No Kmp</th> <th>Tarikh Rayuan</th> <th>Akta</th> <th>No Daftar</th> <th>Kompaun Asal</th> <th>Bayaran</th> <th>Status Kompaun</th> <th>Pengguna Akhir</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>13/4/2021</td> <td>HD30002201</td> <td>13/4/2021</td> <td>Akta Pengangkutan Jalan 1987</td> <td>WRX1628</td> <td>50.00</td> <td>150.00</td> <td>Amaun dikurangkan</td> <td>Atiqah</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>13/4/2021</td> <td>HA40005933</td> <td>13/4/2021</td> <td>Akta Pengangkutan Jalan 1987</td> <td>NCR1617</td> <td>50.00</td> <td>100.00</td> <td>Amaun dikurangkan</td> <td>Amiruddin</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>5/9/2021</td> <td>1710</td> <td>6/9/2021</td> <td>Sitaan - Urusan Pejabat</td> <td></td> <td>500.00</td> <td>1,000.00</td> <td>Amaun Ditambah</td> <td>Noorain</td> </tr> </tbody> </table>	Bil	Tarikh Kompaun	No Kmp	Tarikh Rayuan	Akta	No Daftar	Kompaun Asal	Bayaran	Status Kompaun	Pengguna Akhir	1	13/4/2021	HD30002201	13/4/2021	Akta Pengangkutan Jalan 1987	WRX1628	50.00	150.00	Amaun dikurangkan	Atiqah	2	13/4/2021	HA40005933	13/4/2021	Akta Pengangkutan Jalan 1987	NCR1617	50.00	100.00	Amaun dikurangkan	Amiruddin	3	5/9/2021	1710	6/9/2021	Sitaan - Urusan Pejabat		500.00	1,000.00	Amaun Ditambah	Noorain	JUUP	SELESAI
Bil	Tarikh Kompaun	No Kmp	Tarikh Rayuan	Akta	No Daftar	Kompaun Asal	Bayaran	Status Kompaun	Pengguna Akhir																																		
1	13/4/2021	HD30002201	13/4/2021	Akta Pengangkutan Jalan 1987	WRX1628	50.00	150.00	Amaun dikurangkan	Atiqah																																		
2	13/4/2021	HA40005933	13/4/2021	Akta Pengangkutan Jalan 1987	NCR1617	50.00	100.00	Amaun dikurangkan	Amiruddin																																		
3	5/9/2021	1710	6/9/2021	Sitaan - Urusan Pejabat		500.00	1,000.00	Amaun Ditambah	Noorain																																		

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Kompau)
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status																		
3.	TATACARA PENGURANGAN DAN PEMBATALAN KOMPAUN																				
3.1	<p>Audit merujuk jadual pengurangan kompaun yang ditandatangani oleh Dato' Zazali bin Salehudin, Datuk Bandar MBS pada tahun 2020 seperti dibawah: -</p> <div style="text-align: center;"> <table border="1" style="margin: auto;"> <thead> <tr> <th>BIL.</th> <th>PEGAWAI</th> <th>KADAR PEGECUALIAN DAN PENGURANGAN</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Datuk Bandar</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Setiausaha</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Pengarah Undang-Undang & Penguatkuasaan</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Timbalan Pengarah Undang-Undang & Penguatkuasaan</td> <td>70%</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Pegawai Undang-Undang/ Penolong Pegawai Undang-Undang</td> <td>50%</td> </tr> </tbody> </table> </div> <p>Hasil temubual bersama pegawai yang diberikuasa pengurangan, menyatakan kelulusan pengurangan boleh diberikan kepada semua jenis kesalahan / akta yang difikirkan wajar.</p>	BIL.	PEGAWAI	KADAR PEGECUALIAN DAN PENGURANGAN	1.	Datuk Bandar	100%	2.	Setiausaha	100%	3.	Pengarah Undang-Undang & Penguatkuasaan	100%	4.	Timbalan Pengarah Undang-Undang & Penguatkuasaan	70%		Pegawai Undang-Undang/ Penolong Pegawai Undang-Undang	50%	JUUP	SELESAI
BIL.	PEGAWAI	KADAR PEGECUALIAN DAN PENGURANGAN																			
1.	Datuk Bandar	100%																			
2.	Setiausaha	100%																			
3.	Pengarah Undang-Undang & Penguatkuasaan	100%																			
4.	Timbalan Pengarah Undang-Undang & Penguatkuasaan	70%																			
	Pegawai Undang-Undang/ Penolong Pegawai Undang-Undang	50%																			

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Kompoun)
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status
	<p><u>Syor Audit :</u></p> <p>1. Sebarang surat penurunan kuasa perlulah jelas butirannya dan sentiasa dikemaskini jika ada sebarang perubahan. Audit mencadangkan supaya kadar pengurangan kompaun diperincikan mengikut kategori kesalahan.</p> <p>2. Jika melibatkan kesalahan berisiko seperti kesalahan di bawah enakmen hiburan atau rumah urut, jadual yang terperinci boleh dijadikan panduan kepada pegawai yang bertugas untuk membuat keputusan dan tidak terdedah pada tohmahan salah guna kuasa. Jadual terperinci pengurangan boleh digunapakai semasa membuat keputusan pengurangan kompaun.</p>		
3.2	<p>Kesilapan memberi pengurangan melebihi kadar yang telah diluluskan dalam jadual pengurangan</p> <p>Hasil semakan bagi pengurangan kompaun bagi tahun 2021, audit mendapati terdapat pengurangan yang diberikan oleh Pen. Pegawai Undang - Undang yang melebihi dari kadar yang ditetapkan. Senarai kadar pengurangan yang melebihi kelayakan seperti di lampiran 1.</p> <p><u>Syor Audit</u></p> <p><i>Kakitangan yang diberi kuasa bagi membuat pengurangan kompaun perlulah merujuk kadar yang telah diluluskan dan mematuhi peraturan kewangan.</i></p>	JUUP	SELESAI

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Kompaun)
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status																
3.3	<p>Bayaran Kompaun Selepas Pengurangan</p> <p>Semakan ke atas sampel bayaran kompaun selepas pengurangan kompaun mendapati, terdapat bayaran yang tidak selari dengan amaun kelulusan pengurangan.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">No Kompaun & Tarikh Kompaun</th> <th style="text-align: center;">Kadar Kompaun & kesalahan</th> <th style="text-align: center;">Amaun Pengurangan & pegawai yg meluluskan</th> <th style="text-align: center;">Bayaran yg dibuat</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">N380000456 6.7.2020</td> <td style="text-align: center;">RM500 Halangan Kaki Lima</td> <td style="text-align: center;">RM400 Nurfatin(Pen.Peg.)</td> <td style="text-align: center;">RM150.00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">N370000302 16.7.2020</td> <td style="text-align: center;">RM500 Halangan Kaki Lima</td> <td style="text-align: center;">RM400 Nurfatin (Pen.Peg.)</td> <td style="text-align: center;">RM150.00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">HB80005378 15.6.2020</td> <td style="text-align: center;">RM500 Dirikan bangunan tanpa kelulusan</td> <td style="text-align: center;">RM400 Nurfatin (Pen.Peg.)</td> <td style="text-align: center;">RM250.00</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Mohon penjelasan bagi perkara ini.</i></p>	No Kompaun & Tarikh Kompaun	Kadar Kompaun & kesalahan	Amaun Pengurangan & pegawai yg meluluskan	Bayaran yg dibuat	N380000456 6.7.2020	RM500 Halangan Kaki Lima	RM400 Nurfatin(Pen.Peg.)	RM150.00	N370000302 16.7.2020	RM500 Halangan Kaki Lima	RM400 Nurfatin (Pen.Peg.)	RM150.00	HB80005378 15.6.2020	RM500 Dirikan bangunan tanpa kelulusan	RM400 Nurfatin (Pen.Peg.)	RM250.00	JUUP / JTMK	SELESAI
No Kompaun & Tarikh Kompaun	Kadar Kompaun & kesalahan	Amaun Pengurangan & pegawai yg meluluskan	Bayaran yg dibuat																
N380000456 6.7.2020	RM500 Halangan Kaki Lima	RM400 Nurfatin(Pen.Peg.)	RM150.00																
N370000302 16.7.2020	RM500 Halangan Kaki Lima	RM400 Nurfatin (Pen.Peg.)	RM150.00																
HB80005378 15.6.2020	RM500 Dirikan bangunan tanpa kelulusan	RM400 Nurfatin (Pen.Peg.)	RM250.00																
3.4	<p>Pengurangan Bagi Kesalahan Yang Berisiko Tinggi</p> <p>Contoh: Kesalahan di bawah Enakmen Hiburan</p> <p>Jumlah kompaun yang dikenakan bagi kesalahan di bawah Enakmen Hiburan ialah RM 25,000.00. Semakan mendapati, terdapat pengurangan jumlah kompaun antara 60% - 80% dan ada juga kompaun yang diberi kelulusan untuk pembatalan. Sila rujuk Jadual 5.</p>	JUUP	SELESAI																

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Kompaun)
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status
	<p>Audit berpendapat: Majlis / jabatan perlu membuat satu penetapan untuk kawalan dalaman bagi mengelakkan salah guna kuasa bagi proses kelulusan pengurangan atau pembatalan yang dibuat ke atas kesalahan yang berisiko tinggi.</p> <p>Ini adalah kerana berdasarkan temubual bersama pegawai yang diberi kuasa pengurangan menyatakan KADAR PENGURANGAN boleh diberikan adalah SEMUA JENIS KESALAHAN.</p> <p><u><i>Syor audit.:</i></u> <i>Bagi kesalahan Enakmen Hiburan atau berisiko tinggi, sebarang pembatalan / pengurangan perlu melalui suatu jawatan kuasa mesyuarat atau yang setara dengannya dimana kertas kerja permohonan pengurangan / pembatalan perlu dibentangkan dengan jelas.</i></p>		
3.5	<p>Tempoh sah laku kelulusan rayuan pengurangan kompaun</p> <p>Semakan mendapati semua permohonan rayuan pengurangan yang telah diluluskan boleh digunakan pada bila-bila masa oleh pemohon.</p>	JUUP	SELESAI

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Kompaun)
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status
	<p>Berikut daripada tiadanya tempoh sah laku kelulusan rayuan pengurangan yang telah diberikan telah menyebabkan terdapat kompaun yang masih tidak dijelaskan walaupun pengurangan telah diberikan.</p> <p>Analisis yang dibuat ke atas kompaun yang telah diberi pengurangan mendapati masih terdapat banyak kompaun yang masih belum dijelaskan. Rujuk Lampiran Jadual 6</p> <p><u><i>Syor Audit:</i></u> <i>Satu tempoh sah laku kelulusan pengurangan perlu dibuat bagi meningkatkan peratusan kompaun yang dijelaskan selepas mendapat pengurangan.</i></p>		
3.6	<p>Tiada lampiran sokongan salinan kompaun dalam fail pengurangan yang telah diluluskan</p> <p>JUUP telah menyediakan borang <i>standard</i> yang akan digunakan bagi tujuan permohonan pengurangan, pembatalan atau pengecualian kompaun. Audit berpendapat, borang tersebut telah disediakan dengan ringkas dan kemas untuk memudahkan pemohon mengisi butiran yang diperlukan sahaja. Seterusnya, Pegawai yang diberikuasa akan mencatat justifikasi keputusan dan pengesahan tandatangan di atas borang tersebut sebelum dikepil bersama kompaun berkenaan untuk dimasukkan ke dalam fail.</p>	JUUP	SELESAI

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Kompauun)
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status
	<p>Walaubagaimanapun, semakan audit mendapati borang tersebut tidak digunakan sepenuhnya. Borang berkaitan juga tidak dilampirkan dokumen sokongan sebagai bukti proses pengurangan, pembatalan atau pengecualian yang telah diberikan.</p> <p>Semakan mendapati terdapat beberapa kompaun yang di beri pengurangan tetapi tiada salinan kompaun berserta bukti pengurangan didalam fail.</p>		
3.7	<p>STATISTIK PENGELUARAN DAN KUTIPAN KOMPAUN</p> <p>Semakan terhadap sistem e-Kompaun, berikut merupakan statistik pengeluaran dan kutipan kompaun bagi tahun 2015 hingga Oktober 2021.</p> <p>➤ Sila rujuk di Lampiran 2*</p> <p>Penemuan audit mendapati jumlah kompaun tidak membayar agak tinggi hampir setiap tahun.</p> <p>Syor Audit:</p> <p><i>a) Mempertingkatkan usaha untuk meningkatkan hasil kutipan kompaun dan mengurangkan jumlah kompaun yang belum membayar.</i></p> <p><i>b) Membuat kempen pengurangan Kompaun dan menghebahkan kempen tersebut secara menyeluruh.</i></p> <p><i>c) Sebilangan kompaun tidak membayar juga berpunca daripada kompaun untuk tujuan percubaan yang tidak dibatalkan atau ditutup menyebabkan jumlah kelihatan</i></p>	JUUP	SELESAI

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Kompaun)
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status																																										
	<i>banyak, diminta pegawai yang terlibat untuk mengemaskini status-status kompaun percubaan.</i>																																												
3.8	<p>Tindakan yang diambil bagi tunggakan kompaun</p> <p>Semakan ke atas data sistem e-Kompaun jabatan ada mengeluarkan notis bagi kompaun yang masih belum di jelaskan. Sila rujuk Lampiran 3 dibawah:-</p> <div style="display: flex; flex-direction: column; align-items: center;"> <table border="1" style="margin: 5px 0;"> <caption>Bil (Unit) Data (2015-2020)</caption> <thead> <tr> <th>Tahun</th> <th>Pengeluaran</th> <th>Belum Dikeluarkan</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2015</td> <td>~10,000</td> <td>~90,000</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>~0</td> <td>~70,000</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>~190,000</td> <td>~65,000</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>~5,000</td> <td>~65,000</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>~5,000</td> <td>~105,000</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>~120,000</td> <td>~125,000</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1" style="margin: 5px 0;"> <caption>Bil (RM) Data (2015-2020)</caption> <thead> <tr> <th>Tahun</th> <th>Pengeluaran</th> <th>Belum Dikeluarkan</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2015</td> <td>~4,000,000.00</td> <td>~5,000,000.00</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>~0.00</td> <td>~4,000,000.00</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>~11,000,000.00</td> <td>~4,000,000.00</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>~2,500,000.00</td> <td>~4,000,000.00</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>~0.00</td> <td>~6,500,000.00</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>~9,500,000.00</td> <td>~7,500,000.00</td> </tr> </tbody> </table> </div>	Tahun	Pengeluaran	Belum Dikeluarkan	2015	~10,000	~90,000	2016	~0	~70,000	2017	~190,000	~65,000	2018	~5,000	~65,000	2019	~5,000	~105,000	2020	~120,000	~125,000	Tahun	Pengeluaran	Belum Dikeluarkan	2015	~4,000,000.00	~5,000,000.00	2016	~0.00	~4,000,000.00	2017	~11,000,000.00	~4,000,000.00	2018	~2,500,000.00	~4,000,000.00	2019	~0.00	~6,500,000.00	2020	~9,500,000.00	~7,500,000.00	JUUP	SELESAI
Tahun	Pengeluaran	Belum Dikeluarkan																																											
2015	~10,000	~90,000																																											
2016	~0	~70,000																																											
2017	~190,000	~65,000																																											
2018	~5,000	~65,000																																											
2019	~5,000	~105,000																																											
2020	~120,000	~125,000																																											
Tahun	Pengeluaran	Belum Dikeluarkan																																											
2015	~4,000,000.00	~5,000,000.00																																											
2016	~0.00	~4,000,000.00																																											
2017	~11,000,000.00	~4,000,000.00																																											
2018	~2,500,000.00	~4,000,000.00																																											
2019	~0.00	~6,500,000.00																																											
2020	~9,500,000.00	~7,500,000.00																																											

MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM

Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Kompauun)
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status
	<p><u>Audit berpendapat:</u></p> <p><i>Pengeluaran notis merupakan salah satu usaha untuk mengutip semula kompaun yang telah dikeluarkan. Walaupun kutipan kompaun bukanlah hasil yang utama kepada Majlis, tetapi JUUP hendaklah menunjukkan usaha-usaha yang relevan dan berkesan. Audit berpendapat, jika kompaun yang dikeluarkan tidak berpotensi untuk diselesaikan atau dikutip balik, ia boleh menjurus ke arah ketirisan hasil Majlis.</i></p> <p><u>Status semasa:</u></p> <p><i>JUUP telah menjalankan alternatif bagi mengutip semula kompaun yang telah dikeluarkan melalui Kempen Pengurangan Kompauun:</i></p>		

~ Laporan Tamat

MAJLIS BANDARAYA SEREMAN

Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Kompaun)
Unit Tempat Letak Kereta (ULK)

6 September 2021 – 30 November 2021

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status																					
1.	PENGELUARAN KOMPAUN LETAK KERETA																							
1.1	Unit Letak Kereta (ULK) MBS adalah pihak yang bertanggungjawab mengeluarkan kompaun bagi kesalahan <i>Perenggan 8(1): Meletak kenderaan tanpa bayaran. Kawasan pemantauan tempat letak kereta merangkumi semua kawasan tempat parkir di kawasan pusat bandar Seremban dan kawasan sekitar yang telah diwartakan dalam kawasan pentadbiran MBS.</i>	ULK	<i>Makluman</i>																					
1.2	Bayaran kompaun bagi kesalahan meletak kenderaan adalah seperti berikut: <table border="1" data-bbox="293 1026 1115 1287"> <thead> <tr> <th>Kesalahan & Kod</th> <th>Bayaran Dlm Masa 14 Hari</th> <th>Bayaran Selepas 14 Hari</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Meletak kenderaan tanpa bayaran: Perenggan 8(1)</td> <td>RM10.00</td> <td>RM50.00</td> </tr> </tbody> </table>	Kesalahan & Kod	Bayaran Dlm Masa 14 Hari	Bayaran Selepas 14 Hari	Meletak kenderaan tanpa bayaran: Perenggan 8(1)	RM10.00	RM50.00	ULK	<i>Makluman</i>															
Kesalahan & Kod	Bayaran Dlm Masa 14 Hari	Bayaran Selepas 14 Hari																						
Meletak kenderaan tanpa bayaran: Perenggan 8(1)	RM10.00	RM50.00																						
1.3	Data ringkasan PENGELUARAN Kompaun Letak Kereta dari tahun 2015 hingga 2020 adalah seperti berikut: - <table border="1" data-bbox="306 1482 1101 1873"> <thead> <tr> <th>Tahun</th> <th>Pengeluaran Kompaun (Bil)</th> <th>Jumlah Pengeluaran Kompaun (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2015</td> <td>105,658</td> <td>3,921,873.00</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>82,154</td> <td>3,112,417.00</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>49,949</td> <td>1,945,108.00</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>45,892</td> <td>1,767,811.00</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>160,508</td> <td>5,627,790.00</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>173,748</td> <td>6,060,777.00</td> </tr> </tbody> </table>	Tahun	Pengeluaran Kompaun (Bil)	Jumlah Pengeluaran Kompaun (RM)	2015	105,658	3,921,873.00	2016	82,154	3,112,417.00	2017	49,949	1,945,108.00	2018	45,892	1,767,811.00	2019	160,508	5,627,790.00	2020	173,748	6,060,777.00	ULK	<i>Makluman</i>
Tahun	Pengeluaran Kompaun (Bil)	Jumlah Pengeluaran Kompaun (RM)																						
2015	105,658	3,921,873.00																						
2016	82,154	3,112,417.00																						
2017	49,949	1,945,108.00																						
2018	45,892	1,767,811.00																						
2019	160,508	5,627,790.00																						
2020	173,748	6,060,777.00																						

MAJLIS BANDARAYA SEREMAN

Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Kompaun)
Unit Tempat Letak Kereta (ULK)

6 September 2021 – 30 November 2021

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status																					
1.4	<p>Data ringkasan PEMBATALAN Kompaun Letak Kereta dari tahun 2015 hingga 2020 adalah seperti berikut: -</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Tahun</th> <th>Jumlah Kompaun Dibatalkan (Bil. Keping)</th> <th>Jumlah Kompaun Dibatalkan (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2015</td> <td>2,943</td> <td>29,430.00</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>2,614</td> <td>26,140.00</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>1,080</td> <td>10,800.00</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>748</td> <td>7,480.00</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>1,470</td> <td>14,841.00</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>1,549</td> <td>15,568.00</td> </tr> </tbody> </table>	Tahun	Jumlah Kompaun Dibatalkan (Bil. Keping)	Jumlah Kompaun Dibatalkan (RM)	2015	2,943	29,430.00	2016	2,614	26,140.00	2017	1,080	10,800.00	2018	748	7,480.00	2019	1,470	14,841.00	2020	1,549	15,568.00		Makluman
Tahun	Jumlah Kompaun Dibatalkan (Bil. Keping)	Jumlah Kompaun Dibatalkan (RM)																						
2015	2,943	29,430.00																						
2016	2,614	26,140.00																						
2017	1,080	10,800.00																						
2018	748	7,480.00																						
2019	1,470	14,841.00																						
2020	1,549	15,568.00																						
2.	PEMBATALAN KOMPAUN LETAK KERETA																							
2.1	<p>Semakan audit mendapati, ULK tidak mempunyai surat penurunan kuasa untuk membuat pembatalan kompaun yang bermasalah. ULK hanya boleh membuat pengesyoran pembatalan kepada Jabatan Undang-Undang dan Penguatkuasaan.</p> <p>Berdasarkan temubual bersama pegawai di ULK, kebiasaannya ULK akan membuat semakan sebelum mengemukakan permohonan untuk pembatalan kepada JUUP.</p> <p>Berikut adalah diantara sebab-sebab pembatalan kompaun dari ULK: -</p> <ul style="list-style-type: none"> i) Parking di Petak Sewa Khas MBS ii) Salah cetak Nombor Pendaftaran kenderaan iii) Salah masuk kod kesalahan iv) Pemandu telah membayar parking v) Kenderaan kakitangan MBS vi) Kenderaan ada pas parking bulanan 	ULK	SELESAI																					

MAJLIS BANDARAYA SEREMAN

Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Kompau)
Unit Tempat Letak Kereta (ULK)

6 September 2021 – 30 November 2021

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status
	<p>Walaupun bagaimanapun, semakan audit tidak menemui sebarang kompaun gantian bagi kompaun yang telah dibatalkan bagi kesalahan salah cetak nombor kenderaan dan kesilapan masuk kod kesalahan.</p> <p>Sampel pembatalan kompaun letak kereta adalah seperti di di Lampiran 1.</p> <p>Mohon penjelasan.</p> <p><u>UAD berpendapat:</u></p> <p><i>Bagi menjalankan tugas berkaitan proses pembatalan kompaun yang bermasalah, kakitangan di ULK wajar diberi penurunan kuasa untuk membatalkan dan mengemaskini di dalam sistem melalui Garis Panduan yang diwujudkan. Diharapkan, kaedah ini dapat menjimatkan masa dan mengurangkan karenah birokrasi. ULK juga dapat menyimpan bukti pembatalan dengan tertib tanpa perlu dibawa keluar dari unit ini.</i></p> <p><u>Kedudukan semasa:</u></p> <p><i>ULK mengambil maklum bagi memastikan kompaun gantian hendaklah dikemukakan jika berlaku pembatalan atas sebab-sebab teknikal tersebut. ULK telah memohon surat penurunan kuasa dan garis panduan yang sesuai daripada JUUP. Walaupun bagaimanapun, masih belum menerima sebarang maklumbalas.</i></p>		

MAJLIS BANDARAYA SEREMAN

Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Kompaun)
Unit Tempat Letak Kereta (ULK)

6 September 2021 – 30 November 2021

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status
2.2	<p>Pembatalan kompaun kerana salah buku resit</p> <p>Semakan audit juga mendapati kutipan bagi kompaun parking bagi kenderaan VEH 6235 (026715) bertarikh 26.10.2020 dibatalkan kerana kesalahan buku resit.</p> <p>Walaupun bagaimanapun, semakan ke atas sistem e-Kompaun mendapati kompaun parking bagi kenderaan ini hanyalah pada 10.10.2020. Tiada sebarang rekod pembayaran selepas tarikh 26.10.2020.</p>	ULK	SELESAI
3.	RESIT PEMBAYARAN KOMPAUN LETAK KERETA		
3.1	<p>Perekodan dalam Buku KEW 67</p> <p>Semakan audit ke atas bekalan resit pembayaran Letak Kereta RM10.00 dan RM50.00 mendapati, semua stok resit telah direkodkan penerimaannya. Rekod pengeluaran resit kepada atendan letak kereta di pondok bayaran juga telah dibuat dengan teratur.</p> <p>Walaupun bagaimanapun, terdapat buku resit yang digunakan oleh lebih daripada seorang atendan. Penggunaan buku resit yang tidak teratur akan menyebabkan kawalan ke atas buku resit tidak dapat dilaksanakan dengan baik dan menyukarkan proses semakan silang turutan nombor resit yang telah digunakan di pondok bayaran yang berbeza-beza.</p>	ULK	SELESAI

MAJLIS BANDARAYA SEREMAN

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Kompaun)
Unit Tempat Letak Kereta (ULK)**

6 September 2021 – 30 November 2021

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status																		
	<p>Sampel penggunaan buku resit yang berlainan oleh atendan yang berbeza dari rekod kepada siapa dikeluarkan seperti yang dicatatkan dalam buku KEW 67 adalah seperti di bawah:-</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>BUKU RESIT</th> <th>KEPADA SIAPA DIKELUARKAN</th> <th>DIGUNA OLEH</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>026301-026350</td> <td>Muhammad Sukrimi</td> <td>Muhammad Harish</td> </tr> <tr> <td>025851-025900</td> <td>Muhd Alif</td> <td>Muhammad Harish</td> </tr> <tr> <td>029601-029650</td> <td>Nizam</td> <td>Muhammad Asyraf</td> </tr> <tr> <td>028801-028850</td> <td>Yoga</td> <td>Muhammad Asyraf</td> </tr> <tr> <td>028851-028900</td> <td>Jalauddin</td> <td>Muhammad Asyraf</td> </tr> </tbody> </table>	BUKU RESIT	KEPADA SIAPA DIKELUARKAN	DIGUNA OLEH	026301-026350	Muhammad Sukrimi	Muhammad Harish	025851-025900	Muhd Alif	Muhammad Harish	029601-029650	Nizam	Muhammad Asyraf	028801-028850	Yoga	Muhammad Asyraf	028851-028900	Jalauddin	Muhammad Asyraf		
BUKU RESIT	KEPADA SIAPA DIKELUARKAN	DIGUNA OLEH																			
026301-026350	Muhammad Sukrimi	Muhammad Harish																			
025851-025900	Muhd Alif	Muhammad Harish																			
029601-029650	Nizam	Muhammad Asyraf																			
028801-028850	Yoga	Muhammad Asyraf																			
028851-028900	Jalauddin	Muhammad Asyraf																			
3.2	<p>Semakan ke atas atendan Muhd Alif pada 22.10.2020 mendapati buku resit digunakan sehingga nombor 026707. Semakan ke atas atendan sehingga Disember 2020 tidak menjumpai nombor berikut digunakan.</p> <p>Semakan ke atas rekod – rekod atendan mendapati, setiap Pembantu Operasi (PO) memegang lebih daripada 1 buku resit. Pengesahan lisan dari pegawai mengatakan hanya 1 buku resit digunakan oleh PO (atendan) sehingga habis. Mohon penjelasan berkenaan prosedur penggunaan buku resit.</p>	ULK	SELESAI																		

MAJLIS BANDARAYA SEREMAN

Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Kompau)
Unit Tempat Letak Kereta (ULK)

6 September 2021 – 30 November 2021

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status
	<p><u>Syor Audit:</u></p> <p><i>Penggunaan buku resit perlu terhad kepada siapa penama yang dikeluarkan pada awalnya.</i></p>		
4.	PUNGUTAN BAYARAN BAGI KOMPAUN LETAK KERETA		
4.1	<p>Pihak MBS ada menyediakan pondok bayaran di 12 lokasi sekitar kawasan Seremban. Semua pungutan bayaran kompaun dikendalikan oleh petugas atendan dari ULK.</p> <p>Semua kutipan beserta buku resit yang tidak habis digunakan akan diserahkan kepada penyelia atendan untuk semakan pada sebelah petang. Seterusnya penyelia akan menyerahkan hasil kutipan kepada kerani di pejabat ULK pada hari yang sama.</p> <p>Kerani pula akan membuat serahan kutipan ke Jabatan Kewangan pada esokan harinya. Walaubagaimanapun, audit tidak menemui sebarang bukti semakan bagi pembuktian bahawa semakan telah dibuat pada setiap kali penyerahan Wang kutipan ke Jabatan Kewangan.</p> <p>Pihak audit juga gagal menemui resit bayaran bagi kutipan harian yang diserahkan ke JKW kerana terdapat juga resit yang tidak dikepulkan bersama laporan kutipan.</p>	ULK	SELESAI

MAJLIS BANDARAYA SEREMAN

Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Kompaun)
Unit Tempat Letak Kereta (ULK)

6 September 2021 – 30 November 2021

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status
	<p>Semakan audit pada sampel ringkasan pungutan dan serahan kutipan bagi tempoh Disember 2020 hingga Mac 2021 mendapati semua pungutan dan serahan yang dibuat dengan teratur dan tepat. Ianya bertepatan dengan AP 78.</p> <p>Dimana:</p> <p>AP 78 : semua pemungut yang menerima wang awam adalah dikehendaki membayar kepada perbendaharaan pada hari itu juga atau jika pungutan lewat diterima, tugas-tugas ini perlu dilakukan pada hari kerja berikutnya.</p> <p><u>Syor Audit:</u></p> <p><i>Unit Letak Kereta perlu sentiasa mematuhi peraturan dan garis panduan yang telah ditetapkan. Sistem pemfailan dokumen/rekod kutipan & resit juga perlu diambil perhatian serius agar semua dokumen/rekod berkaitan mudah diakses dan dikenalpasti.</i></p>		
5.	<p>SURAT PENURUNAN KUASA BAGI KAKITANGAN DAN ATENDAN LETAK KERETA.</p>		
5.1	<p>Semakan audit mendapati surat penurunan kuasa bagi mengutip Wang Menulis dan menandatangani resit manual di bawah AP 70(a) ada dikeluarkan bagi kakitangan yang berkaitan.</p> <p><i>Walaupun bagaimanapun, ianya tidak dikemaskini selepas penggabungan agensi di bawah Majlis Bandaraya Seremban.</i></p> <p><u>Syor Audit:</u></p> <p><i>Surat penurunan kuasa yang berkaitan perlulah sentiasa dikemaskini sekiranya ada sebarang perubahan.</i></p>	ULK/JKW	SELESAI

MAJLIS BANDARAYA SEREMAN

Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Kompaun)
Unit Tempat Letak Kereta (ULK)

6 September 2021 – 30 November 2021

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status
6.	BEKALAN PELEKAT LETAK KERETA 2020/2021		
6.1	<p><u>Perekodan dalam Buku KEW 67</u></p> <p>Semakan audit ke atas bekalan stok Pelekat Letak Kereta mendapati, ULK ada menerima bekalan dari pembekal. Namun tiada sebarang rekod dibuat semasa bekalan <i>sticker</i> diterima dari pembekal. Jumlah bekalan juga tidak dapat dipastikan.</p> <p>Setakat semakan audit pada bulan Oktober 2021 (fail permohonan sticker letak kereta) mendapati terdapat 374 unit Pelekat Letak Kereta tahun 2020 / 2021 telah dikeluarkan kepada kakitangan dan ada juga yang dijual kepada wartawan dari pelbagai syarikat akhbar. <i>Walaubagaimanapun</i>, audit tidak menemui sebarang rekod pengeluaran dan pembayaran daripada syarikat berkaitan.</p> <p><u>Syor Audit:</u></p> <p><i>Semua bekalan / stok sticker letak kereta perlu direkodkan penerimaannya dari pembekal. Seterusnya setiap pengeluaran sticker perlu direkodkan mengikut turutan nombor pelekat dan dikemaskini. Segala pembayaran yang diterima hasil jualan sticker pelekat kereta perlu difailkan dengan teratur.</i></p> <p><u>Kedudukan Semasa:</u></p> <p><i>Masih belum ambil tindakan</i></p>	ULK	SELESAI

~ Laporan Tamat

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Sitaan) di
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status																						
1.	BORANG SITAAN																								
1.1	<p>Semakan ke atas Borang Sitaan di dalam Fail Operasi 2019 dan Rekod Salinan Borang Sitaan tahun 2015 mendapati borang diisi tidak lengkap. Tiada nombor resit dinyatakan di dalam borang. Pemilik yang ingin menuntut barang sitaan perlu menjelaskan kompaun sitaan dan nombor resit akan direkodkan di dalam borang. Pemilik akan membawa salinan borang yang lengkap kepada pegawai stor sebagai bukti pembayaran semasa tuntutan barang. Persoalan audit, bagaimana pegawai stor melepaskan barang berdasarkan borang yang tidak lengkap?</p> <p><u>Sampel Borang Sitaan adalah seperti berikut:</u></p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th style="background-color: #FFD700;">Tarikh Sitaan</th> <th style="background-color: #FFD700;">Nombor Sitaan</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>16/12/2019</td><td>SA004509</td></tr> <tr><td>07/09/2015</td><td>SA003391</td></tr> <tr><td>13/06/2015</td><td>SA003314</td></tr> <tr><td>28/05/2015</td><td>SA003367</td></tr> <tr><td>30/10/2015</td><td>SA003021</td></tr> <tr><td>17/03/2015</td><td>SA001857</td></tr> <tr><td>22/01/2015</td><td>SA002448</td></tr> <tr><td>02/03/2015</td><td>SA003189</td></tr> <tr><td>27/03/2015</td><td>SA002882</td></tr> <tr><td>30/06/2015</td><td>SA002655</td></tr> </tbody> </table> <p><u>Syor Audit:</u> <i>Pegawai hendaklah memastikan hanya borang yang lengkap diisi sahaja boleh dilepaskan barang sitaan.</i></p>	Tarikh Sitaan	Nombor Sitaan	16/12/2019	SA004509	07/09/2015	SA003391	13/06/2015	SA003314	28/05/2015	SA003367	30/10/2015	SA003021	17/03/2015	SA001857	22/01/2015	SA002448	02/03/2015	SA003189	27/03/2015	SA002882	30/06/2015	SA002655	JUUP	SELESAI
Tarikh Sitaan	Nombor Sitaan																								
16/12/2019	SA004509																								
07/09/2015	SA003391																								
13/06/2015	SA003314																								
28/05/2015	SA003367																								
30/10/2015	SA003021																								
17/03/2015	SA001857																								
22/01/2015	SA002448																								
02/03/2015	SA003189																								
27/03/2015	SA002882																								
30/06/2015	SA002655																								

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Sitaan) di
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status									
	<p>c) Semakan terhadap borang sitaan mendapati nombor kompaun yang direkodkan di dalam sistem e-kompaun dan Buku Sitaan Rumah Urut bagi tahun 2018 tidak sama dan bertindih.</p> <p>Nombor kompaun yang dikeluarkan adalah SA004309 tetapi rekod di dalam sistem adalah SA004309P. Terdapat nombor kompaun yang sama di dalam sistem SA004309, tetapi rekod adalah kesalahan lain iaitu menjalankan perniagaan tanpa lesen.</p>	JUUP	SELESAI									
	<p>d) Semakan ke atas Buku Sitaan Barang – Barang tahun 2019 mendapati terdapat rekod sitaan yang tiada di dalam sistem e-kompaun, tetapi barang sitaan masih berada di dalam simpanan penguatkuasa.</p> <p><u>Sampel dari buku sitaan:</u></p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">No Kompaun</th> <th style="text-align: center;">Item</th> <th style="text-align: center;">Tempat Simpanan</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">SA005110</td> <td style="text-align: center;">Motorsikal Modenas – WLJ 4136</td> <td style="text-align: center;">Stor Jalan Jawa</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">SA004510</td> <td style="text-align: center;">Motorsikal Modenas – NBW 2449</td> <td style="text-align: center;">Stor Jalan Galla</td> </tr> </tbody> </table>	No Kompaun	Item	Tempat Simpanan	SA005110	Motorsikal Modenas – WLJ 4136	Stor Jalan Jawa	SA004510	Motorsikal Modenas – NBW 2449	Stor Jalan Galla	JUUP	SELESAI
No Kompaun	Item	Tempat Simpanan										
SA005110	Motorsikal Modenas – WLJ 4136	Stor Jalan Jawa										
SA004510	Motorsikal Modenas – NBW 2449	Stor Jalan Galla										
	<p>e) Semakan terhadap sistem e-kompaun mendapati status kompaun adalah surat ingatan dikeluarkan, tetapi borang telah lengkap diisi jumlah kompaun. Semakan pada sampel 1 sehingga 4 mendapati tiada salinan pemilik (warna merah) borang sitaan</p>	JUUP / JTMK	SELESAI									

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Sitaan) di
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status																		
	<p>sitaan barang – barang pada tahun 2020 dan tiada rekod ditemui.</p> <p>h) Semakan ke atas Buku Rekod Sitaan Barang bagi tahun 2015 dan 2016 mendapati terdapat barang sitaan yang berstatus “Barang Tidak Terjual” dan “Dalam Proses Lelongan”. Mohon kemukakan status terkini barang sitaan.</p> <p>Penemuan audit adalah seperti berikut:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Tarikh Sitaan</th> <th>Nombor Sitaan</th> <th>Status</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>18.03.2016</td> <td>SA001912</td> <td>Dalam proses lelongan</td> </tr> <tr> <td>03.08.2016</td> <td>SA003604</td> <td>Barang tidak terjual</td> </tr> <tr> <td>28.07.2016</td> <td>SA003527</td> <td>Dalam proses lelongan</td> </tr> <tr> <td>01.01.2015</td> <td>SA003103</td> <td>Barang tidak terjual</td> </tr> <tr> <td>01.01.2015</td> <td>SA003104</td> <td>Barang tidak terjual</td> </tr> </tbody> </table>	Tarikh Sitaan	Nombor Sitaan	Status	18.03.2016	SA001912	Dalam proses lelongan	03.08.2016	SA003604	Barang tidak terjual	28.07.2016	SA003527	Dalam proses lelongan	01.01.2015	SA003103	Barang tidak terjual	01.01.2015	SA003104	Barang tidak terjual	JUUP	SELESAI
Tarikh Sitaan	Nombor Sitaan	Status																			
18.03.2016	SA001912	Dalam proses lelongan																			
03.08.2016	SA003604	Barang tidak terjual																			
28.07.2016	SA003527	Dalam proses lelongan																			
01.01.2015	SA003103	Barang tidak terjual																			
01.01.2015	SA003104	Barang tidak terjual																			
2.	REKOD SITAAAN																				
2.1	<p>Semakan ke atas Buku Sitaan Barang – Barang bagi tahun 2020 mendapati nombor rekod sitaan yang direkodkan tidak sama dengan borang sitaan. Nombor rujukan yang betul bertujuan untuk memudahkan proses tuntutan oleh pemilik. Penemuan adalah seperti berikut:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Tarikh Sitaan</th> <th>No. Ruj. Dalam Buku Sitaan</th> <th>No. Ruj. Dalam Borang Sitaan</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>29/04/2020</td> <td>SA005839</td> <td>01603 & 00201</td> </tr> </tbody> </table>	Tarikh Sitaan	No. Ruj. Dalam Buku Sitaan	No. Ruj. Dalam Borang Sitaan	29/04/2020	SA005839	01603 & 00201	JUUP	SELESAI												
Tarikh Sitaan	No. Ruj. Dalam Buku Sitaan	No. Ruj. Dalam Borang Sitaan																			
29/04/2020	SA005839	01603 & 00201																			

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Sitaan) di
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status															
2.2	<p>Semakan terhadap Buku Sitaan Barang – Barang tahun 2019 dan Borang Sitaan yang dikeluarkan pada tahun 2019 mendapati maklumat sitaan tidak sama seperti di dalam sistem e-kompaun. Penemuan adalah seperti berikut:</p> <p style="text-align: center;"><i>No Kompaun: SA005055</i></p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Maklumat</th> <th style="text-align: center;">Seperti di Sistem e-kompaun</th> <th style="text-align: center;">Seperti Borang dan Buku Sitaan</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Tarikh sitaan</td> <td style="text-align: center;">27.06.2011</td> <td style="text-align: center;">21.09.2019</td> </tr> <tr> <td>Jenis kesalahan</td> <td style="text-align: center;">Mengadakan hiburan tanpa lesen.</td> <td style="text-align: center;">Menjalankan perniagaan tanpa lesen.</td> </tr> <tr> <td>Barang sitaan</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ➤ PC 17 unit, ➤ CPU 14 unit, ➤ CCTV Recoder 1 unit ➤ Peti Ais 1 unit, ➤ CCTV 3 unit, ➤ Modem 2 unit </td> <td style="text-align: center;">Pakaian India dan pakaian di dalam kotak.</td> </tr> <tr> <td></td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Buku Kira – Kira 4 unit ➤ Mouse 14 unit </td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>Semakan mendapati rekod di dalam sistem berstatus kompaun telah ditutup. Terdapat 2 bayaran di rekodkan iaitu pada 1.8.2011 berjumlah RM 474 dan pada 23.9.2019 berjumlah RM 250. Semakan pada buku sitaan direkodkan bayaran pada 23.09.2019. Mohon penjelasan.</p>	Maklumat	Seperti di Sistem e-kompaun	Seperti Borang dan Buku Sitaan	Tarikh sitaan	27.06.2011	21.09.2019	Jenis kesalahan	Mengadakan hiburan tanpa lesen.	Menjalankan perniagaan tanpa lesen.	Barang sitaan	<ul style="list-style-type: none"> ➤ PC 17 unit, ➤ CPU 14 unit, ➤ CCTV Recoder 1 unit ➤ Peti Ais 1 unit, ➤ CCTV 3 unit, ➤ Modem 2 unit 	Pakaian India dan pakaian di dalam kotak.		<ul style="list-style-type: none"> ➤ Buku Kira – Kira 4 unit ➤ Mouse 14 unit 		JUUP	SELESAI
Maklumat	Seperti di Sistem e-kompaun	Seperti Borang dan Buku Sitaan																
Tarikh sitaan	27.06.2011	21.09.2019																
Jenis kesalahan	Mengadakan hiburan tanpa lesen.	Menjalankan perniagaan tanpa lesen.																
Barang sitaan	<ul style="list-style-type: none"> ➤ PC 17 unit, ➤ CPU 14 unit, ➤ CCTV Recoder 1 unit ➤ Peti Ais 1 unit, ➤ CCTV 3 unit, ➤ Modem 2 unit 	Pakaian India dan pakaian di dalam kotak.																
	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Buku Kira – Kira 4 unit ➤ Mouse 14 unit 																	

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Sitaan) di
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status
	<p><i>Syor Audit:</i></p> <p><i>Pegawai yang terlibat hendaklah memastikan setiap data yang direkod adalah betul dan tiada nombor sitaan yang bertindih di dalam sistem dan setiap rekod mestilah mendapat semakan dan pengesahan pegawai atasan. Kesilapan pada nombor kompaun boleh menyebabkan proses tuntutan oleh pemilik menjadi sukar.</i></p>		
3.	ARAHAN KE ATAS CAJ BAYARAN TUNTUTAN BARANG-BARANG SITAAN		
3.1.	<p>Semakan berkaitan penjelasan secara lisan, arahan tidak mengenakan caj bayaran kepada pemilik semasa menuntut barang sitaan bagi sitaan yang dilakukan dalam tempoh Perintah Kawalan Pergerakan (PKP) seperti yang dicatatkan di dalam borang sitaan. Semakan telah dibuat ke atas Fail Barang – Barang Telah Dituntut Dalam Tempoh PKP. Walaubagaimanapun, pihak audit tidak menerima sebarang surat arahan berkaitan perkara tersebut.</p> <p>a) Mohon mengemukakan surat arahan.</p> <p>b) Semakan ke atas sistem e-kompaun mendapati: -</p> <p style="padding-left: 40px;">i. Pemilik telah membuat bayaran dalam tempoh PKP.</p> <p style="text-align: center;">Bilakah arahan berkuatkuasa? Bukti: SA005300 (01.05.2020)</p>	JUUP	SELESAI

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Sitaan) di
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status																																
	<p>ii. Pemilik telah membuat bayaran tetapi semakan ke atas borang sitaan mendapati borang dicatatkan tiada bayaran dikenakan dalam tempoh PKP</p> <p>Bukti :1) 01603, SA005839, SA005844</p>																																		
3.2	<p>Status di dalam sistem e-kompaun masih belum ditutup tetapi barang sitaan telah dituntut oleh pemilik tanpa sebarang caj. Berikut adalah penemuan audit:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="background-color: #FFD700;">Nombor Kompaun</th> <th style="background-color: #FFD700;">Tarikh Kompaun</th> <th style="background-color: #FFD700;">Status e-Kompaun</th> <th style="background-color: #FFD700;">Bayaran</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>SA005309</td> <td>13.05.2021</td> <td>Surat Ingatan di Keluarkan</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>SA005703</td> <td>11.05.2021</td> <td>Surat Ingatan di Keluarkan</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>SA005796</td> <td>10.05.2021</td> <td>Surat Ingatan di Keluarkan</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>SA004226</td> <td>09.05.2021</td> <td>Surat Ingatan di Keluarkan</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>SA005783</td> <td>10.05.2021</td> <td>Tutup</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>SA004222</td> <td>05.05.2021</td> <td>Tutup</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>SA005704</td> <td>12.05.2021</td> <td>Tutup</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	Nombor Kompaun	Tarikh Kompaun	Status e-Kompaun	Bayaran	SA005309	13.05.2021	Surat Ingatan di Keluarkan	-	SA005703	11.05.2021	Surat Ingatan di Keluarkan	-	SA005796	10.05.2021	Surat Ingatan di Keluarkan	-	SA004226	09.05.2021	Surat Ingatan di Keluarkan	-	SA005783	10.05.2021	Tutup	-	SA004222	05.05.2021	Tutup	-	SA005704	12.05.2021	Tutup	-	JUUP	SELESAI
Nombor Kompaun	Tarikh Kompaun	Status e-Kompaun	Bayaran																																
SA005309	13.05.2021	Surat Ingatan di Keluarkan	-																																
SA005703	11.05.2021	Surat Ingatan di Keluarkan	-																																
SA005796	10.05.2021	Surat Ingatan di Keluarkan	-																																
SA004226	09.05.2021	Surat Ingatan di Keluarkan	-																																
SA005783	10.05.2021	Tutup	-																																
SA004222	05.05.2021	Tutup	-																																
SA005704	12.05.2021	Tutup	-																																

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Sitaan) di
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status																																												
	<p>Mohon kemukakan penjelasan bagi perkara diatas.</p> <p>Syor Audit:</p> <p><i>Jabatan perlu menyelaraskan semua tindakan agar tiada isu tuntutan di masa akan datang dan sistem e-kompaun perlulah sentiasa dikemaskini.</i></p>																																														
4.	CAJ SIMPANAN DAN KOMPAUN SITAAAN																																														
4.1	<p>Semakan ke atas sistem e-kompaun mendapati kadar caj simpanan bagi item yang sama adalah berbeza. Adakah jumlah caj simpanan ditentukan mengikut hari atau 'one off'? Mohon kemukakan surat kuasa dalam penentuan caj simpanan dan senarai caj simpanan mengikut kategori barang. Berikut merupakan penemuan audit:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Kategori Barang</th> <th>Nombor Kompaun</th> <th>Tarikh Kompaun</th> <th>Caj Simpanan (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Motorsikal</td> <td>SA005211</td> <td>23.01.2020</td> <td>500</td> </tr> <tr> <td>Motorsikal</td> <td>SA005283</td> <td>18.02.2020</td> <td>200</td> </tr> <tr> <td>Motorsikal</td> <td>SA005150</td> <td>25.02.2020</td> <td>470</td> </tr> <tr> <td>Kereta</td> <td>SA005353</td> <td>18.02.2020</td> <td>50</td> </tr> <tr> <td>Kereta</td> <td>SA005751</td> <td>20.02.2020</td> <td>250</td> </tr> <tr> <td>Kereta</td> <td>01503</td> <td>21.07.2020</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Kereta</td> <td>SA003206</td> <td>16.04.2015</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Motorsikal</td> <td>SA003313</td> <td>13.05.2015</td> <td>40</td> </tr> <tr> <td>Motorsikal</td> <td>SA003358</td> <td>08.05.2015</td> <td>50</td> </tr> <tr> <td>Motorsikal</td> <td>SA003363</td> <td>08.05.2015</td> <td>100</td> </tr> </tbody> </table>	Kategori Barang	Nombor Kompaun	Tarikh Kompaun	Caj Simpanan (RM)	Motorsikal	SA005211	23.01.2020	500	Motorsikal	SA005283	18.02.2020	200	Motorsikal	SA005150	25.02.2020	470	Kereta	SA005353	18.02.2020	50	Kereta	SA005751	20.02.2020	250	Kereta	01503	21.07.2020	-	Kereta	SA003206	16.04.2015	-	Motorsikal	SA003313	13.05.2015	40	Motorsikal	SA003358	08.05.2015	50	Motorsikal	SA003363	08.05.2015	100	JUUP / JTMK	SELESAI
Kategori Barang	Nombor Kompaun	Tarikh Kompaun	Caj Simpanan (RM)																																												
Motorsikal	SA005211	23.01.2020	500																																												
Motorsikal	SA005283	18.02.2020	200																																												
Motorsikal	SA005150	25.02.2020	470																																												
Kereta	SA005353	18.02.2020	50																																												
Kereta	SA005751	20.02.2020	250																																												
Kereta	01503	21.07.2020	-																																												
Kereta	SA003206	16.04.2015	-																																												
Motorsikal	SA003313	13.05.2015	40																																												
Motorsikal	SA003358	08.05.2015	50																																												
Motorsikal	SA003363	08.05.2015	100																																												

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Sitaan) di
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status
4.2	<p>Semakan ke atas data – data kompaun sitaan di dalam sistem e-kompaun, mendapati jumlah kompaun yang dikenakan bagi setiap kesalahan adalah dinyatakan secara automatik selepas data kesalahan di masukan.</p> <p>Mohon kemukakan jadual dan kadar kompaun bagi setiap kesalahan dan siapakah yang terlibat dalam penentuan kadar kompaun yang dikenakan dan adakah diberikan surat kuasa?</p>	JUUP / JTMK	SELESAI
4.3	<p>Semakan ke atas Buku Sitaan Rumah Urut bagi tahun 2018 mendapati barang dilepaskan tanpa mengikut prosedur yang tertib. Barang dilepaskan dengan catatan “Dilepaskan dengan arahan pegawai”. Semakan mendapati tidak dinyatakan nama pegawai yang memberi arahan dan menerima arahan.</p> <p>Bukti: SA003338 & SA003339</p> <p>Syor Audit: <i>Anggota yang bertugas di dalam proses merekod masuk dan keluar barang sitaan, perlu menyatakan nama dan jika arahan pelepasan barang sitaan diterima dari pegawai lain juga perlu direkodkan dan ditandatangani.</i></p>	JUUP	SELESAI

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Sitaan) di
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status
5	RAYUAN PENGURANGAN KOMPAUN SITAAAN		
5.1	Semakan ke atas sistem e-kompaun mendapati kadar pengurangan yang diberikan oleh pegawai tidak mengikut Jadual Pengecualian dan Pengurangan yang ditetapkan. Hasil penemuan mendapati terdapat kompaun yang berjumlah besar diberikan pengurangan yang banyak. Hasil penemuan adalah seperti berikut:	JUUP	SELESAI

Nombor Kompaun	Pegawai Yang Memberi	Jumlah Kompaun (RM) (a)	Kadar Pengurangan Yang Dibenarkan (RM)	Kadar Pengurangan Yang diberi Pegawai (RM) (b)	Perbezaan (a-b)	Peratusan Kadar yang diberi oleh pegawai (%)
00606	PPUU	1,850	925	250	675	86
00058	PPUU	4,250	2,125	1,400	2,125	67
SA003272	Borang tiada	25,000	-	2,000	23,000	92
SA003021	PPUU	25,000	17,500	200	24,800	99
SA001857	PUU	25,000	17,500	6,000	19,000	76
SA002952	PUU	25,000	17,500	1,200	23,800	95

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Sitaan) di
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status
5.2	Berdasarkan Laporan Pengeluaran Kompaun Sitaan bagi tahun 2015 sehingga 2021 mendapati terdapat 53 kompaun sitaan dikeluarkan bagi kesalahan hiburan tanpa lesen. Jumlah tersebut adalah selepas ditolak kompaun yang telah dibatalkan Bagi kesalahan tersebut, kompaun yang dikenakan adalah sebanyak RM 25,000. Walaubagaimanapun, pengurangan yang diberikan oleh pegawai adalah antara 81% - 98%. Maklumat adalah seperti berikut:	JUUP	SELESAI

Tahun	Jumlah Kompaun Yang Dikeluarkan	Jumlah Kompaun Yang Dikeluarkan (RM) a	Hasil Yang Diterima (Selepas Pengurangan) (RM) b	Hasil Belum Dibayar (RM) c	Pengurangan Yang Diberi (a-b-c) (Hasil Tidak Dapat Dikutip)	%
2015	11	275,000	25,200	25,000	224,800	81
2016	33	825,000	68,150	25,000	731,850	88
2017	7	175,000	13,000	-	162,000	92
2018	1	25,000	-	25,000	-	
2019	-	-	-	-	-	
2020	1	25,000	500	-	24,500	98
2021/5	-	-	-	-	-	
JUMLAH	53	1,325,000	106,850	75,000	1,143,150	86

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Sitaan) di
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status
5.3	<p>Semakan ke atas Borang Sitaan SA002952 dan semakan silang terhadap Buku Sitaan Barang – Barang tahun 2015 mendapati kompaun telah dibayar dengan jumlah selepas pengurangan RM1,200. Jumlah asal kompaun adalah RM 25,000 dan semakan ke atas sistem mendapati bayaran masih belum dijelaskan dengan status “Dalam Proses Rayuan”. Berdasarkan rekod di dalam buku sitaan mendapati barang sitaan telah dituntut oleh pemilik.</p> <p>Mohon penjelasan berkaitan perkara ini.</p>	JUUP	SELESAI
5.4	<p>Semakan terhadap sistem e-kompaun berkaitan pengurangan mendapati pengurangan diberi oleh Penolong Pegawai Undang – Undang (cop dan sign oleh pegawai) tetapi di dalam sistem pilihan pengurangan diberikan oleh Pengarah Undang - Undang. Mohon penjelasan berkaitan perkara ini.</p> <p>Syor Audit: <i>Pegawai yang diberi kuasa pengurangan perlulah mengikut Jadual Pengecualian dan Pengurangan yang ditetapkan agar terdapat kawalan dalam memberikan pengurangan kerana kompaun merupakan hasil kepada Majlis. Bagi kompaun yang melebihi RM 2,000 ke atas perlulah melalui Mesyuarat Jawatankuasa Khas bagi meluluskan rayuan pengurangan.</i></p>	JUUP	SELESAI

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Sitaan) di
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status																																																																						
6.	PELUPUSAN DAN LELONGAN BARANG SITAAAN																																																																								
6.1	<p>Mohon jabatan kemukakan bukti Notis Tuntutan Barang-Barang Yang Disita dan kelulusan pelupusan seperti dibawah:-</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="background-color: #FFD700;">Bil</th> <th style="background-color: #FFD700;">Agensi</th> <th style="background-color: #FFD700;">Tarikh</th> <th style="background-color: #FFD700;">Kendaraan</th> <th style="background-color: #FFD700;">Papan Iklan</th> <th style="background-color: #FFD700;">Siber Kafe</th> <th style="background-color: #FFD700;">Peralatan Perjudian</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1.</td> <td style="text-align: center;">MPS</td> <td style="text-align: center;">4.10.2016</td> <td style="text-align: center;">40</td> <td style="text-align: center;">2 Tan</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2.</td> <td style="text-align: center;">MPS</td> <td style="text-align: center;">09.05.2017</td> <td style="text-align: center;">91</td> <td></td> <td style="text-align: center;">361</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3.</td> <td style="text-align: center;">MPS</td> <td style="text-align: center;">29.11.2017</td> <td style="text-align: center;">33</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4.</td> <td style="text-align: center;">MPS</td> <td style="text-align: center;">06.08.2018</td> <td style="text-align: center;">111</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">5.</td> <td style="text-align: center;">MPS</td> <td style="text-align: center;">09.05.2019</td> <td style="text-align: center;">81</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">6.</td> <td style="text-align: center;">MPS</td> <td style="text-align: center;">09.07.2019</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: center;">Lampiran 1& 2</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">7.</td> <td style="text-align: center;">MPS</td> <td style="text-align: center;">18.06.2020</td> <td style="text-align: center;">164</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">8.</td> <td style="text-align: center;">MBS</td> <td style="text-align: center;">04.11.2020</td> <td style="text-align: center;">298</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">9.</td> <td style="text-align: center;">MBS</td> <td style="text-align: center;">30.11.2020</td> <td style="text-align: center;">185</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Bil	Agensi	Tarikh	Kendaraan	Papan Iklan	Siber Kafe	Peralatan Perjudian	1.	MPS	4.10.2016	40	2 Tan			2.	MPS	09.05.2017	91		361		3.	MPS	29.11.2017	33				4.	MPS	06.08.2018	111				5.	MPS	09.05.2019	81				6.	MPS	09.07.2019				Lampiran 1& 2	7.	MPS	18.06.2020	164				8.	MBS	04.11.2020	298				9.	MBS	30.11.2020	185				JUUP	SELESAI
Bil	Agensi	Tarikh	Kendaraan	Papan Iklan	Siber Kafe	Peralatan Perjudian																																																																			
1.	MPS	4.10.2016	40	2 Tan																																																																					
2.	MPS	09.05.2017	91		361																																																																				
3.	MPS	29.11.2017	33																																																																						
4.	MPS	06.08.2018	111																																																																						
5.	MPS	09.05.2019	81																																																																						
6.	MPS	09.07.2019				Lampiran 1& 2																																																																			
7.	MPS	18.06.2020	164																																																																						
8.	MBS	04.11.2020	298																																																																						
9.	MBS	30.11.2020	185																																																																						

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Sitaan) di
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status																																							
6.2	<p>Semakan audit terhadap Buku Sitaan Motorsikal tahun 2015, Kenderaan Buruk serta Buku Rekod Sitaan Barang – Barang tahun 2015 dan Senarai Lelongan Kenderaan Buruk 2020 (HQ) mendapati lelongan tidak dibuat selepas 3 bulan dari tarikh lelongan. Berdasarkan prosedur yang ditetapkan, jika pemilik tidak menuntut barang sitaan melebihi 3 bulan barang tersebut boleh dilupuskan atau dilelong. Berikut adalah sampel penemuan audit:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Nombor Kompau</th> <th style="text-align: center;">Tarikh Kompau</th> <th style="text-align: center;">Tarikh Lelongan</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td style="text-align: center;">SA001398</td><td style="text-align: center;">13.02.2015</td><td style="text-align: center;">12.01.2017</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">SA003176</td><td style="text-align: center;">24.02.2015</td><td style="text-align: center;">12.01.2017</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">SA002455</td><td style="text-align: center;">25.02.2015</td><td style="text-align: center;">12.01.2017</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">SA003254</td><td style="text-align: center;">27.05.2015</td><td style="text-align: center;">26.11.2015</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">SA003263</td><td style="text-align: center;">08.10.2015</td><td style="text-align: center;">26.05.2016</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">SA003019</td><td style="text-align: center;">14.10.2015</td><td style="text-align: center;">26.05.2016</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">SA001863</td><td style="text-align: center;">22.10.2015</td><td style="text-align: center;">26.05.2016</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">SA003502</td><td style="text-align: center;">15.03.2016</td><td style="text-align: center;">27.04.2017</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">SA003645</td><td style="text-align: center;">05.08.2016</td><td style="text-align: center;">27.04.2017</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">SA005203</td><td style="text-align: center;">15.01.2020</td><td style="text-align: center;">20.10.2021</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">SA005755</td><td style="text-align: center;">20.02.2020</td><td style="text-align: center;">20.10.2021</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">SA005061</td><td style="text-align: center;">23.06.2020</td><td style="text-align: center;">20.10.2021</td></tr> </tbody> </table>	Nombor Kompau	Tarikh Kompau	Tarikh Lelongan	SA001398	13.02.2015	12.01.2017	SA003176	24.02.2015	12.01.2017	SA002455	25.02.2015	12.01.2017	SA003254	27.05.2015	26.11.2015	SA003263	08.10.2015	26.05.2016	SA003019	14.10.2015	26.05.2016	SA001863	22.10.2015	26.05.2016	SA003502	15.03.2016	27.04.2017	SA003645	05.08.2016	27.04.2017	SA005203	15.01.2020	20.10.2021	SA005755	20.02.2020	20.10.2021	SA005061	23.06.2020	20.10.2021	JUUP	SELESAI
Nombor Kompau	Tarikh Kompau	Tarikh Lelongan																																								
SA001398	13.02.2015	12.01.2017																																								
SA003176	24.02.2015	12.01.2017																																								
SA002455	25.02.2015	12.01.2017																																								
SA003254	27.05.2015	26.11.2015																																								
SA003263	08.10.2015	26.05.2016																																								
SA003019	14.10.2015	26.05.2016																																								
SA001863	22.10.2015	26.05.2016																																								
SA003502	15.03.2016	27.04.2017																																								
SA003645	05.08.2016	27.04.2017																																								
SA005203	15.01.2020	20.10.2021																																								
SA005755	20.02.2020	20.10.2021																																								
SA005061	23.06.2020	20.10.2021																																								
6.3	<p>Semakan ke atas Senarai Kenderaan Buruk tahun 2020 bagi di pejabat utama mendapati kenderaan terbiar yang telah dilelong pada 20.10.2021 sebanyak 185 biji. Walaubagaimanapun, rekod lelongan masih belum dikemaskini di dalam sistem e-kompau dan buku sitaan.</p> <p>Mohon juga kemukakan kontrak perjanjian bersama kontraktor.</p>	JUUP	SELESAI																																							

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Sitaan) di
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status																								
6.4	<p>Semakan mendapati bagi kenderaan yang telah dilelong pada 2015 sehingga kini masih mempunyai rekod di dalam sistem e-kompaun dan di antaranya berstatus kompaun baru. Mohon kemukakan penjelasan. Rekod lelongan hanya boleh dilihat di dalam buku sitaan, walaubagimanapun buku sitaan tidak dikemaskini.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="background-color: #FFD700;">Nombor Kompaun</th> <th style="background-color: #FFD700;">Tarikh Sitaan</th> <th style="background-color: #FFD700;">Buku Sitaan</th> <th style="background-color: #FFD700;">Sistem e-Kompaun</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>SA004998</td> <td style="text-align: center;">08.01.2020</td> <td>Lelong</td> <td>Kompaun Baru</td> </tr> <tr> <td>SA003854</td> <td style="text-align: center;">08.01.2020</td> <td>Lelong</td> <td>Kompaun Baru</td> </tr> <tr> <td>SA001889</td> <td style="text-align: center;">14.01.2016</td> <td>Lelong</td> <td>Surat Ingatan Di Keluarkan</td> </tr> <tr> <td>SA003070</td> <td style="text-align: center;">09.10.2016</td> <td>Lelong</td> <td>Surat Ingatan Di Keluarkan</td> </tr> <tr> <td>SA003740</td> <td style="text-align: center;">08.11.2016</td> <td>Lelong</td> <td>Surat Ingatan Di Keluarkan</td> </tr> </tbody> </table> <p><u>Syor Audit:</u> <i>Mengemaskini buku sitaan (e.g tarikh lelongan) dan sistem e-kompaun dan menyimpan borang sitaan kenderaan yang telah dilelong di dalam fail berasingan. Sistem juga perlu menunjukkan status barang yang telah dilelong.</i></p>	Nombor Kompaun	Tarikh Sitaan	Buku Sitaan	Sistem e-Kompaun	SA004998	08.01.2020	Lelong	Kompaun Baru	SA003854	08.01.2020	Lelong	Kompaun Baru	SA001889	14.01.2016	Lelong	Surat Ingatan Di Keluarkan	SA003070	09.10.2016	Lelong	Surat Ingatan Di Keluarkan	SA003740	08.11.2016	Lelong	Surat Ingatan Di Keluarkan	JUUP	SELESAI
Nombor Kompaun	Tarikh Sitaan	Buku Sitaan	Sistem e-Kompaun																								
SA004998	08.01.2020	Lelong	Kompaun Baru																								
SA003854	08.01.2020	Lelong	Kompaun Baru																								
SA001889	14.01.2016	Lelong	Surat Ingatan Di Keluarkan																								
SA003070	09.10.2016	Lelong	Surat Ingatan Di Keluarkan																								
SA003740	08.11.2016	Lelong	Surat Ingatan Di Keluarkan																								

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Sitaan) di
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status										
6.5	<p>Jabatan telah menjalankan Lelongan Awam seperti tarikh dibawah. Mohon jabatan mengemukakan Lesen Pelelong bagi tahun 2019 hingga tahun 2021.</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;">Tarikh</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1.</td> <td style="text-align: center;">29.4.2019</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2.</td> <td style="text-align: center;">12.12.2019</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3.</td> <td style="text-align: center;">11.9.2020</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4.</td> <td style="text-align: center;">29.3.2021</td> </tr> </tbody> </table>	Bil	Tarikh	1.	29.4.2019	2.	12.12.2019	3.	11.9.2020	4.	29.3.2021	JUUP	SELESAI
Bil	Tarikh												
1.	29.4.2019												
2.	12.12.2019												
3.	11.9.2020												
4.	29.3.2021												
6.6	<p>Semakan mendapati Surat Perwakilan Kuasa Sebagai Jurulelong telah disediakan pada 18.6.2014. Mohon kemukakan Surat Perwakilan Kuasa sebagai Jurulelong bagi tempoh 2018 hingga terkini.</p>	JUUP	SELESAI										
6.7	<p>Merujuk memo Ruj. Kami: BIL (63) DLM.MPS. U.0025/2008 JILID 2 bertarikh 18 April 2018 memaklumkan Unit Penguatkuasa telah menyerahkan 7 unit tilam kepada Jabatan Penjara Daerah Seremban. Semakan pada Notis Sitaan SA004428 bertarikh 23.4.2017 dan Buku Rekod Sitaan terdapat perbezaan pada kuantiti dan jenis barang sitaan. Buku Rekod Sitaan mencatatkan barang sitaan telah dilelong pada 29.3.2018.</p> <p>Oleh yang demikian mohon berikan maklumbalas beserta dengan Garis Panduan yang membenarkan barang-barang sitaan boleh diserahkan kepada agensi lain.</p>	JUUP	SELESAI										

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Sitaan) di
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status
6.8	<p>Merujuk Minit Mesyuarat Pengurusan Pelupusan Kenderaan Yang Disita MBS bertarikh 30 Oktober 2020, JUUP diminta untuk menyediakan Garis Panduan berkenaan Pengurusan Pelupusan untuk dibawa dan dibincangkan dalam JKMA yang akan datang dan perlu dibawa ke MMP untuk mendapatkan kelulusan. Selain daripada itu, Setiausaha juga meminta supaya caj simpanan dikenakan sekiranya terdapat kenderaan yang tidak dikeluarkan dalam tempoh yang ditetapkan.</p> <p>Mohon kemukakan Garis Panduan dan maklumbalas.</p>	JUUP	SELESAI

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Sitaan) di
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status																					
6.9	<p>Semakan audit mendapati, terdapat kelewatan pada prosedur sebutharga Pelupusan Kenderaan Sitaan yang telah mendapat kelulusan Jawatankuasa Sebutharga MBS pada 16.4.2021 seperti berikut: -</p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th style="background-color: #FFD700;">Bi l</th> <th style="background-color: #FFD700;">Dokumen</th> <th style="background-color: #FFD700;">Tarikh</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td>Surat Setuju Terima</td> <td style="text-align: center;">01.05.2021</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td>Penerimaan Surat Setuju Terima</td> <td style="text-align: center;">23.05.2021</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3</td> <td>Permohonan Perlanjutan Masa Dari Kontraktor</td> <td style="text-align: center;">07.09.2021</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4</td> <td>Surat Makluman Untuk Pengambilan Kenderaan Dari MBS</td> <td style="text-align: center;">14.10.2021</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">5</td> <td>Bayaran</td> <td style="text-align: center;">18.10.2021</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">6</td> <td>Pengambilan Kenderaan</td> <td style="text-align: center;">19 - 23.10.2021</td> </tr> </tbody> </table> <p>Semakan audit pada Buku Rekod Sitaan Kenderaan 2019, Jabatan Undang-Undang & Penguatkuasaan telah mengemaskini buku rekod sebelum bayaran dan pengambilan kenderaan dibuat.</p> <p>Mohon kemukakan Garis Panduan dan maklumbalas berkenaan kelewatan pada prosedur sebut harga.</p>	Bi l	Dokumen	Tarikh	1	Surat Setuju Terima	01.05.2021	2	Penerimaan Surat Setuju Terima	23.05.2021	3	Permohonan Perlanjutan Masa Dari Kontraktor	07.09.2021	4	Surat Makluman Untuk Pengambilan Kenderaan Dari MBS	14.10.2021	5	Bayaran	18.10.2021	6	Pengambilan Kenderaan	19 - 23.10.2021	JUUP / JKP	BUKA
Bi l	Dokumen	Tarikh																						
1	Surat Setuju Terima	01.05.2021																						
2	Penerimaan Surat Setuju Terima	23.05.2021																						
3	Permohonan Perlanjutan Masa Dari Kontraktor	07.09.2021																						
4	Surat Makluman Untuk Pengambilan Kenderaan Dari MBS	14.10.2021																						
5	Bayaran	18.10.2021																						
6	Pengambilan Kenderaan	19 - 23.10.2021																						

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Sitaan) di
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status
6.10	<p>Perjanjian Perkhidmatan Menunda Kenderaan Terbiar Dalam Kawasan Pentadbiran MBS dengan Zul NZ Towing Service bermula 15.12.2020 hingga 14.2.2022 (14 bulan). Walaubagaimanapun terdapat bayaran yang telah dibuat oleh jabatan bagi Interim 1 untuk perkhidmatan menunda kenderaan bagi tarikh 1.12.2020 nombor kenderaan WKP 9708.</p> <p>Mohon maklumbalas.</p>	JUUP	SELESAI
6.11	<p>Semakan pada dokumen bayaran bagi perkhidmatan menunda kenderaan, audit mendapati tiada pengesahan dibuat dari pejabat cawangan. Laporan terperinci juga tidak disediakan oleh jabatan untuk semakan. Laporan yang disediakan juga tiada tarikh, disediakan oleh, disemak oleh dan disahkan oleh.</p> <p>Mohon maklumbalas.</p>	JUUP	SELESAI
6.12	<p>Semakan pada Perakuan Oleh Jabatan untuk bayaran perkhidmatan menunda kenderaan, terdapat kesilapan pada jawatan Pengarah Jabatan Undang-Undang & Penguatkuasaan iaitu Pen. Peg. Penguatkuasa KP29 bagi bayaran interim 2 hingga interim 10.</p> <p>Mohon maklumbalas.</p>	JUUP	SELESAI

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

**Pengauditan Hasil Bukan Cukai (Sitaan) di
Jabatan Undang-Undang Dan Penguatkuasaan (JUUP)
6 September 2021 – 30 November 2021**

Bil.	Penemuan	Tindakan	Status
6.13	Semakan audit mendapati bayaran interim 10 telah dibuat bagi tempoh 1.9.2021 hingga 30.9.2021. Semakan pada Laporan Kenderaan Terbiar / Buruk Yang Telah Disita dan Buku Rekod Sitaan Kenderaan Buruk tiada rekod sitaan bagi September 2021. Mohon maklumbalas.	JUUP	SELESAI

~ Laporan Tamat

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

P E M E R H A T I A N A U D I T

**PEMERHATIAN AUDIT
BAGI KERJA-KERJA PENYELENGGARAAN LANDSKAP DAN
PEMBERSIHAN KAWASAN DISEKITAR KAWASAN TAMAN MALAYSIA,
LAMAN BASIKAL, TAMAN AWAM JALAN KELILING (TAMAN BUDAYA) DAN
TAMAN AWAM HADAPAN KLANA RESORT, MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN, NSDK**

Tarikh Mula Kerja : 1 April 2019

Tarikh Tamat Kerja : 31 April 2021

Tempoh Kontrak : 2 Tahun

Tarikh lawatan Audit pertama : 25 Januari 2021

Tarikh lawatan Audit kedua : 26 Januari 2021

Tarikh lawatan Audit ke tiga : 2 Februari 2021

Penemuan:

1. Lawatan Audit ke tapak pada 3 tarikh seperti yang dinyatakan mendapati kerja-kerja pembersihan kawasan tidak dibuat di Taman Awam Hadapan Klana Resort tidak seperti yang dinyatakan dalam jadual pembersihan yang mana kerja-kerja pembersihan perlu dibuat setiap hari di kawasan yang telah ditetapkan. **Lawatan pertama telah dibuat pada 25 Januari 2021 pukul 4.00 petang di kawasan Taman Awam Hadapan Klana Resort mendapati daun-daun kelihatan banyak dan tidak disapu dalam tempoh yang lama. Lawatan kedua telah dibuat pada 26 Januari pukul 8.00 pagi – 10.00 pagi untuk tujuan pengesahan dan mendapati masih tidak menunjukkan perbezaan.** Rujuk Gambar di lampiran.
2. Laporan bergambar bagi bayaran bulan Disember 2020 juga tidak menyeluruh kerana tidak disertakan gambar pembersihan Sebelum, Semasa dan Selepas bagi kawasan Taman Awam Hadapan Klana Resort dan Taman Malaysia.

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

P E M E R H A T I A N A U D I T

3. Terdapat kesilapan pada tarikh Surat Setuju Terima yang mana tarikh sebenar mengikut kalendar adalah 30 April 2021. Terdapat juga kesilapan pada tarikh tamat kerja yang mana tempoh 2 tahun perlu tamat pada 30 Mac 2021 (Perlu lebih teliti untuk kontrak akan datang).

4. Pengakuan Surat Setuju Terima oleh Syarikat tidak diletakkan tarikh untuk membuktikan penerimaan oleh Syarikat di dalam tempoh yang ditetapkan.

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PEMERHATIAN AUDIT



**DAUN-DAUN KELIHATAN
BANYAK DAN TIDAK
DIBERSIHKAN DALAM TEMPOH
YANG LAMA**
LOKASI: TAMAN AWAM
HADAPAN KLANA RESORT
TARIKH: 25/1/2021 ; MASA: 4.00
PETANG



**KAIN RENTANG YANG JATUH
TIDAK DIKUTIP DALAM
TEMPOH YANG LAMA**
LOKASI: TAMAN AWAM
HADAPAN KLANA RESORT
TARIKH: 25/1/2021 ; MASA: 4.00
PETANG



**DAUN-DAUN KELIHATAN
BANYAK DAN TIDAK
DIBERSIHKAN DALAM TEMPOH
YANG LAMA**
LOKASI: TAMAN AWAM
HADAPAN KLANA RESORT
TARIKH: 26/1/2021 MASA: 8-10
PAGI

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PEMERHATIAN AUDIT



**DAUN-DAUN KELIHATAN
BANYAK DAN TIDAK
DIBERSIHKAN DALAM TEMPOH
YANG LAMA**
LOKASI: TAMAN AWAM
HADAPAN KLANA RESORT
TARIKH: 26/1/2021 MASA: 8-10
PAGI



**DAUN-DAUN KELIHATAN
BANYAK DAN TIDAK
DIBERSIHKAN DALAM TEMPOH
YANG LAMA**
LOKASI: TAMAN AWAM
HADAPAN KLANA RESORT
TARIKH: 26/1/2021 ; MASA: 8-10
PAGI

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PEMERHATIAN AUDIT



**DAUN-DAUN KELIHATAN
BANYAK DAN TIDAK
DIBERSIHKAN DALAM TEMPOH
YANG LAMA**
LOKASI: TAMAN AWAM
HADAPAN KLANA RESORT
TARIKH: 26/1/2021 ; MASA: 8-10
PAGI



**DAUN-DAUN KELIHATAN
BANYAK DAN TIDAK
DIBERSIHKAN DALAM TEMPOH
YANG LAMA**
LOKASI: TAMAN AWAM
HADAPAN KLANA RESORT
TARIKH: 2/2/2021 ; MASA: 4.15
PETANG

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PEMERHATIAN AUDIT



**PAPAN TANDA JATUH DAN
TIDAK DIURUSKAN**
LOKASI: TAMAN AWAM JALAN
KELILING
TARIKH: 2/2/2021 ;MASA: 4.15
PETANG



**PAPAN TANDA JATUH DAN
TIDAK DIURUSKAN**
LOKASI: TAMAN AWAM JALAN
KELILING
TARIKH: 2/2/2021 ;MASA: 4.15
PETANG

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM**

PEMERHATIAN AUDIT



SAMPAH TIDAK DIKUTIP
LOKASI: TAMAN AWAM JALAN
KELILING
TARIKH: 2/2/2021 ;MASA: 4.15
PETANG



SAMPAH TIDAK DIKUTIP
LOKASI: TAMAN AWAM JALAN
KELILING
TARIKH: 2/2/2021 ;MASA: 4.15
PETANG

MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM

SUMBANGAN AUDIT

PENSIJILAN.
ISO 9001:2015



SIJIL

SIRIM QAS International Sdn. Bhd. dengan ini mengesahkan bahawa

**MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
WISMA MBS
PERSIARAN FOREST HEIGHT 1
JALAN SEREMBAN - TAMPIN
70450 SEREMBAN
NEGERI SEMBILAN DARUL KHUSUS
MALAYSIA**

telah melaksanakan Sistem Pengurusan Kualiti yang menepati

ISO 9001 : 2015

SISTEM PENGURUSAN KUALITI - Keperluan

Skop Pensijilan

**PERKHIDMATAN PIHAK BERKUASA TEMPATAN BAGI BANDARAYA
SEREMBAN (MERANGKUMI PERKHIDMATAN UTAMA DAN SOKONGAN
KERAJAAN TEMPATAN).**

Tarikh Dikeluarkan	: 13 Disember 2021
Tarikh asal pensijilan	: 14 Januari 2013
Tarikh Luput	: 13 Januari 2025
No. pensijilan	: QMS 02539



Nur Fadhilah binti Muhammad
Ketua Pegawai Eksekutif
SIRIM QAS International Sdn. Bhd.

SIRIM QAS INTERNATIONAL SDN. BHD.
(No. Sijil/Kat. 410334-X)
1, Persiaran Daku' Meranti
Seksyen 2, Petai Surut 7035
40200 Shah Alam
Selangor Darul Ehsan
MALAYSIA
Tel : 60-3-5544644
Fax : 60-3-5544677
<http://www.sirim-qas.com.my>
<http://www.malaysiacertified.com.my>

Penganugerahan sijil ini terbalik kepada peraturan-peraturan dan syarat-syarat termyota dalam Perjanjian Pensijilan.

MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM

SUMBANGAN AUDIT

PENTAULIAHAN DARIPADA
BADAN PROFESSIONAL ANTARABANGSA



MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN
UNIT AUDIT DALAM

SUMBANGAN AUDIT

ENGAGEMENT BERSAMA
AHLI AKADEMIK DAN SWASTA

SIRI PERTAMA | 16 JUN 2021 | 9.00 pagi | UNIT AUDIT DALAM | MAJLIS BANDARAYA SEREMBAN

FIGURA ialah projek perintis yang diwujudkan atas inisiatif peribadi dan eksklusif yang membolehkan hubungan komunikasi dilakukan di mana-mana sahaja untuk tujuan berbincang, bercerita, berkongsi, mengembangkan idea, mengeratkan hubungan atau bertemu dengan orang baru dari pelbagai latar belakang demografik secara maya melalui panggilan di aplikasi digital.



Figura

DR. MUHAMMAD IQMAL HISHAM KAMARUDDIN

- ❖ Pensyarah Perakaunan Islam, Universiti Sains Islam Malaysia
- ❖ Pakar Audit dan Governans Syariah
- ❖ Penerima Anugerah Pelajaran DiRaja – Pingat Jaya Cemerlang 2014
- ❖ Best Accounting Student Award 2014 oleh Malaysian Institute of Accountants (MIA)

FIGURA ialah projek perintis yang diwujudkan atas inisiatif peribadi dan eksklusif yang membolehkan hubungan komunikasi dilakukan di mana-mana sahaja untuk tujuan berbincang, bercerita, berkongsi, mengembangkan idea, mengeratkan hubungan atau bertemu dengan orang baru dari pelbagai latar belakang demografik secara maya melalui panggilan di aplikasi digital.



Figura

SUMATHI CHANDRAN

- ❖ Risk Management and Compliance Manager at Wipro Limited
- ❖ Consultant / Lead Auditor for QMS Deployment, Internal audit and External Audits

Auditing Niches
ISO 9001-2015 - Quality Quality Management System, ISO 18295:2017 - Customer Contact Center Management, ISO 20000- Information Technology Service Management, CMMI SVC - Capability Maturity Model Integration, ISO 27001:2015. - Information Security Management System, PCI DSS - Payment Card Industry Data Security Standard

TARİKH
23 Jun 2021
Rabu

Masa
9.0am
(waktu rollcall)

Google Meet

TATACARA MENYERTAI

- 👉 Klik link yang disediakan
- 🕒 Anda akan menunggu di bilik rollcall
- 👤 Admin akan memasukkan anda ke Sesi Figura

~ Laporan Tamat