



LAPORAN TAHUNAN UNIT AUDIT DALAM TAHUN 2019

MAJLIS PERBANDARAN NILAI

KANDUNGAN LAPORAN

KANDUNGAN LAPORAN

KANDUNGAN	1-4
PRAKATA	5
PERANAN UNIT AUDIT DALAM	6
CARTA ORGANISASI UNIT AUDIT DALAM	7
RINGKASAN AKIVITI PENGAUDITAN YANG DIJALANKAN UAD BAGI TAHUN 2019	8-9
RINGKASAN PENEMUAN AUDIT BESERTA KEDUDUKAN SEMASA SEHINGGA 17 JANUARI 2020 :	10
▪ BIL 1/2019 : PENGAUDITAN HASIL BUKAN CUKAI – RESIT RM 2, RM 3 DAN STICKER (TAHUN 2018)	11-15
▪ BIL 2/2019 : SEMAKAN GAJI DAN ELAUN KAKITANGAN (TAHUN 2018)	16-27
▪ BIL 3/2019 : SEMAKAN KEHADIRAN DAN CUTI KAKITANGAN (TAHUN 2018)	28
▪ BIL 4/2019 : PENGAUDITAN PEROLEHAN	29-36
▪ BIL 5/2019 : PENGAUDITAN PENGURUSAN SITAAN	37-45
▪ BIL 6/2019 : PENGAUDITAN BAYARAN	46-56

KANDUNGAN LAPORAN

**RINGKASAN PENEMUAN AUDIT BESERTA KEDUDUKAN
SEMASA SEHINGGA 17 JANUARI 2020 :**

▪ BIL 7/2019 : PENGAUDITAN CUKAI TAKSIRAN	57-93
▪ BIL 8/2019 : PENGAUDITAN TERIMAAN	94-96
▪ BIL 9/2019 : SEMAKAN BUKU LOG KENDERAAN	97-99
▪ BIL 10/2019 : PENGAUDITAN AKAUN AMANAH, DEPOSIT DAN PINJAMAN KENDERAAN SERTA PINJAMAN KOMPUTER	100-104
▪ BIL 11/2019 : SEMAKAN GAJI DAN ELAUN KAKITANGAN (TAHUN 2019)	105-108
▪ BIL 12/2019 : PENGAUDITAN HASIL BUKAN CUKAI- RESIT RM 2, RM 3 DAN STICKER (TAHUN 2019)	109-112
PENCAPAIAN PENGURUSAN KEWANGAN & PENARAFAN BINTANG PBT (STAR RATING), MAJLIS PERBANDARAN NILAI	113-114
PENUTUP	115

PRAKATA

Laporan Tahunan Audit Dalam Majlis Perbandaran Nilai menerangkan aktiviti pengauditan yang dilaksanakan oleh Unit Audit Dalam bagi tahun 2019. Laporan mengenai kelemahan dikenalpasti semasa pengauditan beserta kedudukan semasa sehingga 17.01.2020 dapat menggambarkan adakah jabatan yang berkenaan mengambil langkah penambahbaikan ke atas teguran yang dibentangkan.

Laporan ini diedarkan kepada semua pihak berkepentingan termasuklah Yang Dipertua, Setiausaha serta Ketua Jabatan bagi membolehkan penambahbaikan dilaksanakan dan diambil tindakan agar perkara yang dibangkitkan tidak berulang pada masa hadapan.

Akhir kata, saya mengambil kesempatan ini untuk merakamkan ucapan terima kasih kepada semua Ketua Jabatan serta pegawai Majlis yang memberi kerjasama kepada Unit Audit Dalam sepanjang pengauditan dijalankan. Semoga laporan ini dapat membantu semua pihak bagi meningkatkan akauntabiliti dan kawalan dalaman Majlis dalam Pengurusan Kewangan dan Pentadbiran pada masa akan datang.

azura

(AZURA HANUM BT RUSDI MAKARIM)
Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai

17 Januari 2020

PERANAN UNIT AUDIT DALAM

Unit Audit Dalam Majlis Perbandaran Nilai telah diwujudkan pada pertengahan tahun 2008 selaras dengan Pekeliling Perbendaharaan Bil.9 Tahun 2004. Jenis pengauditan yang dijalankan adalah Pengauditan Pengurusan Kewangan, Pentadbiran dan Pengauditan Pengurusan MS ISO 9001:2008.

Peranan utama Unit Audit Dalam adalah seperti berikut:

- i) Memeriksa, menganalisis dan melaporkan prestasi jabatan berasaskan kepada:
 - Pengurusan Sumber Manusia
 - Pengurusan Sumber Kewangan
 - Pengurusan Sumber Material & Peralatan Sokongan
 - Pentadbiran Am dan merialisasikan peraturan.
- ii) Pemeriksaan kawalan hasil dan penjagaan wang awam.
- iii) Pemeriksaan kawalan dan pembayaran serta penggunaan wang awam.
- iv) Membuat pemeriksaan mengejut.
- v) Pengauditan ke atas semua prosedur yang dipersijilkan MS ISO 9001:2008
- vi) Pengauditan Ekosistem Kondusif Sektor Awam (EKSA)

CARTA ORGANISASI UNIT AUDIT DALAM



**RINGKASAN AKTIVITI
PENGAUDITAN YANG
DIJALANKAN
UNIT AUDIT DALAM
BAGI TAHUN 2019**

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL	AKTIVITI / PROGRAM AUDIT
1/2019	Pengauditan Hasil Bukan Cukai – Resit RM 2, RM 3 dan Sticker (Tahun 2018)
2/2019	Semakan Gaji dan Elaun Kakitangan (Tahun 2018)
3/2019	Semakan kehadiran dan Cuti Kakitangan (Tahun 2018)
4/2019	Pengauditan Perolehan
5/2019	Pengauditan Pengurusan Sitaan
6/2019	Pengauditan Bayaran
7/2019	Pengauditan Cukai Taksiran
8/2019	Pengauditan Terimaan
9/2019	Semakan Buku Log Kenderaan
10/2019	Pengauditan Akaun Amanah, Deposit dan Pinjaman Kenderaan serta Pinjaman Komputer
11/2019	Semakan Gaji dan Elaun Kakitangan (Tahun 2019)
12/2019	Pengauditan Hasil Bukan Cukai – Resit RM 2, RM 3 dan Sticker (Tahun 2019)
PEMERIKSAAN MENGEJUT	Pemeriksaan Mengejut ke atas Wang Tunai Dalam Tangan (Mac, Ogos dan November 2019)

**RINGKASAN PENEMUAN AUDIT
BESERTA KEDUDUKAN
SEMASA SEHINGGA
17 JANUARI 2020**

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 1/2019 : PENGAUDITAN HASIL BUKAN CUKAI – RESIT RM 2, RM 3 DAN STICKER (TAHUN 2018)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1	<p><u>Kelewatan Serahan Kutipan ke Bahagian Kewangan</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat kelewatan serahan yang dikesan antara 3 hingga 30 hari bekerja.</p> <p>Kutipan di Rantau di buat setiap hari, walaubagaimanapun pemulangan kutipan ke Jabatan Kewangan hanya dilaksanakan apabila keseluruhan helaian buku (100 keping) habis digunakan.</p> <p>Diminta jabatan untuk mengemukakan kutipan tersebut ke Jabatan Kewangan setiap hari (atau hari kerja berikutnya sekiranya kutipan lewat diterima). Serahan kutipan secara harian juga boleh dibuat dikaunter kutipan hasil di Pejabat Pinggiran Senawang</p> <p>Syor :</p> <p><i>Sila patuhi (AP 78) : semua pemungut yang menerima wang awam adalah dikehendaki membayar kepada perbendaharaan pada hari itu juga atau jika pungutan lewat diterima, tugas-tugas ini perlu dilakukan pada hari kerja berikutnya.</i></p>	<p>Tindakan telah diambil dimana kutipan diserahkan setiap hari di Pejabat Pinggiran Senawang.</p> <p>Kertas kerja untuk mengenakan caj sewaan di Tapak Harian Pasar Rantau secara bulanan mulai tahun 202 telah dibentangkan dalam MMP Bil 10/2019 dengan keputusan lulus</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 1/2019 : PENGAUDITAN HASIL BUKAN CUKAI – RESIT RM 2, RM 3 DAN STICKER (TAHUN 2018)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
2.	<p><u>Kutipan Terkurang Serah</u></p> <p>Terdapat kutipan yang terkurang serah. Ianya adalah seperti dibawah:</p> <p>Syor Audit :</p> <p>Jabatan perlu membuat semakan dan mengambil tindakan bayaran balik bagi kutipan terlebih serah (secara kontra dari kutipan berikutnya) serta membuat kutipan bagi yang terkurang serah.</p>	<p>Tindakan bayaran balik telah di buat pada 07.02.2019 dengan mengkontra dengan jumlah terlebih bayar.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

RESIT RM 3.15

Nombor Resit	Tarikh Kutipan	Jumlah Kutipan Yang Diserah Ke Bah. Kewangan	Jumlah Terkurang Serah	Nama Pemungut / Rujukan Fail
476 601 – 476 620 476 622 – 476 640	24/7/2017 31/7/2017	RM 63.00 RM 59.85	RM 3.15	Salleh Fail Kutipan Broga
JUMLAH TERKURANG SERAH			RM 3.15	

RESIT RM 2.10

Nombor Resit	Jumlah Terkurang Serah	Nama Pemungut / Rujukan Fail
466 251 – 466 253	RM6.30	Salleh Fail Kutipan Broga
JUMLAH TERKURANG SERAH		RM 6.30

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 1/2019 : PENGAUDITAN HASIL BUKAN CUKAI – RESIT RM 2, RM 3 DAN STICKER (TAHUN 2018)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
3.	<p><u>Kutipan Terlebih Serah</u></p> <p>Terdapat kutipan yang terlebih serah. Ianya adalah seperti dibawah:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Salleh - RM 323.30 ➤ Muruges - RM 133.00 <p>Syor Audit :</p> <p>Jabatan perlu membuat semakan dan mengambil tindakan bayaran balik bagi kutipan terlebih serah (secara kontra dari kutipan berikutnya) serta membuat kutipan bagi yang terkurang serah.</p>	<p>Tindakan telah diambil pada:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 07.02.2019 oleh Salleh (RM 323.30) dan • 5.03.2019 oleh Muruges (RM 133.00) <p>secara kontra dengan kutipan berikutnya</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
4.	<p><u>Stok Lama Resit RM 3.00</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat stok lama bagi resit RM 3.00 yang masih ada dalam simpanan jabatan. Stok lama tersebut sebelum ini tidak digunakan dan disimpan sementara memandangkan kadar kutipan telah berubah ke RM 3.15 apabila GST diperkenalkan.</p> <p>Syor Audit :</p> <p>a) Memandangkan GST telah dimansuhkan mulai 1/6/2018, diminta stok tersebut diatas digunakan semula apabila stok sediaada (bernomor 514 501 – 531 800) yang berjumlah 173 buku habis digunakan.</p> <p>b) Diminta juga baki stok tersebut diatas disenaraikan semula dalam buku daftar hasil RM 3.00.</p> <p>Senarai stok resit tersebut adalah seperti dibawah:</p>	<p>a) Jabatan telah menggunakan baki buku daftar hasil RM 3.00 tersebut.</p> <p style="text-align: right;">STATUS :SELESAI</p> <p>b) Tindakan telah diambil dengan menyenaraikan semula resit-resit tersebut di dalam buku daftar hasil RM 3.00.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 1/2019 : PENGAUDITAN HASIL BUKAN CUKAI – RESIT RM 2, RM 3 DAN STICKER (TAHUN 2018)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
5.	<p><u>Kesilapan Pengiraan Bagi Caj Jualan Sticker dan Permit Sementara Kain Rentang</u></p> <p>Semakan resit terimaan bagi permohonan permit sementara kain rentang bagi sampel bulan May 2018 sehingga Disember 2018 mendapati terdapat 3 kesilapan bayaran seperti dibawah:</p> <p>Syor Audit :</p> <p>a) Bagi terlebih caj bagi jualan sticker, jabatan diminta mengambil tindakan (secara kontra) dengan caj jualan sticker bagi permohonan iklan berikutnya.</p> <p>b) Bagi terkurang caj permit sementara diminta jabatan mengambil tindakan selanjutnya. Serta memastikan isu diatas tidak berulang.</p>	<p>Jualan Sticker</p> <p>a) Tindakan telah diambil pada 26.02.2019 dengan mengkontra dengan permohonan iklan berikutnya.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p> <p>Permit Sementara:</p> <p>b) Bayaran terkurang caj yang masing-masing berjumlah RM 750.00 dan RM 300.00 tersebut telah dijelaskan oleh pemohon pada Mac 2019.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

JUALAN STICKER

Nama	Bilangan Sticker	Jumlah & Tarikh Bayaran	Jumlah Caj Sepatutnya	Terlebih Caj kepada Pemohon	Rujukan
Kwee Man Fatt (Pusat Pakaian Hari-Hari S/B)	5	RM 75.00 (12/11/2018)	RM 25.00	RM 50.00	MPN 483/6-2 Jld 85 (Bil 16)

PERMIT SEMENTARA

Nama	Bilangan Sticker	Jumlah dan Tarikh Bayaran Permit Sementara	Jumlah Caj Sepatutnya	Terkurang Caj kepada Pemohon	Rujukan
Primuncak Properties Sdn Bhd	55	RM 75.00 (20/8/2018)	RM 825.00	RM 750.00	MPN 483/6-2 Jld 83 (bil 41)
Botanic Acres Development S/B	40	RM 300.00 (4/7/2018)	RM 600.00	RM 300.00	MPN 483/6-2 Jld 84 (bil 20)

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 1/2019 : PENGAUDITAN HASIL BUKAN CUKAI – RESIT RM 2, RM 3 DAN STICKER (TAHUN 2018)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
6	<p><u>Salinan bayaran cagaran bagi permohonan permit sementara kain rentang ali ke 2 & 3</u></p> <p>Semakan resit terimaan bagi permohonan permit sementara kain rentang bagi sampel bulan May 2018 sehingga Disember 2018 mendapati terdapat beberapa permohonan yang tidak melampirkan salinan cagaran bagi permohonan iklan kali ke 2 dan ke 3.</p> <p>Syor Audit :</p> <p>Sila pastikan salinan bayaran cagaran turut dilampirkan memandangkan bayaran cagaran yang sama akan digunakan bagi permohonan iklan kali ke 2 dan ke 3.</p>	<p>Tindakan telah diambil jabatan dengan melampirkan cagaran yang dibayar sebelum ini.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
7.	<p><u>Semakan Stok Patil Lesen dan Sticker</u></p> <p>Semakan mendapati baki stok bagi patil lesen dan sticker adalah sama dengan baki yang dicatatkan dalam buku daftar borang hasil dan stok disimpan dikabinet berkunci.</p> <p>Syor Audit :</p> <p>Sebagai penambahbaikan , adalah dicadangkan nombor siri sticker dicatatkan dalam Bil Terimaan Pelbagai bagi Jualan Sticker (kod akaun 110)</p> <p>Contoh :</p> <p style="padding-left: 40px;">Jualan Sticker Banting Jumlah 150 keping (No 1 – 150)</p>	<p>Jabatan telah mencatatkan nombor siri sticker di dalam bil terimaan pelbagai</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 2/2019 : PENYEMAKAN GAJI DAN ELAUN KAKITANGAN (DATA MAC 2018 – FEBRUARI 2019)		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<p><u>Bayaran Kenaikan Pangkat</u></p> <p>Berdasarkan semakan, Surat Pekeliling Penetapan Gaji Permulaan Kenaikan Pangkat telah dibentangkan dalam Mesyuarat JKPK dan ianya telah diluluskan berkuatkuasa 1/4/2018.</p> <p>Semakan mendapati terdapat beberapa kesilapan bagi penetapan gaji permulaan kenaikan pangkat yang diterangkan seperti dibawah.</p> <p>Mohon semakan semula dan tindakan selanjutnya</p>	<p>Tuntutan terlebih bayar gaji ke atas 3 kakitangan telah di buat melalui pemotongan gaji bulan April 2019 dengan jumlah RM 698.38.</p> <p style="text-align: center;">STATUS : SELESAI</p>

Bil	Nama	Jawatan & Tarikh Lantikan	Bulan	Telah Diterima	Patut Diterima	Beza	Terlebih Bayar
1	Robiah Bt Talib (ID 10090)	Pen. Pegawai Senibina JA 36 Mulai 2/1/2018	Jan 2018	5,941.40	5,926.89	14.51	14.51
			Feb 2018 – Dis 2018	5,953.50	5,938.50	15.00 X 11	165.00
			Jan 2019 – Mac 2019	6,148.50	6,133.50	15.00 X 3	45.00
			Jumlah				
2	Marziah Bt Musa (ID 10056)	Pen. Akauntan W36 Mulai 2/1/2018	Jan 2018	5,472.42	5,448.23	24.19	24.19
			Feb 2018 – Dis 2018	5,483.23	5,458.23	25.00 x 11	275.00
			Jan 2019 – Mac 2019	5,663.23	5,638.23	25.00 x 3	75.00
			Jumlah				
3	Badrolesham Bin Baharudin (ID 10005) **telah bersara pada Nov 2018**	Pem. Tadbir N 26 Mulai 2/1/2018	Jan 2018	4,025.97	4,016.29	9.68	9.68
			Feb 2018 – Okt 2018	4,033.71	4,023.71	10.00 x 9	90.00
			Jumlah				

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 2/2019 : PENYEMAKAN GAJI DAN ELAUN KAKITANGAN (DATA MAC 2018 – FEBRUARI 2019)		
BIL	PENEMUAN	MAKLUMBALAS JABATAN
2. A)	<p><u>Ganjaran Kakitangan Kontrak</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat kesilapan dalam pengiraan ganjaran bagi kakitangan di bawah</p>	<p>Tuntutan terlebih bayar bagi ganjaran ke atas 11 kakitangan telah di buat melalui pemotongan gaji pada bulan April 2019 dengan jumlah RM 537.02.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
B)	<p>Berdasarkan semakan bayaran ganjaran, tiada sebarang bayaran ganjaran kepada Mohamad Huzir Bin Md Ali bagi tempoh kontrak 24/11/2017 – 09/04/ 2018. Kakitangan ini berhenti kerana mendapat tawaran di agensi lain. Mohon semakan dan tindakan selanjutnya.</p>	<p>Bayaran ganjaran telah di buat pada May 2019 sebanyak RM 378.94 melalui baucer A 1554/2018 (25/5/2019)</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI.</p>

Terlebih Bayar Ganjaran

Nama & Jabatan	Tempoh Kontrak	Jumlah Ganjaran Di Bayar (RM)	Jumlah Ganjaran Berdasarkan Kiraan UAD (RM)	Terlebih Bayar Ganjaran (RM)	Jumlah Tuntutan (RM)
Adzrul Bin Ramlan JUUP	3/4/17 – 2/4/8	1,669.99	1,212.32	457.67	457.67
Mohamad Hafis Bin Rusli JTL	20/12/17- 1/7/2018	488.19	486.91	1.28	1.28
Mohammad Fariz Bin Mohd Tahir JLB	1 7/10/17- 16/4/18	406.65	397.28	9.37	9.37

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

Nama & Jabatan	Tempoh Kontrak	Jumlah Ganjaran Di Bayar (RM)	Jumlah Ganjaran Berdasarkan Kiraan UAD (RM)	Terlebih Bayar Ganjaran (RM)	Jumlah Tuntutan (RM)
Asri Bin Rusdin	17/10/17 -16/4/18	406.65	397.28	9.37	10.93
JLB	17/4/18- 16/10/18	425.10	423.54	1.56	
Muhammad Zaki Bin Saedin	17/10/17 -16/4/18	406.65	397.28	9.37	10.93
JLB	17/4/18- 16/10/18	425.10	423.54	1.56	
Mohammad Nazri Bin Azhar	17/10/17 -16/4/18	406.65	397.28	9.37	10.93
JLB	17/4/18- 16/10/18	425.10	423.54	1.56	
Mohamad Kuhairi Bin Mahadi	17/10/17 -16/4/18	406.65	397.28	9.37	10.93
JK	17/4/18- 16/10/18	425.10	423.54	1.56	
Hazwan Hariz Bin Mahat	17/10/17 -16/4/18	406.65	397.28	9.37	10.93
JK	17/4/18- 16/10/18	425.10	423.54	1.56	
Zulkhaire Bin Zubir	17/10/17 -16/4/18	406.65	397.28	9.37	10.93
JLB	17/4/18- 16/10/18	425.10	423.54	1.56	
Ahmad Kamal Bin Ahmad	4/10/17- 3/10/18	794.47	792.91	1.56	1.56
JTM					
Mohd Fikri Bin Jamaludin	4/10/17 – 3/10/18	794.47	792.91	1.56	1.56
JKA					
JUMLAH					537.02

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 2/2019 : PENYEMAKAN GAJI DAN ELAUN KAKITANGAN (DATA MAC 2018 – FEBRUARI 2019)		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
3.	<p><u>Elaun Memandu</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat kesilapan pengiraan pada pembayaran elaun memandu seperti di bawah:</p> <p>Syor Audit : Sila semak dan ambil tindakan tuntutan bagi elaun memandu yang terlebih bayar dan bayaran balik bagi elaun memandu yang kurang bayar</p>	<p>Tuntutan telah di buat ke atas 10 kakitangan melalui pemotongan gaji bulan April 2019 dengan jumlah RM 155.00</p> <p>Manakala bayaran balik terkurang bayar telah dijelaskan MPN sebanyak RM 135.00 melibatkan 3 kakitangan pada bulan April 2019.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

Elaun Memandu

Bil	Nama/ ID	Bulan Tuntutan	Jumlah Dibayar (RM)	Jumlah Sepatut Dibayar (RM)	Terlebih Bayar (RM)	Terkurang Bayar (RM)	Jumlah Tuntutan / Bayaran Balik (RM)
1	Azrul Bin Azmi (10395)	Jan 2018	80.00	70.00	10.00	-	Tuntutan RM 30.00
		April 2018	95.00	90.00	5.00	-	
		Julai 2018	90.00	75.00	15.00	-	
2	Helmi Redza Bin Hashim (10473)	Mac 2018	85.00	80.00	5.00	-	Tuntutan RM 15.00
		Julai 2018	95.00	85.00	10.00	-	
3	Mohamad ID Satiq Bin Jaafar (10341)	Ogos 2018	60.00	95.00	-	35.00	Bayaran Balik RM 25.00
		Nov 2018	85.00	75.00	10.00	-	
4	Muhammad Nor Khairuzzaman Bin Abu Kasim (10461)	Mac 2018	110.00	105.00	5.00	-	Tuntutan RM 20.00
		Mei 2018	50.00	45.00	5.00	-	
		Jun 2018	60.00	50.00	5.00	-	
		Julai 2018	80.00	75.00	5.00	-	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

Bil	Nama/ ID	Bulan Tuntutan	Jumlah Dibayar (RM)	Jumlah Sepatut Dibayar (RM)	Terlebih Bayar (RM)	Terkurang Bayar (RM)	Jumlah Tuntutan / Bayaran Balik (RM)
5	Mohd Fadli Bin Hj Shaharin (10279)	Jan 2018	85.00	80.00	5.00	-	Tuntutan RM 30.00
		Feb 2018	80.00	75.00	5.00	-	
		Mac 2018	90.00	85.00	5.00	-	
		Sept 2018	100.00	85.00	15.00	-	
6	Mohd Hairi Bin Ahmad (10275)	Julai 2018	75.00	65.00	10.00	-	Tuntutan RM 10.00
7	Mohd Khasiful Asral Bin Zakaria (10347)	Feb 2018	110.00	115.00	-	5.00	Tuntutan RM 5.00
		May 2018	105.00	100.00	5.00	-	
		Ogos 2018	115.00	110.00	5.00	-	
8	Mohd Radzuan Bin Othman (10273)	Feb 2018	100.00	95.00	5.00	-	Tuntutan RM 15.00
		Julai 2018	105.00	100.00	5.00	-	
		Okt 2018	60.00	55.00	5.00	-	
9	Mohd Sharriel bin Saharudin (10359)	Nov 2018	-	20.00	-	20.00	Bayaran Balik RM 20.00
10	Shazril Bin Lokman (10342)	Feb 2018	70.00	65.00	5.00	-	Tuntutan RM 5.00
11	Syawalizudin Bin Abu Bakar (10507)	April 2018	100.00	90.00	10.00	-	Tuntutan RM 20.00
		May 2018	85.00	80.00	5.00	-	
		Jun 2018	60.00	55.00	5.00	-	
12	Zulkifly Bin Zanon (10189)	Julai 2018	-	95.00	-	95.00	Bayaran Balik RM 90.00
		Ogos 2018	55.00	50.00	5.00	-	
13	Rosezaini Bin Mohd Noor (10254)	Feb 2018	85.00	80.00	5.00	-	Tuntutan RM 5.00

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 2/2019 : PENYEMAKAN GAJI DAN ELAUN KAKITANGAN (DATA MAC 2018 – FEBRUARI 2019)		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
4	<p><u>Lesen Memandu</u></p> <p>A) Bayaran Lesen Memandu Kepada Pemandu RM 5.00</p> <p>Semakan dengan senarai kakitangan yang menuntut elaun memandu RM 5.00 sepanjang tahun 2018, UAD mendapati terdapat beberapa kakitangan tersebut yang tidak di bayar lesen memandu RM 30.00 setahun.</p> <p>Senarai nama kakitangan adalah seperti dibawah. Mohon semakan kelayakan bayaran lesen memandu.</p>	<p>Pentadbiran telah memutuskan bahawa kakitangan yang mendapat elaun memandu RM 5.00 secara automatik akan mendapat bayaran lesen memandu.</p> <p style="text-align: right;">MAKLUMAN</p>

Bil	Nama	Jabatan	ID Pekerja	Kelulusan Elaun Memandu
1	Eddris Bin Mohd Zin	JKP	10190	02/10/2018
2	Helmi Redza Bin Hashim	JK	10473	20/04/2017
3	Mohamad ID Satiq Bin Mohamad Jaafar	JK	10341	20/4/2017
4	Muhammad Nur Khairuzzaman Bin Abu Kasim	JK	10461	20/8/2015
5	Mohd Amirul Ashraf Bin Yusoff	JKP	10618	2/10/2018
6	Mohd Fahdli Bin Shahrin	JK	10279	30/9/2013
7	Rosezaini Bin Mohd Noor	JK	10254	30/9/2013

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 2/2019 : PENYEMAKAN GAJI DAN ELAUN KAKITANGAN (DATA MAC 2018 – FEBRUARI 2019)		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
4	<p><u>Lesen Memandu</u></p> <p>B) Berdasarkan memo JKB bertarikh 6/3/2018 mengesahkan bahawa Mohd Sufi Bin Sukarman tidak layak di bayar pembaharuan lesen memandu.</p> <p>Bagaimanapun, Majlis telah membuat bayaran lesen memandu sebanyak RM 30.00 pada Julai 2018. Mohon semakan dan tindakan.</p>	<p>Tuntutan bayaran balik telah di buat melalui pemotongan gaji bulan April 2019.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
5.	<p><u>Pembetulan Cuti Rehat</u></p> <p>Merujuk kepada Kew 8 bertarikh 17/1/2019, terdapat pemotongan emolumen sebanyak RM 65.19 ke atas Muhammad Hafis Bin Mat Jani kerana tidak hadir bertugas tanpa kebenaran pada 20/12/2018.</p> <p>Berdasarkan data Cuti HRMIS, cuti pada 20/12/2018 telah diluluskan. Mohon pembatalan cuti pada tarikh tersebut kerana pemotongan gaji telah di buat pada bulan Januari 2019.</p>	<p>Tindakan telah diambil.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
6.	<p><u>Terkurang Bayar Elaun Tanggungkerja</u></p> <p>Semakan bayaran elaun tanggungkerja bagi Erlyana Ashura (ID 10443) mendapati Majlis terkurang bayar elaun tersebut pada bulan April 2018 sebanyak RM 3.00 yang diterangkan seperti dibawah:</p>	<p>Bayaran telah dibuat kepada kakitangan pada April 2019.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

Bulan	Bayaran Telah Di Bayar	Bayaran Patut Di Bayar	Terkurang Bayar
April 2018	RM 335.25	RM 338.25	RM 3.00

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 2/2019 : PENYEMAKAN GAJI DAN ELAUN KAKITANGAN (DATA MAC 2018 – FEBRUARI 2019)		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
7	<p><u>Status Bayaran Gaji</u></p> <p>Merujuk kepada Kew-8 bertarikh 16/11/2018 terdapat pengiraan tunggakan bayaran emolumen kepada Badroleshan Bin Baharudin (ID 10005) sebanyak RM 2,181.45</p> <p>Mohon status bayaran tunggakan gaji kakitangan ini. Ini memandangkan tiada butiran gaji dalam tempoh tersebut pada slip gaji.</p>	<p>Bayaran sebanyak RM 2,181.45 telah dijelaskan kepada kakitangan melalui baucer A3542/2018 (7/12/2018)</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
8.	<p><u>Status Tuntutan Bayaran Balik Gaji Kerana Tidak Hadir Bertugas</u></p> <p>A) Merujuk kepada surat bertarikh 15/2/19 dan 4/3/2019, mohon status tuntutan bayaran balik gaji kerana tidak hadir bertugas bagi Muhammad Shafiq Bin Bajuri berjumlah RM 835.45.</p> <p>B)</p>	<p>Tiada sebarang bayaran di buat oleh bekas kakitangan ini dan perkara ini telah diserahkan kepada panel peguam oleh JUUP untuk tindakan selanjutnya.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKP (H/R) & JUUP</p>
	<p>Merujuk kepada surat bertarikh 1/8/2018, mohon status tuntutan bayaran balik gaji kerana tidak hadir bertugas bagi Muhammad Zaid Bin Chik berjumlah RM 1,328.76</p>	<p>Tiada sebarang bayaran di buat oleh bekas kakitangan ini dan perkara ini telah diserahkan kepada panel peguam oleh JUUP untuk tindakan selanjutnya.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKP (H/R) & JUUP</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 2/2019 : PENYEMAKAN GAJI DAN ELAUN KAKITANGAN (DATA MAC 2018 – FEBRUARI 2019)		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
9.	<p><u>Bayaran Elaun Telefon</u></p> <p>Berdasarkan semakan tiada sebarang bayaran elaun telefon kepada YDP (Dato' Hj Zazali Bin Salehudin) sebanyak RM 200.00 sebulan bermula Ogos 2018 sehingga kini. Mohon semakan dan tindakan.</p>	<p>Tunggakan Bayaran Elaun Telefon telah di buat pada bulan April 2019 sebanyak RM 1,800.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
10	<p><u>Caruman Kelab (KEBADAR)</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat beberapa kesilapan kadar caruman Kelab bagi kakitangan dibawah: Mohon Bendahari Kelab untuk membuat semakan keseluruhan caruman kakitangan</p>	<p>Tuntutan bayaran balik terkurang carum telah diambil tindakan pada bulan April dan May 2019.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

Bil	Nama	Jawatan & Tarikh Lantikan	Caruman Sediaada	Caruman Sepatutnya Di Buat	Terkurang Carum RM
1	Norhayati Bt Sulong (ID 10069)	Pegawai Penilaian (W41) Mulai 2/7/2018	RM 15.00	RM 20.00	RM 5.00 (Tunggakan Julai 2018- Mac 2019 - RM 45.00)
2	Muhammad Syafiq Bin Khairudin (ID 10429)	Arkitek Landskap (J41) Mulai 1/8/2018	RM 15.00	RM 20.00	RM 5.00 (Tunggakan Ogos 2018- Mac 2019 - RM 40.00)
3	Mohamad Firdaus Bin Abd Hamid (ID 10595)	Pembantu Tadbir (N 19) –JLB Mulai 2/10/2017	RM 6.00	RM 10.00	RM 4.00 (Tunggakan Oktober 2017 – Mac 2019 RM 72.00)
4	Zainal Bin Alias	Pembantu Tadbir (N14) –JLB Mulai April 2015	RM 6.00	RM 10.00	RM 4.00 (Tunggakan Apr 2015 - Mac 2019 RM 192.00)

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

**BIL 2/2019 : PENYEMAKAN GAJI DAN ELAUN KAKITANGAN
(DATA MAC 2018 – FEBRUARI 2019)**

BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
11	<p><u>Bayaran Gaji Pekerja Sambilan Tahun 2018</u></p> <p>Semakan bayaran gaji pekerja sambilan beserta dengan kehadiran tahun 2018 mendapati , terdapat kesilapan bayaran gaji pada bulan berkaitan yang diterangkan seperti dibawah:</p>	<p>Tindakan tuntutan dan bayaran balik telah diambil pada Jun 2019.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>

TERLEBIH BAYAR GAJI :

Bil	Nama	Bil Hari Bekerja Berdasarkan Bayaran Gaji (Tidak Termasuk Sabtu, Ahad & Cuti Am)	Bil Hari Bekerja Sebenar Berdasarkan Kehadiran (Tidak Termasuk Sabtu, Ahad & Cuti Am)	Terlebih Bayar Gaji
1	Komathy A/P Sithaiyah	237	236	1 Hari Bekerja
2	Sittra Devi A/p Kanaka Raj	243	241	2 Hari Bekerja

TERKURANG BAYAR GAJI :

Bil	Nama	Bil Hari Bekerja Berdasarkan Bayaran Gaji (Tidak Termasuk Sabtu, Ahad & Cuti Am)	Bil Hari Bekerja Sebenar Berdasarkan Kehadiran (Tidak Termasuk Sabtu, Ahad & Cuti Am)	Terkurang Bayar Gaji
1	Thilaga A/P Aladian	218	219	1 Hari Bekerja
2	Susie A/P Pookranoy	236	237	1 Hari Bekerja

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

**BIL 2/2019 : PENYEMAKAN GAJI DAN ELAUN KAKITANGAN
(DATA MAC 2018 – FEBRUARI 2019)**

BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
12	<p><u>Bayaran Balik Pinjaman Komputer</u></p> <p>Semakan ke atas jadual bayaran balik pinjaman komputer dengan slip gaji kakitangan mendapati terdapat perbezaan bulan terakhir penyelesaian pinjaman.</p> <p>lanya seperti diterangkan dibawah:</p>	<p>Bayaran balik pinjaman komputer telah diselesaikan oleh 2 kakitangan tersebut pada Julai 2018.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>

Nama	Tempoh Bayaran Balik	Potongan Awal Berdasarkan Slip Gaji	Potongan Akhir Berdasarkan Slip Gaji	Catatan	
Ahmad Nazree Bin Sulaiman	48 BULAN	JUL 2014 - JUN 2018	JUL 2014	MAY 2018	<p>a) Tiada potongan gaji pada bulan Jun 2018 di buat</p> <p>b) Tempoh ansuran di buat hanya 47 bulan</p>
Mohammad Fuzir Bin Abdul Majid	48 BULAN	OGOS 2014 - JUL 2018	OGOS 2014	JUN 2018	<p>a) Tiada potongan gaji pada bulan Julai 2018 di buat</p> <p>b) Tempoh ansuran di buat hanya 47 bulan</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 2/2019 : PENYEMAKAN GAJI DAN ELAUN KAKITANGAN (DATA MAC 2018 – FEBRUARI 2019)		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
13	<p><u>Bayaran Gantian Cuti Rehat Kakitangan Kontrak</u></p> <p>Semakan bayaran Bayaran Gantian Cuti Rehat Kakitangan Kontrak pada tahun 2018 mendapati , terdapat kesilapan bayaran kepada kakitangan ID 10540 yang diterangkan seperti dibawah:</p>	<p>Bayaran balik telah di buat pada April 2019.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>

Nama & ID Pekerja	Bayaran Telah Di Bayar	Bayaran Patut Di Bayar	Terkurang Bayar
<p>Muhamad Zul Haikal Bin Sohaime</p> <p>ID Pekerja: 10540</p>	<p>1/30 x RM1,771.00 x 5 hari = RM295.17</p>	<p>1/30 x RM1,773.00 x 5 hari = RM295.50</p>	RM 0.33

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 3/2019 : SEMAKAN KEHADIRAN DAN CUTI KAKITANGAN (TAHUN 2018)		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<p><u>Terlebih Cuti Rehat dan Kesilapan Baki Cuti</u></p> <p>Semakan di buat ke atas rekod kehadiran dan cuti semua kakitangan bagi tahun 2018. Hasil semakan mendapati terdapat cuti yang tidak dimohon melalui Sistem HRMIS.</p> <p>Ini secara tidak langsung menyebabkan terdapat kesilapan baki cuti dan terdapat juga cuti yang melebihi kelayakan.</p>	<p>Tindakan telah diambil dengan membuat pemotongan gaji bagi 4 kakitangan yang terlebih cuti rehat dengan jumlah pemotongan gaji RM 782.80</p> <p>Manakala bagi 36 kakitangan yang terdapat kesilapan baki cuti rehat, tindakan pembetulan telah di buat pada Sistem HRMIS.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

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

Perkara	Bilangan Kakitangan	Tindakan Bah. Sumber Manusia
Terlebih Cuti Rehat	4	Pemotongan Gaji dengan Jumlah Potongan RM 782.80
Kesilapan Baki Cuti	36	Pembetulan Baki Cuti Pada HRMIS

RUMUSAN PENEMUAN SEMAKAN CUTI TAHUN 2018

BATCH	TERLEBIH CUTI REHAT		KESILAPAN BAKI CUTI (BIL KAKITANGAN)
	BIL KAKITANGAN	TINDAKAN PEMOTONGAN GAJI (RM)	
1	-	-	30
2	1	RM 70.97	2
3	3	RM 711.83	1
4	-	-	3
JUMLAH	4	RM 782.80	36

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 4/2019 :PENGAUDITAN PENGURUSAN PEROLEHAN		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<p>Perolehan Jabatan Kejuruteraan</p> <p>a) Skop kerja yang sama dalam BQ (Double) - Pengubahsuaian Pusat Data JTM</p> <p>Merujuk kepada BQ, terdapat kerja yang sama (double) bagi perkara di 4.02 (d) dan 4.02 (f) iaitu kerja menebuk dan membaikpulih dinding termasuk kerja mengecat .- dibawah tajuk Kerja Membekal , Memasang dan Pendawaian Unit Penghawa Dingin.</p> <p>b) Kerja Menaiktaraf Jalan Baru untuk laluan ke Tapak Perkuburan Kristian Serta Kerja Berkaitan di Sendayan</p> <p>Kos bagi kerja diatas RM 699,059.81 dan perakuan siap kerja bertariqh 4/10/2018. Berdasarkan semakan UAD pada 16/5/2019 mendapati semua kerja telah dilaksanakan dengan memuaskan bagaimanapun, tapak tersebut masih belum digunakan.</p> <p>Dimaklumkan bahawa JLB telah mengaturkan pekerja bagi Pengurusan Tapak Perkuburan Kristian Sendayan seramai 2 orang. Mesyuarat kali ke 2 bagi perbincangan pengurusan Tapak Perkuburan Kristian telah diadakan pada 11/12/2019.</p>	<p>Pelarasan akan di buat selepas tamat tempoh tanggung kecacatan pada 29/12/2019</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JK</p> <p>JLB telah membuat pengukuran petak kubur pada 6/12/2019 dan sebanyak 30 petak kubur telah digali dan ditandakan.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JLB</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 4/2019 :PENGAUDITAN PENGURUSAN PEROLEHAN		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
1. c)	<p>Perolehan Jabatan Kejuruteraan</p> <p>Harga tidak munasabah - Kerja Membekal Aksesori Elektrik Tahun 2019</p> <p>Merujuk kepada BQ perkara 13.1 – tawaran harga bagi Aerosol Spray (Shieltox) adalah RM 100 / unit dimana jumlah pembelian adalah RM 1,000 bagi 10 unit. Harga pasaran adalah RM 9 / unit.</p> <p>Tiada sebarang pelarasan harga di buat oleh jabatan.</p> <p>Jabatan memaklumkan sebutharga yang ditawarkan adalah harga keseluruhan. Pelarasan harga tidak mengubah kos asal tawaran pembelian kerana perlu di tambah ke harga item yang lain. Walaubagaimanapun jabatan akan mengambil maklum atas pandangan tersebut.</p>	<p>Jabatan memaklumkan sebutharga yang ditawarkan adalah harga keseluruhan. Pelarasan harga tidak mengubah kos asal tawaran pembelian kerana perlu di tambah ke harga item yang lain. Walaubagaimanapun jabatan akan mengambil maklum atas pandangan tersebut.</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 4/2019 :PENGAUDITAN PENGURUSAN PEROLEHAN

BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
2.	Perolehan Jabatan Taman dan Landskap	
a)	<p>WJP bagi Kerja Penyelenggaraan Landskap, Pemetongan Rumput dan Pembersihan Kawasan Taman Rekreasi dan Padang Bila Sepak Fasa 5 Pinggiran Senawang, Taman Rekreasi TTJ dan Nusari Aman Bandar Sri Sendayan Bagi Tempoh 24 bulan</p> <p>Merujuk kepada surat tawaran, syarikat diminta untuk mengemukakan wang tahanan sebanyak RM 21,279.12 (iaitu 5% dari nilai kontrak) Bagaimanapun tiada sebarang bayaran bagi WJP tersebut.</p>	<p>Kontraktor telah bersetuju untuk menolak nilai WJP secara ansuran mulai Ogos 2019 melalui tuntutan bulanan.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
b)	<p>WJP bagi Kerja Penyelenggaraan Landkap Di Sendayan Green Park , Bagi Tempoh 24 Bulan</p> <p>Tiada sebarang bayaran WJP sebanyak RM 20,248.20 bagi kerja diatas.</p>	<p>Kontraktor telah bersetuju untuk menolak nilai WJP secara ansuran melalui tuntutan bulanan.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
c)	<p>Kuantiti Kerja Tidak Sama Dengan BQ</p> <p>Fail MPN 621/3-4/2019 (L) Kerja Penyelenggaraan dan Pembaikan Peralatan Permainan Kanak-Kanak di Kawasan Dewan Orang Ramai Rantau dan Taman Awam Tmn Tuanku Jaafar</p> <p>Semakan ke lokasi kerja pada 15/5/2019 mendapati kuantiti kerja sebenar tidak seperti yang dinyatakan dalam BQ. (Terlebih bayar RM 21,355.82) hanya seperti dibawah:</p>	<p>Kontarktor telah membuat bayaran kepada Majlis pada 15/11/2019 berjumlah RM 21,335.82.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

Rujukan	Spesifikasi Kerja	Kuantiti BQ	Kuantiti Semakan UAD	Perbezaan Kuantiti	Kadar Seunit (RM)	Jumlah Terlebih Bayar (RM)
Taman Awam Taman Tuanku Jaafar						
3.3	Memasang EPDM	388.60 m2	241.42 m2	147.18 m2	145.10	21,355.82

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 4/2019 :PENGAUDITAN PENGURUSAN PEROLEHAN

BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
2.	Perolehan Jabatan Taman dan Landskap	
d)	<p>Kuantiti Kerja Tidak Sama Dengan BQ</p> <p>Fail MPN 621/3-3/2019 (L) Kerja Penyelenggaraan dan Pembaikan Peralatan Permainan Kanak-Kanak di Kawasan Pinggiran Bayu dan Pinggiran Tanjung.</p> <p>Semakan ke lokasi kerja pada 15/5/2019 mendapati kuantiti kerja sebenar tidak seperti yang dinyatakan dalam BQ. (Terlebih bayar RM 16,425.00) hanya seperti dibawah:</p>	<p>Pihak kontraktor telah membuat bayaran kepada Majlis pada 1/10/2019 berjumlah RM 16,425.00</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

Rujukan	Spesifikasi Kerja	Kuantiti BQ	Kuantiti Semakan UAD	Perbezaan Kuantiti	Kadar Seunit (RM)	Jumlah Terlebih Bayar (RM)
Desa Pinggiran Tanjung						
3.2	Kerja membekal dan memasang EPDM	79 m2	46.8 m2	32.2 m2	150.00	4,830.00
3.3	Memasang Rubber Mate	36 keping	32 keping	4 keping	60.00	240.00
3.5	Memasang Rubber Mate	36 keping	<i>Double dengan kerja di para 3.3</i>		75.00	2,700.00
Desa Pinggiran Bayu						
4.2	Kerja membekal dan memasang EPDM	79 m2	46.8 m2	32.2 m2	150.00	4,830.00
4.3	Memasang Rubber Mate	34 keping	24 keping	10 keping	75.00	750.00
4.7	Railing –mengecat	325 m2	120 m2	205 m2	15.00	3,075.00
JUMLAH TERLEBIH BAYAR (RM)						16,425.00

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 4/2019 :PENGAUDITAN PENGURUSAN PEROLEHAN

BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
2.	<p>Perolehan Jabatan Taman dan Landskap</p> <p>e) Kontrak Penyelenggaraan Nilai Landcape Sdn Bhd</p> <p>Lanjutan kontrak telah diluluskan oleh Mesyuarat Lembaga Perolehan Negeri dengan lanjutan selama 2 tahun (1/7/2019 – 1/6/2021) dan penyesuaian kadar sebanyak 10%.</p> <p>Audit memaklumkan semakan dan pengiraan semula kuantiti bagi penyelenggaraan diatas telah dilaksanakan bersama JTL. Berdasarkan pengiraan tersebut terdapat pengurangan kos penyelenggaraan sebulan berbanding yang diluluskan Lembaga Perolehan Negeri iaitu sebanyak RM 9,909.10 sebulan. (lanya seperti jadual dibawah)</p> <p>Pengurangan kos penyelenggaraan ini adalah disebabkan perubahan kuantiti, pemotongan lokasi yang tiada penyelenggaraan serta kawasan di bawah JMB memandangkan dibawah Akta Pengurusan Strata 2013 (Akta 757) menjelaskan kawasan pemajuan berstrata berkewajipan untuk diselenggara dan diuruskan oleh Badan Pengurusan Bersama (JMB)</p>	<p>Y. Bhg Dato' Pengerusi bersetuju dengan jumlah kos tersebut (RM 403,568.08) sebulan.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

JADUAL : PERBEZAAN KOS SEBULAN SELEPAS PENGIRAAN SEMULA

BUTIRAN	JUMLAH KADAR DILULUSKAN LEMBAGA PEROLEHAN NEGERI (SEBULAN)	JUMLAH PENYELENGGARAAN SELEPAS PENGIRAAN SEMULA (SEBULAN)	PERBEZAAN JUMLAH SEBULAN (RM)
JUMLAH PENYELENGGARAAN KESELURUHAN FASA	390,072.81	380,724.60	9,348.21
SST	23404.37	22,843.48	560.89
JUMLAH KESELURUHAN (SEBULAN)	413,477.18	403,568.08	9,909.10

RM 9,909.10 sebulan X 24 bulan kontrak = RM 237,818.40

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 4/2019 :PENGAUDITAN PENGURUSAN PEROLEHAN		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
<p>2.</p> <p>f)</p>	<p>Perolehan Jabatan Taman dan Landskap</p> <p>Penswastaan Penyelenggaraan Landskap dan Pedestrian Mall Di Bandar Baru Nilai (Nilai Landcape Sdn Bhd)</p> <p>Berdasarkan semakan, terdapat tuntutan bayaran berjumlah RM 21,200 bertarikh 23/3/2018 bagi kerja tambahan memotong dan melupuskan sisa pokok tumbang di Taman Desa Cempaka dan Desa Melati yang masih belum dibayar MPN.</p> <p>Jabatan memaklumkan bayaran tidak dapat di buat memandangkan tiada kelulusan bagi kerja tambahan tersebut.</p>	<p>Jabatan memaklumkan bayaran tidak dapat di buat memandangkan tiada kelulusan bagi kerja tambahan tersebut.</p> <p>Berdasarkan Mesyuarat Audit Bil 4/2019, Y. Bhg Dato' Pengerusi mengarahkan jabatan untuk membuat kertas kerja untuk dibentangkan dalam Mesyuarat Penuh pada Januari 2020.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 4/2019 :PENGAUDITAN PENGURUSAN PEROLEHAN		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
3.	<p>Perolehan Jabatan Teknologi Maklumat</p> <p>Fail MPN 621/13-10/2018 (IT) Pkhidmatan Penyelenggaraan Sistem Pemantauan Kamera CCTV Fasa II dan Fasa III Di MPN</p> <p>Merujuk kepada surat dari pembekal bertarikh 18/2/2019 , terdapat 11 perkakasan CCTV yang rosak dan telah dikembalikan kepada jabatan.</p> <p>Jabatan memaklumkan tindakan pelupusan akan di buat selepas maklumat perolehan diperolehi bagi 11 perkakasan CCTV yang rosak.</p>	<p>Sebanyak 5 unit perkakasan aset CCTV telah didaftarkan dalam SPA pada 15/8/2019, manakala baki 6 unit lagi telah dikemukakan kepada UPA untuk didaftarkan.</p> <p>Berdasarkan maklumbalas UPA aset-aset tersebut masih belum didaftarkan kerana masih menunggu maklumbalas daripada Jabatan Kewangan sama ada perlu didaftarkan sebagai harta modal atau Aset bernilai rendah.</p> <p>Harga pembelian aset ini melebihi RM2,000.00 seunit dan dikategorikan sebagai Harta Modal. Manakala nilai semasa aset ini telah jatuh kepada RM1.00.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN: JKP & JKW</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 4/2019 :PENGAUDITAN PENGURUSAN PEROLEHAN		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
3.	<p>Perolehan Jabatan Pelesenan dan Pembersihan</p> <p>a) Fail MPN 50/8 Jld 19 –Cadangan Kerja Penangkapan dan Pelupusan Anjing Liar</p> <p>Merujuk kepada surat tawaran kerja, syarikat perlu mengemukakan Wang Jaminan Pelaksanaan (WJP) sebanyak RM 9,690 Bagaimanapun syarikat masih belum mengemukakan WJP.</p>	<p>Kontraktor telah bersetuju untuk menolak nilai WJP secara ansuran melalui tuntutan bulanan.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 5/2019 : PENGAUDITAN PENGURUSAN SITAAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<p><u>Senarai Sitaan</u></p> <p>Semakan mendapati semua sitaan yang dibuat direkodkan dalam Buku Rekod Barang Sitaan.</p> <p>Walaubagaimanapun, berdasarkan semakan ke atas buku rekod tersebut, terdapat ruangan yang tidak dilengkapkan sepenuhnya oleh jabatan.</p> <p>Antaranya Ruangan :</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Status : <ul style="list-style-type: none"> a) perlu catatkan dengan lengkap nombor resit bayaran , tarikh bayaran serta jumlah bayaran bagi pemilik yang telah membuat bayaran denda. b) Sekiranya dilupuskan, senaraikan barang yang dilupuskan berserta jumlahnya (sekiranya pelupusan di buat ke atas sebahagian barang) ➤ Disahkan – rekod perlu disahkan oleh Ketua Operasi .(nama dan tandatangan) <p>Mohon jabatan untuk melengkapkan Buku Rekod Barang Sitaan mulai sitaan Januari 2019.</p>	<p>Nombor resit bayaran, tarikh bayaran serta jumlah bayaran telah dicatatkan dengan lengkap dalam Buku Rekod Barang Sitaan.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p> <p>Terdapat barang sitaan yang dilupuskan secara lelong tetapi tidak direkodkan dalam Buku Rekod Barang Sitaan.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JUUP</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 5/2019 : PENGAUDITAN PENGURUSAN SITAAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
2.	<p><u>Borang Sitaan</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat borang sitaan yang tidak dilengkapkan sepenuhnya diruangan :</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Nama dan tandatangan pegawai bertugas ➤ Kesalahan – (perkara 3) ➤ Tangkapan - (perkara 4) ➤ Tandatangan penuntut –setelah tuntutan di buat <p>Jabatan diminta untuk memastikan borang sitaan dilengkapkan sepenuhnya.</p>	<p>Borang sitaan telah dilengkapkan sepenuhnya.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
3.	<p><u>Sampul Kecil Kes Sitaan</u></p> <p>Semakan mendapati jabatan ada membuka 1 sampul kecil bagi setiap kes sitaan.</p> <p>Walaupun bagaimanapun, data yang terdapat dalam fail tersebut tidak mengandungi semua maklumat berkaitan sitaan.</p> <p>Sebagai penambahbaikan, audit mencadangkan sampul kecil tersebut mengandungi :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Laporan Harian 2. Salinan Notis dan Kompaun Yang Dikeluarkan 3. Gambar Operasi Sitaan 4. Salinan Borang Sitaan 5. Senarai Barang Sitaan 6. Dokumen sokongan bagi menuntut barang (cth: permohonan lesen dsb) 7. Surat Akuan 8. Salinan Kad Pengenalan 9. Resit Bayaran Denda Sitaan & Kompaun 10. Bukti Pelupusan Sitaan 	<p>Sampul kecil bagi setiap kes sitaan telah disediakan dan dimasukkan semua maklumat berkaitan sitaan.</p> <p>Satu senarai semak juga telah dikepilkan bersama-sama kecil berkenaan.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 5/2019 : PENGAUDITAN PENGURUSAN SITAAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
4.	<p><u>Kadar Kos Denda Rampasan</u></p> <p>Berdasarkan semakan, UAD mendapati kadar denda rampasan yang dikenakan adalah berbeza-beza bagi setiap kes.</p> <p>Tiada sebarang penetapan kadar denda rampasan yang diluluskan. Mohon penjelasan jabatan, asas bagi penetapan kadar denda tersebut.</p> <p><u>Syor Audit :</u></p> <p>Disyorkan agar ketetapan kadar denda rampasan diwujudkan dan diluluskan.</p> <p>Majlis boleh menetapkan kadar tersebut berpandukan contoh caj yang dikenakan oleh PBT lain.</p> <p>Contoh Caj/ Denda yang dikenakan di MPSJ bagi kes sitaan adalah seperti dibawah :</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Caj Perkhidmatan ialah 10% dari jumlah kompaun akan dikenakan b) Caj Simpanan (RM 10/ sehari) akan dikenakan bermula dari tarikh rampasan c) Caj Simpanan (RM 100/ sehari) dibawah Enakmen Hiburan bermula dari tarikh rampasan. d) Caj Simpanan bagi kenderaan yang ditunda ialah RM 10 bagi tiga hari yang pertama dan RM 10/ sehari bagi hari-hari berikutnya. e) Caj Simpanan bagi motorsikal yang ditunda adalah RM 5 bagi tiga hari yang pertama dan RM 5 / sehari bagi hari-hari berikutnya. 	<p>Pegawai yang bertanggungjawab memaklumkan kadar denda / caj simpanan adalah berdasarkan kuantiti dan keadaan barang-barang yang disita.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 5/2019 : PENGAUDITAN PENGURUSAN SITAAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
5.	<p><u>Tiada Pengesahan Kadar Oleh Pegawai Pada Borang Sitaan / Senarai Sitaan</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat bayaran denda yang di buat tetapi tiada sebarang pengesahan kadar oleh pegawai.</p> <p><u>Syor Audit :</u></p> <p>Sila pastikan semua kadar yang dinyatakan disahkan pegawai bertanggungjawab.</p>	<p>Semakan mendapati masih ada kes barang sitaan yang telah dituntut pemilik tetapi tiada pengesahan kadar / caj yang dikenakan oleh pegawai.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JUUP</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 5/2019 : PENGAUDITAN PENGURUSAN SITAAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
6.	<p><u>Stor Penyimpanan Barang Sitaan</u></p> <p>Semasa semakan ke atas stor penyimpanan barang sitaan, stor tersebut dalam keadaan berkunci. Kunci stor juga di simpan oleh seorang pegawai.</p> <p>Walaubagaimanapun, hasil pemerhatian audit mendapati</p> <p>a) Ruang penyimpanan di stor sitaan adalah terhad dan terdapat barang yang disimpan di luar bangunan.</p> <p>b) Terdapat barang-barang yang bernilai seperti CPU , Monitor dan barang-barang lain seperti karpet , perhiasan rumah disimpan di Bilik Mesyuarat dan Bilik Pengarah disebabkan ruangan stor simpanan terhad selain keadaan stor yang tidak sesuai untuk meletakkan barang-barang tersebut.</p> <p>c) Tiada label bagi barang yang yang disita diletakkan pada semua barangan bagi memudahkan semakan dan tindakan tuntutan serta pelupusan.</p> <p>d) Didalam Stor Sitaan juga diletakkan Waran F dan fail yang hendak dilupuskan</p> <p><u>Syor Audit :</u></p> <p>Tambahan stor penyitaan @ lokasi baru bagi stor sitaan perlu dikaji JUUP. Cadangan stor sitaan di bangunan Industri Nilai 7 (Nazomi) mungkin boleh dipertimbangkan.</p>	<p>a) Stor penyimpanan barang-barang Sitaan telah ditempatkan di Nozomi.</p> <p>Stor tersebut dalam keadaan berkunci dan kunci stor di simpan oleh seorang pegawai.</p> <p>b) Semakan pada 15/1/2020 mendapati, masih terdapat barang sitaan yang disimpan di dalam Bilik Mesyuarat dan Bilik Pengarah.</p> <p>c) Barang-barang sitaan yang masih dalam tempoh 3 bulan dari tarikh sitaan telah diasingkan, disusun dan dilabelkan. Manakala barang yang telah melebihi 3 bulan dikumpulkan di luar bangunan Stor Nozomi untuk tindakan pelupusan.</p> <p>d) Waran F yang tidak digunakan masih belum di lupuskan</p> <p>e) Semakan juga mendapati terdapat 22 unit tong gas yang telah melebihi 3 bulan dan tidak dapat dikenalpasti pemiliknya masih disimpan di bilik sitaan JUUP</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JUUP</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 5/2019 : PENGAUDITAN PENGURUSAN SITAAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
7.	<p><u>Pelupusan Barang Sitaan</u></p> <p>a) <u>SOP Pelupusan Barang Sitaan</u></p> <p>Semakan keatas SOP sitaan mendapati tiada sebarang SOP khusus bagi Pelupusan Barang Sitaan yang meliputi :</p> <ul style="list-style-type: none"> a) tempoh penyimpanan barang yang boleh dilupuskan b) kelulusan pelupusan c) kaedah pelupusan (cth lelongan, pemusnahan, sumbangan kepada rumah kebajikan / sekolah , kekal sebagai harta majlis dsb) d) dan rekod-rekod berkaitan. <p><u>Syor Audit :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> i) Disyorkan SOP pelupusan barang sitaan di wujudkan dan dibentangkan dalam Mesyuarat JKPK untuk kelulusan. <p>Dilampirkan contoh SOP Pelupusan MPKlang untuk rujukan jabatan. Rujuk lampiran 2.</p> <ul style="list-style-type: none"> ii) Disyorkan sekiranya SOP Pelupusan seperti disyor (i) telah disediakan dan diluluskan, tindakan pelupusan perlulah di buat Majlis. <p>lanya selaras dengan UUK Penjaja Perenggan (22) menyatakan barang sitaan boleh dituntut dalam tempoh 3 bulan dari tarikh sitaan dan sekiranya tiada apa-apa tuntutan tindakan pelupusan boleh di buat dengan cara yang diluluskan YDP</p>	<p>SOP penyitaan dan pelupusan barang sitaan telah disediakan.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 5/2019 : PENGAUDITAN PENGURUSAN SITAAAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
7. b)	<p><u>Tindakan Pelupusan Barang Sitaan</u></p> <p>i) Merujuk kepada Buku Rekod Barang Sitaan, mendapati terdapat beberapa barang sitaan yang telah dilupuskan secara buang tetapi tiada sebarang rekod dan bukti pelupusan di failkan dalam sampul kecil.</p> <p>Antara barang sitaan yang telah dilupuskan sepanjang tahun 2018 sehingga Mac 2019 adalah seperti :</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Kerusi/ Meja – dilupus kerana pecah ➤ Tilam/toto/bantal dan karpel - dilupuskan kerana terkena kencing tikus dan kucing ➤ Ayam Hidup ➤ Barangan AM - dilupuskan kerana terkena kencing tikus dan kucing 	<p>Kedudukan yang sama bagi sampel fail sitaan F0059 & F0061</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JUUP</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 5/2019 : PENGAUDITAN PENGURUSAN SITAAAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
7.	<p><u>Pelupusan Barang Sitaan</u></p> <p>b) <u>Tindakan Pelupusan Barang Sitaan</u></p> <p>ii) Terdapat juga rekod yang menyatakan semua barang telah dilupuskan tetapi semakan masih terdapat sebahagian masih tidak dilupuskan (Karpet, Patung, toto, tikar). Jabatan memaklumkan tindakan pelupusan tidak di buat kerana barang masih dalam keadaan baik.</p> <p>Bagi kes diatas, jabatan diminta untuk menyenaraikan jumlah sebenar barang yang dilupuskan.</p>	<p>Semakan audit mendapati , pelupusan secara lelong telah dilaksanakan JUUP pada 30 Mei 2019 bagi barangan sitaan kategori perabot perhiasan rumah (almari perhiasan, cermih hiasan)dan peralatan kelengkapan rumah (karpet, bidai, cadar, bantal).</p> <p>Berdasarkan resit lelongan , hasil yang terkumpul adalah berjumlah RM 1,075.00 bagi barangan perabot perhiasan rumah dan RM 2,640 bagi peralatan kelengkapan rumah.</p> <p>Walaupun bagaimanapun, UAD tidak menemui sebarang surat kelulusan YDP bagi proses lelongan tersebut.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JUUP</p>
8.	<p><u>Pegawai Stor Sitaan</u></p> <p>Semakan mendapati tiada sebarang surat lantikan dikeluarkan kepada Pegawai Stor Sitaan beserta senarai tanggungjawab Pegawai Stor Sitaan.</p> <p>Sila ambil tindakan dengan mengeluarkan surat pelantikan yang di tandatangani YDP.</p>	<p>Surat lantikan Pegawai Stor Sitaan telah disediakan.</p> <p>Pegawai Stor Sitaan: En.Zamri Alwi</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 5/2019 : PENGAUDITAN PENGURUSAN SITAAAN		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
9.	<p><u>Semakan Barang Belum Dituntut</u></p> <p>Semakan telah dilaksanakan oleh UAD. Walaubagaimana semakan tidak dapat dilaksanakan bagi keseluruhan barang sitaan yang belum dituntut bagi tahun 2018 . Ini memandangkan tiada pelabelan barang dilokasi dan menyukarkan semakan.</p> <p>Terdapat juga barang sitaan yang telah di bayar tetapi masih belum dituntut pemilik antara yang dikenalpasti seperti 5 unit shisha , 1 unit kompresor dan 1 Stall.</p> <p>Tiada sebarang catatan di buat pegawai stor sitaan dan tiada tindakan susulan seperti surat pemakluman bagi tempoh tuntutan bagi barang sitaan yang telah di bayar.</p>	<p>Pelabelan bagi barang sitaan untuk kes sitaan bulan Oktober 2019 hingga Disember 2019 telah dibuat.</p> <p>Bagi barangan sitaan yang telah melebihi tempoh 3 bulan, ianya tidak dilabelkan kerana sedang menunggu proses pelupusan.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
10.	<p><u>Kertas Kerja Tuntutan Barang Sitaan</u></p> <p>Merujuk keputusan Mesyuarat MMP Bil 8/2018 bertarikh 4/10/2018, terdapat kertas kerja rayuan tuntutan barang sitaan bagi Infinity Net Zone Cafe (Taman Bandar Senawang) yang telah diluluskan. (No rujukan sitaan F 2012)</p> <p>Bagaimanapun, UAD mendapati aset tersebut belum dituntut.</p> <p>Mohon tindakan selanjutnya dari JUUP.</p>	<p>Kedudukan yang sama</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JUUP</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 6/2019 : PENYEMAKAN BAUCER BAYARAN (JAN 2019- MAY 2019)		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
1	<p><u>Bayaran Balik Cukai Taksiran</u></p> <p>Merujuk kepada baucer A 239/2019 bertarikh 12/1/2019 mendapati terdapat bayaran balik sebanyak RM 775.60 bagi akaun cukai taksiran kerana terlebih bayar.</p> <p>Walaubagaimanapun, tiada sebarang jurnal pelarasan di buat ke atas akaun cukai taksiran tersebut selepas bayaran balik di buat.</p> <p>lanya diterangkan seperti dibawah.</p> <p>Syor Audit :</p> <p>Sila buat pelarasan jurnal bagi bayaran balik tersebut.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKW</p>	<p>Pelarasan jurnal telah dilakukan bertarikh 5/8/2019 berjumlah RM 775.60.</p> <p style="text-align: right;">STATUS :SELESAI</p>

No Akaun Cukai	T- 86599
Baki Penyata Pada 31/12/2018	(RM 908.40)
Bayaran Balik Di buat pada 12/1/2019	RM 775.60
Bil Cukai Januari 2019 dan July 2019	RM 142.80
Baki Penyata Pada 24/7/2019	(RM 765.60)
Pelarasan Yang Belum Di Buat :	
Pengurangan Notis E 50%	(RM 10.00)
Jurnal Bayaran Balik Cukai	RM 775.60
Baki Yang Sepatutnya Pada Penyata Selepas 1/7/2019	RM 0.00

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 6/2019 : PENYEMAKAN BAUCER BAYARAN (JAN 2019- MAY 2019)		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
2.	<p><u>Perkhidmatan Mesin Deposit E-Safe (Di Pejabat Pinggir Senawang)</u></p> <p>Semakan ke atas perjanjian (berkuatkuasa 15/1/2019) bagi perkhidmatan di atas mendapati kadar caj sewaan yang dikenakan adalah RM 1,750 sebulan (tidak termasuk SST) bagi deposit yang berjumlah kurang dari RM 600,000.</p> <p>Bayaran bagi bulan Mac 2019 – May 2019 adalah tepat iaitu RM 1,855 sebulan termasuk SST.</p> <p>Mohon semakan bagi bayaran bil bulan Januari 2019 dan Februari 2019 kerana kadar bayaran yang di buat adalah berbeza dengan perjanjian.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKW</p>	<p>Bayaran lebihan bagi Januari dan Februari 2019 berjumlah RM 85.91 telah dikontrakan pada 16/8/2019 (Baucer A 2212/2019).</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

Bulan	No Baucer / Tarikh	Bayaran (termasuk SST)
Januari 2019	A 743/2019 11/3/2019	RM 215.42
Februari 2019	A 835/2019 20/3/2019	RM 1,908.00

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 6/2019 : PENYEMAKAN BAUCER BAYARAN (JAN 2019- MAY 2019)		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
3.	<p><u>Kesilapan Pengiraan Bayaran</u></p> <p>Semakan ke atas baucer A 1169/2019 bertarikh 24/4/2019 (Fatrah Integrated Resources) bagi bayaran Penyelenggaraan Landskap dan Longkang di Rasah Kemayan Fasa 3,4, & 6 bagi bulan Mac 2019 mendapati Majlis terlebih bayar RM 26.08 seperti yang diterangkan di bawah :</p> <p>Syor Audit :</p> <p>Tindakan perlu diambil JTL bagi membuat pemotongan terlebih bayar tersebut bagi penyelenggaraan bulan berikutnya.</p> <p>JKW juga perlu lebih berhati-hati dalam membuat semakan agar isu terlebih bayar ini tidak berulang.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JTL / JKW</p>	<p>Bayaran lebih RM 26.09 telah dikontrakan pada 17/9/2019. Baucer A 2605/2019</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

Butiran	Jumlah Dibayar (RM)	Jumlah Patut Dibayar (RM)	Jumlah Terlebih Bayar (RM)
Penyelenggaraan Landskap dan Longkang di Rasah Kemayan Fasa 3,4, & 6	35,813.54	35,813.54	-
Kerja Tambahan membekal , memasang dan membaiki bolloard beserta lantai pavillion di Taman Kejiranan Rasah Kemayan (Kadar 9.7% dari kos penyelenggaraan asal)	3,500.00	3,473.91	26.09
Jumlah	39,313.54	39,287.45	26.09

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 6/2019 : PENYEMAKAN BAUCER BAYARAN (JAN 2019- MAY 2019)		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
4	<p><u>Kesilapan Pengiraan Gantian Cuti Rehat (GCR) Kakitangan Kontrak</u></p> <p>Berdasarkan semakan, terdapat kesilapan pengiraan bayaran Gantian Cuti Rehat bagi 3 kakitangan di bawah.</p> <p>Mohon semakan dan tindakan selanjutnya.</p> <p style="text-align: center;">TINDAKAN : JKP (H/R) / JKW</p>	<p>Bayaran balik dan tuntutan terlebih bayar telah dibuat melalui pemotongan gaji pada bulan Ogos 2019.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

Bil	ID Kakitangan	No Baucer / Tarikh	Jumlah Bayaran (RM)	Jumlah Sepatut Dibayar (RM)	Terkurang Bayar / Terlebih Bayar (RM)	Catatan
1	ID : 10452	A 755/2019 13/3/2019	327.83	196.70	RM 131.13 (Terlebih Bayar)	Baki cuti hanya 3 hari seperti dinyatakan dalam borang tetapi pengiraan GCR adalah 5 hari.
2	ID :10459	A 865/2019 24/3/2019	472.80	591.00	RM 118.20 (Terkurang Bayar)	Baki cuti 10 hari seperti dinyatakan dalam borang tetapi pengiraan GCR adalah hanya bagi 8 hari.
3.	ID : 10624	A 760/2019 13/3/2019	450.93	394.57	RM 56.36 (Terkurang Bayar)	Baki cuti yang diperakukan 7 hari sahaja. tetapi pengiraan GCR adalah 8 hari

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 6/2019 : PENYEMAKAN BAUCER BAYARAN (JAN 2019- MAY 2019)		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
5	<p><u>Pesanan Tempatan LO (Backdated)</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat Pesanan Tempatan yang <i>di backdatedkan</i> dengan perbezaan tarikh LO tersebut (08/1/2019) dengan tarikh bagi LO semasa (15/3/2019) adalah sangat ketara.</p> <p>Isu diatas dapat dikesan memandangkan setiap LO mempunyai nombor siri dan perlu dikeluarkan mengikut turutan.</p> <p>Ianya diterangkan seperti dibawah:</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKW</p>	<p>JKW telah mengambil maklum dan memberikan garis panduan kepada semua jabatan.</p> <p>Pihak Kewangan akan sentiasa memantau bagi mengurangi kekerapan yang berlaku oleh jabatan.</p> <p style="text-align: right;">MAKLUMAN</p>
6	<p><u>Pesanan Tempatan (LO) Lewat Dikeluarkan</u></p> <p>Semakan mendapati, terdapat Pesanan Tempatan yang lewat dikeluarkan iaitu :</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ selepas kursus berlangsung ➤ selepas barang diterima & ➤ selepas penyelenggaraan dilaksanakan <p>Syor Audit :</p> <p>Sila patuhi AP 176.1 yang menetapkan Pesanan Tempatan perlu dikeluarkan terlebih dahulu sebelum bekalan atau perkhidmatan diperoleh daripada pembekal.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKP / JK</p>	<p>Jabatan ambil maklum dan akan memastikan ianya tidak berulang</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 6/2019 : PENYEMAKAN BAUCER BAYARAN (JAN 2019- MAY 2019)		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
7	<p><u>Bayaran ID Pengguna</u></p> <p>Semakan bagi invois bulan Jun 2019 mendapati jumlah tunggakan bulan sebelumnya adalah sebanyak RM 2,670.92.</p> <p>Jabatan diminta berhubung dengan syarikat (Savvy Cartel Sdn Bhd) bagi mengenalpasti tunggakan tersebut.</p> <p>Ini memandangkan bayaran di buat setiap bulan oleh MPN dan tiada sebarang tunggakan.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKP</p>	<p>Tindakan pengemaskinian penyata akaun telah di buat.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
8	<p><u>Kawalan Keselamatan Zon C</u></p> <p>Semakan ke atas invois bagi bulan Jun 2019 mendapati, lokasi Medan Selera Taman Tuanku Jaafar masih dinyatakan dalam invois walaupun lokasi sebenar kawalan keselamatan telah di tukar ke Terminal Kenderaan MPN berkuatkuasa 6/12/2019.</p> <p><u>Syor Audit :</u></p> <p>Jabatan diminta memastikan syarikat (E2S Security Services Sdn Bhd) menyatakan lokasi dengan tepat dalam invois.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKP</p>	<p>JKP telah memaklumkan kepada pihak syarikat E2S Security berkaitan kesilapan lokasi pada invois.</p> <p>Tindakan pembetulan telah di buat bagi invois bulan Julai 2019.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 6/2019 : PENYEMAKAN BAUCER BAYARAN (JAN 2019- MAY 2019)		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
9	<p><u>Kesilapan Jumlah Kos Pada Pendaftaran Aset</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat kesilapan jumlah kos pada pendaftaran pembelian aset Alatan Landskap berdasarkan butiran bayaran dibawah:-</p> <p>Inden 59/2019 : Kerja Baikpulihan Landskap di Kawasan MPN Invois No.: RNR/MPN(L)/A03/2019 No. Baucer : A1406/2019 Tarikh: 16/5/2019</p>	<p>Tindakan pembetulan telah diambil.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

Senarai aset yang dibeli:-

Bil	Jenis Aset	Kuantiti	Kos Seunit (RM)	Jumlah (RM)
1.	Chain Saw 12' Cutting Bar (Gergaji)	2	1,700.00	3,400.00
2.	Chain Saw 16' Cutting Bar (Gergaji)	2	1,300.00	2,600.00
3.	Brush Cutter TB33	2	1,600.00	3,200.00
4.	Hedge Trimmer HTD600	2	2,350.00	4,700.00
5.	Hedge Trimmer HCAS	1	2,900.00	2,900.00
Jumlah (RM) Pembelian Aset				16,800.00

Senarai aset yang didaftarkan dalam Sistem Aset :-

Bil	No. Siri Pendaftaran	Jenis	Kos (RM)
1	MPN/JTL/R/19/1	Mesin Potong Rumput	1,100.00
2	MPN/JTL/R/19/2	Mesin Potong Rumput	1,100.00
3	MPN/JTL/R/19/3	Mesin Gergaji Pokok	950.00
4	MPN/JTL/R/19/4	Mesin Trimmer Pokok	1,100.00
5	MPN/JTL/R/19/5	Mesin Trimmer Pokok	1,100.00
6	MPN/JTL/R/19/6	Mesin Gergaji Pokok	1,050.00
7	MPN/JTL/R/19/7	Mesin Gergaji Pokok	1,050.00
8	MPN/JTL/R/19/8	Mesin Gergaji Pokok	850.00
9	MPN/JTL/R/19/9	Mesin Gergaji Pokok	850.00
Jumlah (RM) Yang Didaftarkan			9,150.00

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 6/2019 : PENYEMAKAN BAUCER BAYARAN (JAN 2019- MAY 2019)		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
10	<p><u>Bil Telekom (Fax)</u></p> <p>Berdasarkan semakan audit, Majlis ada membuat pembayaran bagi bil telekom untuk 2 lokasi berikut:</p> <p>a) Pejabat Cawangan Rantau Akaun No. D21629-489-1207 (Purata caj bulanan RM 51.95)</p> <p>b) Pejabat Seremban Jaya Akaun No. D21629-489-1305 (Purata caj bulanan RM 51.95)</p> <p>Mohon semakan semula dibuat ke atas pembayaran bil telekom (fax) untuk 2 akaun di atas. Tindakan penamatan akaun perlu dibuat sekiranya lokasi berkenaan tidak lagi digunakan sebagai Pejabat Operasi Majlis.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKP</p>	<p>Memo telah dihantar ke JKW dan JLB pada 7/8/2019 berkaitan status talian telekom tersebut samaada diteruskan atau ditamatkan. Dan kedua-dua jabatan mengesyorkan untuk ditamatkan talian tersebut.</p> <p>JKP telah memaklumkan kepada pihak telekom untuk menamatkan talian bagi 2 lokasi tersebut dan tindakan telah diambil telekom pada bulan September 2019</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 6/2019 : PENYEMAKAN BAUCER BAYARAN (JAN 2019- MAY 2019)		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
11	<p><u>Serahan Peralatan ke KRT / Sekolah / Lain-lain Persatuan</u></p> <p>a) Baucer : A326/2019 Perkara: Bayaran Kerja Membekal Bahan& Alatan Pertanian untuk Program Rakan Taman KRT S2 Height Melody & KRT Taman Desa Kasia Amaun : RM9,980.00 LO No : AF 792001 Invois: SKG 0169/10/18</p> <p>b) Baucer : A1230/2019 Perkara: Bayaran Membekal Barang Program Go Green Sek.Keb. Sg.Jai, Lenggeng – 20.4.19 Amaun : RM3.397.00 LO No : A000258 Invois : INV1904/001</p> <p>Semakan bagi 2 bayaran diatas mendapati barang-barang yang dibeli diserahkan kepada pihak KRT dan sekolah untuk digunakan program yang berkaitan. Pihak yang menerima hanya menandatangani di delivery order (DO) sahaja.</p> <p><u>Syor Audit:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Bagi serahan peralatan kepada KRT / Sekolah / lain-lain Persatuan, jabatan diminta untuk menyediakan Surat Rasmi sebagai bukti penyerahan dan penerimaan barang dan ditandatangani oleh kedua-dua belah pihak iaitu MPN dan pihak yang menerima barang. ➤ Pegawai penerima di jabatan berkaitan sahaja yang bertanggungjawab menandatangani Delivery Order. <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JTL</p>	<p>JTL ambil maklum dan akan menyediakan surat rasmi sebagai bukti penyerahan dan penerimaan barang bagi sumbangan peralatan pada masa akan datang.</p> <p style="text-align: center;">TINDAKAN : JTL</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 6/2019 : PENYEMAKAN BAUCER BAYARAN (JAN 2019- MAY 2019)		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
12	<p><u>Dokumen Sokongan Pembayaran Tidak Lengkap</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat beberapa baucer bayaran yang tidak melampirkan dokumen sokongan dengan lengkap.</p> <p>Merujuk kepada AP 99 “semua baucer hendaklah disokong dengan butiran penuh untuk membolehkan ianya disemak TANPA merujuk kepada apa-apa dokumen selain daripada yang dikembarkan padanya.”</p> <p>Antara dokumen yang tidak dilampirkan adalah seperti dibawah.</p> <p style="text-align: center;">TINDAKAN : JKW /SEMUA JABATAN</p>	<p>Tindakan pengemaskinian baucer bayaran telah diambil mulai Julai 2019</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

Bil	Dokumen sokongan yang tidak dilampirkan
1	Tiada tarikh LO dikeluarkan
2	Tidak melampirkan Kew PS 1 (Borang Terimaan Barang)
3	Tidak melampirkan Kew PA 2 @ KEW PA 3
4	Tidak melampirkan salinan keputusan Mesyuarat Tender (perjanjian masih dalam penyediaan semasa bayaran ini)
5	Tidak melampirkan kertas kerja Mesyuarat Penuh bagi kadar bulan semasa yang diluluskan. (Bayaran PPSPA)
6	Tiada dilampirkan salinan perjanjian
7	Tidak melampirkan sebutharga dari senarai pembekal yang lain seperti dinyatakan dalam memo permohonan kelulusan

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 6/2019 : PENYEMAKAN BAUCER BAYARAN (JAN 2019- MAY 2019)		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
13.	<p><u>Bayaran Lewat Di buat (Melebihi 14 Hari Bekerja)</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat beberapa bayaran yang lewat di buat iaitu melebihi 14 hari bekerja.</p> <p>Sila patuhi AP 103.</p> <p style="text-align: center;">TINDAKAN : JKP, JLB,JK, JTL, JTM, JKB</p>	<p>Jabatan akan memastikan bayaran di buat dalam tempoh 14 hari bekerja</p> <p style="text-align: center;">TINDAKAN : SEMUA JABATAN</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 7/2019 : PENGAUDITAN KE ATAS CUKAI TAKSIRAN

BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA																		
1	<p><u>Kesilapan Pengiraan Keluasan Bangunan</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat kesilapan jumlah keluasan bangunan bagi pegangan berikut:-</p> <p>No fail: MPN/KAD/147977 Lot: 13712 No. A/C : 143640 Jenis bangunan: Stesyen Minyak Lokasi : Petronas Jalan Nilai Pajam, Batang Benar</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">Butiran Bangunan</th> <th style="width: 35%;">Pengiraan JPPH</th> <th style="width: 35%;">Pengiraan UAD</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Refuse Chamber</td> <td style="text-align: center;">7.80 mp</td> <td style="text-align: center;">7.668 mp</td> </tr> <tr> <td>Kanopi</td> <td style="text-align: center;">526.84 mp</td> <td style="text-align: center;">284.38 mp</td> </tr> <tr> <td>Primax Area</td> <td style="text-align: center;">1,156.85 mp</td> <td style="text-align: center;">982.60 mp</td> </tr> <tr> <td>Nilai Tahunan Pegangan</td> <td style="text-align: center;">RM 154,700.00</td> <td style="text-align: center;">RM 151,200.00</td> </tr> <tr> <td>Cukai Taksiran Setahun</td> <td style="text-align: center;">RM 12,376.00</td> <td style="text-align: center;">RM 12,096.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>**Terlebih caj RM 280 cukai setahun**</p> <p>Mohon semakan bagi pengiraan keluasan pegangan di atas kerana kesilapan pengiraan akan mempengaruhi jumlah Nilai Tahunan dan cukai taksiran sesuatu pegangan.</p>	Butiran Bangunan	Pengiraan JPPH	Pengiraan UAD	Refuse Chamber	7.80 mp	7.668 mp	Kanopi	526.84 mp	284.38 mp	Primax Area	1,156.85 mp	982.60 mp	Nilai Tahunan Pegangan	RM 154,700.00	RM 151,200.00	Cukai Taksiran Setahun	RM 12,376.00	RM 12,096.00	<p>Semakan telah dilakukan dan didapati jabatan ini telah terkurang caj RM 184.00. Oleh itu, Notis Pindaan Cukai Taksiran yang baru telah dikeluarkan kepada pemilik dan cukai baru tersebut telah dikuatkuasakan mulai 01/01/2020</p> <p style="text-align: center; margin-top: 20px;">STATUS : SELESAI</p>
Butiran Bangunan	Pengiraan JPPH	Pengiraan UAD																		
Refuse Chamber	7.80 mp	7.668 mp																		
Kanopi	526.84 mp	284.38 mp																		
Primax Area	1,156.85 mp	982.60 mp																		
Nilai Tahunan Pegangan	RM 154,700.00	RM 151,200.00																		
Cukai Taksiran Setahun	RM 12,376.00	RM 12,096.00																		

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 7/2019 : PENGAUDITAN KE ATAS CUKAI TAKSIRAN		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
2	<p><u>Penggenapan Nilai Tahunan</u></p> <p>Semakan juga mendapati Jumlah Nilai Tahunan akan dikenakan dalam setiap pengiraan sebelum jumlah yang terakhir ditentukan untuk Nilai Cukai Tahunannya.</p> <p>Semakan mendapati terdapat kesilapan pada nilai tahunan yang di bundarkan dan menyebabkan nilai cukai taksiran setahun berkurang (terkurang caj) . Ianya seperti yang diterangkan dibawah.</p> <p>Syor Audit :</p> <p>Jabatan disyorkan untuk mengambil tindakan dengan mengemukakan Notis Kenyataan Pindaan Senarai Nilai bagi pegangan seperti dibawah.</p>	<p>Semakan dan tindakan pembetulan telah dilakukan. Notis Pindaan Cukai Taksiran yang baru telah dikeluarkan untuk dikuatkuasakan mulai 01/01/2020</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

Penggenapan Nilai Tahunan

No Fail & No Akaun	Kadar	Nilai Tahunan Sebenar (RM)	Nilai Tahunan Digenapkan (JPH) (RM)	Nilai Tahunan Yang Sepatut Digenapkan (RM)	Cukai Setahun (JPH) (RM)	Cukai Setahun (Sepatutnya dikenakan) (RM)	Perbezaan Cukai Setahun (Terkurang Caj) (RM)
Fail -136679 A/C-131857	8%	264,932.27	260,000.00	265,000.00	20,800.00	21,200.00	400.00
Fail-119290 A/C-115041	13%	193,113.02	190,000.00	193,100.00	24,700.00	25,103.00	403.00

terkurang caj

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 7/2019 : PENGAUDITAN KE ATAS CUKAI TAKSIRAN

BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
3	<p><u>Susut Nilai Pada Pengiraan Nilai Bangunan</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat 2 sampel fail yang pengiraan nilai bangunan ditolak susut nilai sebanyak 10%. Mohon semakan jabatan berkaitan susut nilai tersebut memandangkan bangunan yang dinilai tersebut adalah bangunan baru.</p> <p>lanya seperti dibawah.</p>	<p>Cukai baru telah dikuatkuasakan mulai 01/01/2020</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

Susut Nilai Pada Pengiraan Nilai Bangunan

No Fail & No Akaun	Kadar	Nilai Bangunan Sebelum Susut Nilai (RM)	Nilai Bangunan Selepas Susut Nilai (RM)	Susut Nilai (10%)	KESAN	
					Pengurangan Nilai Tahunan (Bagi Susut Nilai Tersebut)	Pengurangan Cukai Setahun (Bagi Susut Nilai Tersebut) (RM)
Fail-150686 A/C-145292	8%	410,942.70	369,848.43	41,094.27	2,465.65	197.25
Fail-147977 A/C-143640	8%	456,996.40	411,296.76	45,699.64	2,741.97	219.36

terkurang caj

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 7/2019: PENGAUDITAN KE ATAS CUKAI TAKSIRAN		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
4.	<p><u>Cukai Taksiran Yang Masih Belum Dikenakan (CCC /CF Telah Diterima)</u></p> <p>Semakan di buat ke atas Sijil CF dan CCC yang dikeluarkan dari April 2018 sehingga Mac 2019 beserta cukai taksiran yang dikenakan.</p> <p>Hasil semakan mendapati, terdapat beberapa akaun / pegangan yang masih belum dikenakan cukai pada kadar berbangunan. lanya seperti jadual di bawah:</p> <p>Sila ambil tindakan segera agar cukai dapat dikenakan berkuatkuasa 01/01/2020</p>	<p>Cukai taksiran telah dikenakan bermula 01/01/2020</p> <p style="text-align: center;">STATUS : SELESAI</p>

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

BIL	NO CCC	Rujukan Fail CCC JPH	LOKASI	CATATAN
1	4055 26/11/2018	Bil 6 Fail Nov 2018	Banglo Lot 21986 Laman Jasmin Kota Seriemas	No Akaun 73295 Kadar 4% (tanah kosong)
2	3259 23/08/2018	Bil 98 Fail 2018	Rumah Teras 2 tingkat di atas PT 636-PT 701 (66 unit) di Taman Desa Mayang Sari	No Akaun 126585 (PT 656) Kadar 4% (tanah kosong) **65 rumah telah dicukai pada kadar 7%**
3	3515 1/2/2019	Bil 7 Fail Feb 2019	Rumah Teres 2 Tingkat di atas PT 36471- 36482 (12 unit) Taman Warisan Villa Nilai	No Akaun 135079 (PT 36474) Kadar 4% (tanah kosong) **11 rumah telah dicukai pada kadar 7%**
4	3829 1/8/2018	Bil 93 Fail 2018	Rumah teres 2 tingkat (158 unit) , kedai pejabat 2 & 3 tingkat (21 unit) dan 2 pencawang elektrik di Taman Surian Mantin	2 Pencawang elektrik belum dicukai **Rumah teres telah dicukai pada kadar 7%**

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 7/2019 : PENGAUDITAN KE ATAS CUKAI TAKSIRAN

BIL

PENEMUAN

5. Cukai Taksiran bagi Menara Telekomunikasi

Berdasarkan semakan, UAD mendapati terdapat **178 akaun cukai taksiran** bagi menara telekomunikasi dengan **Jumlah Cukai Setahun RM 495,352.00** telah dikenakan **sehingga cukai berkuatkuasa 01/07/2019**.

Menara yang dikenakan cukai taksiran adalah bagi jenis Monopole, Lampole , Tower dan Rooftop yang mana telah didirikan dikawasan MPN.

Dimana pecahan adalah seperti dibawah:

Jenis Menara	Jumlah Akaun Cukai	Jumlah Cukai Setahun (RM)
Tower, Monopole & Lampole	111	417,826.50
Rooftop	67	77,525.50
Jumlah	178	495,352.00

Berdasarkan semakan dengan data di JKB , terdapat **6 Menara Telekomunikasi jenis Rooftop yang telah didirikan tetapi masih belum di dikenakan cukai**.

Sila ambil tindakan segera agar cukai dapat dikenakan berkuatkuasa 01/01/2020

Senarai seperti dibawah:

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

**Senarai Menara Telekomunikasi (Rooftop) Yang Telah Didirikan
Tetapi Masih Belum Dicuakai**

Bil	Talian / No Rujukan	Rujukan Fail JKB	Lokasi	Site ID	Maklumbalas jph	Maklumbalas JKB
1	WEBE Bil 1	MPN 431/1209/2010/2	Bangunan Kedai PT 12174 Jalan BBN 1/1F Putra Point 2B Bandar Baru Nilai	C20899	Tiada rooftop dijumpai pada bangunan kedai tersebut semasa lawatan tapak dilakukan.	Hasil semakan bersama Pihak WEBE pada 27/9/19, beliau memaklumkan bahawa struktur tersebut telah dibuka. Surat pemakluman daripada OCK akan dikeluarkan kelak berkaitan penamatan pembinaan struktur tersebut. (DECOMM)
2	WEBE Bil 5	MPN 431/1210/2010/4	Bangunan Kedai PT 24427 Desa Melati 3	C20898	Tiada rooftop dijumpai pada bangunan kedai tersebut semasa lawatan tapak dilakukan.	Hasil semakan bersama Pihak WEBE pada 27/9/19, beliau memaklumkan bahawa struktur tersebut telah dibuka. Surat pemakluman daripada OCK akan dikeluarkan kelak berkaitan penamatan pembinaan struktur tersebut. (DECOMM)
3	OCK Bil 4	MPN 431/2274/2016/4	Bangunan Kedai atas lot 40180, No 5 Jalan PCH 2, Perdana College Height	PRCH	Cukai baru telah dikuatkuasakan mulai 01/01/2020	-
4	OCK Bil 9	MPN 431/2299/2016/7	Bangunan Kedai lot 11049 Kawasan Perindustrian Tuanku Jaafar	PTTJ	Tiada rooftop dijumpai pada bangunan kedai tersebut semasa lawatan tapak dilakukan.	Hasil semakan bersama Pihak OCK pada 27/9/19, beliau memaklumkan bahawa struktur tersebut telah dibuka. Surat pemakluman daripada OCK akan dikeluarkan.

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

Bil	Talian / No Rujukan	Rujukan Fail JKB	Lokasi	Site ID	Maklumbalas jph	Maklumbalas JKB
5	OCK Bil 13	MPN 431/2275 /2016/2	Di atas bumbung 2 tingkat PT 11420 Jalan BBN 6/2B Desa Cempaka BBN Nilai	CN 1014	Tiada rooftop dijumpai pada bangunan kedai tersebut semasa lawatan tapak dilakukan.	Hasil semakan bersama Pihak OCK pada 27/9/19, beliau memaklumkan bahawa struktur tidak pernah dibina memandangkan keputusan mesyuarat OSC bil 20/2016 bertarikh 20.10.2016 adalah TOLAK. Bayaran permit masih belum dikutip memandangkan tiada struktur dibina.
6	FIBERAIL Bil 2	MPN 431/5/16/2 018/7	Lot 762 Kg Sega Tengah Mukim Rantau	Kg Sega Tengah/ T3E_097 8	Cukai baru telah dikuatkuasakan mulai 01/01/2020	-

STATUS : SELESAI

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

Ringkasan Cukai Bagi Menara Telekomunikasi & Rooftop adalah seperti di bawah:

Bil	Nama	Jumlah Akaun Cukai	Jumlah Cukai Setahun (RM)	Jumlah Tunggakan Sehingga 01/10/2019 (RM)
1	Celcom	3	15,925.00	2,622.00
2	Digi	25	68,685.50	4,292.00
3	Maxis	38	122,889.00	62,204.50
4	Rangkaian Minang	26	101,634.00	60,097.50
5	Sapurra	1	5,005.00	20.00
6	Telekom	3	20,163.00	18,528.00
7	Umobile	13	19,019.00	3,224.00
8	YTL	24	48,100.00	102,401.50
9	Edotco	19	57,460.00	7,624.00
10	Fiberail	1	4,615.00	-
11	Omnix	2	3,971.5	-
12	MCMC	3	2,535.00	1,267.50
13	OCC SETIA	10	13,663.00	7,031.50
14	TELESTRUCTURE S/B	1	1,001.00	520.50
JUMLAH		178	495,352.00	269,833.00

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 7/2019 : PENGAUDITAN KE ATAS CUKAI TAKSIRAN																															
BIL	PENEMUAN		KEDUDUKAN SEMASA																												
6.	<p><u>Caruman Bantuan Kadar (Persekutuan)</u></p> <p>Semakan mendapati tuntutan dan bayaran CBK Kerajaan Persekutuan dan Negeri bagi tahun 2017 – 2019 adalah seperti di bawah.</p> <p>CBK Persekutuan</p> <table border="1"><thead><tr><th style="text-align: center;">Tahun</th><th style="text-align: center;">Jumlah CBK Yang DiTuntut (RM)</th><th style="text-align: center;">Jumlah CBK Dibayar (RM)</th></tr></thead><tbody><tr><td style="text-align: center;">2017</td><td style="text-align: right;">1,110,624.88</td><td style="text-align: right;">1,110,624.88</td></tr><tr><td style="text-align: center;">2018</td><td style="text-align: right;">1,180,765.04</td><td style="text-align: right;">1,180,765.04</td></tr><tr><td style="text-align: center;">2019</td><td style="text-align: right;">1,182,272.24</td><td style="text-align: right;">1,182,272.24</td></tr></tbody></table> <p><u>Caruman Bantuan Kadar (Negeri)</u></p> <p>CBK Negeri</p> <table border="1"><thead><tr><th style="text-align: center;">Tahun</th><th style="text-align: center;">Jumlah CBK Yang DiTuntut (RM)</th><th style="text-align: center;">Jumlah CBK Dibayar (RM)</th><th style="text-align: center;">Perbezaan (Tidak Dibayar) (RM)</th></tr></thead><tbody><tr><td style="text-align: center;">2017</td><td style="text-align: right;">8,840.85</td><td style="text-align: right;">8,840.85</td><td style="text-align: center;">-</td></tr><tr><td style="text-align: center;">2018</td><td style="text-align: right;">9,532.04</td><td style="text-align: right;">9,532.04</td><td style="text-align: center;">-</td></tr><tr><td style="text-align: center;">2019</td><td style="text-align: right;">10,040.85</td><td style="text-align: right;">9,532.04</td><td style="text-align: right;">508.81</td></tr></tbody></table> <p>Merujuk kepada fail CBK, terdapat perbezaan bayaran berbanding tuntutan bagi CBK Negeri tahun 2019. Mohon semakan dan tindakan selanjutnya</p> <p>Majlis telah mengemukakan surat kepada UKT pada 12/9/2019 bagi membuat semakan perbezaan bayaran tersebut.</p>		Tahun	Jumlah CBK Yang DiTuntut (RM)	Jumlah CBK Dibayar (RM)	2017	1,110,624.88	1,110,624.88	2018	1,180,765.04	1,180,765.04	2019	1,182,272.24	1,182,272.24	Tahun	Jumlah CBK Yang DiTuntut (RM)	Jumlah CBK Dibayar (RM)	Perbezaan (Tidak Dibayar) (RM)	2017	8,840.85	8,840.85	-	2018	9,532.04	9,532.04	-	2019	10,040.85	9,532.04	508.81	<p style="text-align: center;">Makluman</p> <p>Pembayaran baki sebanyak RM 508.81 telah diterima daripada pihak UKT pada 13/11/2019.</p> <p style="text-align: center;">STATUS : SELESAI</p>
Tahun	Jumlah CBK Yang DiTuntut (RM)	Jumlah CBK Dibayar (RM)																													
2017	1,110,624.88	1,110,624.88																													
2018	1,180,765.04	1,180,765.04																													
2019	1,182,272.24	1,182,272.24																													
Tahun	Jumlah CBK Yang DiTuntut (RM)	Jumlah CBK Dibayar (RM)	Perbezaan (Tidak Dibayar) (RM)																												
2017	8,840.85	8,840.85	-																												
2018	9,532.04	9,532.04	-																												
2019	10,040.85	9,532.04	508.81																												

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 7/2019 : PENGAUDITAN KE ATAS CUKAI TAKSIRAN		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
7.	<p><u>Kesilapan Kemasukan Data Cukai Taksiran Ke Sistem EPBT</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat kesilapan kemasukan data ke dalam Sistem e-PBT bagi 2 akaun cukai seperti di bawah.</p> <p>Sila ambil tindakan pembetulan.</p>	<p>Tindakan pembetulan telah di ambil.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

BIL	No Fail & No Akaun	Alamat Harta	Kesilapan Kemasukkan data
1	Fail - 147516 A/C - 143877	C5-5-7 Blok C5 Nilai Utama	<p>a) Kod Jalan perlu dibetulkan kepada 42404- Pangsapuri Kiara Jalan Nilai 3</p> <p>b) Alamat Harta sebenar adalah C5-5-7 Blok C5 Pangsapuri Kiara Jalan Nilai 3</p>
2	Fail - 147516 A/C - 143877	No 68 Jalan Emas Perdana 4, Taman Emas Perdana	<p>a) Pembetulan kepada kegunaan bangunan – Bangunan</p> <p>b) Pembetulan kepada Jenis Bangunan - Rumah Teres 1 Tingkat</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 7/2019 : PENGAUDITAN KE ATAS CUKAI TAKSIRAN 2019	
BIL	PENEMUAN
8	<p><u>Lawatan Tapak</u></p> <p>Satu lawatan tapak telah di buat audit bersama Pegawai Penilaian pada 22 & 27 Ogos 2019</p> <p>Lawatan ini di buat bagi mengenalpasti adakah bangunan telah siap didirikan dan telah diduduki atau sebaliknya.</p> <p>Semakan di buat ke atas :</p> <ul style="list-style-type: none">✓ fail permohonan CCC di Unit OSC bagi tahun 2015 – 2017 yang masih belum mendapat Borang C serta✓ Lokasi Perindustrian Nilai 1 & 2 yang masih pada kadar tanah kosong <p>66 lokasi telah dipilih untuk lawatan tapak. Daripada 67 lokasi tersebut, :</p> <ul style="list-style-type: none">➤ 23 lokasi telah siap dan bangunan telah diduduki / beroperasi (Rujuk perkara 9.1 sehingga 9.23)➤ 11 lokasi dalam pembinaan (seperti dilampiran 1)➤ 32 lokasi masih tanah kosong <p><u>Syor Audit:</u></p> <p>Mohon tindakan OSC untuk follow up CCC dengan pemohon terutama bagi bangunan yang Telah Siap dan Telah Diduduki</p> <p>serta</p> <p>Cukai pada kadar berbangunan perlu dikenakan ke atas lot bangunan yang telah didirikan. Selaras dengan arahan YDP dalam Mesyuarat Jawatankuasa Audit Bil 4/2018 bertarikh 15/11/2018</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : OSC / JPH</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 7/2019 : PENGAUDITAN KE ATAS CUKAI TAKSIRAN 2019

BIL	PENEMUAN		
9.1	No Rujukan OSC	Butiran Permohonan	Pemohon
	656	Membina sebuah bangle setingkat di atas PT 12422 Persiaran College Height Garden Resort	Santokh Singh A/L Amar Singh
			
<p>Hasil Lawatan : Bangunan TELAH SIAP dan TELAH DIDUDUKI. Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong (A/C 55272 – 4 %) memandangkan Borang C masih belum diterima OSC/JPH</p> <p>MAKLUMBALAS JPH : Cukai taksiran berbangunan telah dikenakan berkuatkuasa 01/01/2020 Cukai setahun RM588.00</p> <p>MAKLUMBALAS OSC : Pemohon telah mengemukakan Borang B ke Majlis pada 9/12/2015 (Peringkat 1). Pemohon / arkitek belum mengemukakan permohonan CCC peringkat 2 – 4. Bangunan telah diduduki. Disyorkan untuk notis kesalahan menduduki bangunan tanpa kebenaran Majlis.</p>			

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

9.2

Rujukan OSC	Butiran Permohonan	Pemohon
1395	Membina semula (terbakar) bangunan industry ringan berkembar 2 tingkat sediaada di atas PT 11197 Industri Tuanku Jaafar	Leong Swee Ling



Hasil Lawatan :

Bangunan TELAH SIAP dan TELAH BEROPERASI . Nilai tahunan bagi akaun ini perlu disemak semula memandangkan kadar cukai yang dikenakan adalah rendah iaitu RM 982.80 setahun. (A/C 25618 - 13 %)

MAKLUMBALAS JPH : Cukai taksiran berbangunan telah dikenakan berkuatkuasa 01/01/2020
Cukai setahun RM2,249.00

MAKLUMBALAS OSC : Permohonan ini telah mengemukakan permohonan CCC dan telah disokong pada 23/8/2019. Sijil CCC (Peringkat 4) belum dikemukakan.
Peringatan kedua akan dikeluarkan.

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

9.3

No Rujukan OSC	Butiran Permohonan	Pemohon
1065	Banglo 1 tingkat atas Lot 260, Jln BBn 4/1A, Kg Baru Nilai, Mukim Labu	Pn Lim Sook Ying



Hasil Lawatan :

Bangunan TELAH SIAP dan TELAH DIDUDUKI . Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong (A/C 67865 %) memandangkan Borang C masih belum diterima OSC/JPH

MAKLUMBALAS JPH : Cukai taksiran berbangunan telah dikenakan berkuatkuasa 01/01/2020
Cukai setahun RM120.00

MAKLUMBALAS OSC : Pemohon tiada mengemukakan apa-apa dokumen ke OSC (Borang B). Bangunan telah diduduki. Disyorkan untuk notis kesalahan menduduki bangunan tanpa kebenaran Majlis.

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

9.4

No Rujukan OSC	Butiran Permohonan	Pemohon
1184	Membina bangunan sementara (gudang menyimpan dan mengedar karpet) di atas PT 24333 kawasan perindustrian Nilai Utama	Carpet Prima S/B



Hasil Lawatan :
Bangunan TELAH SIAP dan TELAH BEROPERASI . Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong (A/C 60576 –4 %) memandangkan Borang C masih belum diterima OSC/JPH

MAKLUMBALAS JPH : Cukai taksiran berbangunan telah dikenakan berkuatkuasa 01/01/2020
Cukai setahun RM25,776.00

MAKLUMBALAS OSC : Permohonan bangunan sementara ini perlu mendapatkan permit sementara dari JKB.

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

9.5

No Rujukan OSC	Butiran Permohonan	Pemohon
1320	Mendirikan sebuah bangunan pejabat 1 tingkat di atas lot 16024 Jalan Nilam 4, Kawasan Perindustrian Nilai Utama	Kencana Precast



Hasil Lawatan :

Bangunan TELAH SIAP dan TELAH BEROPERASI . Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong (A/C 60589- 4%) memandangkan Borang C masih belum diterima OSC/JPH

MAKLUMBALAS JPH : Cukai taksiran berbangunan telah dikenakan berkuatkuasa 01/01/2020
Cukai setahun RM12,467.00

MAKLUMBALAS OSC : Pemohon tiada mengemukakan apa-apa dokumen ke OSC (Borang B) Bangunan telah diduduki. Disyorkan untuk notis kesalahan menduduki bangunan tanpa kebenaran Majlis.

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

9.6

No Rujukan OSC	Butiran Permohonan	Pemohon
865	Membina dan menyiapkan sebuah rumah Banglo 1 tingkat diatas PT 9131 HSD 96284 Jalan RK 3/23 Rasah Kemayan	Komathi A/P Mariyappan



Hasil Lawatan :

Bangunan TELAH SIAP dan TELAH DIDUDUKI . Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong (A/C 96586 - 4 %) memandangkan Borang C masih belum diterima OSC/JPH

MAKLUMBALAS JPH : Cukai taksiran berbangunan telah dikenakan berkuatkuasa 01/01/2020
Cukai setahun RM714.00

MAKLUMBALAS OSC : Permohonan ini telah mengemukakan permohonan CCC dan telah disokong pada 1/10/2018 . Sijil CCC (Peringkat 4) belum dikemukakan. Peringatan kedua akan dikeluarkan.

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

9.7

No Rujukan OSC	Butiran Permohonan	Pemohon
1043	Banglo 2 tingkat atas PT 8924, HSD 96077, Rasah Kemayan, Mukim Rasah	Kavitha A/P Subramaniam



Hasil Lawatan :

Bangunan TELAH SIAP dan TELAH DIDUDUKI . Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong (A/C 96379- 4 %) memandangkan Borang C masih belum diterima OSC/JPH

MAKLUMBALAS JPH : Cukai taksiran berbangunan telah dikenakan berkuatkuasa 01/01/2020
Cukai setahun RM722.40

MAKLUMBALAS OSC : Pemohon tiada mengemukakan apa-apa dokumen ke OSC (Borang B).
Bangunan telah diduduki. Disyorkan untuk notis kesalahan menduduki bangunan tanpa kebenaran Majlis.

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

No Rujukan OSC	Butiran Permohonan	Pemohon
1121	Pembangunan UITM 1 blok latihan 10 tingkat Bandar Enstek	UITM



Hasil Lawatan :
Bangunan TELAH SIAP dan TELAH BEROPERASI .
Mohon semakan Cukai / CBK

MAKLUMBALAS JPH : Cukai taksiran berbangunan telah dikenakan berkuatkuasa 01/01/2020
(A/C 149869) : Cukai setahun RM 148,152.00

MAKLUMBALAS OSC : Pemohon telah mengemukakan permohonan CCC dan ada syarat yang masih belum dipatuhi sebelum sokongan CCC diberikan. Surat dikeluarkan pada 18/7/2016. (Ulasan Jab. Kejuruteraan) Peringatan kedua akan dikeluarkan. Bangunan telah diduduki. Disyorkan untuk notis kesalahan menduduki bangunan tanpa kebenaran Majlis

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

9.9

Rujukan OSC	Butiran Permohonan	Pemohon
1131	Mendirikan gerai makan atas Lot 13794, Taman Seremban Jaya, Mukim Rantau	SJ Family Store S/B



Hasil Lawatan :
Bangunan TELAH SIAP dan CCC bertarih 28/8/2019 (No CCC 4276) .
A/C 21064 - 4%.

MAKLUMBALAS JPH : Cukai taksiran berbangunan telah dikenakan berkuatkuasa 01/01/2020
Cukai setahun RM 4.960.00

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

9.10

No Fail OSC	Butiran Permohonan	Pemohon
770	Membina sebuah bangunan sementara struktur keluli untuk menyimpan barangan logam di atas lot 27442 Bandar Nilai Utama	Ideal Century Steel S/B



Hasil Lawatan :

Bangunan TELAH SIAP dan TELAH BEROPERASI. Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong (A/C 74759 - 4 %) memandangkan Borang C masih belum diterima OSC/JPH

MAKLUMBALAS JPH : Cukai taksiran berbangunan telah dikenakan berkuatkuasa 01/01/2020
Cukai setahun RM2,808.00

MAKLUMBALAS OSC : Permohonan bangunan sementara ini perlu mendapatkan permit sementara dari JKB

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

9.11	No Fail OSC	Butiran Permohonan	Pemohon
	612	Pembangunan Pusat Latihan Pengurusan Logistik Tentera Udara Diraja Msia di atas Lot 43653 Bandar Sri Sendayan	Kementerian Pertahanan Msia



Hasil Lawatan :
Bangunan TELAH SIAP.
Mohon semakan Cukai / CBK

MAKLUMBALAS JPH : CBK RM413,085.15.

MAKLUMBALAS OSC : Permohonan CCC telah dikemukakan ke OSC dan salinan C telah diedarkan pada 29/5/2019

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

9.12

No Fail OSC	Butiran Permohonan	Pemohon
387	Membina sebuah Banglo (Jenis Kabin) setingkat Lot 22259 College Height Bandar Mantin Utama	Teoh Sin Thong



Hasil Lawatan :

Bangunan TELAH SIAP dan TELAH DIDUDUKI. Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong (A/C 55984 - 4 %) memandangkan Borang C masih belum diterima OSC/JPH

MAKLUMBALAS JPH : Cukai taksiran berbangunan telah dikenakan berkuatkuasa 01/01/2020
Cukai setahun RM201.60

MAKLUMBALAS OSC : Pemohon tiada mengemukakan apa-apa dokumen ke OSC (Borang B) Bangunan telah diduduki. Disyorkan untuk notis kesalahan menduduki bangunan tanpa kebenaran Majlis.

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

9.13

No Fail OSC	Butiran Permohonan	Pemohon
1164	Membina Ruang Penyimpanan Terbuka & Struktur Kerangka Besi atas Lot 10682, Jln Permata 1/4, Kws Ind.Arab Msian, Mukim Setul	Kumkang Kind (M) S/B



Hasil Lawatan :

Bangunan TELAH SIAP dan TELAH BEROPERASI . Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong (A/C 43988 - 5 %) memandangkan Borang C masih belum diterima OSC/JPH

**MAKLUMBALAS JPH : Cukai taksiran berbangunan telah dikenakan berkuatkuasa 01/01/2020
Cukai setahun RM9,451.00**

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

9.14

No Fail OSC	Butiran Permohonan	Pemohon
16433	(PT 8715) NO 110 TTJ 3/9 Taman Tuanku Jaafar	Norida bt Omar



Hasil Lawatan :
Bangunan TELAH SIAP dan TELAH DIDUDUKI.
Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong (A/C 16433 - 4%)

MAKLUMBALAS JPH : Cukai taksiran berbangunan telah dikenakan berkuatkuasa 01/01/2020
Cukai setahun RM420.00

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

9.15

Berikut pula adalah semakan ke atas semua lokasi yang masih pada kadar tanah kosong (5%) bagi Kawasan Perindustrian Nilai 1 dan Nilai 2.

Semakan ke atas 22 lokasi mendapati 9 lokasi telah didirikan bangunan seperti diperkara 9.15 – 9.23

Akaun	No Lot	Nama
68238	6171 Kaw. Perindustrian Nilai 1	Industrial Concrete Products Bhd



Hasil Lawatan :
Bangunan TELAH SIAP dan TELAH BEROPERASI .
Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong (A/C 68238 - 5 %)

MAKLUMBALAS JPH : Cukai taksiran berbangunan telah dikenakan berkuatkuasa 01/01/2020
Cukai setahun RM17,511.00

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

9.16

Akaun	No Lot	Nama
68231	5772 Kaw. Perindustrian Nilai 1	Bio-Energy Technology Sdn Bhd



Hasil Lawatan :
Bangunan TELAH SIAP dan TELAH BEROPERASI .
Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong (A/C 68231 -5 %)

MAKLUMBALAS JPH : Cukai taksiran berbangunan telah dikenakan berkuatkuasa 01/01/2020
Cukai setahun RM39,754.00

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

9.17

No Akaun	No Lot	Nama
11210	6975 Kaw. Perindustrian Nilai 1	Fresh And Green Mart Sdn Bhd



Hasil Lawatan :
Bangunan TELAH SIAP dan TELAH BEROPERASI .
Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong (A/C 112101 - 5 %)

MAKLUMBALAS JPH : Cukai taksiran berbangunan telah dikenakan berkuatkuasa 01/01/2020
Cukai setahun RM16,822.00

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

9.18

No Akaun	No Lot	Nama
68326	PT 2483 Kaw. Perindustrian Nilai 1	Tan Kah Hock



Hasil Lawatan :
Bangunan TELAH SIAP dan TELAH BEROPERASI .
Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong (A/C 68326- 5 %) rujuk A/C 149886-149888

MAKLUMBALAS JPH : Cukai taksiran berbangunan telah dikenakan berkuatkuasa 01/01/2020
Cukai setahun RM6,412.00

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

9.19

No Akaun	No Lot	Nama
68283	PT 1652 Kaw. Perindustrian Nilai 2	Recron (Malaysia) Sdn Bhd



Hasil Lawatan :
Bangunan TELAH SIAP dan TELAH BEROPERASI .
Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong (A/C 68283 %)

MAKLUMBALAS JPH : Cukai taksiran berbangunan telah dikenakan berkuatkuasa 01/01/2020
Cukai setahun RM205,801.70

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

9.20

Akaun	No Lot	Nama
68291	PT 11662 Kaw. Perindustrian Nilai 2	Malaysian Oxygen Berhad



Hasil Lawatan :

Bangunan TELAH SIAP dan TELAH BEROPERASI .

Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong (A/C 68291 - 5 %) rujuk A/C 150352 - 150353

MAKLUMBALAS JPH : Cukai taksiran berbangunan telah dikenakan berkuatkuasa 01/01/2020

Cukai setahun RM13,766.00

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

9.21

No Akaun	No Lot	Nama
68253	PT 1804 Kaw. Perindustrian Nilai 1	Bangi Plastics S/B



Hasil Lawatan :
Bangunan TELAH SIAP dan TELAH BEROPERASI .
Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong (A/C 68253- 5 %)

MAKLUMBALAS JPH : Cukai taksiran berbangunan telah dikenakan berkuatkuasa 01/01/2020
Cukai setahun RM55,418.22

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

9.22

Akaun	No Lot	Nama
68270	PT 26669 Kaw. Perindustrian Nilai 1	Eng Hin Sales & Services (Seremban) Sdn Bhd



Hasil Lawatan :
Bangunan TELAH SIAP dan TELAH BEROPERASI .
Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong (A/C 68270 - 5 %)

MAKLUMBALAS JPH : Cukai taksiran berbangunan telah dikenakan berkuatkuasa 01/01/2020
Cukai setahun RM12,204.00

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

9.23

Akaun	No Lot	Nama
68234	PT 629 Kaw. Perindustrian Nilai 1	Tan Ooi Khuan



Hasil Lawatan :
Bangunan TELAH SIAP dan TELAH BEROPERASI .
Cukai Taksiran masih pada kadar tanah kosong (A/C 68234 -5%)

MAKLUMBALAS JPH : Cukai taksiran berbangunan telah dikenakan berkuatkuasa 01/01/2020
Cukai setahun RM 11,928.80.

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

PENGAUDITAN KE ATAS CUKAI TAKSIRAN 2019		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
10	<p><u>Bayaran Debt Collector</u></p> <p>Semakan di buat ke atas bayaran Debt Collector bagi Bacth 1/2019 iaitu bagi tempoh Mac 2019 sehingga Ogos 2019. Hasil semakan mendapati terdapat :</p> <p>A) <u>Isu Terlebi Bayar Komisen RM 21,399.62 :</u></p> <p>i) Terdapat kesilapan bayaran komisen yang disebabkan oleh Sistem ePBT yang tidak dapat mengesan bayaran ansuran yang telah dijelaskan pembayar cukai sebelum ini. Dan secara tidak langsung komisen di bayar dua kali (<i>double paid</i>) (<i>Borang UCR telah dikemukakan UAD ke JTM pada 12/9/2019 untuk tindakan</i>)</p> <p>B) <u>Isu Komisen Belum Dibayar RM 12,677.48</u></p> <p>Terdapat akaun-akaun yang telah dijelaskan tidak tersenarai dalam Penyata Bayaran DC ketika penyata tersebut dikemukakan ke Syarikat Pemungut Hutang bagi tujuan penyediaan invois. Akaun yang tidak tersenarai adalah melibatkan bayaran yang di buat melalui online banking oleh pembayar cukai dan semasa penyata tersebut dicetak, pengemaskinian data masih belum dibuat sepenuhnya oleh JKW.</p> <p>Syor Audit : Dicadangkan pengemaskinian data oleh JKW di buat selewat-lewatnya pada 5hb bulan berikutnya. Ini bagi memastikan data Penyata Pemungut DC adalah lengkap dan tepat.</p>	<p>Terlebi dan terkurang bayar tersebut telah diambil tindakan tuntutan bulan Oktober 2019.</p> <p style="text-align: center;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

RINGKASAN JUMLAH TERLEBIH BAYAR KOMISEN DAN JUMLAH KOMISEN YANG BELUM DIBAYAR KEPADA SYARIKAT PEMUNGUT HUTANG

NAMA SYARIKAT	JUMLAH TERLEBIH BAYAR KOMISEN	JUMLAH KOMISEN BELUM DIBAYAR	JUMLAH TUNTUTAN KEPADA PEMUNGUT HUTANG	CATATAN
AMAN BUDIMAS SDN BHD	4,043.82	1,090.48	2,953.34	TINDAKAN TUNTUTAN LEBIHAN BAYARAN KOMISEN
DELL MARK ONE SDN BHD	1,974.18	1,382.95	591.23	TINDAKAN TUNTUTAN LEBIHAN BAYARAN KOMISEN
TIME PACT SDN BHD	1,340.83	2,047.78	(706.95)	BAYARAN BALIK KOMISEN
TRANSLINK INTEGRATED (M) SDN BHD	4,914.82	2,782.13	2,132.69	TINDAKAN TUNTUTAN LEBIHAN BAYARAN KOMISEN
RAZILAH & DZAH HIR RECOVERY MANAGEMENT SDN BHD	2,196.14	1,074.34	1,121.80	TINDAKAN TUNTUTAN LEBIHAN BAYARAN KOMISEN
P & A SMART SOLUTION (M) SDN BHD	1,392.04	569.99	822.05	TINDAKAN TUNTUTAN LEBIHAN BAYARAN KOMISEN
NIK MEGA & PARTNERS SDN BHD	3,660.81	1,701.38	1,959.43	TINDAKAN TUNTUTAN LEBIHAN BAYARAN KOMISEN
BRIGHT MEDIA SOLUTION SDN BHD	1,103.05	1,721.98	(618.93)	BAYARAN BALIK KOMISEN
COMMERCE LINK MANAGEMENT SDN BHD	773.93	306.45	467.48	TINDAKAN TUNTUTAN LEBIHAN BAYARAN KOMISEN
JUMLAH	21,399.62	12,677.48	8,722.14	

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 7/2019 : PENGAUDITAN KE ATAS CUKAI TAKSIRAN 2019

BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA								
11	<p><u>CCC Lewat Dikemukakan Ke OSC MPN</u></p> <p>Semakan bagi CCC yang diterima pada tahun 2018 sehingga Mac 2019 mendapati terdapat 37 CCC yang bertarikh antara May 2015 sehingga Oktober 2017 dikemukakan ke OSC MPN pada May 2018.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Jumlah CCC yang lewat dikemukakan ke MPN</th> <th style="text-align: center;">Jumlah Pegawai</th> <th colspan="2" style="text-align: center;">Lokasi</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">37 CCC</td> <td style="text-align: center;">676</td> <td style="text-align: center;">Taman Tasik Senangin (36 CCC)</td> <td style="text-align: center;">Arab Msia Industrial Park (1 CCC)</td> </tr> </tbody> </table> <p>Mohon tindakan selanjutnya oleh OSC bagi memastikan perkara ini tidak berulang.</p> <p>Ini memandangkan sekiranya CCC lewat diterima MPN, cukai pada kadar pembangunan lewat dikenakan dan ianya merugikan Majlis.</p>	Jumlah CCC yang lewat dikemukakan ke MPN	Jumlah Pegawai	Lokasi		37 CCC	676	Taman Tasik Senangin (36 CCC)	Arab Msia Industrial Park (1 CCC)	<p>Hasil semakan Unit OSC mendapati pihak pemohon telah mengeluarkan Borang C (Sijil Perakuan Siap & Pematuhan) sebelum sokongan dikeluarkan.</p> <p>Tiada isu kelewatan pengemukakan Borang C dimana pihak Unit OSC hanya menerima Borang C selepas surat pemberitahuan sokongan dikeluarkan oleh Unit OSC kepada pemohon.</p> <p>Terdapat kekeliruan mengemukakan Borang C dimana ada sesetengah perunding mengeluarkan sendiri Borang C selepas 14 hari permohonan CCC dikeluarkan.</p> <p>Walaupun bagaimanapun, kesilapan ini telah ditegur dan OSC akan memastikan tiada perunding membuat kesilapan tersebut dari berulang lagi.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
Jumlah CCC yang lewat dikemukakan ke MPN	Jumlah Pegawai	Lokasi								
37 CCC	676	Taman Tasik Senangin (36 CCC)	Arab Msia Industrial Park (1 CCC)							

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 8/2019 : PENGAUDITAN TERIMAAN (JAN 19 – OCT 2019)

BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
1.	Semakan di buat ke atas terimaan melalui kaunter dan kutipan agensi bagi bulan Januari 2019 sehingga Oktober 2019.	Makluman
2	<p><u>Kelewatan kemasukkan kutipan</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat kelewatan kemasukan kutipan ke bank. Ianya seperti dibawah:</p> <p>AP 78 : Semua pungutan wang tunai (melebihi RM 500) atau jumlah pungutan (termasuk wang kertas, syiling, cek, wang pos dan kiriman wang) melebihi RM 2,000 perlu dibank in pada hari yang sama. Jika lewat diterima ianya hendaklah dibank in pada hari kerja berikutnya.</p> <p>Walaupun bagaimanapun, pungutan menerusi cek mestilah dibank in tidak lewat dari 1 minggu dari tarikh terima.</p> <p>Syor Audit :</p> <p>Sila patuhi AP 78.</p>	<p>JKW telah menghantar MO/ PO pada hari berikutnya pada setiap hari kepada pihak bank operasi (MBB).</p> <p>Walaupun bagaimanapun, pihak bank perlu menghantar MO / PO yang diterima dari MPN ke HQ terlebih dahulu dan ini telah menyebabkan kelewatan kemasukkan wang terimaan ke bank Majlis. JKW telah menerima surat pengesahan daripada pihak berkenaan perkara ini.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

Bil	Tarikh Kutipan	Nama Pemungut	Terimaan	RM	Tarikh Bank In	Tempoh Kelewatan (Hari) Selepas mengambil kira 7 hari tempoh yang ditetapkan
1	03.10.2019	Izzat	MO	114.20	16.10.2019	6 hari
2	27.05.2019	Izzat	PO	100.00	13.06.2019	10 hari
3	30.05.2019	Fazrul	PO	50.00	13.06.2019	7 hari
4	24.04.2019	Izzat	MO	374.40	09.05.2019	8 hari
5	24.04.2019	Izzat	PO	550.00	09.05.2019	8 hari
6	05.09.2019	Fazrul	MO	500.00	19.09.2019	7 hari
7	24.09.2019	Syida	MO	300.00	03.10.2019	2 hari

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 8/2019 : PENGAUDITAN TERIMAAN (JAN 19 – OCT 2019)												
BIL	PENEMUAN			KEDUDUKAN SEMASA								
3	<p><u>Resit Batal</u></p> <p>Semakan mendapati semua resit-resit batal bagi bulan Jan 19 – Okt 2019 di batalkan oleh pegawai yang diberi kuasa.</p> <p>Bagaimanapun, terdapat 1 resit batal yang tidak ditandatangani oleh pegawai yang diberi kuasa.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Bil</th> <th style="text-align: center;">Tarikh</th> <th style="text-align: center;">No Resit Batal</th> <th style="text-align: center;">RM</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td style="text-align: center;">28/8/2019</td> <td style="text-align: center;">26087189</td> <td style="text-align: center;">142.80</td> </tr> </tbody> </table> <p>Syor: Sila ambil tindakan dan pastikan semua resit yang dibatalkan telah ditandatangani oleh pegawai yang di beri kuasa.</p>			Bil	Tarikh	No Resit Batal	RM	1	28/8/2019	26087189	142.80	<p>JKW telah mengambil tindakan</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>
Bil	Tarikh	No Resit Batal	RM									
1	28/8/2019	26087189	142.80									
4	<p><u>Buku Tunai</u></p> <p>Semakan mendapati, bagi buku tunai bulan Februari 2019:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ terimaan yang masuk ke akaun Bank Rakyat direkodkan ke dalam Buku Tunai Maybank (operasi) dan ➤ terimaan yang masuk ke akaun Maybank (operasi) di rekodkan ke dalam Buku Tunai Bank Rakyat <p>Tindakan journal telah diambil jabatan pada akhir bulan tersebut.</p> <p>Bagaimanapun, jabatan dinasihatkan untuk merekodkan transaksi ke dalam buku tunai yang betul pada masa akan datang.</p>			<p>JKW mengambil maklum mengenai perkara ini dan akan merekodkan transaksi ke dalam buku tunai sebagaimana syor UAD.</p> <p style="text-align: right;">STATUS: SELESAI</p>								

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 8/2019 : PENGAUDITAN TERIMAAN (JAN 19 – OCT 2019)		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
5	<p><u>Kutipan M2U</u></p> <p>Merujuk kepada laporan kutipan bagi bulan Januari 2019 – Oktober 2019 mendapati Majlis lewat memulangkan pembayaran yang salah (<i>refund wrong payment</i>) ke pihak bank. Kelewatan adalah sehingga 6 bulan dari tarikh terimaan.</p> <p>lanya seperti dibawah.</p> <p>Syor Audit :</p> <p>Disyorkan pemulangan pembayaran ini di buat setiap bulan oleh JKW. Mohon tindakan pemulangan ke bank bagi kutipan Oktober 2019 sebanyak RM 1,074.85 dibuat.</p>	<p>JKW mengambil maklum dan telah membuat penambahbaikan berkenaan perkara tersebut</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

Tarikh Kutipan	Jumlah pembayaran yang salah (RM)	Tarikh Pemulangan Ke Bank
1/2/2019 sehingga 30/5/2019	14,062.86	01/08/2019
6/6/2019 sehingga 21/9/2019	2,548.00	22/10/2019

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 9/2019 : SEMAKAN BUKU LOG KENDERAAN (JAN 19 – JULY 2019)

BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
1	Ringkasan Pemeriksaan Buku Log Kenderaan adalah seperti dibawah.	

Jumlah Buku Log Kenderaan Disemak	90 buku log kenderaan
Jumlah Lengkap Sepenuhnya	56 buku log kenderaan
Jumlah Kurang Lengkap	34 buku log kenderaan
Antara Penemuan bagi semakan buku log kenderaan	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Pemandu TIDAK memasukkan odometer kenderaan ketika mengisi minyak. ➤ No.resit pembelian minyak TIDAK dicatatkan ➤ Penggunaan pada TIDAK direkodkan ➤ Terdapat perjalanan yang TIDAK dinyatakan tujuannya ➤ Nombor reference ditulis sebagai nombor resit. (sila catat no. invoice sebagai no.resit pembelian minyak) ➤ Jumlah petrol dalam RM dan Liter TIDAK dicatatkan ➤ Ruangan Pegawai yang mengguna ditandatangani oleh pemandu. ➤ Terdapat perjalanan yang TIDAK ditandatangani oleh Pegawai Pelulus. ➤ TIDAK merekodkan nama pegawai sebenar yang menggunakan kenderaan.

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 9/2019 : SEMAKAN BUKU LOG KENDERAAN (JAN 19 – JULY 2019)		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
2	<p>Odometer Kenderaan Rosak</p> <p>Odometer bagi lori JLB (WPX 1974 –Lori Hicom) telah rosak dari bulan Januari hingga Julai 2019.</p>	<p>Merujuk kepada Mesyuarat Jawankuasa Audit MPN Bil 4/2019, Y. Bhg Dato' Pengerusi mengarahkan odometer tersebut segera dibaiki.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JK</p>
3	<p>Jentera tidak digunakan.</p> <p>Hasil semakan mendapati terdapat 3 jentera yang tidak digunakan iaitu :</p> <p>a) BJU 1565 – Jenis JCB (JLB) penggunaan terakhir pada 2/10/2018. Jabatan memaklumkan JCB tersebut tidak digunakan kerana pemandu cuti sakit pada ketika itu.</p> <p>b) NDA 9888– Jenis Roller (JK) pemgunaan pada Mac 2018 dan Julai 2019.</p> <p>c) NCM 5940 – Jenis Roller (JK) penggunaan pada Mac 2018 dan April 2019.</p> <p>Jabatan memaklumkan roller tersebut tidak digunakan sepenuhnya kerana JK hanya menerima aduan bagi kerosakan jalan yang kecil dan kaedah pembaikan tidak memerlukan penggunaan roller.</p>	<p>a) Jabatan memaklumkan JCB tersebut tidak digunakan kerana pemandu cuti sakit pada ketika itu.</p> <p>b) Merujuk kepada Mesyuarat Jawankuasa Audit MPN Bil 4/2019, Y. Bhg Dato' Pengerusi mengarahkan 2 jentera di JK dijual secara tender sekiranya tiada digunakan.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JK / JKP</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 9/2019 : SEMAKAN BUKU LOG KENDERAAN (JAN 19 – JULY 2019)		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
4	<p>Motosikal lewat dipulangkan (selepas bersara)</p> <p>Terdapat motosikal (NCX 7794) yang digunakan Pengawas Bandar (JKP) lewat dipulangkan ke Majlis iaitu sehari selepas persaraan</p>	<p>Merujuk kepada Mesyuarat Jawankuasa Audit MPN Bil 4/2019, Y. Bhg Dato' Pengerusi mengarahkan Bah. Sumber Manusia mengeluarkan surat kepada bakal pesara bagi mengembalikan segala kemudahan seperti kenderaan, laptop, kad pengenalan jabatan, kad kuasa dan lain-lain selewat-lewatnya 3 hari sebelum bersara.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN: JKP</p>
5.	<p>Motosikal tidak digunakan sepenuhnya.</p> <p>Semakan mendapati terdapat motosikal yang tidak digunakan sepenuhnya di JUUP. Analisis penggunaan motosikal adalah seperti yang telah dibentangkan di dalam mesyuarat ini.</p> <p>Urusetia mengesorkan sekiranya motosikal tersebut tidak digunakan, dicadangkan motosikal tersebut dipindahkan ke JTL bagi kegunaan Pengawas Bandar JTL. Ini memandangkan tuntutan perjalanan bagi 4 Pengawas Bandar JTL tersebut adalah tinggi antara RM 600 – RM 1,000 seorang sebulan.</p>	<p>Merujuk kepada Mesyuarat Jawankuasa Audit MPN Bil 4/2019, Y. Bhg Dato' Pengerusi bersetuju dengan cadangan tersebut dan meminta JUUP mengenalpasti motosikal yang tidak digunakan untuk dipindahkan ke JTL.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JUUP /JTL</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 10/2019 :PENGAUDITAN KE ATAS AKAUN AMANAH , PINJAMAN KOMPUTER DAN KENDERAAN		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<p><u>Akaun Amanah (PPKB)</u></p> <p>Merujuk kepada Buku Akaun Amanah PPKB dan Penyata MBB (PPKB) mendapati :</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Kesemua Hibah yang diterima sehingga bulan September 2019 telah dipindahkan ke akaun operasi MPN. ➤ Kesemua baki peruntukan PPKB telah dikembalikan ke KPKT pada 22.08.2019 dengan jumlah RM 297,208.00. ➤ Baki akaun MBB (PPKB) sehingga Oktober 2019 adalah RM 3,000.00 iaitu nilai semasa membuka akaun pada tahun 2006. 	Makluman
2	<p><u>Akaun Amanah</u></p> <p>Semakan telah di buat ke atas,Buku Amanah dan Penyata MBB (Amanah) Hasil semakan mendapati :</p>	
2A)	<p><u>Terimaan Tidak Dimasukkan Dalam Penyata Akaun Amanah</u></p> <p>Terdapat 7 terimaan yang terdiri daripada sumbangan kubur dan peruntukan dari KPKT serta SUK yang diterima pada tahun 2018 dan 2019 dengan jumlah RM 147,630.00 tidak dimasukkan dalam Akaun Amanah.</p> <p>Syor Audit :</p> <p>Jabatan disyorkan untuk memindahkan amaun yang berjumlah RM 147,630.00 dari akaun MBB (operasi) ke akaun MBB (amanah)</p>	<p>Pindahan amaun berjumlah RM 147,630.00 dari akaun MBB (operasi) ke akaun MBB (amanah) telah dilaksanakan pada 11 Disember 2019.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 10/2019 :PENGAUDITAN KE ATAS AKAUN AMANAH , PINJAMAN KOMPUTER DAN KENDERAAN								
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA						
2B)	<p><u>Faedah Atas Simpanan Tetap</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat faedah atas simpanan tetap yang belum dipindahkan ke akaun operasi Majlis. Jumlah faedah seperti dibawah :</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Tarikh</th> <th style="text-align: center;">Penyata</th> <th style="text-align: center;">Jumlah Faedah (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">27.06.2019</td> <td style="text-align: center;">MBB (Amanah)</td> <td style="text-align: center;">85,000.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Syor Audit :</p> <p>Jabatan disyorkan untuk memindahkan amaun yang berjumlah RM 85,000.00 dari akaun MBB (amanah) ke akaun MBB (operasi)</p>	Tarikh	Penyata	Jumlah Faedah (RM)	27.06.2019	MBB (Amanah)	85,000.00	<p>Pindahan amaun berjumlah RM 85,000.00 dari akaun MBB (amanah) ke akaun MBB (operasi) telah dilaksanakan pada 04 Disember 2019.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
Tarikh	Penyata	Jumlah Faedah (RM)						
27.06.2019	MBB (Amanah)	85,000.00						
2C)	<p><u>Penyesuaian Baki Akaun Amanah dan Baki Penyata MBB Amanah</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat perbezaan baki antara akaun amanah dan penyata MBB (Amanah) sehingga 31.10.2019 iaitu sebanyak RM 7,572.44 .</p> <p>Mohon semakan atas perbezaan tersebut.</p>	<p>Proses semakan masih dijalankan</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKW</p>						

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 10/2019 :PENGAUDITAN KE ATAS AKAUN AMANAH , PINJAMAN KOMPUTER DAN KENDERAAN		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
3.	<p><u>Pinjaman Komputer</u></p> <p>Semakan telah dibuat ke atas Buku Daftar Pinjaman Komputer, Fail Pinjaman dan Penyata CIMB Bank. (W.P 9.1)</p> <p>Hasil semakan mendapati :</p>	
3A)	<p>Borang Permohonan Pembiayaan Komputer (Lampiran A) Kew 317</p> <p>Semakan audit mendapati, tarikh ruangan sokongan permohonan (Bahagian II) lampiran A dicatatkan selepas tarikh kelulusan.</p> <p>Butiran seperti dibawah.</p> <p>Mohon Bahagian Sumber Manusia bagi memastikan perkara ini tidak berulang dan sokongan perlu diperoleh terlebih dahulu sebelum kelulusan.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : H/R</p>	<p>Jabatan telah ambil maklum</p> <p>STATUS : SELESAI</p>

No Akaun Pinjaman	ID Kakitangan	Tarikh Permohonan	Tarikh Sokongan Ketua Jabatan	Tarikh Kelulusan
66	ID :10061	31.07.2019	07.09.2019	08.08.2019
45	ID : 10017	20.04.2017	24.05.2017	19.05.2017

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 10/2019 :PENGAUDITAN KE ATAS AKAUN AMANAH , PINJAMAN KOMPUTER DAN KENDERAAN		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
3B)	<p><u>Buku Rekod Perkhidmatan</u></p> <p>Semua maklumat berkaitan pinjaman telah direkodkan dalam Buku Rekod Perkhidmatan.</p> <p>Walaupun bagaimanapun, terdapat kesilapan catatan pinjaman komputer bagi BRP ID : 10065 .</p> <p>Syor Audit :</p> <p>Mohon jabatan untuk membuat pembetulan rekod.</p>	<p>Tindakan pembetulan telah diambil.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
3C)	<p><u>Buku Daftar Pinjaman Komputer</u></p> <p>Semua maklumat berkaitan pinjaman telah direkodkan dalam Buku Daftar Pinjaman Komputer.</p> <p>Walaupun bagaimanapun, tarikh baucer dan nombor baucer tidak dicatatkan dalam buku daftar tersebut.</p> <p>Syor Audit :</p> <p>Mohon jabatan untuk mengemaskini maklumat tersebut bagi semua pinjaman komputer yang masih aktif.</p>	<p>JKW telah mengambil tindakan</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 10/2019 :PENGAUDITAN KE ATAS AKAUN AMANAH , PINJAMAN KOMPUTER DAN KENDERAAN		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
3D)	<p><u>Penyata CIMB (Pinjaman Komputer)</u></p> <p>i) Terdapat penyelesaian dan bayaran pinjaman komputer yang di bayar oleh kakitangan secara tunai antara tahun 2017 sehingga 2019 tidak di masukkan ke akaun CIMB bank. Jumlah bayaran yang tidak dimasukkan ke akaun CIMB adalah sebanyak RM 5,905.70 .</p> <p>ii) Jumlah hibah yang diterima bagi tempoh Jan 2019 sehingga Oktober 2019 yang belum dipindahkan ke akaun operasi adalah RM 22.56 .</p> <p>iii) Bagi bayaran hire purchase yang ditolak secara terus dari akaun CIMB, jabatan diminta memindahkan wang dari operasi ke CIMB bagi sebanyak RM 346.51 bagi menyesuaikan jumlah bayaran tersebut. Pengiraan adalah bagi tempoh May 2017 sehingga Oktober 2019.</p> <p><u>Syor Audit :</u></p> <p>Jabatan diminta membuat pindahan wang dari akaun operasi ke akaun pinjaman komputer (CIMB Bank) sebanyak RM 6,229.65</p>	<p>Pindahan amaun berjumlah RM 6,229.65 dari akaun MBB (operasi) ke akaun pinjaman komputer (CIMB Bank) telah dilaksanakan pada 11 Disember 2019..</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

PERKARA	RM
Memindahkan penyelesaian bayaran pinjaman komputer dari akaun operasi ke CIMB pinjaman komputer	5,905.70
Jumlah Hibah yang perlu dipindahkan dari CIMB ke akaun operasi	(22.56)
Menyesuaikan jumlah bagi bayaran hire purchase dengan memindahkan dari akaun operasi ke CIMB.	346.51
Jumlah yang perlu dipindahkan dari akaun Operasi ke CIMB pinjaman komputer.	6,229.65

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 11/2019 : SEMAKAN GAJI DAN ELAUN KAKITANGAN (TAHUN 2019)		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<p><u>Ganjaran Kakitangan Kontrak</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat kesilapan dalam pengiraan ganjaran bagi kakitangan dibawah:-</p>	<p>Tindakan terlebih dan terkurang bayar ganjaran telah diambil tindakan melalui potongan gaji bulan Februari 2020.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

Terlebih Bayar Ganjaran

Nama & Jabatan	Tempoh Kontrak	Jumlah Ganjaran Di Bayar (RM)	Jumlah Ganjaran Berdasarkan Kiraan UAD (RM)	Terlebih Bayar Ganjaran (RM)	Jumlah Tuntutan (RM)
Suraya Bt Mohd Sharif JTL	3/1/19 – 31/10/19	1,303.88	1,134.49	169.39	169.39
JUMLAH					169.39

Terkurang Bayar Ganjaran

Nama & Jabatan	Tempoh Kontrak	Jumlah Ganjaran Di Bayar (RM)	Jumlah Ganjaran Berdasarkan Kiraan UAD (RM)	Terkurang Bayar Ganjaran (RM)	Jumlah Bayaran Balik (RM)
Nik Khairul Nizam Bin Mohd Shauri JLB	4/12/18- 31/10/19	1,155.59	1,164.19	8.60	8.60
Muhammad Hafis Bin Mat Jani JTM	4/10/18 – 3/10/19	794.47	853.84	59.37	59.37
Mohd Fikri Bin Jamaludin JKA	4/10/18- 3/10/19	794.47	853.84	59.37	59.37
JUMLAH (RM)					127.34

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 11/2019 : SEMAKAN GAJI DAN ELAUN KAKITANGAN (TAHUN 2019)		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
2.	<p><u>Elaun Memandu</u></p> <p>Semakan mendapati terdapat kesilapan pengiraan pada pembayaran elaun memandu seperti di bawah:</p> <p>Sila semak dan ambil tindakan tuntutan bagi elaun memandu yang terlebih bayar dan bayaran balik bagi elaun memandu yang terkurang bayar.</p> <p style="text-align: center;">TINDAKAN : JKP (H/R)</p>	<p>Tindakan terlebih dan terkurang bayar ganjaran telah diambil tindakan melalui potongan gaji bulan Februari 2020.</p> <p style="text-align: center;">STATUS : SELESAI</p>

Bil	Nama/ ID	Bulan Tuntutan	Jumlah Dibayar (RM)	Jumlah Sepatut Dibayar (RM)	Terlebih Bayar (RM)	Terkurang Bayar (RM)	Jumlah Tuntutan / Bayaran Balik (RM)
1	Zulkifly Bin Zanon (ID : 10189)	Jul 2019	70.00	80.00	-	10.00	Bayaran Balik RM 10.00
2	Mohd Hairi Bin Ahmad (ID: 10275)	Mac 2019	65.00	55.00	10.00	-	Tuntutan RM 10.00
3	Masah Sabtu (ID :10185)	Julai 2019	100.00	95.00	5.00	-	Tuntutan RM 5.00
4	Mohd Amirul Ashray Bin Yusoff (ID: 10618)	Ogos 2019	50.00	45.00	5.00	-	Tuntutan RM 5.00
5	Mohamad ID Satiq Bin Jaafar (ID: 10341)	Ogos 2019	95.00	90.00	5.00	-	Tuntutan RM 5.00
6	Mohd Radzuan Bin Othman (ID: 10273)	Okt 2019	75.00	70.00	5.00	-	Tuntutan RM 5.00

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 11/2019 : SEMAKAN GAJI DAN ELAUN KAKITANGAN (TAHUN 2019)		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
3.	<p><u>Kelayakan Cuti</u></p> <p>Semakan ke atas surat tawaran dan rekod HRMIS kakitangan ini mendapati terdapat kesilapan pada kelayakan cuti kakitangan di bawah :</p> <p>Nama : Rahayu Bt Kamis Jawatan : Akauntan W41 (mulai 1/7/2019) -tetap Jawatan sebelum ini : Penolong Akauntan W29</p> <p>a) Kelayakan cuti sebenar - 25 hari TETAPI dinyatakan sebanyak 35 hari dalam surat tawaran pelantikan bertariikh 21/6/2019 (No rujukan MPN 328/1 Jld 15) Sila ambil tindakan pembedulan.</p> <p>b) Berdasarkan data HRMIS, kelayakan tahun 2020 adalah betul iaitu 25 hari BAGAIMANAPUN kelayakan tahun 2019 di nyatakan sebanyak 30 hari. Tindakan pembedulan kelayakan tahun 2019 perlu di buat dimana jumlah kelayakan tahun tersebut adalah 27 hari iaitu 15 hari pada gred W29 dan 12 hari pada gred W41).</p> <p>Baki cuti dibawa ke tahun 2020 juga perlu diperbetulkan.</p>	<p>Tindakan pembedulan kelayakan cuti kakitangan ini telah di buat di dalam sistem HRMIS.</p> <p style="text-align: center;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 11/2019 : SEMAKAN GAJI DAN ELAUN KAKITANGAN (TAHUN 2019)		
BIL	PENEMUAN	KEDUDUKAN SEMASA
4	<p><u>Bayaran Elaun Telefon</u></p> <p>a) Bagi bayaran elaun telefon tahun 2020 di bawah Majlis Bandaraya Seremban, senarai penerima elaun telefon perlu disemak semula dari segi kelayakan dan keperluan semasa. Ini memandangkan terdapat perubahan kerja yang tidak memerlukan kerja luar.</p> <p>b) Bagi 2 kakitangan dibawah, ianya telah di lantik pada gred 41 bagaimanapun, tiada elaun telefon diterima manakala seorang lagi masih pada kadar gred 29. Ianya seperti dibawah. Mohon semakan dan tindakan selanjutnya berdasarkan perkara 6a.</p>	<p>Bahagian Sumber Manusia tidak menerima apa-apa perakuan kelulusan dari Pen. Pegawai Tadbir JKP bagi bayaran elaun telefon dan pindaan bayaran telefon 2 kakitangan di atas.</p> <p>Pentadbiran hanya akan membuat bayaran elaun telefon selepas menerima surat/ memo permohonan daripada pegawai tersebut.</p> <p style="text-align: right;">TINDAKAN : JKP</p>

Nama	Jawatan / Gred	Tarikh Lantikan ke Jawatan Baru	Jumlah Elaun Telefon Diterima
Hasan Bin Saon	Arkitek J41	01.08.2019	TIADA
Nur Aqma Fasha Bt Mohammad Zadin	Peg.Teknologi Maklumat F41	02.09.2019	RM 80.00

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 12/2019 : PENGAUDITAN HASIL BUKAN CUKAI – RESIT RM 2, RM 3 DAN STICKER (FEBRUARI 2019 –DISEMBER 2019)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
1.	<p><u>Resit RM 2 & RM 3 - Kutipan Terkurang Serah</u></p> <p>Terdapat kutipan yang terkurang serah. Ianya adalah seperti dibawah:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Salleh - RM 12.00 ➤ Asyraf - RM 6.00 <p>Syor Audit :</p> <p>Jabatan perlu membuat semakan dan mengambil tindakan bayaran balik bagi kutipan terlebih serah (secara kontra dari kutipan berikutnya) serta membuat kutipan bagi yang terkurang serah.</p>	<p>Tindakan bayaran balik telah di buat pada 24/1/2020 dengan mengkontra dengan jumlah terlebih bayar.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>
2.	<p><u>Resit RM 2 & RM 3 - Kutipan Terlebih Serah</u></p> <p>Terdapat kutipan yang terlebih serah. Ianya adalah seperti dibawah:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Salleh - RM 44.00 ➤ Muruges - RM 6.00 <p>Syor Audit :</p> <p>Jabatan perlu membuat semakan dan mengambil tindakan bayaran balik bagi kutipan terlebih serah (secara kontra dari kutipan berikutnya) serta membuat kutipan bagi yang terkurang serah.</p>	<p>Tindakan bayaran balik telah di buat pada 24/1/2020 dengan mengkontra dengan jumlah terlebih bayar.</p> <p style="text-align: right;">STATUS : SELESAI</p>

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 12/2019 : PENGAUDITAN HASIL BUKAN CUKAI – RESIT RM 2, RM 3 DAN STICKER (FEBRUARI 2019 –DISEMBER 2019)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
3.	<p><u>Jualan Sticker, Permit Sementara Kain Rentang dan Cagaran</u></p> <p>Semakan di buat bagi terimaan di atas bagi tempoh Januari 2019 sehingga Disember 2019. Hasil semakan mendapati :</p> <p>a) Semakan mendapati jumlah sticker yang dikeluarkan kepada pemohon adalah melebihi dari jumlah jualan / permohonan sebenar.</p> <p>Syor Audit :</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Mohon semakan semula bagi senarai di atas dan sekiranya berlaku lebihan pengeluaran sticker berbanding bilangan jualan sticker sebenar, jabatan diminta membuat bayaran balik bagi lebihan tersebut memandangkan ianya adalah boring hasil terkawal. ➤ Jabatan juga diminta untuk memastikan jumlah sticker yang dikeluarkan adalah pada kuantiti yang betul. 	

Ringkasan lebihan pengeluaran sticker

Jumlah Jualan Sticker / Permohonan	Bilangan sebenar sticker yang dikeluarkan	Lebihan pengeluaran sticker
689	712	23

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

**BIL 12/2019 : PENGAUDITAN HASIL BUKAN CUKAI – RESIT RM 2, RM 3 DAN STICKER
(FEBRUARI 2019 –DISEMBER 2019)**

BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
3.	<p><u>Jualan Sticker, Permit Sementara Kain Rentang dan Cagaran</u></p> <p>Semakan di buat bagi terimaan di atas bagi tempoh Januari 2019 sehingga Disember 2019. Hasil semakan mendapati :</p> <p>b) Semakan mendapati terdapat bilangan sticker yang dikeluarkan kurang dari yang dibayar oleh pemohon. Ianya seperti diterangkan dibawah:</p> <p>Syor Audit :</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Mohon semakan semula bagi senarai di atas dan sekiranya berlaku terkurang pengeluaran sticker berbanding bilangan jualan sticker dan permit yang dibayar, jabatan di minta mengambil tindakan (secara kontra) dengan caj jualan sticker dan permit sementara bagi permohonan iklan berikutnya. 	

Nama / Rujukan	Tarikh	Bilangan Sticker Yang Di Bayar	Nombor Sticker Yang Dikeluarkan	Bilangan Sticker Yang Dikeluarkan	Perbezaan Bilangan Sticker (terkurang beri kepada pemohon)
Apple Creative Work Asia (Bil 11 Jld 88)	1/4/2019	100 Keping	10 301 -10 380	80 keping	20 keping
Aused Consultants Services Sdn Bhd (Bil 16 Jld 88)	9/4/2019	37 Keping	10 386 – 10 389 10 401 – 10 422	26 keping	11 keping





**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

BIL 12/2019 : PENGAUDITAN HASIL BUKAN CUKAI – RESIT RM 2, RM 3 DAN STICKER (FEBRUARI 2019 –DISEMBER 2019)		
BIL	PENEMUAN AUDIT	KEDUDUKAN SEMASA
3.	<p><u>Jualan Sticker, Permit Sementara Kain Rentang dan Cagaran</u></p> <p>Semakan di buat bagi terimaan di atas bagi tempoh Januari 2019 sehingga Disember 2019. Hasil semakan mendapati :</p> <p>c) Meujuk kepada bayaran cagaran, terdapat kesilapan pada pengiraan cagaran. Ianya seperti dibawah:</p> <p>Syor Audit :</p> <p>Jabatan diminta memastikan perkara ini tidak berulang dan sekiranya terdapat permohonan dari pemohon yang sama, jumlah cagaran terkurang bayar tersebut perlu dijelaskan jika permohonan masih pada kuantiti yang sama iaitu 25 keping sticker.</p>	



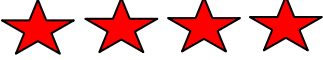

Nama / Rujukan	Tarikh	Permohonan Stickers	Jumlah cagaran yang dijelaskan	Jumlah cagaram yang sepatutnya dijelaskan
Iris Integtated Sdn bhd (Bil 13 Jld 88)	22/4/2019	25	RM 120.00	RM 190.00

*Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai*
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019

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

TAHUN	MARKAH	BINTANG / TAHAP
TAHUN 2009	82.90 %	 (BAIK)
TAHUN 2012	88.58 %	 (BAIK)
TAHUN 2015	92.01 %	 (CEMERLANG)
TAHUN 2018	92.01 %	 (CEMERLANG)

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

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

**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**



**Unit Audit Dalam
Majlis Perbandaran Nilai
LAPORAN AUDIT BAGI TAHUN 2019**

PENUTUP

Secara keseluruhannya terdapat peningkatan dalam pencapaian Majlis Perbandaran Nilai pada tahun 2019, dimana pemantapan tadbir urus dalam sistem penyampaian perkhidmatan telah dicapai melalui Penarafan Bintang oleh pihak KPKT dimana Majlis mendapat taraf Cemerlang.

Pencapaian Pengurusan Kewangan (AI) pada tahun 2019 juga menunjukkan Majlis masih mengekalkan Pengurusan Kewangan yang Cemerlang.

Pencapaian-pencapaian yang diperoleh pada tahun 2019 adalah atas komitmen dari semua peringkat kakitangan.

Bagi penemuan yang dijalankan Audit Dalam MPN sepanjang tahun 2019, masih terdapat beberapa kelemahan yang perlu diperbaiki antaranya dalam aspek Pengurusan Hasil Bukan Cukai yang melibatkan Sewa Gerai/ Pasar, Kompaun dan Kawalan Pembangunan, Penilaian Cukai Taksiran, Kehadiran serta Bayaran Gaji dan Elaun.

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

Penambahbaikan berterusan ini perlu diambil bagi memastikan Majlis dapat mengekalkan tahap cemerlang dalam Pengurusan Kewangan serta dapat meningkatkan mutu perkhidmatan.

**UNIT AUDIT DALAM
MAJLIS PERBANDARAN NILAI**

17 JANUARI 2020