



RASUAH DALAM PEROLEHAN AWAM – ISU-ISU YANG MENJURUS KEPADA RASUAH



OLEH:

**YBHG. DATUK ZULKIPLI BIN ABDULLAH
TIMBALAN KETUA AUDIT NEGARA (TADBIR URUS)
JABATAN AUDIT NEGARA**

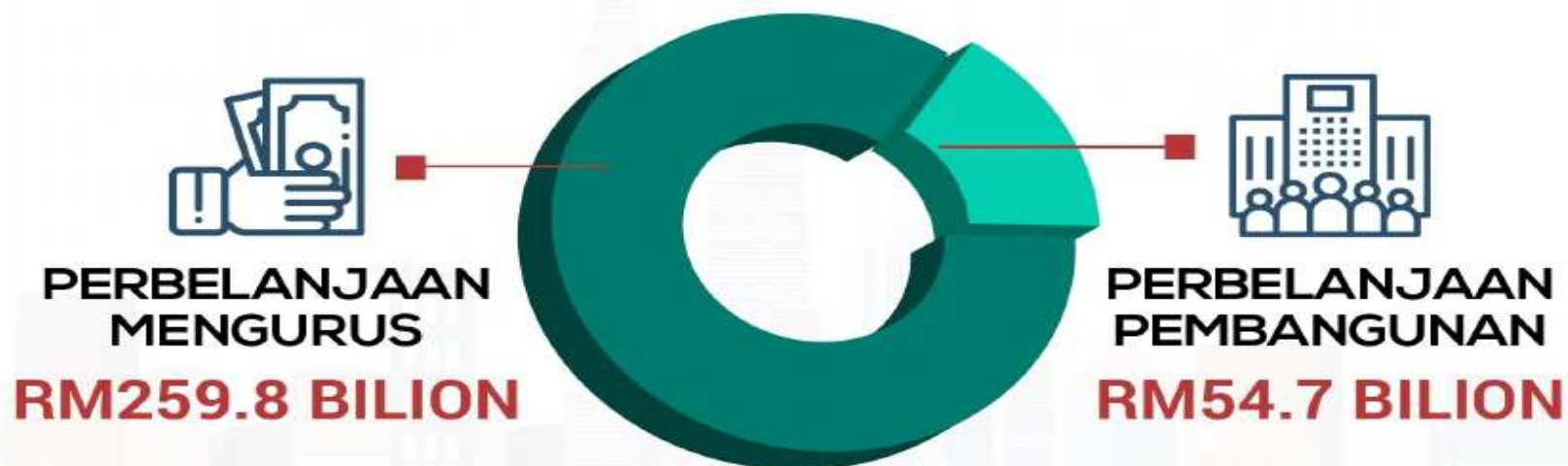
Tarikh : 27 September 2019 (Jumaat) | Tempat : IIM

1.2. BAJET 2019

Belanja²⁰¹⁹an

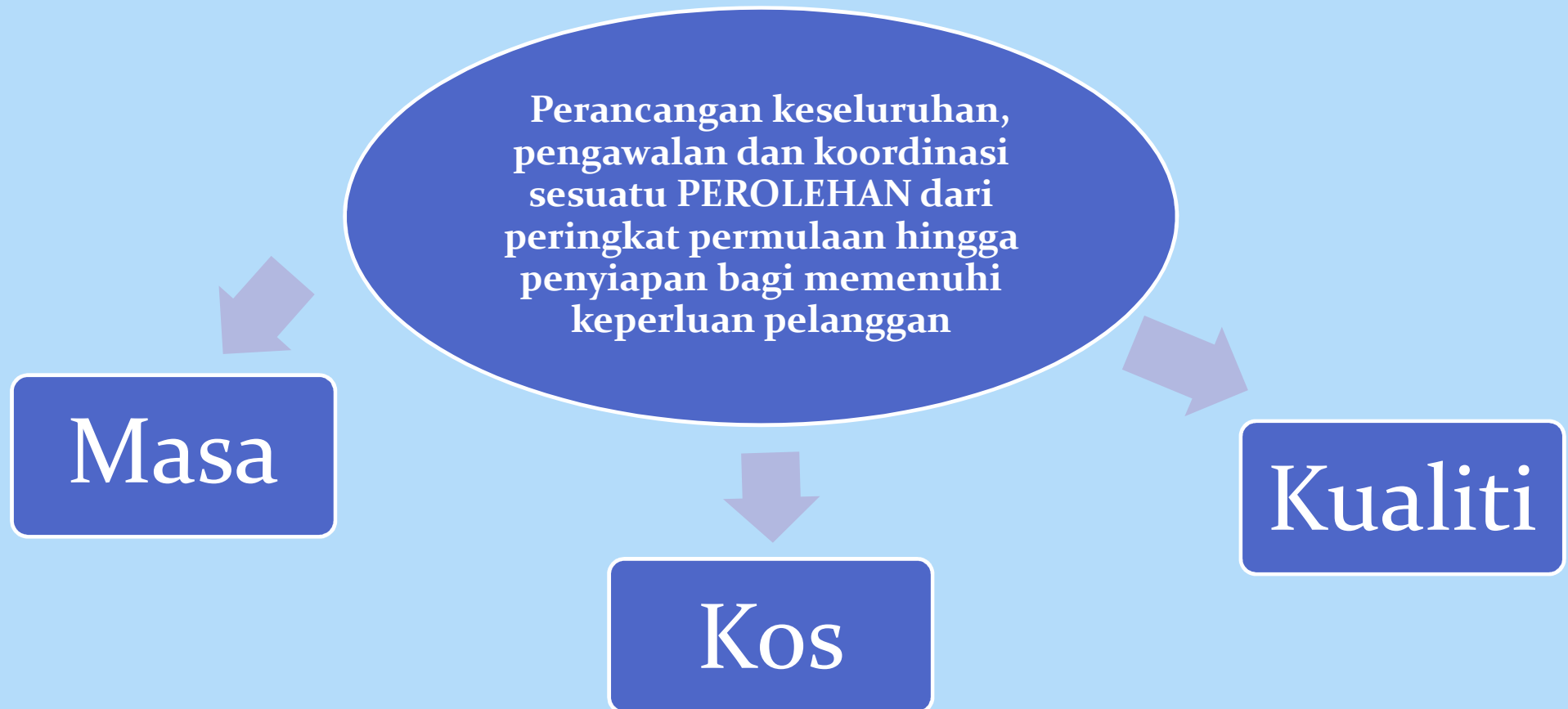
PERBELANJAAN PERSEKUTUAN

RM314.5 BILION



Infografik Bernama

1.3. PENGURUSAN PEROLEHAN



1.5. PROSES UTAMA DALAM PEROLEHAN PROJEK



3.1. PROSES KERJA PENGURUSAN PROJEK



3.2. ISU AUDIT DI PERINGKAT PERANCANGAN

01

Keadaan tapak/tanah kurang sesuai

02

Pengambilan balik tanah belum selesai

03

Keperluan pelanggan tidak jelas/tidak lengkap

04

Pengalihan/sambungan utiliti tidak diambil kira

05

Peruntukan terhad

3.2. ISU AUDIT DI PERINGKAT PERANCANGAN (...samb.)



Lokasi pembinaan pusat komersil tidak sesuai menyebabkan tiada penyewa/pembeli.

3.3. ISU AUDIT DI PERINGKAT REKA BENTUK

01

Tidak sesuai/ tidak praktikal/ tidak memenuhi keperluan pengguna/ tidak lengkap

02

Kurang maklumat/ maklumat tidak jelas

03

Masalah koordinasi

04

Kesilapan pereka bentuk/ terlepas pandang

05

Kelewatan penyediaan reka bentuk

3.3.1. REKA BENTUK PEMBINAAN TIDAK SESUAI

LKAN 2014 SIRI 1 – PROJEK PEMBINAAN KOLEJ MATRIKULASI KELANTAN



***Tandas Orang Kurang Upaya (OKU)
- Bar Yang Dipasang Menghalang Pili Air
(22.05.2014)***

3.3.1. REKA BENTUK PEMBINAAN TIDAK SESUAI (...samb.)



***Bilik Orang OKU - Bangunan Asrama
- Kedudukan Lampu Dan Suis Lampu Tidak Sesuai Untuk OKU
(22.05.2014)***

REKABENTUK TIDAK SESUAI



REKA BENTUK TIDAK SESUAI



3.3.1. REKA BENTUK PEMBINAAN TIDAK SESUAI (...samb.)

LKAN 2014 SIRI 1 – PENGURUSAN PEMBINAAN KOLEJ TENTERA UDARA, DI KEPALA BATAS, KEDAH DARUL AMAN



Pusat Sukan
- Suspension Bridge & Flying Fox Tidak Dipasang
(15.10.2014)



Pusat Sukan
- Tiada Penghadang Mulai Dari Tingkat 3
Bagi Menjamin Keselamatan Pengguna
(15.10.2014)

3.3.1. REKA BENTUK PEMBINAAN TIDAK SESUAI (...samb.)



Pusat Sukan

- **Tiada Penghadang Antara Padang Bola Dengan Kolam Renang Yang Sedalam 5 Meter**
(15.10.2014)



Pusat Sukan

- **Ruang Berdiri Pada Tangga Menara Abselling Dan Repelling Adalah Rendah**
(15.10.2014)

3.3.1. REKA BENTUK PEMBINAAN TIDAK SESUAI (...samb.)



Markas PLP
- Pemasangan Tingkap Cermin Di Laluan Tangga Yang Kurang Sesuai
(15.10.2014)

3.3.2. REKA BENTUK YANG TIDAK MEMENUHI KEPERLUAN PENGGUNA

LKAN 2014 SIRI 3 – PROJEK MENAIK TARAF HOSPITAL SULTANAH NORA ISMAIL,
BATU PAHAT, JOHOR

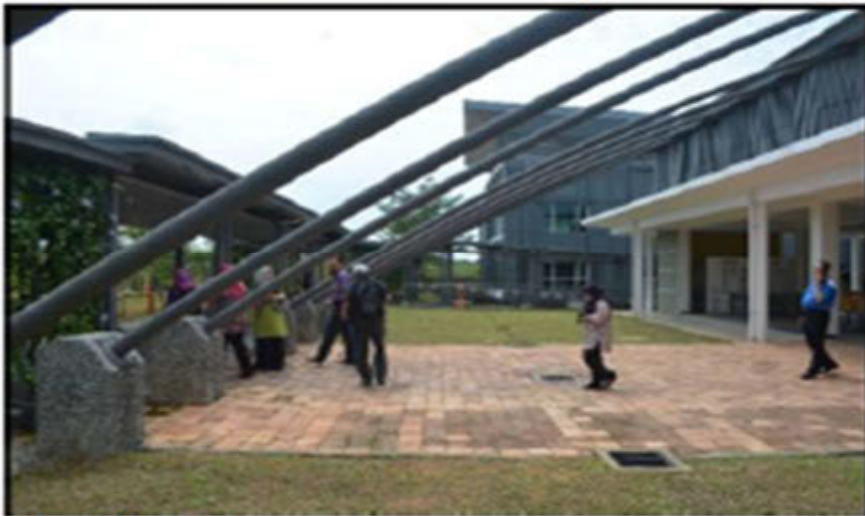


Bilik Pantry, Wad Aras 4
- Saiz Sinki Yang Tidak Sesuai Untuk Mencuci Peralatan Sajian Pesakit
(24.05.2015)

3.3.2. REKA BENTUK YANG TIDAK MEMENUHI KEPERLUAN PENGGUNA (...samb.)

LMAN 2015 SIRI 1 – PENGURUSAN PEMBINAAN DAN PERALATAN PUSAT REHABILITASI

**Laluan Tidak Berbumbung Yang Menghubungkan
Kafeteria Dan Laluan Pejalan Kaki**



Lokasi: Kafeteria
Tarikh: 30 Oktober 2015

**Tiang Yang Menghalang Laluan Kenderaan,
Pesakit dan Kakitangan Di Wad Kecemasan**



Lokasi: Wad Kecemasan
Tarikh: 30 Oktober 2015

3.4. ISU AUDIT DI PERINGKAT PEROLEHAN

01

Kontraktor yang dilantik tidak berkeupayaan

02

Kontraktor tiada pengalaman melaksanakan projek yang kompleks

03

Kelewatan memuktamadkan rundingan harga

04

Kelewatan mengeluarkan Surat Setuju Terima

05

Kelewatan menandatangani kontrak

06

Masalah koordinasi (C&C)

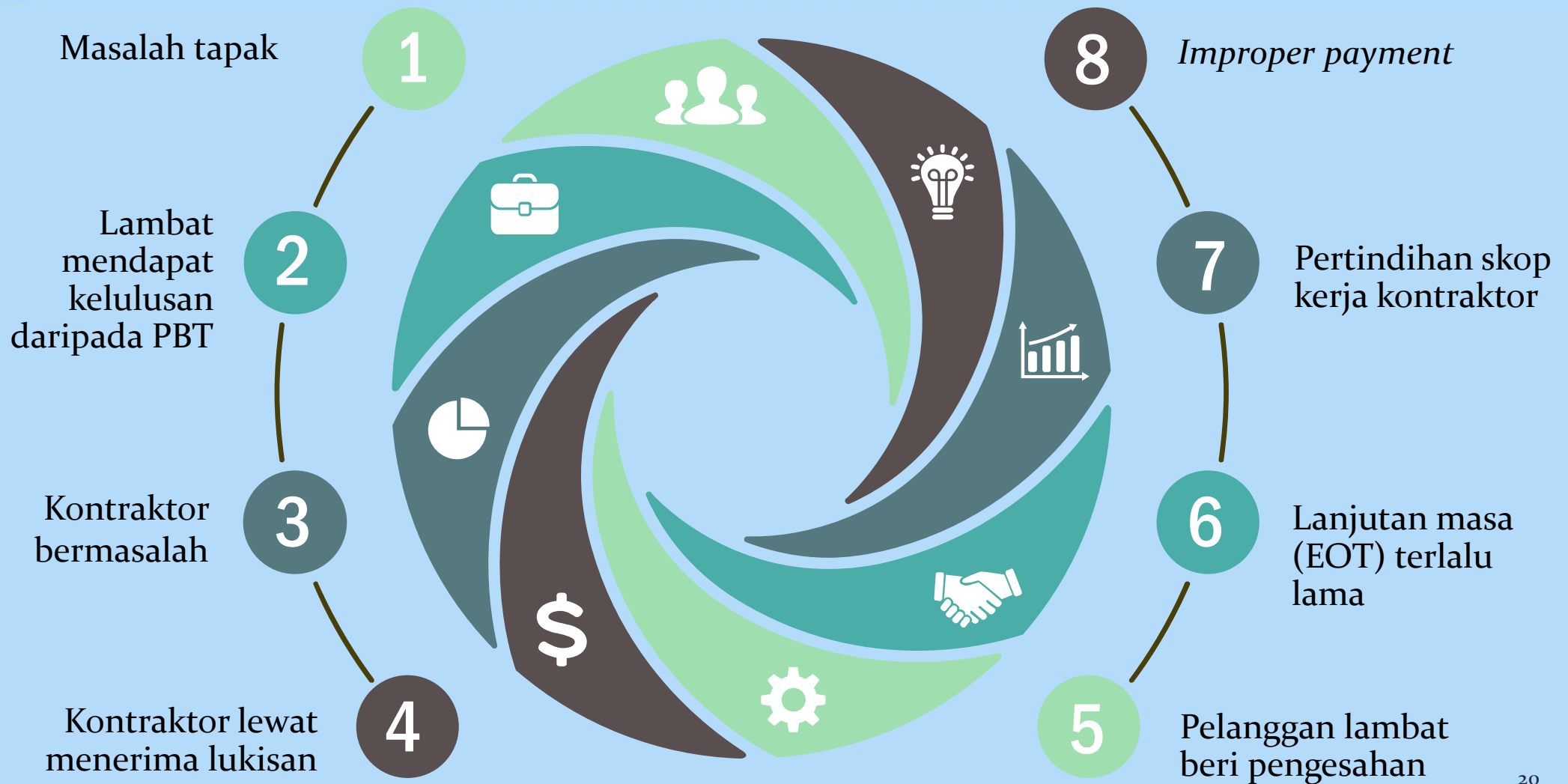
3.4. ISU AUDIT DI PERINGKAT PEROLEHAN (...samb.)

**LMKAN 2013 – PROJEK PEMBANGUNAN EMPANGAN PAYA PEDAS, BESUT
TERENGGANU**

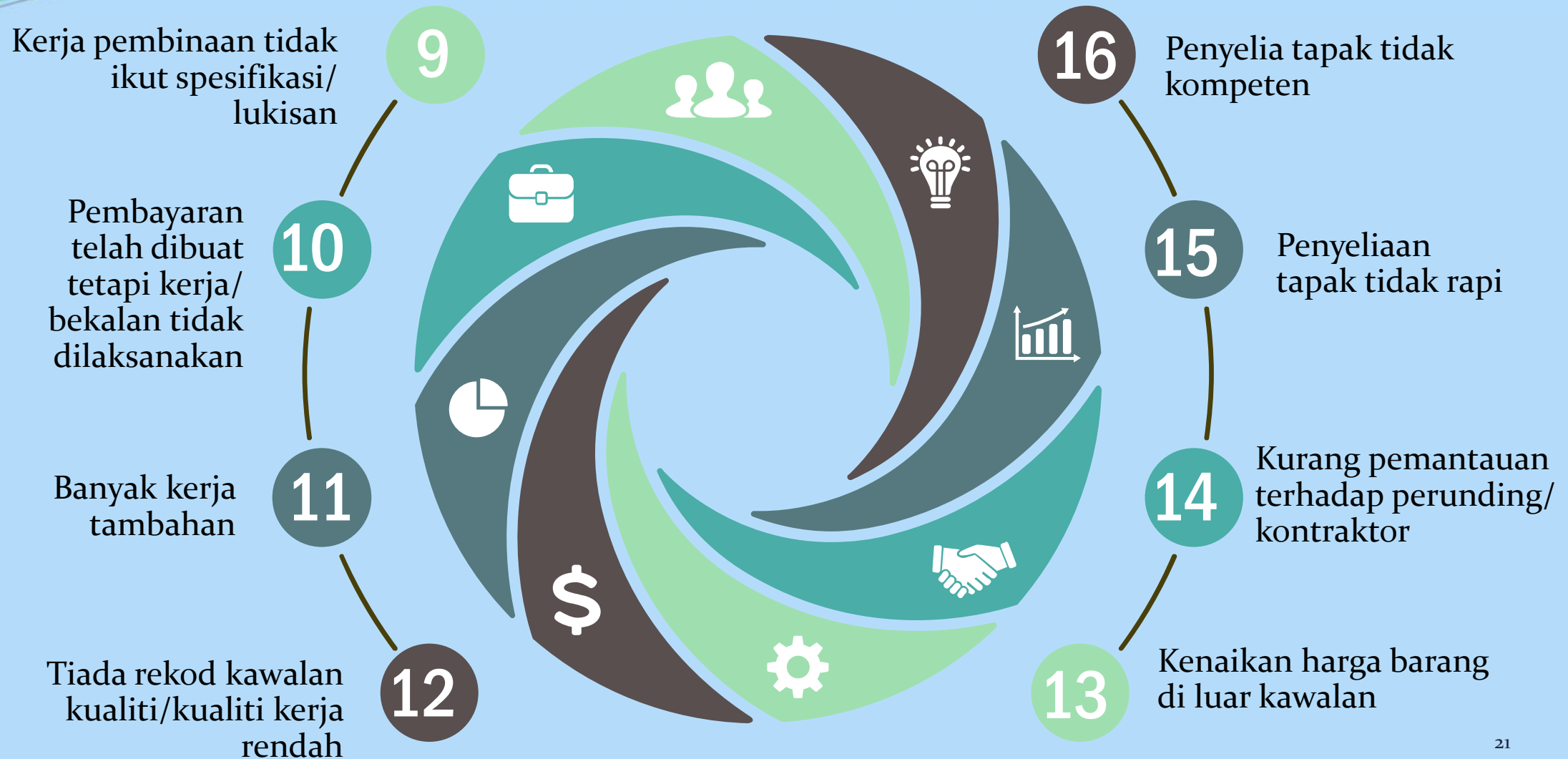


Pengurusan kerja pembinaan yang tidak sistematik dan menyeluruh kerana kontraktor kurang pengalaman dan pengetahuan dalam pembinaan empangan *hydro mechanical gate system*.

3.5. ISU AUDIT DI PERINGKAT PEMBINAAN



3.5. ISU AUDIT DI PERINGKAT PEMBINAAN (...samb.)



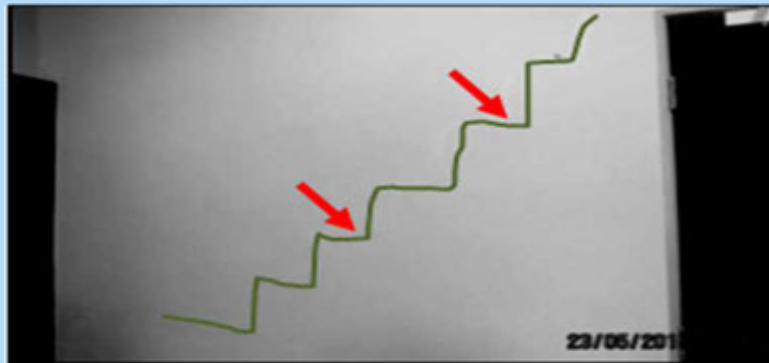
3.5.1. KUALITI KERJA YANG RENDAH / TIDAK MENGIKUT SPESIFIKASI

**LKAN 2014 SIRI 3 – PROJEK MENAIK TARAF HOSPITAL SULTANAH NORA ISMAIL,
BATU PAHAT, JOHOR**

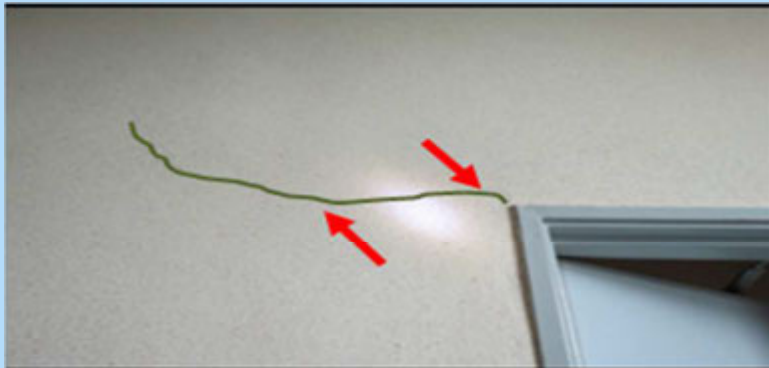


***Lif Pesakit, Aras 3
- Saiz/Ruang Lif Yang Tidak Sesuai
(20.05.2015)***

3.5.1. KUALITI KERJA YANG RENDAH / TIDAK MENGIKUT SPESIFIKASI (...samb.)



*Bilik Khas VIP, Aras 6
- Dinding Retak
(23.05.2015)*



*Bilik Khas VIP, Aras 6
- Dinding Retak
(23.05.2015)*



3.5.1. KUALITI KERJA YANG RENDAH / TIDAK MENGIKUT SPESIFIKASI (...samb.)

**LKAN 2014 SIRI 3 – PENGURUSAN PROJEK-PROJEK PEMBINAAN SEKOLAH
MENENGAH KEBANGSAAN AGAMA DAN KEMUDAHAN LAIN YANG BERKAITAN**



***SMKA Sheikh Haji Othman Abdul Wahab, Kuching, Sarawak
- Kesan Resapan Di Dinding Tandas Guru Blok Akademik
(05.03.2015)***

3.5.1. KUALITI KERJA YANG RENDAH / TIDAK MENGIKUT SPESIFIKASI (...samb.)



SMKA Keningau, Sabah

- Siling Tandas Berkulat Kerana Resapan Air Dari Tandas Aras Atas Di Blok Bilik Darjah (02.04.2015)***

3.5.1. KUALITI KERJA YANG RENDAH / TIDAK MENGIKUT SPESIFIKASI (...samb.)



SMKA Keningau, Sabah

- Cable Tray Tidak Dibekalkan Bagi Melindungi Wayar Elektrik Daripada Terdedah Dan Membahayakan Orang Ramai Di Ruang Lobi Kuarters (01.04.2015)***

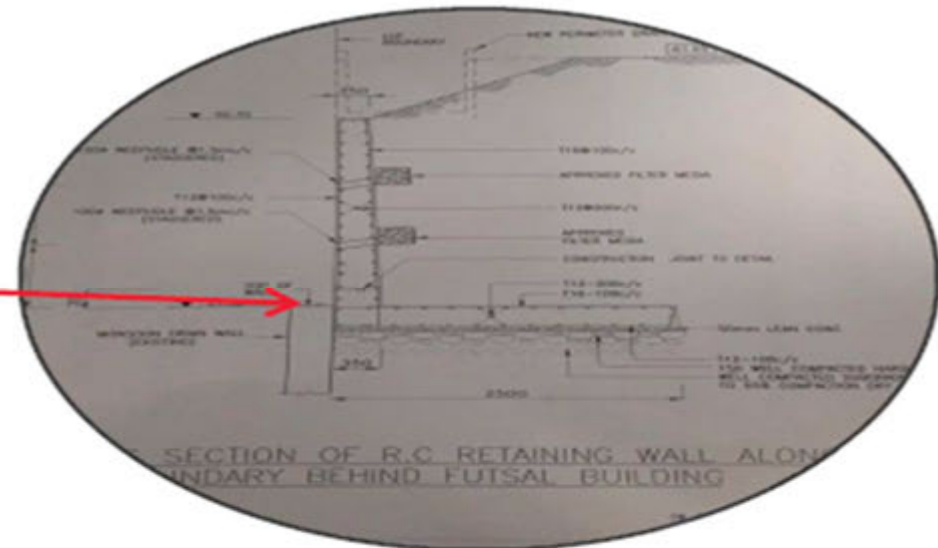
3.5.1. KUALITI KERJA YANG RENDAH / TIDAK MENGIKUT SPESIFIKASI (...samb.)

LMAN 2014 SIRI 3 – PENGURUSAN PEMBINAAN DAN PENYENGGARAAN KOMPLEKS SUKAN

Pembinaan Tembok Penahan Tidak Mengikut Spesifikasi Dan Berbeza Dengan Lukisan Kontrak



Lokasi : Tembok Belakang Bangunan
Tarikh : 17 Jun 2009
Sumber : Laporan Penilaian Kerja-kerja Pembinaan



Lokasi : Tembok Belakang Bangunan
Tarikh : 17 Jun 2009
Sumber : Laporan Penilaian Kerja-kerja Pembinaan

3.5.1. KUALITI KERJA YANG RENDAH / TIDAK MENGIKUT SPESIFIKASI (...samb.)

LMAN 2015 SIRI 1 – PENGURUSAN PEMBINAAN DAN PERALATAN PUSAT REHABILITASI

Peralatan Besi Perabot Berkarat



Lokasi: Pusat Akuatik
Tarikh: 30 Oktober 2015

Kulat Dan Kesan Wap Air Kelihatan Pada Siling Bumbung



Lokasi: Pusat Akuatik
Tarikh: 30 Oktober 2015

3.5.2. ISU-ISU BERKAITAN *IMPROPER PAYMENT*

Bayaran dibuat tanpa peruntukan yang diluluskan.

1

Bayaran yang tidak disahkan mengakibatkan pembayaran lebih atau pembayaran dua kali.

2

Pendahuluan tanpa kebenaran atau bagi tujuan yang tidak dibenarkan dalam mana-mana peraturan.

3

Bayaran yang dibuat kepada seseorang yang tidak berhak menerimanya.

4

8 Bayaran yang dibuat tanpa kebenaran daripada pegawai-pegawai yang diberi kuasa.

7 Bayaran yang mengakibatkan satu 'overdraft' akaun bank tanpa kebenaran dari pihak berkuasa.

6 Bayaran yang mengakibatkan satu 'overdraft' akaun bank tanpa kebenaran dari pihak berkuasa.

5 Pembayaran melebihi Peruntukan.



3.5.3. *IMPROPER PAYMENT* - KERJA TIDAK SEMPURNA TETAPI DISAHKAN SIAP DAN BAYARAN DIBUAT SEPENUHNYA

LKAN 2015 SIRI 2 – PENGURUSAN PEROLEHAN MAJLIS DAERAH SIK

Bayaran Dijelaskan Sebelum Kerja Perolehan Disiapkan

Bil.	Perkara	Tarikh Siap Sebenar	No. Baucar/ Tarikh Baucar	No. Cek/ Tarikh Cek	Tarikh Penjelasan Bank	Jumlah (RM)
1.	Menaik taraf Ruang Pejabat Majlis.	31.03.2015	A000107/2015/ 29.01.2015	309845/ 29.01.2015	10.03.2015	122,630
2.	Menaik taraf Ruang Lantai Dan Siling Pejabat Majlis.	31.03.2015	A000108/2015/ 29.01.2015	309846/ 29.01.2015	10.03.2015	72,329
3.	Menaik taraf Sistem Pendawaian Elektrik Dan Sistem Penyaman Udara Majlis.	31.03.2015	A000109/2015/ 29.01.2015	309847/ 29.01.2015	10.03.2015	68,883
4.	Membekal Dan Memasang Sistem Telefon Majlis.	07.03.2015	A000186/2015/ 04.03.2015	319974/ 04.03.2015	06.03.2015	79,240
Jumlah						343,082

Sumber: MDS

3.5.3. IMPROPER PAYMENT - KERJA TIDAK SEMPURNA TETAPI DISAHKAN SIAP DAN BAYARAN DIBUAT SEPENUHNYA (...samb.)



Rumah belum disiapkan sepenuhnya tetapi bayaran penuh telah dibuat kepada kontraktor



3.6. ISU AUDIT DI PERINGKAT PROJEK SIAP DAN PENYERAHAN

01

Kerja-kerja pembinaan tidak sempurna/ banyak kecacatan dan kerosakan

02

Pembinaan diperakukan siap walaupun ada kerja yang belum siap

03

Ujian dan pentauliahan belum selesai

04

Kemudahan/peralatan tidak dapat digunakan

05

Bangunan/kemudahan tidak dapat beroperasi dengan berkesan

3.6.1. PERALATAN TIDAK DAPAT DIGUNAKAN/ROSAK

LKAN 2009 – PEMBINAAN RUMAH PANGSA KELUARGA ANGGOTA TENTERA
DI KEM MAHKOTA KLUANG, JOHOR



3.6.2. KERJA PEMBINAAN BANYAK KECACATAN DAN KEROSAKAN

**LKAN 2010 – PEMBINAAN BANGUNAN GUNA SAMA PERSEKUTUAN DAERAH
SEBERANG PERAI UTARA, PULAU PINANG**

Implikasi Kewangan:

Bayaran Sewa = RM 115,243 (9 Bulan)



3.6.2. KERJA PEMBINAAN BANYAK KECACATAN DAN KEROSAKAN (...samb.)

LKAN 2013 – PEMBINAAN KOMPLEKS MAHKAMAH BARU KUANTAN, PAHANG



3.6.3. PERAKUAN SIAP KERJA DIKELUARKAN WALAUPUN KERJA TIDAK SEMPURNA



3.6.3. PERAKUAN SIAP KERJA DIKELUARKAN WALAUPUN KERJA TIDAK SEMPURNA (...samb.)



3.6.3. PERAKUAN SIAP KERJA DIKELUARKAN WALAUPUN KERJA TIDAK SEMPURNA (...samb.)



3.6.3. PERAKUAN SIAP KERJA DIKELUARKAN WALAUPUN KERJA TIDAK SEMPURNA (...samb.)



3.7. ISU AUDIT BERKAITAN PENTADBIRAN KONTRAK

Kelewatan mengemukakan bon pelaksanaan dan insurans

Bilangan Arahan Perubahan Kerja (APK) yang banyak

Kelewatan dalam membuat pembayaran kepada kontraktor

Sijil Perakuan Pendudukan Separa dikeluarkan untuk keseluruhan kerja

Kelewatan melantik sub kontraktor dinamakan

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

Kelewatan mengeluarkan Perakuan Siap Kerja

Kelewatan mengeluarkan Perakuan Tidak Siap Kerja

Gantirugi yang ditentukan atau ditetapkan tidak dikenakan

Bon palsu

Kelewatan Rundingan Harga

3.8. ISU BERKAITAN PEMBAIKAN KEROSAKAN/PENYENGGARAAN

01

Kurang pemantauan/penyeliaan

02

Tiada penyenggaraan

03

Kecacatan/kerosakan:

- Lambat dibaiki
- Yang sama berulang
- Tidak diambil tindakan dan dilaporkan kepada kontraktor

3.8.1. KELEMAHAN PENGURUSAN PENYENGGARAAN

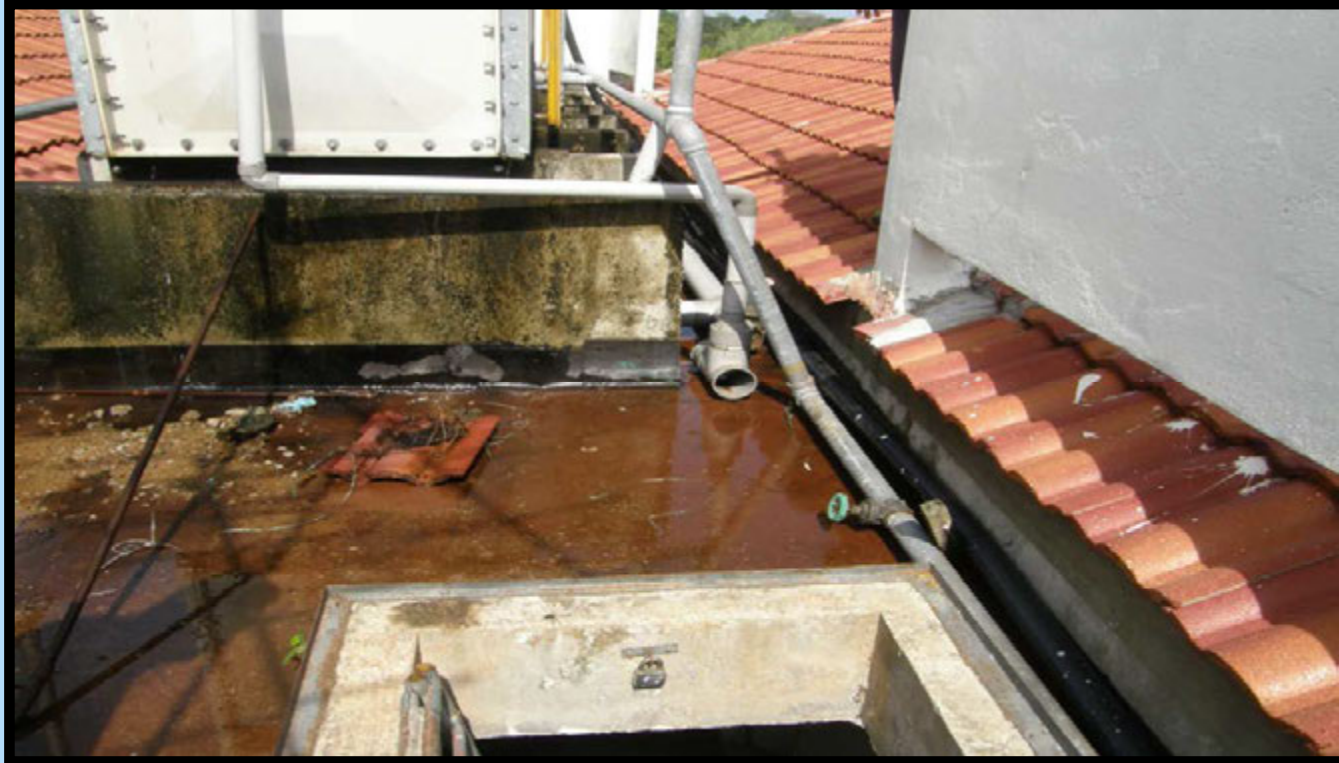


Kecacatan Pembinaan Siling Di Ruang Rehat Keluarga Di Tingkat 2 Yang Rosak Teruk Akibat Kebocoran Saluran Air



Siling Bilik Air Runtuh Akibat Kebocoran Paip

3.8.1. KELEMAHAN PENGURUSAN PENYENGGARAAN (...samb.)



Tangki air bocor dan air meresap kebagian siling dan dinding. Pembaziran air berlaku jika lambat dibaiki

3.9. ISU AUDIT BERKAITAN DENGAN PEMBAZIRAN

LKAN 2012 – PENGURUSAN LOJI INSINERATOR



- Bangunan Loji Yang Terbiar



- Antara Kelengkapan Loji Yang Terbiar

3.9. ISU AUDIT BERKAITAN DENGAN PEMBAZIRAN (...samb.)

Makmal Yang Dibina Tidak Digunakan

RM3,664,590





4. ***ISU RED FLAG*** DAN PUNITIF

4.4. KERATAN AKHBAR BERKAITAN ISU AUDIT



MACC opens 36 cases

Commission investigates issues raised in A-G's report

KUALA LUMPUR: The Malaysian Anti-Corruption Commission has opened 36 investigation files on issues raised in the Auditor-General's Report 2010.

Two were opened at the MACC headquarters here, two others in Sarawak, three each in Penang and Johor, six each in Terengganu and Kedah, and seven each in Perak and Sabah.

"The commission has also carried out investigations on most of the issues raised in the report based on public feedback and complaints," it said in a statement.

It added that the commission welcomed cooperation from all quarters to help get to the bottom of each issue raised.

On the commission itself being cited as one of nine government agencies with excessive

expenditure, it said: "The excessive expenditure of 0.73% was due to the payment of annual bonus or special financial aid for officers in Grade 54 and below according to the Government's General Order.

"It does not mean that the MACC violated any Treasury instructions or financial management procedures," it added.

The Auditor-General's Report said nine ministries or departments, including the commission, had overspent their operating allocation for last year by a total of RM3.73bil.

The eight others were the Education Ministry, Health Ministry, Home Ministry, Defence Ministry, Agriculture and Agro-Based Industry Ministry, Public Service Department, Attorney-General's Department and Public Services Commission.

Meanwhile, Chief Secretary to the Government Tan Sri Sidek Hassan said there was room for government departments and agencies to improve their financial management although the Auditor-General had given an "excellent" rating to most of them.

He said all departments and agencies should take heed of the comments and views of the A-G's report to further make the improvements.

Advising them not to rest on their laurels, he said the rating should spur them to strive for better results.

"The comments and views should be taken seriously," he said at the presentation of the i-Pass (identification cards for foreigners) to 11 holders of Residence Passes in Putrajaya on Tuesday.

11.5 bulan | RM3.137b

bonus dibayar anak syarikat Perbadanan Kemajuan Iktisad Negeri Kelantan iaitu Ladang Tapis Sdn Bhd tanpa kelulusan kerajaan negeri, walaupun mencatatkan kerugian

nilai 160 projek Jabatan Kerja Raya yang dimansuhkan secara Penamatan Bersama atau Penamatan Biasa bagi tempoh 2007-2012

KUIS

tanggung kerugian RM11.3 juta akibat kelemahan pengurusan dalam Kolej Universiti Islam Antarabangsa Selangor

MAIPP

syarikat milik penuh Majlis Agama Islam Pulau Pinang As-Sahabah Urus Zakat Sdn Bhd buat pelaburan di institusi kewangan yang tidak diluluskan

PDRM

kehilangan 309 barang iaitu senjata api, gari dan kenderaan menyebabkan kerugian RM1.33j

LHDN

tak pungut tunggakan RM54.03 juta daripada 147 syarikat

KDRM

gagal agih 7,659 pasang kasut kepada kakitangan sehingga terpaksa dilupus menyebabkan kerugian RM602,089

LAPORAN KETUA AUDIT NEGARA



Pendedahan Ketua Audit

» Laporan menemui kelemahan di 15 kementerian, Jabatan Persekutuan dan pengurusan 4 syarikat kerajaan

○ BERITA MUKA 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, B1, B2, B3, B4

RM319,568

dibayar Kementerian Kesihatan kepada dua syarikat untuk kempen di facebook dan twitter

RM8.14 juta

kerugian ditanggung kerajaan akibat 2,002 urus niaga diesel pada harga RM1.25 seliter berbanding harga sebenar RM1.80 seliter

Pelbagai kelemahan di 15 kementerian

BH
Berita Harian

» Penemuan hasil pengauditan terhadap 21 program, aktiviti, projek

► Kuala Lumpur

Laporan Ketua Audit Negara 2012 menemui pelbagai kelemahan dalam pelbagai bidang membabitkan 15 kementerian, Jabatan Persekutuan dan pengurusan empat syarikat kerajaan.

Antara kelemahan yang dikesan ialah pembayaran tidak teratur, kerja, bekalan tidak mengikut spesifikasi, tidak berkualiti dan tidak sesuai, lewatan tidak munasabah, pembaziran, kelemahan pe-

ngurusan hasil dan kelemahan pengurusan aset kerajaan.

Kurang teliti rancang

Ketua Audit Negara Tan Sri Ambrin Buang, dalam laporan yang diedarkan di Dewan Rakyat semalam, berkata antara punca ialah kecuai dalam mematuhi peraturan dan prosedur yang ditetapkan kerajaan; kurang teliti ketika merancang program, aktiviti, projek; tidak memantau kerja kontraktor, vendor dan perunding; kurang kemahiran dalam pengurusan projek, lewat membuat keputusan mengenai perolehan, kurang peruntukan untuk penyelenggaraan aset dan kekurangan pegawai untuk mengutip hasil.

Menurutnya, penemuan itu adalah hasil pengauditan terhadap 21 program, aktiviti, projek di bawah 15 Kementerian, Jabatan Persekutuan dan pengurusan empat syarikat kerajaan berkaitan.

Babitkan pelbagai aktiviti

Ambrin berkata pengauditan membabitkan pelbagai aktiviti seperti pembinaan, infrastruktur, penyelenggaraan, pengurusan aset, penguatkuasaan undang-undang, perolehan, pengurusan hasil, pelajaran, kesihatan, modal insan, pentadbiran kontrak, sosial dan program peningkatan sosio-ekonomi.

Berikutan itu, sebanyak 653 syor dikemukakan dalam Laporan Ketua Audit Negara

2012 bagi membantu kementerian, jabatan dan syarikat kerajaan memperbetul kelemahan yang dibangkitkan dalam Laporan Ketua Audit Negara 2010 dan 2011. Daripada jumlah itu, 143 syor dikemukakan dalam Siri 1 Laporan Ketua Audit Negara 2012.

Buat pemantauan

"Jabatan akan membuat pemantauan secara berterusan bagi memastikan tindakan sewajarnya diambil oleh pihak berkenaan terhadap syor-syor itu dan akan melaporkan kedudukan terkini dalam Laporan Ketua Audit Negara 2013," katanya.

Menurut Ambrin, mulai tahun ini, Laporan Ketua Audit Negara dibentangkan setiap kali Parlimen bersidang atau tiga kali setahun selaras Program Transformasi Kerajaan 2.0 bagi Inisiatif Bidang Keberhasilan Utama Negara (NKRA) untuk membanteras rasuah.

Bagi tujuan itu, Jabatan Audit Negara telah menjalankan empat jenis pengauditan, iaitu Pengauditan Penyata Kewangan, Pengauditan Pematuhan, Pengauditan Prestasi dan Pengauditan Pengurusan Syarikat Kerajaan.





**Sekian
Terima Kasih**