



**BAHAGIAN AUDIT DALAM
PEJABAT SETIAUSAHA KERAJAAN NEGERI PERAK**

PENEMUAN AUDIT DALAM TERHADAP PENGAUDITAN PEROLEHAN KERAJAAN

KURSUS PEROLEHAN KERAJAAN NEGERI PERAK

**20 OKTOBER 2026 (SELASA)
HOTEL CASUARINA@MERU**

KANDUNGAN

1. ISU PEROLEHAN SECARA PEMBELIAN TERUS
2. ISU PEROLEHAN SECARA SEBUT HARGA / TENDER
3. ISU PEROLEHAN SECARA KONTRAK
4. LAIN-LAIN ISU PEMATUHAN DALAM PEROLEHAN



**ISU PEROLEHAN SECARA
PEMBELIAN TERUS**

**ISU PEROLEHAN SECARA
SEBUT HARGA**

**ISU PEROLEHAN SECARA
KONTRAK**

KESILAPAN PENENTUAN KATEGORI PEROLEHAN KERAJAAN

Perihal Pada Pesanan Tempatan	Butiran Kerja Pada Invois
Penyelenggaraan dan pembaikan Bangunan XX Segari, Perak	1. Membawa masuk peralatan kerja dan jentera yang berkaitan ke tapak. 2. Kerja-kerja tapping paip baru di bulk meter dan mengeluarkan paip lama. 3. Mengganti paip poly baru bersaiz 2" dari jenis tanah lasak dan mempunyai Sirim. 4. Kerja pengorekan paip baru dan menimbus semula dengan pasir/tanah. 5. Kerja memasang dua chamber valve di kawasan tangki air dan bulk meter. 6. Menyambung paip air baru dengan paip air sedia ada ke tangki dan tandas. 7. Membaiki semula dataran premix yang rosak, akibat dari kebocoran paip lama. 8. Membersih tapak kerja dari sebarang kotoran sampah.

Sumber: Audit Dalam SUK Perak



PK 1.1 Punca Kuasa, Prinsip dan Kategori Perolehan Kerajaan

“Perolehan kerja melibatkan kerja-kerja pembinaan dan penyelenggaraan seperti bangunan, lapangan terbang, pelabuhan, jalan raya, tapak kawasan, empangan air dan kerja perparitan serta juga merangkumi kerja-kerja sivil, mekanikal dan elektrik”



HARGA PEMBELIAN TIDAK MUNASABAH



Sumber: Audit Dalam SUK Perak

Harga Perolehan Tidak Munasabah bagi Pembelian **'Padlock'** Peti Surat Dengan Harga RM85.00 seunit.



PK2.10 Pembelian Terus (Bekalan dan Perkhidmatan)

"Kajian pasaran tidak perlu jika harga barangan/perkhidmatan mempunyai harga kawalan atau telah ditetapkan seperti gula, tepung, minyak masak dan sebagainya. Bagi barangan yang tidak boleh ditawarkan seperti barangan di pasaraya juga tidak memerlukan kajian pasaran."



PK2.7 Kontrak Panel Berpusat

"Kajian pasaran yang berpatutan hendaklah dibuat di kalangan syarikat panel KPB supaya perolehan yang hendak dilaksanakan adalah paling sesuai dan menguntungkan dengan mengambil kira aspek kualiti dan harga."

Tiada kajian pasaran dibuat bagi perolehan Kontrak Panel Berpusat.

Bil	Baucar Bayaran / Tarikh	Perihal	Amaun (RM)
1.	23GABB040158 5/ 16/06/2023	Bayaran Bekalan Kerusi Gred 17-20, Kerusi Gred 21-40, <i>Stainless Steel Link Chair</i> untuk Pejabat XXX.	5,185.00

Sumber: Audit Dalam SUK Perak

TIADA KELULUSAN KADAR HONORARIUM

Tiada kelulusan Pejabat Kewangan Negeri/ Ahli Lembaga Pengarah diperolehi untuk kadar honorarium RM100/jam bagi seorang pakar yang telah dibayar tiga (3) Arahan Bayaran honorarium pakar untuk dua (2) program berjumlah RM12,800.



GP-PKN 004

Kadar Bagi Perkhidmatan Penceramah/ Fasilitator Bukan Penjawat Awam, Perkhidmatan Kepakaran Daripada Bukan Pegawai Awam dan Perkhidmatan Jurubahasa

Tatacara Penetapan dan Perolehan Perkhidmatan Kepakaran Daripada Kalangan Bukan Pegawai Awam adalah tertakluk kepada Pekeliling Perbendaharaan WP 10.9 dalam Perenggan 4.1.2 dengan had nilai Pihak Berkuasa Melulus yang diselaraskan seperti dalam jadual berikut:

Bil.	Had Nilai <u>Perbelanjaan</u>	Pihak Berkuasa Melulus
1.	<u>Sehingga RM20 ribu</u>	Pegawai Pengawal/ Pegawai yang diturunkan kuasa oleh Pegawai Pengawal secara bertulis
2.	<u>Melebihi RM20 ribu sehingga RM500 ribu</u>	<u>Pegawai Kewangan Negeri</u>
3.	Melebihi RM500 ribu	Lembaga Tender Negeri

PECAH KECIL PEROLEHAN

Pembelian kelengkapan pejabat dipecahkan kepada beberapa pesanan supaya setiap pesanan berada dalam had pembelian terus.

PEMBELIAN TANPA KEPERLUAN SEBENAR

Peralatan baharu dibeli sedangkan peralatan sedia ada masih boleh digunakan.





**ISU PEROLEHAN SECARA
PEMBELIAN TERUS**

**ISU PEROLEHAN SECARA
SEBUT HARGA**

**ISU PEROLEHAN SECARA
KONTRAK**

PEROLEHAN SISTEM AMBULATORI

Berdasarkan perenggan 4.1 kertas cadangan teknikal projek ICT Jabatan xxxxxxxxxx, **objektif** projek adalah untuk memastikan **semua urusan penerimaan bayaran perkhidmatan dapat dijalankan serta-merta** dan **resit pembayaran dapat dikeluarkan terus kepada pelanggan** serta bayaran yang dikenakan adalah bayaran yang *standard* untuk semua pelanggan.

Semakan Audit mendapati perkara berikut:

- Tiada fungsi bagi penerimaan bayaran serta-merta oleh pelanggan.
- Tiada fungsi pengeluaran resit rasmi kerajaan dalam sistem ambulatori.
- Sistem Ambulatori tidak dapat diakses kerana pihak Audit dimaklumkan tiada ID pengguna yang berdaftar untuk kegunaan pegawai semasa.
- Tiada manual pengguna atau dokumentasi operasi yang disediakan oleh Syarikat. Pihak syarikat tidak memberi kerjasama berkaitan penggunaan sistem tersebut.
- 27 Unit Peralatan/ Perkakasan Terminal Android Device berjumlah rm40,500 yang diterima pada tahun 2019 tidak pernah digunakan.
- Penyediaan jaminan Sistem Ambulatori oleh Syarikat JISB tidak dimasukkan sebagai terma dan syarat perolehan sistem.



Sumber: Audit Dalam SUK Perak

KELEMAHAN DALAM PEROLEHAN PEMBINAAN BANGUNAN



- Kontraktor kedua gagal mematuhi pelan pembinaan struktur bangunan pada tahun 2024 namun pembayaran telah dibuat.
- Pengesahan struktur hanya dibuat pada tahun 2025 menyebabkan kontraktor ketiga lewat melaksanakan kerja.
- Sehingga tarikh pengauditan, pembinaan pejabat masih belum siap.
- Pecah kecil perolehan kerja.

TAHUN	KAEDAH PEROLEHAN/ TEMPOH KONTRAK	HARGA KONTRAK (RM)	KOS PERBELANJAAN (RM)	CATATAN
2024	Sebut Harga/ 16 minggu 8 Ogos 2024 – 28 November 2024	479,600	0	•Membina sebuah pejabat. •Kontraktor tarik diri
2024	Sebut Harga/ 5 minggu 11 November 2024 – 13 Disember 2024	200,000	200,000	•Kerja-kkerja cerucuk •Siap
2025	Sebut Harga/ 16 minggu 11 Ogos 2025 – 1 Disember 2025	449,800	337,350	•Kerja-Kerja Rasuk Tingkat 1, Dinding Tingkat 1, dan Bumbung •Perubahan skop kerja Pagar elektrik •Siap 75%
2026	Rundingan Terus/ 12 minggu 23 Julai 2026 – 19 Oktober 2026	444,000	*444,000	•Siapkan baki kerja bangunan 2025 •Tambahan kerja pemasangan Sistem Pam Air •Tambahan kerja Sistem Janakuasa Solar PV Hibrid Off-Grid dengan Sistem Penyimpanan Tenaga Bateri (BESS) •Status projek masih belum siap.

KELEMAHAN DALAM PEROLEHAN PEMBINAAN BANGUNAN

- Terdapat pengurangan bayaran sejumlah RM66,000 melibatkan bangunan kaunter tiket dan pondok pengawal yang tidak dibina oleh Syarikat ABD.
- Pada tahun berikutnya Syarikat XYZ telah dilantik untuk melaksanakan kerja-kerja membina baru kaunter tiket dan penyelenggaraan kemudahan serta lain-lain kerja berkaitan berjumlah RM292,000.
- Antara skop dalam BQ tahun 2026 adalah pembinaan kaunter tiket dan pondok pengawal yang tidak dibina pada tahun 2025 dengan keluasan yang sama 60m².
- **Peningkatan kos : RM36,000 - BQ asal tahun 2025 kos RM66,000 manakala BQ tahun 2026 kos RM102,000.**



PERKHIDMATAN KAWALAN KESELAMATAN TERLEBIH BAYAR

Semakan Audit terhadap Arahan Pembayaran bernombor 25LHBB0400608 bagi bayaran kontrak perkhidmatan kawalan keselamatan di Jabatan VJM bulan November 2025 mendapati rekod pada dokumen Senarai Kunci Jam Bulan November 2025 adalah tidak lengkap. **Rekod bilangan jam rondaan/kawalan yang dicatatkan adalah kurang dari 24 jam dan tidak meliputi keseluruhan tempoh perkhidmatan yang dituntut.** Walau bagaimanapun, bayaran penuh sejumlah RM23,084.35 telah dibuat kepada kontraktor.

Berdasarkan pengiraan Audit, sejumlah **RM11,211.56** telah **terlebih bayar.**



Bil.	Tarikh	Tempoh Masa Yang Direkodkan	Bilangan Jam Direkodkan	Kekurangan Jam
1.	2/11/2025	8.00 malam – 6.00 pagi	10 jam	14 jam
2.	3/11/2025	8.00 malam – 6.00 pagi	10 jam	14 jam
3.	4/11/2025	8.00 malam – 6.00 pagi	10 jam	14 jam
4.	5/11/2025	8.00 malam – 6.00 pagi	10 jam	14 jam
5.	6/11/2025	8.00 malam – 6.00 pagi	10 jam	14 jam
6.	7/11/2025	8.00 malam – 6.00 pagi	10 jam	14 jam
7.	9/11/2025	8.00 malam – 6.00 pagi	10 jam	14 jam
8.	10/11/2025	8.00 malam – 6.00 pagi	10 jam	14 jam
9.	11/11/2025	8.00 malam – 6.00 pagi	10 jam	14 jam
10.	12/11/2025	8.00 malam – 6.00 pagi	10 jam	14 jam
11.	13/11/2025	8.00 malam – 6.00 pagi	10 jam	14 jam
12.	14/11/2025	8.00 malam – 6.00 pagi	10 jam	14 jam
13.	16/11/2025	8.00 malam – 6.00 pagi	10 jam	14 jam
14.	17/11/2025	8.00 malam – 6.00 pagi	10 jam	14 jam
15.	18/11/2025	8.00 malam – 6.00 pagi	10 jam	14 jam
16.	19/11/2025	8.00 malam – 6.00 pagi	10 jam	14 jam
17.	20/11/2025	8.00 malam – 6.00 pagi	10 jam	14 jam
18.	21/11/2025	8.00 malam – 6.00 pagi	10 jam	14 jam
19.	23/11/2025	8.00 malam – 6.00 pagi	10 jam	14 jam
20.	24/11/2025	8.00 malam – 6.00 pagi	10 jam	14 jam
21.	25/11/2025	8.00 malam – 6.00 pagi	10 jam	14 jam
22.	26/11/2025	8.00 malam – 6.00 pagi	10 jam	14 jam
23.	27/11/2025	8.00 malam – 6.00 pagi	10 jam	14 jam
24.	28/11/2025	8.00 malam – 6.00 pagi	10 jam	14 jam
25.	30/11/2025	8.00 malam – 6.00 pagi	10 jam	14 jam
Jumlah Jam			250 jam	350 jam

SEWAAN MESIN PENYALIN AMAUN TERLEBIH BAYAR

Semakan Audit mendapati **kontrak sewaan mesin penyalin berkuat kuasa mulai 1 Julai 2025, namun Delivery Order No. RDO-20250707 menunjukkan mesin penyalin dibekalkan pada 7 Julai 2025** iaitu selepas hari ketujuh kontrak sewaan tersebut berkuat kuasa. Bayaran sewaan mesin penyalin bagi bulan Julai 2025 tidak dibuat secara pro rata berdasarkan tempoh penggunaan sebenar iaitu mulai 7 Julai 2025. Hasil pengiraan Audit mendapati amaun terlebih bayar adalah berjumlah RM311.64.

No. Kontrak	Tarikh Mula Kontrak	Tarikh Arahkan Penghantaran	Bayaran Sewaan Bulan Julai 2025	Amaun Terlebih Bayar
.KKLT.KEW 7/2025 Sewaan 6 Unit Mesin Fotostat di Pejabat SDH Daerah Kuala Kangsar	01.07.2025 hingga 30 Jun 2028	07.07.2025	01.07.2025 hingga 31.07.2025	Kadar Sewaan Sehari X 7 hari RM44.52 X 7 hari : RM311.64

Sumber: Audit Dalam SUK Perak



TIADA JUSTIFIKASI PENOLAKAN HARGA YANG LEBIH MENGUNTUNGKAN

Tiada justifikasi penolakan bagi sebut harga yang lebih menguntungkan dinyatakan.

Bil	No. Ruj.	Nama Kontraktor (Daerah)	Gred	Taraf	Tempoh (minggu)	Harga (RM)	Peratus % (BWAM)	Penilaian Sebut Harga					
								Penilaian Peringkat Pertama			Penilaian Peringkat Kedua		
								Kesempurnaan Sebut Harga	Kecukupan Dokumen	Akuan Pembida Ditandatangani	Modal Minima	Prestasi Projek /Kerja Semasa	Keputusan Keseluruhan
								Ya/Tidak					
1	19/36	JOMAS ADA MARI ENTERPRISE	G1	BP	14	73,117.20 -RM1,002.80 (B)	-3.47%	Y	Y	Y	Y 40,429.53	B / TKS	LULUS
2	20/36	FIVERULS ENTERPRISE	G1	BP	14	73,194.00 -RM926.00 (B)	-3.37%	Y	Y	Y	Y 965.77	TRK / TKS	GAGAL
3	6/36	EEKA ENTERPRISE	G1	BP	14	73,242.00 -RM878.00 (B)	-3.31%	Y	Y	Y	Y 19,350.55	B / TKS	LULUS
4	10/36	ALIF KURNIA ENTERPRISE	G1	BP	13	73,318.00 -RM802.00 (B)	-3.21%	T	Y	Y	T 1,009.75	B / TKS	GAGAL
5	7/36	HAJARA ENTERPRISE	G1	BP	13	73,328.00 -RM792.00 (B)	-3.20%	T	Y	Y	Y 54,603.07	B / TKS	GAGAL
6	13/36	AMMARJU GLOBAL ENTERPRISE	G1	BP	13	73,338.00 -RM782.00 (B)	-3.18%	T	Y	Y	T 266.87	B / TKS	GAGAL
7	1/36	CAHAYA SUE ENTERPRISE	G1	BP	14	73,476.00 -RM644.00 (B)	-3.00%	Y	Y	Y	Y 24,661.33	B / TKS	LULUS
8	32/36	CAHAYA AKRAB ENTERPRISE	G1	BP	14	73,632.00 -RM488.00 (B)	-2.80%	Y	Y	Y	Y 25,885.35	B / TKS	LULUS
9	15/36	AZRIDA MAJU ENTERPRISE	G1	BP	14	73,920.00 -RM200.00 (B)	-2.41%	Y	Y	Y	Y 18,982.51	B / TKS	LULUS
10	3/36	P HASSAN ENTERPRISE	G1	BP	13	74,088.00 -RM32.00 (B)	-2.19%	T	Y	Y	Y 194,164.49	B / TKS	GAGAL
11	36/36	SM CANGGIH ENTERPRISE	G1	BP	14	74,100.00 -RM20.00 (B)	-2.18%	T	Y	Y	T 128.09	TRK / TKS	GAGAL
12	-	HARGA CUT-OFF			-	74,120.00	-	-			-	-	-
13	14/36	ARHAN ENTERPRISE	G1	BP	13	74,918.00 RM798.00 (B)	-1.10%	T	Y	Y	Y 39,036.54	B / TKS	GAGAL
14	9/36	SH MEGA INDAH ENTERPRISE	G1	BP	13	74,928.00 RM808.00 (B)	-1.08%	T	Y	Y	Y 43,213.59	B / TKS	GAGAL
15	33/36	AIMAN SUBHI EMPIRE	G1	BP	13	74,938.00 RM818.00 (B)	-1.07%	T	Y	Y	T 0.21	B / TKS	GAGAL
16	16/36	A RIFQI ENTERPRISE	G1	BP	13	75,618.00 RM1,498.00 (B)	-0.17%	T	Y	Y	T 118.26	B / TKS	GAGAL
17	4/36	KAMARUL MEGA ENTERPRISE	G1	BP	13	75,638.00 RM1,518.00 (B)	-0.15%	Y	Y	Y	T 1,034.28	TRK / TKS	GAGAL
18	2/36	APIS BINA ENTERPRISE	G1	BP	8	75,660.00 RM1,540.00 (B)	-0.12%	Y	Y	Y	Y 16,475.44	B / TKS	LULUS

KERTAS KEPUTUSAN SEBUTHARGA

NO. SEBUTHARGA: PDS.PLB 002/2026

TAJUK KERJA: KERJA-KERJA PEMBAIKAN SISTEM PERPAIPAN DAN TANGKI AIR PEJABAT

TARIKH: 30 MAR 2026

KEPUTUSAN JAWATANKUASA SEBUTHARGA:

Setujuterima Sebutharga bil (32) daripada 36 dengan harga RM 73,632.00 dan tempoh siap 14 minggu.

Catatan:

- Paling hampir dengan cut-off
- Pembi yang kejuruan dan teknikal
-

Sumber: Audit Dalam SUK Perak



PK2.9 Sebut Harga

“Pengerusi Jawatankuasa Sebut Harga bertanggungjawab memastikan agenda mesyuarat merangkumi pengesahan minit, perancangan dan laporan kemajuan sebut harga serta semua perbincangan, termasuk alasan penolakan dan pemilihan penyebut harga, diminitkan dengan jelas dan dikemas kini”

PEMBELIAN TANPA KEPERLUAN SEBENAR

- Bilangan komputer melebihi keperluan kakitangan di pejabat xxxx.
- Semakan Audit mendapati 73 set komputer (PC), 66 pencetak dan 51 *smart card reader* telah dibekalkan kepada 61 perjawatan yang wujud di pejabat yang di Audit.

SPEKIFIKASI MENJURUS KEPADA PEMBEKAL YANG SAMA

Spesifikasi hanya boleh dipenuhi oleh satu jenama tanpa justifikasi teknikal.





**ISU PEROLEHAN SECARA
PEMBELIAN TERUS**

**ISU PEROLEHAN SECARA
SEBUT HARGA**

**ISU PEROLEHAN SECARA
KONTRAK**

KELEMAHAN DALAM KONTRAK SEWAAN MESIN PENYALIN

Semakan Audit terhadap kontrak bernombor JJJ.KK.LT.KEW.7/2025 mendapati **nilai perolehan kontrak sewaan mesin penyalin tidak termasuk kos anggaran bacaan meter mesin**. Nilai perolehan yang direkodkan hanya melibatkan kos sewaan enam (6) unit mesin penyalin berjumlah RM49,680.00 bagi tempoh 3 tahun.



Pekeliling Pejabat Kewangan Negeri Perak

Perenggan 3.1.1(f) iii Pekeliling Pejabat Kewangan Negeri Perak menyatakan mulai tahun 2023, jabatan dan agensi hendaklah memastikan kontrak perkhidmatan mesin penyalin di jabatan adalah meliputi harga sewaan mesin dan bacaan meter (sewaan + bacaan meter).

LAIN-LAIN ISU PEMATUHAN PEROLEHAN & PENGURUSAN BAYARAN



1. PERANCANGAN PEROLEHAN

Penyediaan Spesifikasi

01



Jawatankuasa Spesifikasi tidak dilantik.

02



Spesifikasi tidak lengkap.

03



Tidak menyediakan kriteria-kriteria penilaian (pematuhan, teknikal dan kewangan).

04



Tidak menyediakan pemarkahan wajaran/ untuk skema panduan Jawatankuasa Penilaian berasaskan spesifikasi.

05



Tidak Memuktamadkan Kaedah Penilaian – 1 tier/ 2 tier.

Perancangan Perolehan

01



Perancangan Perolehan Tahunan tidak disediakan.

02



Perolehan tanpa perancangan.

03



Penentuan kaedah perolehan tidak tepat.

PEROLEHAN TIDAK DIRANCANG

Semakan ke atas baucar telah dibuat dengan dan KEW PA-14 bagi kenderaan WJY xxx di Jabatan A mendapati Kenderaan tersebut mengalami masalah tayar yang kritikal pada tahun 2024. Semakan selanjutnya mendapati:

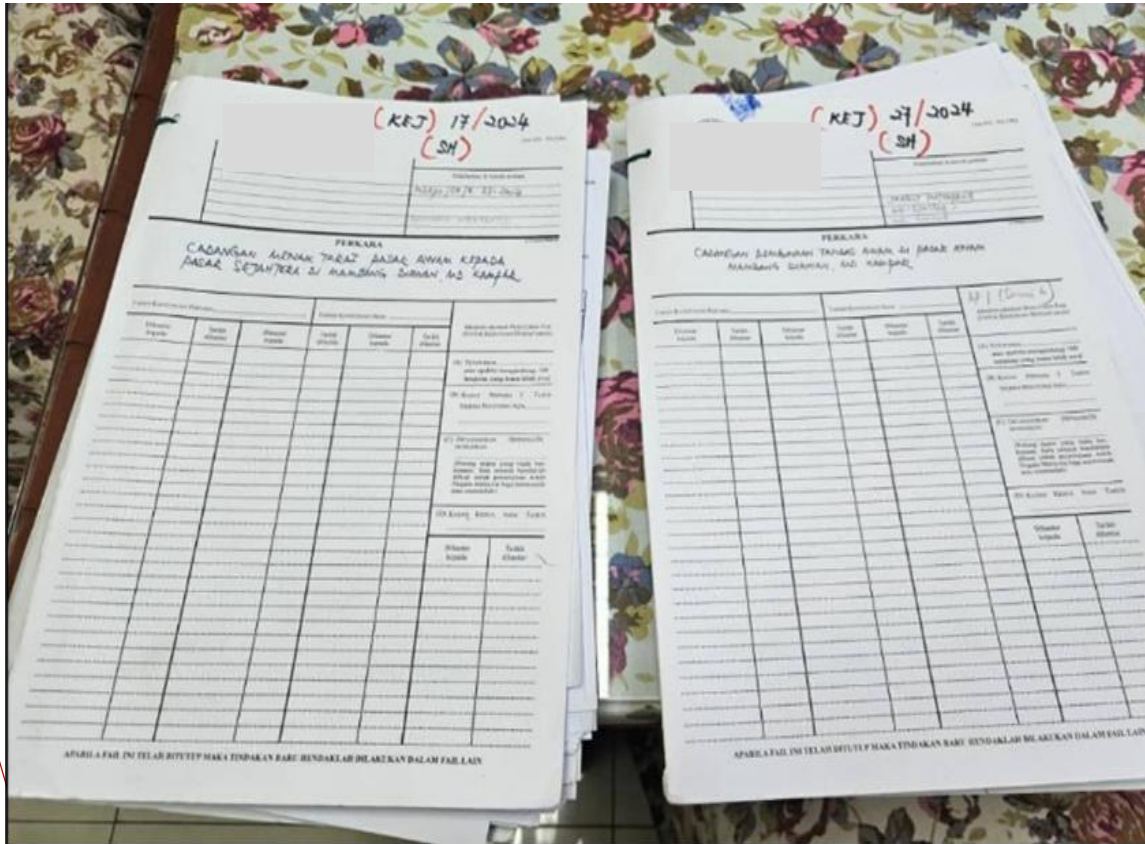
- 25 kali masalah tayar pancit dilaporkan dan dibuat pembaikan pada tahun 2024. Bayaran dibuat untuk menukar tiup@patching tayar sebanyak 25 kali.
- Kenderaan tersebut juga telah digantikan 18 tayar baharu dalam tempoh setahun bagi lori enam tayar (3 pusingan).
- **3 daripada 4 tayar baharu yang diganti mempunyai nombor siri yang sama.**



Bil.	No. Siri Tayar	Catatan
1.	B120624++	Tayar sedia ada
2.	B12062418	Tayar sedia ada
3.	A12062203	Tayar Baharu
4.	A12062203	Tayar Baharu
5.	C12062129	Tayar Baharu
6.	A12062203	Tayar Baharu

Sumber: Audit Dalam SUK Perak

DOKUMEN SEBUT HARGA TIDAK DIFAILKAN DALAM FAIL SULIT



Sumber: Audit Dalam SUK Perak



PK1.6 Integriti Dalam Perolehan Kerajaan

“Semua maklumat perolehan termasuk dokumen pelawaan, tawaran dan penilaian hendaklah diklasifikasikan sebagai sulit dan tidak boleh didedahkan sebelum keputusan muktamad dibuat.”

2. PELAWAAN SEBUT HARGA/ TENDER

Penjualan Dokumen

01



Kadar Harga Jualan Dokumen
Sebut Harga/ Tender.

02



Spesifikasi tidak lengkap.

03



Tiada nombor siri pada
dokumen sebut harga.

04



Daftar Senarai Edaran Borang
Sebut Harga tidak diselenggara
dan disemak.

Tempoh Sah Laku

01



Keputusan dibuat melebihi
tempoh sah laku.

02



Tempoh sah laku yang
ditetapkan terlalu singkat.

Pelawaan/ Notis/ Pemberitahuan

01



Tiada pelawaan kepada pembuat/
pembekal/ kontraktor yang berdaftar
dengan Kementerian Kewangan atau CIDB.

02



Notis tidak dipamerkan.

3. PEMBUKA SEBUT HARGA/ TENDER

Pembukaan Peti Tawaran

01



Peti Tawaran lewat dibuka.

02



Tawaran lewat tidak dicop 'TAWARAN LEWAT' dan telah dibuka.

03



Harga Indikatif Jabatan tidak dimasukkan dalam peti sebut harga sebelum tarikh tutup.

Jawatankuasa Pembuka

01



Keahlian Jawatankuasa Pembuka tidak mencukupi.

02



Tidak menandatangani ringkas pada lembaran yang menyatakan harga tawaran.

03



Kesilapan merekod nama penyebut harga, kod penyebut harga, harga yang ditawarkan dan tempoh siap dalam borang Jadual Sebut Harga.

04



Tiada tandatangan Jawatankuasa Pembuka pada Jadual Sebut Harga.

4. PENILAIAN & PIHAK BERKUASA MELULUS

01

PERANAN URUS SETIA



Pelantikan Ahli Jawatankuasa

Pelantikan Jawatankuasa tidak memenuhi korum



Minit Mesyuarat PBM

Tidak disediakan dengan terperinci / justifikasi menolak dan memilih tidak dinyatakan



Perancangan

Urus setia tidak menyediakan perancangan Mesyuarat PBM



Dokumentasi

Pemfailan tidak teratur / penggunaan fail putih untuk urusan perolehan Kerajaan

02

PERANAN JAWATANKUASA



Tempoh Penilaian

Proses penilaian yang mengambil masa lama



Ahli Pakar

Penilaian dibuat oleh ahli-ahli yang tidak pakar berkenaan item



Justifikasi

Pengesyoran yang tiada justifikasi / tidak kukuh



Penilaian Tidak Lengkap

Kriteria tidak jelas serta asas pemarkahan yang tidak teratur



Adil & Saksama

Penilaian yang tidak adil dan saksama



Minit Mesyuarat Jawatankuasa Penilaian

Tidak disediakan

4. PENILAIAN & PIHAK BERKUASA MELULUS

Jawatankuasa Penilaian/ Teknikal/ Harga

01



Surat Pelantikan tidak menyatakan tempoh penilaian serta tarikh laporan penilaian perlu dikemukakan kepada urus setia sebut harga.

02



Setiausaha tidak dilantik/ dilantik di kalangan ahli Jawatankuasa.

03



Laporan Penilaian tidak lengkap.

04



Tidak melengkapkan borang *Integrity Pact*.

Jawatankuasa Pemutus / Pihak Berkuasa Melulus

01



Tempoh pelantikan ahli Jawatankuasa Sebut Harga / Tender.

02



Asas pemilihan dan alasan penolakan penyebut harga tidak dicatatkan dengan jelas.

03



Kertas Taklimat Sebut Harga disediakan tanpa maklumat lengkap.

04



Minit Mesyuarat Jawatankuasa Sebut Harga / Tender tidak disediakan.

5. PENGURUSAN SST & KONTRAK

01 SURAT SETUJU TERIMA



Lewat

Dikeluarkan lewat dan melebihi tempoh sah laku yang ditetapkan



Tidak Lengkap

Kenaan denda/LAD tidak dimasukkan/ tidak masukkan kenaan CJCP



Format

Tidak kemaskini – masih ada CBP/SL1M



Semakan

Tidak membuat semakan ke atas dokumen yang dilampirkan

02 PENTADBIRAN KONTRAK



Kontrak Formal

Tidak mengadakan kontrak formal (AP176.1) *AP169D*



Format Kontrak

Tidak dikemaskini selaras dengan semakan/pindaan oleh BUU/PUU



Penurunan Kuasa

Kontrak ditandatangani oleh pegawai yang tidak diturunkan kuasa (Seksyen 2, Akta Kontrak Kerajaan)



Tandatangan Kontrak

Kontrak lewat ditandatangani – melebihi 4 bulan

03 KELEMAHAN PENTADBIRAN KONTRAK



Amaran tidak dikeluarkan



Kefahaman terhadap klausa kontrak



Tiada pemantauan ke atas klausa kontrak



Tiada kenaan LAD/Denda



Gantian barangan yang rosak/bukan spesifikasi



Bon pelaksanaan lewat/tiada

PEGAWAI INDEN TIDAK DILANTIK

Semakan audit mendapati empat (4) Inden telah ditandatangani oleh Pegawai yang tidak diberi kuasa secara bertulis.



PK 4.2 (Garis Panduan Penggunaan Inden Dalam Perolehan Kerajaan)

“Inden Kerajaan mestilah ditandatangani hanya oleh pegawai yang diberi kuasa secara bertulis oleh Pegawai Pengawal atau Pemegang Waran. Pemberian kuasa untuk menandatangani Inden Kerajaan hendaklah dibuat setiap tahun.”

6. PENGURUSAN PEMBAYARAN

01



Invois Tidak Disahkan

02



**Dokumen Sokongan
Baucar Bayaran Tidak Dicap
'TELAH BAYAR'**

03



**Invois, Nota Penerimaan,
Sebut Harga (*Quotation*)
Tidak Bertarikh**

04



**Tiada Perakuan Penerimaan /
Siap Kerja Pada Pesanan
Kerajaan / Inden Kerajaan**

05



**Kelewatan pembayaran
kepada syarikat /
kontraktor**

06



**Pembayaran tanpa
dokumen kontrak**

TERIMA KASIH

Bahagian Audit Dalam, PSUK Perak
auditdalam@perak.gov.my
05- 05-209 5000

