

STATUS TINDAKAN BAGI ISU YANG DILAPORKAN DALAM LAPORAN KETUA AUDIT NEGARA MENGENAI PENGAUDITAN PEMATUHAN KEMENTERIAN DAN JABATAN PERSEKUTUAN

- KEDUDUKAN SETAKAT 31 DISEMBER 2022

1.1. Jabatan Audit Negara (JAN) berperanan membantu kementerian dan jabatan Persekutuan memantau kelemahan yang telah dibangkitkan dalam Laporan Ketua Audit Negara (LKAN). Sistem Auditor General's Dashboard (AGD) telah dibangunkan bagi memaparkan isu dan status tindakan terkini terhadap isu yang dilaporkan. Kaedah ini berjaya membantu kementerian dan jabatan Persekutuan menyalurkan maklumat dengan lebih cepat mengenai tindakan penambahbaikan yang sedang/telah diambil dengan mengemas kini maklum balas secara dalam talian. Hal ini membuktikan keprihatinan Kerajaan dalam melaporkan kedudukan terkini isu LKAN serta tindakan yang diambil untuk makluman semua pihak berkepentingan yang berkaitan dan pihak awam secara keseluruhannya.

1.2. Mulai tahun 2019, isu yang disusul turut diperluaskan kepada LKAN Pengauditan Pematuhan dan seterusnya dipaparkan melalui sistem AGD mulai LKAN Tahun 2020. Paparan secara dalam talian ini menjadi pencetus bagi mempercepatkan susulan dan penyelesaian isu Audit yang dibangkitkan dalam LKAN. Usaha ini sekaligus dapat memastikan pematuhan kepada akta, pekeliling, peraturan kewangan serta kontrak yang berkuat kuasa dalam menjaga wang atau harta awam untuk kepentingan Kerajaan.

1.3. Portal AGD juga boleh diakses oleh semua pihak termasuk orang awam untuk mengetahui **status tindakan bagi isu LKAN secara masa nyata (real time)**. Setiap isu dikategorikan mengikut tiga warna ikon lampu isyarat lalu lintas (traffic light icons) iaitu **Merah (tiada maklum balas atau maklum balas tidak menjawab isu yang dibangkitkan)**, **Kuning (dalam tindakan)** dan **Hijau (tindakan telah selesai diambil)**. Maklumat mengenai status tindakan terhadap isu yang dipaparkan juga boleh digunakan sebagai panduan kepada kementerian dan jabatan Persekutuan yang lain untuk mengelakkan kelemahan yang sama berulang.

1.4. Susulan yang dilaksanakan adalah berdasarkan piawaian pengauditan antarabangsa yang dikeluarkan oleh The International Organisation of Supreme Audit Institutions (INTOSAI). Perenggan 60, International Standards of Supreme Audit Institutions (ISSAI) 400 menyatakan "*A follow-up process facilitates the effective implementation of corrective action and provides useful feedback to the audited entity, the users of the audit report*". Pelaporan mengenai status susulan melalui AGD dalam

LKAN juga adalah selaras dengan peruntukan di bawah subseksyen 9(8), Akta Audit 1957 [Akta 62].

1.5. Setakat 31 Disember 2022, susulan Audit telah dilaksanakan terhadap lapan pengauditan pematuhan di kementerian dan jabatan Persekutuan yang berkenaan. Liputan susulan terhadap isu Audit pematuhan yang dilaporkan mengikut kementerian dan jabatan Persekutuan dalam LKAN Tahun 2020 adalah seperti dalam **Jadual 1**.

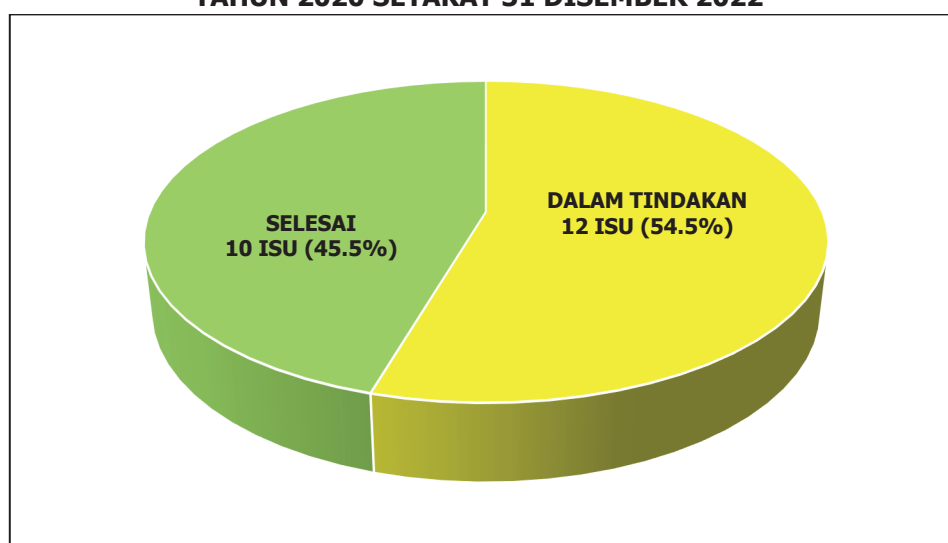
JADUAL 1
LIPUTAN SUSULAN TERHADAP ISU AUDIT BERKAITAN
PENGAUDITAN PEMATUHAN MENGIKUT KEMENTERIAN/JABATAN PERSEKUTUAN

BIL.	KEMENTERIAN/JABATAN PERSEKUTUAN	BILANGAN PENGAUDITAN	SUSULAN AUDIT (Bilangan Isu Disusul)
1.	Jabatan Perdana Menteri (JPM)	1	4
2.	Kementerian Kewangan (MoF)	2	2
3.	Kementerian Kerja Raya (KKR)	1	3
4.	Kementerian Pelancongan (MOTAC)	1	2
5.	Kementerian Pertahanan (MINDEF)	1	3
6.	Kementerian Dalam Negeri (KDN)	1	4
7.	Kementerian Pendidikan Malaysia (KPM)	1	4
JUMLAH		8	22

Sumber: Maklumat dijana daripada Sistem AGD pada 31 Disember 2022

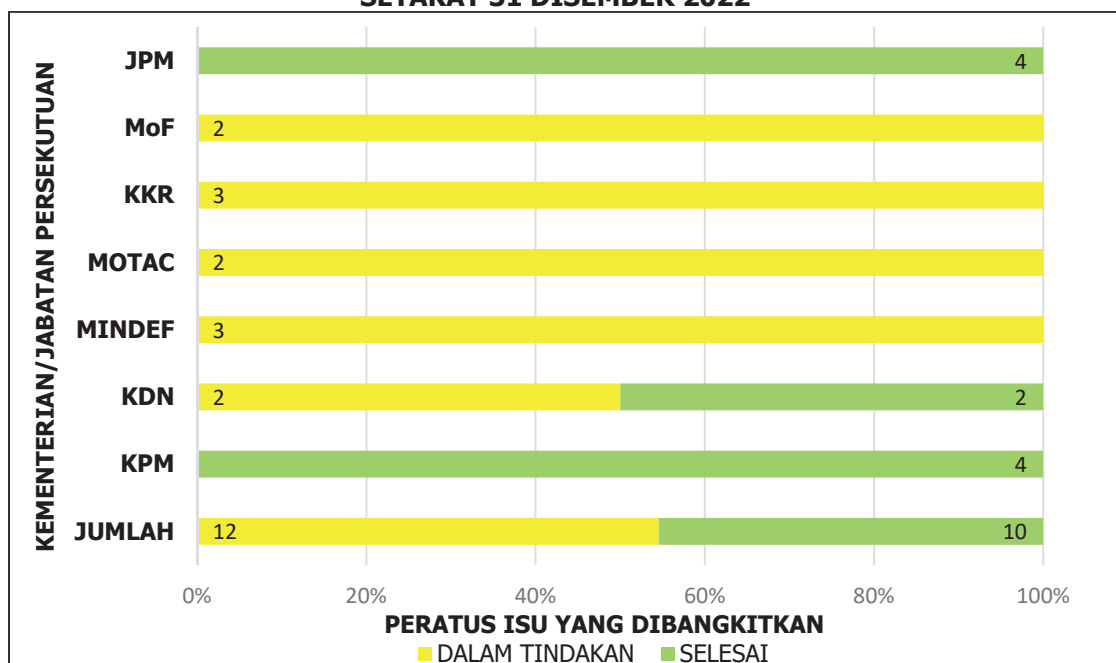
1.6. Setakat 31 Disember 2022, terdapat 22 isu telah dibangkitkan dalam LKAN Pengauditan Pematuhan Tahun 2020. Sebanyak 10 isu (45.5%) daripada keseluruhan isu tersebut telah Selesai manakala 12 isu (54.5%) masih Dalam Tindakan. Ringkasan adalah seperti dalam **Carta 1** dan **Carta 2**.

CARTA 1
STATUS TINDAKAN ISU LAPORAN KETUA AUDIT NEGARA
TAHUN 2020 SETAKAT 31 DISEMBER 2022



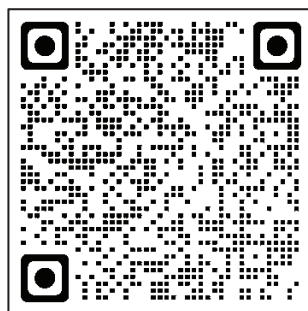
Sumber: Maklumat dijana daripada Sistem AGD pada 31 Disember 2022

CARTA 2
STATUS TINDAKAN TERHADAP ISU YANG DIBANGKITKAN
MENGIKUT KEMENTERIAN/JABATAN PERSEKUTUAN
SETAKAT 31 DISEMBER 2022



Sumber: Maklumat dijana daripada Sistem AGD pada 31 Disember 2022

1.7. Butiran terperinci dan kedudukan terkini isu yang berstatus Dalam Tindakan bagi LKAN Pengauditan Pematuhan di peringkat kementerian dan jabatan Persekutuan tahun 2020 boleh diakses melalui sistem AGD. Imbasan QR Code di bawah akan memaparkan kedudukan terkini status isu secara *real time*.



Nota: Maklumat yang dipaparkan semasa imbasan melalui QR Code adalah yang terkini.

1.8. Kementerian dan jabatan Persekutuan adalah disyorkan untuk melaksanakan tindakan penambahbaikan secara berterusan. JAN berperanan untuk menyusul isu yang belum selesai sehingga tindakan korektif dan penambahbaikan yang bersesuaian diambil. Status bagi tindakan tersebut dipaparkan melalui portal AGD, yang boleh diakses oleh orang awam.