

KEMENTERIAN KEMAJUAN DESA DAN WILAYAH

BAHAGIAN KEMAJUAN TANAH DAN WILAYAH

1. PENGURUSAN PROJEK PEMAJUAN KAWASAN

FAKTA UTAMA

3 Pakej Pembangunan PPK

Pakej 1

13 Projek

- Penempatan lengkap dengan penyediaan rumah, lot tapak rumah, infrastruktur dan ameniti sosial di kawasan penempatan baharu
- 1,114 Rumah; 228 Lot tapak

Kos Projek

RM316.00 Juta

- Peruntukan Disalurkan:
RM195.39 juta
RMKe-11: RM146.99 juta
RMKe-12: RM48.40 juta
- Perbelanjaan: RM136.48 juta (69.8%)

*sehingga 31 Disember 2022

Bahagian Kemajuan Tanah dan Wilayah, Kementerian Kemajuan Desa dan Wilayah (KKDW)

Agensi Pelaksana Projek:

KKDW

KEDA

KETENGAH

KEJORA

KESEDAR

FELCRA Berhad

Bahagian Perumahan, SUK Negeri Sembilan

Perbadanan Kemajuan

Pertanian Pahang

Bintulu Development

Authority

Pakej 2

1 Projek

- Kerja penyediaan tapak, kerja tanah dan infrastruktur asas di kawasan penempatan sedia ada
- 127 Lot tapak

15 PPK

- Pelaksanaan di bawah RMKe-11 dan RMKe-12
- Melibatkan 8 negeri dan 9 agensi pelaksana

Pakej 3

1 Projek

- Kerja penyediaan tapak, kerja tanah dan infrastruktur di kawasan penempatan baharu, tertakluk kepada peruntukan bina rumah oleh Kerajaan negeri/agensi
- 257 Lot tapak

1,114 Unit Rumah

612 Lot Tapak

Bertindak sebagai Pengurus Projek Pemajuan Kawasan

Projek Terlibat:

PPK Kg. Parit Makuasang, PPK Desa Gemencheh, PPK Kg. Mak Kemas dan PPK Kg. Kawah

PPK Kg. Hujung Ketun dan PPK Kg. Kubang Kenyeng

PPK Al-Muktafi Billah Shah dan PPK Kg. Air Putih

PPK Kg. Punggai

PPK RKT Paloh 2

PPK Kg. Ulu Slim dan PPK Lundu (Fasa 1)

PPK (Fasa 2) Kg. Simpang Durian

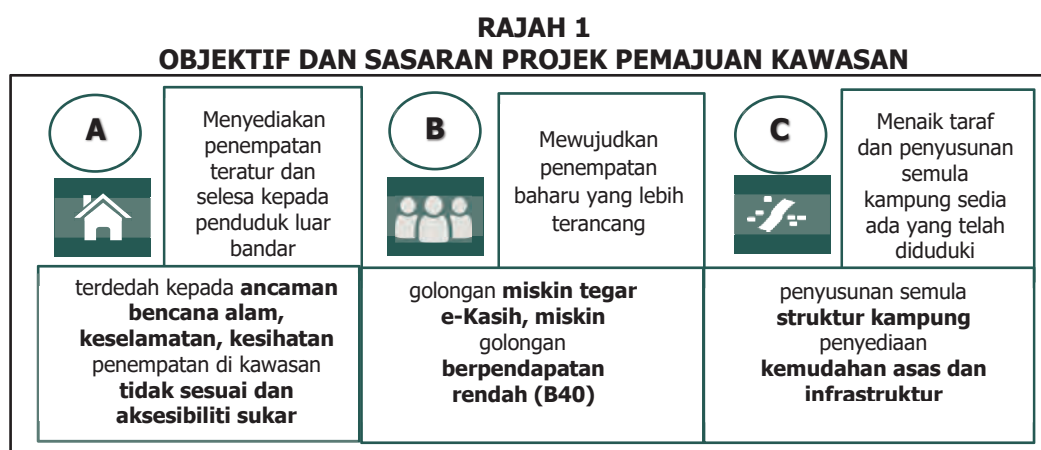
PPK Kg. Paya Laman

PPK Kg. Tatau

1. LATAR BELAKANG

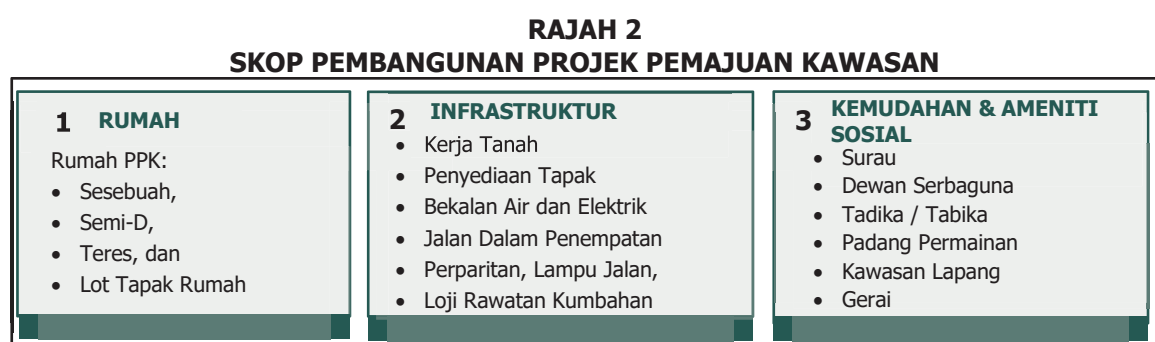
1.1. Projek Pemajuan Kawasan (PPK) di bawah Kementerian Kemajuan Desa dan Wilayah merupakan satu projek membangunkan penempatan baharu atau penyusunan semula kampung sedia ada secara terancang di kawasan luar bandar yang dilengkapi dengan kemudahan asas dan ameniti sosial. Projek ini telah bermula dari Rancangan Malaysia Kesembilan (RMKe-9) yang dahulunya dikenali sebagai Projek Bersepadu Desa Terencil (PROSDET) atau Penempatan Semula Kampung (PSK) atau Pusat Pertumbuhan Desa (PPD).

1.2. Projek Pemajuan Kawasan mempunyai objektif yang menjadi tanggungjawab agensi pemohon dan pelaksana seperti dalam **Rajah 1**.



Sumber: Ilustrasi Jabatan Audit Negara

1.3. Skop pembangunan yang dilaksanakan di bawah PPK meliputi penyediaan dan mengikut kesesuaian seperti dalam **Rajah 2**.



Sumber: Ilustrasi Jabatan Audit Negara

1.4. Bagi melaksanakan PPK, agensi pemohon ditawarkan tiga pakej pembangunan seperti dalam **Rajah 3**.



Sumber: KKDW

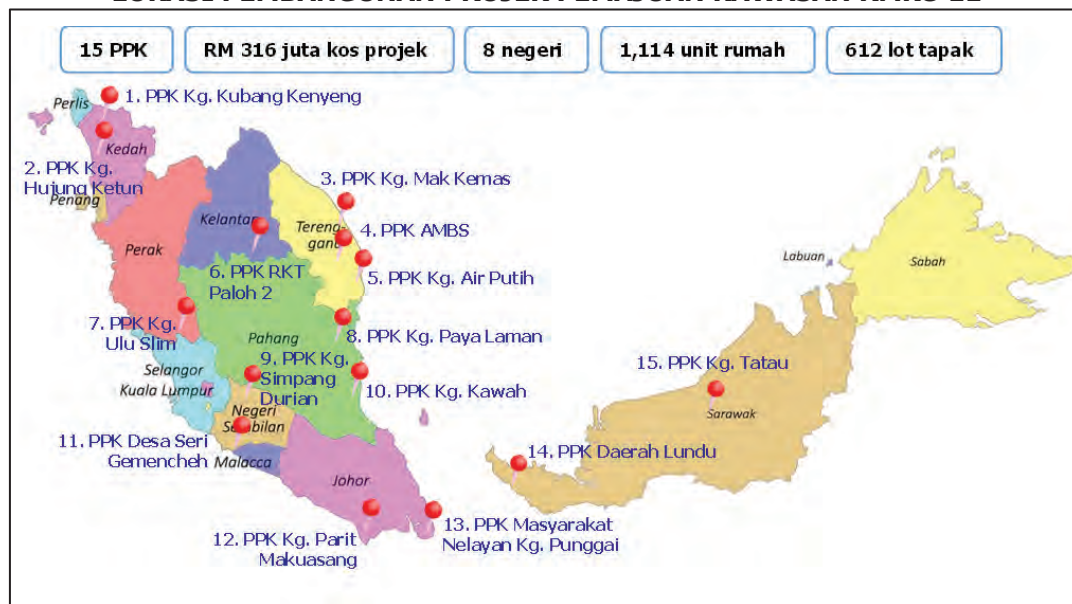
1.5. Projek Pemajuan Kawasan melibatkan 15 PPK yang diluluskan dalam RMKe-11 dengan kos projek bernilai RM316.00 juta seperti dalam **Jadual 1** dan **Rajah 4**.

JADUAL 1
SENARAI PROJEK PEMAJUAN KAWASAN DILULUSKAN DALAM RMKe-11

BIL.	PAKEJ PELAKSANAAN	NAMA PROJEK PPK	KOS PROJEK (RM Juta)	OBJEKTIF PROJEK
1.	Pakej 1	Kg. Hujung Ketun, Mukim Padang Kerbau, Daerah Pendang, Kedah	11.00	Penempatan Baru dan Tersusun
2.		Kg. Kubang Kenyeng, Mukim Tekai Kiri, Daerah Padang Terap	9.50	Penempatan Baru dan Tersusun
3.		Kg. Parit Makuasang, Mukim Benut, Daerah Pontian, Johor	41.50	Penempatan Mangsa Banjir
4.		Kg. Ulu Slim, Mukim Slim, Daerah Muallim, Perak	15.00	Penempatan Mangsa Banjir
5.		Kg. Air Putih, Mukim Tebak, Daerah Kemaman	27.50	Penempatan Mangsa Banjir
6.		Al-Muktafi Billah Shah, Daerah Dungun, Terengganu	20.00	Penempatan Baru dan Tersusun
7.		Desa Seri Gemencheh, Daerah Kuala Pilah, Negeri Sembilan	30.00	Penempatan Baru dan Tersusun
8.		(Fasa 2) Kg. Simpang Durian, Daerah Jelebu, Negeri Sembilan	8.50	Penempatan Baru dan Tersusun
9.		RKT Paloh 2 Gua Musang, Kelantan	25.00	Penempatan Baru dan Tersusun
10.		Masyarakat Nelayan Kg. Punggai, Mukim Pantai Timur Daerah Kota Tinggi, Johor	21.00	Penempatan Baru dan Tersusun
11.		Kg. Mak Kemas, Daerah Marang, Terengganu	16.50	Penempatan Baru dan Tersusun
12.		Kg. Kawah, Mukim Ulu Kuantan, Daerah Kuantan, Pahang	16.00	Penempatan Baru dan Tersusun
13.		Daerah Lundu, Sarawak	30.00	Penempatan Baru dan Tersusun
14.	Pakej 2	Kg. Paya Laman, Lanchang, Mukim Semantan 1, Temerloh, Pahang	18.00	Penyusunan Penempatan Sedia Ada
15.	Pakej 3	Kg. Tatau, Bintulu, Sarawak	26.50	Penempatan Mangsa Banjir
JUMLAH			316.00	

Sumber: KKDW

RAJAH 4
LOKASI PEMBANGUNAN PROJEK PEMAJUAN KAWASAN RMKe-11



Sumber: KKDW

1.6. Agensi pelaksana yang terlibat dalam PPK ialah Kementerian Kemajuan Desa dan Wilayah (KKDW), Lembaga Penyatuan dan Pemulihan Tanah Persekutuan (FELCRA) Berhad, Lembaga Kemajuan Wilayah Kedah (KEDA), Lembaga Kemajuan Johor Tenggara (KEJORA), Lembaga Kemajuan Terengganu Tengah (KETENGAH), Lembaga Kemajuan Kelantan Selatan (KESEDAR), SUK Negeri Sembilan, Perbadanan Kemajuan Pertanian Negeri Pahang (PKPP) dan Bintulu Development Authority (BDA).

2. OBJEKTIF PENGAUDITAN

Pengauditan ini dijalankan untuk menentukan sama ada Projek Pemajuan Kawasan dirancang, dilaksanakan dan dipantau secara cekap, berhemat dan berkesan bagi mencapai objektif yang ditetapkan iaitu menyediakan penempatan yang teratur dan selesa bagi yang terdedah kepada ancaman bencana alam, keselamatan dan kesihatan; menyediakan penempatan baru dengan kemudahan asas kepada golongan miskin tegar (e-Kasih), miskin dan golongan berpendapatan rendah (B40) serta menaik taraf dan penyusunan semula kampung sedia ada bagi meningkatkan taraf dan kualiti hidup peserta.

3. SKOP PENGAUDITAN

3.1. Pengauditan ini meliputi dua bidang Audit utama iaitu prestasi projek dan pengurusan projek. Prestasi projek dinilai berdasarkan dua perkara iaitu pencapaian output/fizikal dan pencapaian keberhasilan. Pengurusan projek pula meliputi enam perkara iaitu prestasi kewangan, pemilihan lokasi, pemilihan peserta, pematuhan kontrak,

pentadbiran kontrak serta spesifikasi dan kualiti pembinaan. Pengauditan ini meliputi tempoh pelaksanaan projek bermula tahun 2016 sehingga Disember 2022.

3.2. Sebanyak tujuh daripada 15 PPK dalam RMKe-11 telah dipilih sebagai sampel Audit. Pemilihan sampel berdasarkan status pelaksanaan projek meliputi projek siap, dalam pembinaan dan belum mula. Lawatan Audit terhadap sampel PPK berkenaan turut meliputi ke agensi pelaksana KKDW, FELCRA Berhad, KEDA, KEJORA dan KETENGAH seperti dalam **Jadual 2**.

JADUAL 2
SENARAI PROJEK SAMPEL AUDIT

BIL.	NAMA PROJEK PPK	AGENSI PEMOHON/ PELAKSANA	STATUS PELAKSANAAN PROJEK
1.	Kg. Hujung Ketun, Mukim Padang Kerbau, Daerah Pendang, Kedah	KEDA	Siap
2.	Kg. Kubang Kenyeng, Mukim Tekai Kiri, Daerah Padang Terap, Kedah	KEDA	Siap
3.	Kg. Parit Makuasang, Mukim Benut, Daerah Pontian, Johor	- Pejabat Daerah Pontian - Bahagian Teknikal, KKDW	Siap
4.	Kg. Ulu Slim, Mukim Slim, Daerah Muallim, Perak	- Pejabat Daerah Muallim - FELCRA	Dalam Pembinaan
5.	Kg. Air Putih, Mukim Tebak, Daerah Kemaman, Terengganu	KETENGAH	Dalam Pembinaan
6.	Al-Muktafi Billah Shah, Daerah Dungun, Terengganu	KETENGAH	Dalam Pembinaan
7.	Masyarakat Nelayan Kg. Punggai, Mukim Pantai Timur Daerah Kota Tinggi, Johor	KEJORA	Belum Mula

Sumber: KKDW

4. METODOLOGI PENGAUDITAN

Pengauditan dijalankan dengan menyemak fail, rekod dan dokumen, menganalisis data dan pemeriksaan fizikal Audit antara bulan Oktober 2022 hingga Februari 2023 untuk menilai prestasi dan pengurusan projek. Perbincangan dan temu bual turut diadakan bersama pegawai yang terlibat termasuk perunding dan kontraktor untuk mendapatkan penjelasan lanjut berkaitan projek. Selain itu, soal selidik kepada peserta turut diedarkan bagi tujuan mendapatkan maklum balas mengenai projek.

5. PENEMUAN TERPERINCI AUDIT

Pengauditan telah dijalankan pada bulan Oktober 2022 hingga 23 Februari 2023 dan telah dibincangkan dalam Mesyuarat Penutup pada 8 Jun 2023. Penjelasan lanjut bagi setiap penemuan Audit adalah seperti dalam perenggan berikut:

5.1. Prestasi Projek

5.1.1. Pencapaian Output

Pencapaian output yang dinilai adalah berdasarkan kepada tempoh penyiapan PPK yang dilaksanakan.

5.1.1.1. Pencapaian Tempoh Penyiapan Projek

- a. Sebanyak 15 projek PPK telah diluluskan pelaksanaannya dalam tempoh RMKe-11. Berdasarkan kepada dokumen kontrak, setiap projek PPK perlu disiapkan dalam tempoh 12 hingga 36 bulan dari tarikh mula pembinaan.
- b. Semakan Audit terhadap pelaksanaan PPK RMKe-11 sehingga 31 Disember 2022 mendapati, hanya empat daripada 15 projek PPK telah disiapkan (dua projek PPK siap dalam tempoh RMKe-11 dan dua projek PPK siap dalam tempoh RMKe-12). Sebanyak 11 projek PPK masih diperingkat pelaksanaan dalam tempoh RMKe-12. Prestasi pelaksanaan projek PPK bagi tempoh tahun 2016 hingga bulan Disember 2022 adalah seperti dalam **Jadual 3**.

JADUAL 3
BILANGAN PROJEK PPK YANG SIAP DAN DALAM PELAKSANAAN
BAGI TEMPOH 2016 SEHINGGA BULAN DISEMBER 2022

TEMPOH KELULUSAN PROJEK		BIL. PROJEK LULUS	STATUS PROJEK	
			SIAP	DALAM PELAKSANAAN
RMKe-11	2016	8	-	8
	2017	-	-	8
	2018	3	-	11
	2019	3	2	12
	2020	1	-	13
RMKe-12	2021	-	1	12
	2022	-	1	11
JUMLAH		15	4	

Sumber: KKDW

- c. Semakan Audit setakat bulan Disember 2022 terhadap Laporan Kemajuan Kerja PPK mendapati sebanyak empat projek (26.6%) telah disiapkan dengan pengeluaran Sijil Perakuan Siap Kerja (CPC). Enam projek (40.0%) masih dalam peringkat pembinaan dan kemajuan kerja fizikal adalah antara 3% hingga 98%. Satu projek PPK Al-Muktafi Billah Shah (6.8%) telah ditamatkan kontrak dan terbengkalai. Selain itu, empat projek (26.6%) iaitu PPK Lundu, Kg. Kawah, Kg. Mak Kemas dan Kg. Punggai masih belum dimulakan. Butiran lanjut adalah seperti dalam **Jadual 4**.

JADUAL 4
STATUS PELAKSANAAN PROJEK PEMAJUAN KAWASAN SEHINGGA 31 DISEMBER 2022

BIL.	PROJEK PPK	TEMPOH KONTRAK ASAL	TARIKH SIAP KERJA	KEMAJUAN FIZIKAL		STATUS PELAKSANAAN
				JADUAL (%)	SEBENAR (%)	
1.	Kg. Hujung Ketun, Kedah	01.01.2017 hingga 02.09.2018 (20 bulan)	26.07.2019	100	100	Siap CPC
2.	Kg. Kubang Kenyeng, Kedah	09.04.2017 hingga 09.12.2018 (20 bulan)	09.03.2019	100	100	Siap CPC
3.	Kg. Tatau, Sarawak	01.11.2018 hingga 31.10.2020 (24 bulan)	15.10.2021	100	100	Siap CPC
4.	Kg. Parit Makuasang, Johor	16.05.2017 hingga 16.01.2020 (32 bulan)	16.08.2022	100	100	Siap CPC
5.	Kg. Ulu Slim, Perak	02.01.2020 hingga 01.01.2021 (12 bulan)	-	100	98	Dalam Pembinaan, Perakuan Kerja Tidak Siap 01.07.2022
6.	Kg. Simpang Durian, Negeri Sembilan	17.11.2020 hingga 17.11.2021 (12 bulan)	-	98	80	Dalam Pembinaan
7.	Kg. Air Putih, Terengganu	16.10.2019 hingga 15.10.2021 (24 bulan)	-	100	74	Dalam Pembinaan Perakuan Kerja Tidak Siap 01.01.2023
8.	Kg. Paya Laman, Pahang	21.01.2021 hingga 20.04.2022 (15 bulan)	-	93	86	Dalam Pembinaan
9.	Desa Seri Gemencheh, Negeri Sembilan	06.10.2021 hingga 05.10.2024 (36 bulan)	-	12	12	Dalam Pembinaan
10.	RKT KESEDAR Paloh 2, Kelantan	15.09.2022 hingga 11.09.2024 (24 bulan)	-	6	3	Dalam Pembinaan, Kebenaran Merancang lulus pada 23.11.2022
11.	Al-Muktafi Billah Shah, Terengganu (AMBS)	03.09.2019 hingga 25.01.2021 (16 bulan)	-	100	64	Terbengkalai, Kontrak Ditamatkan dan Dalam Proses Pelantikan Kontraktor Penyiap
12.	Lundu, Sarawak	-	-	-	-	Belum Mula, Proses Kelulusan Pelan Kejuruteraan

BIL.	PROJEK PPK	TEMPOH KONTRAK ASAL	TARIKH SIAP KERJA	KEMAJUAN FIZIKAL		STATUS PELAKSANAAN
				JADUAL (%)	SEBENAR (%)	
13.	Kg. Kawah, Pahang	-	-	-	-	Belum Mula, Proses Penilaian Tender
14.	Kg. Mak Kemas, Terengganu	-	-	-	-	Belum Mula, Proses Penilaian Tender
15.	Kg. Punggai, Johor	-	-	-	-	Belum Mula, Permohonan Kebenaran Merancang

Sumber: KKDW

- d. Analisis Audit terhadap status pelaksanaan PPK sehingga 31 Disember 2022 mendapati:
- i. Pembinaan PPK Al-Muktafi Billah Shah (AMBS) dengan kos perbelanjaan berjumlah RM8.96 juta seperti di **Rajah 5** tidak dapat disiapkan dalam tempoh kontrak dan kerja kontraktor ditamatkan. Status projek, sehingga tarikh lawatan Audit pada 20 Februari 2023, pelantikan kontraktor penyiap belum dibuat. KETENGAH masih dalam proses menyediakan anggaran kos penyiapan projek sebelum tender semula dilaksanakan.

RAJAH 5
STATUS PEMBINAAN PPK AL-MUKTAFI BILLAH SHAH



6 Jan 2022
- Perakuan Kerja Tidak Siap

25 April 2022
- Notis Penamatan Pengambilan Kerja Kontraktor
- Kemajuan kerja fizikal sebenar 64% berbanding jadual 100%

31 Dis 2022
- Jumlah perbelanjaan RM8.96 juta

Projek PPK Al-Muktafi Billah Shah, Terengganu
- Pembinaan Petempatan PPK Terbengkalai (20.02.2023)
(Sumber: Jabatan Audit Negara)

- ii. Pembinaan PPK Lundu, PPK Kg. Kawah, PPK Kg. Mak Kemas dan PPK Kg. Punggai belum dimulakan. Berdasarkan jadual perancangan projek, tempoh perancangan mengambil masa antara 39 hingga 91 bulan dari tarikh mula pelaksanaan berbanding tarikh rancang pembinaan. Punca kelewatan dan status pelaksanaan projek adalah seperti dalam **Jadual 5**.

JADUAL 5
STATUS EMPAT PROJEK PPK BELUM MULA SEHINGGA 31 DISEMBER 2022

BIL.	PROJEK PPK/ TARIKH MULA PELAKSANAAN	TARIKH RANCANG PEMBINAAN	TEMPOH PERANCANGAN (Bulan)	PUNCA KELEWATAN	STATUS
	(a)	(b)	(c) = (b) – (a)		
1.	Lundu, Sarawak / 01.01.2016	15.08.2023	91	Kelewatan disebabkan oleh perubahan tapak dan kelulusan cadangan projek oleh State Planning Authority	FELCRA masih dalam proses untuk mendapatkan kelulusan Pelan Kejuruteraan sebelum kelulusan Kebenaran Merancang penuh diperoleh bagi memulakan kerja pembinaan
2.	Kg. Punggai, Johor / 01.01.2016 (Gambar 1)	01.05.2023	88	Kelewatan pelaksanaan disebabkan oleh masalah pertindihan hak milik tanah di atas sebahagian tapak cadangan projek. Perubahan sempadan tanah menyebabkan cadangan pemajuan asal terbatal. Kelulusan semula tapak bagi cadangan pembangunan projek PPK telah diperoleh pada 14.06.2022	KEJORA masih dalam proses memuktamadkan pembayaran premium tanah sebelum memohon semula kelulusan Kebenaran Merancang kepada Pihak Berkuasa Tempatan
3.	Kg. Kawah, Pahang / 01.01.2019	01.04.2023	51	TB	Perolehan kontraktor bagi pelaksanaan projek secara reka dan bina sedang dilaksanakan oleh Bahagian Teknikal, KKDW
4.	Kg. Mak Kemas, Terengganu /01.01.2020	01.04.2023	39		

Sumber: KKDW



GAMBAR 1

Projek PPK Kg. Punggai, Johor
- Tapak Projek PPK Kg. Punggai, Pembinaan Penempatan
Belum Dimulakan
(19.01.2023)
(Sumber: Jabatan Audit Negara)

- e. Semakan Audit selanjutnya sehingga Disember 2022 mendapati sebanyak 27 pelanjutan masa (EOT) diluluskan melibatkan 9 projek dengan tempoh EOT antara 90 hingga 546 hari. Kelulusan EOT adalah disebabkan oleh masalah perubahan reka bentuk, PKP, cuaca, kelulusan Pihak Berkuasa Tempatan,

kelewatan bekalan elektrik dan masalah tapak. Butiran lanjut adalah seperti dalam **Jadual 6**.

JADUAL 6
MAKLUMAT LANJUTAN MASA 9 PROJEK PPK SEHINGGA 31 DISEMBER 2022

BIL.	PROJEK PPK	TEMPOH KONTRAK ASAL	TARIKH SIAP KERJA	BUTIRAN EOT		
				BIL.	TEMPOH	JUMLAH HARI
1.	Kg. Hujung Ketun, Kedah	01.01.2017 hingga 02.09.2018 (20 bulan)	26.07.2019	3	03.09.2018 hingga 26.07.2019	324
2.	Kg. Kubang Kenyeng, Kedah	09.04.2017 hingga 09.12.2018 (20 bulan)	09.03.2019	1	10.12.2018 hingga 10.03.2019	90
3.	Kg. Tatau, Sarawak	01.11.2018 hingga 31.10.2020 (24 bulan)	15.10.2021	4	01.11.2020 hingga 15.10.2021	349
4.	Kg. Parit Makuasang, Johor	16.05.2017 hingga 16.01.2020 (32 bulan)	16.08.2022	3	17.01.2020 hingga 03.08.2020	200
5.	Kg. Ulu Slim, Perak	02.01.2020 hingga 01.01.2021 (12 bulan)	-	3	02.01.2021 hingga 30.06.2022	546
6.	Kg. Simpang Durian, Negeri Sembilan	17.11.2020 hingga 17.11.2021 (12 bulan)	-	4	18.11.2021 hingga 09.02.2023	426
7.	Kg. Air Putih, Terengganu	16.10.2019 hingga 15.10.2021 (24 bulan)	-	3	16.10.2021 hingga 31.12.2022	403
8.	Kg. Paya Laman, Pahang	21.01.2021 hingga 20.04.2022 (15 bulan)	-	2	21.04.2022 hingga 14.02.2023	300
9.	Al-Muktafi Billah Shah, Terengganu (AMBS)	03.09.2019 hingga 25.01.2021 (16 bulan)	-	4	26.01.2021 hingga 01.01.2022	341
JUMLAH				27		

Sumber: KKDW

- f. Analisis Audit terhadap tempoh Ganti Rugi Tertentu dan Ditetapkan (LAD) bagi projek PPK mendapati kontrak pembinaan di PPK Kg Parit Makuasang telah lewat disiapkan dan melebihi tempoh EOT yang diberikan. LAD sebanyak RM7,426.19 sehari dikenakan bermula 4 Ogos 2020 hingga 10 Januari 2022 dan denda terkumpul berjumlah RM1.77 juta bagi tempoh lewat sebanyak 239 hari.

Maklum balas KKDW yang diterima pada 22 Jun 2023

- a. Projek PPK Al-Muktafi Billah Shah dalam proses lantikan kontraktor penyiap. Kelulusan Notis Perubahan (NOC) Peningkatan Kos Projek daripada Kementerian Ekonomi diperolehi pada 2 Mei 2023 dan iklan tender semula pelantikan kontraktor penyiap pada 15 Jun 2023.
- b. Perancangan untuk empat Projek Belum Mula:

- **PPK Lundu:** Peringkat kelulusan penuh Kebenaran Merancang (KM). Pembinaan akan dibuat selepas kerja tanah disiapkan dan kerja tanah boleh dimulakan selepas kelulusan penuh KM diperolehi.
- **PPK Punggai:** Rayuan pengurangan bayaran premium tanah telah diluluskan oleh Pejabat Tanah dan Galian (PTG) Negeri Johor pada 30 Mei 2023. Pembayaran Notis 5A akan dibuat oleh pihak KEJORA kepada pihak Pejabat Tanah dan Daerah Kota Tinggi setelah Notis 5A dikemukakan. Salinan resit bayaran Notis 5A tersebut akan menjadi dokumen WAJIB untuk permohonan kelulusan Kebenaran Merancang (KM), kelulusan Pelan Bangunan, kelulusan Pelan Kerja Tanah, Jalan dan Perparitan kepada pihak Majlis Perbandaran Pengerang (MPP) untuk diproses. Pembinaan akan bermula selepas kelulusan KM, kelulusan Pelan Bangunan, kelulusan Pelan Kerja Tanah, Jalan dan Perparitan diperolehi.
- **PPK Kg. Kawah dan PPK Kg. Mak Kemas:** Pembinaan akan dibuat selepas pertimbangan dan pemilihan kontraktor oleh Lembaga Perolehan Kementerian yang dijadualkan pada bulan Jun 2023. Jangkaan SST pada akhir bulan Jun 2023, tertakluk kepada keputusan Lembaga Perolehan.

Pendapat Audit

Kelewatan pelaksanaan dan penyiapan projek tidak mengikut perancangan menyebabkan penyerahan penempatan PPK kepada peserta tertangguh serta manfaat kepada golongan sasaran lewat diterima.

5.1.2. Pencapaian Keberhasilan

- a. Surat Pekeliling Am Bil. 1 Tahun 2012 mengenai Garis Panduan Penilaian Program Pembangunan menetapkan supaya kementerian/jabatan/agensi membuat penilaian keberhasilan dan impak terhadap sesuatu program yang dilaksanakan. Berdasarkan Arahan No.1 2010 (Majlis Tindakan Negara), penilaian keberhasilan adalah sebagai *early warning system* untuk membantu kementerian menyelaraskan semula strategi pelaksanaan program atau projek agar mencapai sasaran keberhasilan yang dihasratkan.
- b. Selaras dengan kehendak pekeliling berkenaan, KKDW telah menjalankan penilaian keberhasilan terhadap Program Pemajuan Kawasan yang telah siap dan diduduki selepas tempoh satu tahun. Bagi tujuan penilaian tahap keberhasilan PPK di dalam RMKe-11, pihak Audit memilih tujuh sampel projek dan penilaian adalah berdasarkan kepada pencapaian objektif utama PPK dan objektif permohonan

projek oleh agensi pemohon. Berdasarkan Garis Panduan Pelaksanaan Projek Pemajuan Kawasan, objektif projek adalah untuk:

- i. Menyediakan penempatan yang teratur dan selesa kepada penduduk luar bandar yang terdedah kepada ancaman (bencana alam, keselamatan, kesihatan) dan penempatan di kawasan yang tidak sesuai serta aksesibiliti yang sukar.
 - ii. Menyediakan penempatan baharu yang lebih terancang kepada golongan miskin tegar (e-Kasih), miskin dan golongan berpendapatan rendah (B40).
 - iii. Menaik taraf kampung sedia ada dengan penyusunan semula struktur kampung melalui penyediaan kemudahan asas dan infrastruktur yang lebih baik bagi tujuan peningkatan taraf dan kualiti hidup penduduk.
- c. Berdasarkan dokumen permohonan PPK, objektif permohonan projek oleh agensi pemohon adalah seperti dalam **Rajah 6**.

RAJAH 6
OBJEKTIF PERMOHONAN PROJEK OLEH AGENSI

	Penempatan Baru dan Tersusun
	• KEDA: PPK Kg. Hujung Ketun & PPK Kg. Kubang Kenyeng, Kedah • KEJORA: PPK Kg. Punggai, Johor • KETENGAH: PPK Al-Muktafi Billah Shah, Terengganu
	Penempatan Mangsa Bencana Banjir
	• KETENGAH: PPK Kg. Air Putih, Terengganu • Pejabat Daerah Muar: PPK Kg. Ulu Slim, Perak • Pejabat Daerah Pontian: PPK Kg. Parit Makuasang, Johor

Sumber: Dokumen Permohonan PPK

- d. Semakan Audit terhadap tahap pencapaian keberhasilan bagi tujuh sampel projek mendapati hanya dua projek yang boleh dinilai iaitu PPK Kg. Hujung Ketun dan PPK Kg. Kubang Kenyeng. Lima projek PPK selebihnya belum boleh dinilai kerana PPK Kg. Parit Makuasang belum diduduki dan empat PPK lain masih belum siap sepenuhnya. Semakan Audit selanjutnya mendapati tahap keberhasilan PPK melibatkan pendudukan rumah PPK, golongan sasaran dan peningkatan taraf serta kualiti hidup peserta PPK adalah seperti berikut:

5.1.2.1. Pendudukan Rumah PPK

- a. Pendudukan rumah PPK adalah berdasarkan kepada surat tawaran menduduki yang dikeluarkan oleh agensi penerima kepada peserta PPK yang terpilih. Surat tawaran menduduki hanya boleh dikeluarkan kepada peserta PPK apabila projek telah siap dan CCC telah dikeluarkan serta diserahkan kepada agensi penerima/pemohon oleh agensi pelaksana.

- b. Semakan Audit terhadap pendudukan rumah PPK mendapati hanya dua PPK yang telah diduduki sepenuhnya iaitu PPK Kg. Kubang Kenyeng dan PPK Kg. Hujung Ketun serta status lima PPK adalah seperti dalam **Jadual 7**.

JADUAL 7
STATUS PENDUDUKAN RUMAH BAGI TUJUH PPK DALAM RMKe-11

BIL.	PPK DAN OBJEKTIF PERMOHONAN	UNIT RUMAH (Unit)	TARIKH			PESERTA		
			JADUAL ASAL SIAP	SIAP KERJA	TAWARAN MENDUDUKI	SENARAI AWAL	SENARAI MUKTAMAD	TERIMA TAWARAN DAN DIDUDUKI
1.	Kg. Hujung Ketun - Penempatan baru	57	02.09.2018	26.07.2019	16.02.2021 (571 hari)	57 KIR	57 KIR	57 KIR
2.	Kg. Kubang Kenyeng - Penempatan baru	60	09.12.2018	09.03.2019	04.04.2021 (757 hari)	60 KIR	60 KIR	60 KIR
3.	Kg. Parit Makuasang - Penempatan banjir	170	16.01.2020	15.08.2022	Belum serah	170 KIR	162 KIR	0
4.	Kg. Ulu Slim - Bencana banjir	35	01.01.2021	Belum siap	-	35 KIR	33 KIR	0
5.	Kg. Air Putih, - Penempatan banjir	185	15.10.2021	Belum siap	-	200 KIR	Belum dipilih	0
6.	Al-Muktafi Billah Shah - Penempatan baru	130	25.01.2021	Belum siap	-	130 KIR	Belum dipilih	0
7.	Kg. Punggai - Penempatan baru	Kebenaran Merancang	-	Belum siap	-	125 KIR	Belum dipilih	0

Sumber: KKDW dan Agensi Pemohon

Nota: KIR - Ketua Isi Rumah

- c. **Analisis Audit terhadap pendudukan peserta di PPK Kg. Hujung Ketun dan PPK Kg. Kubang Kenyeng mendapati tempoh tawaran menduduki PPK oleh KEDA kepada peserta telah lewat antara 571 hari hingga 757 hari bermula dari tarikh siap kerja sehingga tarikh tawaran menduduki.** Keadaan ini disebabkan CCC lewat dikeluarkan di PPK Kg. Hujung Ketun dan PPK Kg. Kubang Kenyeng masing-masing pada 9 Februari 2021 dan 9 Disember 2021. Selain itu, penularan wabak Covid-19 pada awal tahun 2020 turut menyumbang kepada kelewatan pendudukan peserta di projek PPK berkenaan.
- d. **Semakan Audit terhadap pendudukan peserta di PPK Kg. Parit Makuasang pula mendapati peserta masih belum menduduki rumah projek sehingga tarikh pengauditan walaupun projek telah siap pada 15 Ogos 2022 dan CCC telah dikeluarkan pada 16 Ogos 2022.** Ini kerana KKDW sebagai agensi pelaksana masih belum membuat serahan projek kepada Pejabat Daerah Pontian sebagai agensi penerima. Semakan Audit juga mendapati, **peserta masih menduduki**

kawasan yang terlibat dengan bencana banjir dan penempatan yang tidak tersusun seperti dalam **Gambar 2** dan **Gambar 3**.

GAMBAR 2



PPK Kg.Parit Makuasang
- Peserta Masih Menduduki di Kg. Nelayan
(10.01.2023)
(Sumber: Jabatan Audit Negara)

GAMBAR 3



PPK Kg.Parit Makuasang
- Peserta Masih Menduduki di Kg. Sri Tanjung
(10.01.2023)
(Sumber: Jabatan Audit Negara)

Maklum balas KKDW, PDT Pontian dan PDT Muallim yang diterima pada 22 Jun 2023

KKDW

Penyerahan rasmi dokumen kepada agensi penerima (Pejabat Daerah Pontian) telah diadakan pada 21 Februari 2023.

PDT Pontian

Pihak Kerajaan Negeri telah mengadakan Majlis Penyerahan Rumah dan Notis 5A kepada penerima pada 18 Jun 2023. Penempatan masuk penduduk telah dicadangkan untuk dilaksanakan secara serentak dalam tempoh yang ditetapkan. Operasi pembersihan tapak tinggalan dirancang untuk dilaksanakan secara bersepadu setelah proses perpindahan penduduk selesai agar tiada pendudukan semula.

PDT Muallim

Pentadbiran Tanah Daerah akan mengemaskini semula semua status kedudukan rumah asal peserta yang terlibat dengan PPK. Bancian akan dijalankan bagi mengenalpasti rumah yang telah roboh/musnah, ditinggalkan atau masih diduduki kerana belum berpindah ke dalam kawasan PPK yang ditetapkan. Tindakan seterusnya akan berpandukan kepada hasil bancian serta perbincangan lanjut Pentadbir Tanah Daerah dengan Kerajaan Negeri.

Pendapat Audit

Kelewatan tawaran menduduki rumah PPK antara 571 hari hingga 757 hari dan isu penangguhan serahan projek siap kepada agensi penerima menyebabkan peserta tidak dapat menerima manfaat projek mengikut jadual asal.

5.1.2.2. Peningkatan Taraf dan Kualiti Hidup

- a. Berdasarkan Garis Panduan Projek Pemajuan Kawasan, antara tujuan menaiktaraf kampung sedia ada dan penyusunan semula kampung melalui penyediaan kemudahan asas dan infrastruktur adalah bagi meningkatkan taraf dan kualiti hidup penduduk.
- b. Bagi tujuan penilaian tersebut, pihak Audit telah mengedarkan borang soal selidik melalui KEDA kepada 57 KIR di PPK Kg. Hujung Ketun dan 60 KIR di PPK Kg. Kubang Kenyeng dan menemubual 12 KIR pada 10 November 2022. Temubual bersama peserta adalah seperti dalam **Gambar 4** dan **Gambar 5**. Analisis Audit terhadap soal selidik tersebut adalah seperti berikut:

GAMBAR 4



PPK Kg. Hujung Ketun, Kedah
- Sesi Temubual Audit Bersama Peserta
(10.11.2022)
(Sumber: Jabatan Audit Negara)

GAMBAR 5

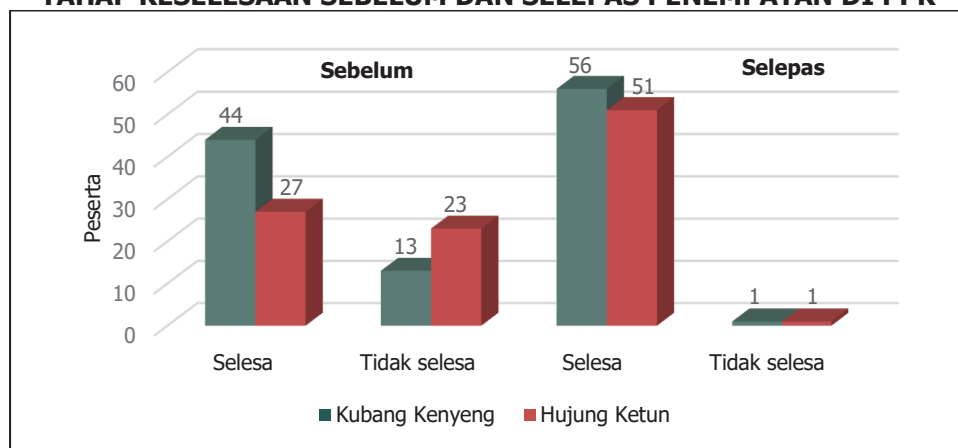


PPK Kg. Kubang Kenyeng, Kedah
- Sesi Temubual Audit Bersama Peserta
(10.11.2022)
(Sumber: Jabatan Audit Negara)

i. Kualiti Hidup dan Tahap Keselesaian Peserta

- Analisis soal selidik terhadap kualiti hidup dan tahap keselesaian sebelum dan selepas menduduki rumah PPK secara keseluruhannya mendapati tahap keselesaian di PPK Kg. Kubang Kenyeng meningkat daripada 44 kepada 56 responden manakala di PPK Kg. Hujung Ketun telah meningkat daripada 27 kepada 51 responden selepas menduduki penempatan PPK. Jumlah responden tidak selesa di PPK Kg. Kubang Kenyeng menurun daripada 13 kepada satu responden manakala PPK Kg. Hujung Ketun menurun daripada 23 kepada satu responden. Jumlah peserta yang tidak menjawab soalan berkenaan di PPK Kg. Kubang Kenyeng dan PPK Kg. Hujung Ketun adalah masing-masing tiga dan tujuh responden seperti dalam **Carta 1**.

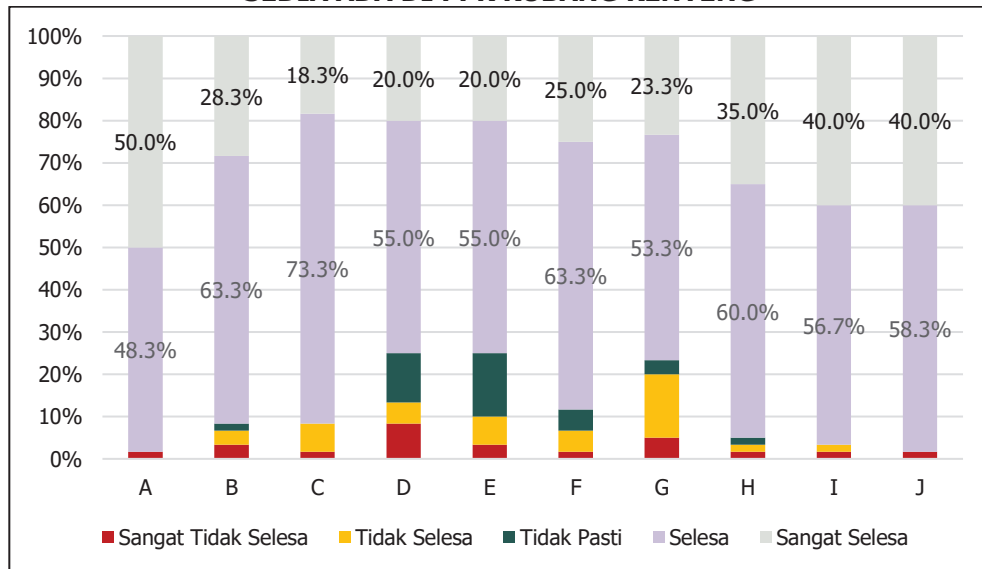
CARTA 1
TAHAP KESELESAAN SEBELUM DAN SELEPAS PENEMPATAN DI PPK



Sumber: Analisis Soal Selidik

- Analisis Audit juga dilaksanakan terhadap tahap penyelesaian peserta kepada unit rumah dan kemudahan sedia ada di PPK mengikut kategori kualiti rumah, penempatan berkelompok, kemudahan kedai, kemudahan dewan serbaguna, kemudahan padang, kemudahan taman permainan, kemudahan sistem jalan berturap, kemudahan sistem perparitan, kemudahan bekalan air paip dan kemudahan sistem bekalan air elektrik.
- Analisis Audit mendapati 48.3% hingga 73.3% responden selesai dan 18.3% hingga 50% responden sangat selesai selepas menduduki PPK Kubang Kenyeng manakala 38.2% hingga 75% responden selesai dan 1.8% hingga 41.1% responden sangat selesai di PPK Hujung Ketun seperti dalam **Carta 2** dan **Carta 3**.
- Faktor peratusan yang rendah responden memilih sangat selesai di PPK Hujung Ketun adalah disebabkan masalah bekalan air paip di mana 34.6% responden memilih tidak selesai dan 12.7% responden memilih sangat tidak selesai seperti dalam **Carta 4**.

CARTA 2
TAHAP KESELESAAN RESPONDEN KEPADA KEMUDAHAN
SEDIA ADA DI PPK KUBANG KENYENG

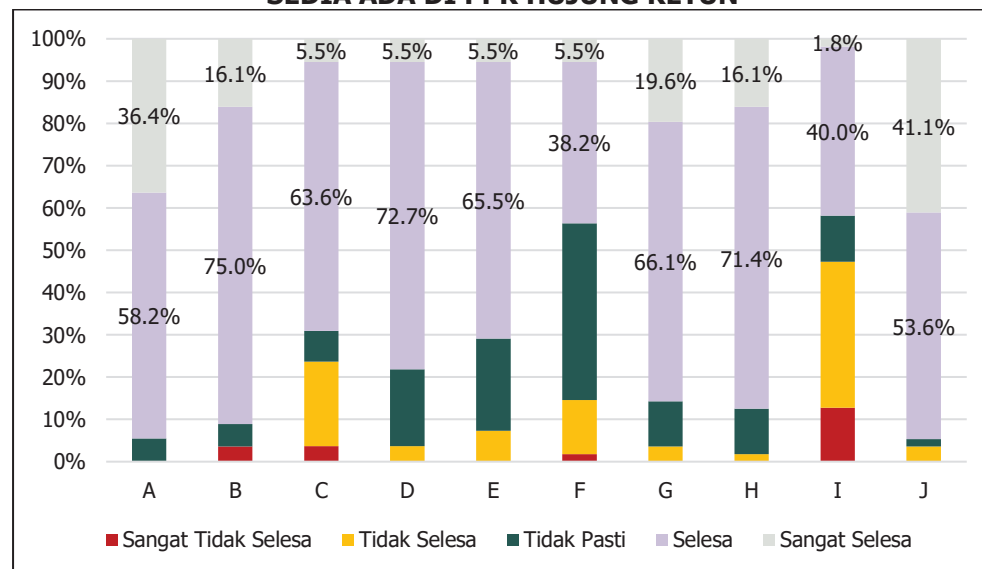


Sumber: Analisis Soal Selidik Jabatan Audit Negara

Petunjuk :

- | | |
|-------------------------------|---------------------------------------|
| A - Kualiti Pembinaan Rumah | F - Kemudahan Taman Permainan |
| B - Penempatan Berkelompok | G - Kemudahan Sistem Jalan Berturap |
| C - Kemudahan Perkedaian | H - Kemudahan Sistem Perparitan |
| D - Kemudahan Dewan Serbaguna | I - Kemudahan Sistem Bekalan Air Paip |
| E - Kemudahan Padang | J - Kemudahan Sistem Bekalan Elektrik |

CARTA 3
TAHAP KESELESAAN RESPONDEN KEPADA KEMUDAHAN
SEDIA ADA DI PPK HUJUNG KETUN

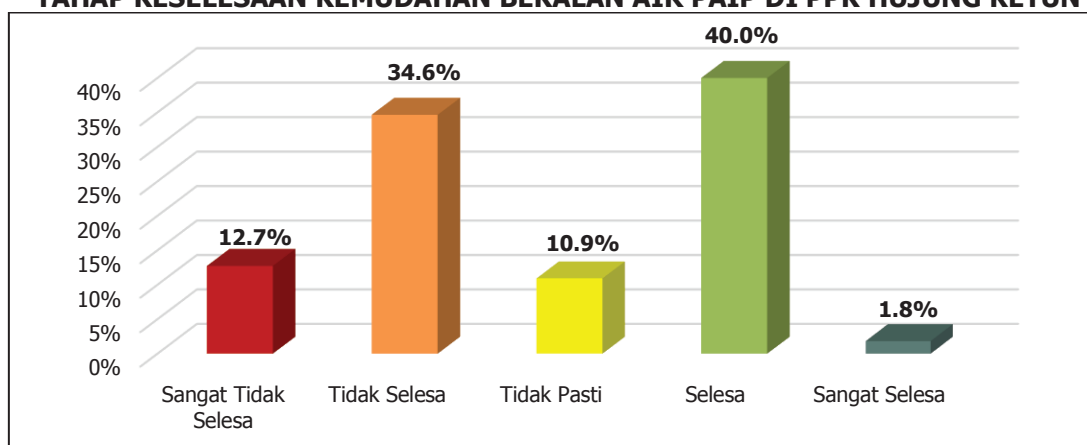


Sumber: Analisis Soal Selidik Jabatan Audit Negara

Petunjuk:

- | | |
|-------------------------------|---------------------------------------|
| A - Kualiti Pembinaan Rumah | F - Kemudahan Taman Permainan |
| B - Penempatan Berkelompok | G - Kemudahan Sistem Jalan Berturap |
| C - Kemudahan Perkedaian | H - Kemudahan Sistem Perparitan |
| D - Kemudahan Dewan Serbaguna | I - Kemudahan Sistem Bekalan Air Paip |
| E - Kemudahan Padang | J - Kemudahan Sistem Bekalan Elektrik |

CARTA 4
TAHAP KESELESAAN KEMUDAHAN BEKALAN AIR PAIP DI PPK HUJUNG KETUN



Sumber: Analisis Soal Selidik Jabatan Audit Negara

Maklum balas KKDW yang diterima pada 22 Jun 2023

KKDW

Pembinaan Tangki Air dan Rumah Pam ini mendapat kelulusan daripada pihak Syarikat Air Darul Aman (SADA) semasa permohonan Kebenaran Merancang (KM). Pemilihan pembinaan tangki air aras tanah dibuat kerana ketidaksesuaian aras tangki air yang terlalu tinggi dan mengambil kira penjimatan kos projek. Walaupun tangki air dibina di aras tanah, ianya turut dilengkapi dengan pam penggalak (booster pump) untuk mendorong air ke aras yang lebih tinggi. KEDA dalam proses untuk membuat penyerahan kepada pihak SADA setelah penggantian alatan berkaitan selesai, dijangka pada Julai 2023.

KEDA

Masalah bekalan air di PPK Hujung Ketun dan kawasan sekitar adalah berpunca daripada tekanan air luaran yang rendah yang mana ianya adalah di bawah bidang kuasa Syarikat Air Darul Aman (SADA). Keperluan fasiliti/infra dalaman berkenaan bekalan air di PPK telah dipatuhi dan disediakan oleh KEDA semasa pembinaan PPK ini dan bekalan air terawat kepada penduduk dan kawasan sekitar adalah di bawah tanggungjawab operator bekalan air di Negeri Kedah iaitu pihak SADA. Pihak SADA juga melalui surat telah memaklumkan berkenaan pelaksanaan Loji Air Jenun Baru untuk mengatasi masalah bekalan air di kawasan ini yang dijangka siap pada 2025.

Pendapat Audit

Masalah tekanan air yang rendah menjejaskan bekalan air ke rumah peserta PPK menyebabkan tahap penyelesaian peserta adalah rendah.

5.2. Pengurusan Projek

5.2.1. Peruntukan dan Perbelanjaan Kewangan PPK

- Sebanyak 15 projek PPK telah diluluskan oleh Kementerian Ekonomi, yang melibatkan peruntukan sebanyak RM316.00 juta. Berdasarkan Laporan Prestasi Peruntukan dan Perbelanjaan tahun 2016 hingga 31 Disember 2022 mendapati peruntukan berjumlah RM199.08 juta telah diperuntukkan kepada KKDW bagi pelaksanaan PPK.
- Semakan Audit mendapati sehingga 31 Disember 2022, sejumlah RM195.39 juta telah disalurkan oleh KKDW kepada setiap agensi pelaksana yang dilantik dan sejumlah RM136.48 juta (69.8%) telah dibelanjakan dalam melaksanakan PPK di bawah seliaan agensi pelaksana masing-masing. Ringkasan prestasi perbelanjaan mengikut tahun adalah seperti dalam **Jadual 8**.

JADUAL 8
PERUNTUKAN DAN PERBELANJAAN KEWANGAN PPK
BAGI TAHUN 2016 SEHINGGA 31 DISEMBER 2022

TAHUN	PERUNTUKAN DITERIMA KKDW (RM Juta)	PERUNTUKAN DISALURKAN KEPADA AGENSI PELAKSANA (RM Juta)			PERBELANJAAN OLEH AGENSI PELAKSANA		BAKI PERUNTUKAN
		SEMASA	TERKUMPUL	JUMLAH	RM JUTA	%	RM JUTA
		(a)	(b)	(c) = (a) + (b)	(d)	(d)/(a)* 100	(c) – (d)
2016	13.50	9.00	0.00	9.00	4.32	48.0	4.68
2017	32.10	28.00	4.68	32.68	22.37	79.9	10.31
2018	20.50	19.50	10.31	29.81	22.38	114.7	7.43
2019	46.30	44.81	7.43	52.24	29.31	65.4	22.93
2020	45.20	45.68	22.93	68.61	33.90	74.2	34.71
2021	30.02	30.90	34.71	65.61	16.11	52.1	49.50
2022	11.46	17.50	49.50	67.00	8.09	46.2	58.91
JUMLAH	199.08	195.39			136.48	69.8	

Sumber: Laporan Prestasi Peruntukan dan Perbelanjaan Tahun 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 dan 2022

- Analisis Audit untuk **Jadual 8** di atas mendapati prestasi perbelanjaan tertinggi adalah pada tahun 2018 iaitu sebanyak RM22.38 juta (114.7%) melebihi jumlah peruntukan semasa iaitu RM19.50 juta, telah dibelanjakan oleh agensi pelaksana. Prestasi perbelanjaan terendah adalah pada tahun 2022 iaitu sebanyak RM8.09 juta (46.2%) daripada RM17.50 juta jumlah peruntukan semasa yang diterima.
- Semakan lanjut mendapati KKDW menyalurkan peruntukan secara berperingkat kepada lapan agensi pelaksana yang dilantik bagi melaksanakan 11 PPK di bawah seliaan agensi masing-masing. Selain itu, bagi empat PPK yang dilaksanakan oleh KKDW iaitu PPK Kg. Parit Makuasang, PPK Desa Seri Gemencheh, PPK Kg. Kawah

dan PPK Kg. Mak Kemas, pembayaran dibuat oleh Bahagian Penyelarasan dan Pemantauan (PP), KKDW kepada kontraktor berdasarkan penilaian interim. Butiran lanjut adalah seperti dalam **Jadual 9**.

JADUAL 9
PERUNTUKAN DAN PERBELANJAAN KEWANGAN
PROJEK PEMAJUAN KAWASAN MENGIKUT AGENSI PELAKSANA

BIL.	AGENS PELAKSANA	NAMA PROJEK PPK	PERUNTUKAN (RM Juta)	PERBELANJAAN		BAKI PERUNTUKAN	
				RM JUTA	%	RM JUTA	%
			(a)	(b)	(b)/(a) x 100	(c) = (a)-(b)	(c)/(a) x 100
1.	KEDA	Kg. Hujung Ketun	11.00	10.90	99.1	0.10	0.9
2.		Kg. Kubang, Kenyeng	9.50	9.78	102.9	(0.28)	2.9
3.	FELCRA Berhad	Kg. Ulu Slim, Muallim	15.38	12.41	80.7	2.97	19.3
4.		Lundu, Sarawak	7.90	1.33	16.8	6.57	83.2
5.	KEJORA	Masyarakat Nelayan Kg. Punggai	8.50	1.70	20.0	6.80	80.0
6.	KETENGAH	Kg. Air Putih	24.50	17.62	71.9	6.88	28.1
7.		Al-Muktafi Billah Shah	19.00	8.96	47.2	10.04	52.8
8.	BDA	Kg. Tatau	18.50	15.16	81.9	3.34	18.1
9.	PKPP	Paya Laman	11.00	8.28	75.3	2.72	24.7
10.	Bahagian Perumahan, SUK Negeri Sembilan	Kg. Simpang Durian	8.50	5.38	63.3	3.12	36.7
11.	KESEDAR	RKT KESEDAR, Paloh 2	13.50	5.64	41.8	7.86	58.2
12.	Bahagian Teknikal, KKDW	Kg. Parit Makuasang	40.81	37.84	92.7	2.97	7.3
13.		Desa Seri Gemencheh	3.20	1.38	43.1	1.82	56.9
14.		Kg. Kawah	2.90	0.05	1.7	2.85	98.3
15.		Kg. Mak Kemas	1.20	0.05	4.2	1.15	95.8
JUMLAH			195.39	136.48	69.8	58.91	30.2

Sumber: Peruntukan dan Perbelanjaan KEDA, FELCRA Berhad, KEJORA, KETENGAH, BDA, PKPP, SUK Negeri Sembilan, KESEDAR dan Laporan Prestasi Peruntukan dan Perbelanjaan KKDW Tahun 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 dan 2022

- e. Analisis Audit bagi **Jadual 9** mendapati Prestasi Perbelanjaan bagi PPK yang telah siap secara fizikal iaitu PPK Kg. Kubang Kenyeng Padang Terap, Kedah adalah sebanyak RM9.78 juta (102.9%) melebihi peruntukan sebanyak RM0.28 juta daripada RM9.50 juta yang diterima. Perakuan Muktamad bagi PPK ini telah dikeluarkan dan pihak Audit dimaklumkan lebihan belanja tersebut telah dibiayai menggunakan peruntukan dalaman KEDA. Prestasi perbelanjaan bagi 3 lagi PPK yang telah siap secara fizikal iaitu PPK Kg. Hujung Ketun, Pendang Kedah sebanyak RM10.90 juta (99.1%), PPK Kg. Tatau, Bintulu Sarawak sebanyak RM15.16 juta (81.9%) dan PPK Kg. Parit Makuasang, Pontian Johor sebanyak

RM37.84 juta (92.7%) masih mempunyai baki peruntukan kerana perakuan muktamad masih belum dikeluarkan. Jumlah baki peruntukan keseluruhan adalah sebanyak RM58.91 juta (30.2%).

Pendapat Audit | **Prestasi kewangan secara keseluruhannya adalah kurang memuaskan kerana berlaku lebih peruntukan yang tidak dibelanjakan sebanyak RM58.91 juta (30.2%).**

5.2.2. Pindah Peruntukan Tanpa Kelulusan Kementerian Ekonomi

- a. Merujuk kepada Arahan Perbendaharaan 44, jika Badan Perundangan telah membuat peruntukan bagi menubuhkan sesuatu Kumpulan Wang Khas yang darinya perbelanjaan bagi projek pembangunan akan dibayar, maka suatu ringkasan rancangan mengenai perbelanjaan yang dicadangkan di bawah tiap-tiap satu butiran yang dimasukkan dalam Anggaran bagi kumpulan wang itu mestilah dikemukakan oleh Pegawai Pengawal kepada Ketua Setiausaha Perbendaharaan dan Ketua Pengarah Unit Perancang Ekonomi atau Pegawai Kewangan Negeri dan Pengarah Unit Perancang Pembangunan/Ekonomi Negeri, mengikut mana yang berkenaan. Kecuali setakat mana yang dipersetujui pada masa itu, Pegawai Pengawal tidak boleh kemudiannya menyimpang daripada butir projek itu tanpa merujuk kepada Perbendaharaan dan Unit Perancang Ekonomi atau Pihak Berkuasa Kewangan Negeri dan Unit Perancang Pembangunan/Ekonomi Negeri.
- b. Semakan Audit mendapati KKDW telah menyalurkan baki peruntukan bagi PPK Kg. Parit Makuasang dan PPK Desa Seri Gemencheh yang tidak digunakan pada tahun 2020 iaitu sebanyak RM338,000 dan RM38,150.66 kepada FELCRA Berhad pada 22 Disember 2022 bagi pelaksanaan projek PPK Kg. Ulu Slim. Didapati juga tiada kelulusan Notis Perubahan (NOC) daripada Kementerian Ekonomi dan Kementerian Kewangan bagi pindah peruntukan tersebut.
- c. Selain itu, berdasarkan baucar bayaran bertarikh 31 Disember 2020 mendapati **FELCRA Berhad telah menggunakan peruntukan tersebut untuk bayaran deposit dan cas sambungan bekalan air meter individu sebanyak RM7,820.00 kepada Lembaga Air Perak bagi PPK Gelung Pepuyu, Mukim Bota, Perak Tengah.**

Maklum balas KKDW dan FELCRA BERHAD yang diterima pada 29 Mei 2023 dan 21 Jun 2023

KKDW

Kementerian mengambil maklum keperluan untuk dibuat NOC sekiranya terdapat pindah peruntukan antara butiran projek. Bagaimanapun peruntukan yang disalurkan kepada FELCRA hanya akan digunakan untuk projek asal butiran dan tidak akan digunakan untuk projek lain. Kementerian akan memastikan supaya perkara yang sama tidak berulang pada masa hadapan.

FELCRA BERHAD

FELCRA Berhad mengesahkan telah menerima penyaluran bernilai RM376,150.66 dari KKDW pada 22 Disember 2020. Agihan semula akan dibuat bagi perbelanjaan menggunakan peruntukan ini.

Pendapat Audit	Pindah peruntukan tanpa kelulusan serta perbelanjaan diluar PPK adalah tidak teratur dari segi peraturan kewangan.
-----------------------	---

5.2.3. Pembayaran Kerja-Kerja Tanah di Luar Peruntukan – PPK Air Putih, Kemaman dan PPK Al-Muktafi Billah Shah, Dungun

- a. Merujuk garis panduan Pelaksanaan Projek Pemajuan Kawasan, Perkara 5.3.1. (ii) menyatakan sebarang kos pampasan tanah, pengambilan balik tanah, kerja menanda dan mengukur tanda sempadan lot dan bayaran premium tanah adalah tidak termasuk dalam peruntukan pelaksanaan.
- b. Semakan Audit terhadap baucar bayaran bertarikh 5 Disember 2016, KETENGAH telah membuat bayaran sejumlah RM228,147 kepada Pejabat Tanah Daerah Dungun bagi bayaran Borang 5A (premium) tapak PPK Al-Muktafi Billah Shah yang berkeluasan 7,357 hektar.
- c. Semakan selanjutnya terhadap baucar bayaran bertarikh 9 Oktober 2017 juga mendapati, KETENGAH telah membuat pembayaran berjumlah RM88,365.98 kepada Pentadbir Tanah Kemaman bagi bayaran 212 keping Notis Bayaran Hasil Tanah (Borang 5A Seksyen 81 & 82 Kanun Tanah Negara) untuk tapak perumahan PPK Air Putih.
- d. Perbelanjaan di luar skop pelaksanaan menyebabkan berlaku kekurangan peruntukan bagi membiayai projek seperti yang telah diluluskan.

Maklum balas KKDW yang diterima pada 19 April 2023

KETENGAH telah mendahulukan bayaran premium tanah bagi kedua-dua PPK berkenaan menggunakan Peruntukan Wang Amanah Projek Pemajuan Kawasan (PPK) kerana bayaran premium perlu dibayar dalam tempoh 3 bulan bagi mengelakkan kelulusan tanah tersebut terbatal dan kembali menjadi tanah Kerajaan dan bayaran tersebut juga merupakan salah satu keperluan bagi pengeluaran surat hak milik tanah berkenaan.

Mesyuarat Penyelaras Maklum Balas Pemerhatian Audit bagi Pengauditan Terhadap Pengurusan Projek Pemajuan Kawasan pada 5 April 2023 yang dipengerusikan oleh Pengurus Besar bersetuju untuk membayar balik perbelanjaan bayaran premium tanah berkenaan mengguna pakai sumber dalaman dalam masa terdekat. KETENGAH mengambil maklum berkaitan perkara ini dan akan memastikan perkara tersebut tidak berulang pada masa hadapan.

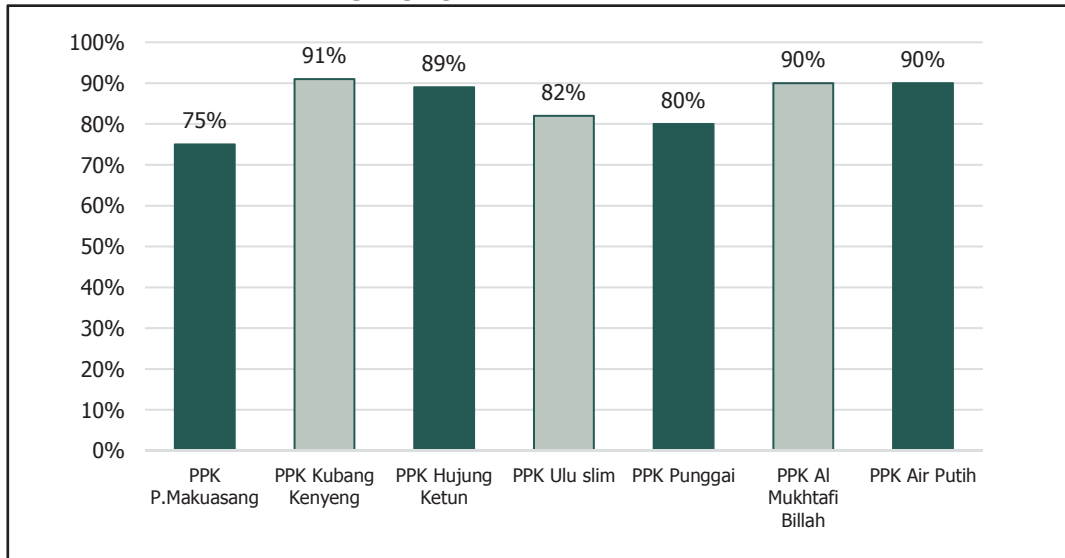
Pendapat Audit | **Perbelanjaan di luar skop peruntukan tidak mengikut Garis Panduan PPK yang ditetapkan oleh KKDW boleh menjejaskan peruntukan pelaksanaan projek.**

5.2.4. Pemilihan Lokasi Tapak PPK

- a. Berdasarkan Garis Panduan Projek Pemajuan Kawasan, kriteria pemilihan lokasi projek adalah berdasarkan keutamaan seperti berikut:
 - i. Lokasi tapak cadangan bebas daripada sebarang tuntutan/ancaman/bencana;
 - ii. Kesesuaian tanah untuk dibangunkan penempatan dan berhampiran sumber ekonomi atau tempat asal peserta. Peserta boleh dipadankan dengan program-program sedia ada KKDW seperti Program Peningkatan Pendapatan (PPP) dan Program Latihan dan Kemahiran Kerjaya (PLKK);
 - iii. Keutamaan tapak di lokasi strategik dan mempunyai kadar aksesibiliti yang tinggi dari jalan utama dan terletak dalam kawasan operasi Pihak Berkuasa Tempatan (PBT); dan
 - iv. Kriteria pemilihan lokasi projek juga perlu dirujuk dan diselaraskan dengan Garis Panduan dan Peraturan Pemilihan Tapak dan Keperluan Peralatan Projek, Pekeliling UPE, JPM Bil.2/2009.
- b. Semakan Audit terhadap pemilihan lokasi projek bagi PPK Makuasang, PPK Punggai, PPK Kubang Kenyeng, PPK Hujung Ketun, PPK Kg. Ulu Slim, PPK Air Putih dan PPK Al-Muktafi Billah Shah mendapati lokasi dipilih melalui Borang Penilaian Tapak. Borang ini mengandungi kriteria keperluan jalan masuk ke tapak, banjir di

tapak, kesesuaian pembangunan di tapak berbanding pembangunan atau guna tanah di sekeliling tapak, tapak berada dalam Rancangan Fizikal Negara atau Negeri, tapak bebas daripada halangan fizikal, geologi tapak, topografi tapak, kemudahan bekalan utiliti ke tapak, nilai tambah dan saiz tapak. Selain itu, lawatan tapak oleh pihak KKDW juga telah dijalankan. Keseluruhan penilaian tapak projek berkenaan mendapati pemilihan lokasi tapak adalah sesuai untuk pembangunan iaitu antara 75% hingga 91%, seperti dalam **Carta 5**.

CARTA 5
KESELURUHAN PENILAIAN TAPAK



Sumber: Borang Penilaian Tapak, KKDW

- c. Analisis Audit terhadap penilaian tujuh tapak PPK berkenaan mendapati PPK Makuasang memperoleh penilaian keseluruhan terendah iaitu 75%. Antara lain, penilaian kriteria tapak banjir memperoleh 5/12 atau 41.7% iaitu paras banjir melebihi 1.0 meter hingga 2.0 meter dari aras tanah sedia ada. Lawatan Audit ke PPK Makuasang pada 27 September 2022, PPK Hujung Ketun dan PPK Kubang Kenyeng pada 10 November 2022, PPK Punggai pada 12 Januari 2023, PPK Kg. Ulu Slim pada 8 Februari 2023, PPK Al Mukhtafi Billah Shah pada 20 Februari 2023 dan PPK Air Putih pada 21 Februari 2023 mendapati lokasi tapak tidak terdedah kepada risiko banjir kecuali PPK Makuasang seperti dalam **Gambar 6**.



GAMBAR 6

Projek PPK Kg. Parit Makuasang, Johor
- Lokasi Tapak PPK Berisiko Banjir
(27.09.2022)
(Sumber: Jabatan Audit Negara)

- d. Semakan Audit terhadap pemilihan lokasi tapak PPK Makuasang mendapati cadangan awal tapak melibatkan dua tempat iaitu Lot 2531 dan PTD 5899. Pejabat Daerah Pontian sebagai Agensi Pemohon/Penerima adalah bertanggungjawab untuk menyediakan tapak yang sesuai dan PTD 5899 telah dipilih sebagai tapak projek melalui kelulusan Majlis Mesyuarat Kerajaan Johor (MMK) pada 22 Mac 2017. Bagaimanapun, semakan Audit mendapati terdapat isu pemilihan tapak melibatkan Zon Penimbal dan Kajian Kemungkinan bagi paras banjir tapak PPK Makuasang seperti berikut:

i. Zon Penimbal

- Keperluan Zon penimbal amat penting bagi pembiakan flora dan fauna serta lain-lain hidupan akuatik. Zon ini boleh dijadikan sebagai zon hijau dimana proses semula jadi sungai dapat dibenarkan berlaku seperti pembentukan liku-liku sungai, kawalan hakisan dan pencemaran serta kestabilan tebing. Di awal perancangan, keadaan tapak PPK Parit Makuasang dipenuhi belukar, pokok bakau dan semak samun. Kawasan tapak PPK ini pada asalnya merupakan Tanah Rezab Melayu yang telah dikurniakan kepada Perbadanan Setiausaha Kerajaan Johor (SSI) pada 2 Julai 2014. Lokasi tapak PPK Parit Makuasang adalah bersebelahan dengan Sungai Benut di mana Kerajaan Negeri Johor telah menetapkan Rizab Sungai Benut adalah 48.35 meter yang diputuskan melalui Warta Kerajaan Negeri Johor pada 27 Oktober 2011.
- Berdasarkan Garis Panduan Pembangunan Melibatkan Sungai Dan Rizab Sungai yang telah dikeluarkan oleh JPS berkaitan Zon Penimbal, kawasan tepi sungai yang mempunyai rizab hutan bakau (*mangroves*) anjakan tambahan rizab perlu diadakan bagi tujuan mengawal pencemaran. Secara amnya, rizab yang disyorkan adalah 100 meter untuk pembangunan bagi pelancongan, 500 meter untuk pembangunan perumahan dan 1000 meter untuk pembangunan industri.
- Semakan Audit mendapati jarak pembangunan perumahan PPK Kg. Parit Makuasang dari Sungai Benut hanya 60 meter berbanding 500 meter yang telah ditetapkan oleh Garis Panduan JPS di bawah Zon Penimbal. Pada 18 November 2013, JPS melalui maklum balas surat Pejabat Tanah Pontian menyatakan pada dasarnya tiada halangan terhadap cadangan tapak PPK yang dipohon. Selain itu, ulasan JPS pada 24 Oktober 2013 menyatakan segala pertumbuhan pokok sedia ada di sepanjang rizab 60 meter hendaklah dikekalkan sebagai zon penampan bagi mengurangkan masalah hakisan dan kestabilan tebing serta memberi perhatian terhadap sistem perparitan, langkah-langkah keselamatan dan pencemaran.

- Lawatan Audit pada 27 September 2022 mendapati pertumbuhan pokok sedia ada di sepanjang rizab 60 meter telah dikekalkan. Bagaimanapun, kedudukan penempatan yang berhampiran sungai dan pemasangan sistem kumbahan secara *Individual Septic Tanks* (IST) boleh menyebabkan isu pencemaran terhadap Sungai Benut melalui sisa kumbahan dan sampah domestik, sekiranya tiada langkah pencegahan pencemaran berjadual dibuat.

Pendapat Audit | **Pemilihan tapak berhampiran rizab sungai boleh menyebabkan isu pencemaran berlaku di sungai melalui sisa kumbahan dan sampah domestik, sekiranya tiada langkah pencegahan pencemaran berjadual dibuat.**

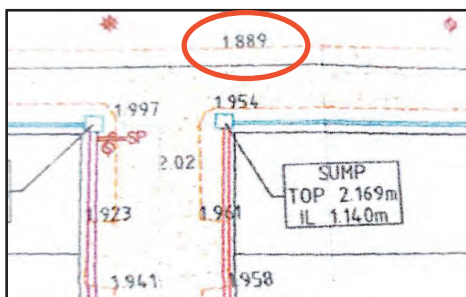
ii. Kajian Kemungkinan Paras Banjir

- Pembangunan PPK Parit Makuasang adalah bertujuan untuk menangani masalah penduduk Kg. Nelayan, Kg. Sri Tanjung dan Kg. Sg. Sanglang yang sering menghadapi ancaman bencana banjir, hakisan tanah dan ditenggelami air Sungai Benut dan Sungai Pinggan setiap kali air pasang. Lokasi Kg. Parit Makuasang terletak berhampiran dengan penempatan asal penduduk tiga kampung berkenaan. Pada asalnya, kedudukan rumah penduduk terletak di muara Sungai Pinggan dan Sungai Benut yang berkelebaran 60 meter. Paras kedua-dua sungai ini adalah lebih tinggi daripada paras jalan raya dan paras rumah penduduk kampung. Setiap kali musim tengkujuh dan air pasang besar, ketiga-tiga kampung ini akan dilanda banjir pada setiap tahun.
- Berdasarkan Laporan Lawatan Tapak PPK Parit Makuasang pada 6 Januari 2015 dan Borang Penilaian Tapak yang dibuat oleh KKDW mengesyorkan cadangan tapak adalah sesuai dan boleh dipilih untuk tujuan pembangunan. Bagaimanapun, berdasarkan kriteria penilaian tapak banjir pada borang tersebut menunjukkan paras banjir melebihi 1.0 meter hingga 2.0 meter dari aras tanah sedia ada.
- Semakan Audit mendapati tiada kajian kemungkinan banjir dibuat pada peringkat awal walaupun penilaian tapak menunjukkan paras banjir melebihi 1.0 meter hingga 2.0 meter dari aras tanah sedia ada. Kajian kemungkinan banjir juga diperlukan kerana siasatan dan laporan JPS Pontian pada 19 Ogos 2013 di kawasan tapak ini menyatakan keseluruhan kawasan merupakan kawasan lembangan banjir bagi tujuan menampung

limpahan air banjir dan pasang surut laut. JPS juga berpandangan status kawasan ini perlu dikekalkan sebagai kawasan dataran banjir Sungai Benut dan tidak menyokong permohonan individu melalui Pejabat Tanah Pontian untuk tujuan pertanian. Di samping itu, pada 8 Julai 2014 JPS turut tidak menyokong permohonan untuk tujuan komersial di tanah PTD 6677 bersebelahan kawasan tapak PPK disebabkan kawasan berkenaan merupakan dataran banjir Sungai Benut dan statusnya perlu dipelihara dan dikekalkan.

- Semakan Audit selanjutnya mendapati tapak asal kawasan paya bakau PPK Parit Makuasang telah ditambah antara 1.89 meter hingga 2.32 meter. Data bacaan Pintu Kawalan Pasang Surut Kuala ID1 yang paling hampir dengan tapak projek mendapati paras bacaan air telah melebihi paras tapak projek yang telah ditambah antara 2.0 meter hingga 2.74 meter, seperti dalam **Gambar 7** dan **Gambar 8** serta **Carta 6**.

GAMBAR 7



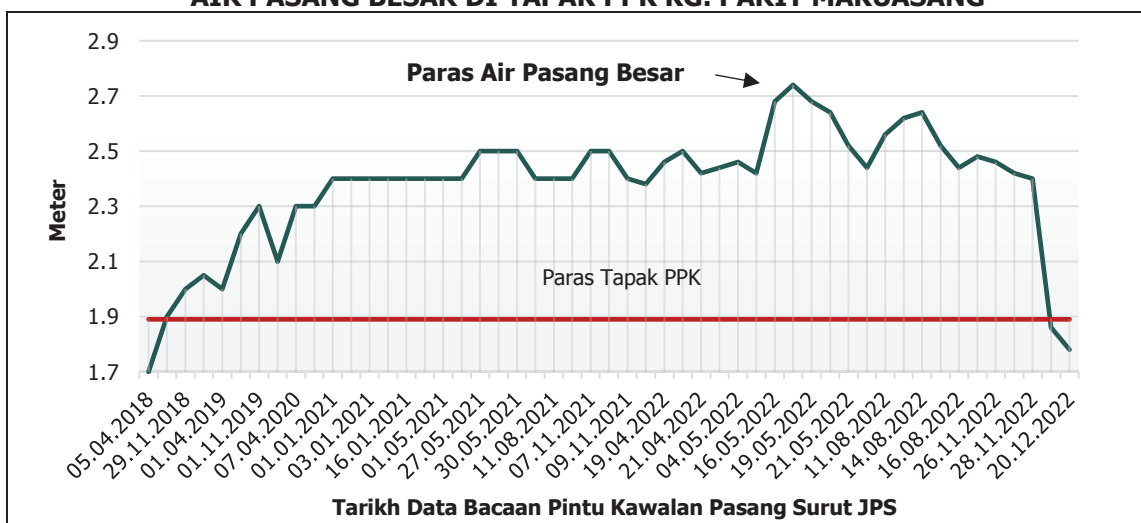
PPK Kg. Parit Makuasang
- No. Pelan: KS/79/2022-MS-R&D-S2
Disahkan Juru Perunding Tanah
(Sumber: Pelan Ukuran As Built, KKDW)

GAMBAR 8



Pintu Kawalan Air Pasang Surut, Kuala ID 1
- Paras Air Pasang Biasa 1.70 meter
(10.01.2023)
(Sumber: Jabatan Audit Negara)

CARTA 6
AIR PASANG BESAR DI TAPAK PPK KG. PARIT MAKUASANG



Sumber: Ilustrasi Jabatan Audit Negara

- e. Berdasarkan data bacaan di atas, paras air pasang telah melebihi paras tapak PPK sebanyak 640 kali bagi tempoh 2018 hingga 2022. Keadaan ini menunjukkan lokasi tapak PPK Kg. Parit Makuasang merupakan kawasan risiko banjir terutamanya apabila fenomena air pasang besar yang mencapai paras sehingga 2.74 meter berbanding paras terendah PPK 1.89 meter.

Maklum balas KKDW yang diterima pada 22 Jun 2023

Tapak cadangan projek adalah daripada Kerajaan Negeri dan semasa permohonan kawasan tersebut telah dibuat tambakan oleh Jabatan Pengairan dan Saliran. KKDW menerima permohonan termasuk keadaan tapak yang telah tersedia untuk pembangunan. Mengambil kira kerja-kerja penyediaan tapak dilaksanakan oleh pihak JPS, risiko banjir di kawasan tapak tersebut telah diteliti dan dipertimbangkan sebelum permohonan dibuat. Berdasarkan ulasan JPS bertarikh 19 Jun 2023, urusan bagi persetujuan dan pematuhan sebarang pembangunan di peringkat daerah/negeri adalah tertakluk kepada kelulusan dan pertimbangan oleh Jawatankuasa OSC di peringkat daerah. Pada peringkat awal, KKDW telah membuat penilaian awal tapak berdasarkan keperluan Garis Panduan EPU Bilangan 2 Tahun 2009: Pemilihan Tapak dan Peralatan Projek.

Berdasarkan syor dan pandangan JAN, KKDW akan membuat kajian/laporan kemungkinan diperingkat awal bagi projek-projek baharu bawah RMKe-12 sebagai langkah penambahbaikan dalam pengurusan projek Kerajaan.

Maklum balas JPS yang diterima pada 19 Jun 2023

Tapak PPK Parit Makuasang terletak dalam lembangan banjir / kawasan berisiko banjir jika berlaku fenomena alam luar biasa seperti berlaku pertembungan hujan yang sangat lebat dan fenomena air pasang besar. Bagaimanapun, kawasan ini bukan merupakan *hotspot* banjir daerah.

Pendapat Audit

Ketiadaan kajian kemungkinan banjir pada peringkat awal pemilihan lokasi tapak sedia ada menyebabkan tapak projek PPK Kg. Parit Makuasang di kawasan lembangan banjir terdedah kepada risiko banjir air pasang besar.

5.2.5. Pemilihan Peserta PPK

- a. Berdasarkan Garis Panduan Pemajuan Kawasan, pemilihan peserta adalah di bawah tanggungjawab Agensi Pemohon/Penerima. Peserta PPK merupakan golongan sasar yang telah terpilih untuk menerima manfaat projek secara langsung yang terdiri daripada fakir miskin, miskin dan golongan yang berpendapatan rendah B40. Pemilihan peserta dari golongan miskin tegar dan miskin adalah berdasarkan kepada senarai dari Bank Data Kemiskinan Nasional (e-Kasih), manakala peserta mangsa bencana dan Kumpulan B40 diperakukan oleh pihak berkuasa negeri. Pemilihan peserta juga boleh dipertimbangkan melalui Jawatankuasa *Focus Group* peringkat daerah atau apa-apa jawatankuasa yang bersamaan dengannya. Selain itu, peserta yang layak dipertimbang untuk mendapat rumah PPK terdiri daripada miskin tegar dan mangsa bencana yang kehilangan harta benda sepenuhnya, manakala peserta yang layak menerima lot tapak rumah adalah terdiri daripada golongan miskin dan Kumpulan B40.
- b. Semakan Audit terhadap pemilihan peserta di tujuh sampel PPK mendapati tiga PPK iaitu PPK Parit Makuasang, PPK Kg. Ulu Slim dan PPK Kg. Air Putih adalah terdiri daripada peserta mangsa bencana banjir manakala empat PPK lagi adalah terdiri daripada peserta penempatan kawasan baru yang terancang dan tersusun. Sehingga kini, hanya empat PPK yang telah memuktamadkan pemilihan peserta iaitu PPK Kg. Hujung Ketun, PPK Kg. Kubang Kenyeng, PPK Kg. Parit Makuasang dan PPK Kg. Ulu Slim manakala tiga PPK lagi peserta belum dipilih seperti dalam **Jadual 10**.

JADUAL 10
PEMILIHAN PESERTA BAGI 7 PPK DALAM RMKe-11

BIL.	NAMA PPK DAN OBJEKTIF PERMOHONAN	RUMAH (Unit)	AGENSI PEMILIH	KATEGORI PESERTA		KAEDAH PEMILIHAN PESERTA		STATUS NAMA PESERTA
				e-KASIH	FOCUS GROUP	BANCIAN	TEMUDUGA	
1.	Kg. Hujung Ketun - Penempatan baru	57	KEDA	16	41	57	57	Telah muktamad
2.	Kg. Kubang Kenyeng - Penempatan baru	60	KEDA	18	42	60	60	Telah muktamad
3.	Kg. Ulu Slim - Bencana banjir	35	Pejabat Daerah Muallim	9	24	0	0	Telah muktamad
4.	Kg. Parit Makuasang - Penempatan banjir	170	Pejabat Daerah Pontian	27	143	162	0	Telah muktamad
5.	Kg. Pungai - Penempatan baru	Kebenaran Merancang	KEJORA	Senarai nama belum ditetapkan		0	0	Belum dipilih
6.	Kg. Air Putih - Penempatan banjir	185	KETENGAH	Senarai nama belum ditetapkan		0	0	Belum dipilih
7.	Al-Muktafi Billah Shah - Penempatan baru	130	KETENGAH	Senarai nama belum ditetapkan		0	0	Belum dipilih

Sumber: KKDW dan Agensi Pemohon

- c. Semakan Audit selanjutnya mendapati pemilihan peserta yang terlibat dengan bencana banjir adalah tidak jelas kerana Garis Panduan PPK sedia ada menunjukkan golongan sasar M40 dan T20 juga layak menerima rumah PPK bagi yang kehilangan harta benda sepenuhnya manakala golongan sasar miskin dan kumpulan B40 bagi kategori penempatan baru PPK tidak layak menerima unit rumah PPK dan hanya layak menerima tapak rumah sahaja. Semakan Audit juga mendapati KEDA telah membuat hebahan permohonan rumah PPK kepada orang awam bagi kategori miskin melalui Pejabat Daerah Pendang dan Pejabat Daerah Padang Terap pada 22 Disember 2019 walaupun Garis Panduan PPK hanya membenarkan pemilikan rumah bagi kategori miskin tegar sahaja.
- d. Keadaan ini berlaku disebabkan tiada perincian yang jelas berkaitan proses pemilihan peserta di dalam Garis Panduan PPK kerana pemilihan peserta hanya merujuk kepada tanggungjawab agensi pemilih dan pangkalan data golongan sasar sahaja. Semakan Audit selanjut mendapati KEDA dan KETENGAH sebagai agensi pemohon/penerima dan pelaksana telah mewujudkan Garis Panduan Pemilihan Peserta tetapi sehingga kini masih belum diluluskan manakala KEJORA dan Pejabat Daerah dan Tanah negeri masih belum mempunyai garis panduan.

Maklum balas KEDA yang diterima pada 19 April 2023

KEDA telah menyemak maklumat dan permohonan penerima PPK Kg. Kubang Kenyeng seperti yang dibangkitkan pihak Audit. Peserta merupakan seorang penoreh getah yang mempunyai tanggungan seramai 5 orang (isteri dan 4 orang anak) dan menumpang di rumah mertua yang turut didiami bersama adik-beradik ipar yang lain.

Pendapatan yang beliau nyatakan dalam borang permohonan yang dihantar pada 18 Oktober 2018 adalah sebanyak RM800 sebulan sebelum dipinda kepada RM1,200 sebulan berdasarkan kepada pendapatan bulanan tertinggi yang pernah diperolehi. Maklumat yang diberikan adalah berdasarkan anggaran sahaja kerana pendapatan penoreh getah adalah tidak tetap.

Pendapat Audit

Ketiadaan Garis Panduan PPK yang lengkap dan jelas terhadap pemilihan peserta PPK menyebabkan proses pemilihan peserta di agensi pemilih tidak seragam dan tidak mencapai golongan sasar.

5.2.6. Penilaian Golongan Sasar

- a. Berdasarkan Garis Panduan Pemajuan Kawasan, pemilihan peserta adalah dibawah tanggungjawab Agensi Pemohon/Penerima. Peserta yang layak dipertimbang untuk mendapat rumah PPK terdiri daripada miskin tegar dan mangsa bencana yang kehilangan harta benda sepenuhnya, manakala peserta yang layak menerima lot tapak rumah adalah terdiri daripada golongan miskin dan Kumpulan B40. Pemilihan peserta untuk golongan miskin tegar dan miskin adalah berdasarkan kepada senarai dari Bank Data Kemiskinan Nasional (e-Kasih), manakala peserta mangsa bencana dan Kumpulan B40 diperakukan oleh pihak berkuasa negeri. Pemilihan peserta juga boleh dipertimbangkan melalui Jawatankuasa *Focus Group* peringkat daerah atau apa-apa jawatankuasa yang bersamaan dengannya.
- b. Mengikut kadar Pendapatan Garis Kemiskinan (PGK) e-Kasih tahun 2016 (berkuatkuasa mulai 2 Januari 2019) dan kadar PGK semasa e-Kasih tahun 2019 (kemaskini sehingga 15 Februari 2021), kadar PGK bagi kategori miskin tegar/ miskin adalah masing-masing RM571/ RM850 dan RM1,201/ RM2,218.
- c. **Semakan Audit terhadap penilaian golongan sasar PPK mendapati Garis Panduan PPK tidak menetapkan had kelayakan golongan sasar kepada peserta bagi kategori penempatan mangsa banjir manakala kategori peserta penempatan baru tersusun perlu mengikut had kelayakan PGK.** PPK yang boleh dinilai hanya melibatkan pemilihan peserta yang telah dimuktamadkan dan terdiri daripada kategori peserta penempatan baru tersusun iaitu PPK Kg. Hujung Ketun dan PPK Kg. Kubang Kenyeng.
- d. Semakan Audit selanjutnya terhadap golongan sasar di PPK Kg. Hujung Ketun dan PPK Kg. Kubang Kenyeng mendapati peserta PPK telah mengikut had kelayakan PGK e-Kasih tahun 2019 seperti yang ditetapkan oleh Garis Panduan PPK. Bagaimanapun, semakan Audit mendapati golongan sasar di Sistem e-Kasih bagi PPK Kg. Hujung Ketun dan PPK Kg. Kubang Kenyeng masing-masing 41 daripada 57 KIR (71.9%) dan 42 daripada 60 KIR (70.0%) tidak wujud di dalam pangkalan data semasa Sistem e-Kasih.

Maklum balas KEDA yang diterima pada 22 Jun 2023

KEDA mengambil maklum bahawa terdapat peserta yang menerima rumah dan merupakan golongan e-Kasih tetapi tidak didaftarkan dalam sistem. KEDA dalam proses semakan akhir penama berdasarkan data e-Kasih dan akan mengemukakan maklumat penerima yang tidak tersenarai dalam sistem kepada Pejabat Daerah untuk

dibuat pengesahan dalam Mesyuarat Jawatankuasa Focus Group Daerah dijangka pada Julai 2023.

Pendapat Audit | Peserta yang berjaya dipilih dalam PPK tetapi tidak dikemaskini dalam Sistem e-Kasih akan menyukarkan penyaluran bantuan kepada golongan sasar yang menggunakan data Sistem e-Kasih sebagai sumber rujukan untuk pemilihan.

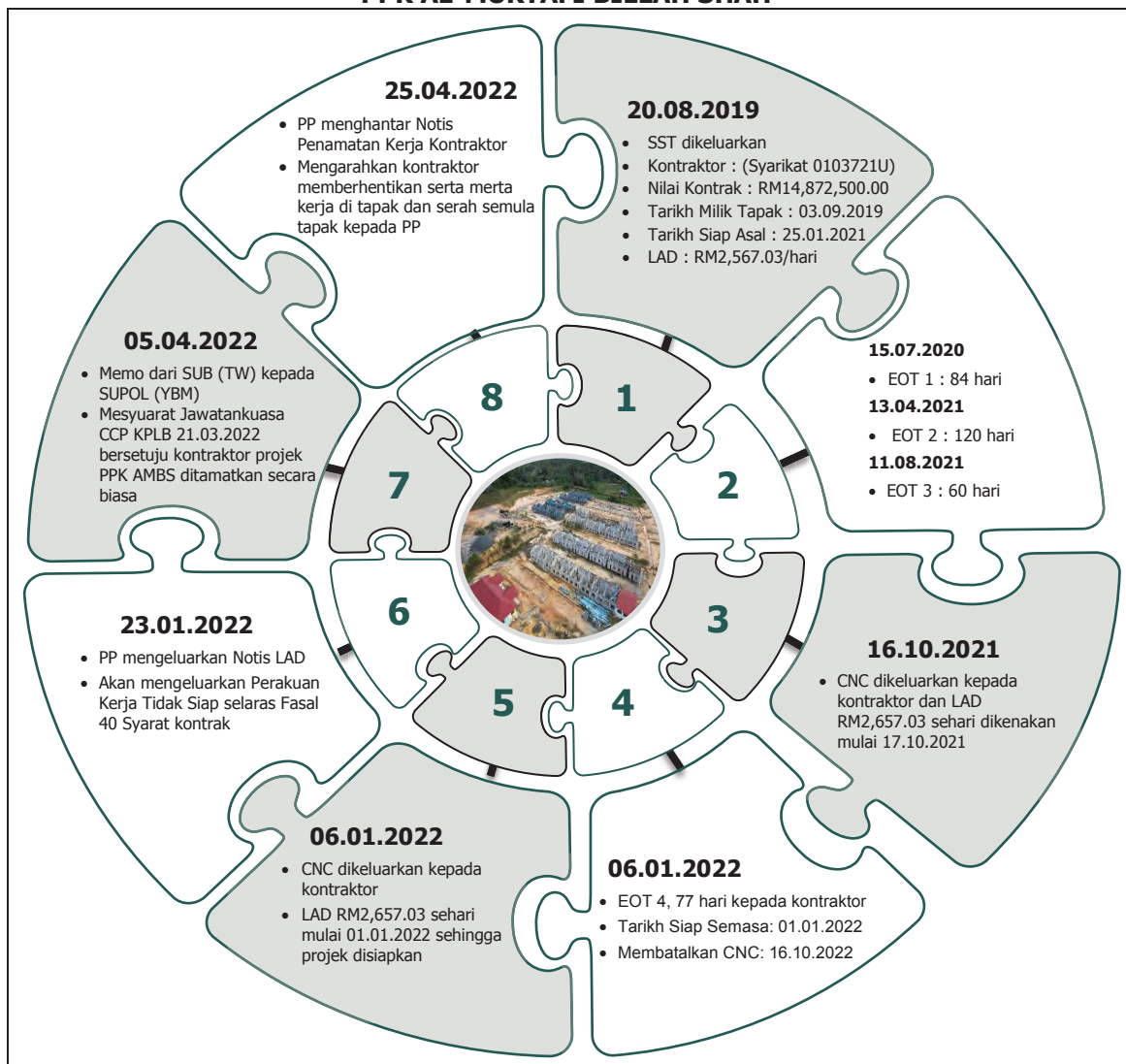
5.2.7. Pentadbiran Kontrak

- a. Para 1 PK4.1 - Pentadbiran Kontrak Dalam Perolehan Kerajaan Secara Am menyatakan Kementerian/Jabatan/Agensi perlu memastikan pengurusan dan pentadbiran kontrak diberi perhatian yang serius bagi menjaga kepentingan Kerajaan dan melicinkan urusan yang berhubung kait dengan pelaksanaan sesuatu perolehan.
- b. Semakan Audit meliputi semua tatacara seperti pengurusan Bon Pelaksanaan(BP)/Wang Jaminan Pelaksanaan (WJP)/Wang Tahanan, Perakuan Kelambatan dan Pelanjutan Masa (EOT), Ganti Rugi Tertentu dan Ditetapkan (LAD), Penamatan Pengambilan Kerja Kontraktor, Arahan Perubahan Kerja (APK) dan Pelarasan Harga Kontrak (PHK). Secara keseluruhannya Audit mendapati pihak Kementerian dan agensi yang terlibat dengan Projek Pemajuan Kawasan (PPK) telah melaksanakan pengurusan pentadbiran kontrak selaras dengan peraturan dan tatacara semasa kecuali proses penamatan pengambilan kerja kontraktor seperti yang dinyatakan berikut:

5.2.7.1. Penamatan Pengambilan Kerja Kontraktor

- a. Berdasarkan klausa 5.1 PK 4.5 berkenaan Tatacara Pengurusan Projek Sakit dan Pelantikan Kontraktor Penyiap bagi Projek Sakit yang berkuat kuasa 29 Jun 2018 menyatakan Agensi hendaklah memastikan bahawa tempoh proses pelantikan Kontraktor Penyiap bagi projek sakit selepas Notis Penamatan dikeluarkan kepada kontraktor asal hendaklah tidak melebihi tiga bulan.
- b. Setakat 31 Disember 2022, semakan Audit terhadap projek PPK yang dilawat mendapati projek PPK Al Muktafi Billah Shah telah ditamatkan kontraknya. Maklumat berkenaan penamatan kontrak tersebut adalah seperti yang dinyatakan di kronologi dalam **Rajah 7**.

RAJAH 7
KRONOLOGI PENAMATAN PENGAMBILAN KERJA KONTRAKTOR
PPK AL-MUKTAFI BILLAH SHAH



Sumber: Ilustrasi Jabatan Audit Negara

- c. Sehingga tarikh lawatan Audit pada 23 Februari 2023, KETENGAH masih belum mengeluarkan Perakuan Muktamad bagi kontrak PPK AMBS yang telah diberi Notis Penamatan Kerja Kontraktor kerana masih di peringkat perancangan untuk ditender semula. Pihak Audit mendapati, proses perancangan pelantikan kontraktor penyiap telah berlanjutan selama 10 bulan mulai tarikh penamatan pada 25 April 2022 berbanding tiga bulan seperti yang dinyatakan dalam PK4.5. Hal ini menyebabkan risiko kerosakan bahan binaan, pengelasan besi dan hakisan tanah di tapak pembinaan yang memerlukan kos membaikpulih yang lebih tinggi seperti dalam **Gambar 9** hingga **Gambar 11**. Berdasarkan maklum balas KKDW dan KETENGAH, melalui surat bertarikh 2 Mei 2023, Kementerian Ekonomi telah meluluskan peruntukan tambahan

yang diperlukan bagi menyiapkan baki kerja projek ini berjumlah RM6.02 juta (30.1%) daripada kos projek asal iaitu RM20.00 juta.

GAMBAR 9



Projek PPK Al-Muktafi Billah Shah, Terengganu
- Pengaratan Pada Bahan Binaan Sistem IBS
(20.02.2023)
(Sumber: Jabatan Audit Negara)

GAMBAR 10



Projek PPK Al-Muktafi Billah Shah, Terengganu
- Pengaratan Pada Besi Yang Telah Dipasang
(20.02.2023)
(Sumber: Jabatan Audit Negara)



GAMBAR 11

Projek PPK Al-Muktafi Billah Shah, Terengganu
- Hakisan Tanah di Tapak Pembinaan
(20.02.2023)
(Sumber: Jabatan Audit Negara)

Maklum balas KKDW yang diterima pada 22 Jun 2023

KETENGAH

Projek ini dalam proses tender semula. Kelulusan NOC peruntukan tambahan telah diterima daripada Kementerian Ekonomi melalui surat bertarikh 2 Mei 2023 dan iklan tender semula pada 15 Jun 2023 dan jangkaan pelantikan kontraktor penyiap pada Julai 2023. Berikut adalah isu kelewatan:

- Perubahan kontrak daripada 203 kepada 203A;
- Pengiraan dan pelarasan semula rumah siap dan belum mula;
- Pengiraan kos IBS.

Pendapat Audit

Kegagalan pihak KETENGAH melantik kontraktor penyiap dalam tempoh tiga bulan selepas notis penamatan dikeluarkan telah menyebabkan berlaku peningkatan kos projek sebanyak RM6.02 juta.

5.2.8. Spesifikasi dan Kualiti Pembinaan

5.2.8.1. Perlindungan Pengguna Elektrik Rumah

- a. Peraturan-peraturan Elektrik 1994, Peraturan 36, Perkara (3) dan (4); menyatakan perlindungan terhadap arus kebocoran bumi hendaklah dipasang seperti berikut:-

(3) Bagi sesuatu pemasangan jika kelengkapan, radas atau perkakas yang dipegang dengan tangan digunakan atau berkemungkinan digunakan, perlindungan terhadap arus kebocoran bumi hendaklah dibuat pada mana-mana litar akhir, sama ada secara berasingan atau dalam kumpulan, dengan peranti arus baki yang mempunyai arus kendalian baki terkadar tidak melebihi 30 miliampere.

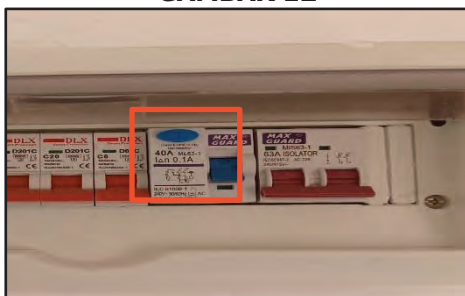
(4) Bagi sesuatu pemasangan, selain daripada pemasangan yang disebut dalam subperaturan (1) (2) dan (3), perlindungan terhadap arus kebocoran bumi hendaklah dibuat bagi mana-mana litar akhir, sama ada secara individu atau dalam kumpulan, dengan peranti arus baki yang mempunyai arus kendalian baki terkadar tidak melebihi 100 miliampere melainkan;

(a) atas sebab-sebab fungsi, adalah tidak praktik untuk mengadakan perlindungan itu; atau

(b) adalah tidak selamat atau berbahaya untuk mengadakan perlindungan itu.

- b. Berdasarkan Peraturan-peraturan Elektrik 1994, Peranti Arus Baki (PAB) berkepekaan 100 *miliampere* (mA) dan 30mA adalah perlu kerana terdapat litar lampu, kipas dan soket pada Papan Agihan Elektrik rumah PPK.
- c. Semakan pada Papan Agihan Elektrik di rumah PPK semasa lawatan tapak mendapati **hanya satu sahaja PAB dipasang sama ada berkepekaan 100mA atau 30mA di rumah PPK Kg. Parit Makuasang, PPK Kg. Ulu Slim dan PPK Kg. Hujung Ketun untuk litar lampu, kipas dan soket** seperti dalam **Gambar 12** dan **Gambar 13**.

GAMBAR 12



Rumah PPK Kg. Ulu Slim, Perak
- Tiada Peranti Arus Baki Berkepekaan 30mA
Pada Papan Agihan Elektrik Seperti Kehendak
Peraturan-Peraturan Elektrik di Malaysia
(08.02.2023)
(Sumber: Jabatan Audit Negara)

GAMBAR 13



PPK Kg. Parit Makuasang, Johor.
- Tiada Peranti Arus Baki Berkepekaan 100 mA
Pada Papan Agihan Elektrik Seperti Kehendak
Peraturan-Peraturan Elektrik di Malaysia
(27.09.2022)
(Sumber: Jabatan Audit Negara)

- d. Papan Agihan Elektrik bagi rumah PPK perlu dilengkapi dengan PAB berkepekakan 30mA (litar soket) dan 100mA (litar lampu dan kipas) bertujuan melindungi nyawa penghuni daripada risiko renjatan elektrik apabila berlakunya kebocoran arus.

Maklum balas KKDW yang diterima pada 19 April 2023

Pemasangan satu PAB di semua litar akhir masih mempunyai perlindungan arus baki. Bagaimanapun, Bahagian Teknikal KKDW mengambil maklum berkenaan perkara ini dan akan menambahbaik di projek akan datang. Lukisan pembinaan - menyediakan dua PAB bagi unit rumah. Jadi, pihak kontraktor perlu menyediakan penambahan PAB bagi unit rumah yang tidak mencukupi seperti lukisan skematik.

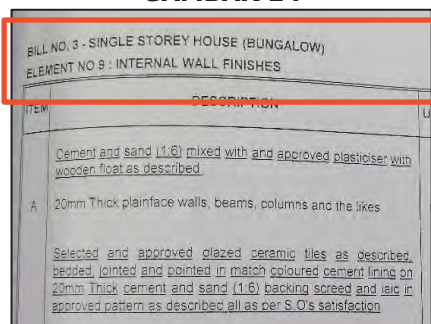
Pendapat Audit | Papan agihan elektrik dipasang tidak mengikut piawaian ditetapkan bagi setiap unit rumah adalah bercanggah dengan akta dan peraturan yang berkuatkuasa serta boleh mengakibatkan risiko renjatan elektrik.

5.2.8.2. Kualiti dan Utiliti Rumah

a. Kemasan Dinding

Lawatan Audit ke tapak projek PPK mendapati keseluruhan kerja dan skop seperti dinyatakan dalam brif dan dokumen kontrak telah dilaksanakan dengan baik di tapak. Walau bagaimanapun, berdasarkan **lawatan Audit ke tapak projek PPK Kg. Ulu Slim mendapati kemasan akhir dinding dapur unit rumah tidak mematuhi kehendak dokumen kontrak.** Ketiadaan jubin di permukaan dinding dapur akan menjejaskan kebersihan akibat dari serapan minyak dari bahan masakan. Butiran lanjut seperti dalam **Gambar 14** dan **Gambar 15**.

GAMBAR 14



ITEM	DESCRIPTION
	Cement and sand (1:1.6) mixed with and approved plasticiser with wooden float as described.
A	20mm Thick plainface walls, beams, columns and the likes
	Selected and approved glazed ceramic tiles as described, bedded, jointed and pointed in match coloured cement lining on 20mm Thick cement and sand (1:1.6) backing screed and laid in approved pattern as described all as per S.O's satisfaction

Projek PPK Kg. Ulu Slim
- Diskripsi Kemasan Elemen Dinding
Dalam Dokumen kontrak
(10.01.2023)
(Sumber: Jabatan Audit Negara)

GAMBAR 15

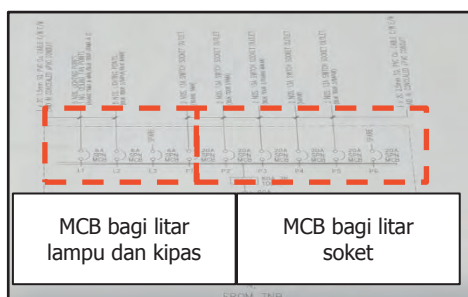


Projek PPK Kg. Ulu Slim
- Lokasi Dapur Tiada Jubin di Permukaan
Dinding dan Lantai
(10.01.2023)
(Sumber: Jabatan Audit Negara)

b. Kestabilan Agihan Elektrik Di Rumah

Berdasarkan lawatan ke enam projek PPK, **pihak Audit mendapati kelengkapan elektrik rumah PPK tidak dipasang sepertimana lukisan elektrik**. Bilangan *Miniature Circuit Breaker* (MCB) pada Papan Agihan Elektrik tidak sebagaimana dalam lukisan kontrak seperti dalam **Gambar 16** dan **Gambar 17**. MCB bertindak sebagai pemutus litar apabila berlakunya litar pintas atau lebihan beban. Sekiranya berlaku kebocoran arus boleh menyebabkan renjatan elektrik yang membawa kematian. Perbandingan bilangan MCB pada lukisan dan yang dipasang di rumah PPK seperti dalam **Jadual 11**

GAMBAR 16



GAMBAR 17



PPK Kg. Ulu Slim

- Pemasangan Kuantiti MCB Dalam Kotak Agihan (DB) Tidak Dipasang Mengikut Kuantiti Lukisan Kontrak
- Hanya 5 Way MCB Dipasang Dalam DB Berbanding Lukisan Kontrak 9 Way

(10.01.2023)

(Sumber: Jabatan Audit Negara)

JADUAL 11
PERBANDINGAN PEMASANGAN MCB PADA LUKISAN DAN DI TAPAK

BIL.	PROJEK PPK	BILANGAN MCB BAGI LITAR KIPAS & LAMPU		BILANGAN MCB BAGI LITAR SOKET	
		REKABENTUK	TAPAK	REKABENTUK	TAPAK
1.	Kg. Parit Makuasang	4	4	5	4
2.	Kg. Ulu Slim	3	1	6	4
3.	Kg. Kubang Kenyeng	8	8	5	5
4.	Kg. Hujung Ketun	5	4	6	5
5.	Kg. Air Putih	6	6	7	7
6.	Al-Muktafi Billah Shah	3	3	4	4

Sumber: Dokumen Kontrak

Maklum balas KKDW yang diterima pada 22 Jun 2023

FELCRA BERHAD

Terdapat perbezaan antara pelan *dan Bills of Quantities* (BQ) bagi kemas dinding dapur yang disediakan oleh pihak perunding. Ini adalah kerana ketika penyediaan pelan, pihak perunding mengambil rujukan kepada pelan rumah PPK terdahulu di mana tiada kemas dinding di dapur seperti mana rumah PPK Gelung Pepuyu. Walau bagaimanapun pihak perunding telah memasukkan kemas dinding dapur dalam BQ dengan tujuan sekiranya kerja tersebut diperlukan. Memandangkan kemas dinding dapur tidak dibuat di tapak maka APK potongan bagi kemas dinding dapur akan dibuat oleh pihak perunding.

Kontrak adalah berdasarkan kepada BQ walau bagaimanapun kontraktor melaksanakan kerja berdasarkan pelan. APK potongan bagi kemas dinding dapur sedang dalam tindakan perunding projek akan dimajukan ke Perolehan dalam bulan Mei 2023.

KEDA

KEDA telah mengeluarkan surat kepada pihak Kontraktor memohon penjelasan berkaitan dengan isu ini dan meminta Kontraktor memasang MCB mengikut bilangan dalam lukisan elektrik dengan kadar segera atau tindakan pemulangan wang kepada KEDA akan diambil.

Pendapat Audit

Pemasangan Miniature Circuit Breaker (MCB) pada Papan Agihan Elektrik tidak mengikut lukisan kontrak boleh mendatangkan risiko renjatan elektrik.

6. RUMUSAN KESELURUHAN AUDIT

Secara keseluruhannya, pelaksanaan PPK masih belum dapat mencapai objektif yang ditetapkan. Pengurusan PPK adalah kurang cekap kerana berlaku kelemahan di peringkat penyediaan garis panduan dan pelaksanaan projek yang menyebabkan projek tidak dapat disiapkan dalam tempoh yang ditetapkan mengakibatkan peserta tidak dapat menerima manfaat projek mengikut jadual asal.

7. SYOR AUDIT

Bagi mengatasi kelemahan yang dibangkitkan dan memastikan pelaksanaan projek PPK mencapai objektif yang ditetapkan, adalah disyorkan tindakan penambahbaikan seperti berikut:

7.1. KKDW hendaklah memantau rapi pelaksanaan dan penyiapan projek PPK mengikut perancangan yang ditetapkan agar manfaat yang disasarkan dapat disampaikan mengikut tempoh masa yang ditetapkan;

7.2. KKDW hendaklah mengemaskini garis panduan yang meliputi kriteria pemilihan golongan sasaran serta spesifikasi rumah PPK dan membuat kajian kemungkinan berdasarkan penilaian risiko tapak bagi memastikan keselamatan nyawa dan harta benda; dan

7.3. KKDW perlu meningkatkan pemantauan prestasi perbelanjaan dan kemajuan kerja di peringkat agensi pelaksana bagi memastikan peruntukan yang telah disalurkan kepada agensi pelaksana dibelanjakan mengikut objektif yang ditetapkan.

