



BAHAGIAN AUDIT DALAM JABATAN PERDANA MENTERI

SELF ASSESSMENT PENGURUSAN KEWANGAN

TEMPOH PENILAIAN : 1 JULAI 2020 HINGGA 30 JUN 2021

Nama Pejabat :

Perkara yang dinilai : Kawalan Bajet

Objektif : Untuk menentukan sama ada Jabatan memastikan sumber yang terhad dirancang dan diagihkan secara teratur.

Berikut adalah penilaian terhadap perkara mengenai kawalan pengurusan bajet bagi tempoh pengurusan kewangan yang dinyatakan untuk diberikan makluman/ulasan/tindakan:

| Bil | Dokumen / Perkara Diaudit | Kriteria Audit | Senarai Semak / Prosedur Audit | Ukuran Pematuhan | Status Pematuhan (□/ X/TB) |
|-----|---------------------------|--|--|---|-----------------------------|
| 1 | Penyediaan Bajet | Penyampaian cadangan perbelanjaan tahun semasa telah dikemukakan mengikut tempoh yang ditetapkan. Peraturan : PB1.3 | <u>Agensi yang belum melaksanakan MyResults</u> Adakah cadangan anggaran perbelanjaan (manual) telah dikemukakan kepada Ibu Pejabat/JPM sebelum pengesahan secara dalam talian berdasarkan kepada arahan Ibu Pejabat/JPM? <u>Agensi yang melaksanakan MyResults</u> Pengesahan (<i>sign off</i>) Pegawai Pengawal secara dalam talian bagi kerangka keberhasilan dan cadangan anggaran perbelanjaan tahun 2021 sebelum tarikh akhir iaitu 15 Jun 2020 | Semua dokumen berkaitan cadangan anggaran perbelanjaan secara manual oleh Jabatan seperti Ringkasan Eksekutif Kementerian (MES); Kerangka Pengurusan Prestasi Program (PPMF); Kerangka Pengurusan Prestasi Aktiviti (APMF) yang dijana melalui <i>MyResults</i> ; Lampiran A, B dan B1 seperti format Pekeliling Perbendaharaan yang berkaitan. | |

| Bil | Dokumen / Perkara Diaudit | Kriteria Audit | Senarai Semak / Prosedur Audit | Ukuran Pematuhan | Status Pematuhan (□/ X/TB) |
|-----|---------------------------|---|---|--|-----------------------------|
| | | <p>Laporan Unjuran Keperluan Aliran Tunai bagi tahun semasa dikemukakan sebelum 31 Disember tahun sebelumnya berdasarkan kepada anggaran perbelanjaan yang telah diluluskan oleh Parlimen.</p> <p>Peraturan : PB1.3 (Perenggan 10.5)</p> | <p>Adakah Laporan Unjuran Keperluan Aliran Tunai bagi tahun semasa dikemukakan sebelum 31 Disember tahun sebelumnya berdasarkan anggaran yang telah diluluskan oleh Parlimen.</p> | <p>Laporan Unjuran Anggaran Keperluan Aliran Tunai bagi tahun semasa disediakan dan dikemukakan kepada Perbendaharaan dalam tempoh yang ditetapkan berdasarkan anggaran yang telah diluluskan oleh Parlimen.</p> | |
| | | <p>Laporan Unjuran Anggaran Keperluan Aliran Tunai dikemukakan kepada Ibu Pejabat/JPM/Perbendaharaan mengikut tempoh yang ditetapkan.</p> <p>Peraturan : PB1.2 (Perenggan 8.1)</p> | <p>Adakah Laporan Unjuran Anggaran Keperluan Aliran Tunai dikemukakan kepada Ibu Pejabat untuk disatukan sebelum dikemukakan kepada Perbendaharaan sebelum 15 hari bulan setiap permulaan suku tahun (Januari; April; Julai dan Oktober)?</p> | <p>Laporan Unjuran Anggaran Keperluan Aliran Tunai disediakan dan dihantar untuk disatukan oleh Ibu Pejabat sebelum dikemukakan kepada Perbendaharaan dalam tempoh yang ditetapkan.</p> | |
| 2 | Pengagihan Peruntukan | <p>Waran peruntukan kecil diagihkan seberapa segera.</p> <p>Peraturan : PB1.2 (Perenggan 4.1)</p> | <p>Adakah waran peruntukan kecil dikemukakan kepada PTJ/Agensi pelaksana sebelum 15 Januari tahun semasa.</p> | <p>Waran peruntukan kecil diagih selewat-lewatnya pada 15 Januari tahun semasa.</p> | |

| Bil | Dokumen / Perkara Diaudit | Kriteria Audit | Senarai Semak / Prosedur Audit | Ukuran Pematuhan | Status Pematuhan (□/ X/TB) |
|-----|------------------------------------|---|---|--|-----------------------------|
| 3 | Kelulusan Pindah/Tambah Peruntukan | Pindah/Tambah Peruntukan Perbelanjaan Pembangunan diluluskan oleh Pegawai Pengawal sahaja. | i. Adakah waran pindah/tambah peruntukan ditandatangani oleh Pegawai Pengawal.- | | |
| | | Peraturan : PB2.5 (Pindah Peruntukan Perbelanjaan Pembangunan) Pindah/Tambah Peruntukan Perbelanjaan Mengurus diluluskan oleh Pegawai Pengawal/Pegawai yang diberi kuasa secara bertulis. Peraturan : PB2.6 (Pindah Peruntukan Perbelanjaan Mengurus) | ii. Adakah waran pindah/tambah peruntukan ditandatangani oleh Pegawai Pengawal atau wakilnya yang diberi kuasa secara bertulis. | Surat perwakilan kuasa daripada Pegawai Pengawal kepada pegawai yang diberi kuasa dan Waran Pindah/Tambah Peruntukan. | |
| 4 | Analisis Bajet | Perbelanjaan mengurus dan pembangunan mempunyai peruntukan dan dibelanjakan tidak melebihi peruntukan. Peraturan : PB1.2 (Anggaran Perbelanjaan Persekutuan 2021) | i. Adakah perbelanjaan mengurus mempunyai peruntukan dan dibelanjakan tidak melebihi peruntukan. | Laporan Kedudukan Vot (Mengurus) yang dijana melalui sistem iGFMAS menunjukkan perbelanjaan yang dibuat dalam tahun semasa tidak melebihi peruntukan yang ditetapkan. | |
| | | | ii. Adakah perbelanjaan pembangunan mempunyai peruntukan dan dibelanjakan tidak melebihi peruntukan. | Laporan Kedudukan Vot (Pembangunan) yang dijana melalui sistem iGFMAS menunjukkan perbelanjaan yang dibuat dalam tahun semasa tidak melebihi peruntukan yang ditetapkan. | |