



**BAHAGIAN AUDIT DALAM DAN SIASATAN AWAM  
JABATAN KETUA MENTERI MELAKA**

***SELF ASSESSMENT* PENGURUSAN KEWANGAN**

**TEMPOH PENILAIAN: ..... HINGGA .....**

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 Pemuatan	Status Pemuatan (√/X/TB )
1	Penyediaan Bajet	<p>Penyampaian cadangan perbelanjaan tahun semasa telah dikemukakan mengikut tempoh yang ditetapkan.</p> <p><b>Peraturan:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pekeliling JKPNM Bil. 2/2023 (Perenggan 6.2.i &amp; 6.2.ii)</li> </ul>	<p>Cadangan Anggaran Belanjawan 2024 hendaklah dikemukakan tidak lewat daripada 30 April 2023.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Cadangan Anggaran Perbelanjaan (ABM-3 hingga ABM-7).</li> <li>• Cadangan Anggaran Perbelanjaan Pembangunan (dikemukakan kepada UPEN)</li> </ul>	
		<p>Laporan Unjuran Anggaran Keperluan Aliran Tunai dikemukakan kepada Ibu Pejabat/ Perbendaharaan mengikut tempoh yang ditetapkan.</p> <p><b>Peraturan:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• PB1.2 (Perenggan 8.1)</li> </ul>	<p>Adakah Laporan Unjuran Anggaran Keperluan Aliran Tunai dikemukakan kepada Ibu Pejabat untuk disatukan sebelum dikemukakan kepada Perbendaharaan sebelum 15 hari bulan setiap permulaan sukutahun (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>	

Bil	Dokumen / Perkara Diaudit	Kriteria Audit	Senarai Semak / Prosedur Audit	Ukuran Pemuatan	Status Pemuatan (√/X/TB )
2	Pengagihan Peruntukan	<p>Waran peruntukan kecil diagihkan seberapa segera.</p> <p><b>Peraturan:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• PB1.2 (Perenggan 4.1)</li> </ul>	Adakah waran peruntukan kecil dikemukakan kepada PTJ/Agensi pelaksana sebelum 15 Januari tahun semasa.	Waran peruntukan kecil diagih selewat-lewatnya pada 15 Januari tahun semasa.	
3	Kelulusan Pindah Peruntukan	<p>Pindah Peruntukan Perbelanjaan Pembangunan diluluskan oleh YAB Ketua Menteri Melaka.</p> <p><b>Peraturan:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pekeliling JKPNM Bil. 1/2022 &amp; Bil. 1/2023 (Perenggan 12.5)</li> </ul>	Adakah waran pindah peruntukan diluluskan oleh YAB Ketua Menteri Melaka.		
		<p>Pindah Peruntukan Perbelanjaan Mengurus diluluskan oleh Pegawai Kewangan Negeri.</p> <p><b>Peraturan:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pekeliling JKPNM Bil. 1/2022 &amp; Bil. 1/2023 (Perenggan 12.1)</li> </ul>	Adakah waran pindah peruntukan diluluskan oleh Pegawai Kewangan Negeri.		
4	Kelulusan Pindah/Tambah Peruntukan	<p>Pindah/Tambah Peruntukan Perbelanjaan Pembangunan diluluskan oleh YAB Ketua Menteri Melaka.</p> <p><b>Peraturan:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pekeliling JKPNM Bil. 1/2022 &amp; Bil. 1/2023 (Perenggan 12.5)</li> </ul>	Adakah waran pindah peruntukan diluluskan oleh YAB Ketua Menteri Melaka.		
		<p>Pindah/Tambah Peruntukan Perbelanjaan Mengurus diluluskan oleh Pegawai Kewangan Negeri.</p> <p><b>Peraturan:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pekeliling JKPNM Bil. 1/2022 &amp; Bil. 1/2023 (Perenggan 12.1)</li> </ul>	Adakah waran pindah peruntukan diluluskan oleh Pegawai Kewangan Negeri.		

Bil	Dokumen / Perkara Diaudit	Kriteria Audit	Senarai Semak / Prosedur Audit	Ukuran Pematuhan	Status Pematuhan (√/X/TB )
5	Analisis Bajet	Perbelanjaan mengurus dan pembangunan mempunyai peruntukan dan dibelanjakan tidak melebihi peruntukan.  <b>Peraturan:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pekeliling JKPNM Bil. 1/2022 (Perenggan 3 &amp; 6)</li> <li>• Pekeliling JKPNM Bil. 1/2023 (Perenggan 3 &amp; 6)</li> </ul>	i. Adakah perbelanjaan mengurus mempunyai peruntukan dan dibelanjakan tidak melebihi peruntukan.	Laporan Kedudukan Vot (Mengurus) yang dijana melalui sistem iSPEKS 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 iSPEKS menunjukkan perbelanjaan yang dibuat dalam tahun semasa tidak melebihi peruntukan yang ditetapkan.	