



Universiti
Malaysia
PAHANG
Engineering • Technology • Creativity

PANDUAN AUDIT EKOSISTEM KONDUSIF SEKTOR AWAM

DISUSUN OLEH:
PUAN HAJAH SITI AISHAH BINTI GHANI
KETUA Pengerusi JK AUDIT EKSA
UNIVERSITI MALAYSIA PAHANG

**Panduan ini disediakan untuk rujukan auditor EKSA UMP
Kemas kini 26 Januari 2018**



PRAKATA

Disediakan panduan ringkas ini untuk dijadikan rujukan kepada auditor EKSA yang belum menghadiri kursus juruaudit EKSA. Ia hanya boleh dijadikan panduan kepada bekas juruaudit Amalan 5S/QE sahaja. Tidak sesuai untuk staf baharu yang belum berpengalaman sebagai auditor Amalan 5S/QE.



KANDUNGAN

1. Fahami EKSA
2. Tugas auditor
3. Fahami kriteria audit
4. Sebelum audit
5. Semasa audit
6. Selepas audit
7. Contoh laporan audit

1. FAHAMI EKSA

Auditor perlu memahami:

- Apakah itu EKSA
- Perbezaan EKSA dan amalan 5S/QE.
- Tujuan EKSA dilaksanakan di UMP
- Kriteria Audit EKSA



2. TUGAS AUDITOR

- Untuk menilai dan mencadangkan penambahbaikan dalam melaksanakan EKSA.
- Nilai berdasarkan komponen, bukti & bukan berdasarkan naluri dan andaian.



3. FAHAMI KRITERIA AUDIT EKSA

- 6 Komponen yang telah ditetapkan
- Setiap PTj **tidak akan memenuhi** semua kriteria tersebut.
- Auditor perlu mengenal pasti kriteria yang ada pada PTj sebelum melaksanakan audit.

- **6 Komponen seperti berikut:**
 - A. Keperluan utama pelaksanaan- 7 kriteria,
 - B. Ruang tempat kerja/pejabat- 5 kriteria
 - C. Tempat umum- 10 kriteria
 - D. Keselamatan persekitaran – 5 kriteria
 - E. Kawasan persekitaran pejabat – 2 kategori
 - F. Tempat khusus-

Tip: i. Kenal pasti komponen tempat yang diaudit & tandakan pada borang audit sebelum melaksanakan audit. Tanya penyelaras untuk pastikan komponen yang terlibat.



4. SEBELUM AUDIT

AUDITOR	AUDITEE/PENYELARAS
1. Hubungi team audit. Pastikan minimum 3 orang.	1. Dapatkan pengiring dari kalangan JK.
2. Set masa yang sesuai dengan auditee	“
3. Kenal pasti komponen & kriteria yang terlibat.	3. Kenal pasti komponen & kriteria yang terlibat dan maklumkan kepada auditor.
4. Fahami komponen dan kriteria jika pertama kali audit.	-

Tip: auditor mesti faham maksud ini sebelum melaksanakan audit:

BERSIH: Bawa tisu, lap untuk check habuk . Jangan lupa tengok sawang.

KEMAS: Susun ikut bentuk/saiz/jenis

TERATUR:

SELAMAT: Contoh, pantri ada tikus, lipas (tidak selamat). Atas meja ada kaca tidak selamat kerana mudah pecah.

BAIK: Peralatan boleh digunakan



5. SEMASA AUDIT

AUDITOR	AUDITEE/PENYELARAS
1. Taklimat pembukaan audit	Beberapa ajk adalah lebih baik.
2. Lawatan audit. Sekiranya sampah atas lantai boleh minta auditee ambil dan buang. BUKAN terus bagi markah 1. Tindakan pembetulan segera membolehkan auditee memperoleh markah lebih baik.	Iring auditor. Bertindak segera jika ada teguran.
3. Biasakan penggunaan bersih, kemas, teratur, selamat bila memberi teguran kepada auditee.	
4. Penutup	-

Tip:

- i. 1 borang sahaja walau 3 auditor. Lihat semua ruang baru berikan markah. 3 auditor minimum; auditor 1 ambil gambar, auditor 2 buka, laci/perhati dan auditor 3 catat .
- ii. Semua ruang perlu diaudit.
- iii. Abaikan kriteria dan komponen jika tidak berkaitan. BUKAN abaikan soalan dalam kriteria yang diaudit.
- iv. Jangan lupa lihat apa yang baik/bagus sebelum membuat teguran.



BORANG AUDIT

Jika ada 5 Bilik pegawai maka lihat semua baru isi borang audit

Ada Bilik Pegawai? Jadi soalan 29,30, 31 kena isi. Tidak boleh diabaikan.

Hanya markah 1,3,5 sahaja. Tiada markah 2 & 4

B10) Bilik Pegawai

43	B10) Bilik Pegawai						
44	29	Memastikan meja kerja kemas dan peralatan disusun dengan baik.	Meja kerja tidak kemas dan peralatan tidak disusun dengan baik	✗	Sebahagian meja kerja kemas dan peralatan disusun dengan baik	✗	Semua meja kerja kemas dan peralatan disusun dengan baik
45	30	Memastikan susunan perabot kemas.	Perabot tidak disusun kemas	✗	Sebahagian perabot disusun kemas	✗	Semua perabot disusun kemas
46	31	Menyediakan perhiasan yang minimum dan selaras dengan imej korporat.	Hiasan yang keterlaluan dan tidak berimej korporat	✗	Hiasan minima tetapi tidak selaras dengan imej korporat	✗	Hiasan minima dan selaras dengan imej korporat

Abaikan kriteria dan komponen jika tidak berkaitan. **BUKAN** abaikan soalan dalam kriteria yang diaudit.

Jika ada Bilik Server. Maka markah antara 1-5

B15) Bilik Server/Terperingkat

8	B15) Bilik Server/Terperingkat						
9	49	Memastikan bilik server/terperingkat memenuhi kriteria berikut: i. Bersih ii. Tidak berdebu iii. Tersusun iv. Kemas v. Selamat	Tidak memenuhi kriteria.	Memenuhi satu kriteria	Memenuhi dua kriteria	Memenuhi tiga hingga empat kriteria	Memenuhi kesemua kriteria
10	JUMLAH SKOR (KOMPONEN B)						



Jumlah Markah : /245 X 100% = %
(Jumlah Markah Diperoleh dibahagi dengan Jumlah Markah Penuh Bagi Semua Kriteria yang Berkaitan X 100%)

6. SELEPAS AUDIT

AUDITOR	AUDITEE/PENYELARAS
1. Laporan audit diserahkan kepada auditee. Maklumbalas terhadap teguran 3 hari dari tarikh terima laporan.	1. Memberi maklum balas dalam 3 hari.
2. Lawatan untuk kenal pasti penambahbaikan telah dilaksanakan.	Hantar gambar atau bukti penambahbaikan telah dilaksanakan sekiranya tiada lawatan susulan.
3. Laporan audit mesti menyatakan CEMERLANG= Jika markah 90-100 BAIK=Layak dipersijilkan selepas penambahbaikan KURANG MEMUASKAN= Belum layak dipersijilkan	

Tip: PTJ Mestilah memperoleh **90 markah ke atas bagi 2 kali Audit Dalaman** sebelum mohon kepada MAMPU untuk persijilan.



7. CONTOH LAPORAN AUDIT

• **Situasi 1**

- Contoh Laporan 1. FKEE-**Group A**: Pasukan Puan Sariyati, **Group B**: Pasukan Encik Badwi dll (2 kumpulan audit lokasi sama)
- Contoh Laporan 2. Perpustakaan- **Group C**: Pasukan Razak, Zaiful; **Group D**: Pasukan Wan Nurulhuda dll.(2 kumpulan audit lokasi sama).
- Semasa praktikal audit dilaksanakan oleh auditor, 1 PTj ada 2 kumpulan audit melaksanakan audit serentak di hari dan masa yang sama.
 - Beza markah group auditor di Perpustakaan hanya 89.7% dan 89.6% (beza 0.1% sahaja).
 - Beza group FKEE (seperti lampiran di slide seterusnya)
- Dalam memberi markah, sekiranya dua kumpulan audit serentak **pastikan beza markah tidak jauh**. Ini menggambarkan pengetahuan dan kompetensi auditor.

• **Situasi 2:**

- 2 kali audit oleh pasukan audit yang berbeza. Audit kali pertama= kumpulan audit memberi 75%. Audit kali ke dua oleh auditor lain (tiada penambahbaikan dilakukan oleh auditee) tetapi mendapat markah 90%.
- Beza sangat jauh akan menyebabkan auditee mempersoalkan kompetensi auditor.

CONTOH LAPORAN AUDIT 2 KUMPULAN AUDITOR

MARKAH MENGIKUT KOMPONEN

ZON/ KOMPONEN	B		D		F		MARKAH
	K1(A)	K1(B)	K1(A)	K1(B)	K1(A)	K1(B)	
Ruang Pej. Pentadbiran (B1 – B10)	54%	59%					Sepatutnya beza markah tidak jauh.
Keselamatan Persekitaran (D1-D5)			70%	77%			
• Bengkel Umum FKEE • Makmal Pendawaian (F)					40%	67%	Beza markah terlalu jauh! Mungkin semasa audit melihat makmal yang berbeza.
MARKAH KESELURUHAN	56.5%		73.5%		53.5%	61%	

PENUTUP

- Diharapkan panduan ini dapat membantu auditor dalam melaksanakan audit.
- Menjadi auditor yang kompeten perlu pengalaman, kekerapan mengaudit dan pemerhatian yang baik.
- Kelebihan auditor Universiti kepada jabatan mereka adalah membawa pulang amalan terbaik di PTj lain ke Jabatan.

**Terima kasih kerana sudi menerima
tanggungjawab sebagai auditor EKSA.**

Aishah Ghani

