PELAN PENGURUSAN RISIKO

JABATAN/UNIT: UNIT AUDIT DALAM
PROSES: AUDIT DALAMAN
OBJEKTIF KUALITI: AUDIT DALAM DILAKSANAKAN ENAM (6) BULAN SEKALI

DISEDIAKAN OLEH: PUAN FAZARIZA BINTI MUHAMMAD MUJAL
DILULUSKAN OLEH: KETUA DOKUMENTASI ISO
TARIKH KEMAS KINI: 28/12/2021
NO. PINDAAN: 0801

NO.	P1						P2				P3		P4				P5			
	KENAL PASTI RISIKO						ANALISA RISIKO				PENILAIAN RISIKO		RAWATAN RISIKO				PEMANTAUAN RISIKO			
											SIGNIFICAN									
	AKTIVITI	KATEGORI RISIKO	RISIKO	PUNCA	KESAN	KAWALAN SEDIA ADA	P	I	NILAI RISIKO	TAHAP RISIKO	YA	TIDAK	LANGKAH RAWATAN	JENIS RAWATAN	TARIKH SIAP	PIC	KAEDAH PEMANTAUAN	KEKERAPAN	PIC	REKOD
1	Pelantikan Auditor	Manusia	Penemuan audit tidak tepat/ tidak mematuhi keperluan undang-undang	1. Tiada pengalaman pengauditan. 2. Kurang pemahaman terhadap perkara yang diaudit.	Pelaporan audit yang gagal menambah baik sistem.	Latihan audit dalaman secara berkala. Taklimat sebelum pengauditan dijalankan.	1	3	3	Rendah		√								
			Auditor tidak membudayakan perlaksanaan MS ISO		1. Auditan hanya dijalankan berdasarkan kepada arahan yang diterima. 2. penemuan audit tidak dinyatakan secara terperinci.	1. Latihan audit dalam secara berkala 2. Prosedur yang diaudit dan dokumen-dokumen rujukan dibekalkan awal untuk difahami. 3. Menerapkan kepentingan MS ISO terhadap tadbir urus di Peringkat Majlis.	2	3	6	Rendah		√								
2	Perancangan Audit	Operasi	Kesuntukan masa pengauditan.	Jadual audit bertindan dengan jadual mesyuarat yang lain.	Skop audit tidak menyeluruh.	1. Semakan awal takwim mesyuarat bulanan/ tahunan. 2. Penyelarasan semula jadual audit semasa sesi taklimat bersama auditor	1	2	2	Rendah		√								
3	Pelaksanaan Audit	Operasi	Pengauditan lewat dilaksanakan seperti yang telah dirancang.	Jadual audit bertindan dengan jadual mesyuarat yang lain/ tugasan penting auditi.	Kelewatan pelaporan audit.	Penyelarasan semula jadual audit semasa sesi taklimat bersama auditor.	3	2	6	Rendah		√								
			Penemuan audit tidak tepat/ tidak memenuhi keperluan undang-undang	Perubahan peraturan dan undang-undang/ prosedur kerja.	Pelaporan audit tidak bertepatan dengan peraturan/ undang-undang baru yang terpakai.	Memastikan auditor membuat semakan terhadap pindaan terkini yang dilaksanakan oelh jabatan terhadap sebarang perubahan dari segi peraturan/ undang-undang semasa yang terpakai.	1	2	2	Rendah		√								
		Politik	Pengauditan tidak dapat dijalankan.	Kekangan daripada pihak berkepentingan.	Tiada pelaporan audit.	Mendapatkan ulasan daripada ahli Jawatankuasa Audit Dan Pengurusan Korporat bagi sasaran kerja tahunan.	1	3	3	Rendah		√								
		Persekitaran		Pandemik/ penularan penyakit berjangkit	Perlaksanaan audit tidak dilaksanakan mengikut perancangan.	Menjalankan pengauditan secara 'remote audit' iaitu pengauditan jarak jauh menggunakan teknologi digital bagi mengurangkan penglibatan secara bersemuka.	1	5	5	Rendah		√								
4	Pelaporan Audit	Maklumat	Kebocoran laporan audit kepada pihak yang tidak bertanggungjawab.	Auditor kurang berintegriti.	Imej Auditee terjejas.	Laporan Audit disimpan oleh pegawai yang bertanggungjawab.	1	4	4	Rendah		√								
5	Tindakan Pembetulan	Manusia	Tindakan pembetulan ke atas ketakakuran tidak berkesan.	1. Tiada pengalaman pengauditan. 2. Kurang pemahaman terhadap perkara yang diaudit.	ketakakuran tidak dapat diatasi.	1. Prosedur yang diaudit dan dokumen-dokumen rujukan dibekalkan lebih awal untuk difahami. 2. Perbincangan diantara kumpulan audit dengan ketua Juruaudit sewaktu penyediaan laporan.	1	3	3	Rendah		√								