



YAYASAN ISLAM
DARUL EHSAN

LAPORAN TAHUN 2024

BAHAGIAN AUDIT, DALAM, RISIKO DAN INTEGRITI (BADRI) YIDE

Disediakan Oleh:
**Mohamad Shazwan Bin
Mohamad Yussoff** CeIO, AIIA



FAKTA UTAMA : YAYASAN ISLAM DARUL EHSAN (YIDE)

SEJARAH PENUBUHAN	OBJEKTIF UTAMA PENUBUHAN	AKTIVITI UTAMA
<ul style="list-style-type: none"> Syarikat yang ditubuhkan oleh Majlis Agama Islam Selangor (MAIS) dengan perkenan DYMM Sultan Selangor. Merupakan Syarikat Berhad Menurut Jaminan (SBMJ) dibawah Suruhanjaya Syarikat Malaysia (SSM) tertakluk dibawah Akta Syarikat 1965/2016. 	<ul style="list-style-type: none"> Menguruskan Hal Ehwal Anak-Anak Yatim Negeri Selangor. Menguruskan Bantuan Musibah & Malapetaka. 	<ul style="list-style-type: none"> Menjalankan Sosial Bisnes; Perkhidmatan Rawatan Hemodialisis, Pusat Dialisis MAIS.
<p>MOTTO : "PRIHATIN KEBAJIKAN UMMAH"</p>		

PEMEGANG PERAKUAN KELULUSAN / KEBENARAN DARIPADA AGENSI KERAJAAN		
MENTERI KPDN DAN SURUHANJAYA SYARIKAT MALAYSIA (SSM)	KPHDN DAN LEMBAGA HASIL DALAM NEGERI (LHDN)	JABATAN PERLINDUNGAN DATA PERIBADI (JPDP)
<ul style="list-style-type: none"> YIDE telah mendapat kebenaran dan kelulusan Menteri KPDN dan Pendaftar -Syarikat Malaysia (SSM) bagi menjalankan kutipan sumbangan daripada dibawah Seksyen 24 (3) Akta Syarikat 1965 dan YIDE perlu sentiasa mematuhi syarat yang telah ditetapkan. Pembaharuan bagi kebenaran dan kelulusan Menteri dibuat setiap tahun oleh YIDE. 	<ul style="list-style-type: none"> YIDE telah mendapat kelulusan KPHDN bagi potongan cukai dibawah Subseksyen 44(6) ACP 1967 dan YIDE perlu sentiasa mematuhi syarat yang telah ditetapkan. Potongan cukai dibawah Subseksyen 44(6) ACP 1967 memberikan manfaat kepada para penyumbang YIDE. Pembaharuan bagi kelulusan KPHDN dibuat 3 atau 5 tahun sekali oleh YIDE. 	<ul style="list-style-type: none"> YIDE telah mendapatkan Sijil Perakuan Perlindungan Data Peribadi daripada Jabatan Perlindungan Data Peribadi (JPDP) bagi pemprosesan data peribadi pesakit dialisis di seluruh 6 Pusat Dialisis MAIS (PDM) dibawah kategori kesihatan. YIDE perlu sentiasa mematuhi syarat yang telah ditetapkan. Pembaharuan perakuan JPDP dibuat setiap tahun oleh YIDE.



YAYASAN ISLAM
DARUL EHSAN

PENDAHULUAN

AL-QURAN

Di dalam al-Quran, Allah SWT menyifatkan antara sifat-sifat orang yang beriman ialah mereka menjalankan amanah dan menjaga janji mereka. Firman Allah SWT:

وَالَّذِينَ هُمْ لِأَمَانَاتِهِمْ وَعَهْدِهِمْ رَاعُونَ

Maksudnya: Dan mereka yang menjaga amanah dan janjinya.

SURAH AL-MU'MINUN: 8

HADIS

Rasulullah SAW juga sangat menekankan sifat amanah dan itqan dalam bekerja. Kedua-dua sifat tersebut ialah sifat yang disukai dan dicintai oleh Allah SWT. Rasulullah SAW bersabda :

إِنَّ اللَّهَ عَزَّ وَجَلَّ يُحِبُّ إِذَا عَمِلَ أَحَدُكُمْ عَمَلًا أَنْ يُتَّقِنَهُ

Maksudnya: "Sesungguhnya Allah S.W.T mencintai seseorang yang apabila mengerjakan sesuatu pekerjaan, dilakukannya dengan penuh kesungguhan (itqan)"

RIWAYAT AL-TABARANI DALAM AL-MU'JAM AL-AWSATH (897)

ISI KANDUNGAN

1 - 2

**MESYUARAT JAWATANKUASA AUDIT,
RISIKO DAN INTEGRITI (MJKARI)**

3 - 5

**BAHAGIAN AUDIT DALAM, RISIKO DAN
INTEGRITI (BADRI)**

6 - 7

**LAPORAN PENGAUDITAN, AUDIT SUSULAN,
DAN RINGKASAN STATUS PENEMUAN AUDIT**

8 - 13

**MANUAL PROSEDUR KERJA (MPK) BADRI, POLISI
INTEGRITI YIDE DAN PELAN ANTIRASUAH
ORGANISASI (OACP) YIDE 2024-2026**

14 - 19

PROGRAM AWARENESS

20 - 21

**BENGKEL PEMBANGUNAN PELAN
ANTIRASUAH ORGANISASI (OACP) YIDE**

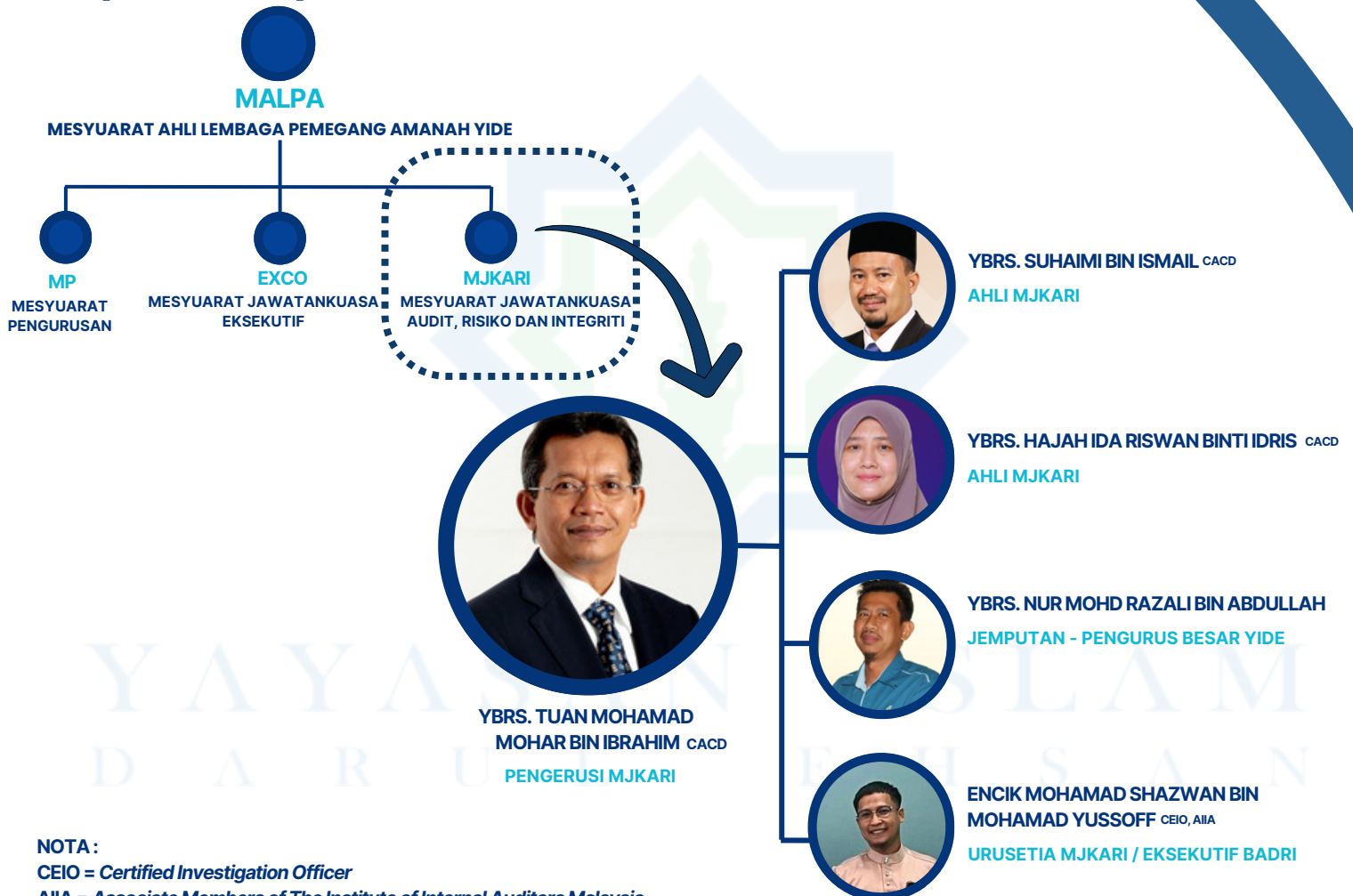
22 - 24

**PENAMBAHBAIKAN DAN PENGESYORAN
KEPADA PENGURUSAN YIDE**



YAYASAN ISLAM
DARUL EHSAN

CARTA MESYUARAT JAWATANKUASA AUDIT, RISIKO DAN INTEGRITI (MJKARI) TAHUN 2024



NOTA :

CEIO = *Certified Investigation Officer*

AIIA = *Associate Members of The Institute of Internal Auditors Malaysia*

CACD = *Chartered Audit Committee Directors of The Institute of Internal Auditors Malaysia*



YAYASAN ISLAM
D A R U L E H S A N

MESYUARAT JAWATANKUASA AUDIT, RISIKO DAN INTEGRITI (MJKARI) TAHUN 2024

Mesyuarat Jawatankuasa Audit Dan Risiko YIDE (MJKAR) telah ditubuhkan pada tahun 2019 yang hanya berfokus kepada 2 fungsi utama sahaja iaitu audit dan pengurusan risiko.

PENAMBAHBAIKAN FUNGSI MESYUARAT JAWATANKUASA AUDIT :

- AUDIT
- PENGURUSAN RISIKO



- AUDIT
- PENGURUSAN RISIKO
- INTEGRITI

Bermula pada tahun 2024 Bahagian Audit Dalam Risiko Dan Integriti (BADRI) telah MENGESYORKAN perkara berikut:

- Transformasi dan penambahbaikan daripada Mesyuarat Jawatankuasa Audit Dan Risiko (MJKAR) kepada Mesyuarat Jawatankuasa Audit, Risiko Dan Integriti (MJKARI) dengan penambahan fungsi Integriti yang menjadikan pelaksanaan 3 fungsi utama iaitu audit dalam, pengurusan risiko dan integriti.
- Penstrukturan semula MJKARI dan perlantikan baharu Pengerusi MJKARI dan Ahli-Ahli MJKARI bagi tempoh 3 tahun bermula tahun 2024 - 2026.
- Penambahbaikan Terma Rujukan (TOR) Mesyuarat Jawatankuasa Audit, Risiko Dan Integriti (MJKARI).
- Mewujudkan Manual Prosedur Kerja (MPK) / SOP Mesyuarat Jawatankuasa Audit, Risiko Dan Integriti (MJKARI).
- Bermula MJKARI Bil.03/2024 pelaksanaan bagi pengedaran dokumen mesyuarat hanya menggunakan *softcopy files/documents (paperless)* dan paparan semasa mesyuarat menggunakan laptop / notebook ahli MJKARI masing-masing.

Sepanjang tahun 2024 Mesyuarat Jawatankuasa Audit, Risiko Dan Integriti (MJKARI) telah bersidang sebanyak 4 kali iaitu pada:

- MJKAR Bil.01/2024 pada 8 Mac 2024.
- MJKARI Bil.02/2024 pada 27 Jun 2024.
- MJKARI Bil.03/2024 pada 12 September 2024.
- MJKARI Bil. 04/2024 pada 29 November 2024.



YAYASAN ISLAM
D A R U L E H S A N

BAHAGIAN AUDIT DALAM, RISIKO DAN INTEGRITI (BADRI) TAHUN 2024

Sepanjang tahun 2024 Bahagian Audit Dalam, Risiko Dan Integriti YIDE (BADRI) hanya diuruskan oleh seorang pegawai BADRI

CARTA DAN FUNGSI BADRI



BADRI

Bahagian Audit Dalam,
Risiko Dan Integriti



Eksekutif
Bahagian Audit Dalam, Risiko Dan Integriti.

Mohamad Shazwan Bin
Mohamad Yussoff CeLO, AIIA



AUDIT DALAM

- Pengauditan Tadbir Urus Korporat
- Pengauditan Aktiviti/ Prestasi
- Pengauditan Kedudukan Kewangan
- Pengauditan Susulan
- Pengauditan Khas Dan Siasatan
- Program Kesedaran/ Awareness

PENGURUSAN RISIKO

- Pengurusan Risiko
- Penilaian Risiko
- Risiko Rasuah

INTEGRITI

- Tadbir Urus
- Pengesanan Dan Pengesahan
- Pematuhan
- Pengukuhan Integriti
- Pengurusan Aduan
- Tindakan Tatatertib
- Polisi Integriti YIDE
- Pelan Antirasuah Organisasi (OACP)
- Penilaian Integriti Organisasi
- Semakan Sistem Tapisan Keutuhan eSTK SPRM

Transformasi dan penambahbaikan daripada Bahagian Audit Dalam Dan Risiko (BADR) kepada Bahagian Audit Dalam, Risiko Dan Integriti (BADRI) dengan penambahan fungsi Integriti yang menjadikan pelaksanaan 3 fungsi utama iaitu Audit Dalam, Pengurusan Risiko dan Integriti.



YAYASAN ISLAM
D A R U L E H S A N

BAHAGIAN AUDIT DALAM, RISIKO DAN INTEGRITI (BADRI) TAHUN 2024

Program Pegawai Integriti Bertauliah Siri 10 Bil.01/2024 Sektor Swasta (CeLO)

Bermula dari 16 Julai 2024 hingga 8 Ogos 2024, Pegawai BADRI ; *Mohamad Shazwan Bin Mohamad Yussoff* (Eksekutif BADRI) telah menghadiri dan berjaya menamatkan Program Pegawai Integriti Bertauliah Siri 10 Bil.01/2024 Sektor Swasta (CeLO) dengan Akademi Pencegahan Rasuah Malaysia (MACA).



Persidangan Perlindungan Data Peribadi (Akta 709) Kali Ke-2

Pada 21 Mei 2024, Pegawai BADRI ; telah menyertai Persidangan Perlindungan Data Peribadi (Akta 709) peringkat Nasional yang telah di rasmikan oleh YBrs. Profesor Dr. Mohd Nazri Bin Kama - Pesuruhjaya Perlindungan Data Peribadi (Pesuruhjaya PDP) bertempat di The Everly Hotel, Putrajaya.





YAYASAN ISLAM
DARUL EHSAN

BAHAGIAN AUDIT DALAM, RISIKO DAN INTEGRITI (BADRI) TAHUN 2024

Konvensyen Nasional Sistem Integriti Korporat (KNSIK) 2024

Pada 21 November 2024, Pegawai BADRI ; telah menyertai Konvensyen Nasional Sistem Integriti Korporat (KNSIK) 2024 yang telah di rasmikan oleh YBhg. Dato' Sri Dr. Akhbar Satar (Ahli Lembaga Pengarah Institut Integriti Malaysia (IIM). Turut dihadiri oleh YBrs. Tuan Haji Rahman bin Mohd Din - Ketua Pegawai Eksekutif Institut Integriti Malaysia (IIM) bertempat di World Trade Center Kuala Lumpur (WTCKL).



Program Penyelarasan Pengurusan Risiko MAIS Bersama Agensi Dan Anak Syarikat MAIS

Pada 4 September 2024, Pegawai BADRI ; telah menyertai Program Penyelarasan Pengurusan Risiko MAIS Bersama Agensi Dan Anak Syarikat MAIS bertempat di De Palma Hotel, Shah Alam.





YAYASAN ISLAM
D A R U L E H S A N

LAPORAN PENGAUDITAN, AUDIT SUSULAN, DAN RINGKASAN STATUS PENEMUAN AUDIT

LAPORAN PENGAUDITAN TAHUN 2024

Sepanjang Tahun 2024, BADRI lebih berfokuskan dalam pembangunan dan penambahbaikan keperluan dasar dan MPK/SOP di YIDE. Oleh itu, BADRI hanya melaksanakan 2 pengauditan iaitu:

- Pengauditan Khas Bil.01/2024 - Tabung Yatim YIDE
- Pengauditan Khas Bil.02/2024 - Media Sosial YIDE

AUDIT SUSULAN TAHUN 2024

Sepanjang Tahun 2024, BADRI telah melaksanakan 4 kali pengauditan susulan yang telah dilaksanakan pada :

- Audit Susulan Bil.01/2024 - 9 Februari 2024
- Audit Susulan Bil.02/2024 - 7 Jun 2024
- Audit Susulan Bil.03/2024 - 19 Ogos 2024
- Audit Susulan Bil.04/2024 - 7 November 2024

NOTA NAMA LAPORAN PENGAUDITAN

PENGAUDITAN BIL.01/2022	LAPORAN TATACARA DAN PROSEDUR KEWANGAN TAHUN 2021 BIL.01/2022
PENGAUDITAN BIL.02/2022	LAPORAN PENGURUSAN KUTIPAN KUPON INFAQ 5 DAERAH TAHUN 2022 BIL.02/2022
PENGAUDITAN BIL.01/2023	LAPORAN PENGAUDITAN KEPATUHAN TADBIR URUS KORPORAT (AMALAN TERBAIK)
PENGAUDITAN KHAS BIL.01/2024	PENGAUDITAN KHAS – TABUNG YATIM YIDE
PENGAUDITAN KHAS BIL.02/2024	PENGAUDITAN KHAS – MEDIA SOSIAL YIDE



YAYASAN ISLAM
DARUL EHSAN

LAPORAN PENGAUDITAN, AUDIT SUSULAN, DAN RINGKASAN STATUS PENEMUAN AUDIT

RINGKASAN STATUS PENEMUAN AUDIT

LAPORAN AUDIT	TIADA TINDAKAN	DALAM TINDAKAN	SELESAI	JUMLAH PENEMUAN
PENGAUDITAN BIL.01/2022	-	-	8	8
PENGAUDITAN BIL.02/2022	-	1	6	7
PENGAUDITAN BIL.01/2023	-	4	32	36
LAPORAN PEMERIKSAAN DATA PERIBADI	-	2	6	8
PENGAUDITAN KHAS BIL.01/2024	-	-	9	9
PENGAUDITAN KHAS BIL.02/2024	-	-	7	7

**SELESAI
SEPENUHNYA**

**SELESAI
SEPENUHNYA**

**SELESAI
SEPENUHNYA**



YAYASAN ISLAM
D A R U L E H S A N

MANUAL PROSEDUR KERJA (MPK) BADRI, POLISI INTEGRITI YIDE DAN PELAN ANTIRASUAH ORGANISASI (OACP) YIDE 2024-2026

Sepanjang Tahun 2024, BADRI telah memberikan fokus utama dalam pembangunan dan dasar, MPK dan SOP bagi memastikan YIDE mematuhi Tatacara Mencukupi Akta SPRM. Oleh itu, BADRI telah membangunkan sebanyak 28 Manual Prosedur Kerja (MPK) BADRI yang telah dibentangkan untuk Kelulusan Pengesyoran MJKARI dan Kelulusan Perakuan MALPA. Tambahan pula, BADRI turut terlibat dalam memberikan nasihat dan pengesyoran bagi pembangunan 257 MPK melibatkan 9 Bahagian di YIDE.

MANUAL PROSEDUR KERJA (MPK) BADRI

BIL	NO. MPK	PENAMBAHBAIKAN MPK BAHAGIAN AUDIT DALAM, RISIKO DAN INTEGRITI (BADRI)
	A	MPK SEKSYEN AUDIT DALAM (SA)
1	MPK/BADR/SA/01	Piagam Audit
2	MPK/BADR/SA/02	Mesyuarat Jawatankuasa Audit Dan Risiko (MJKAR)
3	MPK/BADR/SA/03	Terma Rujukan (TOR) Mesyuarat Jawatankuasa Audit Dan Risiko (MJKAR)
4	MPK/BADR/SA/04	Perancangan Audit Tahunan (PAT)
5	MPK/BADR/SA/05	Memorandum Rancangan Audit (MRA)
6	MPK/BADR/SA/06	Penyediaan Senarai Semak Pengauditan
7	MPK/BADR/SA/07	Pengurusan Mesyuarat Pembukaan Pengauditan Dan Mesyuarat Penutup Pengauditan
8	MPK/BADR/SA/08	Pengauditan Kepatuhan Tadbir Urus Korporat (Amalan Terbaik)
9	MPK/BADR/SA/09	Pengauditan Aktiviti Dan Prestasi
10	MPK/BADR/SA/10	Pengauditan Kedudukan Kewangan (Penyata Kewangan)
11	MPK/BADR/SA/11	Pengauditan Susulan
12	MPK/BADR/SA/12	Pengauditan Khas dan Siasatan



YAYASAN ISLAM
DARUL EHSAN

MANUAL PROSEDUR KERJA (MPK) BADRI, POLISI INTEGRITI YIDE DAN PELAN ANTIRASUAH ORGANISASI (OACP) YIDE 2024-2026

MANUAL PROSEDUR KERJA (MPK) BADRI

BIL	NO. MPK	PENAMBAHBAIKAN MPK BAHAGIAN AUDIT DALAM, RISIKO DAN INTEGRITI
	B	MPK SEKSYEN INTEGRITI (SI)
13	MPK/BADR/SI/01	Tadbir Urus
14	MPK/BADR/SI/02	Pengesanan dan Pengesahan
15	MPK/BADR/SI/03	Pematuhan
16	MPK/BADR/SI/04	Pengukuhan Integriti
17	MPK/BADR/SI/05	Pengurusan Aduan
18	MPK/BADR/SI/06	Tindakan Tatatertib
19	MPK/BADRI/SI/07	Pelan Antirasuah Organisasi (OACP)
20	MPK/BADRI/SI/08	Pengurusan Penilaian Integriti Organisasi
21	MPK/BADRI/SI/09	Pengurusan Semakan Sistem Tapisan Keutuhan SPRM (eSTK)

BIL	NO. MPK	PENAMBAHBAIKAN MPK BAHAGIAN AUDIT DALAM, RISIKO DAN INTEGRITI
	C	MPK SEKSYEN PENGURUSAN RISIKO (SR)
22	MPK/BADR/SR/01	Pengurusan Risiko



YAYASAN ISLAM
DARUL EHSAN

MANUAL PROSEDUR KERJA (MPK) BADRI, POLISI INTEGRITI YIDE DAN PELAN ANTIRASUAH ORGANISASI (OACP) YIDE 2024-2026

MANUAL PROSEDUR KERJA (MPK) BADRI

BIL	NO. MPK	PENAMBAHBAIKAN MPK BAHAGIAN AUDIT DALAM, RISIKO DAN INTEGRITI
	D	MPK PENGURUSAN TADBIR URUS (TU)
23	MPK/BADR/TU/01	Penyediaan Bajet Tahunan
24	MPK/BADR/TU/02	KPI Dan Prestasi
25	MPK/BADR/TU/03	Penyediaan Kertas Cadangan Dan Slide Pembentangan Untuk Kelulusan
26	MPK/BADR/TU/04	Penyediaan Minit Mesyuarat
27	MPK/BADR/TU/05	Kesedaran (Awareness)
28	MPK/BADR/TU/06	Kepuasan Pelanggan

POLISI INTEGRITI YIDE

BIL	NO. MPK	POLISI INTEGRITI YIDE
1	POLISI INTEGRITI YIDE/BADRI/01	Polisi Antirasuah
2	POLISI INTEGRITI YIDE/BADRI/02	Polisi Hadiah & Hopitaliti / Keraian
3	POLISI INTEGRITI YIDE/BADRI/03	Polisi Konflik Kepentingan
4	POLISI INTEGRITI YIDE/BADRI/04	Polisi Whistleblowing (Perlindungan Pemberi Maklumat Dan Aduan)



YAYASAN ISLAM
DARUL EHSAN

MANUAL PROSEDUR KERJA (MPK) BADRI, POLISI INTEGRITI YIDE DAN PELAN ANTIRASUAH ORGANISASI (OACP) YIDE 2024-2026

POLISI INTEGRITI YIDE DENGAN KERJASAMA SPRM NEGERI SELANGOR

Pada 25 April 2024, Perbincangan dan semakan bersama YBrS. Ppj. Azuan Bin Adzhar - Ketua Unit Penyiasatan Tatakelola SPRM Selangor yang melibatkan 4 Polisi Integriti YIDE yang dibangunkan:

- Polisi Integriti YIDE - Polisi Antirasuah
- Polisi Integriti YIDE - Polisi Hadiah & Hopitaliti / Keraian
- Polisi Integriti YIDE - Polisi Konflik Kepentingan
- Polisi Integriti YIDE - Polisi Whistleblowing (Aduan Dan Perlindungan Pemberi Maklumat)

BADRI mengambil pandangan dan nasihat daripada pihak SPRM dalam pembangunan Polisi Integriti YIDE sebelum dibentangkan untuk Kelulusan Pengesyoran MJKARI dan Kelulusan Perakuan MALPA.





YAYASAN ISLAM
DARUL EHSAN

MANUAL PROSEDUR KERJA (MPK) BADRI, POLISI INTEGRITI YIDE DAN PELAN ANTIRASUAH ORGANISASI (OACP) YIDE 2024-2026

Sepanjang Tahun 2024, BADRI telah membangunkan sebanyak 4 Polisi Integriti YIDE yang telah dibentangkan untuk Kelulusan Pengesyoran MJKARI dan Kelulusan Perakuan MALPA.

POLISI INTEGRITI YIDE - POLISI ANTI RASUAH
BAHAGIAN AUDIT DALAM, RISIKO DAN INTEGRITI (BADRI)

**POLISI INTEGRITI YIDE/BADRI/01
POLISI ANTI RASUAH**

NO TERBITAN / PINDAAN	01/00
TARIKH KUATKUASA	01 OGOS 2024

DESEDAKAN OLEH	DISAHKAN OLEH
MUHAMMAD SHAZWAN BEN MUHAMMAD YUSSOFF Ketua Bahagian Audit Dalam, Risiko Dan Integriti Mesyuarat Jawatankuasa Audit, Risiko Dan Integriti YAYASAN ISLAM DARUL EHSAN	NUR MOHD RAZALI BEN ABDULLAH Pengerusi Yayasan Islam Darul Ehsan
SUHAZMI BEN ISMAIL AAS Mesyuarat Jawatankuasa Audit, Risiko Dan Integriti	MUHAMMAD MOHAR BEN IBRAHIM Pengerusi Mesyuarat Jawatankuasa Audit, Risiko Dan Integriti
KI MOHD SALIH BEN MUHAMMAD SAZIN AAS Mesyuarat Ahli Lembaga Pemegang Amanah	TAN SRI HAZLAN BEN HANISOR Pengerusi Mesyuarat Ahli Lembaga Pemegang Amanah

TARIKH KELULUSAN DAN PERAKUAN: 02 JUL 2024

YAYASAN ISLAM DARUL EHSAN (1030738-K)
BERKAITAN BERHAD MEMUKUT JAMINAN (10802)

1. Polisi Integriti YIDE - Polisi Antirasuah

POLISI INTEGRITI YIDE - POLISI ANTI RASUAH
BAHAGIAN AUDIT DALAM, RISIKO DAN INTEGRITI (BADRI)

**POLISI INTEGRITI YIDE/BADRI/02
POLISI HADIAH & HOSPITALITI / KERAJIAN**

NO TERBITAN / PINDAAN	01/00
TARIKH KUATKUASA	01 OGOS 2024

DESEDAKAN OLEH	DISAHKAN OLEH
MUHAMMAD SHAZWAN BEN MUHAMMAD YUSSOFF Ketua Bahagian Audit Dalam, Risiko Dan Integriti Mesyuarat Jawatankuasa Audit, Risiko Dan Integriti YAYASAN ISLAM DARUL EHSAN	NUR MOHD RAZALI BEN ABDULLAH Pengerusi Yayasan Islam Darul Ehsan
SUHAZMI BEN ISMAIL AAS Mesyuarat Jawatankuasa Audit, Risiko Dan Integriti	MUHAMMAD MOHAR BEN IBRAHIM Pengerusi Mesyuarat Jawatankuasa Audit, Risiko Dan Integriti
KI MOHD SALIH BEN MUHAMMAD SAZIN AAS Mesyuarat Ahli Lembaga Pemegang Amanah	TAN SRI HAZLAN BEN HANISOR Pengerusi Mesyuarat Ahli Lembaga Pemegang Amanah

TARIKH KELULUSAN DAN PERAKUAN: 02 JUL 2024

YAYASAN ISLAM DARUL EHSAN (1030738-K)
BERKAITAN BERHAD MEMUKUT JAMINAN (10802)

2. Polisi Integriti YIDE - Polisi Hadiah & Hospitaliti / Keraian

POLISI INTEGRITI YIDE - POLISI ANTI RASUAH
BAHAGIAN AUDIT DALAM, RISIKO DAN INTEGRITI (BADRI)

**POLISI INTEGRITI YIDE/BADRI/03
POLISI KONFLIK KEPENTINGAN**

NO TERBITAN / PINDAAN	01/00
TARIKH KUATKUASA	01 OGOS 2024

DESEDAKAN OLEH	DISAHKAN OLEH
MUHAMMAD SHAZWAN BEN MUHAMMAD YUSSOFF Ketua Bahagian Audit Dalam, Risiko Dan Integriti Mesyuarat Jawatankuasa Audit, Risiko Dan Integriti YAYASAN ISLAM DARUL EHSAN	NUR MOHD RAZALI BEN ABDULLAH Pengerusi Yayasan Islam Darul Ehsan
SUHAZMI BEN ISMAIL AAS Mesyuarat Jawatankuasa Audit, Risiko Dan Integriti	MUHAMMAD MOHAR BEN IBRAHIM Pengerusi Mesyuarat Jawatankuasa Audit, Risiko Dan Integriti
KI MOHD SALIH BEN MUHAMMAD SAZIN AAS Mesyuarat Ahli Lembaga Pemegang Amanah	TAN SRI HAZLAN BEN HANISOR Pengerusi Mesyuarat Ahli Lembaga Pemegang Amanah

TARIKH KELULUSAN DAN PERAKUAN: 02 JUL 2024

YAYASAN ISLAM DARUL EHSAN (1030738-K)
BERKAITAN BERHAD MEMUKUT JAMINAN (10802)

POLISI INTEGRITI YIDE - POLISI ANTI RASUAH
BAHAGIAN AUDIT DALAM, RISIKO DAN INTEGRITI (BADRI)

**POLISI INTEGRITI YIDE/BADRI/04
POLISI WHISTLEBLOWING
(ADUAN & PERLINDUNGAN PEMBERI MAKLUMAT)**

NO TERBITAN / PINDAAN	01/00
TARIKH KUATKUASA	01 OGOS 2024

DESEDAKAN OLEH	DISAHKAN OLEH
MUHAMMAD SHAZWAN BEN MUHAMMAD YUSSOFF Ketua Bahagian Audit Dalam, Risiko Dan Integriti Mesyuarat Jawatankuasa Audit, Risiko Dan Integriti YAYASAN ISLAM DARUL EHSAN	NUR MOHD RAZALI BEN ABDULLAH Pengerusi Yayasan Islam Darul Ehsan
SUHAZMI BEN ISMAIL AAS Mesyuarat Jawatankuasa Audit, Risiko Dan Integriti	MUHAMMAD MOHAR BEN IBRAHIM Pengerusi Mesyuarat Jawatankuasa Audit, Risiko Dan Integriti
KI MOHD SALIH BEN MUHAMMAD SAZIN AAS Mesyuarat Ahli Lembaga Pemegang Amanah	TAN SRI HAZLAN BEN HANISOR Pengerusi Mesyuarat Ahli Lembaga Pemegang Amanah

TARIKH KELULUSAN DAN PERAKUAN: 02 JUL 2024

YAYASAN ISLAM DARUL EHSAN (1030738-K)
BERKAITAN BERHAD MEMUKUT JAMINAN (10802)

3. Polisi Integriti YIDE - Polisi Konflik Kepentingan

4. Polisi Integriti YIDE - Polisi Whistleblowing (Aduan Dan Perlindungan Pemberi Maklumat)



YAYASAN ISLAM
DARUL EHSAN

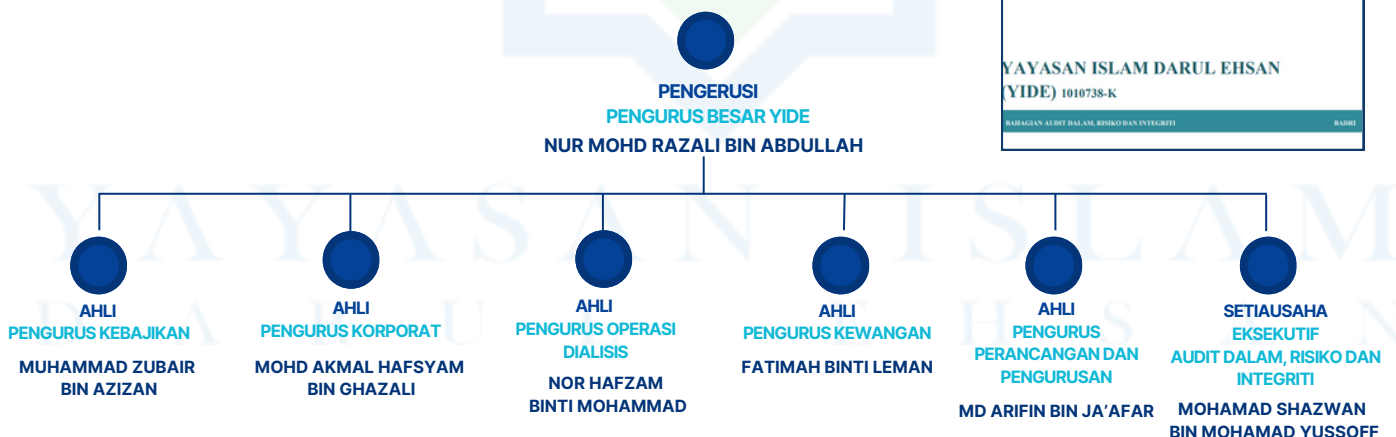
MANUAL PROSEDUR KERJA (MPK) BADRI, POLISI INTEGRITI YIDE DAN PELAN ANTIRASUAH ORGANISASI (OACP) YIDE 2024-2026

PELAN ANTIRASUAH ORGANISASI (OACP) YIDE TAHUN 2024 - 2026

MJKARI Bil.02/2024 bertarikh 27 Jun 2024 telah Meluluskan Pengesyoran dan MALPA Bil.02/2024 bertarikh 2 Julai 2024 telah Meluluskan Perakuan bagi :

- Pelan Antirasuah Organisasi (OACP) YIDE Tahun 2024 - 2026
- Mewujudkan Mesyuarat Jawatankuasa OACP YIDE untuk memantau dan menyemak pelaksanaan insentif pelan tindakan yang telah dinyatakan di dalam OACP dari semasa ke semasa.

MESYUARAT JAWATANKUASA PELAN ANTIRASUAH ORGANISASI (OACP) YIDE TAHUN 2024 - 2026



Mesyuarat Jawatankuasa Pelan Antirasuah Organisasi (OACP) YIDE Bil.01/2024 telah dilaksanakan pada 13 Disember 2024.



YAYASAN ISLAM
DARUL EHSAN

PROGRAM AWARENESS SEPANJANG TAHUN 2024

Program Awareness Kepatuhan Kepada Akta Syarikat 1965/2016 Dan Syarikat Berhad Menurut Jaminan (SBMJ) YIDE Bersama Suruhanjaya Syarikat Malaysia (SSM) Bil.01/2024



15 Februari 2024

Bahagian Audit Dalam, Risiko Dan Integriti (BADRI) telah menganjurkan Program Awareness Kepatuhan Kepada Akta Syarikat 1965/2016 Dan Syarikat Berhad Menurut Jaminan (SBMJ) YIDE Bersama Suruhanjaya Syarikat Malaysia (SSM) Bil.01/2024 kepada kakitangan YIDE telah disampaikan oleh YBr. Puan Pinny Asnan – Pengurus Bahagian Pendaftaran Dan Perkhidmatan SSM.





YAYASAN ISLAM
DARUL EHSAN

PROGRAM AWARENESS SEPANJANG TAHUN 2024

Program Awareness Kepatuhan Akta Perlindungan Data Peribadi (PDPA)
YIDE Bersama Jabatan Perlindungan Data Peribadi (JPDP) Bil.02/2024



15 Mac 2024

Bahagian Audit Dalam, Risiko Dan Integriti (BADRI) telah menganjurkan Program Awareness Kepatuhan Akta Perlindungan Data Peribadi (PDPA) YIDE Jabatan Perlindungan Data Peribadi (JPDP) Bersama Bil.02/2024 kepada kakitangan YIDE yang telah disampaikan oleh YBr Encik Urwah Bin Shaari – Ketua Penolong Pengarah Unit Penilaian Risiko I. Turut dihadiri oleh YBr. Prof. Dr. Mohd Nazri Bin Kama – Ketua Pengarah Jabatan Perlindungan Data Peribadi.





**GARIS PANDUAN BAGI KELULUSAN
KETUA PENGARAH HASIL DALAM NEGERI
DI BAWAH SUBSEKSYEN 44(6) AKTA CUKAI
PENDAPATAN 1967 (ACP) BAGI
INSTITUSI/ORGANISASI/TABUNG**

**BAHAGIAN KELULUSAN DAN PEMANTAUAN
JABATAN DASAR PERCUKAIAN**



**YAYASAN ISLAM
DARUL EHSAN**

PROGRAM AWARENESS SEPANJANG TAHUN 2024

**Program Awareness Kepatuhan Kepada Subseksyen 44(6) Pengecualian Cukai Akta Cukai
Pendapatan 1967 YIDE Bersama Lembaga Hasil Dalam Negeri (LHDN) Bil.03/2024**



12 Jun 2024

Bahagian Audit Dalam, Risiko Dan Integriti (BADRI) telah menganjurkan Program Awareness Kepatuhan Kepada Subseksyen 44(6) Pengecualian Cukai Akta Cukai Pendapatan 1967 YIDE Bersama Lembaga Hasil Dalam Negeri (LHDN) Bil.03/2024 telah dijalankan kepada kakitangan YIDE disampaikan sendiri oleh YBrs. Puan Nor Aizan Binti Abd Wahab – Pengarah Bahagian Kelulusan Dan Pemantauan Jabatan Dasar Percukaian LHDN





YAYASAN ISLAM
DARUL EHSAN

PROGRAM AWARENESS SEPANJANG TAHUN 2024

Program Awareness Bengkel Teknik Menjawab Maklumbalas Audit YIDE Bersama Akademi Audit Negara (AAN) Bil.04/2024



14 Ogos 2024

Bahagian Audit Dalam, Risiko Dan Integriti (BADRI) telah menganjurkan Program Awareness Bengkel Teknik Menjawab Maklumbalas Audit YIDE Bersama Akademi Audit Negara (AAN) Bil.04/2024 telah dijalankan kepada kakitangan YIDE disampaikan sendiri oleh YBr. Puan Farizah Binti Harman – Timbalan Pengarah Akademi Audit Negara (AAN). Program ini turut dihadiri YBr. Hajah Ida Riswana Binti Idris - Ahli Lembaga Pemegang Amanah YIDE, wakil-wakil daripada MAIS dan agensi/ anak syarikat MAIS seperti LZS, PWS, TERAS, UIS, dan BSHSB.





YAYASAN ISLAM
DARUL EHSAN

PROGRAM AWARENESS SEPANJANG TAHUN 2024

Program Awareness Pemerkasaan Tadbir Urus Dan Integriti Kepada 32 Rumah Kebajikan Anak Yatim Negeri Selangor Seliaan YIDE Bersama Agensi Penguatkuasa dengan Kerjasama Perbadanan Perpustakaan Awam Selangor (PPAS)



15 Oktober 2024

YIDE telah menganjurkan Program Awareness Pemerkasaan Tadbir Urus Dan Integriti Kepada 32 Rumah Kebajikan Anak Yatim Negeri Selangor Seliaan YIDE Bersama Agensi Penguatkuasa dengan Kerjasama Perbadanan Perpustakaan Awam Selangor (PPAS) melibatkan Agensi ;

- Suruhanjaya Pencegahan Rasuah Malaysia (SPRM) Negeri Selangor
- Jabatan Agama Islam Selangor (JAIS)
- Lembaga Hasil Dalam Negeri (LHDN)
- Jabatan Kebajikan Masyarakat (JKM)

4 sesi telah dijalankan sepanjang hari:

- Sesi 1 : Kepatuhan Akta Pusat Jagaan (Akta 506) Bersama JKM.
- Sesi 2 : Permohonan Dan Kepatuhan subseksyen 44(6) ACP 1967 Bersama LHDN.
- Sesi 3 : Pengukuhan Dan Pemantauan Akidah Bersama JAIS.
- Sesi 4 : Tatakelola Dan Integriti Bersama SPRM Selangor.

Majlis Penutup telah dirasmikan oleh YBhg. YAD Tan Sri Dato' Seri Abdul Aziz Bin Mohd Yusof - Pengerusi MAIS.





YAYASAN ISLAM
DARUL EHSAN

PROGRAM AWARENESS SEPANJANG TAHUN 2024

Sesi Tandatanganan dan Ikrar Bebas Rasuah Melibatkan 32 Rumah Kebajikan Anak Yatim Negeri Selangor Seliaan YIDE Bersama Suruhanjaya Pencegahan Rasuah Malaysia (SPRM) Negeri Selangor



15 Oktober 2024

Sesi Tandatanganan dan Ikrar Bebas Rasuah melibatkan 32 Rumah Kebajikan Anak Yatim Negeri Selangor Seliaan YIDE Bersama Suruhanjaya Pencegahan Rasuah Malaysia (SPRM) Negeri Selangor. Disaksikan oleh YBhg. YAD Tan Sri Dato' Seri Abdul Aziz Bin Mohd Yusof - Pengerusi MAIS, YBrs. Dr. Hj. Ahmad Shahir Bin Makhtar - Setiausaha MAIS, YBrs. PKPj. Ridzuan Bin Malik - Timbalan Pengarah (Pencegahan) SPRM Selangor dan YBhg. Tan Sri Mazlan Bin Mansor - Pengerusi Ahli Lembaga Pemegang Amanah YIDE.





YAYASAN ISLAM
DARUL EHSAN

BENGGKEL PEMBANGUNAN PELAN ANTIRASUAH ORGANISASI (OACP) YIDE TAHUN 2024 - 2026 BERSAMA SPRM SELANGOR

Bahagian Audit Dalam, Risiko Dan Integriti (BADRI) telah melaksanakan Bengkel Pembangunan Pelan Antirasuah Organisasi (OACP) YIDE selama 2 hari kepada kakitangan YIDE bersama SPRM Negeri Selangor pada 15 - 16 Mei 2024.

15 MEI 2024

Penerangan kepentingan pelaksanaan OACP dan kewajipan organisasi mematuhi Tatacara Mencukupi Akta SPRM 2009 terutamanya Seksyen 17(A) disampaikan oleh YBrs. Ppj. Azuan Bin Adzhar - Ketua Unit Penyiasatan Tatakelola SPRM Selangor.

Sesi pagi dihadiri oleh wakil daripada MAIS dan agensi/ anak syarikat MAIS seperti PWS, TERAS, UIS, dan BSHSB. Sesi Petang - Pengurusan Risiko Rasuah bersama kakitangan YIDE.





YAYASAN ISLAM
DARUL EHSAN

BENKEL PEMBANGUNAN PELAN ANTIRASUAH ORGANISASI (OACP) YIDE TAHUN 2024 - 2026 BERSAMA SPRM SELANGOR

Bahagian Audit Dalam, Risiko Dan Integriti (BADRI) telah melaksanakan Bengkel Pembangunan Pelan Antirasuah Organisasi (OACP) YIDE selama 2 hari kepada kakitangan YIDE bersama SPRM Negeri Selangor pada 15 - 16 Mei 2024.



YIDE telah menetapkan (9) strategi utama, objektif (9) dan Inisiatif (87) bagi menangani risiko rasuah dan salah laku integriti di YIDE khususnya dalam (4) bidang utama yang berisiko iaitu Integriti, Kebajikan, Dialisis dan Tadbir Urus. YIDE telah menghasilkan Pelan Antirasuah Organisasi (OACP) YIDE Tahun 2024 - 2026 yang telah diluluskan pengesyoran oleh MJKARI Bil.02/2024 pada 27 Jun 2024 dan diluluskan perakuan MALPA Bil.02/2024 pada 2 Julai 2024.

16 MEI 2024

Bengkel ini telah merumuskan bidang keutamaan yang berisiko di YIDE terbahagi kepada 4 kategori iaitu:

- Bidang Integriti - Bahagian Audit Dalam, Risiko Dan Integriti
- Bidang Kebajikan - Bahagian Kebajikan
- Bidang Dialisis - Bahagian Operasi Dialisis
- Bidang Tadbir Urus - Bahagian Perancangan Dan Pengurusan, Bahagian Kewangan, Bahagian Korporat, Seksyen Pentadbiran Dan Perolehan serta Seksyen Sumber Manusia.





YAYASAN ISLAM
D A R U L E H S A N

PENAMBAHBAIKAN DAN PENGESYORAN KEPADA PENGURUSAN YIDE

Berikut merupakan senarai penambahbaikan dan pengesyoran kepada Pengurusan YIDE yang telah diluluskan pengesyoran oleh MJKARI dan diluluskan perakuan oleh MALPA sepanjang Tahun 2024:

BIL	PERKARA YANG TELAH DIBENTANG DAN DILULUSKAN	MJKARI	MALPA
1	Perancangan Audit Tahunan (PAT) Bagi Tahun 2024	MJKARI BIL.01/2024	-
2	Pengesyoran Transformasi Penambahbaikan Fungsi Dan Pertukaran Nama Bahagian Audit Dalam Dan Risiko (BADR) Kepada Bahagian Audit Dalam, Risiko Dan Integriti (BADRI)	MJKARI BIL.01/2024	MALPA BIL.01/2024
3	Pengesyoran Transformasi Penambahbaikan Fungsi Dan Pertukaran Nama Mesyuarat Jawatankuasa Audit Dan Risiko (MJKAR) Kepada Mesyuarat Jawatankuasa Audit, Risiko Dan Integriti (MJKARI)	MJKARI BIL.01/2024	MALPA BIL.01/2024
4	Pengesyoran Kelulusan Pindaan KPI Bahagian Audit Dalam dan Risiko (BADR) Tahun 2024	MJKARI BIL.01/2024	MALPA BIL.01/2024
5	Pengesyoran Kelulusan 23 Manual Prosedur Kerja (MPK) Bahagian Audit Dalam Dan Risiko (BADR): <ul style="list-style-type: none">• 12 MPK : Seksyen Audit Dalam (SA)• 7 MPK : Seksyen Integriti (SI)• 1 MPK : Seksyen Pengurusan Risiko (SR)• 6 MPK : Seksyen Tadbir Urus (TU)	MJKARI BIL.01/2024	MALPA BIL.01/2024
6	Pengesyoran Program Kesedaran Kepada Pengurusan Dan Kakitangan YIDE Bersama; SSM, LHDN Dan JANNS	MJKARI BIL.01/2024	MALPA BIL.01/2024
7	Penglibatan Memberikan Nasihat Dan Pengesyoran Bagi Pembangunan Dan Penambahbaikan sebanyak 257 Manual Prosedur Kerja (MPK) melibatkan 9 Bahagian di YIDE	MJKARI BIL.01/2024	MALPA BIL.01/2024



YAYASAN ISLAM
DARUL EHSAN

PENAMBAHBAIKAN DAN PENGESYORAN KEPADA PENGURUSAN YIDE

BIL	PERKARA YANG TELAH DIBENTANG DAN DILULUSKAN	MJKARI	MALPA
8	Pengesyoran Penambahbaikan Fungsi Audit Dalam ; Penambahan Pengauditan Akta Perlindungan Data Peribadi (APDP)	MJKARI BIL.02/2024	MALPA BIL.02/2024
9	Pengesyoran Kelulusan 4 Polisi Integriti YIDE	MJKARI BIL.02/2024	MALPA BIL.02/2024
10	Pengesyoran Pelan Anti Rasuah Organisasi (OACP) YIDE Tahun 2024 - 2026 dan Mewujudkan Jawatankuasa OACP YIDE	MJKARI BIL.02/2024	MALPA BIL.02/2024
11	Laporan Pengauditan Khas Bil.01/2024 - Tabung Yatim YIDE	MJKARI BIL.02/2024	MALPA BIL.02/2024
12	Laporan Pengauditan Khas Bil.02/2024 - Media Sosial YIDE	MJKARI BIL.02/2024	MALPA BIL.02/2024
13	Laporan Pemeriksaan Sistem Data Peribadi Di Pusat Dialisis MAIS Bukit Jelutong Yang Dijalankan Oleh Jabatan Perlindungan Data Peribadi (JPDP) Dan Ringkasan Penemuan	MJKARI BIL.02/2024	MALPA BIL.02/2024
14	Pengesyoran Career Growth : Sijil Profesional CEIO dengan GMACA SPRM	MJKARI BIL.02/2024	MALPA BIL.02/2024
15	Pengesyoran Pendaftaran YIDE Dengan Sistem Integriti Korporat Malaysia (CISM) Seliaan Institut Integriti Malaysia (IIM) Bermula Pada Tahun 2025	MJKARI BIL.03/2024	MALPA BIL.03/2024
16	Pengesyoran Penyertaan YIDE Dengan Anugerah Integriti, Govenan Dan Antirasuah (AIGA) Seliaan Institut Integriti Malaysia (IIM) Bermula Pada Tahun 2025	MJKARI BIL.03/2024	MALPA BIL.03/2024
17	Pengesyoran Pendaftaran Profesional sebagai Chartered Audit Committee Director (CACD) Bagi Ahli Mesyuarat Jawatankuasa Audit dan Corporate Members (Associate Members) Bagi Pegawai BADRI Dengan Institute Internal Audit (IIA) Malaysia Bermula Pada Tahun 2025	MJKARI BIL.03/2024	MALPA BIL.03/2024
18	Pengesyoran Awareness Kepada Ahli Pemegang Amanah (ALPA) Setiap Kali Sebelum MALPA dijalankan Yang Bermula Pada MALPA Bil.04/2024	MJKARI BIL.03/2024	MALPA BIL.03/2024



YAYASAN ISLAM
D A R U L E H S A N

PENAMBAHBAIKAN DAN PENGESYORAN KEPADA PENGURUSAN YIDE

BIL	PERKARA YANG TELAH DIBENTANG DAN DILULUSKAN	MJKARI	MALPA
19	Pengesyoran Pengurusan YIDE Kepatuhan Kepada Akta Keselamatan Dan Kesihatan Pekerjaan (Akta 514)	MJKARI BIL.04/2024	MALPA BIL.04/2024
20	Pengesyoran Kelulusan Perancangan Audit Tahunan (PAT) BADRI Tahun 2025	MJKARI BIL.04/2024	MALPA BIL.04/2024
21	Pengesyoran Kelulusan KPI BADRI Tahun 2025	MJKARI BIL.04/2024	MALPA BIL.04/2024
22	Pengesyoran Kelulusan Pindaan Polisi Integriti YIDE - Polisi Anti Rasuah	MJKARI BIL.04/2024	MALPA BIL.04/2024
23	Pengesyoran Kelulusan Pelaksanaan Semakan Sistem Tapisan Keutuhan SPRM (eSTK) Ke Atas Perlantikan Di YIDE Bermula Tahun 2025	MJKARI BIL.04/2024	MALPA BIL.04/2024
24	Pengesyoran Kelulusan Penambahan 2 Manual Prosedur Kerja (MPK) Bahagian Audit Dalam, Risiko Dan Integriti (BADRI) <ul style="list-style-type: none">• Pengurusan Penilaian Integriti Organisasi• Pengurusan Semakan Sistem Tapisan Keutuhan SPRM (eSTK)	MJKARI BIL.04/2024	MALPA BIL.04/2024




YAYASAN ISLAM
DARUL EHSAN

TERIMA KASIH

LAPORKAN !! : Sebarang kelakuan tidak wajar dan RASUAH ATAU SALAHGUNA KUASA yang dikenalpasti. Anda Dilindungi dan Identiti Pemberi Maklumat akan dirahsiakan. Laporan yang diterima diklasifikasikan sebagai SULIT

Sebarang pertanyaan atau pelaporan terhadap rasuah dan kelakuan tidak wajar dikemukakan melalui saluran berikut:

Pegawai BADRI : Mohamad Shazwan Mohamad Yussoff CeLO, AIIA

 **+60 - 03 334 599 00 (ext 124)**

 **audit@yide.com.my**

 **www.yide.com.my**

 **Bahagian Audit Dalam, Risiko Dan Integriti
(BADRI) Yayasan Islam Darul Ehsan (YIDE) NO 3,
Jalan Keluli Am7/Am, Seksyen 7, 40000 Shah
Alam, Selangor.**