

# Garis Panduan Amalan Baik dan Senarai Semak untuk Tatacara Mencukupi —

## Transparency International Malaysia

319 Block A, Kelana Centre Point,  
Jalan SS 7/19, Kelana Jaya,  
47301 Petaling Jaya Selangor, Malaysia

E-mel: [ti-malaysia@transparency.org.my](mailto:ti-malaysia@transparency.org.my)  
Laman web: [www.transparency.org.my](http://www.transparency.org.my)



# Jadual Kandungan

## Versi Cetak

02	Komitmen Pengurusan Atasan
04	Penilaian Risiko
05	Pelaksanaan Langkah Kawalan
15	Pemantauan, Penilaian & Penguatkuasaan Secara Sistemik
17	Latihan & Komunikasi

# Komitmen Pengurusan Atasan

IP: Dalam Perancangan

Bil.	Item	Ya	Tidak	IP	Pelan untuk pelaksanaan	Tarikh Pelaksanaan Sasaran	Rujukan Bukti
<b>Komitmen Pengurusan Atasan</b>							
1	Lembaga Pengarah atau badan setaraf telah meluluskan secara rasmi program antirasuah (Program ABC).						
2	Jawatankuasa kecil Lembaga atau pengarah-pengarah tertentu memantau Program ABC.						
3	Antirasuah merupakan perkara tetap dalam agenda Lembaga.						
4	Lembaga dan pengurusan tertinggi memperlihatkan komitmen yang nyata dan aktif terhadap pelaksanaan Program ABC.						
5	Lembaga dan pengurusan tertinggi menunjukkan teladan dalam soal ketelusan dan integriti melalui tingkah laku mereka sendiri.						
6	Lembaga dan pengurusan tertinggi menggalakkan budaya integriti dalam organisasi.						
7	Lembaga memantau pelaksanaan Program ABC, termasuk menyediakan arahan berdasarkan:						
a	Semakan tetap laporan mengenai pelaksanaan, audit, penilaian risiko, langkah kawalan dan prestasi pengurusan atasan						
b	Cadangan-cadangan daripada semakan berkala ke atas Program ABC						
c	Penilaian bebas terhadap Program ABC mencukupi melalui jawatankuasa audit.						
8	Kewujudan polisi antirasuah (Polisi ABC) yang telah diluluskan secara rasmi oleh Lembaga atau badan yang setara didokumenkan.						
9	Lembaga menggalakkan penggunaan mana-mana saluran pelaporan atau pemberian maklumat berhubung apa jua insiden rasuah yang disyaki atau yang benar-benar berlaku.						
10	Ahli Lembaga menerima latihan dan maklumat terkini dengan kerap serta berpengetahuan tentang undang-undang dan peraturan yang berkaitan.						

IP: Dalam Perancangan

Bil.	Item	Ya	Tidak	IP	Pelan untuk pelaksanaan	Tarikh Pelaksanaan Sasaran	Rujukan Bukti
<b>Komitmen Pengurusan Atasan</b>							
11	Ketua Pegawai Eksekutif atau setaraf bertanggungjawab memastikan program dijalankan secara konsisten dengan garis kuasa yang jelas.						
12	Seorang yang cekap dalam peranan kanan diberi tanggungjawab untuk melaksanakan Program ABC dan disediakan sumber yang mencukupi.						
13	Garis kuasa yang jelas diberikan kepada pengurus untuk melaksanakan Program ABC.						
14	Polisi untuk CO bertindak secara konsisten selari dengan semua undang-undang antirasuah yang berkaitan dalam setiap bidang kuasa syarikat menjalankan perniagaan.						
15	CO atau penasihat undang-undangnya mewujudkan daftar undang-undang antirasuah dan memantau perubahan dalam undang-undang dan keputusan-keputusan mahkamah.						
16	CO secara terbuka mendedahkan maklumat tentang Program ABC termasuk sistem pengurusan yang digunakan.  Penjelasan: Sebagai contoh, senarai polisi di bawah program, dan sistem pengurusan atau pensijilan yang disediakan seperti yang disahkan oleh Lembaga dalam Laporan Tahunan.						
17	CO melaporkan Program ABC yang sejajar dengan panduan antarabangsa, seperti: a. Rangka Kerja Pelaporan Lestari Inisiatif Pelaporan Global b. Kompak Global UN – Panduan Pelaporan TI Mengenai Prinsip Ke-10 Menentang Rasuah.						

IP: Dalam Perancangan

Bil.	Item	Ya	Tidak	IP	Pelan untuk pelaksanaan	Tarikh Pelaksanaan Sasaran	Rujukan Bukti
<b>Komitmen Pengurusan Atasan</b>							
18	<b>Polisi ABC termasuklah:</b>						
a	Definisi mengenai sogokan dan rasuah yang selaras dengan Akta SPRM 2009 dan undang-undang lain yang berkaitan, dan pernyataan yang melarang perbuatan-perbuatan yang bersamaan dengan rasuah.						
b	Pernyataan awam peringkat tinggi seperti pernyataan Nilai Korporat yang merangkumi komitmen terhadap integriti perniagaan.						
c	Definisi pembayaran pemudah cara, larangan pembayaran fasilitasi dan dasar untuk menangani tuntutan bagi pembayaran fasilitasi di bawah tekanan.						
d	Terdapat prosedur untuk menangani pelanggaran Program ABC oleh ahli Lembaga.						

# Penilaian Risiko

IP: Dalam Perancangan

Bil.	Item	Ya	Tidak	IP	Pelan untuk pelaksanaan	Tarikh Pelaksanaan Sasaran	Rujukan Bukti
<b>Penilaian Risiko</b>							
19	Lembaga atau badan yang setaraf mempunyai pengawasan terhadap proses penilaian risiko.						
20	Penugasan tanggungjawab untuk penilaian risiko rasuah.						
21	Penilaian risiko tetap rasuah yang merangkumi semua operasi di bawah kawalan berkesan CO						
22	Proses penilaian risiko mengenal pasti dan mengutamakan risiko akibat rasuah dan meliputi bidang berikut:						
a	Peluang rasuah ekoran kelemahan dalam tadbir urus dan prosedur dalaman.						
b	Transaksi kewangan yang boleh menyembunyikan pembayaran rasuah.						
c	Pendedahan risiko melalui aktiviti perniagaan di negara dan sektor yang berbeza, mana yang berkenaan.						
d	Pendedahan risiko melalui pihak-pihak luar yang bertindak bagi pihak CO.						
e	Pendedahan kepada risiko melalui hubungan dengan pihak ketiga dalam rantaian bekalan organisasi komersial.						

# Pelaksanaan Langkah Kawalan

IP: Dalam Perancangan

Bil.	Item	Ya	Tidak	IP	Pelan untuk pelaksanaan	Tarikh Pelaksanaan Sasaran	Rujukan Bukti
<b>Pelaksanaan Langkah Kawalan</b>							
23	Polisi dan prosedur terperinci untuk memerangi rasuah dibangunkan dan ditambah baik berdasarkan risiko yang dinilai.						
	<b>Sumber Manusia</b>						
24	Amalan Sumber Manusia (HR) termasuklah pengambilan, latihan, penilaian prestasi, imbuhan, pengiktirafan dan kenaikan pangkat adalah yang sejajar dengan komitmen CO ke atas Program ABC.						
25	Proses pengambilan termasuklah prosedur untuk memastikan ia adil dan telus serta bebas daripada rasuah.						
26	Ketekunan wajar yang perlu dijalankan ke atas pengambilan ahli Lembaga dan para pekerja.						
27	CO mempunyai polisi tiada tindakan punitif: tiada pekerja akan berhadapan dengan tindakan penurunan pangkat, penalti atau akibat buruk lain kerana enggan memberi rasuah walaupun penolakan sedemikian boleh mengakibatkan CO kehilangan peluang perniagaan.						
28	CO dengan jelas memaklumkan polisi tiada tindakan punitif ke atas tindakan enggan memberi rasuah.						
29	Pekerja dikehendaki membaca dan menandatangani setiap tahun bahawa mereka telah membaca Polisi/Tatakelakuan ABC dan dasar-dasar lain yang berkaitan dengan Program ABC.						
30	Para pekerja dinilai berdasarkan komitmen mereka terhadap Program ABC. Penjelasan: Contohnya, melalui kehadiran dalam latihan, pematuhan, dan keperluan ikrar dalam penilaian.						
31	Prosedur untuk mengamalkan pengurusan akibat yang sesuai ke atas pekerja sekiranya berlaku pelanggaran program, termasuk penamatan dalam keadaan yang wajar.						

IP: Dalam Perancangan

Bil.	Item	Ya	Tidak	IP	Pelan untuk pelaksanaan	Tarikh Pelaksanaan Sasaran	Rujukan Bukti
<b>Pelaksanaan Langkah Kawalan</b>							
	<b>Bayaran Fasilitasi</b>						
32	Latihan dan bimbingan diberikan kepada para pekerja yang mungkin berhadapan dengan risiko pembayaran fasilitasi tentang cara-cara menangannya.						
33	Prosedur mengisytihar dan merekodkan dengan tepat pembayaran fasilitasi yang dibuat di bawah tekanan - contohnya, pemerasan dalam situasi berbahaya atau yang mengancam nyawa.						
34	Prosedur melaporkan tuntutan pembayaran fasilitasi kepada saluran/pihak berkuasa yang berkenaan.						
	<b>Hadiah, Hospitaliti, Hiburan</b>						
35	CO mempunyai polisi bertulis yang meliputi penerimaan dan penyediaan hadiah, hospitaliti dan hiburan.						
36	<b>Polisi hadiah, hospitaliti dan hiburan:</b>						
a	Melarang tawaran atau penerimaan hadiah, hospitaliti atau hiburan yang boleh mempengaruhi hasil transaksi perniagaan						
33	Prosedur mengisytihar dan merekodkan dengan tepat pembayaran fasilitasi yang dibuat di bawah tekanan - contohnya, pemerasan dalam situasi berbahaya atau yang mengancam nyawa.						
34	Prosedur melaporkan tuntutan pembayaran fasilitasi kepada saluran/pihak berkuasa yang berkenaan.						
	<b>Hadiah, Hospitaliti, Hiburan</b>						
35	CO mempunyai polisi bertulis yang meliputi penerimaan dan penyediaan hadiah, hospitaliti dan hiburan.						



IP: Dalam Perancangan

Bil.	Item	Ya	Tidak	IP	Pelan untuk pelaksanaan	Tarikh Pelaksanaan Sasaran	Rujukan Bukti
<b>Pelaksanaan Langkah Kawalan</b>							
36	<b>Polisi hadiah, hospitaliti dan hiburan:</b>						
a	Melarang tawaran atau penerimaan hadiah, hospitaliti atau hiburan yang boleh mempengaruhi hasil transaksi perniagaan						
b	Menggambarkan risiko-risiko tertentu hadiah, hospitaliti dan hiburan yang digunakan untuk rasuah						
c	Memerlukan kawalan, termasuk ambang dan prosedur pelaporan untuk memastikan polisi-polisi yang digubal dipatuhi						
d	Tetapkan ambang yang menekankan had, nilai dan kekerapan untuk mengecualikan hadiah, hospitaliti atau hiburan yang tidak munasabah dan tidak bona fide. Penjelasan: Ambang boleh ditetapkan mengikut tahap kekananan, negara atau jenis acara, jika berkenaan.						
e	Memerlukan prosedur untuk memastikan bahawa hadiah, hospitaliti dan hiburan di luar negara juga mematuhi undang-undang negara yang digubal dan diterima, untuk kedua-dua entiti swasta dan badan awam/FPO.						
37	<b>Prosedur untuk memastikan pengendalian hadiah, hospitaliti dan hiburan dengan betul, termasuklah:</b>						
a	Pemakluman kepada semua pekerja mengenai garis panduan memberi dan menerima hadiah, hospitaliti dan hiburan						
b	Pengisytiharan dan pelupusan hadiah yang tidak boleh dikembalikan						
c	Latihan yang disesuaikan dengan peraturan berkaitan hadiah, hospitaliti dan hiburan untuk para pekerja yang berada dalam kedudukan pengaruh dan fungsi kritikal yang dianggap berisiko tinggi						

IP: Dalam Perancangan

Bil.	Item	Ya	Tidak	IP	Pelan untuk pelaksanaan	Tarikh Pelaksanaan Sasaran	Rujukan Bukti
<b>Pelaksanaan Langkah Kawalan</b>							
d	Pemakluman kepada pihak ketiga mengenai garis panduan hadiah, hospitaliti dan hiburan						
e	Hadiah, hospitaliti dan hiburan yang diberikan direkodkan dan diambil kira dengan sewajarnya						
f	Pengurusan menjalankan semakan berdokumen tentang hadiah, hospitaliti dan hiburan yang diberikan atau diterima untuk memastikan pematuhan						
<b>Sumbangan politik</b>							
38	Wujud polisi bertulis yang meliputi sumbangan politik sama ada yang dibuat secara langsung atau tidak langsung yang mentakrifkan sumbangan politik.						
39	Jika polisi melarang sumbangan politik, CO mempunyai prosedur untuk menghalang sumbangan politik dibuat, sama ada secara langsung atau tidak langsung.						
40	<b>Jika polisi membenarkan sumbangan politik, ia mempunyai garis panduan dan kriteria yang jelas untuk memastikan sumbangan dibuat secara sah, termasuklah:</b>						
a	Memerlukan kawalan dan kriteria/prinsip panduan yang betul supaya sumbangan tidak dibuat sebagai suapan demi advantej transaksi perniagaan						
b	Memerlukan penilaian risiko yang berkaitan dengan sumbangan politik						
c	Memerlukan prosedur ketekunan wajar untuk sumbangan - contoh, menyemak pemilikan benefisial, memastikan sumbangan tidak disalurkan untuk mengawal pegawai awam, individu atau penama pihak terbabit						

IP: Dalam Perancangan

Bil.	Item	Ya	Tidak	IP	Pelan untuk pelaksanaan	Tarikh Pelaksanaan Sasaran	Rujukan Bukti
<b>Pelaksanaan Langkah Kawalan</b>							
d	Melarang janji jawatan bergaji tinggi kepada pegawai-pegawai awam sebagai satu bentuk ganjaran atau mendapatkan jawatan berpengaruh dalam badan kerajaan untuk eksekutif CO (revolving door)  Penjelasan: Pengambilan bekas pegawai awam yang berpengaruh atau pencalonan ke Lembaga memerlukan keputusan yang diminit di peringkat Lembaga atau Jawatankuasa Pencalonan. Ketekunan wajar mungkin diperlukan untuk mengambil bekas pegawai awam yang berpengaruh.						
e	Memastikan sumbangan penghargaan di negara lain mematuhi undang-undang mengenai sumbangan politik negara tersebut.						
41	Terdapat prosedur untuk memastikan bahawa ejen dan perantara mengetahui dan mematuhi dasar CO mengenai sumbangan dan advokasi yang bertanggungjawab.						
42	Terdapat prosedur untuk memastikan sebarang sumbangan politik yang dibuat direkodkan dan diambil kira dengan sewajarnya.						
43	CO mendedahkan sumbangan politik yang dibuat sendiri dan anak syarikatnya atau pernyataan bahawa ia tidak membuat apa-apa sumbangan.						
44	CO mendedahkan kontrak yang dimeterai dengan badan kerajaan dan awam.						
45	CO menerbitkan butiran tentang isu-isu utama yang ia mengamalkan advokasi dengan badan-badan kerajaan.						
	<b>Sumbangan Amal</b>						
46	Terdapat polisi bertulis yang meliputi sumbangan amal untuk sektor kerajaan dan swasta.						
47	<b>Terdapat prosedur dan kawalan untuk memastikan sumbangan amal tidak digunakan untuk rasuah. Prosedur harus:</b>						
a	Melarang sumbangan di peringkat sebelum, semasa dan selepas bidaan kepada benefisiari yang berkaitan dengan pembuat keputusan dalam bidaan						

IP: Dalam Perancangan

Bil.	Item	Ya	Tidak	IP	Pelan untuk pelaksanaan	Tarikh Pelaksanaan Sasaran	Rujukan Bukti
<b>Pelaksanaan Langkah Kawalan</b>							
	b Mewujudkan penjaga polisi yang jelas						
	c Memerlukan ketekunan wajar ke atas benefisiari terutama dalam kenal pasti pemilikan benefisiari dan kaitan dengan pegawai-pegawai awam (sama ada tempatan atau asing)						
	d Menentukan tahap kelulusan yang ditetapkan						
	e Memantau sumbangan amal untuk memastikan ia tidak digunakan untuk tujuan rasuah						
	f Memastikan sumbangan amal direkodkan dan diambil kira dengan sewajarnya.						
48	CO memastikan kelulusan yang bebas dan kawalan yang setara bagi mengelakkan sumbangan melalui yayasan/badan amanahnya digunakan untuk tujuan rasuah. Penjelasan: bagi CO yang ada menubuhkan yayasan/badan amanah untuk aktiviti amal dan bersifat dermawan.						
49	CO menerbitkan butiran semua sumbangan amal yang dibuat oleh CO dan anak syarikatnya.						
50	Terdapat polisi bertulis yang meliputi penajaan.						
51	<b>Terdapat prosedur dan kawalan untuk memastikan tajaan tidak digunakan untuk rasuah, termasuklah:</b>						
	a Kelulusan dan bayaran tajaan selaras dengan prosedur pembelian biasa.						
	b Pemantauan berkala ke atas tajaan untuk memastikan ia berada dalam garis panduan dan tidak digunakan untuk tujuan rasuah						

IP: Dalam Perancangan

Bil.	Item	Ya	Tidak	IP	Pelan untuk pelaksanaan	Tarikh Pelaksanaan Sasaran	Rujukan Bukti
<b>Pelaksanaan Langkah Kawalan</b>							
	c						
	Prosedur untuk memastikan penajaan direkodkan dan diambil kira dengan sewajarnya.						
52	Senarai tajaan yang dibuat diterbitkan secara terbuka.						
	<b>Saluran Pemberian Maklumat dan Talian Nasihat</b>						
53	CO mempunyai polisi dan prosedur pemberi maklumat bagi pekerja dan pihak-pihak berkepentingan untuk menyalurkan kebimbangan mereka dan melaporkan keadaan yang mencurigakan seawal mungkin.						
54	Terdapat saluran yang selamat dan boleh diakses, di mana para pekerja dan pihak berkepentingan boleh: - membangkitkan kebimbangan dan membuat pendedahan (pemberian maklumat) dengan yakin dan tanpa risiko tindakan balas; dan - memperoleh nasihat tentang permohonan Program ABC.						
55	Terdapat dokumentasi penuh penggunaan dan hasil saluran pemberi maklumat dan talian nasihat. Penjelasan: Contohnya, bilangan laporan pemberi maklumat dengan bilangan laporan yang disiasat, ditutup atau membawa kepada tindakan pengurusan.						
56	CO mempunyai saluran pemberi maklumat dan talian nasihat dalam bahasa-bahasa yang digunakan oleh para pekerja dan pihak berkepentingan.						
57	Lembaga dan pengurusan atasan menyemak laporan mengenai penggunaan saluran pemberi maklumat dan talian nasihat.						
58	Terdapat prosedur untuk menangani kejadian rasuah.						
59	Terdapat prosedur bagi menyemak dan memutuskan sama ada untuk melaporkan insiden kepada pihak berkuasa.						

IP: Dalam Perancangan

Bil.	Item	Ya	Tidak	IP	Pelan untuk pelaksanaan	Tarikh Pelaksanaan Sasaran	Rujukan Bukti
<b>Pelaksanaan Langkah Kawalan</b>							
60	CO melaporkan secara terbuka perihalan kes undang-undang awam mengenai rasuah, jika berkenaan.						
<b>Kawalan-kawalan Dalaman</b>							
61	CO mempunyai sistem kawalan dalaman untuk menangani rasuah.						
62	Kawalan dalaman termasuk semakan dan imbalan kewangan dan organisasi ke atas perakaunan CO dan amalan penyimpanan rekod dan proses perniagaan lain yang berkaitan dengan Program ABC.						
63	Jawatankuasa audit/jawatankuasa pengawasan yang menyediakan pengawasan terhadap kawalan dalaman, proses pelaporan kewangan dan fungsi berkaitan termasuklah menangani rasuah.						
64	CO memastikan bahawa terdapat pengasingan tugas yang sesuai untuk transaksi-transaksi kewangan.						
<b>Dokumen dan Rekod Tepat</b>							
65	Terdapat prosedur untuk melaksanakan akauntabiliti di seluruh CO dan anak syarikatnya bagi menguatkuasakan kawalan dalaman dan penyimpanan dokumen dan rekod yang betul.						
66	Terdapat prosedur-prosedur untuk memastikan bahawa wujud jejak audit yang mencukupi bagi menyokong semua transaksi yang direkodkan.						
67	Terdapat prosedur untuk memastikan bahawa tiada akaun 'luar buku', urus niaga yang tidak ditakrifkan dengan rapi atau entri palsu.						
68	CO mengekalkan ruang bagi pemeriksaan dokumen dan rekod yang tepat yang mendokumenkan semua transaksi kewangan dengan betul dan saksama.						
69	Mesyuarat merentasi jabatan untuk mengkaji keberkesanan sistem kawalan dalaman.						

IP: Dalam Perancangan

Bil.	Item	Ya	Tidak	IP	Pelan untuk pelaksanaan	Tarikh Pelaksanaan Sasaran	Rujukan Bukti
<b>Pelaksanaan Langkah Kawalan</b>							
	<b>Subsidiari</b>						
70	CO melaksanakan Program ABC dalam semua entiti perniagaan yang mempunyai kawalan yang berkesan.						
71	Terdapat prosedur untuk menjalankan ketekunan wajar ke atas 'risiko warisan' berkaitan dengan rasuah dalam soal penggabungan dan pengambilalihan.						
72	CO melaporkan secara terbuka pelaksanaan Program ABC dalam semua entiti di bawah kawalan efektif CO menggunakan ukuran-ukuran seperti bilangan atau peratusan pekerja, nilai perolehan, negara dan unit perniagaan.						
	<b>Pelaburan-pelaburan signifikan</b>						
73	CO menjalankan ketekunan wajar ke atas pelaburan-pelaburan signifikannya sebelum menyertai pelaburan. Penjelasan: Entiti-entiti yang CO adalah pemegang saham minoriti yang besar merupakan pelaburan signifikan - contohnya, syarikat Bersekutu.						
74	CO menjalankan ketekunan wajar untuk menentang rasuah dalam hubungan perniagaannya.						
75	CO mempunyai polisi dan prosedur untuk menggalakkan pelaksanaan Program ABC yang setara dengannya dalam entiti ia mempunyai pelaburan yang signifikan.						
76	CO memantau pelaburannya yang signifikan secara berkala bagi memastikan Program ABC mereka adalah mencukupi dan berfungsi.						
77	CO melaporkan secara terbuka tentang dasarnya untuk pelaburan yang signifikan dan cara ia dilaksanakan						

IP: Dalam Perancangan

Bil.	Item	Ya	Tidak	IP	Pelan untuk pelaksanaan	Tarikh Pelaksanaan Sasaran	Rujukan Bukti
<b>Pelaksanaan Langkah Kawalan</b>							
	<b>Kontraktor dan Pembekal</b>						
78	CO mempunyai penyata komitmen awam untuk mengendalikan amalan-amalan kontrak dan perolehannya secara adil dan telus.						
79	CO mempunyai prosedur untuk melaksanakan komitmennya dalam mengendalikan kontrak dan perolehan dengan adil dan telus bagi menangani risiko rasuah.						
80	CO mengadakan ketekunan wajar dalam menilai bakal kontraktor dan pembekal bagi memastikan mereka mempunyai Program ABC yang berkesan.						
81	CO mempunyai prosedur untuk mengurangkan risiko apabila berurusan dengan kontraktor dan pembekal yang disyaki secara munasabah membayar rasuah atau bertindak dalam apa jua cara yang bertentangan dengan Program ABC.						
82	CO mempunyai polisi dan prosedur untuk menghebahkan Program ABCnya kepada para kontraktor, subkontraktor dan pembekal.						
83	CO mempunyai prosedur untuk memantau para kontraktor dan pembekal penting bagi memastikan mereka mempunyai Program ABC yang berkesan.						
84	CO memastikan hak penamatan kontrak sekiranya kontraktor dan pembekal membayar rasuah atau bertindak dengan cara yang bertentangan dengan Program ABC.						
85	CO melaporkan secara terbuka tentang langkah-langkah latihan yang diberikan kepada kontraktor dan pembekal.						
86	CO melaporkan secara terbuka bilangan kontrak kontraktor dan pembekal yang telah ditamatkan kerana tidak mematuhi Program ABC.						
	<b>Ejen-ejen dan Perantara Lain</b>						



IP: Dalam Perancangan

Bil.	Item	Ya	Tidak	IP	Pelan untuk pelaksanaan	Tarikh Pelaksanaan Sasaran	Rujukan Bukti
<b>Pelaksanaan Langkah Kawalan</b>							
87	<b>Dalam pelantikan ejen dan perantara, CO akan:</b>						
a	Mengesahkan bahawa terdapat kes perniagaan yang sah untuk pelantikan						
b	Melaksana dan mendokumentasikan ketekunan wajar sebelum pelantikan dibuat						
c	Semua pelantikan yang penting perlu memperoleh kelulusan pengurusan atasan terlebih dahulu						
d	Melaporkan secara terbuka bilangan dan/atau peratusan ejen dan perantara lain yang telah tertakluk kepada semakan ketekunan wajar.						
88	<b>Dalam bayaran kepada para ejen dan perantara, CO mempunyai prosedur untuk memastikan bahawa:</b>						
a	Pampasan adalah wajar dan berjustifikasi untuk perkhidmatan sah yang diberikan						
b	Pampasan dibayar melalui saluran-saluran bona fide						
c	Bayaran kepada akaun luar pesisir adalah sah.						
89	<b>Dalam kontraknya dengan para ejen dan perantara, CO membuat peruntukan berikut:</b>						
a	Memerlukan para ejen dan perantara lain bersetuju secara kontrak untuk mematuhi Program ABC						
b	Memastikan bahawa terdapat hak kontrak untuk penamatan sekiranya ejen dan perantara lain membayar rasuah atau bertindak bertentangan dengan Program ABC.						
c	Memastikan terdapat peruntukan yang berkaitan hak akses kepada rekod dan kerjasama dalam siasatan yang berkaitan dengan Program ABC.						

IP: Dalam Perancangan

Bil.	Item	Ya	Tidak	IP	Pelan untuk pelaksanaan	Tarikh Pelaksanaan Sasaran	Rujukan Bukti
<b>Pelaksanaan Langkah Kawalan</b>							
	d Memerlukan para ejen dan perantara lain menyimpan dokumen dan rekod dengan betul untuk diperiksa oleh CO, juruaudit atau pihak berkuasa siasatan.						
90	CO memaklumkan kepada para ejen dan perantara lain tentang kewajipan mematuhi Program ABC, dan tindakan sewajarnya yang akan diambil sekiranya berlaku pelanggaran.						
91	CO mempunyai prosedur untuk mengenakan tindakan yang sesuai ke atas ejen dan perantara yang membayar rasuah atau bertindak bertentangan dengan Program ABC.						
92	CO mendokumenkan aspek material hubungan dengan para ejen dan perantara lain.						
93	Prosedur untuk memantau kelakuan para ejen dan perantara lain.						
<b>Ketekunan Wajar Mengenai Usaha Sama dan Konsortium</b>							
94	Prosedur untuk menjalankan ketekunan wajar sebelum memasuki usaha sama atau konsortium.						
95	Polisi untuk memastikan bahawa usaha sama dan konsortium yang CO mengekalkan kawalan berkesan mempunyai Program ABC yang konsisten dengan programnya sendiri.						
96	Apabila CO tidak mempunyai kawalan yang efektif ke atas usaha sama atau konsortium, terdapat prosedur untuk menghebahkan Program ABC kepada entiti-entiti lain dalam usaha niaga dan menggalakkan mereka mengguna pakai program usaha sama yang konsisten dengan programnya sendiri.						
97	Terdapat perlindungan kontrak memandangkan ketekunan wajar menunjukkan bahawa usaha sama atau konsortium tidak mempunyai Program ABC yang selari dengan CO.						
98	CO mempunyai prosedur untuk memantau Program ABC dan prestasi pihak usaha sama dan rakan kongsi konsortium.						

IP: Dalam Perancangan

Bil.	Item	Ya	Tidak	IP	Pelan untuk pelaksanaan	Tarikh Pelaksanaan Sasaran	Rujukan Bukti
<b>Pelaksanaan Langkah Kawalan</b>							
99	Dalam kes dasar dan amalan yang tidak konsisten dengan Program ABC sendiri, terdapat prosedur untuk mengambil tindakan yang sewajarnya.						
100	CO mempunyai plan untuk keluar dari aturan tindakan jika wujud rasuah atau sebarang percanggahan lain dengan Program ABC atau kemungkinan secara munasabah dianggap telah berlaku.						
101	CO secara terbuka melaporkan usaha sama dan konsortium yang telah ditamatkan kerana tidak konsisten dengan Program ABCnya.						

# Pemantauan, Penilaian & Penguatkuasaan Secara Sistemik

IP: Dalam Perancangan

Bil.	Item	Ya	Tidak	IP	Pelan untuk pelaksanaan	Tarikh Pelaksanaan Sasaran	Rujukan Bukti
<b>Pemantauan, Penilaian &amp; Penguatkuasaan Secara Sistemik</b>							
	<b>Pemantauan dan Penilaian</b>						
102	Penilaian berterusan dan/atau diskret dilakukan untuk menyokong penambahbaikan berterusan Program ABC.						
103	CO mempunyai petunjuk prestasi utama untuk menggalak dan mengukur kemajuan dalam penambahbaikan Program ABC dan pelaksanaannya.						
104	Terdapat semakan tetap prosedur dalam semua fungsi operasi yang dikenal pasti dalam penilaian risiko, dengan pelaksanaan remedi yang sesuai.  Penjelasan: Sebagai contoh, penilaian risiko mungkin memerlukan semakan yang lebih kerap dalam fungsi dengan pendedahan risiko yang lebih tinggi seperti: - jualan dan pemasaran - kontrak dan pembelian						
105	Perbincangan diadakan dengan pihak-pihak berkepentingan, terutamanya pembekal dan kontraktor, untuk mendapatkan pandangan mereka mengenai Program ABC.						
106	CO menanda aras Program ABC secara dalaman dan/atau luaran antara unit-unit perniagaan.						
107	Prosedur untuk membincangkan hasil audit dalaman Program ABC dengan pekerja-pekerja operasi yang berkaitan.						
108	Prosedur untuk menangani kelemahan yang dikenal pasti melalui audit dalaman dengan pelan tindakan pembetulan yang didokumenkan dan jadual untuk tindakan.						

IP: Dalam Perancangan

Bil.	Item	Ya	Tidak	IP	Pelan untuk pelaksanaan	Tarikh Pelaksanaan Sasaran	Rujukan Bukti
<b>Pemantauan, Penilaian &amp; Penguatkuasaan Secara Sistemik</b>							
109	Prosedur untuk menggunakan pengalaman hasil kejadian lalu untuk menambah baik Program ABC.						
110	Sistem kawalan dalaman, khususnya amalan perakaunan dan penyimpanan rekod, tertakluk kepada audit dalaman yang kerap untuk memberi jaminan bahawa ia berkesan dalam menangani rasuah serta sebarang ketidakkonsistenan lain yang dikenal pasti di bawah Program ABC.						
111	<i>Pengurusan atasan memantau Program ABC dan secara berkala menyemak kesesuaian, kecukupan dan keberkesanannya serta melaksanakan penambahbaikan mengikut mana yang wajar.</i>						
112	<i>Pengurusan atasan melaporkan secara berkala hasil semakan Program ABC kepada jawatankuasa audit, jawatankuasa tadbir urus, Lembaga atau badan yang setara.</i>						
113	Jawatankuasa audit melaporkan secara berkala kepada Lembaga mengenai penilaian bebasnya terhadap kecukupan pelaksanaan Program ABC.						
114	Lembaga atau badan yang setaraf mempertimbangkan sama ada untuk mentauliahkan pengesahan luaran atau jaminan Program ABC.						
115	Perunding luar digunakan untuk memantau dan memberikan nasihat mengenai Program ABC.						
116	CO menerbitkan butiran kes perundangan awam rasuah atau sebarang ketidakkonsistenan lain yang melibatkan syarikat.						

# Latihan & Komunikasi

IP: Dalam Perancangan

Bil.	Item	Ya	Tidak	IP	Pelan untuk pelaksanaan	Tarikh Pelaksanaan Sasaran	Rujukan Bukti
<b>Latihan &amp; Komunikasi</b>							
	<b>Latihan</b>						
117	<b>Prosedur untuk menghebahkan program ABC CO, jangkaan dan pendekatan pengurusan akibat bagi para pekerja lalu:</b>						
	a Latihan induksi/orientasi yang sesuai untuk pekerja-pekerja baharu						
	b Meneruskan latihan yang sesuai untuk para pengurus dan pekerja.						
118	CO menyesuaikan latihannya untuk semua fungsi berdasarkan penilaian risiko bagi memastikan semua orang mempunyai pengetahuan, kemahiran dan sumber untuk mematuhi Program ABC.						
119	Rekod pengarah dan pekerja mesti mempunyai dokumentasi latihan yang diterima di bawah Program ABC.						
120	CO menilai aktiviti-aktiviti latihan di bawah Program ABC secara berkala demi keberkesanan matlamat.						
121	Latihan yang tetap untuk pihak ketiga dan pekerja-pekerja kontrak supaya mereka memahami dengan jelas Program ABC, harapan CO untuk pematuhan, dan sekatan sekiranya wujud pelanggaran.						

IP: Dalam Perancangan

Bil.	Item	Ya	Tidak	IP	Pelan untuk pelaksanaan	Tarikh Pelaksanaan Sasaran	Rujukan Bukti
<b>Latihan &amp; Komunikasi</b>							
122	CO melaporkan secara terbuka tentang tahap dan kualiti latihan antirasuahnya.						
123	CO melaporkan secara terbuka mengenai latihan yang diberikan kepada pihak ketiga.						
<b>Komunikasi</b>							
124	CO menghebahkan Program ABCnya dengan cara yang boleh diakses kepada semua pekerja dan pihak-pihak berkepentingan termasuk anak syarikat. Ini termasuklah:						
a	Garis panduan yang menyampaikan keperluan dan larangan dalam polisi ABC.						
b	Semua polisi, prosedur dan garis panduan ABC yang berkaitan didokumenkan dalam pelbagai bahasa dan menggunakan perbendaharaan kata yang boleh difahami oleh kesemua peringkat pekerja						
125	CO mengukur kesedaran dan pemahaman pekerja tentang Program ABCnya.  Penjelasan: Kesedaran pekerja boleh diukur melalui tinjauan, borang maklum balas dan sebagainya.						



TRANSPARENCY  
INTERNATIONAL  
MALAYSIA

## **Transparency International Malaysia**

319 Block A, Kelana Centre Point,  
Jalan SS 7/19, Kelana Jaya,  
47301 Petaling Jaya Selangor, Malaysia

E-mel: [ti-malaysia@transparency.org.my](mailto:ti-malaysia@transparency.org.my)  
Laman web: [www.transparency.org.my](http://www.transparency.org.my)