



INISIATIF PENGUATKUASAAN

INISIATIF PENGUATKUASAAN

LAPORAN INISIATIF PENGUATKUASAAN

Pada tahun 2021, SSM meneruskan fokus inisiatif penguatkuasaan terhadap tiga (3) strategi utama bagi mewujudkan persekitaran perniagaan yang kondusif dan meningkatkan ketelusan dalam kalangan komuniti korporat.

Kesemua strategi tersebut bertujuan untuk mencapai objektif utama pemantauan seperti berikut:



INISIATIF PENGUATKUASAAN

OBJEKTIF PEMANTAUAN

Memastikan pematuhan terhadap akta yang dikawal selia oleh SSM

01

MEMASTIKAN
PEMATUHAN

Memastikan tindakan sewajarnya diambil terhadap kesalahan undang-undang dan peraturan yang dilakukan oleh entiti-entiti yang dikawal selia oleh SSM

02

TINDAKAN KE ATAS
KETIDAKPATUHAN

Memastikan pegawai-pegawai syarikat dan intermediari korporat mempunyai kelayakan dan kompetensi yang sesuai untuk mentadbir syarikat dengan telus dan bertanggungjawab

03

KELAYAKAN
YANG SESUAI

Meminimum risiko penyalahgunaan syarikat untuk menjalankan aktiviti tidak sah dan bercanggah dengan kepentingan awam dan negara

04

MEMINIMUMKAN
RISIKO

INISIATIF PENGUATKUASAAN

INISIATIF PENGUATKUASAAN SEMASA PANDEMIK COVID-19

Dalam suasana dan keadaan mencabar yang dihadapi oleh komuniti perniagaan di Malaysia, SSM beriltizam untuk terus membantu individu, perniagaan dan syarikat yang terkesan oleh pandemik COVID-19 melalui inisiatif-inisiatif berikut:



INISIATIF PENGUATKUASAAN

AKTIVITI PEMERIKSAAN DAN PEMANTAUAN

Sepanjang tahun 2021, SSM meneruskan aktiviti pemeriksaan fizikal dan data ke atas **528,584** syarikat, perniagaan dan perkongsian liabiliti terhad (PLT). Skop pemeriksaan adalah seperti berikut:

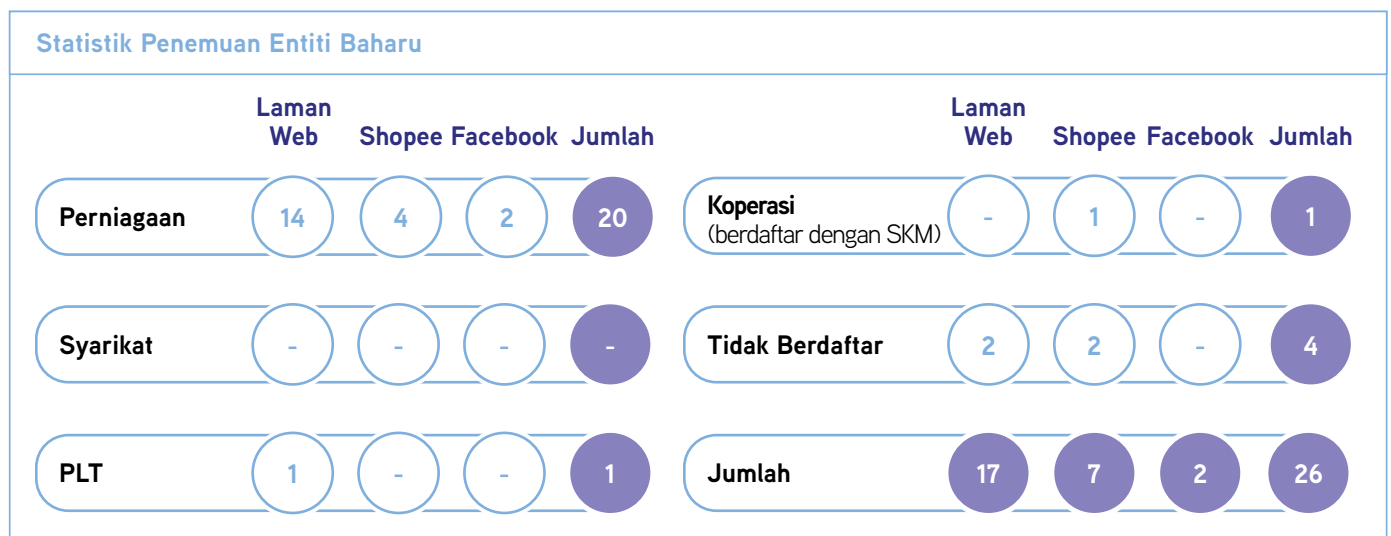
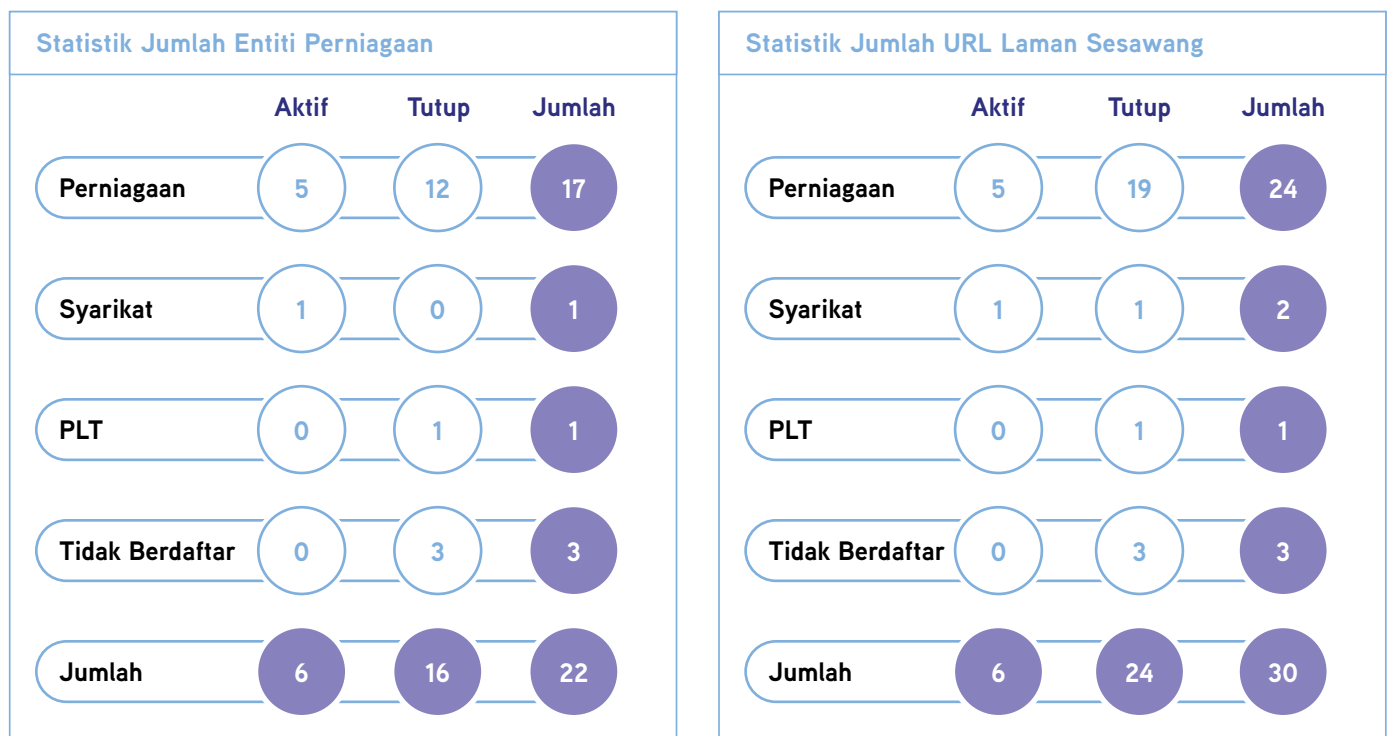
ENTITI	PEMERIKSAAN FIZIKAL	PEMERIKSAAN DATA
Syarikat	Skop Pemantauan: <ul style="list-style-type: none"> Pematuhan terhadap seksyen 30(1) AS 2016 berkaitan paparan nama syarikat dan nombor pendaftaran di premis perniagaan. Pemeriksaan rekod dan penyelenggaraan Buku Berkanun oleh Setiausaha Syarikat berdasarkan peruntukan seksyen 105, 362, 59, 57, 47, 343, 54 AS 2016 dan kehendak di bawah Peraturan-Peraturan Syarikat 1966. Pemantauan terhadap kelayakan setiausaha syarikat di bawah seksyen 235 AS 2016. Penilaian kompetensi setiausaha syarikat melalui penilaian terhadap peringkat pematuhan ke atas peruntukan dan kehendak AS 2016. 	Skop Pemantauan: <ul style="list-style-type: none"> Status serah simpan Penyata Tahunan berdasarkan peruntukan seksyen 68(1) AS 2016. Status serah simpan Penyata Kewangan berdasarkan peruntukan seksyen 248(1), 258(1) & 259(1) AS 2016. Pemantauan terhadap syarikat di bawah seksyen 240 AS 2016 bagi memastikan setiap syarikat yang diperbadankan mempunyai sekurang-kurangnya seorang setiausaha syarikat. Kelayakan dan kebebasan juruaudit di bawah seksyen 264 AS 2016 dan Syarat Kelulusan atau Pembaharuan Kelulusan Juruaudit yang dikeluarkan oleh Kementerian Kewangan. Kewajipan juruaudit dalam memberikan pendapat berhubung dengan penyimpanan dan pengemaskinian buku-buku berkanun di bawah seksyen 266(3)(b) AS 2016. Kelayakan dan kebebasan penyelesaian syarikat di bawah seksyen 433 AS 2016. Pematuhan di bawah peruntukan seksyen 30(2) AS 2016 berhubung paparan nama dan nombor syarikat pada semua dokumen dan penerbitan rasmi syarikat termasuk dalam bentuk elektronik dan laman sesawang.
	JUMLAH: 3,919	JUMLAH: 325,252
Perniagaan	Skop Pemantauan: <ul style="list-style-type: none"> Pematuhan terhadap Kaedah 13A(2), KPP 1957 berkaitan paparan nama perniagaan dan nombor pendaftaran di luar premis perniagaan. Pematuhan di bawah seksyen 12(2) APP 1956 berkaitan pameran sijil pendaftaran di premis perniagaan. Pemeriksaan berkaitan pendaftaran dan pembaharuan pendaftaran perniagaan di bawah peruntukan seksyen 12(1)(a) dan 12(1)(b) APP 1956. 	Skop Pemantauan: <ul style="list-style-type: none"> Memantau tarikh luput pendaftaran perniagaan di bawah seksyen 12(1)(b) APP 1956. Isu-isu melibatkan kepentingan awam seperti pelaburan tidak sah, skim kepentingan dan penipuan oleh perniagaan.
	JUMLAH: 5,503	JUMLAH: 189,432
Perkongsian Liabiliti Terhad	Skop Pemantauan: <ul style="list-style-type: none"> Pematuhan PLT terhadap keperluan rekod-rekod perakaunan dan lain-lain rekod yang diperuntukkan di bawah seksyen 69 APLT 2012. 	Skop Pemantauan: <ul style="list-style-type: none"> Memantau serah simpan Perakuan Tahunan PLT berdasarkan peruntukan seksyen 68(2) APLT 2012. Isu-isu melibatkan kepentingan awam seperti pelaburan tidak sah, skim kepentingan dan penipuan oleh perkongsian liabiliti terhad.
	JUMLAH: 30	JUMLAH: 4,448
JUMLAH	9,452	519,132

INISIATIF PENGUATKUASAAN

AKTIVITI-AKTIVITI PENGUATKUASAAN LAIN BAGI TAHUN 2021

Task Force: Ops Ulat Sesawang

Task Force Ops Ulat Sesawang (OUS) ditubuhkan pada 25 Mac 2021 untuk membanteras ejen atau ulat yang dikenal pasti menggunakan nama dan logo SSM dan menawarkan perkhidmatan pembaharuan perniagaan dalam talian dengan mengenakan fi yang tinggi. Statistik pemeriksaan yang dijalankan adalah seperti berikut:



INISIATIF PENGUATKUASAAN

SSM ONLINE BUSINESS ALERT (OBA)

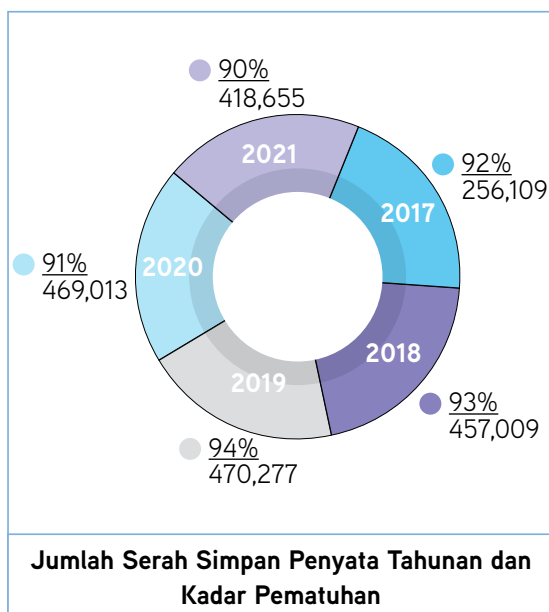
SSM OBA adalah satu langkah proaktif dan inovatif oleh SSM untuk mewujudkan satu pautan khas dalam laman sesawang rasmi SSM bagi memaparkan senarai laman sesawang atau media sosial yang disyaki terlibat dalam penipuan perniagaan dalam talian berdasarkan kepada laporan aduan yang diterima.

SSM OBA telah diwujudkan bagi membantu orang awam dengan memberi kesedaran awal supaya tidak berurusan dengan mana-mana entiti yang menjalankan perniagaan dalam talian secara tidak beretika. Sejak SSM OBA diwujudkan pada 29 Julai 2020, sebanyak 20 entiti telah dikenal pasti dan telah dimuat naik ke dalam laman rasmi SSM.

HASIL PEMANTAUAN DAN PEMERIKSAAN**Kadar Pematuhan**

Berdasarkan hasil pemeriksaan melalui pangkalan data, SSM telah mengambil pelbagai inisiatif bagi menggalakkan pematuhan yang lebih baik terhadap keperluan menyerah simpan Penyata Tahunan kepada Pendaftar. Penyerahan Penyata Tahunan untuk tahun 2021 mencatatkan kadar pematuhan pada tahap 90%.

Perbandingan jumlah serah simpan Penyata Tahunan dan kadar pematuhan untuk tempoh lima (5) tahun adalah seperti carta di bawah:

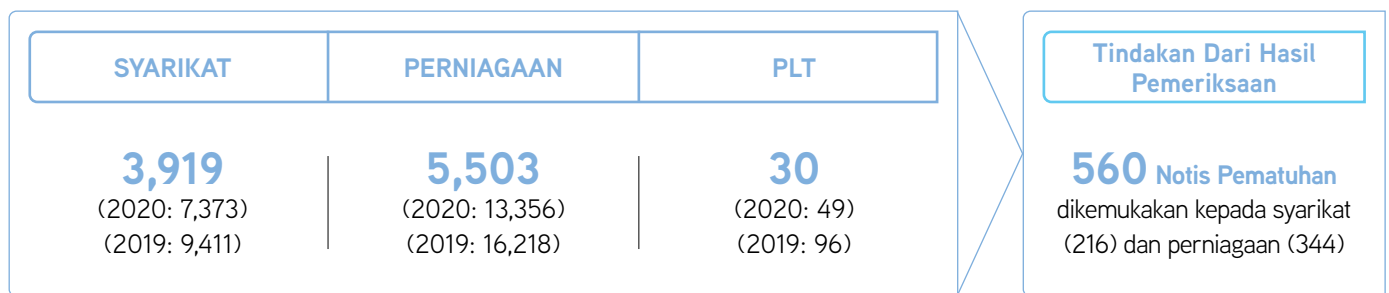
**TINDAKAN LANJUT BAGI KETIDAKPATUHAN**

INISIATIF PENGUATKUASAAN

TINDAKAN DARI HASIL PEMANTAUAN DAN PEMERIKSAAN

Bagi memastikan persekitaran perniagaan yang kondusif serta tadbir urus korporat yang baik dalam kalangan pengarah syarikat dan pemilik perniagaan, SSM meneruskan tindakan penguatkuasaan ke atas ketidakpatuhan yang dikenal pasti hasil daripada operasi, pemantauan dalam talian dan media serta pemantauan kelayakan pengarah syarikat.

Statistik bagi pemeriksaan terhadap premis syarikat, perniagaan dan PLT adalah seperti berikut:



Statistik pemantauan internet dan media bagi tahun 2019 hingga 2021 adalah seperti berikut:

Tindakan Dari Hasil Pemantauan Internet dan Media	2021	2020	2019
Seksyen 12(1)(a) APP 1956 Perniagaan tidak berdaftar	52	138	176
Seksyen 12(1)(b) APP 1956 Perniagaan gagal memperbaharui pendaftaran perniagaan	127	150	181
Seksyen 30(2) AS 2016 Perniagaan tidak mempamerkan nama dan nombor pendaftaran di laman web/ media sosial	360	331	0
Kaedah 13(2)(B) KPP 2020	536	599	0
Notis Pematuhan	1,075	507	357

INISIATIF PENGUATKUASAAN

Pemantauan ke atas pengarah bankrap, syarikat yang gagal menyerah simpan Penyata Hal EHWAL dan syarikat yang mempunyai gadaian tertunggak adalah seperti gambar rajah berikut:



PENDAFTARAN SETIAUSAHA SYARIKAT

Sijil Perakuan Amalan Setiausaha Syarikat

Sehingga 31 Disember 2021 sebanyak 9,177 setiausaha syarikat telah berdaftar dan memperolehi Sijil Perakuan Amalan Setiausaha Syarikat semenjak seksyen 241 AS 2016 mula berkuat kuasa pada 15 Mac 2019.

Peruntukan ini menghendaki mana-mana individu yang berkelayakan di bawah seksyen 235 AS 2016 dan berhasrat untuk bertindak sebagai setiausaha syarikat, mendaftar dengan SSM sebelum boleh bertindak sebagai setiausaha syarikat.

Seksyen 241 AS 2016 adalah bertujuan memastikan suatu daftar setiausaha syarikat di Malaysia dapat diwujudkan agar SSM dapat memantau kompetensi dan profesionalisme setiausaha syarikat yang seterusnya memberi impak yang positif terhadap tahap pematuhan dan tadbir urus yang baik dalam kalangan komuniti korporat dan syarikat.

INISIATIF PENGUATKUASAAN

Berikut adalah statistik permohonan baharu Sijil Perakuan Amalan Setiausaha Syarikat bagi tahun 2021:

PERMOHONAN BAHARU SIJIL PERAKUAN AMALAN SETIAUSAHA SYARIKAT TAHUN 2021

Jumlah Permohonan Diterima	658
Jumlah Permohonan Diluluskan	637
Pecahan permohonan baharu yang diluluskan mengikut kelayakan dan Badan Profesional	
(a) Lesen Setiausaha Syarikat (LS)	90
(b) Institut Setiausaha dan Pentadbir Berkanun Malaysia (MAICSA)	93
(c) Institut Akauntan Malaysia (MIA)	325
(d) Majlis Peguam Malaysia (BC)	94
(e) Persatuan Setiausaha Syarikat Malaysia (MACS)	14
(f) Institut Akauntan Awam Bertauliah Malaysia (MICPA)	7
(g) Persatuan Undang-Undang Sabah (SLA)	10
(h) Persatuan Peguam Bela Sarawak (AAS)	4

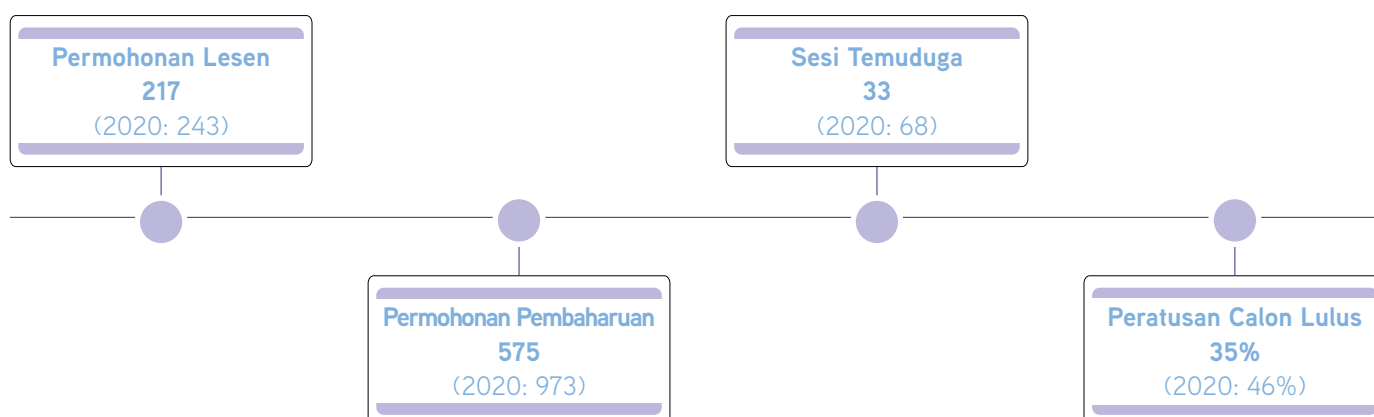
Jadual di bawah menunjukkan statistik permohonan pembaharuan Sijil Perakuan Amalan Setiausaha Syarikat bagi tahun 2021:

PERMOHONAN PEMBAHARUAN SIJIL PERAKUAN AMALAN SETIAUSAHA SYARIKAT TAHUN 2021

Jumlah Permohonan Diterima dan Diluluskan	4,045
Pecahan permohonan pembaharuan yang diluluskan mengikut kelayakan dan Badan Profesional	
(a) Lesen Setiausaha Syarikat (LS)	1,045
(b) Institut Setiausaha dan Pentadbir Berkanun Malaysia (MAICSA)	981
(c) Institut Akauntan Malaysia (MIA)	1,618
(d) Majlis Peguam Malaysia (BC)	151
(e) Persatuan Setiausaha Syarikat Malaysia (MACS)	191
(f) Institut Akauntan Awam Bertauliah Malaysia (MICPA)	11
(g) Persatuan Undang-Undang Sabah (SLA)	10
(h) Persatuan Peguam Bela Sarawak (AAS)	38

Lesen Setiausaha Syarikat

Sebanyak 2,390 individu telah dilesenkan oleh Suruhanjaya di bawah seksyen 20G ASSM 2001 sehingga 31 Disember 2021. Ringkasan aktiviti pelesenan bagi tahun 2021 adalah seperti berikut:

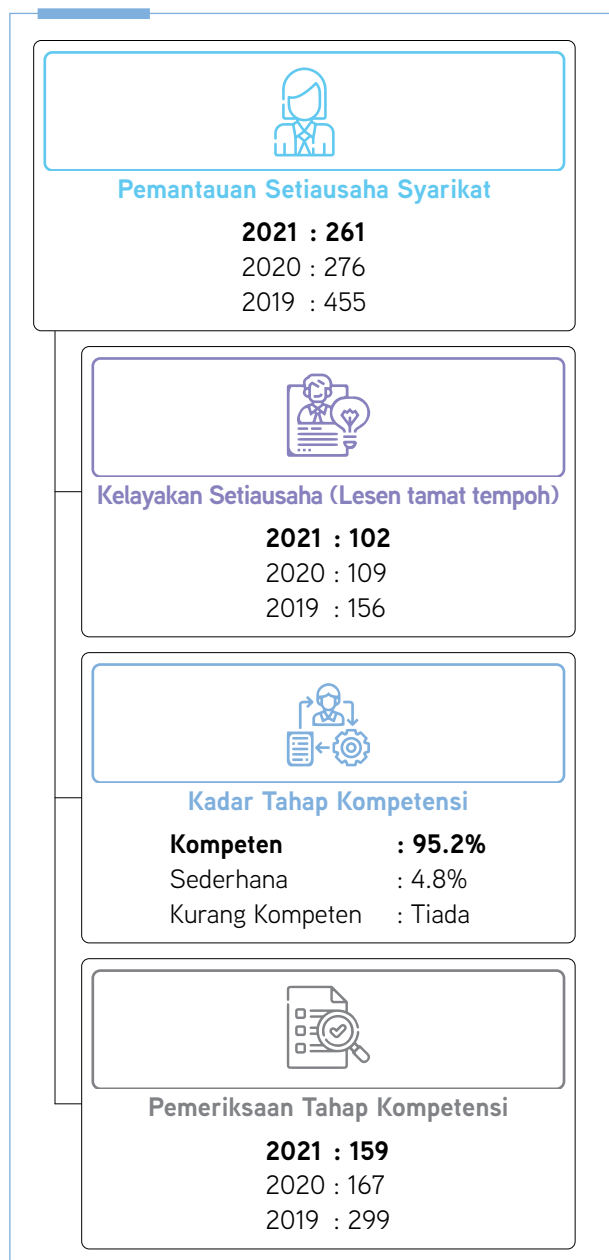


INISIATIF PENGUATKUASAAN

PEMANTAUAN SETIAUSAHA SYARIKAT

Bagi pemantauan setiausaha syarikat, sebanyak 261 (2020: 276) penilaian kompetensi setiausaha syarikat telah dijalankan di pejabat berdaftar syarikat bagi menilai peringkat pematuhan ke atas peruntukan dan kehendak AS 2016.

Sebanyak 102 (2020: 109) notis pemantauan terhadap kelayakan setiausaha syarikat di bawah seksyen 235(2) AS 2016 telah dikeluarkan. Ringkasan aktiviti pemantauan setiausaha syarikat bagi tahun 2021 adalah seperti berikut:

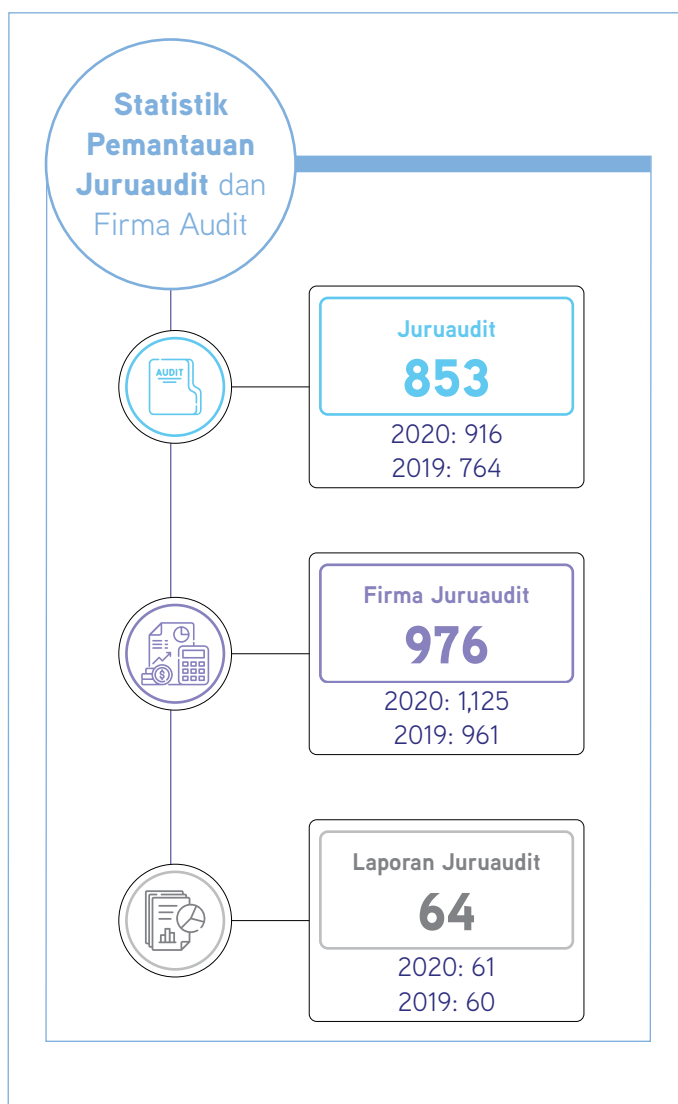


PEMANTAUAN JURUAUDIT DAN FIRMA AUDIT

SSM menjalankan pemantauan ke atas juruaudit bagi memastikan tahap kompetensi dan profesionalisme juruaudit dapat dipantau secara berkesan menerusi mekanisme yang komprehensif. Ia juga dapat meningkatkan tahap kesedaran dalam kalangan juruaudit dan firma juruaudit berkaitan keperluan untuk mematuhi peruntukan di bawah AS 2016 seperti yang ditetapkan.

Bagi tahun 2021, SSM telah menjalankan pemeriksaan ke atas 853 juruaudit (2020: 916) dan 976 firma juruaudit (2020: 1,125). Berdasarkan hasil pemeriksaan, didapati dua (2) firma juruaudit telah gagal mematuhi peruntukan di bawah seksyen 265(4) dan seksyen 284(a) AS 2016.

Ringkasan aktiviti berhubung pemantauan juruaudit dan firma juruaudit bagi tahun 2021 adalah seperti berikut:



INISIATIF PENGUATKUASAAN

PENGURUSAN ADUAN

Penerimaan aduan sehingga Disember 2021 ialah sebanyak 1,109 aduan dengan pengurangan sebanyak 74 aduan iaitu 6.25% berbanding pada tahun sebelumnya (1,183). Daripada jumlah aduan diterima, sebanyak 1,093 (98.50%) aduan telah berjaya diproses dalam tempoh sasaran yang ditetapkan bagi tahun 2021.

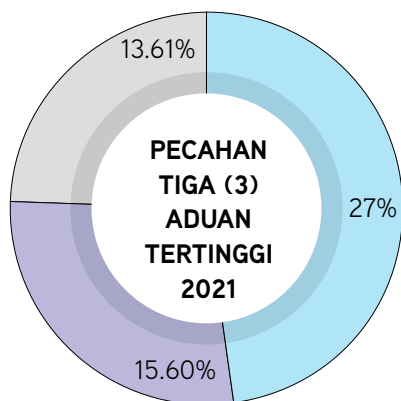
ADUAN DISELESAIKAN PADA 2021						
Aduan diterima	Aduan berjaya diselesaikan		Aduan berjaya diselesaikan dalam tempoh sasaran		Aduan diselesaikan melebihi tempoh sasaran	
1,109	1,093	98.50%	1,093	98.50%	16	1.50%

TAHUN	ADUAN DITERIMA MENGIKUT ENTITI			
	SYARIKAT	PERNIAGAAN	LAIN-LAIN	JUMLAH
2021	738	342	29	1,109
2020	786	371	26	1,183
2019	1,109	408	31	1,548

TAHUN	ADUAN DISELESAIKAN MENGIKUT ENTITI			
	SYARIKAT	PERNIAGAAN	LAIN-LAIN	JUMLAH
2021	725	339	29	1,093
2020	768	362	26	1,156
2019	1,076	403	31	1,510

KLASIFIKASI ADUAN YANG DITERIMA	
ISU	JUMLAH
Kesalahan daftar dan kesamaan nama syarikat dan perniagaan	15
Salah laku pengarah syarikat	75
Salah laku setiausaha syarikat	89
Salah laku juruaudit syarikat	3
Penipuan dan kesalahan serius seperti tadbir urus korporat dan serah simpan maklumat palsu dan mengelirukan	299
Salah laku semasa penggulungan syarikat	20
Ketidakteraturan perakaunan	5
Kesalahan melibatkan skim pelaburan haram atau skim pelaburan yang berdaftar	26
Kesalahan melibatkan skim pelaburan haram atau skim pelaburan tidak berdaftar	6
Kesalahan melibatkan skim pelaburan dalam talian atau skim kepentingan tidak berdaftar	0
Kesalahan asas dan rutin	140
Isu yang melibatkan bidang kuasa agensi lain seperti isu pekerjaan, pelancongan, gores dan menang, jualan langsung dan penipuan	173
Isu yang tidak melibatkan kesalahan yang ditadbir seperti tuntutan wang atau barangan, masalah dalaman dan aturan mesyuarat	107
Pertanyaan berkaitan salah laku korporat	151
JUMLAH	1,109

INISIATIF PENGUATKUASAAN



- Pertanyaan Berkaitan Salah Laku Korporat
- Penipuan dan Kesalahan Serius
- Melibatkan Bidang Kuasa Agensi Lain

Tiga (3) kategori aduan tertinggi yang diterima dalam tahun 2021 adalah:

(a) Isu kesalahan penipuan dan kesalahan serius merupakan aduan tertinggi yang diterima iaitu sebanyak 299 aduan (27.00%). Antara kesalahannya seperti menyerah simpan maklumat palsu dan mengelirukan, isu kewajipan dan liabiliti pengarah serta pengambilan deposit atau tawaran pembelian saham kepada orang awam.

(b) Isu yang melibatkan bidang kuasa agensi lain seperti isu pekerjaan, pelancongan, gores dan menang, jualan langsung dan penipuan merupakan aduan kedua tertinggi iaitu sebanyak 173 aduan (15.60%).

(c) Aduan yang melibatkan pertanyaan berkaitan salah laku korporat merupakan aduan ketiga tertinggi iaitu sebanyak 151 aduan (13.61%).

PEMANTAUAN PENYATA KEWANGAN BAGI ENTITI YANG DIPERBADANKAN DAN DIDAFTARKAN DI MALAYSIA

Pada tahun 2021, pemantauan ke atas integriti Penyata Kewangan sentiasa menjadi keutamaan untuk SSM. Pemantauan terhadap 4,366 Penyata Kewangan telah dilaksanakan dengan melakukan semakan terperinci terhadap rekod-rekod kewangan syarikat dan PLT selaras dengan kehendak AS 2016, AS 1965, ASA 1949, APLT 2012 dan ASSM 2001 serta pematuhan ke atas piawaian perakaunan yang diluluskan untuk penyediaan Penyata Kewangan dan lain-lain akta yang dikawal selia.

Fokus pemantauan ke atas entiti yang dikawal selia oleh SSM adalah untuk memastikan penyimpanan rekod perakaunan dan dokumen-dokumen sokongan syarikat disimpan dengan sewajarnya, Penyata Kewangan disediakan secara teratur serta

dapat menjelaskan setiap transaksi yang terlibat, penekanan terhadap pematuhan piawaian perakaunan yang diluluskan ke atas Penyata Kewangan turut diberi perhatian. Ini juga bagi memastikan Penyata Kewangan yang disediakan memberikan gambaran benar dan adil (*true and fair*) sebagaimana kehendak seksyen 259 AS 2016.

Selain Penyata Kewangan beraudit, SSM turut memantau Penyata Kewangan tidak beraudit yang diserahkan simpan bagi memastikan pematuhan kepada kriteria yang ditetapkan di dalam *Practice Directive 3/ 2017: Qualifying Criteria for Audit Exemption for Certain Categories of Private Companies*.

SSM memantau maklumat kewangan dalam Perakuan Tahunan PLT bagi memastikan setiap PLT mematuhi peruntukan di bawah seksyen 69 APLT 2012 berhubung penyimpanan rekod-rekod perakaunan. Selain itu, pemantauan maklumat kewangan utama PLT juga dipantau melalui pengeluaran Borang Maklumat Kewangan PLT bagi memastikan PLT memberikan maklumat yang tepat dan tidak mengelirukan berdasarkan peruntukan seksyen 80 APLT 2012.

Pemantauan syarikat amanah juga dilaksanakan bagi melihat pematuhan di bawah seksyen 21 ASA 1949 terhadap serah simpan penyata liabiliti bersama dengan penyata affidavit dan penyata aktiviti dwi tahunan. Di samping itu, pematuhan terhadap seksyen 245 AS 2016 untuk syarikat amanah dijalankan untuk memastikan pematuhan dengan penyimpanan akaun dipenuhi.

Statistik berhubung pemantauan Penyata Kewangan, pemeriksaan rekod-rekod perakaunan dan program kesedaran kepada setiausaha syarikat, pengarah serta pegawai pematuhan melalui e-poskad adalah seperti di bawah:

Penyata Kewangan Bersyarat

1,364

2020 : 408
2019 : 809



Penyata Kewangan Tidak Beraudit

1,245

2020 : 172
2019 : 7



Perkongsian Liabiliti Terhad

518

2020 : 428
2019 : 928



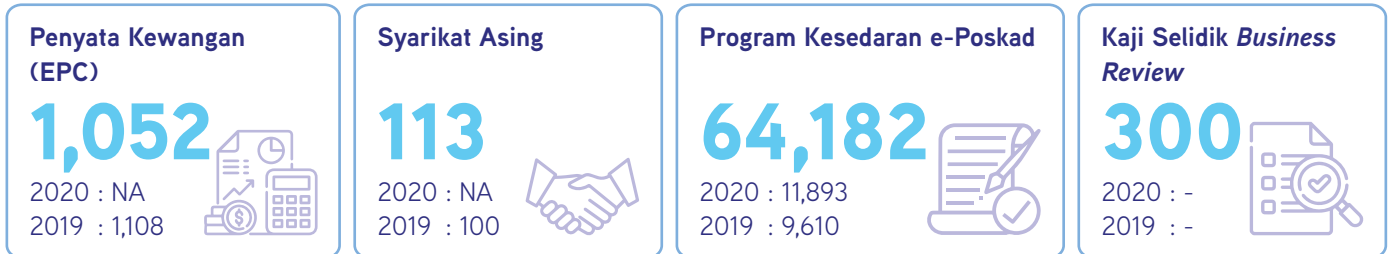
Syarikat Amanah

37

2020 : 37
2019 : 38



INISIATIF PENGUATKUASAAN



Penerangan tentang kesalahan berkaitan penyata kewangan dan rekod perakaunan adalah seperti berikut:

KESALAHAN	KETERANGAN	JUMLAH
Seksyen 245 & 246 AS 2016	(a) Kegagalan untuk menyimpan rekod-rekod perakaunan dan rekod-rekod lain bagi memastikan Penyata Kewangan dapat disediakan dengan adil dan saksama. (b) Kegagalan pengarah syarikat awam dan anak syarikat awam untuk memastikan sistem kawalan dalaman syarikat berkaitan dengan aset-aset dan transaksi rekod-rekod perakaunan dapat dikawal dan direkodkan dengan sewajarnya bagi memastikan Penyata Kewangan disediakan dengan benar dan saksama.	479
Seksyen 27B(4) ASSM 2001	Kegagalan PLT memberikan maklum balas terhadap notis di bawah seksyen 27B ASSM 2001 bagi Borang Maklumat Kewangan (BMK).	63
Arahan Amalan 3/2017	Kegagalan syarikat mematuhi <i>Practice Directive 3/ 2017: Qualifying Criteria for Audit Exemption for Certain Categories of Private Companies</i> .	306
Seksyen 248 AS 2016	Kegagalan pengarah syarikat menyediakan Penyata Kewangan beraudit dalam masa enam bulan dari tahun kewangan berakhir. Syarikat telah menyerah simpan Penyata Kewangan tidak beraudit dan tidak memenuhi kriteria yang ditetapkan di dalam PD 3/ 2017.	107
Seksyen 251(1)(b) AS 2016	Kegagalan menyertakan suatu akuan berkanun (<i>statutory declaration</i>) bersama-sama Penyata Kewangan oleh orang yang bertanggungjawab dalam memberikan pendapat mengenai ketepatan kandungan Penyata Kewangan tersebut.	1
Seksyen 244 AS 2016	Kegagalan menggunakan piawaian perakaunan yang betul di dalam penyediaan Penyata Kewangan sesuatu syarikat asing.	2
Seksyen 574 AS 2016	Kegagalan syarikat asing menyimpan rekod perakaunan dan rekod lain di Malaysia yang menerangkan dengan secukupnya transaksi dan kedudukan kewangan syarikat asing itu bagi membolehkan rekod itu diaudit dengan mudah dan sepatutnya.	1
Seksyen 260 AS 2016	Kegagalan syarikat mematuhi peruntukan khususnya memastikan maklumat yang dinyatakan di dalam Sijil EPC (Borang 558) yang ditandatangani oleh pengarah, setiausaha syarikat dan juruaudit adalah benar dan sah.	66
	JUMLAH	1,025

INISIATIF PENGUATKUASAAN

Tindakan penguatkuasaan berkaitan pemantauan Penyata Kewangan dan Rekod Perakaunan tahun 2021 adalah seperti berikut:

TINDAKAN PENGUATKUASAAN	JUMLAH
Notis Peringatan kerana syarikat tidak mengikut format Sijil Pengecualian Audit (AEC)	125
Notis Peringatan kerana syarikat menyerah simpan Penyata Kewangan tidak beraudit tanpa Sijil Pengecualian Audit	132
Notis Pematuhan terhadap syarikat yang mempunyai Penyata Kewangan berstatus <i>Qualified</i> di bawah seksyen 245 AS 2016 kepada setiausaha syarikat dan pengarah syarikat	154
Notis Peringatan dikeluarkan kepada syarikat bagi mematuhi peruntukan seksyen 260 AS 2016 agar maklumat yang dinyatakan dalam Sijil EPC (Borang 558) yang ditandatangani oleh pengarah, setiausaha syarikat dan juruaudit adalah benar dan sah	66
Notis Peringatan dikeluarkan kepada pegawai pematuhan PLT yang gagal memberikan maklum balas terhadap notis di bawah seksyen 27B ASSM 2001	63
JUMLAH	540

PEMANTAUAN SYARIKAT BERHAD MENURUT JAMINAN (SBMJ)

Pada tahun 2021, pemeriksaan Penyata Kewangan telah dijalankan ke atas 250 SBMJ bagi memastikan pematuhan piawaian perakaunan. Sebanyak tiga (3) notis telah dihantar kepada SBMJ berhubung verifikasi aset. Sebanyak 1,594 SBMJ telah dihantar notis 27B bagi menjawab Borang Maklumat Kewangan (BMK) dan 2,123 SBMJ bagi menjawab Borang Maklumat Kawalan Dalaman (BMKD). Sebanyak 64 notis dihantar kepada SBMJ bagi dana permulaan RM1 juta yang perlu diperolehi dalam tempoh enam (6) bulan selepas diperbadankan. Sebanyak 345 notis dikeluarkan bagi pemeriksaan berdasarkan *Risk-Based Approach*.

Dalam tahun 2021, terdapat dua (2) soalan kaji selidik yang telah diedarkan kepada SBMJ iaitu kaji selidik Panduan Amalan Terbaik SBMJ dan Polisi Pencegahan Rasuah berdasarkan Pelan Antirasuah National (NACP) kepada 2,123 SBMJ dan *Business Review Director Feedback Survey 2021* kepada 600 SBMJ. Program kesedaran untuk meningkatkan tahap kesedaran dalam kalangan pengarah dan setiausaha SBMJ berhubung piawaian perakaunan, ulasan perniagaan dan sistem kawalan dalaman telah diuar-uarkan kepada pengarah dan setiausaha yang terdiri daripada 4,846 SBMJ.

Ringkasan aktiviti pemantauan SBMJ bagi tahun 2021 adalah seperti berikut:

AKTIVITI PEMANTAUAN	JUMLAH
Pemeriksaan Penyata Kewangan berstatus " <i>qualified/ unqualified</i> "	250
Pemeriksaan verifikasi aset	3
Borang Maklumat Kewangan (BMK)	1,594
Borang Maklumat Kawalan Dalaman (BMKD)	2,123
Pematuhan ke atas syarat-syarat lesen/ Garis Panduan SBMJ	
• SBMJ hendaklah mendapatkan dana permulaan RM1 juta dalam tempoh 6 bulan selepas diperbadankan	64
• SBMJ yang memiliki tanah atau melupuskan tanah	86
• SBMJ yang membayar gaji, fi, elaun tetap atau apa-apa manfaat kepada pengarah	96

INISIATIF PENGUATKUASAAN

AKTIVITI PEMANTAUAN	JUMLAH
Pemeriksaan berdasarkan maklum balas BMK 2020	
• SBMJ yang mempunyai jumlah pendapatan derma dari luar negara yang melebihi RM100,000.00	35
• SBMJ yang menerima pendapatan melalui geran kerajaan	80
• SBMJ yang mempunyai jumlah tunai dan bank dari luar negara yang melebihi RM100,000.00	10
• SBMJ yang menerima pendapatan melalui dana daripada pemegang amanah	38
Soalan kaji selidik	
• Kaji selidik panduan amalan terbaik SBMJ dan polisi pencegahan rasuah berdasarkan NACP	2,123
• <i>Business Review Director Feedback Survey 2021</i>	600
Kempen kesedaran melalui e-Poskad	
• Pematuhan terhadap piawaian perakaunan yang diluluskan	2,123
• Ulasan perniagaan seksyen 253(3) dan Bahagian II Jadual Kelima AS 2016	600
• Sistem kawalan dalaman SBMJ	2,123

Tindakan penguatkuasaan ke atas SBMJ bagi tahun 2021 adalah seperti berikut:

GAGAL MENJAWAB BORANG MAKLUMAT KEWANGAN (BMK) TAHUN 2020

- 560 Notis Peringatan
- 493 Notis Peringatan Kali Kedua

PEMANTAUAN SKIM KEPENTINGAN BERDAFTAR (SKB)

Akta Skim Kepentingan 2016 (ASK 2016) adalah satu perundangan tunggal untuk mentadbir dan mengawal selia SKB. SKB adalah satu bentuk pengumpulan dana alternatif di mana sumbangan oleh pemegang kepentingan dikumpulkan di dalam perusahaan yang sama.

Objektif pemantauan adalah seperti berikut:

(a) Mengenal pasti jenis-jenis SKB untuk dijadikan asas bagi mengambil tindakan di bawah ASK 2016;

(b) Memastikan pegawai-pegawai syarikat pengurusan (operator skim) mengamalkan tadbir urus korporat yang baik;

(c) Memastikan hak dan pemegang-pemegang kepentingan SKB dilindungi;

(d) Memastikan pemegang amanah bagi skim yang dilantik melaksanakan tugas dan tanggungjawab seperti mana yang termaktub di bawah ASK 2016;

(e) Memastikan syarikat pengurusan (operator skim) mematuhi peruntukan di bawah ASK 2016 dan mematuhi Surat Ikatan Amanah (SIA) dan prospektus yang didaftarkan serta mengeluarkan peringatan kepada syarikat yang telah dikenal pasti; dan

(f) Memastikan dokumen yang diperiksa adalah SIA, Surat Ikatan Amanah Tambahan (SIAT) dan Prospektus.

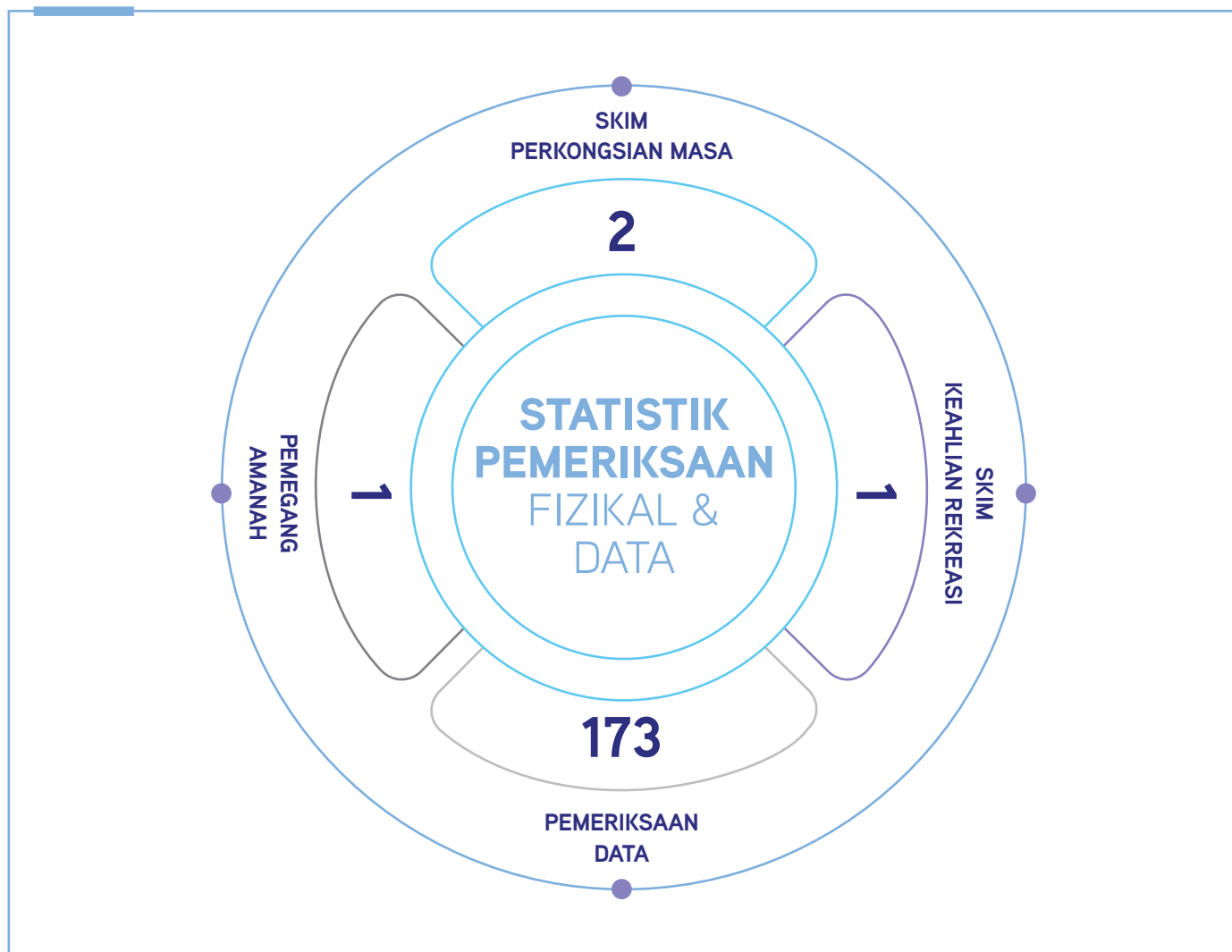
INISIATIF PENGUATKUASAAN

Mekanisme perlindungan terhadap pemegang kepentingan adalah seperti berikut:

AKTA SKIM KEPENTINGAN 2016

Seksyen 9(5)	Kuasa Pendaftar untuk mengarahkan syarikat memberi pampasan kepada pelabur terdahulu sebelum mendaftarkan skim
Seksyen 42	Kuasa Pendaftar untuk mengeluarkan Perintah Berhenti ke atas syarikat pengurusan
Seksyen 55	Hak pemegang kepentingan untuk meminta pengarah syarikat pengurusan supaya memanggil mesyuarat pemegang kepentingan
Seksyen 71	Kuasa Pendaftar untuk campur tangan sekiranya pengendalian skim tidak mematuhi syarat-syarat yang ditetapkan
Seksyen 72	Kuasa Pendaftar untuk menamatkan skim tidak berdaftar

Statistik pemeriksaan SKB yang melibatkan pemantauan fizikal dan data bagi tahun 2021 adalah seperti berikut:

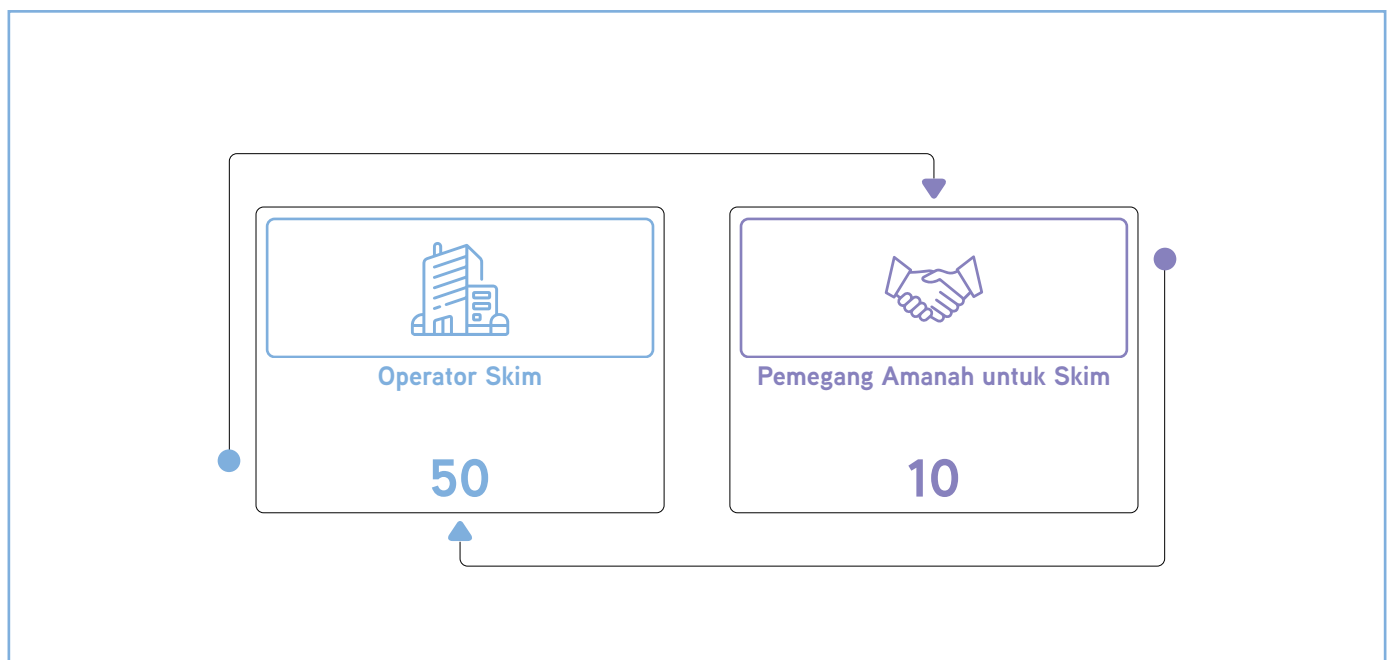


INISIATIF PENGUATKUASAAN

Pemeriksaan fizikal telah ditukar kepada pengeluaran notis di bawah seksyen 27B disebabkan pandemik COVID-19. Hasil pemeriksaan fizikal dan data bagi tahun 2021 adalah seperti berikut:

AKTIVITI	TINDAKAN
Pemeriksaan fizikal	<p>Empat (4) fail aduan dikeluarkan seperti berikut:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tiada tindakan lanjut - 2 fail • Penggulungan skim - 2 fail
Pemeriksaan data	<p>33 notis pematuhan bagi pembaharuan prospektus telah dikeluarkan daripada 173 pemeriksaan data yang telah dijalankan seperti berikut:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Skim Keahlian Kelab Golf & Rekreasi - 2 • Skim Keahlian Rekreasi - 11 • Skim Kongsi Masa - 7 • Skim Pelaburan Kongsitani - 2 • Skim Pelaburan Taman Memorial - 4 • Skim Pelaburan Hartanah - 7
Pengeluaran notis di bawah seksyen 27B	<p>15 notis di bawah seksyen 27B telah dikeluarkan kepada pemegang amanah berkaitan status skim di bawah seliaan mereka seperti berikut:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Pemantauan berterusan sehingga serahan <i>Deed of Termination</i> - 7 fail • Tiada tindakan lanjut - 6 fail • Pemeriksaan fizikal - 2 fail

Program kesedaran yang dijalankan untuk operator dan pemegang amanah bagi skim pada tahun 2021 adalah seperti di bawah:



INISIATIF PENGUATKUASAAN

SIASATAN

PROGRAM BERSAMA SETIAUSAHA SYARIKAT SECARA BERSASAR BERKAITAN ISU PEMALSUAN MAKLUMAT DI BAWAH SEKSYEN 364 AS 1965/ SEKSYEN 591 AS 2016

PENGLIBATAN SERAMAI 72 ORANG PESERTA YANG TERDIRI DARIPADA SETIAUSAHA SYARIKAT DAN PEMBANTU SETIAUSAHA SYARIKAT MELALUI EMPAT (4) SESI PROGRAM BAGI TAHUN 2021.

OBJEKTIF

PUNCA UTAMA KES PEMALSUAN MAKLUMAT

Kegagalan setiausaha syarikat dalam membuat semakan Kenali Pelanggan Anda (*Know Your Customer (KYC)*)/ Usaha Wajar Pelanggan (*Customer Due Diligence (CDD)*) ke atas pelanggan-pelanggan yang berurusan dengan mereka

Memberi pendedahan kepada setiausaha syarikat berkenaan KYC/ CDD

1

Menerangkan kesan ketidakpatuhan kepada KYC/ CDD

2

KESALAHAN LAZIM YANG DILAKUKAN OLEH SETIAUSAHA SYARIKAT

Gagal mengenal pasti dan membuat pengesahan identiti pelanggan

Memberi kebenaran kepada individu lain untuk bertindak sebagai setiausaha syarikat

Gagal mengenal pasti dan mengesahkan *locus standi* identiti individu (pihak ketiga) yang berurusan dengan setiausaha syarikat

Gagal memastikan maklumat dan rekod Penyata Kewangan syarikat disimpan dengan teratur

Gagal mengurus dan menyimpan maklumat pelanggan



86%



14%

Secara keseluruhan, 86% (62 peserta) bersetuju bahawa objektif program telah tercapai dan menyatakan program yang dijalankan ini telah meningkatkan pengetahuan dan kemahiran mereka dalam menjalankan tugas kesetiausahaan.

INISIATIF PENGUATKUASAAN

HEBAHAN MEDIA

Selain tindakan siasatan konvensional bersifat reaktif yang diamalkan oleh SSM, tindakan penguatkuasaan bersifat pencegahan dan kesedaran juga boleh dijadikan sebagai salah satu langkah proaktif untuk mendidik orang awam supaya lebih berhati-hati agar mereka tidak terlibat dan terpedaya dalam kes-kes melibatkan pelanggaran akta-akta yang dikawal selia oleh SSM.

Oleh itu, sepanjang tahun 2021, SSM telah membuat hebahan di platform media sosial SSM berkaitan pelbagai topik. Hebahan-hebahan media ini dilihat telah mendapat sambutan perkongsian yang menggalakkan daripada platform media sosial yang lain terutamanya platform media sosial milik agensi kerajaan dan komuniti seperti PDRM (*Cyber Crime Alert Royal Malaysia Police* dan Pejabat Polis Daerah), Jabatan Insolvensi Malaysia, Jabatan Peguam Negara Malaysia, Pusat Ekonomi Digital Keluarga Malaysia (PEDI), Pusat Internet Komuniti dan juga firma-firma kesetiausahaan dan perakaunan.

TOPIK KESEDARAN

- 1 Skim Kutu
- 2 Pinjaman Wang Berlesen
- 3 Juruaudit Palsu
- 4 Lindungi Identiti Anda
- 5 Maklumat Mengelirukan
- 6 Kenali Pelanggan Anda
- 7 Pengarah Bankrap
- 8 Notis-notis SSM

HEBAHAN DI PLATFORM MEDIA SOSIAL SSM



INISIATIF PENGUATKUASAAN

AKTIVITI PENGUATKUASAAN SIASATAN 2021



RAKAMAN PERCAKAPAN

534 SESI

PENGURUSAN EKSHIBIT

Ekshibit yang
didaftarkan
Ekshibit yang
dipulangkan

90
35



NOTIS



636

Notis di bawah seksyen 111
Kanun Prosedur Jenayah untuk
rakaman percakapan

41

Notis di bawah seksyen 27B(2)(a)
ASSM 2001 untuk mendapatkan
maklumat

108

Notis di bawah seksyen 27B(2)(b) ASSM
2001 untuk mendapatkan dokumen

CARIAN MAKLUMAT

14	JABATAN INSOLVENSII
1	MAHKAMAH
56	BANK
14	JABATAN KIMIA
31	JABATAN PENGANGKUTAN JALAN
46	JABATAN PENDAFTARAN NEGARA
381	TELCO
55	JABATAN IMIGRESEN
14	FACEBOOK/ AKHBAR

PENDAKWAAN



KES YANG MELIBATKAN PELBAGAI
KESALAHAN DI BAWAH AS 1965/ AS 2016

7

KES YANG MELIBATKAN
KESALAHAN DI BAWAH APLT 2012

1



10 SENARAI HITAM
TELAH DILAKUKAN

PEMERIKSAAN

PREMIS PERNIAGAAN

23

PEJABAT BERDAFTAR

30

PEJABAT JURUAUDIT

1

ALAMAT KEDIAMAN
SAKSI DAN SUSPEK

65

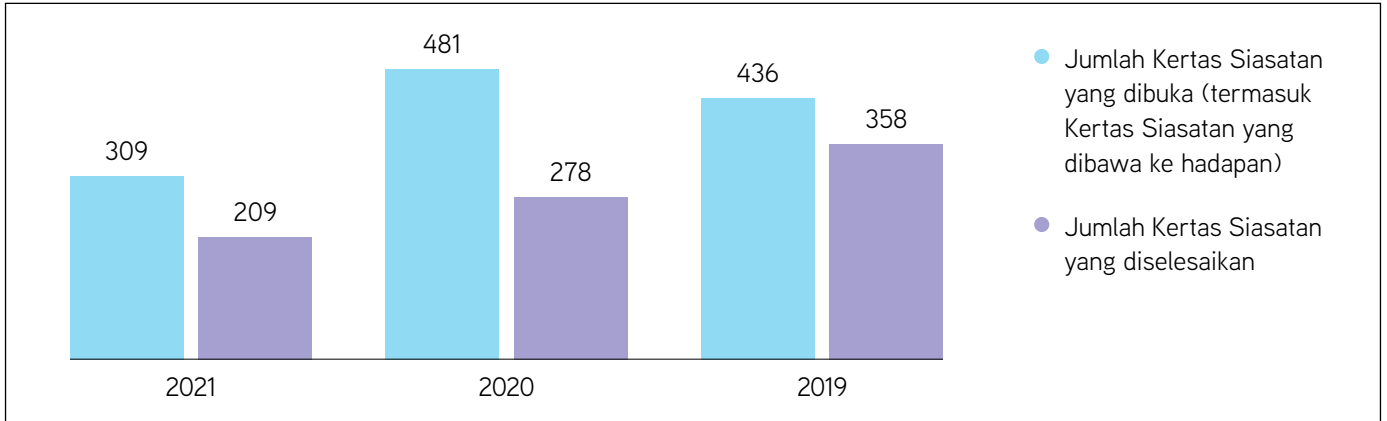
JALINAN STRATEGIK BERSAMA
AGENSI PENGUATKUASA, BADAN
BERKANUN DAN LAIN-LAIN



INISIATIF PENGUATKUASAAN

STATISTIK DAN ANALISA SIASATAN BAGI TAHUN 2021

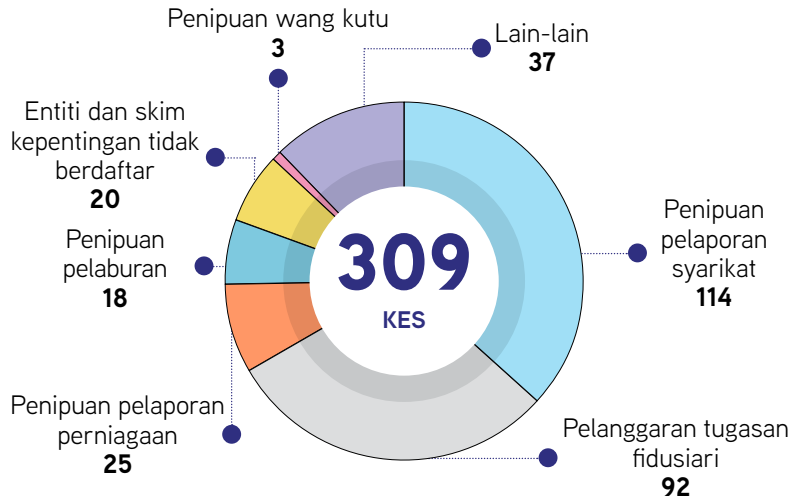
JUMLAH KESELURUHAN KERTAS SIASATAN



PECAHAN SIASATAN MENGIKUT AKTA



JENIS KESALAHAN



309 ENTITI YANG TERLIBAT DI DALAM SIASATAN



*INISIATIF PENGUATKUASAAN***PENDAKWAAN DAN LITIGASI****BENKEL PERBICARAAN DAN RAYUAN**

Bengkel Perbicaraan dan Rayuan secara fizikal telah diadakan pada 7 hingga 9 April 2021 yang melibatkan seramai 31 peserta. Penceramah yang dijemput ialah Puan Samihah Bt Rhazali, Timbalan Pendakwa Raya yang berpengalaman dari Bahagian Perbicaraan dan Rayuan, Jabatan Peguam Negara Malaysia. Peserta-peserta Bengkel Perbicaraan dan Rayuan tersebut merangkumi semua pegawai Bahagian Pendakwaan & Litigasi (BPL) dari Ibu Pejabat dan pegawai-pegawai Seksyen Penguatkuasaan dari Pejabat Negeri.

BENKEL PENYEDIAAN HUJAHAN PIHAK PENDAKWAAN 2021

Bengkel Penyediaan Hujahan Pihak Pendakwaan telah diadakan pada 17 hingga 19 November 2021 yang telah dirasmikan oleh Timbalan Ketua Pegawai Eksekutif (Kawal Selia & Penguatkuasaan), Tuan Khuzairi Yahaya. Bengkel ini telah dihadiri oleh Pegawai-Pegawai Pendakwa dari Ibu Pejabat SSM. Penceramah-penceramah yang menyampaikan modul mengenai penyediaan hujahan pihak pendakwaan ialah Puan Rozaliana Zakaria, Pengarah BPL dan Encik Mohd Zulkhairi Kamaruzaman, Ketua Seksyen Pendakwaan, BPL.

PERSIDANGAN PENGUATKUASAAN SSM 2021

Persidangan Penguatkuasaan SSM 2021 (ECON 2021) kali ke-12 dengan tema "*Social Economy and the COVID-19 Crisis: New Norms – New Strategies*" telah dilaksanakan dengan jayanya pada 8 hingga 10 Disember 2021. Wakil daripada kesemua Bahagian di bawah Pejabat Kawal Selia & Penguatkuasaan (KSP), Pejabat Negeri dan Cawangan seluruh negara telah bersidang bagi berkongsi maklumat dan berbincang isu-isu berkaitan kawal selia & penguatkuasaan. Penceramah, ahli panel dan moderator adalah terdiri daripada pegawai-pegawai daripada kesemua Bahagian di bawah Pejabat KSP disertai bersama ahli panel jemputan daripada Jabatan Peguam Negara Malaysia dan Polis Diraja Malaysia.

INISIATIF PENGUATKUASAAN

PENDAKWAAN

PENDAFTARAN KES MAHKAMAH TAHUN 2021

Tahun 2021 mencatatkan peningkatan bilangan pendaftaran kes pendakwaan di Mahkamah. SSM telah mendaftarkan 5,732 kes di Mahkamah pada tahun 2021 berbanding 4,738 kes pada tahun 2020, iaitu peningkatan sebanyak 21%.

Statistik kes kesalahan Tadbir Urus Korporat yang didaftarkan di bawah AS 1965, AS 2016, APLT 2012, ASSM 2001, ASK 2016, Akta (Larangan) Kumpulan Wang Kutu 1971 dan APP 1956 adalah seperti jadual di bawah:

KATEGORI KESALAHAN TADBIR URUS KORPORAT	JUMLAH KES YANG DIDAFTARKAN		
	2021	2020	2019
Seksyen 12(1)(d) APP 1956: Membuat atau membekalkan pernyataan palsu kepada Pendaftar.	-	1	3
Seksyen 7D(5) AS 1965: Kegagalan mematuhi notis 7D(1) untuk memberikan sebab yang kukuh kepada Pendaftar.	-	-	-
Seksyen 89 AS 1965: Pengeluaran kepentingan kepada orang awam bukan daripada syarikat atau ejen syarikat.	-	-	-
Seksyen 91(1) AS 1965: Pengeluaran kepentingan kepada orang awam tanpa surat ikatan yang diluluskan.	-	2	1
Seksyen 125(1) AS 1965: Bankrap yang tidak dilepaskan bertindak sebagai pengarah.	2	-	7
Seksyen 128(2) AS 1965: Pemecatan pengarah-pengarah tanpa notis khas.	-	-	-
Seksyen 131(1) AS 1965: Kegagalan mengemukakan kepentingan kepada syarikat di dalam Mesyuarat Agung Tahunan.	-	-	-
Seksyen 132(1) AS 1965: Kegagalan melaksanakan kewajipan sebagai pengarah syarikat untuk kepentingan syarikat.	-	-	4
Seksyen 132(2)(c) AS 1965: Pengarah atau pegawai syarikat menggunakan jawatannya tanpa kebenaran atau pengesahan mesyuarat agung untuk mendapatkan faedah sehingga merugikan syarikat.	-	4	4
Seksyen 132(2)(d) AS 1965: Pengarah atau pegawai syarikat menggunakan jawatannya tanpa kebenaran atau pengesahan mesyuarat agung untuk mendapatkan peluang dalam syarikat yang dia sedari.	-	-	1
Seksyen 364(2) AS 1965: Orang yang membuat atau membenarkan buat, pernyataan palsu atau mengelirukan.	1	3	17
Seksyen 370(1) AS 1965: Prosiding untuk penalti ingkar bagi kesalahan yang berterusan.	-	-	-
Seksyen 167(2) AS 1965: Gagal menyimpan rekod audit perakaunan syarikat selama 7 tahun.	-	1	-
Seksyen 198(1) AS 2016: Bankrap yang tidak dilepaskan bertindak sebagai pengarah.	3	2	4

INISIATIF PENGUATKUASAAN

KATEGORI KESALAHAN TADBIR URUS KORPORAT	JUMLAH KES YANG DIDAFTARKAN		
	2021	2020	2019
Seksyen 593(a) AS 2016: Orang yang membuat atau membenarkan buat, pernyataan palsu atau mengelirukan.	1	-	2
Seksyen 593(b) AS 2016: Orang yang membuat atau membenarkan buat, pernyataan palsu atau mengelirukan.	-	1	-
Seksyen 591(2)(a) AS 2016: Pernyataan palsu yang mengelirukan.	2	5	3
Seksyen 27B(1)(a) ASSM 2001: Gagal mematuhi notis menghadiri rakaman percakapan di hadapan Pendaftar.	-	-	3
Seksyen 80(1) APLT 2012: Kenyataan palsu dan mengelirukan.	1	-	1
Seksyen 484(6) AS 2016: Gagal mengemukakan liabiliti di dalam Pernyataan Hal Ehwal Syarikat.	-	-	1
Seksyen 245(9) AS 2016: Gagal menyimpan akaun syarikat.	-	1	2
Seksyen 3(2)(a) ASK 2016: Dilarang membuat penawaran bagi sesuatu skim yang tidak didaftarkan.	-	-	2
Seksyen 3 Akta (Larangan) Kumpulan Wang Kutu 1971: Menganjurkan kumpulan wang kutu yang melibatkan pembayaran oleh orang awam.	-	1	-
Seksyen 597(1) AS 2016: Mana-mana orang yang menjalankan perniagaan di bawah apa-apa nama atau gelaran "Berhad" atau "Limited" merupakan singkatan atau perkataan yang terakhir tanpa kebenaran.	-	1	-
Seksyen 230 AS 2016: Tiada mesyuarat agung berkenaan menghendaki semua bayaran para pengarah dan apa-apa faedah yang perlu dibayar kepada para pengarah, mesti disetujui oleh para pemegang saham.	2	-	-
JUMLAH	12	22	55

INISIATIF PENGUATKUASAAN

Statistik bagi kes kesalahan-kesalahan lazim yang didaftarkan di bawah AS 1965, AS 2016, APLT 2012, ASSM 2001, ASK 2016 dan APP 1956 adalah seperti jadual di bawah:

KATEGORI KESALAHAN-KESALAHAN LAZIM	JUMLAH KES YANG DIDAFTARKAN		
	2021	2020	2019
Seksyen 143(1) AS 1965: Kegagalan mengadakan Mesyuarat Agung Tahunan syarikat.	214	131	384
Seksyen 169(1) AS 1965: Kegagalan untuk membentangkan Akaun Untung dan Rugi dalam Mesyuarat Agung Tahunan dalam masa yang ditetapkan.	66	121	107
Seksyen 165(4) AS 1965: Kegagalan menyerahkan simpan Penyata Tahunan.	1,528	1,610	7,011
Seksyen 68(1) AS 2016: Kegagalan menyerahkan simpan Penyata Tahunan.	3,413	2,508	1,705
Seksyen 121(1)(b) AS 1965: Gagal mencetak nama syarikat dan nombor syarikat di atas semua surat rasmi syarikat.	-	-	-
Seksyen 121(3) AS 1965: Kegagalan mempamerkan nama syarikat di semua pejabat.	-	-	-
Seksyen 369(1)(c) AS 1965: Kesalahan lazim (am).	-	-	-
Seksyen 588(1)(c) AS 2016: Kesalahan lazim (am).	-	-	1
Seksyen 12(1)(a) APP 1956: Menjalankan perniagaan tanpa pendaftaran.	5	34	21
Seksyen 12(1)(b) APP 1956: Menjalankan perniagaan selepas pendaftaran tamat tempoh.	36	63	76
Seksyen 12(1)(c) APP 1956: Gagal memberikan maklumat kepada Pendaftar.	-	-	-
Seksyen 12(2) APP 1956: Kegagalan mempamerkan Sijil Pendaftaran Perniagaan.	65	76	32
Seksyen 17A(1)(b) APP 1956: Kegagalan untuk menyerahkan simpan butir-butir pendaftaran perniagaan.	3	12	22
Seksyen 17A(2) APP 1956: Kegagalan untuk mempamerkan papan tanda.	62	118	8
Seksyen 259(1)(a) AS 2016: Kewajipan untuk menyerahkan simpan Penyata Kewangan dan laporan dengan Pendaftar.	328	43	-
JUMLAH	5,720	4,716	9,367

INISIATIF PENGUATKUASAAN

SSM mempunyai bidang kuasa untuk mengendalikan kes pendakwaan di Mahkamah bagi kesalahan-kesalahan di bawah AS 1965, AS 2016, Akta (Larangan) Kumpulan Wang Kutu 1971, APP 1956, APLT 2012, ASSM 2001 dan ASK 2016 seperti yang diperuntukkan di dalam Jadual Pertama, ASSM 2001.

Statistik bagi kes kesalahan Tadbir Urus Korporat yang didakwa di bawah AS 1965, AS 2016, APLT 2012, ASSM 2001, ASK 2016, APP 1956 dan Akta (Larangan) Kumpulan Wang Kutu 1971 adalah seperti jadual di bawah:

KATEGORI KESALAHAN TADBIR URUS KORPORAT	JUMLAH KES YANG DIDAKWA		
	2021	2020	2019
Seksyen 91(1) AS 1965: Pengeluaran kepentingan kepada orang awam tanpa surat ikatan yang diluluskan.	-	-	-
Seksyen 94(1)(b) AS 1965: Gagal untuk mematuhi waad dalam surat ikatan amanah yang diluluskan.	-	-	-
Seksyen 7D(5) AS 1965: Kegagalan mematuhi notis 7D(1) untuk memberikan sebab yang kukuh kepada Pendaftar.	-	-	-
Seksyen 125(1) AS 1965: Bankrap yang tidak dilepaskan bertindak sebagai pengarah.	1	-	-
Seksyen 132(1) AS 1965: Kegagalan melaksanakan kewajipan sebagai pengarah syarikat untuk kepentingan syarikat.	-	-	-
Seksyen 132(2)(a) AS 1965: Menggunakan harta syarikat tanpa kebenaran atau pengesahan Mesyuarat Agung.	2	-	2
Seksyen 132(2)(c) AS 1965: Pengarah atau pegawai syarikat menggunakan jawatannya tanpa kebenaran atau pengesahan mesyuarat agung untuk mendapatkan faedah sehingga merugikan syarikat.	2	-	1
Seksyen 363(3) AS 1965: Menawarkan syer-syer bagi pesanan atau belian kepada orang ramai.	-	-	-
Seksyen 364(2) AS 1965: Orang yang membuat atau membenarkan buat, pernyataan palsu atau mengelirukan.	-	1	4
Seksyen 364A(1)(a) AS 1965: Seorang pegawai dengan disedarinya dan dengan sengaja memberi kuasa membuat apa-apa pernyataan yang palsu atau mengelirukan kepada ahli-ahli syarikat tersebut.	-	-	-
Seksyen 198(1) AS 2016: Bankrap yang tidak dilepaskan bertindak sebagai pengarah.	-	1	1
Seksyen 593(b) AS 2016: Orang yang membuat atau membenarkan buat, pernyataan palsu atau mengelirukan.	-	4	-
Seksyen 245(9) AS 2016: Gagal menyimpan akaun syarikat.	-	1	-
Seksyen 12(1)(d) APP 1956: Membuat atau membekalkan pernyataan palsu kepada Pendaftar.	-	1	-
Seksyen 3 Akta (Larangan) Kumpulan Wang Kutu 1971: Menganjurkan kumpulan wang kutu yang melibatkan pembayaran oleh orang awam.	-	1	-
Seksyen 597(1) AS 2016: Mana-mana orang yang menjalankan perniagaan di bawah apa-apa nama atau gelaran "Berhad" atau "Limited" merupakan singkatan atau perkataan yang terakhir tanpa kebenaran.	-	1	-
Seksyen 591(2)(a) AS 2016: Pernyataan palsu yang mengelirukan.	1	-	-
JUMLAH	6	10	8

INISIATIF PENGUATKUASAAN

Statistik bagi kes kesalahan-kesalahan lazim yang didakwa di bawah AS 1965, AS 2016, APLT 2012, ASSM 2001, ASK 2016 dan APP 1956 adalah seperti jadual di bawah:

KATEGORI KESALAHAN-KESALAHAN LAZIM	JUMLAH KES YANG DIDAKWA		
	2021	2020	2019
Seksyen 143(1) AS 1965: Kegagalan mengadakan Mesyuarat Agung Tahunan syarikat.	242	204	449
Seksyen 169(1) AS 1965: Kegagalan untuk membentangkan Akaun Untung dan Rugi dalam Mesyuarat Agung Tahunan dalam masa yang ditetapkan.	37	26	73
Seksyen 165(4) AS 1965: Kegagalan menyerahkan simpan Penyata Tahunan.	546	1,412	3,924
Seksyen 165A AS 1965: Gagal melampirkan Penyata Juruaudit.	-	-	24
Seksyen 68(1) AS 2016: Kegagalan menyerahkan simpan Penyata Tahunan.	5,279	3,135	1,220
Seksyen 370(1) AS 1965: Prosiding untuk penalti ingkar bagi kesalahan yang berterusan.	-	-	-
Seksyen 139C AS 1965: Setiausaha yang hilang kelayakan.	-	-	-
Seksyen 12(1)(a) APP 1956: Menjalankan perniagaan tanpa pendaftaran.	522	1	-
Seksyen 12(1)(b) APP 1956: Menjalankan perniagaan selepas pendaftaran tamat tempoh.	149	30	58
Seksyen 12(2) APP 1956: Kegagalan mempamerkan Sijil Pendaftaran perniagaan.	120	17	2
Seksyen 17A(1)(b) APP 1956: Kegagalan untuk menyerahkan simpan butir-butir pendaftaran perniagaan.	2	1	1
Seksyen 17A(2) APP 1956: Kegagalan untuk mempamerkan papan tanda.	168	22	9
Seksyen 259(1)(a) AS 2016: Kewajipan untuk menyerahkan simpan Penyata Kewangan dan laporan dengan Pendaftar.	160	-	-
JUMLAH	7,225	4,848	5,760

INISIATIF PENGUATKUASAAN

KES-KES PENTING DALAM TAHUN 2021

Tahun 2021 mencatatkan jumlah sabitan sebanyak 116 kes. Ringkasan kes-kes penting yang dikendalikan oleh SSM adalah seperti berikut:

PIHAK-PIHAK	JENIS KESALAHAN	KESALAHAN (SEKSYEN)	KETERANGAN
NWP Holdings Berhad lawan Pendakwa Raya	Membuat pembayaran fi pengarah tanpa kelulusan pada suatu Mesyuarat Agung	Seksyen 230(1)(b) AS 2016	<p>Perayu (Orang Kena Saman) telah dituduh ke atas dua (2) pertuduhan di bawah seksyen 230(1)(b) AS 2016 bagi kesalahan membuat pembayaran fi tanpa kelulusan Mesyuarat Agung untuk tahun 2017 dan 2018.</p> <p>Alasan Permohonan Perayu untuk Bantahan Awal ini adalah kerana pertuduhan pertama (pembayaran fi 2017) adalah bersifat retrospektif kerana tarikh tahun takwim bagi 2017 adalah di antara peralihan AS 1965 (Akta 125) kepada AS 2016 (Akta 777) dan oleh itu pertuduhan adalah tidak sah. Seksyen 619 AS 2016 (Peruntukan Peralihan Am) diguna pakai oleh pihak Responden (Pendakwa Raya) bagi menyanggah Alasan Permohonan Perayu ini.</p> <p>Perayu turut membuat permohonan bantahan atas alasan kedua-dua pertuduhan adalah defektif kerana tidak menurut Kanun Tatacara Jenayah dan oleh itu kedua-dua pertuduhan tidak sah.</p> <p>Mahkamah telah menolak Bantahan Awal Perayu dan memutuskan kedua-dua pertuduhan yang dikenakan adalah sah dan lengkap.</p>
Pendakwa Raya lawan Aziz bin Intan	Menyalah guna kedudukan sebagai pengarah syarikat demi mendapatkan kepentingan sendiri secara langsung	Seksyen 132(2)(a) dan seksyen 132(2)(c) AS 1965	Orang Kena Saman (OKS) telah mengaku salah bagi kedua-dua pertuduhan yang dikenakan. Mahkamah mensabitkan kesalahan dan menjatuhkan hukuman RM3,000 bagi setiap pertuduhan, jika gagal bayar, penjara tiga (3) bulan.
Pendakwa Raya lawan Cheng Nyok Wei	Memberi maklumat palsu kepada Pendaftar	Seksyen 364(2) AS 1965	OKS telah mengaku salah bagi pertuduhan yang dikenakan terhadapnya melalui proses Rundingan Akuan. Mahkamah telah mensabitkan kesalahan dan menjatuhkan hukuman denda sebanyak RM50,000.
Pendakwa Raya lawan Choong Shin Cheong	Memberi maklumat palsu kepada Pendaftar	Seksyen 364(2) AS 1965	OKS telah disabitkan bersalah selepas bicara penuh di Mahkamah Sesyen Johor Bahru dan dijatuhi hukuman denda RM20,000, jika gagal bayar, penjara enam (6) bulan. Rayuan OKS telah ditolak oleh Mahkamah Tinggi dan Mahkamah Rayuan. Sabitan dan hukuman dikekalkan.
Pendakwa Raya lawan Hung Lye Huat	Bankrap yang belum dilepaskan bertindak sebagai pengarah syarikat tanpa kebenaran Mahkamah	Seksyen 125(1) AS 1965	OKS telah mengaku salah bagi dua (2) pertuduhan yang dikenakan terhadapnya melalui proses Rundingan Akuan. Mahkamah mensabitkan kesalahan dan menjatuhkan hukuman RM8,000 bagi setiap pertuduhan, jika gagal bayar, penjara tiga (3) bulan.

INISIATIF PENGUATKUASAAN

SABITAN PENDAKWAAN DARI TAHUN 2019 HINGGA 2021

Statistik sabitan oleh Mahkamah adalah seperti di bawah:

KATEGORI	KESALAHAN TADBIR URUS KORPORAT			KESALAHAN LAZIM		
	2021	2020	2019	2021	2020	2019
Syarikat	-	-	-	90	309	432
Pengarah	8	3	8	-	-	-
Pemilik/ Perniagaan Individu	-	1	-	18	34	19
JUMLAH	8	4	8	108	343	451

LITIGASI

Pada tahun 2021, SSM telah melaksanakan dua (2) aktiviti seperti berikut:

(a) Mengadakan bengkel bagi Penyediaan Manual Prosedur Kerja (MPK) Injunksi bagi kes-kes di bawah Akta-Akta yang dikawal selia oleh SSM secara dalam talian melalui aplikasi *Microsoft Teams* pada 17 September 2021; dan

(b) Mengadakan bengkel bagi Penyediaan Manual Prosedur Kerja (MPK) bagi kes-kes di bawah ASK 2016 pada 1 hingga 3 Disember 2021.

Statistik fail berkaitan aktiviti litigasi yang dibuka bagi tempoh Januari hingga Disember 2021 adalah seperti berikut:

KATEGORI	FAIL YANG DIBUKA		
	2021	2020	2019
Kes Mahkamah	519	511	543
Pandangan Perundangan	1	12	4
Pelbagai	6	8	8
JUMLAH	526	531	555

Antara kes-kes Mahkamah yang dikendalikan oleh SSM adalah meliputi perkara-perkara berikut:

(a) Permohonan untuk mengembalikan nama syarikat ke dalam Daftar Syarikat (seksyen 555 AS 2016);

(b) Permohonan berkaitan dengan lanjutan masa dan pindaan pada dokumen gadaian (seksyen 361 AS 2016);

(c) Permohonan berkaitan dengan pembedahan dokumen di bawah seksyen 602 AS 2016;

(d) Permohonan berkaitan pembedahan daftar syarikat menurut seksyen 103 AS 2016;

(e) Kes-kes yang melibatkan ASK 2016;

(f) Kes-kes writ saman yang melibatkan tuntutan kecuai dan ganti rugi terhadap SSM; dan

(g) Kes-kes melibatkan isu insolvensi.

INISIATIF PENGUATKUASAAN

Pada tahun 2021, SSM telah terlibat dengan beberapa kes penting yang perlu diberi perhatian di mana kes-kes tersebut adalah seperti berikut:

PIHAK	KETERANGAN
Wabina Constructions & Engineering Sdn Bhd v Kerajaan Malaysia, Kementerian Perdagangan Dalam Negeri Dan Hal Ehwal Pengguna Malaysia, Datuk Alexander Nanta Linggi, Suruhanjaya Syarikat Malaysia (SSM) dan Lain-Lain (PA-25-26-05/2020)	<p>Wabina Constructions & Engineering Sdn Bhd selaku Plaintiff di dalam kes ini telah memfailkan permohonan Semakan Kehakiman di Mahkamah Tinggi Pulau Pinang untuk mencabar kesahihan Perintah Syarikat (Pengecualian) (No.2) 2020 yang telah digazetkan pada 23 April 2020. Perintah Syarikat (Pengecualian) (No.2) 2020 tersebut yang telah diperkenalkan ketika Perintah Kawalan Pergerakan (PKP) 1.0 berkuat kuasa adalah bertujuan untuk membantu syarikat-syarikat yang terkesan dari segi perjalanan perniagaan dan kewangan disebabkan pandemik COVID-19.</p> <p>Antara lain, berikut merupakan relif-relif yang dipohon oleh Plaintiff dalam permohonan Semakan Kehakiman tersebut:</p> <p>(a) Perintah dalam bentuk <i>certiorari</i> untuk membatalkan atau mengeneipkan Perintah Syarikat (Pengecualian) No. 2 2020 [P.U (A) 123] bertarikh 23 April 2020;</p> <p>(b) Perintah dalam bentuk <i>mandamus</i> di mana Responden-Responden (termasuk SSM sebagai Responden Keempat) akan mematuhi dan mengiktiraf Perintah Semakan Kehakiman ini; dan</p> <p>(c) Perintah dalam bentuk <i>mandamus</i> bahawa kos tindakan hendaklah ditanggung oleh Responden Pertama sehingga Responden Keempat secara bersama atau berasingan.</p> <p>Sebelum pendengaran bagi permohonan Semakan Kehakiman dijalankan, Plaintiff telah memfailkan satu permohonan interlokutori di Mahkamah Tinggi Pulau Pinang bagi merujuk isu-isu yang disebutkan di atas untuk penentuan dan pelupusan oleh Mahkamah Persekutuan.</p> <p>Permohonan interlokutori tersebut telah dibuat di bawah seksyen 84 Akta Mahkamah Kehakiman 1964 memandangkan terdapat isu-isu yang terlibat adalah berkaitan dengan Perlembagaan Persekutuan seperti berikut:</p> <p>(a) Sama ada hak statutori Plaintiff seperti yang diperuntukkan di bawah seksyen 465 dan seksyen 466(1)(a) AS 2016 telah dilanggar, hilang dan dimusnahkan disebabkan oleh Perintah Syarikat (Pengecualian) (No.2) 2020 yang telah diwartakan pada 23 April 2020 dan secara tidak langsung telah menafikan hak Plaintiff seperti yang dilindungi dan termaktub di bawah Perkara 5(1) dan Perkara 13(1) Perlembagaan Persekutuan;</p> <p>(b) Sama ada hak Plaintiff di bawah perlembagaan sebagai pemiutang yang diputuskan oleh keputusan Adjudikasi Akta Pembayaran dan Adjudikasi Industri Pembinaan 2012 (CIPAA) pada 24 Februari 2020 telah disekat dan dimusnahkan pada tempoh 23 April 2020 hingga 31 Disember 2020 disebabkan oleh Perintah Syarikat (Pengecualian) (No.2) 2020, sedangkan Responden Kelima secara tidak adil menikmati faedah yang sah dan perlindungan tambahan daripada Perintah Syarikat (Pengecualian) (No.2) 2020 tersebut. Perkara ini telah secara tidak langsung menafikan hak Plaintiff yang termaktub di bawah Perkara 5(1), Perkara 8(1) dan Perkara 13(1) Perlembagaan Persekutuan.</p> <p>(c) Sama ada Plaintiff sebagai pemiutang (dan mana-mana syarikat lain yang merupakan pemiutang) mempunyai hak yang berbeza dan tidak diberikan sebarang perlindungan yang sama di bawah undang-undang dengan Responden Kelima (dan mana-mana syarikat penghutang lain). Ini sekali lagi telah menafikan hak Plaintiff seperti yang dilindungi dan termaktub di bawah Perkara 8 Perlembagaan Persekutuan; dan</p> <p>(d) Sama ada Plaintiff telah kehilangan haknya di bawah undang-undang apabila undang-undang baharu digubal oleh Responden Kedua dan Responden Ketiga (yang dicadangkan oleh Responden Keempat) tanpa sebarang enakmen di Parlimen Malaysia. Perkara ini secara tidak langsung merupakan penafian hak Plaintiff dan jangkaan munasabah yang dilindungi di bawah Perkara 44(1) dan Perkara 66(1) Perlembagaan Persekutuan.</p>

INISIATIF PENGUATKUASAAN

PIHAK	KETERANGAN
	<p>Pada 3 Mei 2021, Yang Arif Dato' Sri Tun Abd Majid Dato' Haji Tun Hamzah, Hakim Mahkamah Tinggi Pulau Pinang, telah menolak permohonan di atas dengan kos dalam kausa dan memerintahkan supaya permohonan utama Semakan Kehakiman di perenggan 1 didengar oleh Mahkamah Tinggi Pulau Pinang pada tarikh yang akan ditetapkan. Pihak-pihak juga telah diperintahkan untuk memfailkan affidavit sebelum Mahkamah menetapkan tarikh pendengaran.</p> <p>Pada tarikh pendengaran yang ditetapkan pada 15 Disember 2021, Hakim Mahkamah Tinggi Pulau Pinang telah menolak permohonan Semakan Kehakiman tersebut dengan kos sebanyak RM5,000.00 yang perlu dibayar oleh Pemohon kepada Responden Pertama hingga Keempat dan kos sebanyak RM3,000.00 dibayar oleh Pemohon kepada Responden Kelima.</p> <p>Mahkamah Tinggi Pulau Pinang bersetuju bahawa permohonan Semakan Kehakiman tersebut telah menjadi satu isu akademik memandangkan Perintah Syarikat (Pengecualian) (No. 2) 2020 telah pun berakhir pada 31 Disember 2020. Tambahan pula, Pemohon telah pun menerima bayaran penuh daripada Responden Kelima.</p> <p>Berkenaan dengan isu substantif, Mahkamah Tinggi Pulau Pinang telah memutuskan bahawa Perintah Syarikat Pengecualian (No. 2) 2020 tersebut bukanlah bersifat <i>ultra vires</i> terhadap AS 2016 dan Perintah tersebut tidak menafikan hak Pemohon dan mana-mana pemiutang mahupun bertentangan dengan prinsip kesaksamaan di bawah Perlembagaan Persekutuan.</p>
Janice Khoo Liew Kee & A La Pointe Ballet (Penang) Sdn Bhd v SSM	<p>Kes ini adalah berkaitan dengan permohonan SSM untuk mencelah dan mengeneipkan Perintah Mahkamah bertarikh 8 Januari 2019 di mana Mahkamah telah membenarkan permohonan Pemohon secara <i>ex-parte</i> untuk membatalkan nama syarikat A La Pointe Ballet Academy (Pg) Sdn Bhd. SSM juga telah diarah untuk memberi kesan terhadap Perintah Mahkamah tersebut.</p> <p>Isu berbangkit bagi kes ini adalah sama ada Mahkamah mempunyai kuasa untuk membatalkan nama sesebuah syarikat menurut peruntukan seksyen 549 dan 550 AS 2016.</p> <p>Pada 7 September 2021, Yang Arif Dato' Sri Tun Majid Dato' Haji Tun Hamzah, Hakim Mahkamah Tinggi Pulau Pinang telah membenarkan permohonan SSM untuk mencelah dan mengeneipkan Perintah Mahkamah bertarikh 8 Januari 2019. Keputusan kes ini menunjukkan Mahkamah telah mengiktiraf bahawa kuasa untuk membatalkan sesebuah syarikat daripada Daftar SSM menurut seksyen 549 dan 550 AS 2016 adalah merupakan kuasa Pendaftar Syarikat dan bukannya kuasa Mahkamah. Pemohon tidak sepatutnya menyalahgunakan proses Mahkamah dengan membuat permohonan pembatalan nama syarikat melalui Mahkamah secara <i>ex-parte</i> tanpa menamakan SSM sebagai salah satu pihak dalam permohonan itu sedangkan kuasa membatalkan nama syarikat adalah kuasa Pendaftar Syarikat menurut peruntukan dalam AS 2016.</p>
Shanmuganathan A/L Palaniappan, Suresh A/L Kaliannan & Yow Hoe Bus Company Berhad v SSM	<p>Kes ini merupakan satu permohonan daripada Pengarah-pengarah Syarikat Yow Hoe Bus Company Berhad di Mahkamah Tinggi Johor Bahru bagi satu perintah di bawah seksyen 583 AS 2016 untuk memindahkan sebanyak 30,200 saham-saham milik lapan (8) pemegang saham syarikat Yow Hoe Bus Company Berhad (Warganegara Singapura) yang keberadaan mereka tidak diketahui selama tempoh tidak kurang daripada sepuluh tahun kepada Menteri yang dipertanggungjawabkan dengan tanggungjawab bagi kewangan (Kumpulan Wang Tidak Dituntut).</p> <p>Di dalam kes ini, Hakim Mahkamah Tinggi Johor Bahru setelah mendengar hujahan SSM yang merujuk akan kuasa Mahkamah di bawah seksyen 25(2) Akta Kehakiman 1964, telah membenarkan permohonan Pemohon-Pemohon dan mengarahkan Timbalan Pendaftar/ Penolong Kanan Pendaftar Mahkamah Tinggi Malaya untuk menyempurnakan dokumen pindah milik saham tersebut mengikut seksyen 25(2) Akta Kehakiman 1964.</p>