

TATACARA TINDAKAN SUSULAN TERPERINCI BERIKUTAN PROSES PEMBATALAN FRN DI ePEROLEHAN DAN GRN DI iGFMAS

Tatacara ini adalah sebagai nota tambahan bagi Lampiran B: Garis Panduan Perakaunan Aset dan Inventori bagi Tahun Kewangan 2020, SPANM Bil. 4/2020. Perincian tindakan susulan berikutan proses pembatalan FRN di ePerolehan dan GRN di iGFMAS adalah seperti berikut:

1. Memperakaunkan kembali transaksi aset sejeurus selepas transaksi aset direverse oleh proses pembatalan FRN di ePerolehan dan GRN di iGFMAS pada tahun kewangan 2020.

a) Mewujudkan ID Aset (Vot/Dana Asal)

Menu: Portal iGFMAS> Data Induk> Aset> Pengwujudan Data Induk Aset> Aset Tetap Yang Lain

b) Bertujuan memperakaunkan semula transaksi aset yang telah direverse

i. Medan tarikh perolehan: Dikunci masuk tarikh peraku II FRN/ GRN (rujuk FRN/GRN asal yang telah dibatalkan).

ii. Catatan perakaunan baucar jurnal perolehan aset melalui Modul AA:

Menu: Portal iGFMAS> Perakaunan Aset> Perolehan Aset> Daftar Perolehan Aset> Jenis Perolehan> Perolehan Aset Hadiah/Sumbangan dan Lain-lain

		Vot/Dana
Dt.	A143XXXX (Contoh: Aset HLP)	BXX/TXX/SXX/PXX P99XX/ EXXX (Vot/Dana Asal)
Kt.	L0191103 ABB FRN/GRN Transit Aset	BXX/TXX/SXX/PXX P99XX/ EXXX (Vot/Dana Asal)

iii. Pendekatan ini akan membolehkan aset diperakaunkan dalam tahun kewangan 2020 dan dicaj susut nilai dalam tahun kewangan yang sama.

2. Melaraskan kod akaun liabiliti dalam tahun kewangan 2021 setelah bayaran dilakukan melalui Invois Tanpa PT di Modul AP di bawah AP58(a).

a) Catatan perakaunan semasa Arahan Pembayaran Invois Tanpa PT:

		Vot/Dana
Dt.	B033X555 Akaun Belanja Pelarasan Aset	BXX/TXX/SXX/PXX P99XX/ EXXX (Vot/Dana Asal)
Kt.	Bank	BXX/TXX/SXX/PXX P99XX/ EXXX (Vot/Dana Asal)

b) Bagi pelarasan melibatkan **Vot/Dana BXX/TXX/SXX/PXX**

Catatan perakaunan pelarasan bagi mensifarkan Kod Akaun Liabiliti melalui penyediaan baucar jurnal GL

(T-Code FB50 Doctype: SK)

****Pastikan *Vot/Dana yang digunakan adalah G000/S00/P00***

		Vot/Dana
Dt.	L0191103 ABB FRN/GRN Transit Aset	G000/S00/P00
Kt.	B033X555 Belanja Pelarasan Aset	G000/S00/P00

c) Bagi pelarasan melibatkan **Vot/Dana P99XX/EXXX**

Catatan perakaunan pelarasan bagi mensifarkan Kod Akaun Liabiliti melalui penyediaan baucar jurnal GL.

(T-Code FB01 Doctype: AA)

****Pastikan *Vot/Dana yang digunakan adalah **Vot/Dana Asal*****

		Vot/Dana
Dt.	L0191103 ABB FRN/GRN Transit Aset	P99XX/EXXX (Vot/Dana Asal)
Kt.	B033X555 Belanja Pelarasan Aset	P99XX/EXXX (Vot/Dana Asal)

Disediakan oleh :

Unit Perakaunan Aset dan Inventori Persekutuan

Seksyen Pengurusan Perakaunan Amanah

Bahagian Perkhidmatan Operasi Pusat dan Agensi