



PANDUAN PENUTUPAN AKHIR TAHUN DOKUMEN KEWANGAN 2021

**UNIT AKAUN
JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA
NEGERI PERAK**

KANDUNGAN:

PANDUAN INI PERLU
DIBACA BERSEKALI
DENGAN SPANM BIL 6
TAHUN 2021

1. BAUCAR JURNAL

1.1 Tarikh-tarikh Akhir Proses Baucar Jurnal.

2. PENGURUSAN PANJAR

2.1 Panjar Wang Runcit;

2.2 Panjar Khas Yang Menggunakan Modul Panjar di Portal
iGFMAS;

2.3 Panjar Khas Yang Tidak Menggunakan Modul Panjar di Portal
iGFMAS; dan

2.4 Penyediaan Sijil Perakuan Panjar Wang Runcit Akhir 2021

3. LAIN-LAIN

1.0 BAUCAR JURNAL (BJ) - *SELAIN ASET & TERIMAAN*

Pelarasan Baucar Jurnal (yang tidak melibatkan transaksi belanja mengurus dan pembangunan)

S1,S2,S4,S5,S7,S8,S9

Pastikan Peraku II / Akuan Terima sebelum / pada 31.12.2021

PELARASAN MELIBATKAN SEMAKAN PERUNTUKAN BELANJA MENGURUS DAN BELANJA PEMBANGUNAN (DEBIT) HENDAKLAH DISELESAIKAN SEBELUM ATAU PADA

30 NOVEMBER 2021

1.0 BAUCAR JURNAL (BJ) - *SELAIN ASET & TERIMAAN*

1. Tarikh Akhir Penyediaan BJ (Melibatkan Belanja Mengurus & Pembangunan):

BIL.	JENIS BJ	TINDAKAN PTJ	TARIKH AKHIR
1.	Manual	Permohonan BJ	26.11.2021 (Jumaat)
		Kuiri	29.11.2021 (Isnin)
2.	iGFMAS	Peraku I	26.11.2021 (Jumaat)
		Peraku II	30.11.2021 (Selasa) (sekiranya BJ tidak selesai dibuat Perakuan II pada 30.11.2021, Peraku II perlu kuiri dan hapuskan BJ terlibat)

1.0 BAUCAR JURNAL (BJ) - *SELAIN ASET & TERIMAAN*

2. Tarikh Akhir Penyediaan BJ (Tidak Melibatkan Belanja Mengurus & Pembangunan):

BIL.	JENIS BJ	TINDAKAN PTJ	TARIKH AKHIR
1.	Manual	Permohonan BJ	20.12.2021 (Isnin)
		Kuiri	24.12.2021 (Jumaat)
2.	iGFMAS	Peraku I	29.12.2021 (Rabu)
		Peraku II	31.12.2021 (Khamis) (sekiranya BJ tidak selesai dibuat Perakuan II pada 31.12.2021, Peraku II perlu kuiri dan hapuskan BJ terlibat)

2.0 PENGURUSAN PANJAR

2.1) PANJAR WANG RUNCIT

2.2 & 2.3) PANJAR KHAS

2.4) SIJIL AKHIR PANJAR

2.1) PANJAR WANG RUNCIT

17.11.2021

- Meluluskan semua Baucar Kecil (Kew.50E) sehingga berstatus 80.

17.11.2021

- Meluluskan semua Penerimaan Lain-lain sehingga berstatus 80 sebelum rekupmen akhir.

17.11.2021

(5.00 Petang)

- Menyelesaikan rekupmen terakhir melalui Arahan Pembayaran Rekupmen Panjar sehingga Peraku II.
- Pastikan tiada baucar kecil (Kew.50E) dikeluarkan dan tiada Penerimaan Lain-lain dibuat selepas rekupmen terakhir disediakan.

PENERIMAAN REKUPMEN

Tarikh Akhir:
23.11.2021
(Selasa)

BIL.	PERKARA	TINDAKAN
1.	Menunaikan wang rekupmen di bank bagi membolehkan tindakan Penerimaan Rekupmen dilakukan.	PTJ
2.	Memastikan Penerimaan Rekupmen diluluskan (status 80). Pastikan baki Buku Wang Runcit sama dengan apungan yang diluluskan.	PTJ
3.	Memastikan semua proses panjar di PTJ diselesaikan sebelum penutupan akaun bagi memastikan tunai di tangan adalah bersamaan dengan apungan yang diluluskan.	PTJ
4.	Rujuk semula Laporan Senarai Dokumen Bagi Proses Panjar Yang Belum Selesai untuk memastikan semua proses panjar telah lengkap dan sempurna.	PTJ

2.2 & 2.3) PANJAR KHAS

19.11.2021

- Meluluskan semua Baucar Kecil (Kew.50E) sehingga berstatus 80.

19.11.2021

- Meluluskan semua Penerimaan Lain-lain sehingga berstatus 80 sebelum rekupmen akhir.

19.11. 2021
(5.00 Petang)

- Menyelesaikan rekupmen terakhir melalui Arahan Pembayaran Rekupmen Panjar sehingga Peraku II.
- Pastikan tiada baucar kecil (Kew.50E) dikeluarkan dan tiada Penerimaan Lain-lain dibuat selepas rekupmen terakhir disediakan.

PANJAR KHAS YANG MENGGUNAKAN MODUL PANJAR DI PORTAL iGFMAS

Tarikh Akhir:
24.11.2021
(Rabu)

BIL	PERKARA	TINDAKAN
1.	Membuat semakan dengan bank untuk memastikan wang rekupmen telah dikreditkan ke akaun bank Panjar Khas bagi membolehkan tindakan Penerimaan Rekupmen dilakukan.	PTJ
2.	Memastikan Penerimaan Rekupmen diluluskan (status 80). Pastikan baki Buku Tunai Akaun Panjar sama dengan apungan yang diluluskan.	PTJ
3.	Memastikan semua proses panjar di PTJ diselesaikan sebelum penutupan akaun bagi memastikan jumlah tunai di tangan dan baki di bank adalah bersamaan dengan apungan yang diluluskan.	PTJ
4.	Rujuk semula Laporan Senarai Dokumen Bagi Proses Panjar Yang Belum Selesai untuk memastikan semua proses panjar telah lengkap dan sempurna.	PTJ

PANJAR KHAS YANG TIDAK MENGGUNAKAN MODUL PANJAR DI PORTAL iGFMAS

PTJ hendaklah memastikan tiada item-item tertunggak pada Penyata Penyesuaian Bank

1. Menyelesaikan rekupmen terakhir melalui Arahan Pembayaran Rekupmen Panjar sehingga Peraku II.
2. Pastikan tiada baucar kecil (Kew.50E) dikeluarkan selepas rekupmen terakhir disediakan.

3. Membuat semakan dengan bank untuk memastikan wang rekupmen telah dikreditkan ke akaun bank panjar khas.
4. Pastikan Buku Tunai Akaun Panjar (manual) sama dengan apungan yang diluluskan.

5. Memastikan semua proses panjar diselesaikan sebelum penutupan akaun bagi memastikan jumlah tunai di tangan dan baki di bank adalah bersamaan dengan apungan yang diluluskan.

Tindakan : PTJ
Tarikh Akhir
19.11.2021

Tindakan : PTJ
Tarikh Akhir
24.11.2021

Tindakan : PTJ
Tarikh Akhir
24.11.2021

2.4) SIJIL AKHIR PANJAR 2021

Tarikh Akhir
7.1.2022
(JUMAAT)

BIL.	PERKARA
1.	PTJ menjana Sijil Akhir Panjar melalui sistem iGFMAS mulai 31 Disember 2021.
2.	PTJ menghantar dua (2) salinan Sijil Akhir Panjar berserta: i. Lampiran I & Lampiran II bertarikh 31.12.2021; ii. Salinan dokumen Arahan Pembayaran Rekupmen Panjar (Terakhir) (dicap / dicatatkan Rekupmen Terakhir pada perihal) dan disahkan; dan iii. Buku Wang Runcit.

***Pihak JANM Negeri Perak akan mengeluarkan buletin penyediaan Sijil Akhir Panjar pada bulan Disember 2021.*

3.0 LAIN-LAIN PENERIMAAN REKUPMEN

1.

Sila pastikan **Vot/Dana** yang dikunci masuk bagi **Penerimaan Reкупmen (C5)** adalah **G000**, (Kod Akaun A2911101).

2.

Sila pastikan **kod PTJ Dipertanggung** adalah sama seperti di dalam **Arahan Pembayaran (Reкупmen Panjar)**.

3.

Sila pastikan **penerimaan reкупmen** dilaksanakan **selewat-lewatnya** pada **23.11.2021**.

MAKLUMAN PENTING

1. PENGGUNAAN PANJAR WANG RUNCIT ADALAH TIDAK DIBENARKAN BAGI BULAN DISEMBER 2021.

2. PIHAK BPOPA AKAN MENGELUARKAN SURAT KELULUSAN PENGGUNAAN PANJAR KHAS BAGI BULAN DISEMBER 2021 UNTUK KEMENTERIAN DALAM NEGERI, KEMENTERIAN KESIHATAN DAN JABATAN KASTAM DIRAJA MALAYSIA.

PEMEGANG PANJAR PERLU PASTIKAN TIADA ITEM TERTUNGGAK PADA PENYATA PENYESUAIAN BANK.

PEGAWAI YANG BOLEH DIHUBUNGI:

UNIT AKAUN

JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA NEGERI PERAK

NO TEL: 05-2462 100 SAMB. 107, 110, 131, 121, 122, 123 & 124

EMEL: akaun_prk@anm.gov.my