



# **PANDUAN PENUTUPAN AKHIR TAHUN DOKUMEN KEWANGAN 2021**

**UNIT PENGURUSAN DANA  
JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA  
NEGERI PERAK**

**PANDUAN INI  
PERLU DIBACA  
BERSEKALI DENGAN  
SPANM BIL. 6 TAHUN 2021**

**PEROLEHAN KERAJAAN**

**VOT MENGURUS (OE) /  
PEMBANGUNAN (DE)**

**VOT SELAIN OE / DE**

**ePerolehan / iGFMAS**

**iGFMAS**

**ePerolehan  
/ iGFMAS (P1-P7)**

Jenis Dokumen : P1 sehingga  
P7 (kecuali P5)

Jenis Dokumen : P5 (Waran  
Udara)

Aktiviti/Tugas	Tarikh Akhir
Pesanan Kerajaan (termasuk kuiiri)	<b>29 NOV (ISNIN)</b> Sebelum jam 4.00 petang (bagi membolehkan semakan AO dibuat)
GRN/FRN - Menunggu Invois	<b>29 NOV (ISNIN)</b>
Arahan Pembayaran- Peraku II	<b>30 NOV (SELASA)</b> Sebelum jam 5:30 petang (bagi membolehkan proses <i>payment run</i> dibuat)

Aktiviti/Tugas	Tarikh Akhir
Pukal	<b>19.11.2021 (JUMAAT)</b>
Bukan Pukal	<b>31 DIS 2021 (JUMAAT)</b>

Aktiviti/Tugas	Tarikh Akhir
Pesanan Kerajaan (termasuk kuiiri)	<b>28 DIS 2021 (SELASA)</b> Sebelum jam 12 tengah hari (bagi membolehkan semakan AO dibuat)
GRN/FRN - Menunggu Invois	<b>30 DIS 2021 (KHAMIS)</b>
Arahan Pembayaran- Peraku II	<b>30 DIS (KHAMIS)</b> Sebelum jam 2.00 petang (bagi membolehkan proses <i>payment run</i> dibuat)

**\*\*KESEMUA PESANAN KERAJAAN BAGI OE / DE YANG TIDAK SEMPAT DIBAYAR (TERMASUK WARAN UDARA BUKAN PUKAL) PADA 30 NOV 2021 PERLU DIBUAT BAYARAN DIBAWAH AP58(a)\*\***

# PEROLEHAN KERAJAAN

**VOT OE / DE**

**29 November**  
PTJ memastikan  
dokumen adalah  
berstatus 80 (diluluskan)

**30 November**  
Semua  
dokumen PTJ  
dikuri oleh AO

## **TINDAKAN PTJ SELEWAT-LEWATNYA** **3 DISEMBER 2021**

- ✓ BATALKAN SEMUA dokumen yang tidak berstatus 80 bagi dokumen eP
- ✓ Laksanakan proses di modul PAT\*\* bagi dokumen iGFMS

**VOT SELAIN  
OE / DE**

**30 Disember**  
PTJ memastikan  
dokumen adalah  
berstatus 80 (diluluskan)

**30 Disember**  
Semua  
dokumen PTJ  
dikuri oleh AO

## **TINDAKAN PTJ SELEWAT-LEWATNYA** **31 DISEMBER 2021**

- ✓ BATALKAN SEMUA dokumen yang tidak berstatus 80 bagi dokumen eP
- ✓ Laksanakan proses di modul PAT\*\* bagi dokumen iGFMS

# PENERIMAAN BEKALAN DAN PERKHIDMATAN (GRN / FRN)

FRN/GRN  
PENUH

VOT OE /DE  
ePerolehan/iGFMS  
(P1 – P4)

29 November

PTJ memastikan GRN/FRN diterima sepenuhnya sehingga perakuan II dan dibuat padanan bayaran

24 Disember

SEKIRANYA PEMBAYARAN TIDAK DAPAT DIBUAT, PTJ perlu membatalkan/hapus GRN/FRN dan melaksanakan pembayaran tanpa pesanan kerajaan (tertakluk kepada AP58(a))

SELAIN VOT OE /DE  
ePerolehan/iGFMS  
(P1 – P4)

30 Disember

PTJ memastikan GRN/FRN diterima sepenuhnya sehingga perakuan II dan dibuat bayaran

30 Disember

SEKIRANYA PEMBAYARAN TIDAK DAPAT DIBUAT, PTJ perlu membatalkan/hapus GRN/FRN berkaitan sehingga berstatus 74/84

FRN/GRN  
SEPARA

VOT OE /DE  
ePerolehan/iGFMS  
(P1 – P4)

29 November

**P1 - P3** : PTJ melaksanakan Arahan Pengurangan Kuantiti Bekalan & Perkhidmatan (SI) sehingga kelulusan bagi bekalan/perkhidmatan yang tidak dapat dibuat pembayaran  
**P4** : PTJ melaksanakan VO pengurangan atau bawa ke hadapan menerusi modul PAT bagi bekalan/perkhidmatan yang tidak dapat dibuat pembayaran

SELAIN VOT OE /DE  
ePerolehan/iGFMS  
(P1 – P4)

30 Disember

**P1 - P3** : PTJ melaksanakan Arahan Pengurangan Kuantiti Bekalan & Perkhidmatan (SI) sehingga kelulusan bagi bekalan/perkhidmatan yang tidak dapat dibuat pembayaran  
**P4** : PTJ melaksanakan VO pengurangan atau bawa ke hadapan menerusi modul PAT bagi bekalan/perkhidmatan yang tidak dapat dibuat pembayaran

# BAYARAN SEPARA BAGI PEROLEHAN KERJA

VOT OE/DE  
iGFMAS  
(P6 - P7)

**02 Disember 2021:**

PTJ melaksanakan VO pengurangan atau bawa ke hadapan menerusi modul PAT bagi baki kerja yang tidak dapat diselesaikan (**Rujuk Garis Panduan PAT Pesanan Kerajaan iGFMAS – lampiran C SPANM Bil.6 Tahun 2021.**)

**SELAIN VOT OE/DE**  
**iGFMAS**  
**(P6 – P7)**

**30 Disember 2021:**

PTJ melaksanakan VO pengurangan atau bawa ke hadapan menerusi modul PAT bagi baki kerja yang tidak dapat diselesaikan.

Nota:  
*Variation Order (VO)*



### **1. SEMAK LAPORAN DAN PASTIKAN SEMUA BERSTATUS 74 / 80 / 84 :**

- Laporan Pesanan;
- Laporan Terperinci Pesanan Kerajaan Yang Telah Lengkap; dan
- Laporan Tanggungan Belum Selesai.

2. Jika bekalan, perkhidmatan dan kerja telah diterima atau dilaksanakan pada tahun 2021, namun **tidak dapat dibayar pada tahun 2021**, bayaran adalah menggunakan Invois Tanpa PT pada tahun 2022 dan tertakluk kepada AP58(a) sekiranya menggunakan vot mengurus (OE).

3. Sekiranya pembatalan GRN / FRN melibatkan perolehan aset, sila rujuk **Lampiran B SPANM BIL.6 TAHUN 2021 – GARIS PANDUAN PERAKAUNAN ASET DAN INVENTORI.**



**ARAHAN PEMBAYARAN  
(SELAIN VOT OE/DE)**

**DENGAN  
PESANAN  
KERAJAAN**

**TANPA PESANAN  
KERAJAAN**

Tindakan	Waktu Akhir	Tarikh Akhir
Penyedia & Peraku I Arahkan Pembayaran	10:00 PAGI	<b>30 DISEMBER, KHAMIS (TERMASUK BAUCAR KUIRI)</b>
Semak AO	11:00 PAGI	
Peraku II	2.00 PETANG	

- Pihak AO akan **kuiiri baucar** sekiranya PTJ gagal untuk menepati tarikh dan masa yang ditetapkan
- Semua baucar kuiiri hendaklah diletakkan no baucar yang dikuiiri di ruangan perihal (sekiranya perlu menghapuskan baucar tersebut)

**30 DISEMBER  
PAYMENT RUN TERAKHIR  
PADA 4.30 PETANG DAN  
TIADA PAYMENT RUN  
SELEPAS INI.**

**NOTA  
PENTING**

**30 DISEMBER**  
SEKIRANYA PEMBAYARAN  
TIDAK  
DAPAT DISELESAIKAN,  
  
PTJ perlu kuiiri dan hapuskan  
Arahkan Pembayaran tersebut  
dan melaksanakan  
pembayaran pada tahun 2022



**CONTOH  
BAYARAN**

# PEMBAYARAN KONTRAK BULAN DISEMBER

Tarikh akhir penyediaan Arahan Pembayaran ialah pada **30 November 2021**.

**Kontrak Jangka Panjang Bulan  
Disember 2021**

**Kontrak tamat 31.12.2021**

Bayar menggunakan AP58(a) pada tahun 2022

**Kontrak bersambung sehingga  
tahun 2022**

- Bayar selewat-lewatnya pada 30 November 2021.
- Pelarasan (terlebih atau terkurang bayar) dibuat pada Januari 2022)

**CONTOH  
BAYARAN**

# PEMBAYARAN SEWAAN / UTILITI BULAN DISEMBER

Tarikh akhir penyediaan Arahan Pembayaran ialah pada  
**30 November 2021.**

**Bil / Utiliti / Meter Reading**

Bayar mengikut purata 4 bulan

**CONTOH  
BAYARAN**

# BAUCAR TNT BULAN NOVEMBER

**Tarikh Akhir Baucar 30.11.2021**

**Tuntutan bagi tempoh  
01.11.2021 – 30.11.2021**

**Contoh situasi tuntutan:**

- Sekiranya pegawai menuntut sehingga
- **19 November 2021**, sila catatkan '**tiada lagi tuntutan selepas tarikh ini**' di perihal bayaran / catatan.

Sekiranya tuntutan bagi bulan November tidak sempat dibayar, perlu dibayar pada tahun 2022 (AP58(a)).

@

**Keseluruhan tuntutan  
bulan Disember 2020**

Bayar pada bulan Januari 2022.

**CONTOH  
BAYARAN**

# BAUCAR ELM BULAN NOVEMBER

**Tarikh Akhir Baucar 30.11.2021**

**Tuntutan bagi tempoh  
01.11.2021 – 30.11.2021**

**Contoh situasi tuntutan:**

Sekiranya pegawai menuntut dari **1 hingga 19 November 2021**, bayaran perlu diselesaikan pada 30 November 2021.

Perihal Bayaran : Elaun Lebih Masa 01 – 19 November 2021.

**Tuntutan bagi tempoh  
20.11.2021 – 30.11.2021**

**Bayar di bawah AP58(a)**

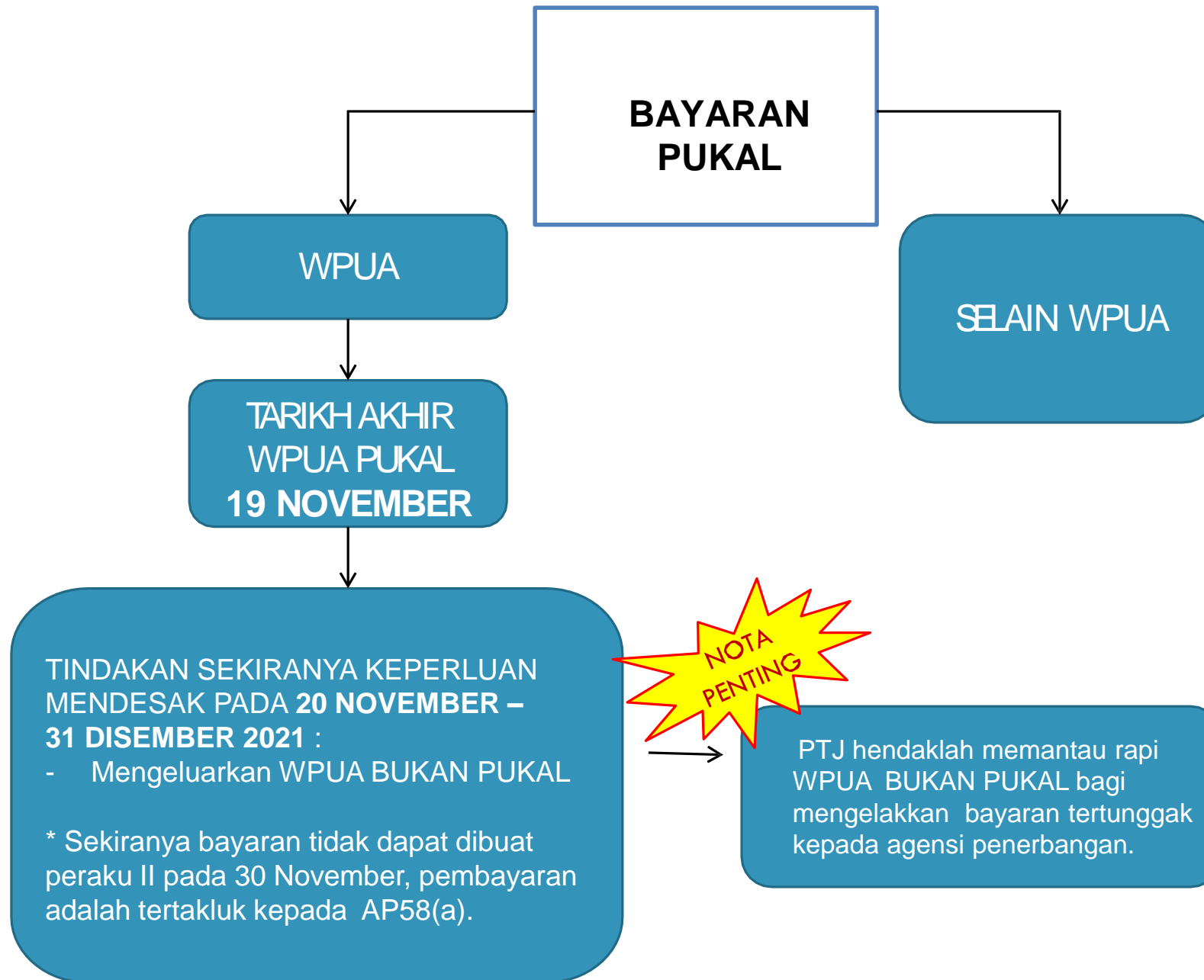
Perihal Bayaran :  
Elaun Lebih Masa  
20 – 30 November 2021, diikuti  
nombor baucar terdahulu (bagi  
bayaran 1-19 November 2021)

Catatkan : Tidak melebihi 1/3  
gaji di medan catatan

@

**Keseluruhan tuntutan  
bulan Disember 2021**

Bayar pada bulan Januari 2022.



# TERIMAAN

Bank Terimaan	Tarikh Akhir
Affin / Maybank - Cek / wang pos / Bank Draft / EFT (IBG) / Kad Kredit / Kad Debit	23.12.2021 (04:00 PM)
Affin / Maybank - Tunai	31.12.2021 (02:00 PM)

Pastikan resit yang dikeluarkan menerusi iGFMAS perlu diperakaunkan (sedia Penyata Pemungut) dalam tempoh CIT bagi terimaan dipungut melepasi tarikh akhir ditetapkan (selepas 2.00 petang).

Nota : Cash in Transit (CIT)

## 31 DISEMBER 2021:

- Memastikan semua invois, resit diselesaikan sehingga perakuan II (penyata pemungut – status 80)
- Menyemak Laporan Buku Tunai Cerakinan – pastikan semua berstatus 80
- Baucar Jurnal Terimaan diselesaikan sehingga perakuan II
- Semua terimaan pada 31.12.2021 hendaklah diperbankkan pada hari yang sama.

NOTA  
PENTING

## TEMPOH CIT (1 JAN – 7 JAN 2022)

- Memastikan semua invois, resit & penyata pemungut yang tidak sempat dibuat di dalam sistem iGFMAS pada 31 Disember dibuat dengan menandakan butang AKB dan diperbankkan pada 03.01.2022
- Memastikan kod penjenisan dibawa ke hadapan; dan
- Memastikan Penyata Akaun Pelanggan & Surat Pengesahan Baki Tunggakan diedarkan kepada pelanggan (bagi kes terimaan belum diterima)

NOTA  
PENTING

# INVOIS / NOTA DEBIT / NOTA KREDIT CIT (AKB)

Tugasan Data Induk Waran Baucar Jurnal Perolehan Pengurusan Arahkan Pembayaran Terimaan Panjar Perakaunan Aset BW / BI Laporan

Invois / Nota Debit / Nota Kredit Penerimaan Mel Resit Serahan Wang Penyata Pemungut E-Resit Fungsi Khas Baucar Jumlah Laporan

- Daftar
- Kemaskini
- Carian
- Status Dokumen

### DAFTAR INVOIS, NOTA DEBIT DAN NOTA KREDIT

Simpan Semak Data Hantar Lulus Kuri Set Semula Hapus

**KRITERIA PILIHAN**

Transaksi  Invois  Nota Debit  Nota Kredit

**DATA ASAS**

Pejabat Perakaunan	1102	KEWENTERIAN KEWANGAN 2018
Pegawai Pengawal Menyedia	B6	KETUA SETIA USAHA PERBENDAHARAAN 2018
Kumpulan PTJ & PTJ Menyedia *	24010101	KUMPULAN PTJ PERBENDAHARAAN BARU
		BAHAGIAN PENTADBIRAN - CAWANGAN KEWANGAN - KEMENTERIAN KEWANGAN
Dokumen IDD	<input type="checkbox"/>	
No. Pelanggan *		
Tarikh Dokumen *	25.11.2018	
No. Dokumen		Tarikh Post 31.12.2021 AKB <input checked="" type="checkbox"/>
Jumlah (RM)	0.00	
Deposit/Terimaan Terdahulu	<input type="checkbox"/>	

Sila pastikan butang "AKB" ditandakan dan tarikh dimasukkan 31.12.2021

# RESIT AKB

Tugasan Data Induk Waran Baucar Jurnal Perolehan Pengurusan Arahan Pembayaran Terimaan Panjar Perakaunan Aset BW / BI Laporan

Invois / Nota Debit / Nota Kredit Penerimaan Mel **Resit** Serahan Wang Penyata Pemungut E-Resit Fungsi Khas Baucar Jurnal Laporan

• Daftar  
• Carian

### DAFTAR RESIT

Simpan Semak Data Hantar Lulus Kuir Set Semula Hapus

Cetak Cetak Salinan Kuir mel Butiran

### DATA ASAS

Tahun	2017	
Pejabat Perakaunan	1102	KEMENTERIAN KEWANGAN 2018
Pegawai Pengawal Menyedia	B6	KETUA SETIAUSAHA PERBENDAHARAAN 2018
Kumpulan PTJ & PTJ Menyedia *	24010101	KUMPULAN PTJ PERBENDAHARAAN BARU
		BAHAGIAN PENTADBIRAN - CAWANGAN KEWANGAN - KEMENTERIAN KEWANGAN
Dokumen IDD	<input type="checkbox"/>	
Nombor Dokumen *		No. Dokumen Kawalan
Jenis Resit	BIASA	AKB <input checked="" type="checkbox"/>
Jenis Pembayar	TETAP	
	Tarikh Post	31.12.2021
	Bulan Perakaunan	13

### SALURAN TERIMAAN

HADIR

POS No. Siri Mel

Sila pastikan bulan perakaunan adalah 13 dan tarikh dimasukkan 31.12.2021



# PENYATA PEMUNGUT 2021

Tugasan Data Induk Waran Baucar Jurnal Perolehan Pengurusan Arah Pembayaran Terimaan Panjar Perakaunan Aset BW / BI Laporan

Invois / Nota Debit / Nota Kredit Penerimaan Mel Resit Serahan Wang **Penyata Pemungut** E-Resit Fungsi Khas Baucar Jumlah Laporan

Daftar

- Auto
- Online
- Offline
- Manual
- Kemaskini
- Carian
- Status Dokumen

DAFTAR PENYATA PEMUNGUT AUTO

Simpan Semak Data Hantar Kuiri Set Semula Hapus

Kembali Cetak Jana

MAKLUMAT PUNGUTAN

Tahun *	2018	
Jenis Penyata Pemungut	D0	Auto
Pejabat Perakaunan	1102	KEMENTERIAN KEWANGAN 2018
Pegawai Pengawal Menyeria	B6	KETUA SETIA USAHA PERBENDAHARAAN 2018
Kumpulan PTJ & PTJ Menyeria *	24010101	KUMPULAN PTJ PERBENDAHARAAN BARU
		BAHAGIAN PENTADBIRAN - CAWANGAN KEWANGAN - KEMENTERIAN KEWANGAN
No. Penyata Pemungut		
Tarikh Penyata Pemungut	25.11.2018	
Tempoh Pungutan Dari *	31.12.2021	Hingga * 31.12.2021
No. Slip Bank		Tarikh Terimaan Bank * 31.12.2021
Cara Bayaran *	A	Tunai
Jenis Pungutan *	C	Pungutan Diperbankan dan Diperakaunan

Sila pastikan tempoh  
pungutan adalah  
31.12.2021  
sehingga  
31.12.2021 dan  
tarikh dimasukkan  
31.12.2021

# KOD PENJENISAN TERIMAAN

Tugas Data Induk Waran Baucar Jumlah Perolehan Pengurusan Arahkan Pembayaran Terimaan Panjar Perakaunan Aset Laporan

Kumpulan PTJ & PTJ Kawalan Profil Aset Aset Pajakan Kewangan Aset Konsesi Kod Item Maklumat Pembekal Borang Akaun Pukal Surat Setuju Terima **Kod Penjenisan**

• Daftar  
• Kemaskini

**CARIAN KOD PENJENISAN**

Simpan Semak Data Hantar Lulus Kuir Set Semula Hapus

Car Kemaskini Cetak

**KOD PENJENISAN TERIMAAN**

Tahun \* **2021**

Kumpulan PTJ & PTJ Menyedia 24010101

Kumpulan PTJ & PTJ Dipertanggung

Kod Penjenisan

Vot/Dana

Sila pastikan tahun adalah 2021

SEKIRANYA KOD PENJENISAN TIDAK DIBAWA KE HADAPAN, KOD PENJENISAN TERSEBUT TIDAK BOLEH DIGUNAKAN UNTUK MENGELUARKAN INVOIS / RESIT PADA TAHUN 2022.

an	Kump. PTJ & PTJ Menyedia	Kump. PTJ & PTJ Dipertanggung	Vot/Dana	Program/Aktiviti	Projek	Setia	Sub Setia	CP	Kod Akaun	Tidak Aktif	Baw a Ke Hadapan
K10	24010101	24010101	B10	10301					B0112102	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	24010101	24010101	B10	10104					B0112102	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
CP	24010101	24010101	B10	10101					B0112102	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
D	24010101	24010101	B10	11001					B0112102	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
VAM	24010101	24010101	B10	10103					B0112202	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	24010101	24010101	B10	10101					B0112202	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
SBM	24010101	24010101	B10	11501					B0112103	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
TM	24010101	24010101	B10	10601					B0112103	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

PTJ boleh memilih kod penjenisan yang perlu dibawa ke hadapan

**PEGAWAI YANG BOLEH DIHUBUNGI :  
UNIT PENGURUSAN DANA**

**NOMBOR TELEFON : 05-2462 150 / 151 / 152 /  
154 / 156 / 157 / 159 / 160 / 161 / 162 / 111**

**E-MEL : [dana\\_prk@anm.gov.my](mailto:dana_prk@anm.gov.my) /  
[terimaan\\_prk@anm.gov.my](mailto:terimaan_prk@anm.gov.my)**