

**PANDUAN PENYEDIAAN PENGESAHAN BAKI OLEH PTJ PEMBAYAR BAGI TUJUAN
KERTAS KERJA SOKONGAN LEJAR AKRUAN UNTUK TAHUN KEWANGAN 2024**

1) AKAUN BELUM TERIMA (ABT) *ONGOING RECEIVABLES* (SIRI A048*)

PTJ Membayar hendaklah mengemukakan pengesahan baki ABT *Ongoing Receivables* kepada **Unit Akaun JANM Cawangan Limbang** mengikut format seperti di **Lampiran B7** bersama-sama senarai subsidiari seperti di **Lampiran B7(A)**. Pengesahan hendaklah dibuat mengikut **PTJ Dipertanggung** berdasarkan **Laporan Invois Terperinci** di Portal iGFMAS. **PTJ adalah dikehendaki mengemukakan 3 SET ASAL** bersama dokumen sokongan kepada Unit Akaun, JANM Cawangan Limbang.

i) Bagi PTJ / Pusat Terimaan yang berbaki kosong yang mempunyai kutipan sepanjang tahun 2024 : Lampiran B7 sahaja

LAMPIRAN B7			
PENGESAHAN BAKI SEPERTI PADA 30 SEPTEMBER 2024 ABT <i>ONGOING RECEIVABLES</i>			
KOD PEGAWAI PENGAWAL		: D3	
KOD PTJ MEMBAYAR:		: 41600501	
KOD PTJ DIPERTANGGUNG:		: 41600501	
KOD PEJABAT PERAKAUNAN:		: 1034	
BIL.	KOD AKAUN	VOT/DANA	AMAUN (RM)
1	A0481101	G000	0.00
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
JUMLAH			0.00
☒ Saya mengesahkan baki yang dinyatakan adalah disokong dengan dokumen yang lengkap.			
Disemak oleh:		Disahkan oleh:	
Nama:		Nama:	
Jawatan:		Jawatan:	
Tarikh:		Tarikh:	

- ii) Bagi PTJ / Pusat Terimaan yang mempunyai kutipan sepanjang tahun 2024 dan sebelumnya yang masih berbaki : Lampiran B7 dan B7(A)

LAMPIRAN B7			
PENGESAHAN BAKI SEPERTI PADA 30 SEPTEMBER 2024 ABT ONGOING RECEIVABLES			
KOD PEGAWAI PENGAWAL		: D4	
KOD PTJ MEMBAYAR:		: 42151701	
KOD PTJ DIPERTANGGUNG:		: 42151701	
KOD PEJABAT PERAKAUNAN:		: 1034	
BIL.	KOD AKAUN	VOT/DANA	AMAUN (RM)
1	A0481101	G000	11,600.00
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
JUMLAH			11,600.00
v	Saya mengesahkan baki yang dinyatakan adalah disokong dengan dokumen yang lengkap.		
Disemak oleh:			Disahkan oleh:
Nama:			Nama:
Jawatan:			Jawatan:
Tarikh:			Tarikh:

ABT ONGOING RECEIVABLES SENARAI SUBSIDIARI PADA 30 SEPTEMBER 2024				LAMPIRAN B7(A)
KOD AKAUN		: A0481101		
KOD PEGAWAI PENGAWAL		: D4		
KOD PTJ MEMBAYAR		: 42151701		
KOD PTJ DIPERTANGGUNG		: 42151701		
KOD PEJABAT PERAKAUNAN		: 1034		
BIL.	NAMA PELANGGAN	NOMBOR PELANGGAN	TARIKH INVOIS	AMAUN (RM)
1	SYARIKAT XYZ	6000123456	13.03.2016	11,600.00
JUMLAH				11,600.00
Disemak oleh:			Disahkan oleh:	
Nama: Jawatan: Tarikh:			Nama: Jawatan: Tarikh:	

2) DEPOSIT (SIRI L11*)

PTJ Membayar hendaklah mengemukakan pengesahan baki Deposit kepada **Unit Akaun JANM Cawangan Limbang** mengikut format seperti di **Lampiran N(A) dan Lampiran N(B)1 dan N(B)2**. Pengesahan hendaklah dibuat mengikut **PTJ Dipertanggung** berdasarkan **Laporan Ringkasan Hasil / Belanja / Aset / Liabiliti / Ekuiti / dan Laporan Kedudukan Baki Subsidiari** di Portal iGFMAS. **PTJ adalah dikehendaki mengemukakan 3 SET ASAL** bersama dokumen sokongan kepada **Unit Akaun, JANM Cawangan Limbang**.

- i) Pengesahan Baki Akaun Deposit Persekitaran Elektronik Sepenuhnya – Subsidiari Dalam iGFMAS. (**Bagi PTJ Pembayar yang berbeza dengan PTJ dipertanggung**)

LAMPIRAN N(A)

**PENGESAHAN BAKI DEPOSIT
SEPerti PADA 30 SEPTEMBER 2024**

KOD PEGAWAI PENGAWAL : E2
KUMP. PTJ & PTJ DIPERTANGGUNG : 54130400
KUMP. PTJ & PTJ PEMBAYAR : 98030501
KOD PEJABAT PERAKAUNAN : 1034

BIL.	KOD AKAUN	VOT/DANA	AMAUN (RM)
1	L1111107		24,500.00
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
JUMLAH			24,500.00

v Saya mengesahkan baki yang dinyatakan adalah disokong dengan dokumen yang lengkap.

Disemak oleh:

Disahkan oleh:

Nama:

Nama:

Jawatan:

Jawatan:

Tarikh:

Tarikh:

**SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN
(PERSEKITARAN ELEKTRONIK SEPENUHNYA- SUBSIDIARI DALAM IGFMAS)
SEPERTI PADA 30 SEPTEMBER 2024**

AKAUN DEPOSIT : Deposit Wang Jaminan Pelaksanaan
KOD AKAUN DEPOSIT : L1111107
KOD PEGAWAI PENGAWAL : E2
KUMP. PTJ & PTJ : 54130400
DIPERTANGGUNG
KUMP. PTJ & PTJ PEMBAYAR : 98030501
BAKI DI LAPORAN LIABILITI : RM24,500
MENGIKUT KOD AKAUN
(TERPERINCI)

1. Selaras dengan Arahan Perbendaharaan 143(b), disahkan baki Akaun Deposit di atas mengikut Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) dengan Laporan Kedudukan Subsidiari adalah:

- 1.1 ☒ / Transaksi perakaunan diakaunkan pada struktur kod perakaunan yang tepat dan betul.
- 1.2 ☐ Berbeza seperti di Lampiran N(B)1.1
- 1.3 ☒ / Bersama - sama ini disertakan Senarai Baki Pendeposit.

2. Adalah disahkan bahawa Arahan Perbendaharaan seperti berikut adalah dipatuhi :

- 2.1 ☒ / AP 155 - Akaun ini masih / tidak diperlukan. *
- 2.2 ☐ AP 150D - Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) dengan Laporan Kedudukan Subsidiari.
- 2.3 ☐ AP 150F(a) - Tindakan telah diambil ke atas akaun Deposit yang tidak dituntut selepas 12 bulan.

(
Nama Pegawai / Jawatan
Cap Jabatan

AKAUN DEPOSIT	: Deposit Wang Jaminan Pelaksanaan		
KOD AKAUN DEPOSIT	: L1111107		
KOD PEGAWAI	: E2		
PENGAWAL			
KUMP. PTJ & PTJ	: 54130400		
DIPERTANGGUNG			
KUMP. PTJ & PTJ	: 98030501		
PEMBAYAR			

[illegible]

SENARAI BAKI PENDEPOSIT/ PEMEGANG DEPOSIT KERAJAAN SEPERTI PADA <u>30 SEPTEMBER 2024</u>					
AKAUN DEPOSIT		: Deposit Wang Jaminan Pelaksanaan			
KOD AKAUN DEPOSIT		: L1111107			
KOD PEGAWAI PENGAWAL		: E2			
KUMP. PTJ & PTJ DIPERTANGGUNG		: 54130400			
KUMP. PTJ & PTJ PEMBAYAR		: 98030501			
Bil.	Nama Pendeposit	No. Rujukan (Dokumen Kewangan/ Kontrak)	Tarikh Deposit	Tempoh Pegangan	Amaun (RM)
1	Syarikat OPQ	2024/SST/12345/6789/012	22.03.2024	12 bulan	24,500.00
Baki pada <u>30 September 2024</u>					24,500.00
Disediakan oleh :			Disahkan oleh:		
Tandatangan			Tandatangan		
Nama dan Cap			Nama dan Cap		
Jawatan			Jawatan		

- ii) Pengesahan Baki Akaun Deposit Persekitaran Elektronik Sepenuhnya – Subsidiari Dalam iGFMAS.
(Bagi PTJ Pembayar dan PTJ Dipertanggung adalah sama)

LAMPIRAN N(A)

**PENGESAHAN BAKI DEPOSIT
SEPerti PADA 30 SEPTEMBER 2024**

KOD PEGAWAI PENGAWAL : B6
KUMP. PTJ & PTJ DIPERTANGGUNG : 25151101
KUMP. PTJ & PTJ PEMBAYAR : 25151001
KOD PEJABAT PERAKAUNAN : 1034

BIL.	KOD AKAUN	VOT/DANA	AMAUN (RM)
1	L1111101		750.00
2	L1111103		22,500.00
3	L1111109		650.00
4	L1111111		1,000.00
5	L1111112		0.00
6	L1121102		0.00
7			
8			
9			
10			
JUMLAH			24,900.00

✓ Saya mengesahkan baki yang dinyatakan adalah disokong dengan dokumen yang lengkap.

Disemak oleh:

Disahkan oleh:

Nama:

Jawatan:

Tarikh:

Nama:

Jawatan:

Tarikh:

**SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN
(PERSEKITARAN ELEKTRONIK SEPENUHNYA- SUBSIDIARI DALAM IGFMS)
SEPERTI PADA 30 SEPTEMBER 2024**

AKAUN DEPOSIT : Deposit Am
KOD AKAUN DEPOSIT : L1111101
KOD PEGAWAI PENGAWAL : B6
KUMP. PTJ & PTJ : 24151101
DIPERTANGGUNG :
KUMP. PTJ & PTJ PEMBAYAR : 24151001
BAKI DI LAPORAN LIABILITI : RM750
MENGIKUT KOD AKAUN
(TERPERINCI)

1. Selaras dengan Arahan Perbendaharaan 143(b), disahkan baki Akaun Deposit di atas mengikut Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) dengan Laporan Kedudukan Subsidiari adalah:

- 1.1 ☐ / Transaksi perakaunan diakaunkan pada struktur kod perakaunan yang tepat dan betul.
- 1.2 ☐ Berbeza - Seperti di Lampiran N(B)1.1
- 1.3 ☐ / Bersama - sama ini disertakan Senarai Baki Pendeposit.

2. Adalah disahkan bahawa Arahan Perbendaharaan seperti berikut adalah dipatuhi :

- 2.1 ☐ / AP 155 - Akaun ini masih / tidak diperlukan. *
- 2.2 ☐ AP 150D - Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) dengan Laporan Kedudukan Subsidiari.
- 2.3 ☐ AP 150F(a) - Tindakan telah diambil ke atas akaun Deposit yang tidak dituntut selepas 12 bulan.

(
Nama Pegawai / Jawatan
Cap Jabatan

SENARAI BAKI PENDEPOSIT/ PEMEGANG DEPOSIT KERAJAAN SEPERTI PADA <u>30 SEPTEMBER 2024</u>					
AKAUN DEPOSIT		: Deposit Am			
KOD AKAUN DEPOSIT		: L1111101			
KOD PEGAWAI PENGAWAL		: B6			
KUMP. PTJ & PTJ DIPERTANGGUNG		: 25151001			
KUMP. PTJ & PTJ PEMBAYAR		: 25151001			
Bil.	Nama Pendeposit	No. Rujukan (Dokumen Kewangan/ Kontrak)	Tarikh Deposit	Tempoh Pegangan	Amaun (RM)
1	Syarikat Raya Bhd.	202425151001R300001	22.03.2024	12 bulan	750.00
Baki pada <u>30 September 2024</u>					750.00
Disediakan oleh :			Disahkan oleh:		
Tandatangan Nama dan Cap : Jawatan			Tandatangan Nama dan Cap : Jawatan		

- iii) Pengesahan Baki Akaun Deposit Persekutaran Elektronik Sepenuhnya – Subsidiari Luar iGFMAS.
(Bagi PTJ Pembayar dan PTJ Dipertanggung adalah sama)

**PENGESAHAN BAKI DEPOSIT
SEPERTI PADA 30 SEPTEMBER 2024**

KOD PEGAWAI PENGAWAL : B3
KUMP. PTJ & PTJ DIPERTANGGUNG : 21091506
KUMP. PTJ & PTJ PEMBAYAR : 21091506
KOD PEJABAT PERAKAUNAN : 1034

BIL.	KOD AKAUN	VOT/DANA	AMAUN (RM)
1	L1112108		55,000.00
2	L1132101		220,000.00
3	L1121102		0.00
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
JUMLAH			275,000.00

✓ Saya mengesahkan baki yang dinyatakan adalah disokong dengan dokumen yang lengkap.

Disemak oleh:

Disahkan oleh:

Nama:

Nama:

Jawatan:

Jawatan:

Tarikh:

Tarikh:

**SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN
(PERSEKITARAN ELEKTRONIK SEPENUHNYA- SUBSIDIARI LUAR (GFMAS)
SEPERTI PADA 30 SEPTEMBER 2024**

AKAUN DEPOSIT	:	Deposit Mahkamah Tinggi
KOD AKAUN DEPOSIT	:	L1112108
KOD PEGAWAI PENGAWAL	:	B3
KUMP. PTJ & PTJ	:	21091506
DIPERTANGGUNG	:	
KUMP. PTJ & PTJ PEMBAYAR	:	21091506
BAKI DI LAPORAN LIABILITI	:	
MENGIKUT KOD AKAUN	:	RM55,000
(TERPERINCI)		

1. Selaras dengan Arahan Perbendaharaan 143(c), disahkan baki Akaun Deposit di Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) dengan Buku Lejar Utama Deposit adalah:
 - 1.1 ☒ / Transaksi perakaunan diakaunkan pada struktur kod perakaunan yang tepat dan betul.
 - 1.2 ☐ Berbeza. Seperti di Lampiran N(B)2.1
 - 1.3 ☒ / Bersama - sama ini disertakan Senarai Baki Pendeposit.
2. Adalah disahkan bahawa Arahan Perbendaharaan seperti berikut adalah dipatuhi :
 - 2.1 ☒ / AP 155 - Akaun ini masih / tidak diperlukan. *
 - 2.2 ☐ AP 150D - Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) dengan Buku Lejar Kecil (Subsidiari).
 - 2.3 ☐ AP 150F(a) - Tindakan telah diambil ke atas akaun Deposit yang tidak dituntut selepas 12 bulan.

(_____)
Nama Pegawai / Jawatan
Cap Jabatan

**PENYATA PENYESUAIAN AKAUN DEPOSIT TERIMAAN
(PERSEKITARAN ELEKTRONIK SEPENUHNYA - SUBSIDIARI LUAR IGFMAS)
SEPERTI PADA 30 SEPTEMBER 2024**

AKAUN DEPOSIT : Deposit Mahkamah Tinggi
KOD AKAUN DEPOSIT : L1112108
KOD PEGAWAI PENGAWAL : B3
KUMP. PTJ & PTJ : 21091506
DIPERTANGGUNG
KUMP. PTJ & PTJ PEMBAYAR : 21091506

Butiran	Amaun (RM)
Baki Buku Lejar Utama Deposit Jabatan/PTJ* Debit/ Kredit*	55,000.00
Tambah: Kredit di Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) yang tidak diambilkira dalam Buku Lejar Utama Deposit. (Senarai A dilampirkan) Debit di Buku Lejar Utama Deposit yang tidak diambilkira di Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) (Senarai B dilampirkan)	
Kurang: Debit di Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) yang tidak diambilkira oleh Buku Lejar Utama Deposit. (Senarai C dilampirkan) Kredit di Buku Lejar Utama Deposit yang tidak diambilkira di Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) (Senarai D dilampirkan)	
Baki Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) Debit/Kredit*	55,000.00
Nota : * potong mana yang tidak berkenaan	
Disediakan oleh:	Disahkan oleh:

SENARAI BAKI PENDEPOSIT/ PEMEGANG DEPOSIT KERAJAAN SEPERTI PADA 30 SEPTEMBER 2024					
AKAUN DEPOSIT		: Deposit Mahkamah Tinggi			
KOD AKAUN DEPOSIT		: L1112108			
KOD PEGAWAI PENGAWAL		: B6			
KUMP. PTJ & PTJ DIPERTANGGUNG		: 25151001			
KUMP. PTJ & PTJ PEMBAYAR		: 25151001			
Bil.	Nama Pendeposit	No. Rujukan (Dokumen Kewangan/ Kontrak)	Tarikh Deposit	Tempoh Pegangan	Amaun (RM)
1	ABCDEFGHI	202421091506R300144	31.03.2024		25,000.00
2	ABCDEFGHI	202421091506R300145	31.03.2024		12,000.00
3	ABCDEFGHI	202421091506R300146	31.03.2024		15,000.00
4	ABCDEFGHI	202421091506R300147	31.03.2024		3,000.00
Baki pada 30 September 2024					55,000.00
Disediakan oleh :			Disahkan oleh:		
Tandatangan			Tandatangan		
Nama dan Cap :			Nama dan Cap		
Jawatan			Jawatan		

3. TERIMAAN TAK DITUNAI (A0311101)

PTJ Membayar hendaklah mengemukakan pengesahan baki Deposit kepada **Unit Akaun JANM Cawangan Limbang** mengikut format seperti di **Lampiran B3**. Pengesahan hendaklah dibuat mengikut **PTJ Dipertanggung** berdasarkan **Laporan Daftar Cek Tak Laku** di Portal iGFMAS. **PTJ adalah dikehendaki mengemukakan 3 SET ASAL** bersama dokumen sokongan kepada Unit Akaun, JANM Cawangan Limbang.

**PENGESAHAN BAKI SEPERTI PADA 30 SEPTEMBER 2024
TERIMAAN TAK DITUNAI (CEK TAK LAKU)**

KOD PEGAWAI PENGAWAL : D4
 KOD PTJ MEMBAYAR : 42152701
 KOD PTJ DIPERTANGGUNG : 42152701
 KOD PEJABAT PERAKAUNAN : 1034

BIL.	KOD AKAUN	VOT/DANA	AMAUN (RM)
1	A0311101		0.00
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
JUMLAH			0.00

✓ Saya mengesahkan baki yang dinyatakan adalah disokong dengan dokumen yang lengkap.

Disemak oleh:

Disahkan oleh:

Nama:
 Jawatan:
 Tarikh:

Nama:
 Jawatan:
 Tarikh: