

**PANDUAN PENYEDIAAN PENGESAHAN BAKI OLEH PTJ PEMBAYAR BAGI TUJUAN
KERTAS KERJA SOKONGAN LEJAR AKRUAN UNTUK TAHUN KEWANGAN 2023**

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 iGFMS. **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 2023 : Lampiran B7 sahaja

LAMPIRAN B7			
PENGESAHAN BAKI SEPERTI PADA 30 SEPTEMBER 2023 ABT <i>ONGOING RECEIVABLES</i>			
KOD PEGAWAI PENGAWAL		: C7	
KOD PTJ MEMBAYAR		: 36021714	
KOD PTJ DIPERTANGGUNG		: 36021714	
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
<input checked="" type="checkbox"/> 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 2023 dan sebelumnya yang masih berbaki : Lampiran B7 dan B7(A)

LAMPIRAN B7

**PENGESAHAN BAKI SEPERTI PADA 30 SEPTEMBER 2023
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	5,100.00
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
JUMLAH			5,100.00

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 2023

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 ABCD	12345678	14.02.2016	5,100.00
JUMLAH				5,100.00

Disemak oleh:

Disahkan oleh:

Nama:

Nama:

Jawatan:

Jawatan:

Tarikh:

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)**. 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(B) 1	
SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN (PERSEKITARAN ELEKTRONIK SEPENUHNYA- SUBSIDIARI DALAM iGFMAS) SEPERTI PADA 30 SEPTEMBER 2023	
AKAUN DEPOSIT	: DEPOSIT PILIHANRAYA
KOD AKAUN DEPOSIT	: L1112101
KOD PEGAWAI PENGAWAL	: A5
KUMP. PTJ & PTJ	:
DIPERTANGGUNG	: 14140100
KUMP. PTJ & PTJ PEMBAYAR	: 98010502
BAKI DI LAPORAN LIALIBITI	: RM30,000
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	<input checked="" type="checkbox"/> / Transaksi perakaunan diakaunkan pada struktur kod perakaunan yang tepat dan betul.
1.2	<input type="checkbox"/> Berbeza. Seperti di Lampiran B2.1.2.
1.3	<input type="checkbox"/> Bersama - sama ini disertakan Senarai Baki Pendeposit.
2. Adalah disahkan bahawa Arahan Perbendaharaan seperti berikut adalah dipatuhi :	
2.1	<input checked="" type="checkbox"/> / AP 155 - Akaun ini masih / tidak diperlukan. *
2.2	<input type="checkbox"/> AP 150D - Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) dengan Laporan Kedudukan Subsidiari.
2.3	<input type="checkbox"/> AP 150F(a) - Tindakan telah diambil ke atas akaun Deposit yang tidak dituntut selepas 12 bulan.
Nama Pegawai / Jawatan Cap Jabatan	

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

LAMPIRAN N(B) 2

SJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN
(PERSEKITARAN ELEKTRONIK SEPENUHNYA- SUBSIDIARI LUAR iGFMAS)
SEPERTI PADA 30 SEPTEMBER 2023

AKAUN DEPOSIT : DEPOSIT PILIHANRAYA
KOD AKAUN DEPOSIT : L1112101
KOD PEGAWAI PENGAWAL : A5
KUMP. PTJ & PTJ :
DIPERTANGGUNG : 14140100
KUMP. PTJ & PTJ PEMBAYAR : 98010502
BAKI DI LAPORAN LIABILITI : RM30,000
MENGIKUT KOD AKAUN
(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 B2.2.2.
- 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 2023**

AKAUN DEPOSIT : DEPOSIT PILIHANRAYA
 KOD AKAUN DEPOSIT : L1112101
 KOD PEGAWAI : AS
 KUMP. PTJ & PTJ : 14140100
 DIPERTANGGUNG :
 KUMP. PTJ & PTJ : 98010502
 PEMBAYAR :

Butiran	Amaun (RM)
Baki Buku Lejar Utama Deposit Jabatan/PTJ* Debit/ Kredit*	30,000.00
<p>Tambah:</p> <p>Kredit di Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) yang tidak diambilkira dalam Buku Lejar Utama Deposit. (Senarai A dilampirkan)</p> <p>Debit di Buku Lejar Utama Deposit yang tidak diambilkira di Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) (Senarai B dilampirkan)</p>	
<p>Kurang:</p> <p>Debit di Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) yang tidak diambilkira oleh Buku Lejar Utama Deposit. (Senarai C dilampirkan)</p> <p>Kredit di Buku Lejar Utama Deposit yang tidak diambilkira di Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) (Senarai D dilampirkan)</p>	
Baki Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) Debit/Kredit*	30,000.00

Nota : * potong mana yang tidak berkenaan

Disediakan oleh:

Tandatangan :

Nama :

Jawatan :

Disahkan oleh:

Tandatangan :

Nama :

Jawatan :

**SENARAI BAKI PENDEPOSIT/ PEMEGANG DEPOSIT KERAJAAN
SEPERTI PADA 30 SEPTEMBER 2023**

AKAUN DEPOSIT : DEPOSIT PILIHANRAYA
 KOD AKAUN DEPOSIT : L1112101
 KOD PEGAWAI PENGAWAL : A5
 KUMP. PTJ & PTJ DIPERTANGGUNG : 14140100
 KUMP. PTJ & PTJ PEMBAYAR : 98010502

Bil.	Nama Pendeposit	No. Rujukan (Dokumen Kewangan/ Kontrak)	Tarikh Deposit	Tempoh Pegangan	Amaun (RM)
1	MOHD FIRDAUS BIN JALIL	202298010502R300199	06.11.2022		10,000.00
2	MICHEAL WONG	202298010502R300204	06.11.2022		10,000.00
3	MARIA ANAK ALLAN	202298010502R300210	06.11.2022		10,000.00
Baki pada 30 September 2023					30,000.00

Disediakan oleh :

Disahkan oleh:

Tandatangan
 Nama dan Cap
 Jawatan

Tandatangan
 Nama dan Cap
 Jawatan

- iii) Pengesahan Baki Akaun Deposit Persekitaran Elektronik Sepenuhnya –
Subsidiari DALAM iGMAS.
 (Bagi PTJ Pembayar dan PTJ Dipertanggung adalah sama)

LAMPIRAN N(A)			
PENGESAHAN BAKI DEPOSIT SEPERTI PADA <u>30 SEPTEMBER 2023</u>			
KOD PEGAWAI PENGAWAL		: E2	
KUMP. PTJ & PTJ DIPERTANGGUNG		: 54130400	
KUMP. PTJ & PTJ PEMBAYAR		: 54130400	
KOD PEJABAT PERAKAUNAN		: 1034	
BIL.	KOD AKAUN	VOT/DANA	AMAUN (RM)
1	L1111109	G000	100.00
2	L1111111	G000	15,000.00
3	L1112142	G000	300,000.00
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
JUMLAH			315,100.00
<input checked="" type="checkbox"/> 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 2023**

AKAUN DEPOSIT	:	DEPOSIT LELONG HARTA KERAJAAN
KOD AKAUN DEPOSIT	:	L1111109
KOD PEGAWAI PENGAWAL	:	E2
KUMP. PTJ & PTJ	:	54130400
DIPERTANGGUNG	:	
KUMP. PTJ & PTJ PEMBAYAR	:	54130400
BAKI DI LAPORAN LIABILITI	:	
MENGIKUT KOD AKAUN	:	RM100.00
(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 B2.1.2.
- 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

PENYATA PENYESUAIAN AKAUN DEPOSIT TERIMAAN
(PERSEKITARAN ELEKTRONIK SEPENUHNYA - SUBSIDIARI DALAM IGFMS)
SEPERTI PADA 30 SEPTEMBER 2023

AKAUN DEPOSIT : DEPOSIT LELONG HARTA KERAJAAN
 KOD AKAUN DEPOSIT : L1111109
 KOD PEGAWAI : E2
 PENGAWAL
 KUMP. PTJ & PTJ : 54130400
 DIPERTANGGUNG
 KUMP. PTJ & PTJ : 54130400
 PEMBAYAR

Bil.	Perihal Terimaan/ Bayaran/ Pelarasan	Tindakan	Tarikh Dokumen	No. Rujukan (Dokumen Kewangan/ Kontrak)	Amoun (RM)
1	CHAI GUAN LEE		10.01.2023		100.00

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

LAMPIRAN N(B) 2

SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN
(PERSEKITARAN ELEKTRONIK SEPENUHNYA- SUBSIDIARI LUAR iGFMAS)
SEPERTI PADA 30 SEPTEMBER 2023

AKAUN DEPOSIT : DEPOSIT LELONG HARTA KERAJAAN
KOD AKAUN DEPOSIT : L1111109
KOD PEGAWAI PENGAWAL : E2
KUMP. PTJ & PTJ :
DIPERTANGGUNG : 54130400
KUMP. PTJ & PTJ PEMBAYAR : 54130400
BAKI DI LAPORAN LIABILITI :
MENGIKUT KOD AKAUN : RM100
(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 B2.2.2.
- 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 2023**

AKAUN DEPOSIT : DEPOSIT LELONG HARTA KERAJAAN
 KOD AKAUN DEPOSIT : L1111109
 KOD PEGAWAI : E2
 KUMP. PTJ & PTJ : 54130400
 DIPERTANGGUNG :
 KUMP. PTJ & PTJ : 54130400
 PEMBAYAR :

Butiran	Amaun (RM)
Baki Buku Lejar Utama Deposit Jabatan/PTJ* Debit/ Kredit*	100.00
Tambah: Kredit di Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) yang tidak diambil kira dalam Buku Lejar Utama Deposit. (Senarai A dilampirkan) Debit di Buku Lejar Utama Deposit yang tidak diambil kira di Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci). (Senarai B dilampirkan)	
Kurang: Debit di Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) yang tidak diambil kira oleh Buku Lejar Utama Deposit. (Senarai C dilampirkan) Kredit di Buku Lejar Utama Deposit yang tidak diambil kira di Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci). (Senarai D dilampirkan)	
Baki Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) Debit/Kredit*	100.00

Nota : * potong mana yang tidak berkenaan

Disediakan oleh:

Tandatangan :

Nama :
Jawatan :

Disahkan oleh:

Tandatangan :

Nama :
Jawatan :

**SENARAI BAKI PENDEPOSIT/ PEMEGANG DEPOSIT KERAJAAN
SEPERTI PADA 30 SEPTEMBER 2023**

AKAUN DEPOSIT : DEPOSIT LELONG HARTA KERAJAAN
 KOD AKAUN DEPOSIT : L1111109
 KOD PEGAWAI PENGAWAL : E2
 KUMP. PTJ & PTJ DIPERTANGGUNG : 54130400
 KUMP. PTJ & PTJ PEMBAYAR : 54130400

Bil.	Nama Pendeposit	No. Rujukan (Dokumen Kewangan/ Kontrak)	Tarikh Deposit	Tempoh Pegangan	Amaun (RM)
1	CHAI GUAN LEE	202354130400R300463	10.01.2023		100.00
Page 1					
Baki pada 30 September 2023					100.00

Disediakan oleh :

Tandatangan
 Nama dan Cap
 Jawatan

Disahkan oleh:

Tandatangan
 Nama dan Cap
 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.

LAMPIRAN B3

**PENGESAHAN BAKI SEPERTI PADA 30 SEPTEMBER 2023
TERIMAAN TAK DITUNAI (CEK TAK LAKU)**

KOD PEGAWAI PENGAWAL : C7
KOD PTJ MEMBAYAR : 36050401
KOD PTJ DIPERTANGGUNG : 36050401
KOD PEJABAT PERAKAUNAN : 1034

BIL.	KOD AKAUN	VOT/DANA	AMAUN (RM)
1	A0311101	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: