

**MAJLIS PERJUMPAAN
PENGARAH CAWANGAN JANM W.P
LABUAN
BERSAMA PEGAWAI PERAKAUNAN / PTJ
DI W.P. LABUAN**

29 JANUARI 2019 (SELASA)

8.30 PAGI - 11.00 PAGI



ISI KANDUNGAN

1. PEMASALAHAN UMUM
2. TERIMAAN
3. PANJAR
4. GAJI
5. PUKAL
6. SOLMAN
7. NAZIRAN
8. PEMAKLUMAN
9. PEKELILING/PERATURAN BERKUATKUASA



1) PERMASALAHAN UMUM

- Penggunaan modul iGFMAS yang salah oleh pegawai dalam mengunci masuk sesuatu transaksi.

Contoh :

Penyediaan baucar bayaran bagi transaksi Panjar yang seharusnya didaftar pada Arahan Pembayaran Tanpa Pesanan Kerajaan di bawah modul panjar : Rekupmen Panjar tetapi telah didaftar pada modul Invoice Tanpa PT.



Tugasan | Data Induk | Waran | Baucar Jurnal | Perolehan | Pengurusan Arahan Pembayaran | Terimaan | Panjar | Perakaunan As

Arahan Pembayaran Dengan Pesanan Kerajaan | Arahan Pembayaran Tanpa Pesanan Kerajaan | Arahan Pembayaran (Agensi Luar)

▼ Daftar Dokumen

- Invois Tanpa PT
- Pendapatan Bercukai
- Tuntutan Perjalanan
- Caruman KWSP
- ▶ Bayaran Pendahuluan Kontraktor
 - Bayaran Wang Jaminan
 - Pelaksanaan
- ▼ Panjar
 - Apungan Panjar
 - **Rekupmen Panjar**

DAFTAR ARAHAN PEMBAYARAN

Workitem ID: 000000000000

Simpan | Semak Data | Hantar | Lulus | Kuri | Set Semula | Hapus

Semak Peruntukan | Cetak | Kembali

DATA ASAS

| | | |
|---------------------------------|----------|--|
| Tahun Kewangan | 2019 | |
| Kod Pejabat Perakaunan | 1024 | JABATAN AKAUNTAN NEGARA CAWANGAN WILAYAH P |
| Kod Pegawai Pengawal Pembayar | B6 | KETUA SETIAUSAHA PERBENDAHARAAN |
| Kod Kumpulan PTJ & PTJ Pembayar | 27021801 | KUMPULAN PTJ JABATAN AKAUNTAN NEGARA |

PERMASALAHAN UMUM

- Kesilapan penggunaan Kod Dana

Contoh : Pembayaran sewaan mesin photostat.

Vot / Dana = BXX Kod Akaun = B0224699

Vot / Dana = G00 Kod Akaun = B0224699 ❌

- Kesilapan pegawai dalam mengunci masuk bagi kod PTJ Dipertanggung / Kod PTJ Pembayar semasa penyediaan waran peruntukan yang diturunkan kepada PTJ.
- Kelewatan dalam menghantar dokumen kewangan serta dokumen sokongan seperti yang diarahkan / diminta oleh Pejabat Perakaunan

PERMASALAHAN UMUM

- Kelewatan PTJ dalam membuat penggantian EFT terbatal. Pihak BPOPA JANM memantau secara langsung laporan bulanan serta tahunan berkaitan dengan baki akaun tersebut dan memastikan perkara ini diambil tindakan sewajarnya.

Bilangan PTJ : **7**

Bilangan transaksi : **20**

Jumlah keseluruhan : **RM 89,739.39**

PERMASALAHAN UMUM

SENARAI EFT TERBATAL BAGI DISEMBER 2018

| BIL | KODJAB/PTJ | NAMA PTJ | TRKH EFT | NO. BR | TRKH BR | AMAUN (RM) | NAMA PENERIMA | "ERROR" DARI BANK |
|-----|------------|------------|------------|----------|---------------|------------------|--|-------------------------|
| 1 | 191070000 | JBS | 13.10.17 | B0289 | 11.10.17 | 200.00 | PERSATUAN SENI SILAT CENGKAM | ACCOUNT FROZEN |
| 2 | 41640101 | PENDIDIKAN | 30.07.18 | 12002151 | 24.07.18 | 450.00 | CSHY ENTERPRISE | IBG INWARD RETURN |
| 3 | 25140601 | KASTAM | 29.10.18 | 12001285 | 26.10.18 | 72,666.41 | JX NIPPON OIL & GAS EXPLORATION (DEEPWATER SABAH) LIMITED | IBG INWARD RETURN |
| 4 | 45140800 | BOMBA | 29.11.2018 | 12000722 | 29.11.2018 | 3,000.00 | KAMPUNG NAGALANG | NON TRANSACTION ACCOUNT |
| | | | | | | 3,000.00 | KAMPUNG SUNGAI LADA | NON TRANSACTION ACCOUNT |
| | | | | | | 3,000.00 | KAMPUNG TANJUNG ARU | NON TRANSACTION ACCOUNT |
| | | | | | | 3,000.00 | KAMPUNG LUBUK TEMIANG | NON TRANSACTION ACCOUNT |
| 5 | 32160201 | JBA | 29.11.2018 | 12000337 | 28.11.2018 | 254.10 | MAZRI BIN MOHAMED YUNUS | IBG INWARD RETURN |
| 6 | 35282000 | JKR | 01.12.2018 | 12001639 | 28.11.2018 | 308.76 | VH GENERAL JAYA | ACCOUNT FROZEN |
| | | | | | | 308.76 | | ACCOUNT FROZEN |
| | | | | | | 308.76 | | ACCOUNT FROZEN |
| | | | | | | 308.76 | | ACCOUNT FROZEN |
| | | | | | | 308.76 | | ACCOUNT FROZEN |
| | | | | | | 308.76 | | ACCOUNT FROZEN |
| | | | | | | 308.76 | | ACCOUNT FROZEN |
| | | | | | | 308.76 | | ACCOUNT FROZEN |
| | | | | | | 308.76 | | ACCOUNT FROZEN |
| | | | | | | 308.76 | | ACCOUNT FROZEN |
| 7 | 42289901 | KESIHATAN | 24.12.2018 | 12000134 | 18.07.2018 | 99.20 | KAMIRU ENTERPRISE | PELARASAN CDC KE HASIL |
| 8 | 42289901 | KESIHATAN | 24.12.2018 | 12003030 | 08.08.2018 | 982.08 | ONE DENTAL SUPPLY & MARKETING | PELARASAN CDC KE HASIL |
| | | | | | JUMLAH | 89,739.39 | | |

2) TERIMAAN

- Resit yang dikeluarkan oleh pihak PTJ tidak diasingkan mengikut penjenisan cara bayaran sama ada terimaan secara tunai atau cek.

Contoh : Penerimaan tunai dan cek digabung sekali dalam satu resit.

Kesan : Amaun pada resit dan penyata pemungut akan berbeza.

TERIMAAN

- PTJ perlu memastikan bahawa sekiranya menyedari berlaku kesilapan pada resit yang dikeluarkan dan tindakan pembatalan resit perlu dilakukan.

Sekiranya resit tersebut tidak dapat dibatalkan, tindakan segera oleh PTJ adalah dituntut dengan mengemukakan permasalahan tersebut ke "SOLMAN".

Kesan :

Sekiranya tindakan tidak diambil akan mengakibatkan Kod Akaun A0122101 (Wang tunai belum dibankkan) menunjukkan baki seolah – olah Penyata Pemungut tidak disediakan dan wang masih belum dimasukkan ke dalam bank.

TERIMAAN

- PTJ hendaklah memastikan penyata pemungut yang dikemukakan kepada pihak bank adalah transaksi yang sebenar dengan jenis pungutan adalah “C – Pungutan yang dibankkan dan diperakaunkan”.
- Kesilapan berlaku apabila PTJ mengemukakan penyata pemungut (Jenis D – Pungutan diperakaunkan sahaja) yang mengakibatkan pihak bank mengunci masuk transaksi tersebut ke Akaun Bank Terimaan A0113272.

Kesan :

Penyata Akaun Bank Terimaan A0113272 berbaki debit dan tiada transaksi wang masuk (incoming item credit)

3) PANJAR

- PTJ dinasihatkan / mengelakkan untuk tidak membuat rekupmen panjar pada minggu terakhir setiap bulan.

Tujuan :

Keperluan daripada pihak BPOPA JANM bagi proses penutupan akaun bulanan serta laporan bulanan agar memastikan Kod Akaun : A0121101 (Akaun Panjar Wang Runcit) dan A2911101 (Akaun Penyelesaian Panjar) berbaki kosong.

4) GAJI

- Gaji dibayar melalui baucar bayaran berasingan – Bayaran potongan KWSP, Kewajipan PTJ untuk menghantar Borang A kepada KWSP. Kegagalan untuk melakukan perkara tersebut menimbulkan kesukaran kepada pihak KWSP untuk mengenalpasti maklumat pencarum bagi bayaran yang diterima.

Kesan :

Caruman yang dibuat gagal untuk dikemaskini oleh pihak KWSP yang mengakibatkan kerugian pada pencarum serta caj penalti kemungkinan akan dikenakan dan ditanggung oleh PTJ.

GAJI

- Penggunaan Kod Akaun L1311938 (Potongan Pelbagai) dan Kod Akaun L1311903 (Sumbangan Badan Berkanun) – Kesilapan pegawai dalam melakukan transaksi catatan bergu (Dr dan Cr) serta mengunci masuk maklumat transaksi.
(* Mohon PTJ merujuk kepada Pejabat Perakaunan)

Kesan :

Kod Akaun L1311938 (Potongan Pelbagai) dan Kod Akaun L1311903 (Sumbangan Badan Berkanun) akan menunjukkan baki - Keperluan daripada pihak BPOPA JANM untuk mengosongkan akaun tersebut bagi proses penutupan akaun bulanan.

5) PUKAL

- PTJ dimohon untuk membuat semakan ke atas laporan terperinci pukal secara bulanan dengan memastikan amaun / jumlah yang terdapat pada laporan tersebut adalah sama dengan waran yang dikeluarkan dan invois yang diterima.

Tujuan :

Untuk mengelakkan berlakunya lebihan bayaran kepada agensi dan bil – bil yang tidak diambil kira (terkurang caj) oleh mereka.

- PTJ dimohon untuk membuat semakan serta mengemaskini akaun pukal masing – masing berdasarkan waran peruntukan yang diterima.

6) SOLMAN

- Semakan mendapati kebanyakan SOLMAN yang dikemukakan oleh PTJ tidak disediakan dengan betul dan tepat tanpa menyatakan masalah yang dihadapi secara terperinci.
- SOLMAN –
Mengandungi penerangan berkaitan masalah yang dihadapi dengan memberikan maklumat lengkap dan kronologi kes bagi sesuatu isu.
Menyertakan bersama dokumen – dokumen yang berkaitan sebagai rujukan.

Kesan : Kelewatan oleh pihak BPTM JANM dalam mengambil tindakan disebabkan kekurangan maklumat.

7) NAZIRAN

- **PB2.1 (PERATURAN PEMASANGAN , PENYELENGGARAAN DAN PENGGANTIAN ALAT PENYAMAN UDARA DI BANGUNAN KERAJAAN PERSEKUTUAN)**
 - **KELULUSAN PEGAWAI PENGAWAL**
 - Perlu mendapatkan kelulusan pegawai pengawal bagi pemasangan dan penggantian semua jenis alat penyaman udara.
 - Bagi pemasangan penghawa dingin di bangunan baru di duduki perlu mengemukakan kepada **Jawatankuasa Kecil Piawaian dan Kos Bagi Jawatankuasa Perancang Pembangunan Negara di Unit Perancang Ekonomi , Jabatan Perdana Menteri.**
 - ***arahan ini tidak termasuk penyelenggaraan Penghawa Dingin***

Makluman

2019



NAZIRAN

- **SKOP NAZIRAN TAHUN 2019 :-**
 - **PENGURUSAN GAJI**
(Dijangka bermula Bulan Februari 2019 PTJ di Labuan termasuk Sekolah)
 - **TERIMAAN**
(Naziran terimaan dilakukan setelah menerima Fail Terimaan PTJ daripada Kementerian berkenaan)

KURSUS GENERIK ZON PERINGKAT WP LABUAN 2019

- **3 KURSUS GENERIK ANJURAN IPN DI KENDALIKAN OLEH JANM WP LABUAN :-**
 - i. Asas Perakaunan Kerajaan (19-21 Mac 2019)
 - ii. Perakaunan Akruan (Asas) (18-20 Jun 2019)
 - iii. iGFMAS : Perakaunan Pembayaran (23-25 Julai 2019)

9) PEKELILING/ PERATURAN BERKUATKUASA

- 1) SPANM Bil. 6/2018 - Penetapan Kuasa Dan Tugas Pegawai Pengawal kepada Pegawai Perakaunan di bawah kawalannya (AP11)
- 2) SPANM Bil. 7/2018 - Tatacara Pengurusan Bayaran
- 3) SPANM Bil. 9/2018 - Tarikh dan Peraturan Bayaran Gaji Tahun 2019



SOAL JAWAB





THANK
YOU

Excellent Accounting @ Your Service