



**PEKELILING PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR
BIL 2 TAHUN 2018**

Semua Ketua Jabatan / Pusat Tanggungjawab Negeri
Selangor Darul Ehsan

Semua Ketua Jabatan / Pusat Tanggungjawab Persekutuan
Yang Berkenaan Sahaja

**PENUTUPAN AKAUN KERAJAAN NEGERI
TAHUN KEWANGAN 2018**

1. TUJUAN

- 1.1 Pekeliling ini bertujuan untuk menetapkan garis panduan dan peraturan yang perlu dipatuhi oleh semua Ketua Jabatan bagi Penutupan Akaun Kerajaan Negeri bagi Tahun Kewangan 2018.
- 1.2 Semua Ketua Jabatan adalah dikehendaki mematuhi Pekeliling ini bagi memastikan Penyata Kewangan Kerajaan Negeri Selangor Tahun 2018 yang lengkap dan tepat dapat disediakan dan dikemukakan ke Jabatan Audit Negara Negeri Selangor pada tarikh yang telah ditetapkan.

2. PERATURAN AM PENUTUPAN AKAUN

2.1 Tempoh Kewangan

2.1.1 Tempoh kewangan bagi tahun 2018 untuk Kerajaan Negeri Selangor adalah 1 Januari 2018 sehingga 31 Disember 2018. Sistem Perakaunan Berkomputer Standard Kerajaan Negeri (SPEKS) akan ditutup pada **31 Disember 2018 (Isnin)**. Setiap urusan pembayaran bagi tahun kewangan 2018 perlu diselesaikan sebelum atau pada **21 Disember 2018 (Jumaat)** dan pemprosesan waran peruntukan 2018 iaitu termasuk pindah peruntukan dan pengeluaran waran peruntukan kecil (untuk pelarasan peruntukan sahaja) perlu diselesaikan sebelum atau pada **24 Disember 2018 (Isnin)**.

2.1.2 Semua Pegawai Pengawal hendaklah memastikan semua urusan pembayaran, pungutan dan pelarasan tahun 2018 dilaksanakan mengikut peraturan dan dalam tempoh yang ditetapkan. Ringkasan tarikh-tarikh seperti di **Lampiran A**.

2.2 Tanggungjawab Pegawai Pengawal

2.2.1 Pegawai Pengawal hendaklah mematuhi sepenuhnya kehendak **Arahan Perbendaharaan (AP) 100 - Tuntutan Perjalanan Pegawai Awam dan AP 103 - Semua Bil dan Tuntutan Bayaran Hendaklah Dibayar dengan Segera**. Kegagalan mematuhi arahan tarikh penyerahan yang telah ditetapkan boleh menyebabkan baucar bayaran ditolak.

2.2.2 Pegawai Pengawal hendaklah memastikan bil/invois diterima atau diperolehi daripada agensi pukal seperti **TNB, Telekom, SYABAS, MAS, Petronas, Indah Water Konsortium, Touch N Go dan Air Asia** pada setiap bulan. Jabatan/PTJ perlu menyemak bil/invois yang diterima daripada Agensi Pukal adalah

sama seperti di Laporan Terperinci Bulanan Pukal (BP08) yang dikeluarkan oleh Pejabat Perakaunan untuk pembayaran melalui sistem bayaran Pukal.

3. PROSES PEMBAYARAN BAUCAR BAYARAN TAHUN SEMASA (2018)

- 3.1. Tarikh akhir bayaran bagi perbelanjaan tahun 2018 ditetapkan pada 21 Disember 2018 (Jumaat) dan tiada tempoh Akaun Kena Bayar bagi bayaran selepas daripada tarikh tersebut. Baucar-baucar bayaran tahun 2018 hendaklah dikemukakan kepada Perbendaharaan Negeri Selangor selewat-lewatnya pada 21 Disember 2018 (Jumaat). Semua bayaran selepas tarikh ini akan dikenakan kepada peruntukan 2019 di bawah AP58(a) tertakluk kepada baki peruntukan sedia ada tahun 2018.**
- 3.2. Baucar bayaran yang dikuiiri perlu dikemukakan semula ke Perbendaharaan Negeri Selangor sebelum atau pada 24 Disember 2018 (Isnin). Nombor baucar kuiru hendaklah dicatatkan di ruangan info semak baucar bayaran SPEKS. Baucar manual yang dikuiiri dan dikemukakan semula hendaklah disertakan bersama salinan baucar manual kuiru.**
- 3.3. Selepas tarikh 21 Disember 2018 (Jumaat), semua baucar bayaran hendaklah disediakan dengan diberi nombor siri tahun 2019 dan dikemukakan mulai 2 Januari 2019 (Rabu).**
- 3.4. Pegawai Pengawal perlu memastikan peraturan berikut dipatuhi semasa menguruskan baucar bayaran tahun 2018 :**
 - a) Kerja yang telah disempurnakan atau bekalan/perkhidmatan yang telah diterima dalam satu tempoh masa sebelum 21 Disember 2018 hendaklah dibayar selewat-lewatnya pada 21 Disember 2018;**
 - b) Tuntutan perjalanan, tuntutan bayaran balik dan elaun pelbagai bagi bulan Disember 2018 hendaklah dikemukakan dan dibayar**

dengan kadar segera sekiranya tiada apa-apa lagi tuntutan dan bayaran balik dibuat selepas 21 Disember 2018. Penuntut hendaklah membuat pengesahan bahawa tiada lagi tuntutan akan dibuat selepas tarikh tersebut;

- c) Tuntutan elaun lebih masa bagi bulan Disember 2018 hendaklah dikemukakan dengan kadar segera sekiranya tiada apa-apa lagi tuntutan kerja lebih masa dibuat selepas 21 Disember 2018. Sekiranya terdapat kerja lebih masa yang perlu dilaksanakan sehingga 31 Disember 2018, pembayaran hendaklah dibuat melalui AP58(a). Perintah Am 40 Bab C juga turut memperuntukkan pilihan cuti gantian bagi menggantikan kerja lebih masa yang dilaksanakan atas kepentingan perkhidmatan; dan
- d) Lain-lain pembayaran selain dari (a) hingga (c) di atas bagi bulan Disember 2018 yang tidak sempat dibayar pada 21 Disember 2018 hendaklah dibayar melalui AP58(a).

4. BAUCAR BAYARAN DI BAWAH ARAHAN PERBENDAHARAAN 58(a)

- 4.1 Semua baucar bayaran yang tidak dapat diproses dalam tempoh Baucar Bayaran Tahun Semasa (2018) perlu disediakan di bawah peruntukan AP 58(a). Pegawai Pengawal perlu mengemukakan sijil AP 58(a) seperti di **Lampiran B** bagi memohon kelulusan daripada Bendahari Negeri Selangor bagi pembayaran di bawah AP 58(a). Permohonan AP 58(a) ditetapkan mulai **2 Januari 2019 (Rabu)**.
- 4.2 Baucar bayaran SPEKS/Manual yang disediakan mengikut AP 58(a) hendaklah dikemukakan berasingan dengan diberi **siri tahun 2019** (manual) dan dicop AP 58(a) setelah mendapat kelulusan Bendahari Negeri Selangor. PTJ perlu '**Klik**' Ya di AP 58(a) dan menanda AP 58(a) di senarai info semak bagi pembayaran melalui AP 58(a).

5. PANJAR

5.1 Panjar Wang Runcit – Kod 01101

5.1.1 Baucar-baucar pembayaran bagi rekupmen Panjar Wang Runcit Akhir hendaklah disediakan selewat-lewatnya pada **21 Disember 2018 (Jumaat)** dengan menggunakan modul “**Panjar Wang Runcit (Rekupmen) – skrin 7**”. PTJ perlu ‘Klik’ Ya bagi rekupmen akhir tahun kewangan 2018 dan dicatatkan ‘**rekupmen akhir**’ di perihal baucar bayaran.

5.1.2 **Sijil Pengesahan Akhir** seperti pada 31 Disember 2018 bagi Panjar Wang Runcit mestilah dicetak selepas 31 Disember 2018 melalui sistem SPEKS dalam dua (2) salinan dan dihantar ke Perbendaharaan Negeri Selangor (u.p. Bahagian Akaun) sebelum atau pada **2 Januari 2019 (Rabu)** (Sila rujuk **Lampiran C**). Pastikan bahawa satu salinan baucar rekupmen akhir dan dokumen sokongan lengkap disertakan bersama-sama sijil pengesahan akhir tersebut.

5.1.3 Hanya satu baucar rekupmen akhir yang boleh disediakan dan pastikan amaun baucar rekupmen terakhir dan baki wang tunai dalam tangan bersamaan dengan wang apungan pendahuluan Panjar Wang Runcit. Sekiranya Rekupmen Akhir Tahun tidak dilakukan, baki akhir panjar tidak akan dibawa ke tahun hadapan dan perbelanjaan 2019 tidak dapat dilakukan.

5.1.4 Sila gunakan jenis **urusniaga 136** bagi baucar rekupmen akhir.

5.2 Panjar Khas Skim Mesra Usia Emas – Kod 01103

5.2.1 Panjar Khas Skim Mesra Usia Emas akan ditutup pada **21 Disember 2018 (Jumaat)**. Setiap pemegang panjar dikehendaki menyediakan Sijil Panjar Khas Skim Mesra Usia Emas seperti

pada 31 Disember 2018 (**Lampiran D**) dalam tiga (3) salinan. Salinan pertama Sijil Panjar Khas Skim Mesra Usia Emas berserta rekupmen akhir 2018 perlu dihantar ke Perbendaharaan Negeri Selangor (u.p.: Bahagian Khidmat Pengurusan). Dua lagi salinan Sijil Panjar Khas Skim Mesra Usia Emas perlu dihantar ke Perbendaharaan Negeri Selangor (u.p. Bahagian Akaun) dan Jabatan Audit Negara Negeri Selangor.

5.2.2 Dokumen tersebut perlu dihantar selewat-lewatnya pada **2 Januari 2019 (Rabu)**. Pastikan bahawa satu salinan baucar rekupmen akhir dan dokumen sokongan lengkap disertakan bersama-sama sijil tersebut.

6. PUNGUTAN WANG AWAM DAN PENUTUPAN BUKU TUNAI

- 6.1 Jabatan/PTJ Pemungut hendaklah memastikan semua kutipan sehingga atau pada **28 Disember 2018 (Jumaat)** dibankkan pada hari yang sama. Walau bagaimanapun, jika wang pungutan lewat diterima pada hari tersebut Penyata Pemungut melalui sistem SPEKS yang telah dicetak perlu dibankkan **sebelum jam 10.00 pagi pada 31 Disember 2018 (Isnin)**.
- 6.2 Jabatan/PTJ Pemungut yang telah melaksanakan terimaan melalui sistem SPEKS hendaklah mengunci masuk, menyemak dan meluluskan Penyata Pemungut pada hari yang sama atau **selewat-lewatnya pada jam 11.00 pagi pada 31 Disember 2018 (Isnin)**.
- 6.3 Bagi Jabatan/PTJ Pemungut yang belum melaksanakan terimaan melalui sistem SPEKS atau PTJ manual, Penyata Pemungut Manual hendaklah dikemukakan kepada Ibu Pejabat masing-masing yang menggunakan sistem SPEKS. Bagi Jabatan/PTJ Pemungut manual yang lain (seperti Jabatan Kastam Pelabuhan Klang, Jabatan Kastam KLIA Sepang dan Jabatan Kastam Wilayah Persekutuan Kuala Lumpur, Jabatan Pendaftaran Negeri Selangor dan Ibu Pejabat Polis

Daerah) hendaklah menghantar Penyata Pemungut Manual kepada Perbendaharaan Negeri Selangor (u.p. Unit Hasil) **selewat-lewatnya pada 31 Disember 2018 (Isnin) sebelum atau pada jam 11.00 pagi.**

6.4 Bagi semua kutipan yang diterima **pada 31 Disember 2018 (Isnin)** hendaklah dibankkan pada **hari pertama bekerja dalam tahun 2019 iaitu pada 2 Januari 2019 (Rabu)** dengan menggunakan kod **urusniaga jenis 153.**

6.5 Semua terimaan tahun 2018 yang telah dibankkan tetapi belum disediakan penyata pemungut SPEKS hendaklah menggunakan **kod urusniaga jenis 154.** Semua penyata pemungut yang belum dikunci masuk dalam sistem SPEKS hendaklah dikunci masuk **sebelum atau pada 4 Januari 2019 (Jumaat)** bagi memastikan semua kutipan diperakaunkan dalam tahun kewangan 2018.

7. BAUCAR JURNAL PELARASAN

Semua baucar jurnal hendaklah disediakan segera supaya dapat diproses dalam bulan Disember 2018. Bagi pelarasan jurnal bulan Disember 2018, jurnal-jurnal pelarasan hendaklah disediakan **sebelum atau pada 4 Januari 2019 (Jumaat).**

8. AKAUN AMANAH DAN DEPOSIT

8.1 Pegawai Pengawal yang mengurus dan menyelenggara Akaun Amanah adalah dikehendaki menyediakan satu **Penyata Terimaan Dan Bayaran** bagi tempoh berakhir pada 31 Disember 2018 seperti format di **Lampiran E.** Penyata tersebut hendaklah dikemukakan ke Perbendaharaan Negeri Selangor (u.p. Bahagian Akaun) dengan tiga (3) salinan asal kepada Pengarah, Jabatan Audit Negara Negeri Selangor **selewat-lewatnya pada 11 Januari 2019 (Jumaat).** Satu

Penyata Penyesuaian hendaklah disertakan bersama-sama penyata tersebut (*Lampiran F*).

8.2 Pegawai Pengawal yang mempunyai Akaun Deposit hendaklah menyediakan satu Penyata Penyesuaian (*Lampiran G*) yang berakhir 31 Disember 2018 dengan disertakan bersama senarai baki individu sebagaimana kehendak AP 159. Penyata ini hendaklah dikemukakan ke Perbendaharaan Negeri Selangor (u.p. Bahagian Akaun) dengan satu (1) salinan kepada Pengarah, Jabatan Audit Negara Negeri Selangor tidak lewat dari **11 Januari 2019 (Jumaat)**.

8.3 Penyata Penyesuaian Amanah dan Deposit bagi bulan Disember 2018 Tambahan Akhir perlu dikemukakan ke Perbendaharaan Negeri Selangor (u.p. Bahagian Akaun) pada **1 Februari 2019 (Jumaat)**.

9. PENYATA PENYESUAIAN VOT DAN HASIL

Semua Penyata Penyesuaian Vot dan Hasil bagi bulan Disember 2018 hendaklah dikemukakan ke Perbendaharaan Negeri Selangor (u.p. Bahagian Akaun) selewat-lewatnya pada **11 Januari 2019 (Jumaat)**. Penyata Penyesuaian bulan Disember 2018 Tambahan Akhir perlu dikemukakan pada **1 Februari 2019 (Jumaat)**.

10. PENYATA AKAUN BELUM TERIMA

10.1 Semua Jabatan/PTJ Pemungut dikehendaki melaporkan ABT kepada Pegawai Pengawal masing-masing selewat-lewatnya **9 Januari 2019 (Rabu)**. Pegawai Pengawal dikehendaki menyatukan maklumat berkenaan dan mengemukakan Penyata Akaun Belum Terima (ABT-2) yang lengkap dan menyeluruh bagi PTJ Pemungut dibawah kawalannya bagi tahun berakhir 31 Disember 2018 seperti format di *Lampiran H – Lampiran J*.

- 10.2 Jabatan/PTJ Pemungut yang tidak mempunyai ABT pada tarikh laporan, dikehendaki mengemukakan penyata berkenaan yang memaklumkan '**TIADA AKAUN BELUM TERIMA**' pada tempoh tersebut. Pegawai Pengawal hendaklah mengemukakan penyata tersebut kepada Perbendaharaan Negeri Selangor (u.p. Bahagian Akaun) dengan salinannya kepada Pengarah, Jabatan Audit Negara Negeri Selangor selewat-lewatnya pada **11 Januari 2019 (Jumaat)**.

11. RINGKASAN BERJADUAL (SETOR YANG BELUM DIUNTUKKAN)

- 11.1 Pengarah Jabatan Kerja Raya Negeri dikehendaki menyediakan Ringkasan Berjadual bagi Akaun Setor Yang Belum Diuntukkan berakhir 31 Disember 2018 bagi kod 52155 iaitu Akaun Worksyop JKR dengan menggunakan format seperti di ***Lampiran K***.
- 11.2 Penyata asal tersebut hendaklah dikemukakan kepada Perbendaharaan Negeri Selangor (u.p. Bahagian Akaun) dengan salinannya kepada Pengarah, Jabatan Audit Negara Negeri Selangor selewat-lewatnya pada **11 Januari 2019 (Jumaat)**. Penyata Penyesuaian Stok hendaklah disediakan dengan menggunakan format seperti di ***Lampiran L***.

12. PERBELANJAAN YANG MELEBIHI PERUNTUKAN

- 12.1 Setiap Pegawai Pengawal dikehendaki memastikan tindakan diambil bagi menyelesaikan mana-mana perbelanjaan yang telah melebihi peruntukan dengan berpanduan kepada laporan bulanan vot. **Pegawai Pengawal adalah bertanggungjawab untuk memastikan bahawa tidak berlaku perbelanjaan melebihi peruntukan sebelum berakhirnya tahun kewangan 2018.**
- 12.2 Sekiranya perlu melaksanakan pindah peruntukan (*virement*) atau pengeluaran waran peruntukan kecil (untuk pelarasan peruntukan sahaja), Pegawai Pengawal dikehendaki mengemukakan permohonan

tersebut kepada Perbendaharaan Negeri Selangor (u.p.: Bahagian Belanjawan) tidak lewat daripada **24 Disember 2018 (Isnin)**.

13. PENUTUP

Pegawai Pengawal adalah dikehendaki untuk mematuhi peraturan dan tarikh-tarikh yang ditetapkan bagi semua perkara yang terkandung di dalam surat Pekeliling ini bagi melicinkan urusan penutupan dan penyediaan Penyata Kewangan Negeri Selangor Tahun 2018.

Sekian, terima kasih.

"MEMBANGUN BANGSA MEMAKMUR NEGERI"
"BERKHIDMAT UNTUK NEGARA"

Saya yang menurut perintah,


(DATO' NOR AZMIE DIRON) D.P.M.S.,
Pegawai Kewangan Negeri
Selangor Darul Ehsan

Tarikh : ~~22~~ Oktober 2018

- s.k.: 1) YB Setiausaha Kerajaan Negeri
Pejabat Setiausaha Kerajaan Negeri
- 2) Pengarah
Bahagian Perkhidmatan Operasi Pusat Dan Agensi
Jabatan Akauntan Negara
- 3) Pengarah
Jabatan Audit Negara Negeri Selangor

RINGKASAN JADUAL PENYERAHAN DOKUMEN-DOKUMEN BAGI PENUTUPAN AKAUN TAHUN 2018 ADALAH SEPERTI BERIKUT:-

BIL	PERKARA	TARIKH SERAHAN TIDAK LEWAT DARI
1.	BAUCAR BAYARAN	
	Baucar Bayaran 2018	21 Disember 2018 (Jumaat)
	Baucar Bayaran Kuiri 2018	24 Disember 2018 (Isnin)
	Baucar AP 58(a)	Mulai 2 Januari 2019 (Rabu)
	Rekupan Terakhir Panjar Wang Runcit	21 Disember 2018 (Jumaat)
	Rekupan Terakhir Panjar Khas Mesra Usia Emas	21 Disember 2018 (Jumaat)
	Sijil Perakuan Panjar Wang Runcit dan Panjar Khas Mesra Usia Emas	2 Januari 2019 (Rabu)
2.	PUNGUTAN WANG AWAM	
	Kutipan pada 28 Disember 2018 Dibankkan	31 Disember 2018 (Isnin) (selewat-lewatnya pada jam 10.00 pagi)
	Kutipan pada 31 Disember 2018 Dibankkan	2 Januari 2019 (Rabu)
3.	BAUCAR JURNAL	
	Baucar Jurnal Pelarasan 2018	4 Januari 2019 (Jumaat)
4.	PENYATA-PENYATA PERAKAUNAN	
	Penyata Terimaan dan Bayaran Amanah Dan Penyata Penyesuaian Akaun Amanah Berakhir 31 Disember 2018	11 Januari 2019 (Jumaat)
	Penyata Penyesuaian Dan Baki Individu Akaun Deposit Berakhir 31 Disember 2018	11 Januari 2019 (Jumaat)
	Penyata Penyesuaian Vot/Hasil Tahun 2018	11 Januari 2019 (Jumaat)
	Penyata Penyesuaian (Tambahan Akhir)	1 Februari 2019 (Jumaat)
	Kira-Kira Wang Tunai	10 Januari 2019 (Khamis)
	Penyata Akaun Belum Terima (ABT) 2018	11 Januari 2019 (Jumaat)
	Penyata Penyesuaian Stok	11 Januari 2019 (Jumaat)
	Ringkasan Berjadual Bagi Akaun Setor Yang Belum Diuntukkan	11 Januari 2019 (Jumaat)
5.	PINDAH PERUNTUKAN/WARAN PERUNTUKAN KECIL (untuk pelarasan peruntukan sahaja)	24 Disember 2018 (Isnin)

LAMPIRAN B



SIJIL AP 58(a)

Kod Vot :	Tarikh :
Kod Jabatan :	No. Tel & Faks :
Kod PTJ :	No. Baucar :
Kod Program / Aktiviti :	Tuntutan / Bil Bulan :

OBJEK SEBAGAI	TAHUN PERBELANJAAN	TAHUN SEMASA
Baki Peruntukan: (RM)		
Amaun Dalam Baucar: (RM)		
Baki Baru: (RM) (baki peruntukan setelah ditolak amaun dalam baucar)		

Sebab-sebab kelewatan mengemukakan bil / pesanan tempatan / tuntutan untuk membuat bayaran:

Nama dan jawatan pegawai bertanggungjawab:

Nama : _____ (Nama Pegawai / Jawatan)
Jawatan : _____

Pengesahan oleh Ketua Jabatan / PTJ

Nama : _____ (Nama Ketua Jabatan / PTJ)
Jawatan : _____

UNTUK KEGUNAAN PEJABAT BENDAHARI NEGERI

Baki Peruntukan Tahun Perbelanjaan:

Baki Peruntukan Tahun Semasa:

Disemak oleh: ()	*Diluluskan / Ditolak ()
Tarikh:.....	Tarikh:.....
	No. Ruj. AP 58(a):..... (Sila masukkan no. rujukan ini di dalam catatan senarai semak)

CONTOH

LAMPIRAN C

Kod Jabatan : 0209 JABATAN KERJA RAYA
 Kod PTJ : 20901000 JABATAN KERJA RAYA DAERAH PETALING
 No. Kod Kecil : 1 PANJAR WANG RUNCIT JKR DAERAH PETALING

PERAKUAN PANJAR WANG RUNCIT
 SEPERTI PADA 31 DISEMBER 2011

Saya memperakui bahawa baki wang runcit yang ada dalam tangan saya selepas tutup urusan pada hari kerja terakhir dalam tahun 2011 berkenaan dengan panjar sebanyak RM1,000.00 yang diberi kepada saya ialah RM111.10 (Ringgit: SATU RATUS SEBELAS DAN SEN SEPULUH SAHAJA) dan telah diperakaunkan dengan betul seperti berikut:

	NOTA	RM
a) Amaun yang didahulukan kepada saya		1,000.00
TOLAK		
b) Reкупmen yang diminta tetapi belum dijelaskan seperti dalam senarai yang dikembalikan	A	5.80
c) Baucer ditangan seperti dalam senarai yang dikembalikan	B	0.00
d) Baki Buku Tunai		994.20
e) i) Wang Tunai ditangan		994.20
ii) Wang Tunai dibank		0.00

2) Senarai sokongan yang disertakan dengan perakuan ini telah disahkan oleh 2 orang pegawai yang bertanggungjawab tentang kebenulannya

Tarikh: Tandatangan : _____
 Nama Pegawai Yang Bertanggungjawab : _____
 Atas Kewangan : _____
 Cop Jabatan : _____

Tarikh: Tandatangan : _____
 Nama Ketua Jabatan : PENGGUNA XX
 Cop Jabatan : _____

Peringatan : * Ini hanya dipakai oleh Jabatan-jabatan yang menyimpan pendahuluan panjar wang runcitnya dalam akaun bank. Jabatan-jabatan ini hendaklah menghantar bersama dengan perakuan ini penyata penyesuaian bank dan perakuan bank yang menunjukkan baki seperti pada 31 Disember.

Nota A

Reкупmen diminta tetapi belum dijelaskan:

Bil.	No. Br. Kecil	Perkara	Amaun (RM)
01	P0000031	BAYARAN POS LAJU	5.80

CONTOH BORANG PERAKUAN PANJAR KHAS MESRA USIA EMAS

PERAKUAN PANJAR KHAS MESRA USIA EMAS SEPERTI PADA 31 DISEMBER 2018

JABATAN:.....

Saya perakui bahawa wang yang ada dalam tangan saya selepas tutup urusan pada hari kerja terakhir dalam tahun 2018 berkenaan dengan panjar sebanyak **RMxxxx** yang diberi kepada saya ialah berjumlah **RMxxxx** (*Ringgit : amaun ditulis dengan perkataan*) dan telah diperakau dengan betul seperti berikut :-

(a)	Amaun yang didahulukan kepada saya	..	..	..	RMxxxx
-----	------------------------------------	----	----	----	--------

TOLAK

(b)	Rekupmen yang diminta tetapi belum dijelaskan seperti dalam senarai yang dikembalikan	..	..	..	RM xxxx
-----	---	----	----	----	---------

(c)	Baucar ditangan seperti dalam senarai yang dikembalikan	..	..	RM xxxx	<u>RM xxxx</u>
-----	---	----	----	---------	-------------------

(d)	Baki buku tunai	..	..	..	RM xxxx
-----	-----------------	----	----	----	---------

(e)	(i)	Wang tunai ditangan	..	..	..	..RM xxxx
-----	-----	---------------------	----	----	----	-----------

	(ii)	* Wang di bank	..	..	..	..RM xxxx RMxxxx
--	------	----------------	----	----	----	---------------------

2. Senarai sokongan yang disertakan dengan perakuan ini telah disahkan oleh pegawai yang bertanggungjawab.

Tarikh :

(Pegawai yang bertanggungjawab)

Tarikh :

(Ketua Jabatan)

INGATAN : * Ini hanya dipakai bagi jabatan yang menyimpan Pendahuluan Panjar Wang Runcitnya dalam akaun bank. Jabatan-jabatan ini hendaklah menghantar bersama dengan perakuan ini Penyata Penyesuaian Bank dan Perakuan Bank yang menunjukkan baki seperti pada 31 Disember. **PENYATA INI HENDAKLAH DIHANTAR DALAM TIGA (3) SALINAN SEBELUM 2 JANUARI 2019 (RABU).**

LAMPIRAN E

PENYATA TERIMAAN DAN BAYARAN BAGI AKAUN AMANAH.....

BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER

No. Kod Akaun Amanah :

TERIMAAN			BAYARAN		
No. Perenggan*	Butiran	RM	No. Perenggan*	Butiran	RM
	Baki awal tahun 1 Januari (senaraikan terimaan mengikut jenis dan amaun seperti dalam Arahan Akaun Amanah)			(senaraikan bayaran mengikut jenis dan amaun seperti dalam Arahan Akaun Amanah) Baki akhir tahun 31.12.....	
	JUMLAH			JUMLAH	

NOTA: Baki akhir tahun 31.12..... adalah termasuk pelaburan simpanan tetap
di Bank sebanyak RM.....

Disediakan oleh;

Disahkan oleh;

Cop Jabatan :

Tandatangan :

Tandatangan :

Nama Pegawai :

Nama Pegawai :

Jawatan Pegawai :

Jawatan Pegawai :

Keterangan:

* nombor perenggan dalam Arahan Amanah yang berkaitan dengan urus niaga itu.

SUJIL PENGESAHAN BAKI

AKAUN AMANAH	:	AKAUN AMANAH BAKI
NO. KOD AKAUN AMANAH	:	AKAUN AMANAH BAKI
KOD JABATAN	:	AKAUN AMANAH BAKI
SEPERTI PADA	:	AKAUN AMANAH BAKI

1. Adalah disahkan baki akaun amanah di atas mengikut Laporan Sistem SPEKS adalah:-

- 1.1. ☐ Bersamaan dengan baki mengikut rekod Jabatan iaitu RM.....
- 1.2. ☐ Berbeza dengan baki mengikut rekod Jabatan dan disertakan Penyata Penyesuaian Akaun Amanah bagi menerangkan perbezaan tersebut.

2. Adalah disahkan baki Buku Akaun Amanah Jabatan ** adalah:-

- 2.1. ☐ Bersamaan dengan rekod /penyata bank iaitu RM.....
- 2.2. ☐ Berbeza dengan rekod/penyata bank dan disertakan Penyata Penyesuaian Bank bagi menerangkan perbezaan tersebut.

3. Adalah disahkan bahawa Arahan Perbendaharaan 155 dipatuhi:-

- 3.1. ☐ Akaun Amanah ini masih diperlukan.
- 3.2. ☐ Akaun Amanah ini tidak diperlukan lagi.

(Nama Pegawai/Jawatan)

Cop Jabatan :

Nota:

- * : potong mana yang tidak berkenaan.
- ** : hanya untuk Akaun Amanah yang dibenarkan menggunakan akaun bank sendiri selain daripada bank Bendahari Negeri.
- ☐ : sila tandakan dikotak yang berkenaan.

PENYATA PENYESUAIAN AKAUN AMANAH

AKAUN AMANAH NO. KOD AKAUN AMANAH KOD JABATAN SEPERTI PADA	1. BAKI BUKU AKAUN AMANAH JABATAN/PTJ* DEBIT/KREDIT* 2. TAMBAH : KREDIT DI AKAUN PEJABAT PEMBAYAR YANG TIADA DIAMBILKIRA OLEH PTJ YANG MENYELENGGARA AKAUN AMANAH (SENARAI A BERLAMPIR) 3. DEBIT DI BUKU PTJ YANG MENYELENGGARA AKAUN AMANAH YANG TIADA DIAMBILKIRA DI DALAM AKAUN PEJABAT PEMBAYAR (SENARAI B BERLAMPIR) 4. KURANG : DEBIT DI AKAUN PEJABAT PEMBAYAR YANG TIADA DIAMBILKIRA OLEH PTJ YANG MENYELENGGARA AKAUN AMANAH (SENARAI C BERLAMPIR) 5. KREDIT DI BUKU PTJ YANG MENYELENGGARA AKAUN AMANAH YANG TIADA DIAMBILKIRA DI DALAM AKAUN PEJABAT PEMBAYAR (SENARAI D BERLAMPIR) 6. BAKI MENGIKUT AKAUN PEJABAT PEMBAYAR DEBIT/KREDIT*
---	---

BUTIRAN	AMAUN (RM)
Baki Buku Akaun Amanah Jabatan/PTJ* Debit/Kredit*	
TAMBAH : Kredit di akaun Pejabat Pembayar yang tiada diambilkira oleh PTJ yang menyelenggara Akaun Amanah (Senarai A berlampir) Debit di buku PTJ yang menyelenggara Akaun Amanah yang tiada diambilkira di dalam akaun Pejabat Pembayar (Senarai B berlampir)	
KURANG : Debit di akaun Pejabat Pembayar yang tiada diambilkira oleh PTJ yang menyelenggara Akaun Amanah (Senarai C berlampir) Kredit di buku PTJ yang menyelenggara Akaun Amanah yang tiada diambilkira di dalam akaun Pejabat Pembayar (Senarai D berlampir)	
Baki mengikut akaun Pejabat Pembayar Debit/Kredit*	

Disediakan oleh;

Tandatangan :
 Nama :
 Jawatan :

Disahkan oleh;

Tandatangan :
 Nama :
 Jawatan :

18

[illegible]

2. 本報告係根據「個人資料保護法」第 30 條之規定，向本會提出，除依法處理外，特此公告，以昭信實。

[illegible]

Disahkan oleh;

Tandatangan :
Nama :
Jawatan :

SENARAI B

**PENYATA DEBIT DI BUKU PTJ YANG MENYELENGGARA AKAUN AMANAH YANG TIDAK
DIAMBILKIRA DI DALAM AKAUN PEJABAT PEMBAYAR**

Kod Jabatan[illegible]

Kod PTJ

[illegible]**Kod Akaun Amanah**

圖 1 顯示了 2000 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日之間的數據。數據顯示，2000 年 1 月 1 日，中國 GDP 為 10.0 萬億元，而 2005 年 12 月 31 日，中國 GDP 為 18.0 萬億元。數據顯示，2000 年 1 月 1 日，中國 GDP 為 10.0 萬億元，而 2005 年 12 月 31 日，中國 GDP 為 18.0 萬億元。

BIL	TARIKH	NO. RUJUKAN	BUTIRAN	AMAUN (RM)
Jumlah				

Disediakan oleh;

Disahkan oleh;

Tandatangan :

Tandatangan :

Nama :

Nama :

Jawatan :

Jawatan :

SENARAI C

PENYATA DEBIT DI AKAUN PEJABAT PEMBAYAR YANG TIDAK DIAMBILKIRA OLEH PTJ YANG MENYELENGGARA AKAUN AMANAH

Kod Jabatan

본 연구는 2014년 12월 1일부터 2015년 11월 30일까지 1년간의 자료를 분석하였다. 연구기간 동안의 자료 수집은 다음과 같다.

Kod PTJ

注 1. 本表为初步统计, 以统计口径为准, 如有变动, 以统计口径为准。

Kod Akaun Amanah[illegible][illegible]

Disediakan oleh:

Disahkan oleh;

Tandatangan :

Tandatangan :

Nama :

Mama :

Jawatan :

Jawatan :

**PENYATA KREDIT DI BUKU PTJ YANG MENYELENGGARA AKAUN AMANAH YANG TIDAK
DIAMBILKIRA DI DALAM AKAUN PEJABAT PEMBAYAR**

Kod Jabatan

3. HAS THE EAP REPORT ANY OTHER RECOMMENDATIONS THAT MAY AFFECT INDIVIDUALS OR THE EAP?

Kod PTJ

2008年12月15日

Kod Akaun Amanah

9

BIL	TARIKH	NO. RUJUKAN	BUTIRAN	AMAUN (RM)
JUMLAH				

Disediakan oleh;

Disahkan oleh;

Tandatangan :

Tandatangan :

Nama :

Mama :

Jawatan :

Lawatan :

SIJIL PENGESAHAN BAKI

AKAUN DEPOSIT	:	AKAUN DEPOSIT BAKI DAN JABATAN DEPOSIT BAKI DAN JABATAN
KOD AKAUN DEPOSIT	:	KOD AKAUN DEPOSIT BAKI DAN JABATAN DEPOSIT BAKI DAN JABATAN
KOD JABATAN	:	KOD AKAUN DEPOSIT BAKI DAN JABATAN DEPOSIT BAKI DAN JABATAN
SEPERTI PADA	:	KOD AKAUN DEPOSIT BAKI DAN JABATAN DEPOSIT BAKI DAN JABATAN

1. Adalah disahkan baki Akaun Deposit di atas mengikut Laporan Sistem SPEKS adalah :

- 1.1 ☐ Bersamaan dengan baki mengikut rekod Jabatan iaitu RM
- 1.2 ☐ Berbeza dengan baki mengikut rekod Jabatan dan disertakan Penyata Penyesuaian Akaun Deposit bagi menerangkan perbezaan tersebut

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

- 2.1 ☐ AP 155 - Akaun ini masih / tidak diperlukan *
- 2.2 ☐ AP 159 - Baki dalam Akaun Subsidiari Jabatan disesuaikan dengan Akaun Utama
- 2.3 ☐ AP 162 - Tindakan ke atas Akaun Deposit Yang tidak dituntut selepas 12 bulan

(.....)
Nama Pegawai/Jawatan

(.....)
Cop Jabatan

Nota :

* : potong mana yang tidak berkenaan.

** : hanya untuk Akaun Deposit yang dibenarkan menggunakan bank lain selain daripada bank Bendahari Negeri

☒ : sila tandakan kotak yang berkenaan.

PENYATA PENYESUAIAN AKAUN DEPOSIT

AKAUN DEPOSIT
 NO. KOD AKAUN DEPOSIT
 KOD JABATAN
 SEPERTI PADA

Butiran	Amaun (RM)
Baki Buku Akaun Deposit Jabatan/PTJ* Debit/Kredit*	
Tambah: Kredit di akaun Pejabat Pembayar yang tidak diambilkira oleh PTJ yang menyelenggara Akaun Deposit <i>(Senarai A dilampirkan)</i> Debit di buku PTJ yang menyelenggara Akaun Deposit yang tidak diambilkira di dalam akaun Pejabat Pembayar <i>(Senarai B dilampirkan)</i>	
Kurang: Debit di akaun Pejabat Pembayar yang tidak diambilkira oleh PTJ yang menyelenggara Akaun Deposit <i>(Senarai C dilampirkan)</i> Kredit di buku PTJ yang menyelenggara Akaun Deposit yang tidak diambilkira di dalam akaun Pejabat Pembayar <i>(Senarai D dilampirkan)</i>	
Baki mengikut akaun Pejabat Pembayar Debit/Kredit*	

Nota : * potong mana yang tidak berkenaan

Disediakan oleh:

Tandatangan :

Nama :

Jawatan :

Disahkan oleh:

Tandatangan :

Nama :

Jawatan :

SENARAI A

**PENYATA KREDIT DI AKAUN PEJABAT PEMBAYAR YANG TIDAK DIAMBILKIRA OLEH PTJ
JABATAN YANG MENYELENGGARA AKAUN DEPOSIT**

Kod Jabatan	7
Kod PTJ	8
Kod Akaun Deposit	9

[illegible]

Disediakan oleh:

Tandatangan :
Nama :
Jawatan :

Disahkan oleh:

Tandatangan :
 Nama :
 Jawatan :

SENARAI B

**PENYATA DEBIT DI BUKU PTJ YANG MENYELENGGARA AKAUN DEPOSIT YANG TIDAK
DIAMBILKIRA DI DALAM AKAUN PEJABAT PEMBAYAR**

Kod Jabatan

2017年12月15日

Kod PTJ

[illegible]**Kod Akaun Deposit**[illegible]

BIL	TARIKH	NO. RUJUKAN	BUTIRAN	AMAUN (RM)
JUMLAH				

Disediakan oleh:

Tandatangan :

Nama :

Jawatan :

Disahkan oleh:

Tandatangan :

Nama :

Jawatan :

2

9

Jawatan :

SENARAI D

**PENYATA KREDIT DI BUKU PTJ YANG MENYELENGGARA AKAUN DEPOSIT YANG TIDAK
DIAMBILKIRA DI DALAM AKAUN PEJABAT PEMBAYAR**

Kod Jabatan

1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11. 12. 13. 14. 15. 16. 17. 18. 19. 20. 21. 22. 23. 24. 25. 26. 27. 28. 29. 30. 31. 32. 33. 34. 35. 36. 37. 38. 39. 40. 41. 42. 43. 44. 45. 46. 47. 48. 49. 50. 51. 52. 53. 54. 55. 56. 57. 58. 59. 60. 61. 62. 63. 64. 65. 66. 67. 68. 69. 70. 71. 72. 73. 74. 75. 76. 77. 78. 79. 80. 81. 82. 83. 84. 85. 86. 87. 88. 89. 90. 91. 92. 93. 94. 95. 96. 97. 98. 99. 100. 101. 102. 103. 104. 105. 106. 107. 108. 109. 110. 111. 112. 113. 114. 115. 116. 117. 118. 119. 120. 121. 122. 123. 124. 125. 126. 127. 128. 129. 130. 131. 132. 133. 134. 135. 136. 137. 138. 139. 140. 141. 142. 143. 144. 145. 146. 147. 148. 149. 150. 151. 152. 153. 154. 155. 156. 157. 158. 159. 160. 161. 162. 163. 164. 165. 166. 167. 168. 169. 170. 171. 172. 173. 174. 175. 176. 177. 178. 179. 180. 181. 182. 183. 184. 185. 186. 187. 188. 189. 190. 191. 192. 193. 194. 195. 196. 197. 198. 199. 200. 201. 202. 203. 204. 205. 206. 207. 208. 209. 210. 211. 212. 213. 214. 215. 216. 217. 218. 219. 220. 221. 222. 223. 224. 225. 226. 227. 228. 229. 230. 231. 232. 233. 234. 235. 236. 237. 238. 239. 240. 241. 242. 243. 244. 245. 246. 247. 248. 249. 250. 251. 252. 253. 254. 255. 256. 257. 258. 259. 260. 261. 262. 263. 264. 265. 266. 267. 268. 269. 270. 271. 272. 273. 274. 275. 276. 277. 278. 279. 280. 281. 282. 283. 284. 285. 286. 287. 288. 289. 290. 291. 292. 293. 294. 295. 296. 297. 298. 299. 300. 301. 302. 303. 304. 305. 306. 307. 308. 309. 310. 311. 312. 313. 314. 315. 316. 317. 318. 319. 320. 321. 322. 323. 324. 325. 326. 327. 328. 329. 330. 331. 332. 333. 334. 335. 336. 337. 338. 339. 340. 341. 342. 343. 344. 345. 346. 347. 348. 349. 350. 351. 352. 353. 354. 355. 356. 357. 358. 359. 360. 361. 362. 363. 364. 365. 366. 367. 368. 369. 370. 371. 372. 373. 374. 375. 376. 377. 378. 379. 380. 381. 382. 383. 384. 385. 386. 387. 388. 389. 390. 391. 392. 393. 394. 395. 396. 397. 398. 399. 400. 401. 402. 403. 404. 405. 406. 407. 408. 409. 410. 411. 412. 413. 414. 415. 416. 417. 418. 419. 420. 421. 422. 423. 424. 425. 426. 427. 428. 429. 430. 431. 432. 433. 434. 435. 436. 437. 438. 439. 440. 441. 442. 443. 444. 445. 446. 447. 448. 449. 450. 451. 452. 453. 454. 455. 456. 457. 458. 459. 460. 461. 462. 463. 464. 465. 466. 467. 468. 469. 470. 471. 472. 473. 474. 475. 476. 477. 478. 479. 480. 481. 482. 483. 484. 485. 486. 487. 488. 489. 490. 491. 492. 493. 494. 495. 496. 497. 498. 499. 500. 501. 502. 503. 504. 505. 506. 507. 508. 509. 510. 511. 512. 513. 514. 515. 516. 517. 518. 519. 520. 521. 522. 523. 524. 525. 526. 527. 528. 529. 530. 531. 532. 533. 534. 535. 536. 537. 538. 539. 540. 541. 542. 543. 544. 545. 546. 547. 548. 549. 550. 551. 552. 553. 554. 555. 556. 557. 558. 559. 560. 561. 562. 563. 564. 565. 566. 567. 568. 569. 570. 571. 572. 573. 574. 575. 576. 577. 578. 579. 580. 581. 582. 583. 584. 585. 586. 587. 588. 589. 590. 591. 592. 593. 594. 595. 596. 597. 598. 599. 600. 601. 602. 603. 604. 605. 606. 607. 608. 609. 610. 611. 612. 613. 614. 615. 616. 617. 618. 619. 620. 621. 622. 623. 624. 625. 626. 627. 628. 629. 630. 631. 632. 633. 634. 635. 636. 637. 638. 639. 640. 641. 642. 643. 644. 645. 646. 647. 648. 649. 650. 651. 652. 653. 654. 655. 656. 657. 658. 659. 660. 661. 662. 663. 664. 665. 666. 667. 668. 669. 670. 671. 672. 673. 674. 675. 676. 677. 678. 679. 680. 681. 682. 683. 684. 685. 686. 687. 688. 689. 690. 691. 692. 693. 694. 695. 696. 697. 698. 699. 700. 701. 702. 703. 704. 705. 706. 707. 708. 709. 710. 711. 712. 713. 714. 715. 716. 717. 718. 719. 720. 721. 722. 723. 724. 725. 726. 727. 728. 729. 730. 731. 732. 733. 734. 735. 736. 737. 738. 739. 740. 741. 742. 743. 744. 745. 746. 747. 748. 749. 750. 751. 752. 753. 754. 755. 756. 757. 758. 759. 760. 761. 762. 763. 764. 765. 766. 767. 768. 769. 770. 771. 772. 773. 774. 775. 776. 777. 778. 779. 780. 781. 782. 783. 784. 785. 786. 787. 788. 789. 790. 791. 792. 793. 794. 795. 796. 797. 798. 799. 800. 801. 802. 803. 804. 805. 806. 807. 808. 809. 810. 811. 812. 813. 814. 815. 816. 817. 818. 819. 820. 821. 822. 823. 824. 825. 826. 827. 828. 829. 830. 831. 832. 833. 834. 835. 836. 837. 838. 839. 840. 84

Kod PTJ

12. 本會辦理各項業務經費，除向政府申請補助外，並向社會大眾募款，以資彌補經費之不足。本會辦理各項業務經費，除向政府申請補助外，並向社會大眾募款，以資彌補經費之不足。

Kod Akaun Deposit

^a 本表数据由作者根据《中国统计年鉴》(2006)和《中国人口统计年鉴》(2007)整理而得。

| BIL | TARIKH | NO. RUJUKAN | BUTIRAN | AMAUN (RM) |
|--------|--------|-------------|---------|------------|
| | | | | |
| Jumlah | | | | |

Disediakan oleh:

Tandatangan :

Nama :

Jawatan :

Disahkan oleh:

Tandatangan :

Nama :

Jawatan :

PEKELILING PERBENDAHARAAN WP10.6
KEMENTERIAN/JABATAN.....
PENYATA TAHUNAN TUNGGAKAN HASIL SEPERTI PADA 31 DISEMBER, 20

| Bil
Siri | Usia Tunggakan Hasil | Tunggakan Hasil
(1)
RM | Amaun Hapuskira
Yang Diluluskan
(2)
RM | Jumlah Bersih
(1) - (2)
RM | Tindakan Susulan |
|-------------|---|--------------------------------|---|--------------------------------------|------------------|
| 1. | Hingga satu (1) tahun | | | | |
| 2. | Lebih dari satu (1) tahun hingga tiga (3) tahun | | | | |
| 3. | Lebih dari tiga (3) tahun hingga enam (6) tahun | | | | |
| 4. | Lebih dari enam (6) tahun | | | | |
| 5. | Jumlah | | | | |

Disahkan bahawa maklumat-maklumat seperti berikut di atas menunjukkan kedudukan sebenar.

* Tandatangan Pegawai/Pemungut :

Nama Pegawai yang Menandatangani Penyata :

Jawatan

Tarikh

* Potong mana yang tidak berkenaan

PEKELILING PERBENDAHARAAN WP10.6

KEMENTERIAN/JABATAN.....
 PENYATA TAHUNAN TUNGGAKAN BAYARAN BALIK PINJAMAN SEPERTI PADA 31 DISEMBER, 20

| Bil
Siri | Usia Tunggakan Bayaran Balik Pinjaman | Tunggakan Bayaran Balik
Pinjaman
(1)
RM | Amaun Hapuskira
Yang Diluluskan
(2)
RM | Jumlah Bersih
(1) - (2)
RM | Tindakan Susulan |
|-------------|---|--|---|--------------------------------------|------------------|
| 1. | Hingga satu (1) tahun | | | | |
| 2. | Lebih dari satu (1) tahun hingga tiga (3) tahun | | | | |
| 3. | Lebih dari tiga (3) tahun hingga enam (6) tahun | | | | |
| 4. | Lebih dari enam (6) tahun | | | | |
| 5. | Jumlah | | | | |

Disahkan bahawa maklumat-maklumat seperti berikut di atas menunjukkan kedudukan sebenar.

* Tandatangan Pegawai Pengawal/Pemungut :

Nama Pegawai yang Menandatangani Penyata :

Jawatan :

Tarikh :

* Potong mana yang tidak berkenaan

PEKELILING PERBENDAHARAAN WP10.6

KEMENTERIAN/JABATAN.....
 PENYATA TAHUNAN TUNGGAKAN HUTANG-HUTANG LAIN SEPERTI PADA 31 DISEMBER, 20

| Bil
Siri | Usia Tunggakan Hutang-Hutang Lain | Tunggakan Hutang-
Hutang Lain
(1)
RM | Amaun Hapuskira
Yang Diluluskan
(2)
RM | Jumlah Bersih
(1) - (2)
RM | Tindakan Susulan |
|-------------|---|---|---|--------------------------------------|------------------|
| 1. | Hingga satu (1) tahun | | | | |
| 2. | Lebih dari satu (1) tahun hingga tiga (3) tahun | | | | |
| 3. | Lebih dari tiga (3) tahun hingga enam (6) tahun | | | | |
| 4. | Lebih dari enam (6) tahun | | | | |
| 5. | Jumlah | | | | |

Disahkan bahawa maklumat-maklumat seperti berikut di atas menunjukkan kedudukan sebenar.

* Tandatangan Pegawai/Pemungut :
 Nama Pegawai yang Menandatangani Penyata :
 Jawatan :

* Potong mana yang tidak berkenaan

LAMPIRAN K

RINGKASAN BERJADUAL STOR YANG BELUM DIUNTUKKAN

Ringkasan Berjadual
Pergerakan dan Pegangan Stok
Bagi tahun berakhir 31 Disember

Stor ditangan pada 1hb Januari RM _____

Campur :

Belian dan pulangan didebitkan RM _____

Tolak :

Barang yang dibayar dalam tahun
tetapi diterima dalam tahun lalu RM ()

Barang yang dibayar dalam tahun
tetapi belum lagi diterima RM ()

RM _____

Barang yang diterima dalam tahun RM

tetapi dibayar pada tahun lalu

Barang yang diterima dalam tahun RM

tetapi belum lagi dibayar

Barang lebihan diakaunkan RM

Lain-lain pelarasan RM _____

Tolak

Keluaran dikreditkan RM

Tolak:

Kredit mengenai keluaran
yang dibuat dalam tahun lalu RM () RM ()

Barang yang dikeluarkan tetapi
belum dikreditkan RM ()

Kehilangan dan kekurangan yang
dihapuskira RM ()

Lain-lain pelarasan RM ()

RM _____

Stok dalam tangan pada 31 Disember RM _____

Tandatangan :

Nama :

Jawatan :

Tarikh :

Cop Rasmi Jabatan :

LAMPIRAN L

STOR YANG BELUM DIUNTUKKAN

Penyata Penyesuaian Stok
Seperti Pada 31 Disember

Baki seperti di salinan
Pejabat pembayar pada 31 Disember RM

Campur : Bayaran tahun lalu dimasukira
oleh pejabat pembayar dalam tahun semasa RM

Tolak : Terimaan tahun lalu dimasukira
oleh pejabat pembayara dalam tahun semasa RM

Baki seperti di Penyata Kewangan pada 31 Disember RM

Tandatangan :

Nama :

Jawatan :

Tarikh :

Cop Rasmi Jabatan :