



PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR
SELANGOR STATE TREASURY
Tingkat 2, 8-12
Bangunan Sultan Salahuddin Abdul Aziz Shah
40592 SHAH ALAM
SELANGOR DARUL EHSAN
MALAYSIA

No. Tel : 603-5544 7000
No. Faks : 603-5510 6255 (YB. PWN)
603-5544 7297 (TPWN)
603-5512 1054 (BN)
603-5521 2533 (BKP)
Laman Web : <http://pwn.selangor.gov.my>
E-mel : pwn_helpdesk@selangor.gov.my



KITASELANGOR

Ruj.Kami : PWN.SEL.600-5/3/6 (43)
Tarikh : 25 Mac 2025

Semua Ketua Jabatan Negeri
Semua Ketua Pusat Tanggungjawab Negeri

YB Dato'/ YB Datuk Dr/ YAD Dato' Setia/ YAA Dato'/ SS Dato'/ YBhg. Dato' Dr/ YBhg. Dato'/
YBrs. Dr/ Tuan/ Puan

**ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR BILANGAN 1 TAHUN 2025 –
SENARAI PENGHANTARAN DOKUMEN BULANAN/TAHUNAN KEPADA PEJABAT
BENDAHARI NEGERI SELANGOR OLEH JABATAN, PUSAT TANGGUNGJAWAB (PTJ)
SERTA PEJABAT PEMUNGUT**

Dengan segala hormatnya saya merujuk kepada perkara di atas.

- Arahan Operasi ini bertujuan untuk memberi garis panduan kepada semua Jabatan, PTJ serta Pejabat Pemungut Negeri Selangor mengenai Senarai Dokumen Bulanan/ Tahunan yang perlu dihantar oleh semua Jabatan/ PTJ serta Pejabat Pemungut Negeri Selangor selaras dengan pekeliling dan peraturan kewangan yang berkuatkuasa.
- Sehubungan itu, semua Jabatan/ PTJ/ Pejabat Pemungut boleh merujuk kepada Lampiran berikut, mengikut jenis Laporan yang perlu dikemukakan kepada Pejabat Bendahari Negeri:

Bil.	Nama Laporan	Rujukan
1.	Dokumen Akaun Terimaan (DAT)	Lampiran 1
2.	Sijil Pengesahan Baki Terimaan (SPBT)	Lampiran 2
3.	Laporan Akaun Belum Terima (ABT)	Lampiran 3

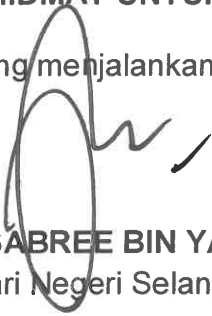
4.	Sijil Pengesahan Baki Vot	Lampiran 4
5.	Sijil Pengesahan Baki Wang Amanah Kerajaan / Akaun Amanah Awam	Lampiran 5
6.	i. Sijil Pengesahan Baki Akaun Deposit Terimaan ii. Senarai Baki Pendeposit	Lampiran 6

4. Segala kerjasama YB Dato'/ YB Datuk Dr/ YAD Dato' Setia/ YAA Dato'/ SS Dato'/ YBhg. Dato' Dr/ YBhg. Dato'/ YBr. Dr/ Tuan/ Puan, berhubung perkara ini amatlah dihargai dan didahului dengan ucapan ribuan terima kasih.

Sekian.

"KITA SELANGOR MAJU BERSAMA"
"MALAYSIA MADANI"
"BERKHIDMAT UNTUK NEGARA"

Saya yang menjalankan amanah,



MOHD SABREE BIN YAAKUB C.A. (M)
 Bendahari Negeri Selangor

Salinan kepada:

YB Pegawai Kewangan Negeri Selangor

Senarai Edaran

1. YB Setiausaha Kerajaan Negeri Selangor
Pejabat Setiausaha Kerajaan Negeri Selangor
Tingkat 17, Bangunan SSAAS
40503 SHAH ALAM
2. YB Pegawai Kewangan Negeri
Perbendaharaan Negeri Selangor
Tingkat 2, 8-12, Bangunan SSAAS
40592 SHAH ALAM
3. Dato' Seri Utama Diraja Mufti Selangor
Jabatan Mufti Negeri Selangor
Tingkat 7 & 8, Blok B, Menara Utara
Bangunan Sultan Idris Shah
No. 2, Persiaran Masjid, Seksyen 5
40000 SHAH ALAM
4. Ketua Hakim Syarie Selangor
Jabatan Kehakiman Syariah Selangor Darul Ehsan
Bangunan Kehakiman Syariah
Persiaran Masjid, Seksyen 5
40000 SHAH ALAM
5. Pengarah
Pejabat Tanah Dan Galian Negeri Selangor
Tingkat 4, Bangunan SSAAS
40000 SHAH ALAM
6. Pengarah
Jabatan Agama Islam Negeri Selangor
Aras 1, Menara Selatan
Bangunan Sultan Idris Shah
Persiaran Masjid
40676 SHAH ALAM
7. Pengarah
Jabatan Pengairan Dan Saliran Negeri Selangor
Tingkat 5, Bangunan SSAAS
40000 SHAH ALAM

8. Pengarah
Jabatan Perancang Bandar Dan Desa Negeri Selangor
Tingkat 15-18, Bangunan Darul Ehsan
No. 3, Jalan Indah, Seksyen 14
40564 SHAH ALAM
9. Pengarah
Jabatan Kerja Raya Negeri Selangor
Kompleks Ibu Pejabat Jabatan Kerja Raya Negeri Selangor
Persiaran Jubli Perak
Seksyen 17
40000 SHAH ALAM
10. Setiausaha Bahagian
Pejabat Dewan Negeri Selangor
Tingkat 1, Bangunan Annex
Dewan Undangan Negeri Selangor
40503 SHAH ALAM
11. Pengarah
Jabatan Pertanian Negeri Selangor
Tingkat 3 & 4, Bangunan Darul Ehsan
No. 3, Jalan Indah, Seksyen 14
40632 SHAH ALAM
12. Pengarah
Jabatan Perkhidmatan Veterinar Negeri Selangor
Lot 2, Jalan Utas 15/7
Seksyen 15
40630 SHAH ALAM
13. Pengarah
Jabatan Kebajikan Masyarakat Negeri Selangor
Unit G6, Tingkat Bawah IDCC Shah Alam
Jalan Pahat L, 15 L
Seksyen 15
40200 SHAH ALAM
14. Pengarah
Jabatan Perhutanan Negeri Selangor
Tingkat 3, Podium Utara
Bangunan SSAAS
40660 SHAH ALAM

15. Dato' Pengelola Bijaya Diraja
Pejabat D.Y.M.M. Sultan Selangor
Istana Alam Shah
41500 KLANG
16. Pengarah
Suruhanjaya Perkhidmatan Awam Negeri Selangor
Tingkat 1, Bangunan Darul Ehsan
No. 3, Jalan Indah, Seksyen 14
40000 SHAH ALAM
17. Ketua Pendakwa Syarie
Jabatan Pendakwaan Syariah Selangor
Tingkat 5, Menara Selatan
Bangunan Sultan Idris Shah
No.2, Persiaran Masjid
Bukit SUK Seksyen 5
40000 SHAH ALAM

PEJABAT DAERAH DAN TANAH

18. Pegawai Daerah
Pejabat Daerah Dan Tanah Petaling
Kompleks Pejabat Kerajaan Daerah Petaling
No. 1, Persiaran Atmosfera, Seksyen U5
40150 SHAH ALAM
19. Pegawai Daerah
Pejabat Daerah dan Tanah Klang
Jalan Kota
41902 KLANG
20. Pegawai Daerah
Pejabat Daerah Dan Tanah Gombak
Bangunan Sultan Sulaiman, Persiaran Pegawai
Bandar Baru Selayang
68100 BATU CAVES
21. Pegawai Daerah
Pejabat Daerah dan Tanah Hulu Langat
Kompleks Pentadbiran Daerah Hulu Langat
Bangunan Sultan Hishamuddin Alam Shah
Seksyen 9,
43650 BANDAR BARU BANGI

- 22. Pegawai Daerah
Pejabat Daerah dan Tanah Sepang
Bangunan Tun Aziz
Bandar Baru Salak Tinggi
43900 SEPANG
- 23. Pegawai Daerah
Pejabat Daerah dan Tanah Kuala Langat
Persiaran Sultan Abdul Aziz Shah
Kota Seri Langat, Sungai Sedu
42700 BANTING
- 24. Pegawai Daerah
Pejabat Daerah dan Tanah Kuala Selangor
Kompleks Kerajaan Daerah Kuala Selangor
45000 KUALA SELANGOR
- 25. Pegawai Daerah
Pejabat Daerah dan Tanah Hulu Selangor
Jalan Bukit Kerajaan
44000 KUALA KUBU BHARU
- 26. Pegawai Daerah
Pejabat Daerah dan Tanah Sabak Bernam
Kompleks Pejabat Daerah/Tanah Sabak Bernam
45300 SUNGAI BESAR

PUSAT TANGGUNGJAWAB NEGERI

- 27. Pegawai Agama Islam Daerah
Pejabat Agama Islam Daerah Sabak Bernam
45300 SUNGAI BESAR
- 28. Pegawai Agama Islam Daerah
Pejabat Agama Islam Daerah Kuala Langat
Sungai Manggis
42700 BANTING
- 29. Pegawai Agama Islam Daerah
Pejabat Agama Islam Daerah Kuala Selangor
Jalan Klang – Kuala Selangor
45000 KUALA SELANGOR

30. Pegawai Agama Islam Daerah
Pejabat Agama Islam Daerah Sepang
Bandar Baru Salak Selatan
43900 SEPANG
31. Pegawai Agama Islam Daerah
Pejabat Agama Islam Daerah Hulu Selangor
44000 KUALA KUBU BARU
32. Pegawai Agama Islam Daerah
Pejabat Agama Islam Daerah Hulu Langat
Kompleks Islam Daerah Hulu Langat
Persiaran Kemajuan, Seksyen 16
43650 BANDAR BARU BANGI
33. Pegawai Agama Islam Daerah
Pejabat Agama Islam Daerah Klang
Tingkat Bawah & 1
Bangunan Pejabat Kerajaan
Jalan Kota
41000 KLANG
34. Pegawai Agama Islam Daerah
Pejabat Agama Islam Daerah Gombak
Kompleks Islam Daerah Gombak
KM 16 Persiaran Pegawai
Bandar Baru Selayang
68100 BATU CAVES
35. Pegawai Agama Islam Daerah
Pejabat Agama Islam Daerah Petaling
Tingkat 1 & 6, Menara Utara
Bangunan Sultan Idris Shah
No 2, Persiaran Masjid, Bukit SUK, Seksyen 5
40000 SHAH ALAM
36. Pengurus
Institut Latihan Dan Dakwah Selangor
Sungai Lang, Parit Baru
45100 SUNGAI AIR TAWAR
37. Imam Besar
Masjid Sultan Salahuddin Abdul Aziz Shah
Persiaran Masjid
40000 SHAH ALAM

38. Jurutera Daerah
Jabatan Pengairan Dan Saliran Daerah Gombak
Tingkat 3, Bangunan Sultan Sulaiman
Persiaran Pegawai
Bandar Baru Selayang
68100 BATU CAVES
39. Jurutera Daerah
Jabatan Pengairan Dan Saliran Daerah Kuala Langat
Sungai Manggis
42700 BANTING
40. Ketua Penolong Pengarah Kanan
Jabatan Pengairan Dan Saliran
Bahagian Perkhidmatan Mekanikal Elektrik
Jalan Sepat 17/57, Seksyen 17
40200 SHAH ALAM
41. Jurutera Daerah
Jabatan Pengairan Dan Saliran Daerah Hulu Langat
Jalan Persiaran Kemajuan, Seksyen 16
43650 BANDAR BARU BANGI
42. Jurutera Daerah
Jabatan Pengairan Dan Saliran Daerah Petaling
Tingkat 4, Kompleks Pejabat Daerah Petaling
No.1, Persiaran Atmosfera
Seksyen U5
40150 SHAH ALAM
43. Jurutera Daerah
Jabatan Pengairan Dan Saliran Daerah Klang
Jalan Tali Air
41000 KLANG
44. Jurutera Daerah
Jabatan Pengairan Dan Saliran Daerah Sepang
No 27, Jalan 4, Medan 120
Bandar Baru Salak Tinggi
43900 SEPANG
45. Jurutera Daerah
Jabatan Pengairan Dan Saliran Daerah Sabak Bernam
Kompleks Pejabat Kerajaan
45300 SUNGAI BESAR

46. Jurutera Daerah
Jabatan Pengairan Dan Saliran Daerah Kuala Selangor
Jalan Stadium
45000 KUALA SELANGOR
47. Jurutera Daerah
Jabatan Pengairan Dan Saliran Daerah Hulu Selangor
Kompleks Jabatan Kerajaan
Jalan Bukit Kerajaan
44000 KUALA KUBU BHARU
48. Setiausaha Bahagian
Pejabat Setiausaha Kerajaan Negeri Selangor
Bahagian Kewangan
Tingkat 17, Bangunan SSAAS
40000 SHAH ALAM
49. Pengarah
Pusat Latihan Awam Selangor
Lot 7, Jalan Pantai Morib
42700 BANTING
50. Timbalan Pengarah
Seksyen Sektor
Unit Perancang Ekonomi Negeri (UPEN)
Tingkat 5, Bangunan SSAAS
40503 SHAH ALAM
51. Timbalan Pengarah
Seksyen Pihak Berkuasa Tempatan
Unit Perancang Ekonomi Negeri (UPEN)
Tingkat 4, Bangunan SSAAS
40503 SHAH ALAM
52. Bahagian Khidmat Pengurusan
Tingkat 12
Perbendaharaan Negeri Selangor
Bangunan SSAAS
40592 SHAH ALAM
53. Bahagian Pengurusan Dana dan Terimaan
Tingkat 2
Perbendaharaan Negeri Selangor
Bangunan SSAAS
40592 SHAH ALAM

54. Jurutera Daerah
Pejabat Jabatan Kerja Raya Daerah Kuala Langat
Teluk Datok
42700 BANTING

55. Jurutera Daerah
Pejabat Jabatan Kerja Raya Daerah Hulu Langat
Persiaran Wawasan, Seksyen 14
43650 BANDAR BARU BANGI

56. Jurutera Daerah
Pejabat Jabatan Kerja Raya Daerah Gombak
Jalan Persiaran 1
Bandar Baru Selayang
68100 BATU CAVES

57. Jurutera Daerah
Pejabat Jabatan Kerja Raya Daerah Petaling
Tingkat 3, Kompleks Pejabat Kerajaan Daerah Petaling
No 1, Persiaran Atmosfera
Seksyen U5
40150 SHAH ALAM

58. Jurutera Daerah
Pejabat Jabatan Kerja Raya Daerah Klang
No 1, Lorong Sembilang 8E
Off Jalan Tepi Sungai
41100 KLANG

59. Jurutera Daerah
Pejabat Jabatan Kerja Raya Daerah Hulu Selangor
44000 KUALA KUBU BHARU

60. Jurutera Daerah
Pejabat Jabatan Kerja Raya Daerah Kuala Selangor
Jalan Kemajuan
45000 KUALA SELANGOR

61. Jurutera Daerah
Pejabat Jabatan Kerja Raya Daerah Sepang
Kompleks Pejabat Kerajaan
Bandar Baru Salak Tinggi
43900 SEPANG

62. Jurutera Daerah
Pejabat Jabatan Kerja Raya Cawangan.
Kejuruteraan Mekanikal Negeri Selangor
Seksyen 17
40200 SHAH ALAM
63. Jurutera Daerah
Pejabat Jabatan Kerja Raya Daerah Sabak Bernam
45300 SUNGAI BESAR
64. Pegawai Kebajikan Masyarakat Daerah
Pejabat Kebajikan Masyarakat Daerah Petaling
Kompleks Pejabat Kerajaan Daerah Petaling
No.1, Persiaran Atmosfera, Seksyen U5
40150 SHAH ALAM
65. Pegawai Kebajikan Masyarakat Daerah
Pejabat Kebajikan Masyarakat Daerah Subang Jaya
No. 12, Jalan SS 15/4
47500 SUBANG JAYA
66. Pegawai Kebajikan Masyarakat Daerah
Pejabat Kebajikan Masyarakat Daerah Gombak
Lot 21, 21-1 & 21-2, Jalan PPS 1, Blok A
Pusat Perdagangan Selaseh
68100 BATU CAVES
67. Pegawai Kebajikan Masyarakat Daerah
Pejabat Kebajikan Masyarakat Daerah Klang
Tingkat 1, Sayap Kanan
Wisma Persekutuan Klang, Persiaran Bukit Raja 1/KU 1
Bandar Baru Klang
41150 KLANG
68. Pegawai Kebajikan Masyarakat Daerah
Pejabat Kebajikan Masyarakat Daerah Kuala Langat
No. 30, 32 & 34, Jalan Cemerlang 2
Pusat Perdagangan Banting
42700 BANTING
69. Pegawai Kebajikan Masyarakat Daerah
Pejabat Kebajikan Masyarakat Daerah Hulu Langat
Lot 2-58, Kompleks Hentian Kajang, Jalan Reko
43000 KAJANG

70. Pegawai Kebajikan Masyarakat Daerah
Pejabat Kebajikan Masyarakat Daerah Sepang
Blok A, Bangunan IKS SIRIM
PT4803, Bandar Baru Salak Tinggi
43900 SEPANG
71. Pegawai Kebajikan Masyarakat Daerah
Pejabat Kebajikan Masyarakat Daerah Kuala Selangor
Jalan Persiaran Pendidikan
45000 KUALA SELANGOR
72. Pegawai Kebajikan Masyarakat Daerah
Pejabat Kebajikan Masyarakat Daerah Hulu Selangor
Lot 18, Seksyen 9
Jalan Rasathurai
44000 KUALA KUBU BAHARU
73. Pegawai Kebajikan Masyarakat Daerah
Pejabat Kebajikan Masyarakat Daerah Sabak Bernam
No. 16, 17 & 18, Jalan Gemilang 1, Taman Gemilang
45300 SUNGAI BESAR
74. Pegawai Kebajikan Masyarakat Daerah
Pejabat Kebajikan Masyarakat Daerah Shah Alam
Unit G2, Tingkat G, IDCC Shah Alam
Jalan Pahat L 15/L
Seksyen 15
40200 SHAH ALAM
75. Pegawai Pertanian
Pejabat Pertanian Daerah Hulu Langat
Pusat Pertanian Cheras Batu 11
Jalan Cheras,
43000 KAJANG
76. Pegawai Pertanian
Pejabat Pertanian Daerah Kuala Selangor
Kompleks Jabatan Pertanian Daerah Kuala Selangor
Jalan Kemajuan, Sek 19 Bandar Melawati
45000 KUALA SELANGOR
77. Pegawai Pertanian
Pejabat Pertanian Daerah Kuala Langat
Pejabat Pertanian Telok Datok
42700 BANTING

78. Pegawai Pertanian

Pejabat Pertanian Daerah Hulu Selangor

Pusat Latihan Pertanian Kalumpang

44100 HULU SELANGOR

79. Pegawai Pertanian

Pejabat Pertanian Daerah Sabak Bernam

Kompleks Pejabat Kerajaan Daerah Sabak Bernam

45300 SUNGAI BESAR

80. Pegawai Pertanian

Pejabat Pertanian Daerah Klang

Tingkat 1, Sayap Kiri, Bangunan Wisma Persekutuan

Persiaran Bukit Raja 2

41150 KLANG

81. Pegawai Pertanian

Pejabat Pertanian Daerah Sepang

Pejabat Pertanian Sepang Tingkat 1

Bangunan Tun Aziz Salak Tinggi

43900 SEPANG

82. Pegawai Pertanian

Pejabat Pertanian Daerah Gombak / Petaling

KM9, Gombak Setia

53100 GOMBAK

83. Pegawai Hutan Daerah Selangor Tengah

Pejabat Hutan Daerah Selangor Tengah

VG-03, Jalan Persiaran You City

Taman Suntex

43200 CHERAS

84. Pegawai Hutan Daerah Hulu Selangor

Pejabat Hutan Daerah Hulu Selangor

Jalan RP 4/1, Kompleks Kerajaan

Rawang Perdana

48000 RAWANG

85. Pegawai Hutan Daerah Pantai Klang

Pejabat Hutan Daerah Pantai Klang

Tingkat 2, Bangunan Pejabat-pejabat Kerajaan

41000 KLANG

86. Pegawai Veterinar
Pejabat Perkhidmatan Veterinar Daerah Kuala Langat
Jalan Sungai Buaya, Sungai Jarum
426000 KUALA LANGAT
87. Penolong Pegawai Veterinar
Pejabat Perkhidmatan Veterinar Daerah Hulu Langat
C 17, Jalan TKS 2
Taman Kajang Sentral
43000 KAJANG
88. Penolong Pegawai Perkhidmatan Veterinar
Pejabat Perkhidmatan Veterinar Daerah Sepang
No.32, Jalan 11, Medan 1020
Bandar Baru Salak Tinggi
43900 SEPANG
89. Pegawai Veterinar Daerah
Pejabat Perkhidmatan Veterinar Daerah Kuala Selangor
Jalan Tanjong Karang Keramat
45000 KUALA SELANGOR
90. Penolong Pegawai Veterinar
Pejabat Perkhidmatan Veterinar Daerah Klang
Jalan Haiwan
42000 PELABUHAN KLANG
91. Penolong Pegawai Veterinar
Pejabat Perkhidmatan Veterinar Daerah Hulu Selangor
44000 KUALA KUBU BHARU
92. Pegawai Veterinar
Pejabat Perkhidmatan Veterinar Daerah Petaling
Jalan PJU 10/1E, Damansara Damai,
47830 PETALING JAYA
93. Penolong Pegawai Veterinar
Pejabat Perkhidmatan Veterinar Daerah Gombak
Lot 4831, Greenpark,
48000 RAWANG
94. Penolong Pegawai Veterinar
Pejabat Perkhidmatan Veterinar Daerah Sabak Bernam
No 12 dan 14, Jalan Ppsl 2,
Pusat Perniagaan Sungai Lias,
45300 SUNGAI BESAR

PEJABAT PEMUNGUT (PERSEKUTUAN)

95. Pengarah

Jabatan Perhilitan dan Perlindungan Hidupan Liar Negeri Selangor
8/15 Jalan Lanar, Seksyen 8
40000 SHAH ALAM

96. Pengarah

Jabatan Perikanan Negeri Selangor
Tingkat 7, Wisma PKPS
Persiaran Perbandaran, Seksyen 14
40675 SHAH ALAM

97. Pengarah

Jabatan Pendaftaran Negara Negeri Selangor
Tingkat 7, Plaza Massalam
No. 2, Jalan Tengku Ampuan Zabedah
E9/ E Seksyen 9
40551 SHAH ALAM

98. Pengarah Laut

Jabatan Laut Malaysia Wilayah Tengah
Peti Surat 268, Jalan Limbungan
42007 PELABUHAN KLANG

99. Pengarah Kastam Negeri

Cawangan Perindustrian
Jabatan Kastam Diraja Malaysia Selangor
Wisma Kastam Selangor
No.1, Jalan Perigi Nenas 7/11
KS II, Taman Perindustrian Pulau Indah
42907 PELABUHAN KLANG

100. Pengarah Operasi Penguatkuasaan

Jabatan Kastam Diraja Malaysia
Zon Tengah Unit III
Lapangan Terbang Antarabangsa Kuala Lumpur
Aras 2, Bangunan Pentadbiran AMC
64000 SEPANG

101. Ketua Polis Daerah Petaling

Jalan Penchala, Seksyen 7
46050 PETALING

102. Ketua Polis Daerah Gombak
Jalan Bidara, Taman Bukit Idaman
68100 BATU CAVES
103. Ketua Polis Daerah Kuala Selangor
Taman Iks Pkns
45000 KUALA SELANGOR
104. Ketua Polis Daerah Hulu Selangor
Pekan Kuala Kubu Bharu
44000 KUALA KUBU BHARU
105. Ketua Polis Daerah Kuala Langat
Jalan Sultan Alam Shah, Taman Banting Jaya
42700 BANTING
106. Ketua Polis Daerah Sabak Bernam
Sabak Bernam
45400 SUNGAI BESAR
107. Ketua Polis Daerah Sepang
Bandar Baru Salak Tinggi
43900 SEPANG
108. Ketua Polis Daerah KLIA
Bangunan Pentadbiran IPD KLIA
Jalan Masjid KLIA
64000 SEPANG
109. Ketua Polis Daerah Shah Alam
Persiaran Kayangan, Seksyen 9
40100 SHAH ALAM
110. Ketua Polis Daerah Ampang Jaya
Jalan Ampang Putra, Taman Dagang
68000 AMPANG
111. Ketua Polis Daerah Kajang
Jalan Cheras, Bandar Kajang
43000 KAJANG
112. Ketua Polis Daerah Subang Jaya
Persiaran Kewajipan, USJ 8
47600 SUBANG JAYA

113. Ketua Polis Daerah Serdang
Lot 2464, Jalan Kinrara 6
Bandar Kinrara
47180 PUCHONG
114. Ketua Polis Daerah Sungai Buloh
Jalan Besar, Kampung Baru Sungai Buloh
47000 SUNGAI BULOH
115. Ketua Polis Daerah Klang Selatan
Jalan Gedung Raja Abdullah
41560 KLANG
116. Ketua Polis Daerah Klang Utara
No.39 & 41, Jalan Harapan 3A / KU 7
Taman Sungai Kapar Indah
42200 KLANG
117. Pegawai Perikanan Daerah
Pejabat Perikanan Daerah Kuala Selangor
Jalan Lengkongan
Tanjung Karang
45500 KUALA SELANGOR
118. Pegawai Perikanan Daerah
Pejabat Perikanan Daerah Klang
Jalan Haiwan
Pelabuhan Klang
42000 KLANG
119. Pegawai Perikanan Daerah
Pejabat Perikanan Daerah Sabak Bernam
No. 23, PT 1849
Jalan PPSL 2,
Pusat Perniagaan Sungai Lias
45300 SUNGAI BESAR
120. Pegawai Perikanan Daerah
Pejabat Perikanan Daerah Kuala Langat/Sepang
No. 436 & 437, Lot 1798
Jalan Jugra
42700 BANTING



KERAJAAN NEGERI SELANGOR

**ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025**

**PENGHANTARAN DOKUMEN BULANAN/ TAHUNAN KEPADA
PEJABAT BENDAHARI NEGERI SELANGOR OLEH JABATAN, PUSAT
TANGGUNGJAWAB (PTJ) SERTA PEJABAT PEMUNGUT**

PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR

ISI KANDUNGAN

LAMPIRAN 1 - DOKUMEN AKAUN TERIMAAN (DAT)	2
Senarai Semak DAT :	
Semua Jabatan/ PTJ elektronik yang menggunakan Sistem iSPEKS sepenuhnya	5
Semua Jabatan/ PTJ elektronik yang menggunakan Sistem Terimaan Agensi dan Tidak Berintegrasi dengan iSPEKS	6
PTGS dan PDT yang menggunakan Sistem e-Tanah	7
Jabatan/ PTJ Manual	8
 LAMPIRAN 2 - SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)	 10
Lampiran 2 (i) - Tatacara Penyediaan Sijil Pengesahan Baki Terimaan Persekitaran Elektronik Sepenuhnya (Sistem iSPEKS)	17
Lampiran 2 (ii) - Tatacara Penyediaan Sijil Pengesahan Baki Terimaan (SPBT) Elektronik Dan Sistem Terimaan Agensi Kerajaan (Integrasi/ Tidak Berintegrasi)	30
Lampiran 2 (iii) - Tatacara Penyediaan Sijil Pengesahan Baki Terimaan (SPBT) Persekitaran Manual	47
Senarai Semak SPBT :	
Semua Jabatan/ PTJ, Pejabat Pemungut elektronik yang menggunakan Sistem iSPEKS sepenuhnya	57
Semua Jabatan/PTJ, Pejabat Pemungut elektronik yang menggunakan Sistem iSPEKS sepenuhnya dan Integrasi Sistem	58
PTJ dan Pejabat Pemungut Manual	59

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025

LAMPIRAN 3 - AKAUN BELUM TERIMA (ABT)	62
Senarai Semak Laporan ABT:	
Semua Jabatan/ PTJ elektronik yang menggunakan Sistem iSPEKS sepenuhnya dan Jabatan/ PTJ Manual	72
LAMPIRAN 4 - SIJIL PENGESAHAN BAKI VOT	74
Senarai Semak Sijil Pengesahan Baki Vot	86
LAMPIRAN 5 - SIJIL PENGESAHAN BAKI KUMPULAN WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN AMANAH AWAM	88
Tatacara Penyediaan Sijil Pengesahan Baki Kumpulan Wang Amanah Kerajaan/ Akaun Amanah Awam	95
Senarai Semak Sijil Pengesahan Baki Kumpulan Wang Amanah Kerajaan/ Akaun Amanah Awam	116
LAMPIRAN 6 - SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN DAN SENARAI BAKI PENDEPOSIT	130
Tatacara Penyediaan Sijil Pengesahan Baki Akaun Deposit Terimaan dan Senarai Baki Pendeposit	138
Senarai Semak Sijil Pengesahan Baki Akaun Deposit	154

**ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025**



**LAMPIRAN 1
DOKUMEN AKAUN TERIMAAN (DAT)**

**PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR
2025**

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 1: DOKUMEN AKAUN TERIMAAN (DAT)

LAMPIRAN 1

SENARAI PENGHANTARAN
DOKUMEN AKAUN TERIMAAN (DAT)

Senarai Penghantaran Dokumen Akaun Terimaan (DAT) oleh Jabatan, PTJ serta Pejabat Pemungut Negeri Selangor yang menggunakan Sistem iSPEKS atau kaedah manual, dan dihantar ke Pejabat Bendahari Negeri dalam tempoh 10 hari selepas akhir setiap bulan.

Jabatan/ PTJ/ Pejabat Pemungut yang menggunakan Sistem iSPEKS	Pejabat Pemungut Manual
Senarai dokumen seperti yang dinyatakan dalam Surat Pekeliling Akauntan Negara Malaysia Bilangan 3 Tahun 2019 (SPANM Bil. 3/ 2019) : i. Penyata Terimaan Bulanan Diserahkan (Kew. 253-Pin.1/17) bagi tujuan pengauditan - Lampiran F6 ii. Penyata Borang Hasil Yang Dikawal (Kew. 68) iii. Salinan asal Buku Tunai Cerakinan (Kew. 248) – (Dalam Sistem iSPEKS disebut Buku Tunai Pungutan/ Terimaan) iv. Salinan Resit Rasmi (Kew. 38/ Kew 38E/ lesen/ tiket/ dll) v. Salinan asal Resit Rasmi (Kew. 38/ Kew. 38E/ lesen/ tiket/ dll) yang dibatalkan	Senarai dokumen seperti yang dinyatakan dalam Surat Pekeliling Akauntan Negara Malaysia Bilangan 3 Tahun 2019 (SPANM Bil. 3/ 2019) : i. Penyata Terimaan Bulanan Diserahkan (Kew. 253-Pin.1/17) bagi tujuan pengauditan – Lampiran F6 ii. Penyata Borang Hasil Yang Dikawal (Kew. 68) iii. Salinan asal Buku Tunai Cerakinan (Kew. 248) iv. Salinan asal Resit Rasmi (Kew.38/ lesen/ tiket/ dll) yang dibatalkan v. Salinan Audit Resit Rasmi (Kew.38/ lesen/ tiket/ dll)

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 1: DOKUMEN AKAUN TERIMAAN (DAT)

Jabatan/ PTJ/ Pejabat Pemungut yang menggunakan Sistem iSPEKS	Pejabat Pemungut Manual
Tambahan dokumen (vi) sehingga (viii) yang diperlukan selain yang dinyatakan dalam SPANM Bil. 3/ 2019 bagi Jabatan/ PTJ yang menggunakan Sistem iSPEKS sepenuhnya. vi. Laporan Terimaan Harian Mengikut Jenis (Laporan ini digunakan oleh Pejabat Bendahari Negeri untuk tujuan semakan kerana tiada ringkasan pengelasan mengikut kod hasil dalam Buku Tunai Pungutan/ Terimaan Sistem iSPEKS) vii. Laporan Senarai Resit Yang Dibatalkan dan Resit Rasmi Batal Sistem iSPEKS [AP 62 (a) & (b)] (Laporan ini digunakan oleh Pejabat Bendahari Negeri untuk tujuan semakan dengan Resit Batal yang dikemukakan) viii. Penyata Pemungut (AP 79) (Digunakan oleh Pejabat Bendahari Negeri untuk tujuan semakan dengan Buku Tunai Pungutan/ Terimaan Sistem iSPEKS yang dikemukakan) Tambahan dokumen (ix) bagi Jabatan/PTJ yang menggunakan Sistem Terimaan Agensi dan dijana dari Sistem Terimaan Agensi	Tambahan dokumen (vi) dan (vii) yang diperlukan selain yang dinyatakan dalam SPANM Bil. 3/ 2019. vi. Penyata Pemungut (AP 79) (Digunakan oleh Pejabat Bendahari Negeri untuk tujuan semakan dengan Buku Tunai Cerakinan (Kew. 248) yang dikemukakan) vii. Salinan Resit Perbendaharaan yang dijana oleh Pejabat Bendahari Negeri (Digunakan oleh Pejabat Bendahari Negeri untuk tujuan semakan dengan Buku Tunai Cerakinan (Kew. 248) yang dikemukakan)

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 1: DOKUMEN AKAUN TERIMAAN (DAT)

Jabatan/ PTJ/ Pejabat Pemungut yang menggunakan Sistem iSPEKS	Pejabat Pemungut Manual
(Contoh seperti Sistem e-Pelelong, Sistem Tender <i>Online</i>, Sistem e-Tempahan, Sistem myPERHILITAN dll) ix. Salinan asal Resit Rasmi yang dibatalkan x. Laporan Terimaan Harian (Digunakan oleh Pejabat Bendahari Negeri untuk tujuan semakan dengan Resit Rasmi, Resit Rasmi Batal yang dikemukakan) Tambahan dokumen (x) sehingga (xiii) bagi PTGS dan PDT yang menggunakan Sistem e-Tanah xi. Laporan Buku Tunai Bulanan (Kew. 249) – HSL09 (Digunakan oleh Pejabat Bendahari Negeri untuk tujuan semakan dengan Buku Tunai Pungutan/ Terimaan Sistem iSPEKS yang dikemukakan) xii. Laporan Harian Penyata Pemungut – HSL04 xiii. Laporan Harian Senarai Terimaan – HSL05 xiv. Laporan Harian & Bulanan Rumusan Kutipan Harian – HSL34	

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 1: DOKUMEN AKAUN TERIMAAN (DAT)

SENARAI SEMAK
DOKUMEN AKAUN TERIMAAN (DAT)

(Semua Jabatan/ PTJ elektronik yang menggunakan Sistem iSPEKS sepenuhnya)

Nama Jabatan/ PTJ : _____

Bulan : _____

Bil.	Kod	Nama Dokumen	Tandakan (/)
1.	Kew.253-Pin.1/17	Penyata Terimaan Bulanan Diserahkan Bagi Tujuan Pengauditan - Lampiran F6	
2.	Kew.68-Pin.2/87	Penyata Borang Hasil Yang Dikawal	
3.	Kew.248	Laporan Buku Tunai Cerakinan (Dalam Sistem iSPEKS disebut Buku Tunai Pungutan/ Terimaan) (Pastikan ada Tandatangan, Cap Nama & Tarikh – Penyedia & Pengesah)	
4.	Kew.38/ Kew38E/ /dll	i) Salinan Resit Rasmi ii) Laporan Senarai Resit Yang Dibatalkan (Pastikan ada Tandatangan, Cap Nama & Tarikh – Pengesah) iii) Resit Rasmi Batal dan Resit Asal (Diperakukan oleh pegawai yang diberi Penetapan Kuasa secara bertulis)	
5.	-	Laporan Terimaan Harian Mengikut Jenis (Pastikan ada Tandatangan, Cap Nama & Tarikh – Penyedia & Pengesah)	
6.	Kew.305E-Pind.1/2015	Penyata Pemungut	
7.	-	Laporan Penyata Pemungut	

Tandatangan Pegawai :

Jawatan :

Tarikh :

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 1: DOKUMEN AKAUN TERIMAAN (DAT)

SENARAI SEMAK
DOKUMEN AKAUN TERIMAAN (DAT)

(Semua Jabatan/ PTJ elektronik yang menggunakan Sistem Terimaan Agensi dan Tidak Berintegrasi dengan iSPEKS)

Nama Jabatan/ PTJ : _____

Bulan : _____

Bil.	Kod	Nama Dokumen	Tandakan (/)
1.	Kew.253-Pin.1/17	Penyata Terimaan Bulanan Diserahkan Bagi Tujuan Pengauditan - Lampiran F6	
2.	Kew.68-Pin.2/87	Penyata Borang Hasil Yang Dikawal	
3.	Kew.248	Laporan Buku Tunai Cerakinan (Dalam Sistem iSPEKS disebut Buku Tunai Pungutan/ Terimaan) <i>(Pastikan ada Tandatangan, Cap Nama & Tarikh – Penyedia & Pengesah)</i>	
4.	Kew.38/ Kew38E/ /dll	i) Laporan Senarai Resit Yang Dibatalkan <i>(Pastikan ada Tandatangan, Cap Nama & Tarikh – Pengesah)</i> ii) Resit Rasmi Batal dan Resit Asal <i>(Diperakukan oleh pegawai yang diberi Penetapan Kuasa secara bertulis)</i> Nota : Resit Rasmi Batal yang dijana dari Sistem Terimaan Agensi	
5.	-	Laporan Terimaan Harian <i>(Pastikan ada Tandatangan, Cap Nama & Tarikh – Penyedia & Pengesah)</i> Nota: Laporan ini dijana dari Sistem Terimaan Agensi	
6.	Kew.305E-Pind.1/2015	Penyata Pemungut	
7.	-	Laporan Penyata Pemungut	

Tandatangan Pegawai :

Jawatan :

Tarikh :

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 1: DOKUMEN AKAUN TERIMAAN (DAT)

SENARAI SEMAK
DOKUMEN AKAUN TERIMAAN (DAT)

(PTGS dan PDT yang menggunakan Sistem e-Tanah)

Nama Jabatan/ PTJ : _____

Bulan : _____

Bil.	Kod	Nama Dokumen	Tandakan (/)
1.	Kew.253- Pin.1/17	Penyata Terimaan Bulanan Diserahkan Bagi Tujuan Pengauditan - Lampiran F6	
2.	Kew.68-Pin.2/87	Penyata Borang Hasil Yang Dikawal	
3.	Kew.248	Laporan Buku Tunai Cerakinan (Dalam Sistem iSPEKS disebut Buku Tunai Pungutan/ Terimaan) (Pastikan ada Tandatangan, Cap Nama & Tarikh – Penyedia & Pengesah)	
4.	Kew.38/ Kew38E/ /dll	i. Salinan Resit Rasmi ii. Laporan Senarai Resit Yang Dibatalkan (Pastikan ada Tandatangan, Cap Nama & Tarikh – Pengesah) iii. Resit Rasmi Batal dan Resit Asal (Diperakukan oleh pegawai yang diberi Penetapan Kuasa secara bertulis)	
5.	Kew.249 HSL09	– Laporan Buku Tunai Bulanan (Pastikan ada Tandatangan, Cap Nama & Tarikh – Penyedia & Pengesah)	
6.	Kew.305E- Pind.1/2015	Penyata Pemungut	
7.	HSL04	Laporan Harian Penyata Pemungut	
8.	HSL05	Laporan Harian Senarai Terimaan	
9.	HSL07 & Kew38E	Laporan Senarai Resit Yang Dibatalkan beserta Resit Rasmi Batal dan Resit Asal (Pastikan ada Tandatangan, Cap Nama & Tarikh – Pengesah)	
10.	HSL34	Laporan Rumusan Kutipan Harian (Harian & Bulanan)	

Tandatangan Pegawai :

Jawatan :

Tarikh :

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 1: DOKUMEN AKAUN TERIMAAN (DAT)

SENARAI SEMAK
DOKUMEN AKAUN TERIMAAN (DAT)
(Jabatan/ PTJ Manual)

Nama Jabatan/ PTJ : _____

Bulan : _____

Bil.	Kod	Nama Dokumen	Tandakan (/)
1.	Kew.253- Pin.1/17	Penyata Terimaan Bulanan Diserahkan Bagi Tujuan Pengauditan- Lampiran F6	
2.	Kew.68-Pin.2/87	Penyata Borang Hasil Yang Dikawal	
3.	Kew.248	Salinan asal Buku Tunai Cerakinan (Kew. 248) <i>(Pastikan ada Tandatangan, Cap Nama & Tarikh – Penyedia & Pengesah)</i>	
4.	Kew.38/ Kew38E/ /dll	i) Salinan audit Resit Rasmi ii) Salinan asal Resit Rasmi yang dibatalkan <i>(Diperakukan oleh pegawai yang diberi Penetapan Kuasa secara bertulis)</i>	
5.	Kew.305E- Pind.1/ 2015	Penyata Pemungut	
6.	—	Salinan Resit Perbendaharaan yang dijana oleh Pejabat Bendahari Negeri	

Tandatangan Pegawai :

Jawatan :

Tarikh :



**LAMPIRAN 2
SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)**

**PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR
2025**

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

1. TUJUAN

- 1.1 Arahkan Operasi ini dikemukakan untuk memperincikan lagi Arahkan Operasi Sistem Perakaunan Akruan Kerajaan Negeri Selangor (Sistem iSPEKS) Bilangan 2 Tahun 2021 – Panduan Penyelenggaraan dan Semakan Laporan Terimaan Sistem iSPEKS. Perincian Arahkan Operasi ini adalah untuk membantu semua Jabatan/ Pusat Tanggungjawab (PTJ) dalam menyediakan Sijil Pengesahan Baki Terimaan. Tatacara penyediaan Sijil Pengesahan Baki Terimaan perlu disediakan oleh setiap PTJ/ Pejabat Pemungut (PP) dan dikemukakan kepada Pejabat Bendahari Negeri selewat-lewatnya pada 14 haribulan, bulan berikutnya seperti yang dinyatakan dalam Surat Pekeliling Akauntan Negara Malaysia Bilangan 3 Tahun 2019 (SPANM Bil. 3/ 2019).
- 1.2 Sijil Pengesahan Baki Terimaan (SPBT) adalah penting untuk memastikan setiap terimaan hasil yang diperakaunkan adalah betul dan tepat. Laporan yang dijana melalui Sistem iSPEKS juga perlulah disemak untuk memastikan setiap transaksi terimaan telah diperakaunkan dan direkodkan.

2. LATAR BELAKANG

- 2.1 Pelaksanaan penyediaan SPBT ini adalah selaras dengan Arahkan Operasi Sistem iSPEKS Bilangan 2 Tahun 2021 – Panduan Penyelenggaraan dan Semakan Laporan Terimaan Sistem iSPEKS dan merujuk kepada arahan dan pekeling seperti berikut:
 - 2.1.1 Arahkan Perbendaharaan – Bab B – Tatacara Perakaunan Seksyen II – Perakaunan – Perenggan (ii) – Penyelenggaraan Akaun – AP 143 (b) dan (c)
 - 2.1.2 SPANM Bil. 3/ 2019 - Tatacara Pengurusan Terimaan - Lampiran F : Garis Panduan Penyelenggaraan Dan Semakan Laporan

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

3. KAEDAH PELAKSANAAN

- 3.1 AP 143(b) telah menetapkan arahan berkaitan Penyesuaian Akaun Vot, Hasil dan Amanah. Tujuan semakan ke atas transaksi oleh PTJ/ PP dengan rekod Pejabat Bendahari Negeri bagi memastikan semua transaksi telah diperakaunkan dengan betul dan tepat mengikut Program/ Aktiviti/ Amanah/ Pembangunan/ Hasil. Jika terdapat perbezaan transaksi, PTJ/ PP hendaklah mengambil tindakan membuat pelarasan yang sewajarnya.
- 3.2 PTJ/ PP perlu menyediakan SPBT untuk mengesahkan setiap baki terimaan yang dikutip pada setiap bulan.
- 3.3 PTJ/ PP hendaklah menyemak dan mengesahkan laporan yang dijana oleh Sistem iSPEKS bagi memastikan transaksi perakaunan adalah betul dan tepat seperti berikut:
 - 3.3.1 Transaksi perakaunan dicaj pada struktur kod perakaunan yang betul dan tepat.
 - 3.3.2 Terimaan dilakukan ke atas transaksi dan dokumen sokongan yang sah adalah selaras dengan peraturan yang berkuat kuasa.
- 3.4 Dalam pelaksanaan Sistem iSPEKS, PTJ/ PP menguruskan transaksi terimaan dalam persekitaran berikut:
 - 3.4.1 Elektronik sepenuhnya**
 - 3.4.1.1 Merujuk kepada PTJ/ PP dan Pejabat Bendahari Negeri yang menggunakan sistem perakaunan yang sama dari mula proses kemasukan data perakaunan hingga ke

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

penyediaan laporan dilakukan sepenuhnya dalam satu sistem iaitu Sistem iSPEKS.

3.4.1.2 Baki di Pejabat Bendahari Negeri dan PTJ/ PP merujuk kepada laporan yang sama kerana transaksi perakaunan dilakukan dalam satu (1) *server* dan dikemas kini pada masa nyata (*real time*).

3.4.1.3 PTJ/ PP dan Pejabat Bendahari Negeri boleh terus mengakses laporan yang sama pada bila-bila masa, sama ada harian atau bulanan.

3.4.1.4 PTJ/ PP hendaklah menyemak dan mengesahkan maklumat dalam laporan adalah betul dan tepat. Pengesahan hendaklah dilakukan dengan melengkapkan SPBT seperti format **Lampiran F2 - F2b** di SPANM Bil. 3/ 2019 - m/s 199 (Negeri menggunakan format yang sama yang dinamakan **Lampiran 2 - 2b** dan mengemukakan kepada Pejabat Bendahari Negeri selewat-lewatnya pada **14 haribulan bulan** berikutnya.

3.4.1.5 Tatacara bagi penyediaan SPBT dalam persekitaran elektronik sepenuhnya adalah seperti di **Lampiran 2 (i)**.

3.4.2 Elektronik dan Sistem Terimaan Agensi Kerajaan (Integrasi/ Tidak Berintegrasi)

3.4.2.1 Merujuk kepada PTJ/ PP yang menggunakan sistem terimaan agensi/ jabatan masing-masing sama ada berintegrasi/ tidak berintegrasi dengan Sistem iSPEKS seperti berikut:

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

Bil	Sistem	Berintegrasi/ Tidak Berintegrasi
1.	e-Tanah	Ya
2.	Tender <i>Online</i> Selangor	Tidak
3.	e-Pelelong	Tidak
4.	e-Tempahan	Tidak
5.	<i>Smart Box</i>	Tidak
6.	Sistem myPERHILITAN	Tidak
7.	e-Cepat	Tidak

3.4.2.2 PTJ/ PP hendaklah menyemak dan mengesahkan maklumat dalam **Laporan Sistem iSPEKS** dan **Laporan Sistem Terimaan Agensi** adalah betul dan tepat dengan mengambil tindakan berikut:

3.4.2.2.1 Pengesahan hendaklah dilakukan dengan melengkapkan SPBT seperti di **Lampiran F4 dan F4(a)** di **SPANM Bil. 3/ 2019** (m/s 206-208).

3.4.2.2.2 Sekiranya terdapat perbezaan, PTJ/ PP hendaklah menyediakan **SPBT** seperti di **Lampiran F4b** (m/s 209); dan

3.4.2.2.3 PTJ/ PP mengemukakan SPBT kepada Pejabat Bendahari Negeri selewat-lewatnya pada **14 haribulan bulan** berikutnya.

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

3.4.2.3 Tatacara bagi penyediaan SPBT dalam persekitaran Elektronik dan Sistem Terimaan Agensi Kerajaan (Integrasi/ Tidak Berintegrasi) adalah seperti di **Lampiran 2 (ii)**.

3.4.3 Manual

3.4.3.1 Merujuk kepada PTJ/ PP seperti berikut:

3.4.3.1.1 PTJ/ PP yang tiada kemudahan Sistem iSPEKS seperti Jabatan Kastam Diraja Malaysia Cawangan Pelabuhan Klang Dan KLIA.

3.4.3.2 PTJ/ PP hendaklah menyemak dan mengesahkan maklumat dalam laporan Sistem iSPEKS dan Buku Tunai Cerakinan (Kew. 248) adalah betul dan tepat dengan mengambil tindakan berikut:

3.4.3.2.1 Pengesahan hendaklah dilakukan dengan melengkapkan **SPBT (persekitaran manual)** seperti di **Lampiran A**;

3.4.3.2.2 Mengisi **Perbandingan Terimaan Kemaskini Di Buku Tunai Manual Dan Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) (LT300) Sistem iSPEKS** seperti di **Lampiran B**;

3.4.3.2.3 Sekiranya terdapat perbezaan, PTJ/ PP hendaklah menyediakan **SPBT** seperti di **Lampiran C [C(i) - C(iv)]**;

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

3.4.3.2.4 Format SPBT bagi persekitaran manual disediakan oleh Pejabat Bendahari Negeri seperti format di **Lampiran 3**; dan

3.4.3.2.5 PTJ/ PP mengemukakan SPBT kepada Pejabat Bendahari Negeri selewat-lewatnya pada **14 haribulan bulan** berikutnya.

3.4.3.3 Tatacara bagi penyediaan SPBT dalam persekitaran separa manual adalah seperti di **Lampiran 2 (iii)**.

3.5 Sebagai langkah pilihan, PTJ/ PP boleh juga mengambil tindakan semakan ke atas semua kod hasil bagi laporan berikut yang mana berkaitan dengan penyediaan SPBT:

3.5.1 Laporan Buku Akaun Hasil

3.5.2 Laporan Analisis Prestasi Kutipan Hasil

3.5.3 Laporan Terimaan Harian Mengikut Jenis

3.5.4 Laporan Daftar Cek Tak Laku

3.5.5 Laporan Jurnal

3.5.6 Laporan Penyata Pemungut

3.6 Laporan ini boleh dijana melalui modul Akaun Belum Terima dan disimpan di PTJ/ PP mengikut bulan.

3.7 PTJ/ PP perlu mengenalpasti setiap perbezaan yang berlaku pada Laporan LT300 dan Buku Tunai Cerakinan dan memantau semua transaksi yang berbeza tersebut. Senarai perbezaan transaksi disenaraikan dilampiran seperti berikut:

3.7.1 Lampiran 2(b) - Persekitaran Elektronik

3.7.2 Lampiran F4(a) - Senarai A-D - Persekitaran Integrasi

3.7.3 Lampiran C(i) – (iv) - Persekitaran Manual

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

- 3.8 Senarai transaksi yang berbeza hendaklah diambil tindakan sehingga selesai. Sekiranya perbezaan tersebut berpunca dari jurnal pelarasan, transaksi tersebut akan kekal berada di dalam laporan perbezaan SPBT kerana Buku Tunai Cerakinan tidak mengemaskini jurnal pelarasan yang menyebabkan perbezaan ini kekal sehingga akhir tahun.
- 3.9 PTJ/ PP perlu mengemukakan SPBT mengikut kod hasil yang telah ditandatangani oleh penyedia dan pengesah dokumen beserta surat litup PTJ/ PP ke Bahagian Pengurusan Dana dan Terimaan, Pejabat Bendahari Negeri bersama-sama dengan Senarai Semak SPBT mengikut jenis persekitaran sama ada Elektronik Sepenuhnya/ Elektronik dan Sistem Terimaan Agensi Kerajaan (Integrasi/ Tidak Integrasi)/ Manual. Senarai semak ini hendaklah ditandatangani oleh pegawai bagi memastikan semua dokumen yang dikemukakan adalah lengkap dan teratur.
- 3.10 Jika terdapat sebarang perbezaan yang tidak dapat dikesan, perkara ini perlu dimaklumkan kepada Pejabat Bendahari Negeri dengan mengisi Borang Aduan Helpdesk PTJ iSPEKS beserta lampiran berkaitan untuk tindakan Bahagian Naziran dan Khidmat Perundingan dan emelkan ke alamat emel ispekscare@selangor.gov.my.
- 3.11 Borang Aduan Helpdesk PTJ iSPEKS ini perlu disertakan semasa mengemukakan SPBT kepada Bahagian Pengurusan Dana dan Terimaan sebagai rujukan.

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

LAMPIRAN 2 (i)

TATACARA PENYEDIAAN SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)
DALAM PERSEKITARAN ELEKTRONIK SEPENUHNYA

1. PTJ/ PP hendaklah menggunakan format SPBT seperti dalam Surat Pekeliling Akauntan Negara Malaysia (SPANM) Bil. 3/ 2019 – Lampiran F: Garis Panduan Penyelenggaraan Dan Semakan Laporan (**Para : 2.4 m/s 196**) seperti berikut :
 - 1.1. SPBT (Persekitaran Elektronik Sepenuhnya) - **Lampiran F2** (Negeri menggunakan format yang sama yang dinamakan sebagai **Lampiran 2**).
 - 1.2. Perbandingan Terimaan Laporan Buku Tunai Cerakinan Dan Laporan Hasil Mengikut Kod Akaun (Persekitaran Elektronik Sepenuhnya) – **Lampiran F2a**

(Negeri menggunakan format yang sama yang dinamakan sebagai **Lampiran 2a**).
 - 1.3. SPBT (Persekitaran Elektronik Sepenuhnya) - (sekiranya terdapat perbezaan) - **Lampiran F2b** (Negeri menggunakan format yang sama yang dinamakan sebagai **Lampiran 2b**).
2. Bagi tujuan penyediaan SPBT dalam persekitaran elektronik sepenuhnya, PTJ/ PP perlu mencetak laporan di Sistem iSPEKS bagi tujuan semak silang dengan SPBT dan ketepatan jumlah dengan mencetak dokumen-dokumen seperti berikut:

Bil	Jenis Laporan	Catatan
1.	Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) (LT300) (Rujuk Rajah 1)	i. Tujuan untuk disemak silang dengan Laporan Terimaan Harian Mengikut Jenis (Terkumpul) ii. Ketika menjana LT300 di Sistem iSPEKS, PTJ/ PP dikehendaki untuk mengosongkan Jabatan

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

Bil	Jenis Laporan	Catatan
		Tanggung dan PTJ Tanggung bagi mendapatkan keseluruhan laporan yang dipertanggungkan oleh Jabatan Pembayar/ PTJ Pembayar iii. Jabatan Pembayar/ PTJ Pembayar juga disebut sebagai Jabatan Penerima/ PTJ Penerima. iv. Jabatan Penerima/ PTJ Penerima bertanggungjawab menyediakan SPBT walaupun kod hasil dipertanggungkan kepada Jabatan Tanggung dan PTJ Tanggung yang berbeza.
2.	Penyata Akaun Hasil Mengikut Jabatan/ Pusat Tanggungjawab (Tunai) (LT303) (Rujuk Rajah 2)	i. Tujuan disemak silang dengan Lampiran 2(a) adalah bertujuan untuk memastikan semua senarai kod hasil yang dipertanggungkan oleh PTJ/ PP disediakan. ii. Ketika menjana LT303 di Sistem iSPEKS, PTJ/ PP dikehendaki untuk mengosongkan Jabatan Tanggung dan PTJ Tanggung bagi mendapatkan keseluruhan laporan yang dipertanggungkan oleh Jabatan Pembayar/PTJ Pembayar iii. Jabatan Pembayar/ PTJ Pembayar juga disebut sebagai Jabatan Penerima/ PTJ Penerima

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

Bil	Jenis Laporan	Catatan
		iv. Jabatan Penerima/ PTJ Penerima bertanggungjawab menyediakan SPBT walaupun kod hasil dipertanggungkan kepada Jabatan Tanggung dan PTJ Tanggung adalah berbeza
3.	Laporan Terimaan Harian Mengikut Jenis (Terkumpul) (Rujuk Rajah 3)	Tujuan untuk disemak silang dengan Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) (LT300)
4.	Laporan Bulanan Hasil (Rujuk Rajah 4)	Laporan ini lebih terperinci dan digunakan oleh PTJ/ PP bagi tujuan semakan baki kod hasil untuk pastikan jumlah yang betul dilaporkan oleh PTJ/ PP yang mempunyai terimaan yang dikreditkan ke kod hasil dan kod amanah kerana Buku Tunai Pungutan/ Terimaan Sistem iSPEKS tidak menyenaraikan Vot/ Dana bagi pecahan hasil tersebut. Contoh: Hasil SES Hutan bagi Jabatan Perhutanan, caruman parit bagi Jabatan Pengairan dan Saliran yang mempunyai pecahan kutipan hasil yang turut dikreditkan ke Akaun Amanah.

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

Rajah 1- Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) (LT300) Dari Modul Lejar Am

The screenshot displays the ISPEKS system interface. The top navigation bar includes the ISPEKS logo and the text "PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR [2030300] BENDAHARI NEGERI [20302000]". The user is logged in as NUR FAATHIN BINTI MD Yusof, with a log-in time of 09/07/2024 2:20:19 PM. The left sidebar menu shows the following items: BAJET, AKAUN BELUM TERIMA, PENGURUSAN TUNAI, LEJAR AM (selected), SISTEM PENGURUSAN DOKUMEN, and INTEGRASI. The main content area shows the "Laporan Dan Penyata Kewangan" section, with "Laporan Lejar AM" and "Laporan Penyata Kewangan" selected. The "Laporan Lejar AM" section is further expanded to show "Akaun" and "Tunai". The "Tunai" section is further expanded to show "LT300 - Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai)".

The bottom section of the screenshot shows the "LT300 - Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai)" form. The form includes the following fields:

- Modul : LEJAR AM
- Program : LT300 - Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai)
- Jabatan Pembayar : 020300 - PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR
- PTJ Pembayar : 20302000 - BENDAHARI NEGERI
- Jabatan Tanggung : Sila Pilih
- PTJ Tanggung : Sila Pilih
- Bulan : 9
- Tahun : 2024

*PTJ/ PP dikehendaki untuk mengosongkan Jabatan Tanggung dan PTJ Tanggung bagi mendapatkan keseluruhan laporan yang dipertanggungkan oleh Jabatan Pembayar/ PTJ Pembayar. **Jabatan Pembayar/ PTJ Pembayar** juga disebut sebagai **Jabatan Penerima/ PTJ Penerima**. **Jabatan Penerima/ PTJ Penerima** bertanggungjawab menyediakan SPBT walaupun kod hasil dipertanggungkan kepada Jabatan Tanggung dan PTJ Tanggung yang berbeza.

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

i. Contoh Laporan LT300 PTJ Penerima dan PTJ Dipertanggungungkan adalah sama (PTJ Penyedia)

TARIKH : 01/11/2024

MASA : 10:49:37 AM

KERAJAAN NEGERI SELANGOR DARUL EHSAN

LAPORAN URUSNIAGA AKAUN HASIL (TUNAI)

BAGI BULAN OKTOBER 2024

LAPORAN : LT300

MUKASURAT : 314/1502

TAHUN : 2024

JAB PENERIMA : 020300

PTJ PENERIMA : 20301000

JAB DIPERTANGGUNGKAN : 020300

PTJ DIPERTANGGUNGKAN : 20301000

VOT / DANA : G001

HASIL : 62805

PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR

YB PEGAWAI KEWANGAN NEGERI

PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR

YB PEGAWAI KEWANGAN NEGERI

HASIL

CUKAI PAMERAN DAN KEBUDAYAAN

TARIKH	URUSNIAGA	NO. DOKUMEN	NO. PP / NO. BAUCAR JURNAL	NO. RESIT PERBENDAHARAAN	BULAN SEMASA		TAHUN SEMASA	
					DEBIT	KREDIT	DEBIT	KREDIT
BAKI DIBAWA KE HADAPAN							20.00	5,820.00
15/10/2024	TERIMAAN BAYARAN PELBAGAI	24WSTR0501525	24WSPPO500964	768711	0.00	60.00		
23/10/2024	TERIMAAN BAYARAN PELBAGAI	24WSTR0501555	24WSPPO500983	769253	0.00	80.00		
23/10/2024	TERIMAAN BAYARAN PELBAGAI	24WSTR0501556	24WSPPO500983	769253	0.00	140.00		
JUMLAH					0.00	280.00	0.00	280.00
JUMLAH HASIL							20.00	5,900.00

ii. Contoh Laporan LT300 PTJ Penerima dan PTJ Dipertanggungungkan adalah Berbeza

TARIKH : 10/01/2025

MASA : 11:18:58 AM

KERAJAAN NEGERI SELANGOR DARUL EHSAN

LAPORAN URUSNIAGA AKAUN HASIL (TUNAI)

BAGI BULAN NOVEMBER 2024

LAPORAN : LT300

MUKASURAT : 1/5

TAHUN : 2024

JAB PENERIMA : 020900

PTJ PENERIMA : 20907000

JAB DIPERTANGGUNGKAN : 020900

PTJ DIPERTANGGUNGKAN : 20900000

VOT / DANA : G001

HASIL : 76102

JABATAN KERJA RAYA SELANGOR

JKR KUALA SELANGOR

JABATAN KERJA RAYA SELANGOR

PENGARAH JABATAN KERJA RAYA

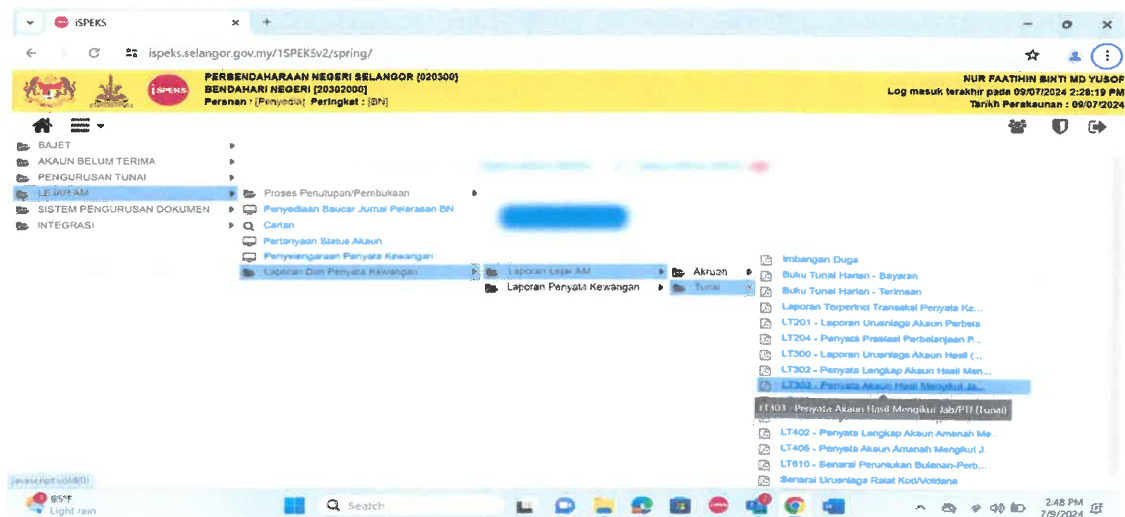
HASIL

DENDA-DENDA DAN RAMPASAN

TARIKH	URUSNIAGA	NO. DOKUMEN	NO. PP / NO. BAUCAR JURNAL	NO. RESIT PERBENDAHARAAN	BULAN SEMASA		TAHUN SEMASA		
					DEBIT	KREDIT	DEBIT	KREDIT	
BAKI DIBAWA KE HADAPAN								0.00	0.00
27/11/2024	BAUCAR POSTING	24RSBB0401637			0.00	1,922.96			
JUMLAH					0.00	1,922.96	0.00	1,922.96	
JUMLAH HASIL							0.00	1,922.96	

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

Rajah 2- Penyata Akaun Hasil Mengikut Jabatan/ Pusat Tanggungjawab (Tunai) (LT303) Dari Modul Lejar Am



PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR [020300]
BENDAHARI NEGERI [20302000]
Peranan : [Pelulus] Peringkat : [BN]

Modul : LEJAR AM
Program : LT303 - Penyata Akaun Hasil Mengikut Jab/PTJ (Tunai)

LT303 - Penyata Akaun Hasil Mengikut Jab/PTJ (Tunai)

Jabatan Pembayar:	020900 - JABATAN KERJA RAYA SELANGOR	▼
PTJ Pembayar:	20901000 - JKR PETALING	▼
Jabatan Tanggung:	Sila Pilih	▼
PTJ Tanggung:	Sila Pilih	▼
Bulan:	9	
Tahun:	2024	

****PTJ/ PP dikehendaki untuk mengosongkan Jabatan Tanggung dan PTJ Tanggung bagi mendapatkan keseluruhan laporan yang dipertanggungkan oleh Jabatan Pembayar/ PTJ Pembayar**

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

i. Contoh Laporan LT303 PTJ Penerima dan PTJ Dipertanggungjawabkan adalah sama (PTJ Penyedia)

TARIKH : 10/09/2024

MASA : 06:30:40 PM

KERAJAAN NEGERI SELANGOR DARUL EHSAN

PENYATA AKAUN HASIL MENGIKUT JABATAN / PUSAT TANGGUNGJAWAB (TUNAI)

BAGI BULAN SEPTEMBER 2024

LAPORAN : LT303

MUKASURAT : 3/2

LAPORAN PENGURUSAN

JABATAN PENERIMA : 020900

JABATAN KERJA RAYA SELANGOR

PTJ PENERIMA : 20901000

JKR PETALING

JAB DIPERTANGGUNGKAN : 020900

JABATAN KERJA RAYA SELANGOR

PTJ DIPERTANGGUNGKAN : 20901000

JKR PETALING

VOT/ DANA	KOD HASIL	PERIHAL	(A) ANGGARAN ASAL	(B) ANGGARAN DISEMAK	(C) BULAN SEMASA DEBIT / KREDIT	(D) KEMASKINI DEBIT/KREDIT	(E) JUMLAH BERSIH KEMASKINI	(B - E) VARIAN RM	((B-E)/B * 100) %
G001	81113	LAIN-LAIN BAYARAN BALIK GAJI	0.00	0.00	0.00	0.00	300.00	(300.00)	0.00
					0.00	300.00			
G001	81106	PELBAGAI HASIL TAHUN LALU	2,000.00	2,000.00	0.00	200.00	1,800.00	400.00	20.00
					0.00	1,800.00			
G001	81104	PULANGAN BALIK BANTUAN SARA HIDUP KUARTERS	8,400.00	8,400.00	0.00	525.00	4,200.00	4,200.00	50.00
					0.00	4,725.00			
G001	81103	PULANGAN BALIK IMBUHAN TETAP PERUMAHAN KUARTERS	10,800.00	10,800.00	0.00	675.00	5,400.00	5,400.00	50.00
					675.00	6,075.00			
G001	81101	TERIMAAN BALIK BAYARAN TAHUN-TAHUN LALU	0.00	0.00	0.00	0.00	12,451.58	(12,451.58)	0.00
					0.00	12,451.58			
G001	78102	DENDA-DENDA GHH RAMPASAN	0.00	0.00	0.00	0.00	15,040.89	(15,040.89)	0.00
					0.00	15,040.89			
G001	81305	DEPOSIT TAK DITUNTUT	0.00	0.00	0.00	0.00	983,008.00	(983,008.00)	0.00
					0.00	983,008.00			
JUMLAH			21,200.00	21,200.00	0.00	1,400.00	1,022,000.47	(1,000,800.47)	-4726.76
					675.00	1,023,400.47			

ii. Contoh Laporan LT303 PTJ Penerima dan PTJ Dipertanggungjawabkan adalah berbeza

TARIKH : 10/09/2024

MASA : 06:30:40 PM

KERAJAAN NEGERI SELANGOR DARUL EHSAN

PENYATA AKAUN HASIL MENGIKUT JABATAN / PUSAT TANGGUNGJAWAB (TUNAI)

BAGI BULAN SEPTEMBER 2024

LAPORAN : LT303

MUKASURAT : 1/2

LAPORAN PENGURUSAN

JABATAN PENERIMA : 020900

JABATAN KERJA RAYA SELANGOR

PTJ PENERIMA : 20901000

JKR PETALING

JAB DIPERTANGGUNGKAN : 020900

JABATAN KERJA RAYA SELANGOR

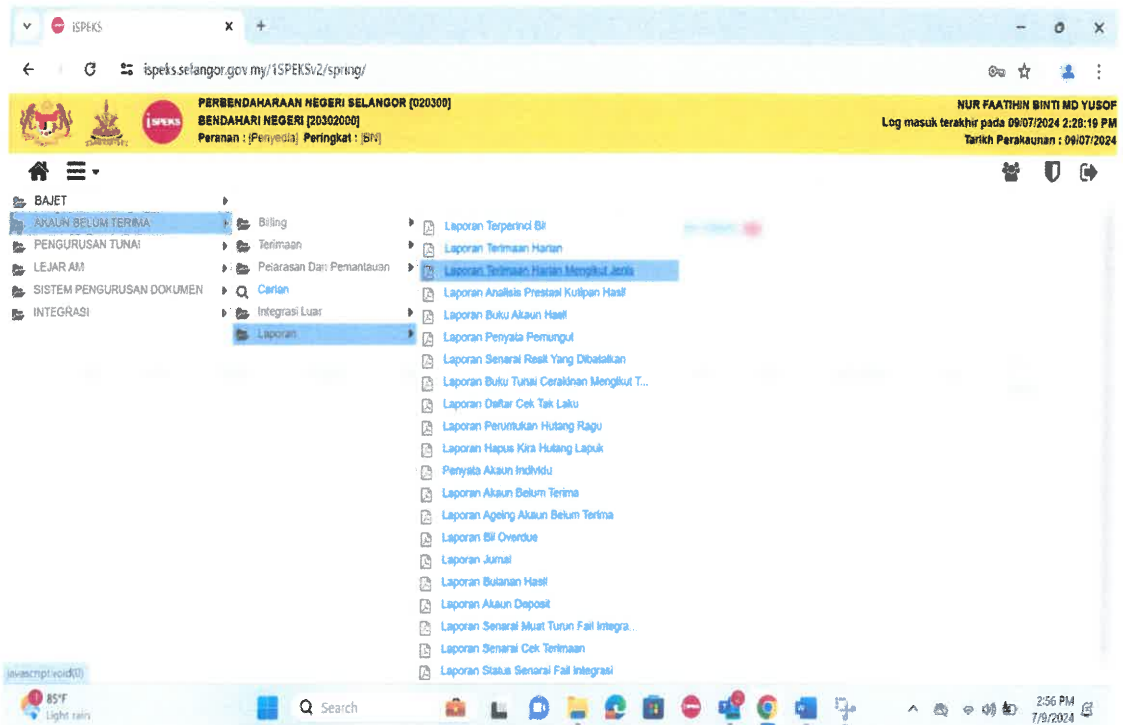
PTJ DIPERTANGGUNGKAN : 20900000

PENGARAH JABATAN KERJA RAYA

VOT/ DANA	KOD HASIL	PERIHAL	(A) ANGGARAN ASAL	(B) ANGGARAN DISEMAK	(C) BULAN SEMASA DEBIT / KREDIT	(D) KEMASKINI DEBIT/KREDIT	(E) JUMLAH BERSIH KEMASKINI	(B - E) VARIAN RM	((B-E)/B * 100) %
G001	81103	PULANGAN BALIK IMBUHAN TETAP PERUMAHAN KUARTERS	864,000.00	864,000.00	675.00 0.00	675.00 675.00	0.00	864,000.00	100.00
JUMLAH			864,000.00	864,000.00	675.00 0.00	675.00 675.00	0.00	864,000.00	100.00

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

Rajah 3 - Laporan Terimaan Harian Mengikut Jenis (Terkumpul) Dari Modul Akaun Belum Terima



Contoh Laporan Laporan Terimaan Harian Mengikut Jenis Terkumpul

TARIKH : 09/07/2024
MASA : 02:53:48 PM

KERAJAAN NEGERI SELANGOR DARUL EHSAN
LAPORAN TERIMAAN HARIAN MENGIKUT JENIS DARI 01/01/2024 HINGGA 30/06/2024

MUKA SURAT : 1/1

MENERIMA : KOD : PERJAL.
JABATAN : 021800 PEJABAT DAERAH & TANAH HULU LANGAT
PTJ : 21901000 PEGAWAI DAERAH & TANAH HULU LANGAT

Ringkasan Terimaan			
BIL.	Kod Akaun	Bil Urusniaga	Amaun (RM)
1	H0271199	1	12.00
2	H0171244	206	252,360.00
3	H0181106	11	5,340.35
4	H0181107	4	24,920.00
5	H0181113	4	3,558.00
6	H0272499	1	0.00
7	H0274205	10	5,450.00
8	H0274299	6	20,412.00
9	L1111103	2	1,853.00
10	L1111111	8	5,400.00
Jumlah Terimaan (Mengikut Charge Line)		271	344,783.82
Bilangan Urusniaga Batal		18	28,497.87
Bilangan Urusniaga Diterima		263	318,286.15

Disediakan Oleh :

Tandatangan :

Disahkan Oleh :

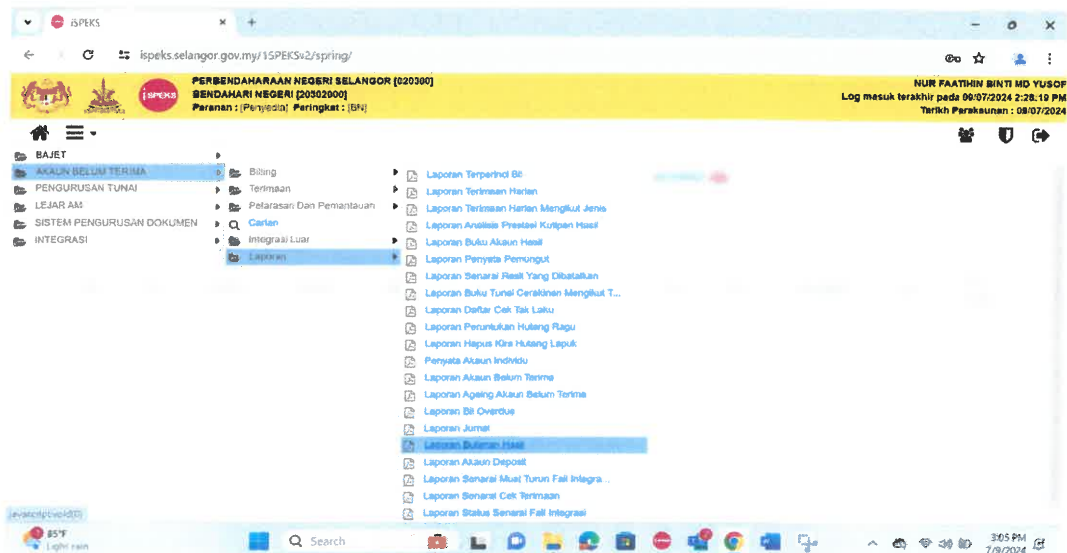
Jawatan :

Tarikh :

Ringkasan Terimaan	Penerimaan Rekod		Pembatalan Rekod	
	Bil Rekod	Amaun (RM)	Bil Rekod	Amaun (RM)
1. Terimaan BANK DRAF (BD)	21	47,065.00	3	2,520.00
2. Terimaan CEK (CK)	0	0.00	0	0.00
3. Terimaan CEK MAHUJAL (CM)	0	0.00	0	0.00
4. Terimaan EFT (EF)	6	20,412.00	0	0.00
5. Terimaan BANK DRAF (Dalam Negara) (F)	0	0.00	0	0.00
6. Terimaan FPX ONLINE INDIVIDU (FPXI)	0	0.00	0	0.00
7. Terimaan FPX ONLINE SYARICAT (FPXI)	0	0.00	0	0.00
8. Terimaan KAD DEBIT (KD)	0	0.00	0	0.00
9. Terimaan KAD DEBIT ONLINE (KDO)	0	0.00	0	0.00
10. Terimaan KAD KREDIT (KK)	0	0.00	0	0.00
11. Terimaan KAD KREDIT ONLINE (KKO)	0	0.00	0	0.00
12. Terimaan KURSIAN WANG (KW)	0	0.00	0	0.00
13. Terimaan KUTIPAN MEPS TUNAI (MP)	0	0.00	0	0.00
14. Terimaan TUNAI (TH)	226	251,808.15	15	22,877.87
15. Terimaan PINDAHAN TELEGRAPH (TT)	0	0.00	0	0.00
16. Terimaan FPX ONLINE (W)	0	0.00	0	0.00
17. Terimaan WANG POS (WP)	0	0.00	0	0.00
Jumlah Terimaan Mengikut Jenis	271	344,783.82	18	28,497.87
Bilangan Urusniaga Batal				
Bilangan Urusniaga Diterima	263	318,286.15		

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

Rajah 4 - Laporan Bulanan Hasil



Contoh Laporan Bulanan Hasil

TARIKH : 09/07/2024
MASA : 03:02:31 PM

KERAJAAN NEGERI SELANGOR DARUL EHSAN
LAPORAN BULANAN HASIL BAGI BULAN BERAKHIR JUN 2024 SEPERTI PADA 09/07/2024

MUKA SURAT : 1/1

PENERIMA	KOD	PERIHAL	DIPERTANGGUNGKAN	KOD	PERIHAL
JABATAN	: 021900	PEJABAT DAERAH & TANAH HULU LANGAT	VOTDANA	: 0001	HASIL
PTJ	: 21901000	PEGAWAI DAERAH & TANAH HULU LANGAT	JABATAN	: 021900	PEJABAT DAERAH & TANAH HULU LANGAT
			PTJ	: 21901000	PEGAWAI DAERAH & TANAH HULU LANGAT

Butiran Terimaan			Jumlah Terimaan	Terimaan Belum Selesai	Jumlah Pungutan	Amaun Sebenar	Kredit	Debit
Kod Hasil	Kod Akaun	Perihal	(RM)	(RM)	(RM)	(RM)	(RM)	(RM)
71199	H0171199	BAYARAN PENDAFTARAN YANG LAIN	12.00	0.00	12.00	12.00	12.00	0.00
71214	H0171214	LESEN KEDAI MINUMAN KERAS	252,360.00	0.00	252,360.00	252,360.00	273,240.00	20,880.00
72499	H0272499	BAYARAN PERKHIDMATAN YANG LAIN	0.80	0.00	0.80	0.80	0.80	0.00
74205	H0274205	SEWA RUMAH DAN PERABOT	5,450.00	0.00	5,450.00	5,450.00	5,850.00	400.00
74299	H0274299	SEWA BANGUNAN YANG LAIN	20,412.00	0.00	20,412.00	20,412.00	20,412.00	0.00
81106	H0181106	PELBAGAI HASIL TAHUN LALU	5,340.35	0.00	5,340.35	4,270.90	5,609.85	1,338.95
81107	H0181107	PELBAGAI HASIL TAHUN SEMASA	24,920.00	0.00	24,920.00	24,920.00	25,920.00	1,000.00
81113	H0181113	LAIN-LAIN BAYARAN BALIK GAJI	3,558.00	0.00	3,558.00	3,558.00	6,506.17	2,948.17
82205	H0182205	BAYARAN BALIK BAHAGIAN KERAJAAN KWSP	0.00	0.00	0.00	934.79	934.79	0.00
Jumlah Hasil			312,053.15	0.00	312,053.15	311,918.49	338,485.61	26,567.12

3. PTJ/ PP melengkapkan SPBT berdasarkan format yang diterangkan di Para 1 dengan tatacara penyediaan adalah seperti berikut:

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

- 3.1. Lengkapkan **Lampiran 2a** dengan menyenaraikan setiap kod hasil yang digunapakai oleh PTJ/ PP.
- 3.2. Isi ruangan Laporan Buku Tunai Cerakinan dengan merujuk kepada Laporan Terimaan Harian Mengikut Jenis (Terkumpul)/ Laporan Bulanan Hasil.
- 3.3. Isi ruangan Laporan Hasil Mengikut Kod Akaun LT300/ LT303 sebagai jumlah Laporan Hasil Mengikut Kod Akaun.

**PERBANDINGAN TERIMAAN LAPORAN BUKU TUNAI CERAKINAN DAN LAPORAN
HASIL MENGIKUT KOD AKAUN
(PERSEKITARAN ELEKTRONIK SEPENUHNYA)
Seperti Pada 31 DISEMBER 2024**

Bendahari Negeri / Akauntan Negeri : SELANGOR DARUL EHSAN
Jabatan Penyedia
PTJ Penyedia

BH.	Kod Akaun Hasil	Perihal Kod Akaun Hasil	Laporan Buku Tunai Cerakinan (RM)	Laporan Hasil Mengikut Kod Akaun (RM)
1	73302	JUALAN KENDERAAN	14,435.00	14,435.00 ✓
2	74205	SEWA RUMAH DAN PERABOT	61,400.00	59,000.00 ✓
3	81101	TERIMAAN BALIK BAYARAN TAHUN-TAHUN LALU	400.00	401.32 ✓
4	81103	PULANGAN BALIK IMBUHAN TETAP PERUMAHAN KUARTERS	3,375.00	3,600.00 ✓
5	81104	PULANGAN BALIK BANTUAN SARA HIDUP KUARTERS	2,625.00	2,800.00 ✓
6	82205	BAYARAN BALIK BAHAGIAN KERAJAAN KWSP	0.00	11,059.59
7				
8				
9				
10				
11				
12				
Jumlah Keseluruhan			82,235.00	91,295.91

Disediakan oleh :

Tandatangan :
Nama :
Jawatan :

Disahkan oleh :

Tandatangan
Nama
Jawatan

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

3.4. Isi Lampiran 2 dan tandakan pada kotak berkaitan.

LAMPIRAN 2

SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (PERSEKITARAN ELEKTRONIK SEPENUHNYA) Seperti Pada 31 DISEMBER 2024			
Bendahari Negeri / Akauntan Negeri	:	SELANGOR DARUL EHSAN	
Jabatan Penyedia	:		
PTJ Penyedia	:		
Jumlah Akaun Hasil (Lampiran 2a)	:		
Laporan Hasil Mengikut Kod Akaun	:	RM	14,435.00 (H0273302)
Laporan Buku Tunai Cerakinan	:	RM	14,435.00
Selaras dengan Arahan Perbendaharaan 143(b), disahkan Jumlah Akaun Hasil seperti di Laporan Buku Tunai Cerakinan dan Laporan Hasil mengikut Kod Akaun adalah .			
☒	Transaksi perakaunan diakaunkan pada struktur kod perakaunan yang tepat dan betul		
☐	Disahkan Penyata Pemungut yang belum dibankkan seperti di Laporan Penyata Pemungut adalah tepat dan betul.		
☐	Berbeza Seperti di Lampiran 2b		
Tandatangan : Nama Pegawai : Tarikh : Cap Rasmi Jabatan :			
Nota Tandakan (v) di kotak yang berkenaan Sila gunakan tamparan berasingan jika ruangan tidak mencukupi.			

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

LAMPIRAN 2

SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (PERSEKITARAN ELEKTRONIK SEPENUHNYA) Seperti Pada 31 DISEMBER 2024			
Bendahari Negeri / Akauntan Negeri		: SELANGOR DARUL EHSAN	
Jabatan Penyedia PTJ Penyedia			
Jumlah Akaun Hasil (Lampiran 2a)			
Laporan Hasil Mengikut Kod Akaun	:	RM	59,000.00 (H0274205)
Laporan Buku Tunai Cerakinan	:	RM	61,400.00
 Selaras dengan Arahan Perbendaharaan 143(b), disahkan Jumlah Akaun Hasil seperti di Laporan Buku Tunai Cerakinan dan Laporan Hasil mengikut Kod Akaun adalah :			
☐	Transaksi perakaunan diakaunkan pada struktur kod perakaunan yang tepat dan betul.		
☐	Disahkan Penyata Pemungut yang belum dibankkan seperti di Laporan Penyata Pemungut adalah tepat dan betul.		
☒	Berbeza. Seperti di Lampiran 2b		
 Tandatangan : Nama Pegawai : Tarikh : Cap Rasmi Jabatan :			
Nota : Tandakan (v) di kotak yang berkenaan Sila gunakan lampiran berasingan jika ruangan tidak mencukupi			

- 3.5. Isi Lampiran 2b dan bandingkan jumlah baki di Laporan Buku Tunai Sistem iSPEKS dengan menyediakan senarai transaksi yang **menyebabkan perbezaan**. PTJ/ PP perlu memastikan senarai transaksi yang berbeza ini diselesaikan pada bulan berikutnya kecuali bagi pelarasan jurnal, baucar *posting* dan sebagainya. Perbezaan yang berpunca daripada pelarasan jurnal, baucar *posting* dan sebagainya, perlu disenaraikan pada setiap bulan di **Lampiran 2b**.

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

LAMPIRAN 2b

PENYATA PENYESUAIAN TERIMAAN (PERSEKITARAN ELEKTRONIK SEPENUHNYA) Seperti Pada 31 DISEMBER 2024					
Bendahari Negeri / Akauntan Negeri		SELANGOR DARUL EHSAN			
Jabatan Penyedia PTJ Penyedia					
Bil.	Perihal Terimaan	Tindakan	Tarikh Dokumen	No. Rujukan Dokumen	Amount (RM)
1	Pelarasan Jurnal	Baucar jurnal ini disediakan diperingkat Bendahari Negeri Selangor	26 03 2024	24WNPJ0500012	600.00
2	Pelarasan Jurnal	Baucar jurnal ini disediakan diperingkat Bendahari Negeri Selangor	05.08 2024	24WNPJ0500032	600.00
3	Pelarasan Jurnal	Baucar jurnal ini disediakan diperingkat Bendahari Negeri Selangor	05 08 2024	24WNPJ0500034	600.00
4	Pelarasan Jurnal	Baucar jurnal ini disediakan diperingkat Bendahari Negeri Selangor	05 08 2024	24WNPJ0500036	600.00
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
Jumlah keseluruhan:					2 400.00

Disediakan oleh :

Tandatangan _____

Nama _____

Jawatan _____

Disahkan oleh :

Tandatangan _____

Nama _____

Jawatan _____

- 3.6 PTJ/ PP perlu mengemukakan SPBT mengikut kod hasil yang telah ditandatangani oleh penyedia dan pengesah dokumen beserta surat litup Jabatan ke Bahagian Pengurusan Dana dan Terimaan, Pejabat Bendahari Negeri.

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

LAMPIRAN 2 (ii)

TATACARA PENYEDIAAN SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)
ELEKTRONIK DAN SISTEM TERIMAAN AGENSI KERAJAAN (INTEGRASI/
TIDAK BERINTEGRASI)

1. PTJ/ PP hendaklah menggunakan format SPBT Seperti dalam Surat Pekeliling Akauntan Negara Malaysia (SPANM) Bil. 3/2019 – Lampiran F: Garis Panduan Penyelenggaraan Dan Semakan Laporan (**Para : 2.4.4 m/s 196**) seperti berikut :
 - 1.1. SPBT (Persekitaran Elektronik Dan Sistem Terimaan Agensi Kerajaan) Integrasi/ Tidak Berintegrasi – **Lampiran F4**
 - 1.2. Penyata Penyesuaian Terimaan (Persekitaran Elektronik Dan Sistem Terimaan Agensi Kerajaan) Integrasi/ Tidak Berintegrasi – **Lampiran F4(a)**
 - 1.3. Perbandingan Terimaan Laporan Buku Tunai Cerakinan Dan Laporan Hasil Mengikut Kod Akaun (Persekitaran Elektronik Dan Sistem Terimaan Agensi Kerajaan) Integrasi/ Tidak Berintegrasi – **Lampiran F4(b)**
2. Bagi tujuan penyediaan SPBT dalam persekitaran elektronik sepenuhnya, PTJ/ PP perlu mencetak laporan di Sistem iSPEKS bagi tujuan semak silang dengan SPBT dan ketepatan jumlah dengan mencetak dokumen-dokumen seperti berikut:

Bil	Jenis Laporan	Catatan
1.	Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) (LT300)	i. Tujuan untuk disemak silang dengan Laporan Kew. 250 Terperinci (FLIMSI) dari Sistem e-Tanah ii. Ketika menjana LT300 di Sistem iSPEKS, PTJ/ PP dikehendaki untuk mengosongkan Jabatan Tanggung dan PTJ Tanggung bagi mendapatkan keseluruhan

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

Bil	Jenis Laporan	Catatan
		laporan yang dipertanggungkan oleh Jabatan Pembayar/ PTJ Pembayar iii. Jabatan Pembayar/ PTJ Pembayar juga disebut sebagai Jabatan Penerima/ PTJ Penerima. iv. Jabatan Penerima/ PTJ Penerima bertanggungjawab menyediakan SPBT walaupun kod hasil dipertanggungkan kepada Jabatan Tanggung dan PTJ Tanggung adalah berbeza.
2.	Penyata Akaun Hasil Mengikut Jabatan/ Pusat Tanggungjawab (Tunai) (LT303)	i. Tujuan disemak silang dengan Lampiran 2(a) untuk memastikan semua senarai kod hasil yang dipertanggungkan oleh PTJ/ PP disediakan. ii. Ketika menjana LT303 di Sistem iSPEKS, PTJ/ PP dikehendaki untuk mengosongkan Jabatan Tanggung dan PTJ Tanggung bagi mendapatkan keseluruhan laporan yang dipertanggungkan oleh Jabatan Pembayar/ PTJ Pembayar iii. Jabatan Pembayar/ PTJ Pembayar juga disebut sebagai

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

Bil	Jenis Laporan	Catatan
		Jabatan Penerima/ PTJ Penerima. iv. Jabatan Penerima/ PTJ Penerima bertanggungjawab menyediakan SPBT walaupun kod hasil dipertanggungkan kepada Jabatan Tanggung dan PTJ Tanggung adalah berbeza.
3.	Laporan Kew. 250 Terperinci (FLIMSI) dari Sistem e-Tanah	Tujuan disemak silang Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) (LT300)

3. PTJ/ PP melengkapkan SPBT berdasarkan format yang diterangkan di Para 1 dengan tatacara penyediaan adalah seperti berikut:

3.1. Lengkapkan **Lampiran F4(b)** dengan menyenaraikan setiap kod hasil yang digunakan oleh PTJ/ PP. Jumlah tersebut hendaklah merujuk kepada Laporan Kew. 250 Terperinci (Flimsi) Sistem e-Tanah sebagai jumlah Buku Tunai Cerakinan dan Laporan LT300/ LT303 Sistem iSPEKS sebagai jumlah laporan hasil mengikut kod akaun.

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

SPANM BIL. 3/2019 LAMPIRAN F4(b)

PERBANDINGAN TERIMAAN KEMASKINI DI BUKU TUNAI eTANAH (KEW250) DAN LAPORAN
BUKU AKAUN HASIL (LAPORAN AKAUN HASIL) ISPEKS)
Seperti Pada 31 Disember 2024

Pejabat Perakaunan : BENDAHARI NEGERI SELANGOR

Pegawai Pengawal Menyedia :

Kumpulan PTJ & PTJ Menyedia :

Bil.	Kod Akaun Hasil	Perihal Kod Akaun Hasil	Buku Tunai eTanah (KEW250) (RM)	Laporan Buku Akaun Hasil (Laporan Akaun Hasil) (RM)
1	H0161101	Cukai Tanah Semasa / Berulang	23,263,717.98	23,263,572.08
2	H0161102	Cukai Tanah Tahun Pertama	2,163,927.00	2,163,927.00
3	H0161115	Cukai Petak Semasa	829,692.72	829,712.72
4	H0161116	Tunggakan Cukai Petak	540,118.12	539,898.12
5	H0161198	Tunggakan Cukai Tanah	5,915,249.97	5,915,568.97
6	H0161301	Cukai Parit dan Tali Air	5,367.70	5,367.70
7	H0161302	Tunggakan Cukai Parit dan Tali Air	1,655.50	1,655.50
8	H0161199	Cukai Tanah Yang Lain	757.00	757.00
9	H0171199	Bayaran Pendaftaran Yang Lain	1,030.00	1,030.00
10	H0171219	Lesen Tumpang Sementara/ Lesen Menduduki Sementara Tanah Kerajaan	511,450.93	512,200.93
11	H0171264	Permit Tanah Dan Galian	7,810,466.78	7,810,466.78
12	H0173602	Premium bagi geran	59,970,853.49	129,890,478.49

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

Bil.	Kod Akaun Hasil	Perihal Kod Akaun Hasil	Buku Tunal eTanah (KEW250) (RM)	Laporan Buku Akaun Hasil (Laporan Akaun Hasil) (RM)
13	H0176103	Denda - Lewat Bayar Cukai Tanah	873,683.02	873,709.92
14	H0176104	Notis dan Denda Lewat Bayaan Cukai Tanah	120.00	100.00
15	H0176199	Denda dan Hukuman Yang Lain	58,546.00	58,546.00
16	H0272104	Bayaran Tanah Dan Galian	0.00	620.00
17	H0272443	Caj Penyimpanan Dokumen Hakmilik Yang Tidak Dipungut	7,100.00	7,100.00
18	H0272448	Bayaran Perkhidmatan Lelongan Awam	133,340.00	133,340.00
19	H0272453	Carian Rasmi / Persendirian Hakmilik (CRHM / CSHM)	94,064.00	94,064.00
20	H0272462	Bayaran Pendaftaran Pindah Milik Tanah	142,100.00	142,100.00
21	H0272463	Bayaran Pendaftaran Gadaian	600.00	600.00
22	H0272464	Bayaran Pendaftaran Selepas Gadaian	5,800.00	5,800.00
23	H0272465	Bayaran Pendaftaran Surat Kaveat	18,030.00	18,030.00
24	H0272467	Bayaran Pendaftaran Hakmilik Kekal	81,280.00	81,280.00
25	H0272499	Bayaran Perkhidmatan Yang Lain	628,901.40	627,571.40
26	H0273109	Jualan Pelan	37,710.00	37,710.00
27	H0273111	Jualan Borang Bercetak	5,550.00	5,550.00
28	H0181305	Deposit Tak Dituntut	0.00	8,850.00
Jumlah Keseluruhan			103,101,111.61	173,029,606.61

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

3.2. Isi **Lampiran F4** dan tandakan pada kotak berkaitan.

SPANM BIL. 3/2019
LAMPIRAN F4

SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN
(PERSEKITARAN ELEKTRONIK DAN SISTEM TERIMAAN AGENSI KERAJAAN)
INTEGRASI/ TIDAK BERINTEGRASI*
Seperti Pada 31 DISEMBER 2024

Bendahari Negeri / Akauntan Negeri	BENDAHARI NEGERI SELANGOR
Jabatan Menyedia	
PTJ Menyedia	
Kod iSpeks	H0161101
Jumlah Akaun Hasil seperti di Laporan LT300 (Laporan Urusniaga Akaun Hasil Tunai) iSPEKS)	RM23,263,572.08

Selaras dengan Arahan Perbendaharaan 143(b), disahkan Jumlah Akaun Hasil seperti Laporan Buku Tunai Cerakinan dan Laporan LT300 (Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) iSPEKS) berbanding Laporan eTanah (Kew249/Kew250) Agensi PEJABAT DAERAH & TANAH GOMBAK adalah:

☐ Transaksi perakaunan diakaunkan pada struktur kod perakaunan yang tepat dan betul.

☐ Disahkan Penyata Pemungut yang belum dibankkan seperti di Laporan Terperinci Tempoh Proses Penyata Pemungut Belum Dibankkan adalah tepat dan betul.

☒ Berbeza. Laporan Buku Tunai Cerakinan iSPEKS dengan Laporan Sistem Terimaan Agensi seperti di Lampiran F4(a).

☒ Berbeza. Laporan Buku Tunai Cerakinan dengan Laporan Hasil Mengikut Kod Akaun seperti di Lampiran F4(b).


(.....)
Nama Pegawai :
Jawatan :
Tarikh :
Cap Rasmi Jabatan :

Nota:
* Potong yang tidak berkenaan
Tandakan (✓) di kotak yang berkenaan
Sila gunakan lampiran berasingan jika ruangan tidak mencukupi

3.3. Lengkapkan **Lampiran F4(a)** bagi setiap kod hasil, seterusnya mengisi Lampiran F4(a) Senarai A-D bagi perbezaan baki antara Laporan Kew. 250 Terperinci (Flimsi) Sistem e-Tanah dan Laporan LT300 Sistem iSPEKS.

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

SPANM BIL. 3/2019 LAMPIRAN F4(a)

PENYATA PENYESUAIAN TERIMAAN
(PERSEKITARAN ELEKTRONIK DAN SISTEM TERIMAAN AGENSI KERAJAAN)
eTANAH

Seperti Pada 31 DISEMBER 2024

Pegawai Perakaunan : BENDAHARI NEGERI SELANGOR

Pegawai Pengawal Menyedia :

Kumpulan PTJ & PTJ Menyedia :

Kod : H0161101

BUTIRAN	AMAUN (RM)
Jumlah Akaun Hasil di Laporan eTanah (Kew249/Kew250)	23,263,717.98
Tambah:	
Kredit di LT300 (Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) iSPEKS) yang tidak diambilkira oleh Laporan eTanah (Kew249/Kew250) (Senarai A dilampirkan)	4,065.05
Debit Laporan eTanah (Kew249/Kew250) yang tidak diambilkira oleh LT300 (Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) iSPEKS) (Senarai B dilampirkan)	
Kurang:	
Debit di LT300 (Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) iSPEKS) yang tidak diambilkira oleh Laporan eTanah (Kew249/Kew250) (Senarai C dilampirkan)	-
Kredit di Laporan eTanah (Kew249/Kew250) yang tidak diambilkira oleh LT300 (Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) iSPEKS) (Senarai D dilampirkan)	4,210.95
Jumlah Akaun Hasil di Laporan Buku Akaun Hasil (Laporan Akaun Hasil) iSPEKS	23,263,572.08

Disedialkan oleh;

Tandatangan
Nama
Jawatan

Disahkan oleh;

Tandatangan :
Nama :
Jawatan :

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

Senarai A

PENYATA KREDIT DI LT300 (LAPORAN URUSNIAGA AKAUN HASIL (TUNAI)
ISPEKS) YANG TIDAK DIAMBILKIRA OLEH LAPORAN eTANAH (KEW249/KEW250)
Seperti Pada 31 Disember 2024

Pegawai Perakaunan : BENDAHARI NEGERI SELANGOR

Pegawai Pengawal Menyedia :

Kumpulan PTJ & PTJ
Menyedia

SIL	TARIKH	NO RUJ	BUTIRAN	AMAUN
1	06.03.2024	TH002352024	H0161101 Cukai Tanah Tahun Semasa / Berulang. Penyata Pemungut tidak diambil kira di Laporan KEW250.	3,094.05
2	28.06.2024	TH006212024	H0161101 Cukai Tanah Tahun Semasa / Berulang. Penyata Pemungut tidak diambil kira di Laporan KEW250.	263.00
3	19.09.2024	TH008932024	H0161101 Cukai Tanah Tahun Semasa / Berulang. Penyata Pemungut tidak diambil kira di Laporan KEW250.	708.00
JUMLAH				4,065.05

Disedikan oleh:

Disahkan oleh:

Tandatangan:

Tandatangan:

Nama :
Jawatan :

Nama :
Jawatan :

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

Senarai D

**PENYATA KREDIT DI LAPORAN eTANAH (KEW249/KEW250) YANG TIDAK
DIAMBILKIRA OLEH LT300 (LAPORAN URUSNIAGA AKAUN HASIL (TUNAI) ISPEKS)**
Seperti Pada 31 Disember 2024

Pejabat Perakaunan

BENDAHARI NEGERI SELANGOR

Pegawai Pengawal Menyedia :

Kumpulan PTJ & PTJ
Menyedia

BIL	TARIKH	NO RUJ	BUTIRAN	AMAUN
1	04.03.2024	TH002352024	H0161101 Cukai Tanah Tahun Semasa / Berulang. Penyata Pemungut tidak diambil kira di Laporan LT300.	3,277.95
2	02.07.2024	TH006212024	H0161101 Cukai Tanah Tahun Semasa / Berulang. Penyata Pemungut tidak diambil kira di Laporan LT300.	265.00
3	12.09.2024	TH008932024	H0161101 Cukai Tanah Tahun Semasa / Berulang. Penyata Pemungut tidak diambil kira di Laporan LT300.	668.00
JUMLAH				4,210.95

Disediakan oleh:

Disahkan oleh:

Tandatangan:

Tandatangan

Nama
Jawatan

Nama
Jawatan

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

LAMPIRAN 3

SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN
(PERSEKITARAN MANUAL)

Seperti Pada

Pejabat Perakaunan :

Pegawai Pengawal Menyedia :

Kumpulan PTJ & PTJ Menyedia :

Jumlah Akaun Hasil (**Lampiran B**)

Laporan Hasil Mengikut Kod Akaun : **RM**

Laporan Buku Tunai Cerakinan : **RM**

Selaras dengan Arahkan Perbendaharaan 143(b), disahkan Jumlah Akaun Hasil seperti di Laporan Buku Tunai Cerakinan dan Laporan Hasil Mengikut Kod Akaun adalah:

☐ Transaksi perakaunan diakaunkan pada struktur kod perakaunan yang tepat dan betul.

☐ Transaksi perakaunan diakaunkan pada struktur kod perakaunan yang tepat dan betul.

☐ Berbeza. Seperti di **Lampiran C (i / ii / iii / iv)**

Nama Pegawai :

Jawatan :

Tarikh :

Cap Rasmi :

Jabatan

Nota:

Tandakan (✓) di kotak yang berkenaan.

Sila gunakan lampiran berasingan jika ruangan tidak mencukupi.

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

LAMPIRAN B

**PERBANDINGAN TERIMAAN KEMASKINI DI BUKU TUNAI CERAKINAN MANUAL
DAN LAPORAN BUKU AKAUN HASIL SISTEM iSPEKS**

Bil.	Kod Akaun Hasil	Perihal Kod Akaun Hasil	Buku Tunai Cerakinan Manual (RM)	Laporan Buku Akaun Hasil (Laporan Akaun Hasil) (RM)
Jumlah Keseluruhan				

Disediakan oleh:

Tandatangan :
Nama :
Jawatan :

Disahkan oleh:

Tandatangan :
Nama :
Jawatan :

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

LAMPIRAN C

PENYATA PENYESUAIAN TERIMAAN
SEHINGGA AKHIR BULAN _____ TAHUN _____

Kod Akaun Hasil: _____

BUTIRAN	AMAUN (RM)
Jumlah kemaskini mengikut Buku Tunai Cerakinan Manual Jabatan/ Pusat Tanggungjawab	
Tambah: Kredit di LT300 – Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) Sistem iSPEKS yang tidak diambilkira oleh Buku Tunai Cerakinan Manual Jabatan/ Pusat Tanggungjawab. (Lampiran C (i) dilampirkan) Debit di Buku Tunai Cerakinan Manual Jabatan/ Pusat Tanggungjawab yang tidak diambilkira oleh LT300 – Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) Sistem iSPEKS. (Lampiran C (ii) dilampirkan)	
Kurang: Debit di LT300 – Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) Sistem iSPEKS yang tidak diambilkira oleh Buku Tunai Cerakinan Manual Jabatan/ Pusat Tanggungjawab. (Lampiran C (iii) dilampirkan) Kredit di Buku Tunai Cerakinan Manual Jabatan/ Pusat Tanggungjawab yang tidak diambilkira oleh LT300 – Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) Sistem iSPEKS. (Lampiran C (iv) dilampirkan)	
Jumlah Akaun Hasil di Laporan Buku Akaun Hasil (Laporan Akaun Hasil) Sistem iSPEKS	

Disediakan oleh:

Tandatangan :
 Nama :
 Jawatan :

Disahkan oleh:

Tandatangan :
 Nama :
 Jawatan :

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

LAMPIRAN C (i)

PENYATA PENYESUAIAN TERIMAAN
SEHINGGA AKHIR BULAN _____ TAHUN _____

Kredit di LT300 – Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) Sistem iSPEKS yang tidak diambilkira oleh Buku Tunai Cerakinan Manual Jabatan/ Pusat Tanggungjawab

BIL.	KOD HASIL	NOMBOR DOKUMEN	TARIKH DOKUMEN	AMAUN (RM)
JUMLAH				

Disediakan oleh:

Tandatangan :
Nama :
Jawatan :

Disahkan oleh:

Tandatangan :
Nama :
Jawatan :

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

LAMPIRAN C (ii)

PENYATA PENYESUAIAN TERIMAAN
SEHINGGA AKHIR BULAN _____ TAHUN _____

Debit di Buku Tunai Cerakinan Manual Jabatan/ Pusat Tanggungjawab yang tidak diambilkira oleh LT300 – Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) Sistem iSPEKS

BIL.	KOD HASIL	NOMBOR DOKUMEN	TARIKH DOKUMEN	AMAUN (RM)
JUMLAH				

Disediakan oleh:

Tandatangan :
Nama :
Jawatan :

Disahkan oleh:

Tandatangan :
Nama :
Jawatan :

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

LAMPIRAN C (iii)

PENYATA PENYESUAIAN TERIMAAN
SEHINGGA AKHIR BULAN _____ TAHUN _____

Debit di LT300 – Laporan Urusniaga Akaun hasil (Tunai) Sistem iSPEKS yang tidak diambilkira oleh Buku Tunai Cerakinan Manual Jabatan/ Pusat Tanggungjawab

BIL.	KOD HASIL	NOMBOR DOKUMEN	TARIKH DOKUMEN	AMAUN (RM)
JUMLAH				

Disediakan oleh:

Tandatangan :
Nama :
Jawatan :

Disahkan oleh:

Tandatangan :
Nama :
Jawatan :

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

LAMPIRAN C (iv)

PENYATA PENYESUAIAN TERIMAAN
SEHINGGA AKHIR BULAN _____ TAHUN _____

Kredit di Buku Tunai Cerakinan Manual Jabatan/ Pusat Tanggungjawab yang tidak diambilkira oleh LT300 – Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) Sistem iSPEKS

BIL.	KOD HASIL	NOMBOR DOKUMEN	TARIKH DOKUMEN	AMAUN (RM)
JUMLAH				

Disediakan oleh:

Tandatangan :
Nama :
Jawatan :

Disahkan oleh:

Tandatangan :
Nama :
Jawatan :

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

- 3.4 PTJ/ PP perlu mengemukakan SPBT mengikut kod hasil yang telah ditandatangani oleh penyedia dan pengesah dokumen beserta surat litup Jabatan ke Bahagian Pengurusan Dana dan Terimaan, Pejabat Bendahari Negeri.

LAMPIRAN 2 (iii)

TATACARA PENYEDIAAN SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)
PERSEKITARAN MANUAL

1. Bagi tujuan penyediaan SPBT Manual, PTJ/ PP hendaklah menggunakan format SPBT seperti berikut:

1.1. Lampiran A - SPBT (Persekitaran Manual)

1.2. Lampiran B - Perbandingan Terimaan Kemaskini Di Buku Tunai Manual Dan Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) (LT300) Sistem iSPEKS

1.3. Lampiran C - Penyata Penyesuaian Terimaan (SPBT) (Persekitaran Manual)

1.3.1. Lampiran C (i) – Kredit di LT300 [Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) Sistem iSPEKS] yang tidak diambil kira oleh Buku Tunai Cerakinan Manual Jabatan/ Pusat Tanggungjawab.

1.3.2. Lampiran C (ii) – Debit di Buku Tunai Cerakinan Manual Jabatan/ Pusat Tanggungjawab yang tidak diambil kira oleh LT300 (Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) Sistem iSPEKS).

1.3.3. Lampiran C (iii) - Debit di LT300 (Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) Sistem iSPEKS) yang tidak diambil kira oleh Buku Tunai Cerakinan Manual Jabatan/ Pusat Tanggungjawab.

1.3.4. Lampiran C (iv) - Kredit di Buku Tunai Cerakinan Manual Jabatan/ Pusat Tanggungjawab yang tidak diambil kira oleh LT300 (Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) Sistem iSPEKS).

2. Bagi tujuan penyediaan SPBT dalam persekitaran manual, PTJ/ PP perlu menyediakan dan mendapatkan laporan-laporan berikut:

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

Bil	Jenis Laporan	Catatan
1.	Salinan Buku Tunai Cerakinan Manual (Kew. 248)	Tujuan disemak silang dengan Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) (LT300)
2	Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) (LT300) <i>Laporan ini akan di emelkan oleh Pejabat Bendahari Negeri kepada PTJ/ PP</i>	i. Tujuan disemak silang dengan Buku Tunai Cerakinan Manual (Kew. 248) ii. Ketika menjana LT300 di Sistem iSPEKS, PTJ/ PP dikehendaki untuk mengosongkan Jabatan Tanggung dan PTJ Tanggung bagi mendapatkan keseluruhan laporan yang dipertanggungkan oleh Jabatan Pembayar/ PTJ Pembayar iii. Jabatan Pembayar/ PTJ Pembayar juga disebut sebagai Jabatan Penerima/ PTJ Penerima. iv. Jabatan Penerima/ PTJ Penerima bertanggungjawab menyediakan SPBT walaupun kod hasil dipertanggungkan kepada Jabatan Tanggung dan PTJ Tanggung adalah berbeza.
3.	Penyata Akaun Hasil Mengikut Jabatan/ Pusat Tanggungjawab (Tunai) (LT303)	i. Tujuan semakan dengan SPBT untuk pastikan jumlah yang betul dilaporkan

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

Bil	Jenis Laporan	Catatan
	<i>Laporan ini akan di emelkan oleh Pejabat Bendahari Negeri kepada PTJ</i>	ii. Ketika menjana LT303 di Sistem iSPEKS, PTJ/ PP dikehendaki untuk mengosongkan Jabatan Tanggung dan PTJ Tanggung bagi mendapatkan keseluruhan laporan yang dipertanggungkan oleh Jabatan Pembayar/ PTJ Pembayar iii. Jabatan Pembayar/ PTJ Pembayar juga disebut sebagai Jabatan Penerima/ PTJ Penerima. iv. Jabatan Penerima/ PTJ Penerima bertanggungjawab menyediakan SPBT walaupun kod hasil dipertanggungkan kepada Jabatan Tanggung dan PTJ Tanggung adalah berbeza.

3. PTJ/ PP melengkapkan SPBT berdasarkan format yang diterangkan di Para 1, dengan tatacara penyediaan adalah seperti berikut:

3.1 Lengkapkan Lampiran B dengan menyenaraikan setiap kod hasil yang diguna pakai oleh PTJ/ PP. Jumlah tersebut hendaklah merujuk kepada Buku Tunai Cerakinan Manual dan Laporan LT300/ LT303 Sistem iSPEKS sebagai jumlah laporan hasil mengikut kod akaun.

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

LAMPIRAN B

**PERBANDINGAN TERIMAAN KEMASKINI DI BUKU TUNAI CERAKINAN MANUAL DAN LAPORAN
BUKU AKAUN HASIL (LAPORAN AKAUN HASIL) ISPEKS**

Bil.	Kod Akaun Hasil	Perihal Kod Akaun Hasil	Buku Tunai Cerakinan Manual (RM)	Laporan Buku Akaun Hasil (Laporan Akaun Hasil) (RM)
1	H0171224	LESEN GUDANG / MENGILANG LESEN MENYADAP TUAK LESEN IMPORT ARAK	1,508,361.70	1,508,361.70
2	H0171253	LESEN MINUMAN KERAS	9,600.00	9,600.00
3	H0273904	HASIL TUAK LADANG	0.00	0.00
Jumlah Keseluruhan			<u>1,517,961.70</u>	<u>1,517,961.70</u>

Disediakan oleh :

Tandatangan :

Nama :

Jawatan :

Disahkan oleh :

Tandatangan :

Nama :

Jawatan :

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

3.2 Isi Lampiran A dan tandakan pada kotak yang berkaitan

LAMPIRAN A

SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN
SEHINGGA AKHIR BULAN DISEMBER TAHUN 2024

KOD AKAUN HASIL : H0171224/H0171253

Jumlah Keseluruhan Akaun Hasil seperti di : RM 1,517,961.70
Laporan Buku Akaun Hasil
(Laporan Akaun Hasil) ISPEKS

Disahkan jumlah keseluruhan Akaun Hasil seperti di Buku Tunai Cerakinan Manual dan Laporan Buku Akaun Hasil (Laporan Akaun Hasil) ISPEKS adalah:

- | | |
|-------------------------------------|--|
| ☐ | Transaksi perakaunan diakaunkan pada struktur kod perakaunan yang tepat dan betul. |
| ☒ | Betul dan sama dengan jumlah yang dicatatkan dalam Buku Tunai Cerakinan Manual Jabatan/Pusat Tanggungjawab. |
| ☐ | Berbeza dengan jumlah yang dicatatkan dalam Buku Tunai Cerakinan Manual Jabatan/Pusat Tanggungjawab seperti di Lampiran. |

Tandakan **(X)** di kotak yang berkenaan

Tandatangan :

Nama Pegawai :

Tarikh :

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

3.3 Lengkapkan Lampiran C bagi setiap kod hasil

LAMPIRAN C

**PENYATA PENYESUAIAN TERIMAAN
SEHINGGA AKHIR BULAN DISEMBER TAHUN 2024**

Kod Akaun Hasil: H0171224

BUTIRAN	AMAUN (RM)
Jumlah kemaskini mengikut Buku Tunai Cerakinan Manual Jabatan/Pusat Tanggungjawab	1,517,961.70
Tambah: Kredit di LT300 – Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) iSPEKS yang tidak diambilkira oleh Buku Tunai Cerakinan Manual Jabatan/Pusat Tanggungjawab. (Lampiran C (i) dilampirkan) Debit di Buku Tunai Cerakinan Manual Jabatan/Pusat Tanggungjawab yang tidak diambilkira oleh LT300 – Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) iSPEKS. (Lampiran C (ii) dilampirkan)	
Kurang: Debit di LT300 – Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) iSPEKS yang tidak diambilkira oleh Buku Tunai Cerakinan Manual Jabatan/Pusat Tanggungjawab. (Lampiran C (iii) dilampirkan) Kredit di Buku Tunai Cerakinan Manual Jabatan/Pusat Tanggungjawab yang tidak diambilkira oleh LT300 – Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) iSPEKS. (Lampiran C (iv) dilampirkan)	
Jumlah Akaun Hasil di Laporan Buku Akaun Hasil (Laporan Akaun Hasil) iSPEKS	1,517,961.70

Disediakan oleh :

Disahkan oleh :

Tandatangan :

Tandatangan :

Nama :
Jawatan :

Nama :
Jawatan :

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

3.4 Lengkapkan Lampiran C (i) - (iv) sekiranya terdapat perbezaan baki antara Buku Tunai Cerakinan Manual dan Laporan LT300/ LT303 Sistem iSPEKS.

LAMPIRAN C (i)

PENYATA PENYESUAIAN TERIMAAN
SEHINGGA AKHIR BULAN _____ TAHUN _____

Kredit di LT300 – Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) Sistem iSPEKS yang tidak diambilkira oleh Buku Tunai Cerakinan Manual Jabatan/ Pusat Tanggungjawab

BIL.	KOD HASIL	NOMBOR DOKUMEN	TARIKH DOKUMEN	AMAUN (RM)
JUMLAH				

Disediakan oleh:

Tandatangan :
Nama :
Jawatan :

Disahkan oleh:

Tandatangan :
Nama :
Jawatan :

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

LAMPIRAN C (ii)

PENYATA PENYESUAIAN TERIMAAN
SEHINGGA AKHIR BULAN _____ TAHUN _____

Debit di Buku Tunai Cerakinan Manual Jabatan/ Pusat Tanggungjawab yang tidak diambilkira oleh LT300 – Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) Sistem iSPEKS

BIL.	KOD HASIL	NOMBOR DOKUMEN	TARIKH DOKUMEN	AMAUN (RM)
JUMLAH				

Disediakan oleh:

Tandatangan :
Nama :
Jawatan :

Disahkan oleh:

Tandatangan :
Nama :
Jawatan :

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

LAMPIRAN C (iii)

PENYATA PENYESUAIAN TERIMAAN
SEHINGGA AKHIR BULAN _____ TAHUN _____

Debit di LT300 – Laporan Urusniaga Akaun hasil (Tunai) Sistem iSPEKS yang tidak diambilkira oleh Buku Tunai Cerakinan Manual Jabatan/ Pusat Tanggungjawab

BIL.	KOD HASIL	NOMBOR DOKUMEN	TARIKH DOKUMEN	AMAUN (RM)
JUMLAH				

Disediakan oleh:

Tandatangan :
Nama :
Jawatan :

Disahkan oleh:

Tandatangan :
Nama :
Jawatan :

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

LAMPIRAN C (iv)

PENYATA PENYESUAIAN TERIMAAN
SEHINGGA AKHIR BULAN _____ TAHUN _____

Kredit di Buku Tunai Cerakinan Manual Jabatan/ Pusat Tanggungjawab yang tidak diambilkira oleh LT300 – Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) Sistem iSPEKS.

BIL.	KOD HASIL	NOMBOR DOKUMEN	TARIKH DOKUMEN	AMAUN (RM)
JUMLAH				

Disediakan oleh:

Tandatangan :
Nama :
Jawatan :

Disahkan oleh:

Tandatangan :
Nama :
Jawatan :

- 3.5 PTJ/ PP perlu mengemukakan SPBT mengikut kod hasil yang telah ditandatangani oleh penyedia dan pengesah dokumen beserta surat litup Jabatan ke Bahagian Pengurusan Dana dan Terimaan, Pejabat Bendahari Negeri.

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

SENARAI SEMAK

SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

*(Semua Jabatan/PTJ, Pejabat Pemungut elektronik yang menggunakan Sistem
iSPEKS sepenuhnya)*

Nama Jabatan/ PTJ : _____

Bulan : _____

Bil.	Nama Dokumen	Tandakan (/)
1.	Sijil Pengesahan Baki Terimaan (Persekitaran Elektronik Sepenuhnya) - Lampiran F2	
2.	Perbandingan Terimaan Laporan Buku Tunai Cerakinan Dan Laporan Hasil Mengikut Kod Akaun (Persekitaran Elektronik Sepenuhnya) – Lampiran F2a	
3.	Penyata Penyesuaian Terimaan (Persekitaran Elektronik Sepenuhnya) (sekiranya terdapat perbezaan) - Lampiran F2b	
4.	Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) (LT300)	
5.	Penyata Akaun Hasil Mengikut Jabatan/ PTJ (LT303)	
6.	Laporan Terimaan Harian Mengikut Jenis (Terkumpul)	
7.	Laporan Bulanan Hasil	

Tandatangan Pegawai :

Jawatan :

Tarikh :

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

SENARAI SEMAK
SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

*(Semua Jabatan/PTJ, Pejabat Pemungut elektronik yang menggunakan Sistem iSPEKS
sepenuhnya dan Integrasi Sistem (Contoh: Sistem e-Tanah)*

Nama Jabatan/ PTJ : _____

Bulan : _____

Bil.	Nama Dokumen	Tandakan (/)
1.	Sijil Pengesahan Baki Terimaan (Persekitaran Elektronik Dan Sistem Terimaan Agensi Kerajaan) Integrasi/ Tidak Berintegrasi – Lampiran F4	
2.	Penyata Penyesuaian Terimaan (Persekitaran Elektronik Dan Sistem Terimaan Agensi Kerajaan) Integrasi/ Tidak Berintegrasi – Lampiran F4(a)	
3.	Perbandingan Terimaan Laporan Buku Tunai Cerakinan Dan Laporan Hasil Mengikut Kod Akaun (Persekitaran Elektronik Dan Sistem Terimaan Agensi Kerajaan) Integrasi/ Tidak Berintegrasi – Lampiran F4(b)	
4.	Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) (LT300)	
5.	Penyata Akaun Hasil Mengikut Jabatan/ PTJ (LT303)	
6.	Laporan Kew. 250 Terperinci (FLIMSI) (Sistem e-Tanah sahaja)	

Tandatangan Pegawai :

Jawatan :

Tarikh :

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

SENARAI SEMAK
SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)
(PTJ dan Pejabat Pemungut Manual)

Nama Jabatan/ PTJ : _____

Bulan : _____

Bil.	Nama Dokumen	Tandakan (/)
1.	Sijil Pengesahan Baki Terimaan (Persekitaran Manual) - Lampiran A	
2.	Perbandingan Terimaan Kemaskini Di Buku Tunai Manual Dan Laporan Buku Akaun Hasil Sistem iSPEKS - Lampiran B	
3.	Penyata Penyesuaian Terimaan (Persekitaran Manual) - Lampiran C a) Lampiran C (i) – Kredit di Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) Sistem iSPEKS (LT300) yang tidak diambil kira oleh Buku Tunai Cerakinan Manual Jabatan/ PTJ b) Lampiran C (ii) – Debit di Buku Tunai Cerakinan Manual Jabatan/ PTJ yang tidak diambil kira oleh Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) Sistem iSPEKS (LT300) c) Lampiran C (iii) - Debit di Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) Sistem iSPEKS (LT300) yang tidak diambil kira oleh Buku Tunai Cerakinan Manual Jabatan/ PTJ d) Lampiran C (iv) - Kredit di Buku Tunai Cerakinan Manual Jabatan/ PTJ yang tidak diambil kira oleh Laporan Urusniaga Akaun Hasil (Tunai) Sistem iSPEKS (LT300)	
4.	Salinan Buku Tunai Cerakinan Manual (Kew. 248)	
5.	Salinan Laporan Akaun Hasil (Tunai) (LT300) bulanan yang dihantar oleh Pejabat Bendahari Negeri setiap bulan	
6.	Salinan Penyata Akaun Hasil Mengikut Jabatan/ PTJ (LT303) yang dihantar oleh Pejabat Bendahari Negeri setiap bulan	

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 2: SIJIL PENGESAHAN BAKI TERIMAAN (SPBT)

Tandatangan Pegawai :

Jawatan :

Tarikh :

**ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025**



**LAMPIRAN 3
LAPORAN AKAUN BELUM TERIMA (ABT)**

**PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR
2025**

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 3: LAPORAN AKAUN BELUM TERIMA (ABT)

LAMPIRAN 3

1. TUJUAN

- 1.1 Garis panduan ini disediakan untuk menjelaskan kepada semua Jabatan/ Pusat Tanggungjawab (PTJ) di bawah Kerajaan Negeri Selangor mengenai Garis Panduan Pengurusan Akaun Belum Terima (ABT). Garis panduan ini selaras dengan Arahkan Perbendaharaan (AP) 89A, Pekeliling yang dikeluarkan oleh Perbendaharaan Malaysia WP 10.3 – Kehilangan dan Hapuskira Wang Awam dan WP 10.6 – Pengurusan ABT dan dibaca bersama dengan Surat Akauntan Negara Malaysia Bilangan 3 Tahun 2019 (SPANM Bil. 3 / 2019) – Lampiran E Garis Panduan Pengurusan ABT.

2. LATAR BELAKANG

- 2.1 Perbendaharaan Negeri Selangor (PNS) adalah penyelaras kepada pengurusan ABT di peringkat Kerajaan Negeri Selangor, manakala urusan untuk mengenal pasti punca kuasa berlakunya ABT adalah dipertanggungjawabkan kepada Jabatan/ PTJ yang berkaitan.
- 2.2 Semua Jabatan/ PTJ di bawah Kerajaan Negeri Selangor adalah bertanggungjawab untuk memastikan segala jumlah ABT dapat dilaporkan kepada Pegawai Pengawal dan seterusnya tindakan susulan bagi mendapatkan semua jumlah ABT berkenaan hendaklah dilakukan berpandukan kepada AP 89A yang menyatakan :

Pegawai Pengawal hendaklah menyelenggara dan melaporkan Akaun Belum Terima.

(a) Akaun Belum Terima hendaklah dilaporkan oleh Pegawai Pengawal (Persekutuan/Negeri) kepada Akauntan Negara atau Bendahari Negeri/Akauntan Negeri dan disalinkan kepada Perbendaharaan

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 3: LAPORAN AKAUN BELUM TERIMA (ABT)

atau Pegawai Kewangan Negeri, Ketua Audit Negara atau wakil tempatan Ketua Audit Negara yang mana berkenaan. Sistem perakaunan Akaun Belum Terima yang hendak diwujudkan perlu mendapatkan kelulusan Akauntan Negara atau Bendahari Negeri/Akauntan Negeri mengikut mana berkenaan.

(b) Pemungut dan Pegawai Pengawal bertanggungjawab untuk mengambil tindakan memungut semua Akaun Belum Terima. Sekiranya terdapat hutang lapuk untuk dihapus kira, tindakan hendaklah diambil selaras dengan Arahana Perbendaharaan 328.

3. TAKRIFAN

Bagi maksud garis panduan ini :

- a. **Pusat Tanggungjawab (PTJ)** adalah Pejabat di mana Pemegang Waran Peruntukan/ Ketua Jabatan/ Pemungut telah menerima Penetapan Kuasa Dan Tugas daripada Pegawai Pengawal dan bertanggungjawab untuk mengurus dan mengawal sumber kewangan di bawah seliaannya seperti peruntukan mengurus, peruntukan pembangunan, pengurusan akaun amanah dan pengurusan terimaan serta sumber-sumber lain yang berkaitan.
- b. **Pejabat Pemungut (PP)** merupakan Pejabat Pemungut adalah merujuk kepada pejabat yang bertanggungjawab menerima wang daripada pelanggan bagi pihak Kerajaan.
- c. **Akaun Belum Terima (ABT)** ditakrifkan sebagai jumlah yang sepatutnya diterima tetapi belum diterima oleh Kerajaan yang wujud daripada peristiwa lampau (*past event*) berasaskan kepada bil atau melalui dasar, perjanjian atau keputusan Kerajaan yang berkuatkuasa. Bil merangkumi invois, surat, memo, pentaksiran atau notis lain yang dikeluarkan kepada penghutang oleh Kerajaan.

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 3: LAPORAN AKAUN BELUM TERIMA (ABT)

- d. **Akaun Kawalan ABT** bermakna rekod yang digunakan untuk mencatat jumlah keseluruhan jumlah yang sepatutnya diterima dan jumlah yang telah diterima.
- e. **Akaun Subsidiari ABT** ialah Akaun Belum Terima yang disenggarakan bagi menunjukkan jumlah jumlah yang sepatutnya diterima dan jumlah yang diterima daripada individu/ entiti bagi menyokong Akaun Kawalan ABT.
- f. **Tunggakan (*overdue*)** adalah jumlah ABT yang belum diterima melampaui tempoh yang telah ditetapkan.
- g. **Pengiktirafan ABT** bermaksud berlakunya peristiwa lampau yang memberi hak kepada Kerajaan melalui apa-apa kontrak dengan sesuatu entiti untuk menerima tunai atau aset kewangan. Tarikh pengiktirafan ABT adalah berdasarkan tarikh dokumen asal seperti bil melalui dasar, perjanjian atau keputusan Kerajaan yang berkuat kuasa.
- h. **Pengiktirafan Tunggakan** adalah ABT yang melangkaui tarikh jadual pembayaran yang ditetapkan.
- i. **Penjejasan Nilai Berkumpul (*Accumulated Impairment*)** adalah anggaran yang dibuat bagi memperuntukkan sejumlah amaun ABT yang mungkin tidak dapat dikutip berdasarkan peraturan yang berkuat kuasa.
- j. **Hutang Lapuk (*Bad Debts*)** ditafsirkan sebagai ABT yang tidak dapat dituntut dan yang telah diluluskan hapus kira mengikut peraturan yang berkuat kuasa.
- k. **Hapus Kira** adalah pelupusan ABT yang telah diluluskan oleh Pegawai Pengawal / Ketua Setiausaha Perbendaharaan sebagaimana yang dinyatakan dalam peraturan kewangan yang berkuat kuasa.

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 3: LAPORAN AKAUN BELUM TERIMA (ABT)

- I. **Hutang Lapuk Terpulih (*Bad Debts Recovered*)** adalah mana-mana bayaran yang dibuat bagi ABT yang telah dihapus kira. Tatacara memperakaunkan terimaan tersebut hendaklah mengikut prosedur terimaan yang berkuat kuasa.

4. KATEGORI AKAUN BELUM TERIMA (ABT)

- 4.1 ABT boleh dikategorikan seperti berikut :

4.1.1 ABT daripada Pinjaman dan Pendahuluan

ABT daripada pinjaman atau pendahuluan kepada Kerajaan Negeri, Badan Berkanun, Pihak Berkuasa Tempatan, Koperasi, Syarikat dan agensi serta pinjaman dan pendahuluan individu.

4.1.2 Pelbagai ABT

4.1.2.1 ABT Hasil

ABT yang berpunca dari hasil cukai, hasil bukan cukai dan pelbagai terimaan yang sepatutnya telah diterima oleh Kerajaan.

4.1.2.2 ABT Hutang-hutang Lain

ABT Hutang-hutang lain adalah ABT yang mana transaksi asalnya bukan berpunca daripada hasil yang sepatutnya diterima oleh Kerajaan. Antaranya ialah:

- a. Semua tuntutan-tuntutan terhadap pegawai Awam seperti emolumen terlebih bayar, kehilangan wang tunai atau perbezaan pungutan wang tunai yang akan diperolehi daripada pegawai yang bertanggungjawab dan

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 3: LAPORAN AKAUN BELUM TERIMA (ABT)

hukuman surcaj yang sepatutnya telah
dipungut oleh Kerajaan; dan

b. Tuntutan ke atas denda, penalti dan gantirugi.

4.1.2.3 ABT Faedah Pinjaman Boleh Dituntut

Faedah pinjaman boleh dituntut yang dilaporkan
sebagai ABT adalah faedah tertunggak sahaja.

4.1.3 ABT Wang Pendahuluan Kontraktor

Tuntutan Wang Pendahuluan Kontraktor (WPK) sekiranya
berlaku projek sakit.

5. PELAPORAN AKAUN BELUM TERIMA DAN TUNGGAKAN

5.1 Terdapat dua pelaporan Penyata ABT yang perlu disediakan oleh
Jabatan / PTJ. Pertama, pelaporan selaras WP10.6 dan SPANM Bil. 3/
2019 dan kedua, pelaporan untuk kegunaan Mesyuarat Jawatankuasa
Pengurusan Kewangan dan Akaun (JPKA). Jadual penghantaran
Penyata ABT adalah seperti berikut:

5.1.1 Tempoh Penghantaran Laporan ABT adalah seperti berikut:

DARIPADA	KEPADA	LAPORAN SEPERTI PADA	
		30 JUN	31 DISEMBER
PTJ Pemungut	Pegawai Pengawal Jabatan / PTJ (Ibu Pejabat)	05 Julai	05 Januari

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 3: LAPORAN AKAUN BELUM TERIMA (ABT)

DARIPADA	KEPADA	LAPORAN SEPERTI PADA	
		30 JUN	31 DISEMBER
Pegawai Pengawal Jabatan / PTJ	Bahagian Pengurusan Dana dan Terimaan (BPDT), PNS	15 Julai	15 Januari
Bahagian Pengurusan Dana dan Terimaan (BPDT), Perbendaharaan Negeri Selangor (PNS)	Jabatan Audit Negara Cawangan Negeri Selangor	31 Ogos	28 Februari

5.1.2 Pelaporan bagi tujuan Mesyuarat JPKA

DARIPADA	KEPADA	LAPORAN SEPERTI PADA	
		31 MAC	30 SEPTEMBER
PTJ Pemungut	Pegawai Pengawal Jabatan / PTJ	05 April	05 Oktober
Pegawai Pengawal Jabatan / PTJ	Bahagian Pengurusan Dana dan Terimaan (BPDT), PNS	15 April	15 Oktober

5.2 Bagi Jabatan/ PTJ yang tidak mempunyai ABT dan Tunggakan pada tarikh laporan, dikehendaki mengemukakan penyata berkenaan yang memaklumkan **TIADA ABT** pada tempoh tersebut.

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 3: LAPORAN AKAUN BELUM TERIMA (ABT)

6. FORMAT LAPORAN

6.1 Format Laporan ABT yang perlu dikemukakan kepada Pegawai Pengawal / BPD, PNS dan Jabatan Audit Negara adalah seperti berikut :

ABT-1 - Penyata Akaun Belum Terima Dan Tunggakan Keseluruhan seperti pada 30 Jun/ 31 Disember

ABT -1a - Penyata Akaun Belum Terima Dan Tunggakan Pinjaman dan Pendahuluan seperti pada 30 Jun/ 31 Disember

ABT -1b - Penyata Akaun Belum Terima Dan Tunggakan Hasil seperti pada 30 Jun/ 31 Disember

ABT -1c - Penyata Akaun Belum Terima Dan Tunggakan Hutang-Hutang Lain seperti pada 30 Jun/ 31 Disember

ABT -1d - Penyata Akaun Belum Terima Dan Tunggakan Faedah Boleh Dituntut seperti pada 30 Jun/ 31 Disember

ABT -1e - Penyata Akaun Belum Terima Dan Tunggakan Wang Pendahuluan Kontraktor seperti pada 30 Jun/ 31 Disember

6.2 Contoh pelaporan adalah seperti berikut :

i. **Lampiran A(i) – A(iv) – Format bagi Pejabat Pemungut**

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 3: LAPORAN AKAUN BELUM TERIMA (ABT)

ii. **Lampiran B – Format bagi Ibu Pejabat**

6.3 Pelaporan ABT bagi 30 Jun dikategorikan mengikut bulan dan pelaporan ABT bagi 31 Disember dikategorikan mengikut tahun. Ilustrasi bagi tempoh usia ABT adalah seperti berikut :

BIL	USIA ABT	ILUSTRASI LAPORAN 30 JUN 2019
1.	Hingga 6 bulan	Januari 2019 – Jun 2019
2.	Lebih dari 6 bulan hingga 12 bulan	Julai 2018 – Disember 2018
3.	Lebih dari 12 bulan hingga 36 bulan	Julai 2016 – Jun 2018
4.	Lebih dari 36 bulan hingga 72 bulan	Julai 2013 – Jun 2016
5.	Lebih dari 72 bulan hingga 120 bulan	Julai 2009 – Jun 2013
6.	Lebih dari 120 bulan	Jun 2009 dan sebelumnya

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 3: LAPORAN AKAUN BELUM TERIMA (ABT)

BIL	USIA ABT	ILUSTRASI LAPORAN 31 DIS 2019
1.	Hingga 1 tahun	2019
2.	Lebih dari 1 tahun hingga 3 tahun	2016 – 2018
3.	Lebih dari 3 tahun hingga 6 tahun	2014 - 2016
4.	Lebih dari 6 tahun hingga 10 tahun	2010 - 2014
5.	Lebih 10 tahun	2010 dan sebelumnya

- 6.4 Jumlah hapus kira yang telah dilaporkan di dalam Laporan ABT seperti pada 30 Jun hendaklah juga dilaporkan di dalam Laporan ABT seperti pada 31 Disember. Jabatan/ PTJ hanya perlu melaporkan jumlah hapus kira tahun semasa yang diluluskan sahaja. (Contoh : Jumlah hapus kira yang diluluskan pada tahun 2019 hanya perlu dilaporkan dalam Laporan ABT pada tahun 2019 sahaja).

7. PERATURAN-PERATURAN BERKAITAN ABT

- 7.1 Tatacara Perakaunan ABT hendaklah dibaca bersama SPANM Bil.3/ 2019 dan Pekeliling Perbendaharaan WP 10.6.
- 7.2 Penyelenggaraan maklumat subsidiari dan hapus kira ABT di baca mengikut Pekeliling Perbendaharaan WP 10.6 dan 10.3.

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 3: LAPORAN AKAUN BELUM TERIMA (ABT)

SENARAI PENGHANTARAN DOKUMEN
LAPORAN AKAUN BELUM TERIMA (ABT)

1. Senarai Penghantaran Laporan Akaun Belum Terima (ABT) oleh Jabatan, Pusat Tanggungjawab (PTJ) Negeri Selangor yang menggunakan Sistem iSPEKS atau kaedah manual dan dihantar ke Bahagian Pengurusan Dana dan Terimaan, Pejabat Bendahari Negeri seperti pada 30 Jun/ 31 Disember seperti yang dinyatakan dalam Pekeliling Perbendaharaan WP 10.6 – Pengurusan Akaun Belum Terima dan Surat Pekeliling Akauntan Negara Malaysia Bilangan 3 Tahun 2019 (SPANM Bil. 3/ 2019):
 - i. Penyata Akaun Belum Terima dan Tunggakan Keseluruhan **Seperti Pada 30 Jun/ 31 Disember (ABT-1).**
 - ii. Penyata Akaun Belum Terima dan Tunggakan Pinjaman dan Pendahuluan **Seperti Pada 30 Jun/ 31 Disember (ABT-1a).**
 - iii. Penyata Akaun Belum Terima dan Tunggakan Hasil **Seperti Pada 30 Jun/ 31 Disember (ABT-1b).**
 - iv. Penyata Akaun Belum Terima dan Tunggakan Hutang-Hutang Lain **Seperti Pada 30 Jun/ 31 Disember (ABT-1c).**
 - v. Penyata Akaun Belum Terima dan Tunggakan Faedah Pinjaman Boleh Dituntut **Seperti Pada 30 Jun/ 31 Disember (ABT-1d).**
 - vi. Penyata Akaun Belum Terima dan Tunggakan Wang Pendahuluan Kontraktor **Seperti Pada 30 Jun/ 31 Disember (ABT-1e)**

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 3: LAPORAN AKAUN BELUM TERIMA (ABT)

SENARAI SEMAK LAPORAN AKAUN BELUM TERIMA (ABT)

*(Semua Jabatan/ PTJ elektronik yang menggunakan Sistem iSPEKS sepenuhnya
dan Jabatan/ PTJ Manual)*

Nama Jabatan/ PTJ : _____

Bulan : _____

Bil.	Nama Dokumen	Tandakan (/)
1.	Penyata Akaun Belum Terima dan Tunggakan Keseluruhan Seperti Pada 30 Jun/ 31 Disember (ABT-1)	
2.	Penyata Akaun Belum Terima dan Tunggakan Pinjaman dan Pendahuluan Seperti Pada 30 Jun/ 31 Disember (ABT-1a)	
3.	Penyata Akaun Belum Terima dan Tunggakan Hasil Seperti Pada 30 Jun/ 31 Disember (ABT-1b)	
4.	Penyata Akaun Belum Terima dan Tunggakan Hutang-Hutang Lain Seperti Pada 30 Jun/ 31 Disember (ABT-1c)	
5.	Penyata Akaun Belum Terima dan Tunggakan Faedah Pinjaman Boleh Dituntut Seperti Pada 30 Jun/ 31 Disember (ABT-1d)	
6.	Penyata Akaun Belum Terima dan Tunggakan Wang Pendahuluan Kontraktor Seperti Pada 30 Jun/ 31 Disember (ABT-1e)	

Tandatangan Pegawai :

Jawatan :

Tarikh :



**LAMPIRAN 4
SIJIL PENGESAHAN BAKI VOT**

**PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR
2025**

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 4: SIJIL PENGESAHAN BAKI VOT

LAMPIRAN 4

1. TUJUAN

- 1.1 Arahan Operasi ini bertujuan memberi panduan kepada Jabatan/ Pusat TanggungJawab (PTJ) mengenai tatacara penyelenggaraan dan semakan laporan Sistem iSPEKS bagi memastikan pengurusan bayaran diperakaunkan dengan tepat dan betul. Penyediaan Sijil Pengesahan Baki perlu disediakan oleh setiap Jabatan/ PTJ dan dikemukakan kepada Bahagian Perkhidmatan Operasi Perakaunan, Pejabat Bendahari Negeri selewat-lewatnya pada 14 haribulan bulan berikutnya.
- 1.2 Sijil Pengesahan Baki adalah penting untuk memastikan setiap perbelanjaan yang dibelanjakan adalah betul dan teratur. Laporan yang dijana melalui Sistem iSPEKS juga perlulah disemak untuk memastikan setiap transaksi telah diakaunkan dan direkodkan.

2. LATAR BELAKANG

- 2.1 AP95 menetapkan buku vot elektronik hendaklah diselenggara bagi memastikan peruntukan, tanggungan dan perbelanjaan yang diluluskan dikemaskini dengan tepat dan betul. Dalam persekitaran elektronik Sistem iSPEKS, buku vot elektronik adalah merujuk kepada **Laporan Harian Buku Vot**.
- 2.2 AP103(a) menetapkan bahawa bil hendaklah dibayar dengan segera tidak lewat daripada **14 hari tarikh ianya diterima dengan lengkap dan sempurna**. Dalam persekitaran Sistem iSPEKS, Daftar Bil adalah merujuk kepada **Laporan Prestasi Proses Pembayaran Bil Sempurna**.
- 2.3 AP143(b) menetapkan arahan berkaitan Penyesuaian Akaun Vot, Hasil dan Amanah. PTJ perlu menyemak laporan bagi memastikan transaksi

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 4: SIJIL PENGESAHAN BAKI VOT

telah diperakaunkan dengan betul dan tepat kepada Program/ Aktiviti/ Amanah/ Pembangunan/ Hasil. Jika terdapat perbezaan transaksi, PTJ hendaklah mengambil tindakan membuat pelarasan yang sewajarnya.

3. PENYEDIAAN PENYATA PENYESUAIAN

3.1 Senarai laporan dalam Sistem iSPEKS adalah seperti berikut:-

Laporan ini hendaklah dijana pada hari pertama bekerja bulan berikutnya:-

Bil	Laporan Sistem iSPEKS	Kaedah Penyimpanan	
		Salinan cetak (Hardcopy)	Salinan elektronik (Softcopy)
1.	(a) Laporan Bulanan Vot Mengurus	√	
	(b) Laporan Harian Buku Vot		√
2.	Laporan Prestasi Proses Pembayaran Bil / Invois Sempurna	√	
3.	Laporan Baucar Bayaran	√	
4.	Laporan Pesanan Tempatan / Inden Kerja Mengikut Status		√
5.	Laporan Senarai Baucar Bayaran Mengikut Jenis AP [AP58(a)] (jika berkaitan)	√	
6.	Laporan Bil/ Bil Dibayar (BP06) (Pukal)	√	
7.	Laporan Terperinci (BP08) (Pukal)		√

3.2 AP(95) menetapkan buku vot elektronik hendaklah diperiksa sekurang-kurangnya sebulan sekali oleh penyelia dengan menurunkan tandatangan ringkas dengan nama, jawatan dan tarikh semakan. Dalam persekitaran Sistem iSPEKS, Buku Vot Elektronik merujuk kepada Laporan Kedudukan Vot/ Dana.

3.3 Selaras dengan AP103(b), Daftar Bil atau Laporan Bil/ Invois (AP103), PTJ hendaklah mencetak dan memeriksa Daftar Bil iaitu Laporan Prestasi Proses Pembayaran Bil Sempurna hendaklah dicetak dan

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 4: SIJIL PENGESAHAN BAKI VOT

diperiksa sekurang-kurangnya sebulan sekali oleh Ketua Jabatan atau Pegawai yang menerima Penetapan Kuasa dan Tugas dengan tandatangan ringkas dengan nama, jawatan dan tarikh.

- 3.4 Bagi memastikan bil dibayar dalam tempoh 14 hari, Laporan Prestasi Proses Pembayaran Bil Sempurna hendaklah diperiksa dan disahkan oleh Pegawai Gred 9 dan ke atas atau yang setara dengannya atau mengikut penjawatan dan kekananan seperti yang ditetapkan dalam Jadual Penetapan Kuasa dan Tugas Pegawai Pengawal kepada Pegawai Perakaunan.
- 3.5 PTJ hendaklah menyemak dan mengesahkan maklumat dalam laporan adalah tepat dan betul. Pengesahan hendaklah dilakukan dengan melengkapkan Sijil Pengesahan Baki di **Lampiran K3** dan mengemukakan kepada Bahagian Perkhidmatan Operasi Perakaunan, Pejabat Bendahari Negeri **selewat-lewatnya pada 14 haribulan berikutnya.**

4. CONTOH KAEDAH SEMAKAN BAKI PENGESAHAN MAKLUMAT PERAKAUNAN DAN KEWANGAN DALAM LAPORAN.

- 4.1 Semak **Laporan Bulanan Vot Mengurus** dengan **Laporan Harian Buku Vot** (Modul Bajet).
- i. Pastikan maklumat berikut tepat seperti yang telah diluluskan oleh Pegawai Pengawal:
 - a. Kumpulan PTJ dan PTJ Dipertanggung
 - b. Vot Dipertanggung
 - c. Program/ Aktiviti
 - ii. Pastikan amaun Objek Am dan Objek Sebagai pada Laporan Terperinci sama dengan Laporan Ringkasan. Tanda (/) pada

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 4: SIJIL PENGESAHAN BAKI VOT

amaun di Laporan Ringkasan sebagai bukti semakan. Contoh Laporan adalah seperti berikut:

TARIKH : 06/01/2025 MASA : 10:27:09 AM		KERAJAAN NEGERI SELANGOR DARUL EHSAN TAHUN KEWANGAN 2024 LAPORAN HARIAN BUKU VOT DARI 01/12/2024 HINGGA 31/12/2024										MUKA SURAT : 1/1
MEMBAYAR JABATAN : 020300 PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR PTJ : 20301000 YB PEGAWAI KEWANGAN NEGERI		DIPERTANGGUNGKAN VOT JABATAN PTJ PROJEK SETIA SUB SETIA CP OBJEK SEBAGAI B04 020300 20301000 505001 11000										
Seperti Di dalam Anggaran Tahun 2024		Tambahan	Pindahan	Disekat	PERUNTUKAN Luar Jangka	Tarik Balik	Kecil	Dibatal	Dipinda			
171,600.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	171,600.00			
Tarikh	Kod Butir-Butir Jenis Urusniaga	Nama Pembekal/Penerima Dok	Kredt	Amaun Tambahan	Tangg Konef/ Dokasi	Tangg Sebelum Selamat	Kod PTJ Liab/BG Kene/Besias	Kod Prog/Akt-Projek Liab Sebelum Selamat	Kod Objek Lanjut Perbelanjaan	Kod Objek Lanjut Perbelanjaan	No. Dokumen/ Rujukan Baki Sebelum	
18/12/2024	PJ0401	PELARASAN JURNAL		42,900.00	0.00	0.00	20301000	505001	11101		24WSPJ0400052	
				42,900.00			0.00	0.00	171,600.00		0.00	

TARIKH : 06/01/2025 MASA : 10:28:11 AM		KERAJAAN NEGERI SELANGOR DARUL EHSAN SISTEM PERAKURAN BUKU VOT LAPORAN BULANAN VOT MENURUT BAGI BULAN BERAKHIR DESEMBER 2024 SEPERTI PADA 06/01/2025										MUKA SURAT : 6/22
Membayar Jabatan : 020300 PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR PTJ/PK : 20301000 YB PEGAWAI KEWANGAN NEGERI		Dipertanggungjawabkan Kod Butir Agensi : 020300 PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR PTJ/PK : 20301000 YB PEGAWAI KEWANGAN NEGERI Program/Aktiviti : 505001 PENTADBIRAN DAN KEWANGAN GASLAR BARU										
Butiran	Perbelanjaan	Peruntukan Asal (RM)	Peruntukan Kembalikan (RM)	Tanggungan Sebelum Selamat (RM)	Liabiliti Sebelum Selamat (RM)	Perbelanjaan Setelah Selamat (RM)	Baki Masih Ada (RM)					
11000 GAJ DAN URAHAN		171,600.00	171,600.00	0.00	0.00	171,600.00	0.00					
29000 PENYELENGGARAAN DAN PEMBAKAIAN KECIL YANG DIBELI		89,000.00	89,000.00	0.00	0.00	89,000.00	2,480.00					
29000 PERKHIDMATAN KHIDMAT DAN PERKHIDMATAN LAIN YANG DIBELI DAN HOSPIITALITI		81,600.00	81,600.00	0.00	0.00	81,600.00	0.00					
29000 ASET TIDAK KETARA		20,000.00	20,000.00	0.00	0.00	19,951.00	49.00					
Jumlah Program		362,200.00	362,200.00	0.00	0.00	359,671.00	2,529.00					

4.2 Semak Laporan Prestasi Proses Pembayaran Bil / Invois Sempurna (Modul Akaun Belum Bayar)

- i. Pastikan maklumat berikut tepat seperti yang telah diluluskan oleh Pegawai Pengawal:
 - a. Kumpulan PTJ dan PTJ Dipertanggung
 - b. Vot Dipertanggung
 - c. Program/ Aktiviti

TARIKH : 06/01/2025
MASA : 10:37:34 AM

KERAJAAN NEGERI SELANGOR DARUL EHSAN
LAPORAN PRESTASI PROSES PEMBAYARAN BIL / INVOIS SEMPUKNA
BAGI TARIKH TERMA BILINVOIS DARI 01/12/2024 - 31/12/2024

LAPORAN : FORMAT A1
MUKA SURAT : 01

JABATAN : 020300 - PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR
PTJ : 20301000 - YB PEGAWAI KEWANGAN NEGERI

TEMPOH	BILANGAN DIDAFTARKAN		BILANGAN TELAH SEMPUKNA DIBAYAR					
	BILANGAN	AMALIN (RM)	HARI	BILANGAN	PERATUS (%)	AMALIN (RM)	PERATUS (%)	
01/12/2024 - 31/12/2024	242	39,393,748.19	7	241	99.57	39,163,554.00	100.00	
			14	1	0.43	93.50	0.00	
			14	0	0.00	0.00	0.00	
	Jumlah	343	126.00	242	99.57	39,257,054.50	100.00	

MAKLUMAT TERPERINCI PRESTASI PROSES PEMBAYARAN BIL SEMPUKNA

Dalam Tempoh 7 Hari

HARI	HARI SAMA	1	2	3	4	5	6	7	JUMLAH KEKIL
BILANGAN	15	33	34	61	45	32	15	6	241
AMALIN (RM)	1,293,870.33	9,107,828.81	8,541,313.32	2,891,899.82	451,947.14	7,581,217.71	8,788,719.38	5,406,448.51	38,983,054.99

Dalam Tempoh 8 - 14 Hari

HARI	8	9	10	11	12	13	14	JUMLAH KEKIL
BILANGAN	0	0	0	0	0	0	0	0
AMALIN (RM)	0.00	0.00	93.90	0.00	0.00	0.00	0.00	93.90

Dalam Tempoh >14 Hari

HARI	>14	JUMLAH KEKIL
BILANGAN	0	0
AMALIN (RM)	0.00	0.00

LAMPIRAN 4: SIJIL PENGESAHAN BAKI VOT

dengan **Laporan Harian Buku Vot** (Modul Bajet).

- ii. Pastikan No. Rujukan Arahan Pembayaran dan amaun Bil/ Invois pada Laporan Bil/ Invois (AP103) sama dengan Laporan Kedudukan Vot/ Dana – Terperinci. Tanda (/) pada amaun di Laporan Bil/ Invois (AP103) sebagai bukti semakan. Contoh laporan adalah seperti berikut:

TARIKH : 04/01/2025 MASA : 10:43:01 AM			KERAJAAN NEGERI SELANGOR DARUL EHSAN RICKASAN SENARAI BL INVOS BAGI TEMPOMH 01/12/2024 HINGGA 11/12/2024						MUKA SURAT : 0/29	
Membran	Kod	Pantai								
JABATAN	020100		PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR							
PEJABAT	20301000		YB PEGAWAI KEWANGAN NEGERI							
BUTIRAN BILIRAYKOS			NAMA PEMBEKAL/PEMERBA	DAFTAR BILIRAHAN BAYARAN	P TEMPATAN/INDEK	BALUCAR	CER	STATUS	TEMPOMH	
BIL	NO. RUJUKAN	TARIKH TERIMA	NO. REKOD	TKH. SAH SIMPAN	NO. DOKUMEN	TKH. SAH SIMPAN	NO. BAUCAR	NO. CEK/KEFT		
	TRK INVOS	OLEH	VOITABARAN	TRK SEMAK	VOITABARAN	TRK SEMAK	TRK LULUS	TRK CEK/KEFT		
	ASAMUM (PMG)	KERAWANGAN	800 AKALIN	TKH. BATAL	800 AKALIN	TKH. BATAL	TKH. LULUS	TRK POST		
RUJUKAN KE BILIRAHAN SEMAK										
44	OP/PP/PS/11/2024	19/12/2024	249550804030833	19/12/2024	249550804030867	2012/2024	LULUS	1		
	12/11/2024		804	19/12/2024	19/12/2024	2012/2024				
	5.00		80115111	19/12/2024	19/12/2024					
45	1405/1402/21	19/12/2024	249550803100536	19/12/2024	24955080401162	2012/2024	LULUS	1		
	19/12/2024		804	19/12/2024	19/12/2024	2012/2024				
	10.000.00		80442236	19/12/2024	19/12/2024					
46	24014138	19/12/2024	2495508040100838	19/12/2024	249550804010066	2022/143392	LULUS	1		

[illegible]

(Modul Perolehan).

- a. Jenis urus niaga

LAMPIRAN 4: SIJIL PENGESAHAN BAKI VOT

- ii. Contoh laporan adalah seperti berikut:

TAMBAH
BARUA

BPP-0923
11-17-23 08:56

REKAPITULASI NEGERI SELANDIA BARU, ENKAS

LAPORAN PESANAN TEMPATAN / NEGERI KELUAR BERKURUT STATUS BADI OKTOBER 2024

BUKLA SURAT : 08

JAMINAN
PEJ

: 030000
: 00000000

PERENCANAAN NEGERI SELANDIA BARU

VS PERBARUAN NEGERI SELANDIA BARU

SL	JENIS PENGUSAHA PERKAL	NO SKHUMEN	TARIKH SKHUMEN	NO KONTRAK	PENKAL KERTAKAT	PERSEKAL	PERKATKATAN	Jumlah TIKAS TOKONGAN (SL RPM)	Jumlah DGT (RPM)	Jumlah Cak Pengerjasama (RPM)	Jumlah Keselesaran (RPM)	STATUS	TARIKH BARUAS	STATUS BAYARAN	NO SAUKAR
1	NEGERI SELANDIA BARU	240908000001	30-10-2024		RUMAHAN ENTERPRISE			2.500.00	0.00	0.00	2.500.00	LULUS	27-12-2024	TELAN BAYAN	240908000001975
NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU															
2	NEGERI SELANDIA BARU	240908000001	30-10-2024		RUMAHAN ENTERPRISE			7.500.00	0.00	0.00	2.500.00	LULUS	27-12-2024	TELAN BAYAN	240908000001976
NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU															
1	NEGERI SELANDIA BARU	240908000001	30-10-2024		RUMAHAN ENTERPRISE			2.500.00	0.00	0.00	2.500.00	LULUS	27-12-2024	TELAN BAYAN	240908000001975
NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU															
1	NEGERI SELANDIA BARU	240908000001	30-10-2024		RUMAHAN ENTERPRISE			10.000.00	0.00	0.00	10.000.00	LULUS	27-12-2024	TELAN BAYAN	240908000001975
NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU															
1	NEGERI SELANDIA BARU	240908000001	30-10-2024		RUMAHAN ENTERPRISE			0.000.00	0.00	0.00	0.000.00	LULUS	27-12-2024	TELAN BAYAN	240908000001976
NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU															
1	NEGERI SELANDIA BARU	240908000001	30-10-2024		RUMAHAN ENTERPRISE			0.000.00	0.00	0.00	0.000.00	LULUS	27-12-2024	TELAN BAYAN	240908000001976
NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU NEGERI SELANDIA BARU															

Semak **Laporan Senarai Baucar Bayaran Mengikut Jenis AP**
[AP58(a)] (Modul Akaun Belum Bayar).

- i. Pastikan maklumat berikut tepat seperti yang telah diluluskan oleh Pegawai Pengawal:
 - a. Kumpulan PTJ dan PTJ Dipertanggung
 - b. Vot Dipertanggung
 - c. Program/ Aktiviti
- ii. Contoh laporan adalah seperti berikut:

[illegible]

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 4: SIJIL PENGESAHAN BAKI VOT

4.6 Semak Laporan Pukal – Laporan Bil-Bil Dibayar (BP06) dengan Laporan Terperinci (BP08) (Modul Akaun Belum Bayar).

- i. Pastikan maklumat berikut tepat seperti yang telah diluluskan oleh Pegawai Pengawal:
 - a. Kumpulan PTJ dan PTJ Dipertanggung
 - b. Vot Dipertanggung
 - c. Program/ Aktiviti
- ii. Contoh laporan adalah seperti berikut:

TARIKH : 08/01/2025 MASA : 11:54:41 AM		KERAJAAN NEGERI SELANGOR DARUL HESAN MODUL BAYARAN PUKAL LAPORAN BIL-BIL DIBAYAR UNTUK BULAN DISEMBER 2024			LAPORAN : BP06 MUKA SURAT : 4848
KOD AGENSI	2004017				
NO BAUCAR	24WNB00402146				
TARIKH BAUCAR	12/12/2024				
BIL. ANGAN AKAUN	000				
JUMLAH AMAUN	172,178.85				
BIL.	NO AKAUN	TARIKH DIL.	NO BIL.	AMAUN	
800	A60049001807	01/12/2024	000014	51.95	
801	D968217730703	01/12/2024	000014	104.85	
802	1016330225	01/12/2024	000751	422.95	
803	C893141925004	01/12/2024	000014	29.15	
804	1010161080	01/12/2024	000751	415.30	
805	1031484886	01/12/2024	000751	809.85	
806	1028301762	01/12/2024	000751	380.55	
807	1032449454	01/12/2024	000751	518.45	
808	1023943054	01/12/2024	000751	306.25	
Jumlah				172,178.85	

TARIKH : 08/01/2025
MASA : 11:55:38 AM

KERAJAAN NEGERI SELANGOR DARUL HESAN
BAYARAN PUKAL
LAPORAN TERPERINCI BAGI BULAN DISEMBER 2024

LAPORAN : BP08
MUKA SURAT : 6787

KOD AGENSI : 2004017
JABATAN : 087300
PTJ : 07300000

TM TECHNOLOGY SERVICES SDN BHD
JABATAN PERKAWAN SELANGOR
PERKAWAN SELANGOR

DIPERTANGGUNGKAN

BIL.	NO. AKAUN	NO. BOOKING	TARIKH BIL.	NO. BAUCAR	JAB	PTJ	VOT	JAB BYR	PTJ BYR	PROGMAKT	NO. WARAN	JENIS NOTA	KOD AKAUN	AMAUN NOTA (RM)	AMAUN WARAN (RM)	AMAUN (RM)	
1	1901543451806	000014	01/12/2024	24WNB00402099	020100	20100000	801	087300	07300000	505000		TIDAK	00229189	0.00	0.00	104.05	
														JUMLAH	0.00	0.00	104.05
														JUMLAH BESAR	0.00	0.00	172,178.85
														JUMLAH BIL.			100

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 4: SIJIL PENGESAHAN BAKI VOT

SPANM BIL.5/ 2023
LAMPIRAN K3

SIJIL PENGESAHAN BAKI VOT
(PERSEKITARANELEKTRONIK
SEPENUHNYA)

Seperti Pada

Pegawai Pegawai Membayar	:	
Kumpulan PTJ Membayar	:	
Kumpulan PTJ & PTJ		
Membayar	:	
Pegawai Pengawal		
Dipertanggung	:	
Kumpulan PTJ Dipertanggung	:	
Vot Dipertanggung	:	
Program/Aktiviti/Projek	:	Seperti di Baki di Lampiran
K3(a) Laporan Kedudukan Vot/Dana	:	RM

Selaras dengan Arahan Perbendaharaan 143(b), disahkan baki Vot di atas mengikut Laporan Kedudukan Vot di Sistem iSPEKS adalah :

Transaksi perakaunan diakaunkan pada struktur kod perakaunan yang tepat dan betul
Disahkan tindakan pelarasan telah diambil tindakan sewajarnya seperti di Lampiran
K3(b) Laporan yang berkaitan telah disemak dan disahkan tepat dan betul. Seperti
dilampiran K3(c)

(.....tandatangan.....)

Nama Pegawai :
Jawatan :
Tarikh :
Cap Rasmi Jabatan :

Nota :

Tandakan (√) di kotak yang berkenaan.

Sila gunakan lampiran berasingan jika ruangan tidak mencukupi.

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 4: SIJIL PENGESAHAN BAKI VOT

SPANM BIL. 5/ 2023
LAMPIRAN K3(a)

SENARAI BAKI MENGIKUT LAPORAN VOT

Seperti pada _____

Vot Dipertanggung	Program/Projek	Aktiviti	Baki (RM)
JUMLAH			

Disediakan Oleh:

Disahkan Oleh :

Tandatangan :

Tandatangan :

Nama :

Nama :

Jawatan :

Jawatan :

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 4: SIJIL PENGESAHAN BAKI VOT

SPANM BIL. 5/ 2023
LAMPIRAN K3(b)

REKOD PELARASAN VOT
(PERSEKITARAN ELEKTRONIK SEPENUHNYA)

Seperti Pada

Pegawai Pegawal Membayar :

Kumpulan PTJ Membayar :

Kumpulan PTJ & PTJ Membayar :

Pegawai Pengawal Dipertanggung:

Kumpulan PTJ Dipertanggung :

Vot Dipertanggung :

Program/ Aktiviti/ Projek :

Bil.	Perihal	Tindakan	Tarikh Dokumen	No. Rujukan Dokumen	Amaun (RM)

Disediakan Oleh:

Tandatangan :
 Nama :
 Jawatan :

Disahkan Oleh :

Tandatangan :
 Nama :
 Jawatan :

84

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 4: SIJIL PENGESAHAN BAKI VOT

SENARAI PENGHANTARAN DOKUMEN
SIJIL PENGESAHAN BAKI VOT

Senarai dokumen Penghantaran Sijil Pengesahan Baki Vot seperti yang dinyatakan dalam Surat Pekeliling Akauntan Negara Malaysia Bilangan 5 Tahun 2023 (SPANM Bil. 5/ 2023) dan dihantar ke Bahagian Perkhidmatan Operasi Perakaunan, Pejabat Bendahari Negeri sebelum 14 haribulan, bulan berikutnya:

1. Senarai dokumen seperti yang dinyatakan dalam SPANM Bil. 5/ 2023
 - i. Sijil Pengesahan Baki Vot (Mengurus/ Pembangunan) (**Lampiran K3**)
 - ii. Senarai Baki Mengikut Laporan Vot/Dana [**Lampiran K3(a)**]
 - iii. Rekod Pelarasan Vot [**Lampiran K3(b)**]
 - iv. Daftar Semakan Laporan Kewangan dan Perakaunan - Bayaran [**Lampiran K3(c)**]
 - v. Laporan Kedudukan Vot – Ringkasan (**Laporan Bulanan Vot Mengurus/ Pembangunan**)
(Laporan ini digunakan oleh Pejabat Bendahari untuk tujuan semakan bayaran berkaitan Vot di dalam Sistem iSPEKS)

Nota : Tambahan dokumen (v) yang diperlukan selain yang dinyatakan dalam SPANM Bil. 5/ 2023

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 4: SIJIL PENGESAHAN BAKI VOT

SENARAI SEMAK
SIJIL PENGESAHAN BAKI VOT

Nama Jabatan/ PTJ : _____

Bulan : _____

Bil.	Nama Dokumen	Tandakan (/)
1.	Sijil Pengesahan Baki Vot (Mengurus/ Pembangunan) (Lampiran K3) <i>(Sila pastikan Sijil Pengesahan Baki yang dilampirkan telah disahkan oleh pegawai dan di cap Jabatan)</i>	
2.	Senarai Baki Mengikut Laporan Vot/Dana [Lampiran K3(a)]	
3.	Rekod Pelarasan Vot [Lampiran K3(b)]	
4.	Daftar Semakan Laporan Kewangan dan Perakaunan - Bayaran [Lampiran K3(c)]	
5.	Laporan Kedudukan Vot – Ringkasan (Laporan Bulanan Vot Mengurus/ Pembangunan) <i>(Sila pastikan laporan iSpeks yang dilampirkan disemak dan disahkan – Cap Jabatan)</i>	

Tandatangan Pegawai :

Jawatan :

Tarikh :

**ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1TAHUN 2025**



**LAMPIRAN 5
SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN /
AKAUN AMANAH AWAM**

**PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR
2025**

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN
AMANAH AWAM

LAMPIRAN 5

1.0 TUJUAN

- 1.1 Arahkan Operasi ini dikemukakan untuk memberi garis panduan kepada Jabatan/ Pusat Tanggungjawab (PTJ) mengenai Tatacara Pengurusan Kumpulan Wang Amanah Kerajaan dan Akaun Amanah Awam selaras dengan pelaksanaan Perakaunan Akruan bagi memastikan Pengurusan Kumpulan Wang Amanah Kerajaan dan Akaun Amanah Awam diperakaunkan dengan betul dan tepat dalam tempoh masa yang ditetapkan. Sijil Pengesahan Baki Kumpulan Wang Amanah Kerajaan / Akaun Amanah Awam perlu disediakan oleh setiap Jabatan/ PTJ dan dikemukakan kepada Bahagian Perkhidmatan Operasi Perakaunan, Pejabat Bendahari Negeri **selewatnya sebelum atau pada 14 haribulan, bulan berikutnya.**
- 1.2 Sijil Pengesahan Baki Kumpulan Wang Amanah Kerajaan / Akaun Amanah Awam adalah penting untuk memastikan setiap transaksi yang diakaunkan adalah betul dan teratur. Laporan yang dijana melalui Sistem iSPEKS juga perlulah disemak dan dipastikan setiap transaksi telah diakaunkan dan direkodkan.

2. LATAR BELAKANG

- 2.1 Pengendalian dan pengurusan Akaun Amanah (AA) / Kumpulan Wang Amanah (KWA) hendaklah sentiasa tertakluk kepada Akta Tatacara Kewangan 1957, terma-terma Arahkan Amanah / Surat Ikatan Amanah , Arahkan Perbendaraan (AP), peraturan-peraturan kewangan lain yang berkaitan dengannya dan apa-apa arahan lain yang dikeluarkan oleh Perbendaharaan dari semasa ke semasa. Panduan Arahkan Operasi

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025

LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN AMANAH AWAM

Penyediaan Sijil Pengesahan Baki Kumpulan Wang Amanah Kerajaan/ Akaun Amanah Awam adalah merujuk kepada arahan dan pekeliling seperti berikut:

- 2.1.1 Pekeliling WP 10.4 - Tatacara Pengurusan Akaun Amanah / Kumpulan Wang Amanah
- 2.1.2 Surat Pekeliling Akauntan Negara Malaysia Bilangan 4 Tahun 2021 (SPANM Bil. 4/ 2021) - Tatacara Pengurusan Kumpulan Wang Amanah Kerajaan Dan Akaun Amanah Awam

3. KAEDAH PELAKSANAAN

- 3.1 AP143(b) telah menetapkan arahan berkaitan Penyesuaian Akaun Vot, Hasil dan Amanah. Tujuan semakan ke atas transaksi oleh PTJ/ PP dengan rekod Pejabat Bendahari Negeri bagi memastikan semua transaksi telah diperakaunkan dengan betul dan tepat kepada Program/ Aktiviti/ Amanah/ Pembangunan/ Hasil. Jika terdapat perbezaan transaksi, Jabatan/ PTJ hendaklah mengambil tindakan membuat pelarasan yang sewajarnya.
- 3.2 Jabatan/ PTJ perlu menyediakan Sijil Pengesahan Baki Kumpulan Wang Amanah Kerajaan / Akaun Amanah Awam untuk mengesahkan setiap baki terimaan dan bayaran yang dibuat oleh PTJ pada setiap bulan.
- 3.3 Jabatan/ PTJ hendaklah menyemak dan mengesahkan laporan yang dijana oleh sistem bagi memastikan transaksi perakaunan adalah tepat dan betul seperti berikut:
 - 3.3.1 Transaksi perakaunan dicaj pada struktur kod perakaunan yang tepat dan betul

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN
AMANAH AWAM

3.3.2 Terimaan dan bayaran yang dilakukan adalah tertakluk kepada Akta Tatacara Kewangan 1957, terma-terma Arahan Amanah / Surat Ikatan Amanah, AP, peraturan-peraturan kewangan lain yang berkaitan dengannya dan apa-apa arahan lain yang dikeluarkan oleh Pejabat Bendahari Negeri dari semasa ke semasa.

3.4 Jabatan/ PTJ bertanggungjawab menyelenggara rekod dan laporan berkaitan Akaun Amanah Awam dan Kumpulan Wang Amanah Kerajaan seperti berikut:

Bil.	Rekod dan Laporan	Kekerapan Penyediaan dan Penghantaran	Kaedah Penyimpanan	
			Salinan Cetak (Hardcopy)	Salinan Elektronik (Softcopy)
1.	Laporan Buku Akaun Amanah Sistem Sistem iSPEKS	(Sistem iSPEKS) – Bulanan. Dijana pada hari pertama bekerja bulan berikutnya)	√	√
2.	Laporan Urusniaga Akaun Amanah (Tunai) (LT400)	(Sistem iSPEKS) – Bulanan. Dijana pada hari pertama bekerja bulan berikutnya)	√	√
3.	Penyata Lengkap Akaun Amanah Mengikut Jabatan / PTJ (LT405)	(Sistem iSPEKS)- Bulanan. Dijana pada hari pertama bekerja bulan berikutnya)	√	√
4.	Sijil Pengesahan Baki Kumpulan Wang Amanah Kerajaan / Akaun Amanah Awam	(Manual)- Bulanan. Disediakan oleh Jabatan/ PTJ seperti di Lampiran 1	√	

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN
AMANAH AWAM

Bil.	Rekod dan Laporan	Kekerapan Penyediaan dan Penghantaran	Kaedah Penyimpanan	
			Salinan Cetak (Hardcopy)	Salinan Elektronik (Softcopy)
5.	Penyata Penyesuaian Kumpulan Wang Amanah Kerajaan/ Amanah Awam	(Manual)- Bulanan. Disediakan oleh Jabatan/ PTJ seperti di Lampiran 2	√	
6.	Senarai A, Senarai B, Senarai C dan Senarai D	(Manual)- Bulanan. Disediakan oleh Jabatan/ PTJ sekiranya terdapat perbezaan seperti di Lampiran 3	√	
7.	Penyata Terimaan dan Bayaran bagi Akaun Amanah/ Kumpulan Wang Amanah	(Manual)- Bulanan. Disediakan oleh Jabatan/ PTJ seperti di Lampiran 4	√	
8.	Rekod Terperinci Terimaan Akaun Amanah Bagi Tahun semasa	(Manual) Disediakan oleh Jabatan/ PTJ seperti di Lampiran 5(a)	√	
9.	Rekod terperinci Bayaran Akaun Amanah Bagi Tahun Semasa	(Manual) Disediakan oleh Jabatan/ PTJ seperti di Lampiran 5(b)	√	

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN
AMANAH AWAM

Bil.	Rekod dan Laporan	Kekerapan Penyediaan dan Penghantaran	Kaedah Penyimpanan	
			Salinan Cetak (<i>Hardcopy</i>)	Salinan Elektronik (<i>Softcopy</i>)
10.	Penyata Kumpulan Wang Amanah Awam (LT011) dan Penyata Kumpulan Wang Amanah Kerajaan (LT012) bagi yang mempunyai lebih dari satu Jabatan/ PTJ (<i>Consol</i>)	(Sistem iSPEKS)- Bulanan. Unit Akaun akan mengemukakan kepada Jabatan/ PTJ selewat-lewatnya tiga (3) hari bekerja selepas penutupan akaun bulanan	√	√
11.	Laporan Sijil Pengesahan Baki Penyata Penyesuaian Kumpulan Wang Amanah Kerajaan/ Akaun Amanah Awam Disatukan	(Manual)- Bulanan. Disediakan oleh Jabatan/ PTJ yang mengendalikan Akaun Amanah yang melibatkan lebih dari satu Jabatan/ PTJ (<i>Consol</i>) seperti di Lampiran 6.	√	

- 3.5 Jabatan/ PTJ hendaklah menyemak dan mengesahkan maklumat dalam Laporan Buku Akaun Amanah Sistem iSPEKS dan Laporan Urusniaga Akaun Amanah (Tunai) (LT400) serta memastikan baki adalah tepat dan betul. Pengesahan hendaklah dilakukan dengan melengkapkan **Sijil Pengesahan Baki Kumpulan Wang Amanah Kerajaan / Akaun Amanah Awam** seperti di **Lampiran 1**;

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN
AMANAH AWAM

- 3.5.1 Jabatan/ PTJ perlu mengenalpasti setiap perbezaan yang berlaku pada Laporan Urusniaga Akaun Amanah (Tunai) (LT400) dan Laporan Buku Akaun Amanah Sistem iSPEKS. Setiap perbezaan perlu direkodkan pada **Senarai A hingga D** di **Lampiran 3**. Semua transaksi belum selesai tersebut hendaklah diambil tindakan sehingga selesai.
- 3.6 Bagi Jabatan/ PTJ yang mengendalikan Akaun Amanah melibatkan lebih dari satu Jabatan/ PTJ di bawah Kod Amanah yang sama, Jabatan/ PTJ hendaklah melengkapkan Laporan Sijil Pengesahan Baki/ Penyata Penyesuaian Disatukan seperti di **Lampiran 6**.
- 3.7 Penyediaan pelaporan hendaklah merujuk kepada Tatacara Penyediaan Sijil Pengesahan Baki Kumpulan Wang Amanah Kerajaan/Akaun Amanah Awam.
- 3.8 Jabatan/ PTJ perlu mengemukakan Sijil Pengesahan Baki Kumpulan Wang Amanah Kerajaan / Akaun Amanah Awam kepada Bahagian Perkhidmatan Operasi Perakaunan, Pejabat Bendahari Negeri selewat-lewatnya **14 haribulan bulan** berikutnya.
- 3.9 Jabatan/ PTJ perlu mengemukakan Sijil Pengesahan Baki Kumpulan Wang Amanah Kerajaan / Akaun Amanah Awam mengikut Kod Amanah dan hendaklah ditandatangani oleh penyedia dan pengesah dokumen menggunakan surat litup Jabatan ke kepada Bahagian Perkhidmatan Operasi Perakaunan, Pejabat Bendahari Negeri.
- 3.10 Jika terdapat sebarang perbezaan yang tidak dapat dikesan, perkara ini perlu dimaklumkan kepada Pejabat Bendahari Negeri dengan mengisi Borang

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN
AMANAH AWAM

Aduan Helpdesk PTJ iSPEKS beserta lampiran berkaitan untuk tindakan Bahagian Naziran dan Khidmat Perundingan dan emelkan ke alamat emel ispekscare@selangor.gov.my.

- 3.11 Borang Aduan Helpdesk PTJ iSPEKS ini perlu disertakan semasa mengemukakan Sijil Pengesahan Baki Kumpulan Wang Amanah Kerajaan/ Akaun Amanah Awam kepada Unit Akaun.

4. PENUTUP

Pejabat Bendahari Negeri berharap dengan adanya Arahan Operasi penyediaan Sijil Pengesahan Baki Kumpulan Wang Amanah Kerajaan / Akaun Amanah Awam ini dapat membantu Jabatan/ PTJ dalam menyediakan Sijil Pengesahan Baki Kumpulan Wang Amanah Kerajaan / Akaun Amanah Awam tersebut dan mengemukakan ke Bahagian Perkhidmatan Operasi Perakaunan, Pejabat Bendahari Negeri sebelum atau pada 14 haribulan bulan berikutnya.

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN
AMANAH AWAM

TATACARA PENYEDIAAN SIJIL PENGESAHAN BAKI KUMPULAN WANG AMANAH
KERAJAAN/ AKAUN AMANAH AWAM

1. PTJ bertanggungjawab menyediakan Sijil Pengesahan Baki dan Penyata Penyesuaian seperti berikut:

1.1. Pengurusan Amanah Secara Berpusat

(i) Situasi di mana terdapat satu (1) PTJ Dipertanggung dan PTJ Membayar adalah sama atau berbeza dengan PTJ Dipertanggung.

(ii) PTJ Membayar

(a) Menyediakan Sijil Pengesahan Baki berdasarkan laporan PTJ iaitu Laporan Kedudukan Dana Amanah/ laporan lain (jika berkaitan).

(b) Sijil Pengesahan Baki perlu dikemukakan oleh PTJ Membayar kepada **PTJ Dipertanggung** dalam tempoh **7 hari** daripada tarikh laporan PTJ dijana.

(c) Format Sijil Pengesahan Baki dan / atau Penyata Penyesuaian Kumpulan Wang Amanah Kerajaan adalah seperti di **Lampiran 1**.

(iii) PTJ Dipertanggung

(a) Menyediakan Sijil Pengesahan Baki dan / atau Penyata Penyesuaian Disatukan berdasarkan Laporan Urusniaga Akaun Amanah Tunai (LT400) dan Buku Akaun Amanah Sistem iSPEKS

(b) Sijil Pengesahan Baki dan/atau Penyata Penyesuaian Disatukan perlu dikemukakan kepada Bahagian Perkhidmatan Operasi

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025

LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN
AMANAH AWAM

Perakaunan dalam tempoh **(7) hari** dari Sijil Pengesahan Baki PTJ Membayar diterima.

- (c) Format Sijil Pengesahan Baki dan/ atau Penyata Penyesuaian Kumpulan Wang Amanah Kerajaan adalah seperti di **Lampiran 6**.

1.2. Pengurusan Amanah Secara Tidak Berpusat

- (i) Situasi di mana terdapat pelbagai PTJ Dipertanggung dan PTJ Membayar adalah sama dengan PTJ Dipertanggung

- (ii) PTJ Dipertanggung dan PTJ Membayar adalah sama

- (a) Sijil Pengesahan Baki dan Penyata Penyesuaian perlu kepada PTJ Dipertanggung Ibu Pejabat dan salinan kepada Bahagian Perkhidmatan Operasi Perakaunan, Pejabat Bendahari Negeri (jika berkaitan) dalam tempoh **14 hari** daripada tarikh Laporan PTJ dijana.

- (b) Format Sijil Pengesahan Baki dan/atau Penyata Penyesuaian Kumpulan Wang Amanah Kerajaan adalah seperti di **Lampiran 1**.

1.2.1. Penyata Penyesuaian Amanah perlu disediakan seperti di **Lampiran 2**. Sekiranya terdapat perbezaan pada Laporan Urusniaga Akaun Amanah Tunai (LT400) dan Buku Akaun Amanah Sistem iSPEKS, **Senarai ABCD** di **Lampiran 3** juga perlu dilengkapkan mengikut kesesuaian.

1.2.2. Penyata Terimaan dan Bayaran Bagi Akaun Amanah / Kumpulan Wang Amanah perlu disediakan seperti di **Lampiran 4**. Butiran pada kolum perenggan terimaan dan bayaran perlulah mengikut perenggan di dalam Surat Ikatan Amanah/ Arahan Amanah yang terkini.

- 2.** Bagi Penyediaan Sijil Pengesahan Baki Wang Amanah/ Akaun Amanah Awam, berikut adalah langkah-langkah yang perlu dilaksanakan :

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN
AMANAH AWAM

- 2.1 Mencetak Laporan Buku Akaun Amanah Sistem iSPEKS (**Rujuk Rajah 1**).
- 2.2 Mencetak Laporan Urusniaga Akaun Amanah Tunai (LT400) (**Rujuk Rajah 2**)
- 2.3 Mencetak Penyata Lengkap Akaun Amanah Mengikut Jabatan / Pusat Tanggungjawab (LT405) (**Rujuk Rajah 3**).
- 2.4 Membuat semak silang antara Laporan Buku Akaun Amanah Sistem iSPEKS, Laporan Urusniaga Amanah Tunai (LT400) dan Penyata Lengkap Akaun Amanah Mengikut Jabatan/ Pusat Tanggungjawab (LT405) bagi memastikan setiap transaksi adalah lengkap.
- 2.5 Melengkapkan Sijil Pengesahan Baki Kumpulan Wang Amanah Kerajaan/ Akaun Amanah Awam dengan transaksi yang telah diperakaunkan dengan tepat dan betul seperti di **Lampiran 1**.
- 2.6 Mengesahkan baki pada Laporan Buku Amanah Sistem iSPEKS dan Laporan LT400/ LT405 direkodkan pada Penyata Penyesuaian Kumpulan Wang Amanah Kerajaan/ Amanah Awam seperti adalah sepadan dan tepat walaupun terdapat perbezaan di **Lampiran 2**.
- 2.7 Perbezaan di antara Laporan Buku Amanah Sistem iSPEKS dan Laporan LT400/ LT405 hendaklah dijelaskan dengan butiran lengkap pada **Senarai A, B, C atau D** seperti di **Lampiran 3**.
- 2.8 Melengkapkan Penyata Terimaan dan Bayaran Bagi Akaun Amanah / Kumpulan Wang Amanah perlu disediakan seperti di **Lampiran 4**. Butiran pada kolum perenggan terimaan dan bayaran perlulah mengikut perenggan di dalam Surat Ikatan Amanah/ Arahan Amanah yang terkini.
- 2.9 Amaun pada Penyata Terimaan dan Bayaran Bagi Akaun Amanah / Kumpulan Wang Amanah merupakan amaun kumulatif dari 1 Januari tahun semasa sehingga transaksi bulan terkini. Oleh yang demikian, PTJ hendaklah menyediakan Rekod Terperinci Terimaan Akaun Amanah [**Lampiran 5(a)**] dan Rekod Terperinci Bayaran [**Lampiran 5(b)**] Akaun Amanah bagi tahun

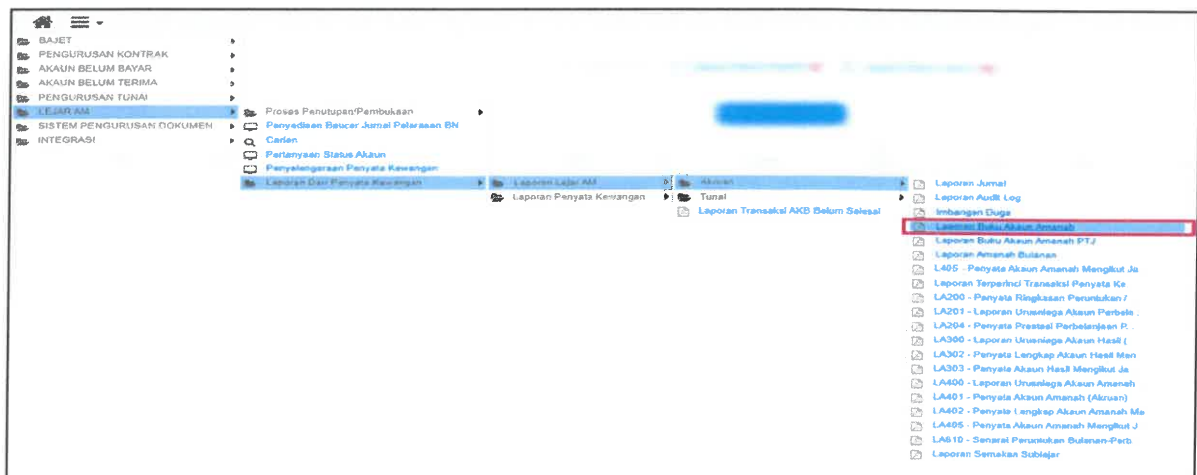
ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN
AMANAH AWAM

tersebut sebagai dokumen sokongan kepada Penyata Terimaan dan Bayaran Bagi Akaun Amanah / Kumpulan Wang Amanah tersebut.

- 2.10 Bagi PTJ yang mempunyai Pengurusan Amanah Secara Berpusat (PTJ Dipertanggung dan PTJ Membayar adalah sama atau berbeza) pihak bendahari Unit Akaun akan memberi Laporan Penyata Kumpulan Wang Amanah Awam (LT011) dan Penyata Kumpulan Wang Amanah Kerajaan (LT012) melalui emel pada setiap awal bulan berikutnya.
- 2.11 Bagi PTJ yang mempunyai Pengurusan Amanah Secara Berpusat perlu mengesahkan transaksi yang telah diperakaunkan dengan tepat dan betul oleh Kumpulan Wang Amanah Kerajaan/ Amanah Awam bagi Jabatan/ PTJ yang mengendalikan Akaun Amanah yang melibatkan lebih dari satu PTJ di bawah kod Amanah yang sama di Laporan Sijil Pengesahan Baki Penyata Penyesuaian Kumpulan Wang Amanah Kerajaan/ Akaun Awam Disatukan di **Lampiran 6**.

Rajah 1 - Laporan Buku Akaun Amanah Sistem iSPEKS Dari Modul Lejar Am

- i) Klik modul Lejar Am pilih Laporan dan Penyata Kewangan dan kemudian pilih Laporan Lejar Am, kemudian pilih Akruan, dan klik pada Laporan Buku Amanah



ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR BILANGAN 1 TAHUN 2025 LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN AMANAH AWAM

ii) Isi maklumat tarikh dan vot dana yang berkaitan. Klik cetak.

PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR [020300]
BENDAHARI NEGERI [20302000]
 Peranan : [Penyedia] Peringkat : [BN]

Modul : LEJARAN
 Program : Laporan Buku Akaun Amanah

Laporan Buku Akaun Amanah

Jabatan Pembayar
PTJ Pembayar

Tahun : 2024

Tarikh Mula : 01-01-2024

Tarikh Akhir : 18-07-2024

Dari

Jabatan Tanggung
PTJ Tanggung

Dana :

Kod Akaun (COA) : E001 - KUMPULAN WANG AMANAH PUSINGAN BUMIPUTRA

Amanah : E002 - TABUNG PUSINGAN PINJAMAN PELABURAN ASN/ASB - AKAUN URUS NIAGA

Jenis Cetakan : E003 - TABUNG KUMPULAN WANG AMANAH PEMBANGUNAN BELIA DAN SUKAN - AKAUN PERUNTUKAN

E004 - TABUNG KUMPULAN WANG AMANAH PEMBANGUNAN BELIA DAN SUKAN - AKAUN URUS NIAGA

E005 - TABUNG AMANAH SAHAM WAWASAN 2020 - AKAUN PERUNTUKAN

Hingga

This field is required.

iii) Laporan Buku Akaun Amanah Sistem iSPEKS telah dijana. Klik untuk simpan secara *softcopy* dan cetak untuk dilampirkan Bersama Sijil Pengesahan Baki Amanah.

KERAJAAN NEGERI SELANGOR DARUL EHSAN										BUKLA SURAT: 4152	
TAHUN KEWANGAN 2024											
LAPORAN BUKU AKAUN AMANAH BAKI 31/07/2024 HINGGA 18/07/2024											
BAKU PADA 31/07/2024										RM.1,593.42	
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2024											
SASA: 1 93-00-00 PM											
VOTER: 1489/2											

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN
AMANAH AWAM

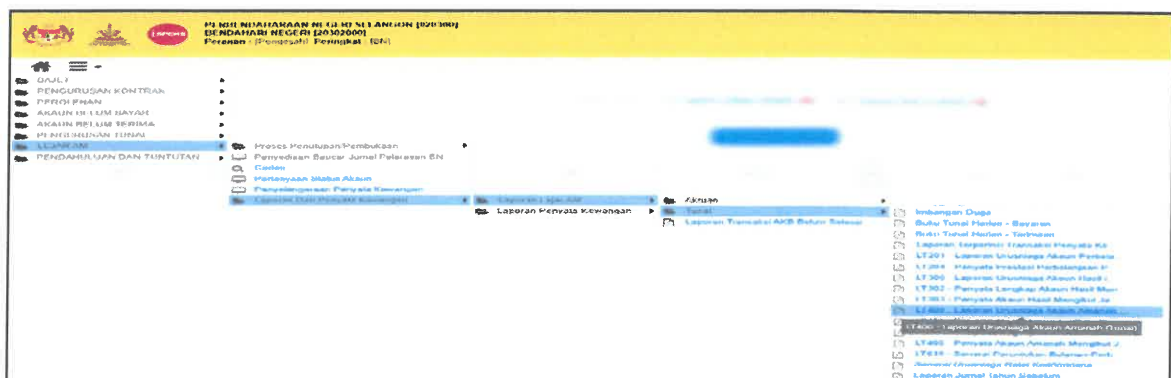
Laporan Urusniaga Amanah Tunai (LT400) dan LT405, PTJ hanya perlu melampirkan muka surat terakhir Buku Amanah iSPEKS sahaja kepada Unit Akaun.

- v. Sekiranya baki sebenar pada Buku Amanah Sistem iSPEKS berbeza dengan Laporan LT400 dan LT405, perbezaan itu hendaklah direkodkan pada **Senarai ABCD Lampiran A42(a)**.

LAPORAN BUKU AKAUN AMANAH DARI 01/11/2024 HINGGA 30/11/2024											
VOT / DANA		: L453	AKAUN AMANAH CARUMAN PARIT						BAKI PADA 31/12/2023 : 89,313,298.70		
KOD AKAUN		: L1212152	AKAUN AMANAH CARUMAN PARIT								
AMANAH		: 60052	AKAUN AMANAH CARUMAN PARIT								
JABATAN BAYAR		: 021000	JABATAN PENGALIRAN & SALIRAN SELANGOR								
PTJ BAYAR		: 21000000	PENGARAH PENGALIRAN & SALIRAN								
JABATAN TANGGUNG		: 021000	JABATAN PENGALIRAN & SALIRAN SELANGOR								
PTJ TANGGUNG		: 21000000	PENGARAH PENGALIRAN & SALIRAN								
Tarikh	Kod Jenis Debit	Butir-Nama Penerima/Kredit	Akaun Transaksi	Terimaan Bekul Selesai	Tangg.Kena/ (Dijetas)	Jumlah Pungutan Tangg.Belum Selesai	Jab.Bayar PTJ Bayar	Jab.Tanggung PTJ Tanggung Liabilis Kena (Dijetas)	Vot/Dana Liab.Belum Selesai	Kod Akaun Amanah Perbelanjaan Bersih	No. Dokumen/ No Rekod Baki Sebenar
29/11/2024	B00405	BAUCAR BAYARAN-INTERIM				41,677,900.72	021000	021000	L453	B0228208	24CQ8B0401900
		Baucar Bayaran AP Lulus BERSEPADU TERAS ENTERPRISE					21000000	21000000		60052	
	22,500.00	0.00	22,500.00	0.00	0.00	5,005,349.50		(22,500.00)	0.00	25,098,104.87	94,887,994.95
JUMLAH DEBIT		JUMLAH KREDIT									
4,289,811.75		78,405,888.30									

Rajah 2 - Laporan Urusniaga Akaun Amanah Tunai (LT400) Dari Modul Lejar Am

- i. Klik modul Lejar Am pilih Laporan dan Penyata Kewangan dan kemudian pilih Laporan lejar Am, kemudian pilih Tunai, dan klik pada LT400 - Laporan Urusniaga Akaun Amanah (Tunai)



ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN
AMANAH AWAM

- ii) Isi maklumat Jabatan/ PTJ Pembayar dan Jabatan/ PTJ Tanggung dan klik cetak

Modul : LEJARAM
Program : LT400 - Laporan Urusniaga Akaun Amanah (Tunai)

LT400 - Laporan Urusniaga Akaun Amanah

Jabatan Pembayar: Sila Pilih
PTJ Pembayar: Sila Pilih
Jabatan Tanggung: Sila Pilih
PTJ Tanggung: Sila Pilih
Bulan : 1
Tahun : 2025

Cetak

- iii) Laporan LT 400 dipaparan

TARIKH : 28/01/2025
MASA : 08:22:19 AM

KERAJAAN NEGERI SELANGOR DARUL EHSAN
LAPORAN URUSNIAGA AKAUN AMANAH (TUNAI)
BAGI BULAN DISEMBER 2024

LAPORAN : LT400
MUKASURAT : 4862/5622

TAHUN : 2024
JAB PENERIMA : 021000
PTJ PENERIMA : 21000000
JAB DIPERTANGGUNGKAN : 021000
PTJ DIPERTANGGUNGKAN : 21000000
VOT / DANA : L453
AMANAH : 60052

JABATAN PENGALIRAN & SALIRAN SELANGOR
PENGALIRAN PENGALIRAN & SALIRAN
JABATAN PENGALIRAN & SALIRAN SELANGOR
PENGALIRAN PENGALIRAN & SALIRAN
AKAUN AMANAH CARUMAN PARIT
AKAUN AMANAH CARUMAN PARIT

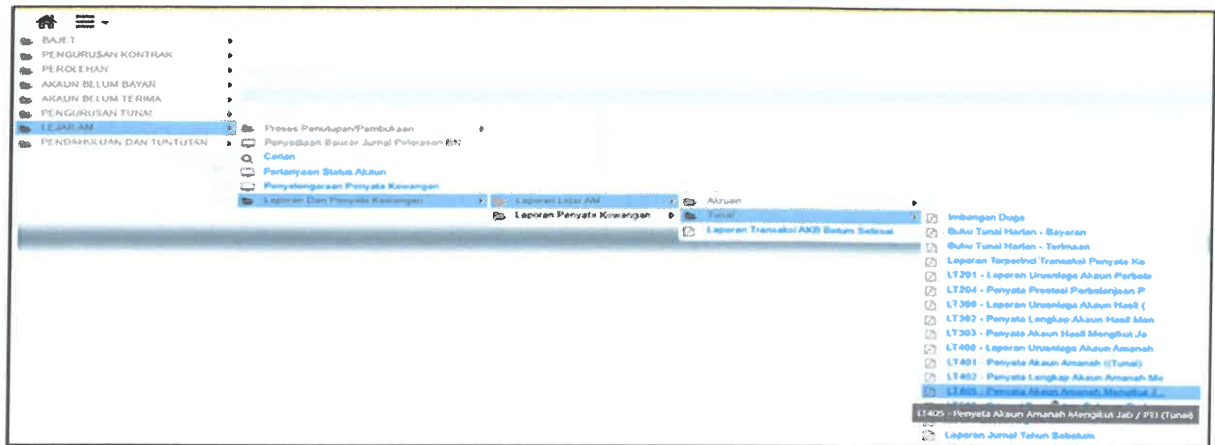
BAKI AWAL TAHUN 1/1/2024 : 69,313,298.70

TARIKH	URUSNIAGA	NO DOKUMEN	NO PP / NO BAUCAR JURNAL	NO RESIT PERBENDAHARAAN	BULAN SEMASA		TAHUN SEMASA	
					DEBIT	KREDIT	DEBIT	KREDIT
26/12/2024	TERIMAAN BAYARAN PELBAGAI	24COTR0501718	24COPP0500403	793616	0.00	817.50		
27/12/2024	TERIMAAN BAYARAN PELBAGAI	24COTR0501719	24COPP0500404	793619	0.00	1,271.00		
JUMLAH					3,399,921.67	2,149,864.62	3,399,921.67	2,149,864.62
JUMLAH AMANAH							28,787,544.38	127,478,757.54

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN
AMANAH AWAM

Rajah 3 - Penyata Lengkap Akaun Amanah Mengikut Jabatan/ Pusat Tanggungjawab (LT405) dari Modul Lejar Am.

- i) Klik modul Lejar Am, pilih Laporan dan Penyata Kewangan. Kemudian pilih Laporan lejar Am, pilih Tunai dan klik pada LT405 – Penyata Akaun Amanah Mengikut Jabatan/ PTJ



- ii) Isi maklumat Jabatan/ PTJ Pembayar dan Jabatan/ PTJ Tanggung dan klik cetak

A screenshot of the LT405 report form in the LEJARAM system. The form is titled 'Modul : LEJARAM' and 'Program : LT405 - Penyata Akaun Amanah Mengikut Jab / PTJ (Tunai)'. Below the title, there is a section for inputting details: 'Jabatan Pembayar:' with a dropdown menu showing 'Sila Pilih', 'PTJ Pembayar:' with a dropdown menu showing 'Sila Pilih', 'Jabatan Tanggung:' with a dropdown menu showing 'Sila Pilih', 'PTJ Tanggung:' with a dropdown menu showing 'Sila Pilih', 'Bulan : 1', and 'Tahun : 2025'. At the bottom right of the form, there is a blue button labeled 'Cetak' which is enclosed in a red rectangular box.

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN
AMANAH AWAM

iii) Laporan LT 405 dipaparan

TARIKH : 28/01/2025 MASA : 06:48:05 AM		KERAJAAN NEGERI SELANGOR DARUL EHSAN PERNYATA LENGKAP AKAUN AMANAH MENGIKUT JABATAN /PUSAT TANGGUNGJAWAB BAGI BULAN JANUARI 2025			LAPORAN : LT405 MUKA SURAT : 126/339
LAPORAN PENGURUSAN JAS DIPERTANGGUNGKAN: 020900 PTJ DIPERTANGGUNGKAN: 20900000		JABATAN KERJA RAYA SELANGOR PENGARAH JABATAN KERJA RAYA	JAS PEMBAYAR : 020900 PTJ PEMBAYAR : 20900000	JABATAN KERJA RAYA SELANGOR PENGARAH JABATAN KERJA RAYA	
KOD AMANAH	PERNHAL	(A) BAKI PADA 01/01/2025 DEBIT (-) / KREDIT (+)	(B) BULAN SEMASA DEBIT (-) / KREDIT (+)	(C) KEMAMUKUN DEBIT (-) / KREDIT (+)	(A + C) BAKI 31/01/2025
60004	AKAUN AMANAH TABUNG INFRASTRUKTUR SOSIAL	4,010,819.70	0.00	0.00	4,010,819.70
60010	AKAUN AMANAH PAKEJ RANGSANGAN EKONOMI	0.00	0.00	0.00	0.00
60021	TABUNG BENCANA KHAS NEGERI SELANGOR	0.00	0.00	0.00	0.00
60025	AKAUN AMANAH SEWAAN PEMBANGUNAN TANAH JABATAN AGAMA ISLAM SELANGOR (TASPEM)	16,332.08	0.00	0.00	16,332.08
60040	AKAUN AMANAH DEPOSIT KESELAMATAN (WANG CAQARAN) BERKELOMPOK UTILITI JKR NEGERI SELANGOR	6,284,635.30	0.00	0.00	6,284,635.30
60052	AKAUN AMANAH CARUMAN PARIT	0.00	0.00	0.00	0.00
60061	AKAUN AMANAH KUTIPAN CAJ SEG PLASTIK NEGERI SELANGOR	0.00	0.00	0.00	0.00
70103	DEPOSIT CAQARAN	2,800.00	50.00	50.00	2,800.00
70105	DEPOSIT CAQARAN SEWA BANGUNAN/ GERAI/ KEDAI	6,900.00	0.00	0.00	6,900.00
70107	DEPOSIT WANG JAMINAN PELAKSANAAN	17,006,972.51	512,167.89	512,167.89	18,530,862.88
70111	DEPOSIT KUARTERS/ SEWA RUMAH KOS RENDAH (PAKR)	25,200.00	450.00	450.00	25,200.00
80901	AKAUN KENA BAYAR	22,460,613.64	0.00	0.00	22,460,613.64
99102	PINJAMAN KEPADA PIHAK BERKUASA TEMPATAN	0.00	0.00	0.00	0.00

LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN AMANAH AWAM

3. PTJ perlu melengkapkan Sijil Pengesahan Baki Kumpulan Wang Amanah Kerajaan/ Akaun Amanah Awam berdasarkan format yang diterangkan di Para 1 dengan tatacara penyediaan seperti berikut:

LAMPIRAN 1

SIJIL PENGESAHAN BAKI

AKAUN AMANAH/KUMPULAN WANG AMANAH:.....
(nama Akaun Amanah)

NO. KOD AKAUN AMANAH/KUMPULAN WANG AMANAH:.....
(no. Kod Akaun Amanah)

KOD KEMENTERIAN/JABATAN:.....
(no. kod Kementerian/Jabatan)

SEPERTI PADA:.....
(tarikh)

- Adalah disahkan baki akaun amanah di atas mengikut Laporan Sistem Akaun Pusat/Laporan Sistem Perakaunan Cawangan* adalah:-
 - ☐ Bersamaan dengan baki mengikut rekod Kementerian/Jabatan iaitu RM.....
 - ☐ Berbeza dengan baki mengikut rekod Kementerian/Jabatan dan disertakan Penyata Penyesuaian Akaun Amanah/Kumpulan Wang Amanah bagi menerangkan perbezaan tersebut.
- Adalah disahkan baki Buku Akaun Amanah Kementerian/Jabatan ** adalah:-
 - ☐ Bersamaan dengan rekod/penyata bank iaitu RM
 - ☐ Berbeza dengan rekod/penyata bank dan disertakan Penyata Penyesuaian Bank bagi menerangkan perbezaan tersebut.
- Adalah disahkan bahawa Arahan Perbendaharaan 155 dipatuhi:-
 - ☐ Akaun Amanah/Kumpulan Wang Amanah ini masih diperlukan.
 - ☐ Akaun Amanah/Kumpulan Wang Amanah ini tidak diperlukan lagi.

(Nama Pegawai/jawatan)
 Cop Jabatan

Nota:

* : potong mana yang tidak berkenaan.

** : hanya untuk Akaun Amanah/ Kumpulan Wang Amanah yang dibenarkan menggunakan akaun bank sendiri selain daripada bank BENDAHARI NEGERI.

☐ : sila tandakan kotak yang berkenaan.

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN
AMANAH AWAM

4. Baki di Buku Amanah Sistem iSPEKS dan Laporan LT400/ LT405 hendaklah direkodkan pada Penyata Penyesuaian Kumpulan Wang Amanah Kerajaan/ Amanah Awam seperti di **Lampiran 2** di bawah.

LAMPIRAN 2

PENYATA PENYESUAIAN KUMPULAN WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN AMANAH AWAM

Seperti pada

Pejabat Perakaunan :
(Nama Pejabat Perakaunan)

Pegawai Pengawal Dipertanggung :
Kumpulan PTJ & PTJ Dipertanggung :
Kumpulan PTJ & PTJ Membayar :
Kod Dana Amanah & Kod Amanah :
Baki di laporan Pejabat Perakaunan¹ : **RM**

	Amaun (RM)
Baki Laporan PTJ² Debit/ Kredit* → BAKI PADA BUKU AMANAH iSPEKS	
Tambah: Amaun Tanggungan Belum Selesai Kemaskini (Tanggungan dan/atau Pelaburan)	
Tambah: Kredit di Laporan Pejabat Perakaunan ¹ yang tidak diambilkira oleh Laporan PTJ ² (Senarai A dilampirkan)	
Debit di Laporan PTJ ² yang tidak diambilkira di dalam Laporan Pejabat Perakaunan ¹ (Senarai B dilampirkan)	
Kurang: Debit di Laporan Pejabat Perakaunan ¹ yang tidak diambilkira oleh Laporan PTJ ² (Senarai C dilampirkan)	
Kredit di Laporan PTJ ² yang tidak diambilkira di dalam Laporan Pejabat Perakaunan ¹ (Senarai D dilampirkan)	
Baki mengikut Laporan Pejabat Perakaunan¹ Mengikut Kod Amanah Debit/Kredit ↓ BAKI PADA LAPORAN LT400/ LT405	

Disediakan oleh:

Tandatangan :
 Nama :
 Jawatan :

Disahkan oleh :

Tandatangan :
 Nama :
 Jawatan :

Nota:

1 : Laporan Akaun Amanah Tunai (LT400/LT405)
 2 : Laporan Buku Amanah iSpeks

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN
AMANAH AWAM

5. Sebarang perbezaan di antara Laporan Buku Amanah Sistem iSPEKS dan Laporan LT400/ LT405 hendaklah dijelaskan dengan butiran lengkap pada **Senarai A, B, C atau D** seperti di **Lampiran 3** di bawah mengikut kesesuaian.

LAMPIRAN 3																					
LAMPIRAN 3 (Senarai A) KREDIT DI LAPORAN PEJABAT PERAKAUNAN¹ YANG TIDAK DIAMBILKIRA OLEH LAPORAN PTJ² Seperti pada Pejabat Perakaunan : (Nama Pejabat Perakaunan) Pegawai Pengawal Dipertanggung Kumpulan PTJ & PTJ Dipertanggung : Kod Dana Amanah & Kod Amanah : Kump. PTJ & PTJ Membayar : <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;">BIL.</th> <th style="width: 15%;">TARIKH</th> <th style="width: 15%;">NO. RUJ</th> <th style="width: 40%;">BUTIRAN</th> <th style="width: 20%;">AMAUN (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="5" style="text-align: center;">JUMLAH</td> </tr> </tbody> </table> Disediakan oleh : Tandatangan : Nama : Jawatan : Disahkan oleh : Tandatangan : Nama : Jawatan :	BIL.	TARIKH	NO. RUJ	BUTIRAN	AMAUN (RM)	JUMLAH					LAMPIRAN 3 (Senarai B) DEBIT DI LAPORAN PTJ² YANG TIDAK DIAMBILKIRA DI DALAM LAPORAN PEJABAT PERAKAUNAN¹ Seperti pada Pejabat Perakaunan : (Nama Pejabat Perakaunan) Pegawai Pengawal Dipertanggung Kumpulan PTJ & PTJ Dipertanggung : Kod Dana Amanah & Kod Amanah : Kump. PTJ & PTJ Membayar : <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;">BIL.</th> <th style="width: 15%;">TARIKH</th> <th style="width: 15%;">NO. RUJ</th> <th style="width: 40%;">BUTIRAN</th> <th style="width: 20%;">AMAUN (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="5" style="text-align: center;">JUMLAH</td> </tr> </tbody> </table> Disediakan oleh : Tandatangan : Nama : Jawatan : Disahkan oleh : Tandatangan : Nama : Jawatan :	BIL.	TARIKH	NO. RUJ	BUTIRAN	AMAUN (RM)	JUMLAH				
BIL.	TARIKH	NO. RUJ	BUTIRAN	AMAUN (RM)																	
JUMLAH																					
BIL.	TARIKH	NO. RUJ	BUTIRAN	AMAUN (RM)																	
JUMLAH																					
LAMPIRAN 3 (Senarai C) DEBIT DI LAPORAN PEJABAT PERAKAUNAN¹ YANG TIDAK DIAMBILKIRA OLEH LAPORAN PTJ² Seperti pada Pejabat Perakaunan : (Nama Pejabat Perakaunan) Pegawai Pengawal Dipertanggung Kumpulan PTJ & PTJ Dipertanggung : Kod Dana Amanah & Kod Amanah : Kump. PTJ & PTJ Membayar : <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;">BIL.</th> <th style="width: 15%;">TARIKH</th> <th style="width: 15%;">NO. RUJ</th> <th style="width: 40%;">BUTIRAN</th> <th style="width: 20%;">AMAUN (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="5" style="text-align: center;">JUMLAH</td> </tr> </tbody> </table> Disediakan oleh : Tandatangan : Nama : Jawatan : Disahkan oleh : Tandatangan : Nama : Jawatan :	BIL.	TARIKH	NO. RUJ	BUTIRAN	AMAUN (RM)	JUMLAH					LAMPIRAN 3 (Senarai D) KREDIT DI LAPORAN PTJ² YANG TIDAK DIAMBILKIRA DI DALAM LAPORAN PEJABAT PERAKAUNAN¹ Seperti pada Pejabat Perakaunan : (Nama Pejabat Perakaunan) Pegawai Pengawal Dipertanggung Kumpulan PTJ & PTJ Dipertanggung : Kod Dana Amanah & Kod Amanah : Kump. PTJ & PTJ Membayar : <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;">BIL.</th> <th style="width: 15%;">TARIKH</th> <th style="width: 15%;">NO. RUJ</th> <th style="width: 40%;">BUTIRAN</th> <th style="width: 20%;">AMAUN (RM)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="5" style="text-align: center;">JUMLAH</td> </tr> </tbody> </table> Disediakan oleh : Tandatangan : Nama : Jawatan : Disahkan oleh : Tandatangan : Nama : Jawatan :	BIL.	TARIKH	NO. RUJ	BUTIRAN	AMAUN (RM)	JUMLAH				
BIL.	TARIKH	NO. RUJ	BUTIRAN	AMAUN (RM)																	
JUMLAH																					
BIL.	TARIKH	NO. RUJ	BUTIRAN	AMAUN (RM)																	
JUMLAH																					

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN
AMANAH AWAM

6. Penyata Terimaan dan Bayaran Bagi Akaun Amanah / Kumpulan Wang Amanah perlu disediakan seperti di **Lampiran 4**. Butiran pada kolum perenggan terimaan dan bayaran perlulah mengikut perenggan di dalam Surat Ikatan Amanah/ Arahan Amanah yang terkini.

LAMPIRAN 4					
PENYATA TERIMAAN DAN BAYARAN BAGI AKAUN AMANAH/ KUMPULAN WANG AMANAH (nama Akaun Amanah/Kumpulan Wang Amanah) BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER (tahun) No. Kod Akaun Amanah/ Kumpulan Wang Amanah: (no. kod Akaun Amanah/Kumpulan Wang Amanah)					
TERIMAAN			BAYARAN		
No. Perenggan	Butiran	RM	No. Perenggan	Butiran	RM
	Baki awal tahun 1 Januari <i>(senaraikan terimaan mengikut jenis dan amaun seperti dalam Arahan Akaun Amanah/Surat Ikatan Amanah)</i>			<i>(senaraikan bayaran mengikut jenis dan amaun seperti dalam Arahan Akaun Amanah/Surat Ikatan Amanah)</i> Baki akhir tahun 31.12.....	
	JUMLAH			JUMLAH	

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

Disediakan oleh:

Tandatangan:
 Nama Pegawai:
 Jawatan Pegawai:

Disahkan oleh:

Tandatangan:
 Nama Pegawai:
 Jawatan Pegawai:

Cop Jabatan:

Keterangan:

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

- REKOD TERPERINCI TERIMAAN

No. Peranginan	Budaya Terpadu	JAN	FEB	MAR	APR	MAY	JUN	JUL	AUG	SEPT	OCT	NOV	DES	Jumlah
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Jumlah (RM)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Disetujui Oleh :

N/A

Diketahui Oleh :

N/A

Disetujui Oleh :

N/A

Diketahui Oleh :

N/A

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
 BILANGAN 1 TAHUN 2025
 LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN AMANAH AWAM

REKOD TERPERINCI BAYARAN

LAMPIRAN 5(b)

REKOD TERPERINCI PENYATA BAYARAN AKAUN AMANAH BAGI TAHUN 2024

No. Perenggan	Berikan Terminan	JAN	FEB	MAR	APRIL	MAY	JUN	JULAI	OGOS	SEPT	OKT	NOV	DIS	JUMLAH
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
	JUMLAH (RM)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00

DISEDIAKAN OLEH:

DISEMAK OLEH:

COP JABATAN:

Nama :
 Jawatan :

Nama :
 Jawatan :

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN AMANAH AWAM

8. Bagi Jabatan/ PTJ yang mengendalikan Akaun Amanah yang melibatkan lebih dari satu PTJ di bawah Kod Amanah yang sama, Jabatan/ PTJ hendaklah melengkapkan Laporan Sijil Pengesahan Baki/ Penyata Penyesuaian Disatukan seperti di **Lampiran 6** di bawah.

LAMPIRAN 6

LAPORAN SIJIL PENGESAHAN BAKI/PENYATA PENYESUAIAN
KUMPULAN WANG AMANAH KERAJAAN/AKAUN AMANAH AWAM DISATUKAN
SEPERTIPADA (bulan) (tahun)

NAMA AKAUN AMANAH :
 KOD AKAUN AMANAH :
 KOD PEGAWAI PENGAWAL / KEMENTERIAN :

Senarai 1

Sijil	Kod Kumpulan PTJ dan PTJ Diberi Tanggung	Nama Kumpulan PTJ dan PTJ Diberi Tanggung	Sama	Bezaya	Baki Akaun Amanah Tunai (LT400/ LT405)	Senarai 1				Jumlah Baki Di Laporan Pejabat Perakaunan ² (Buku Amanah Ispeks)	AP151/AP152 dan AP155	
						A Laporan Pejabat Perakaunan ²	B Laporan PT J ³	C Laporan Pejabat Perakaunan ²	D Laporan PT J ³		Perlu	Tidak
			(/)	(/)	(RM)	KT (RM)	DT (RM)	DT (RM)	KT (RM)	(/)	(/)	
Jumlah Keseluruhan (RM)												

Nota :

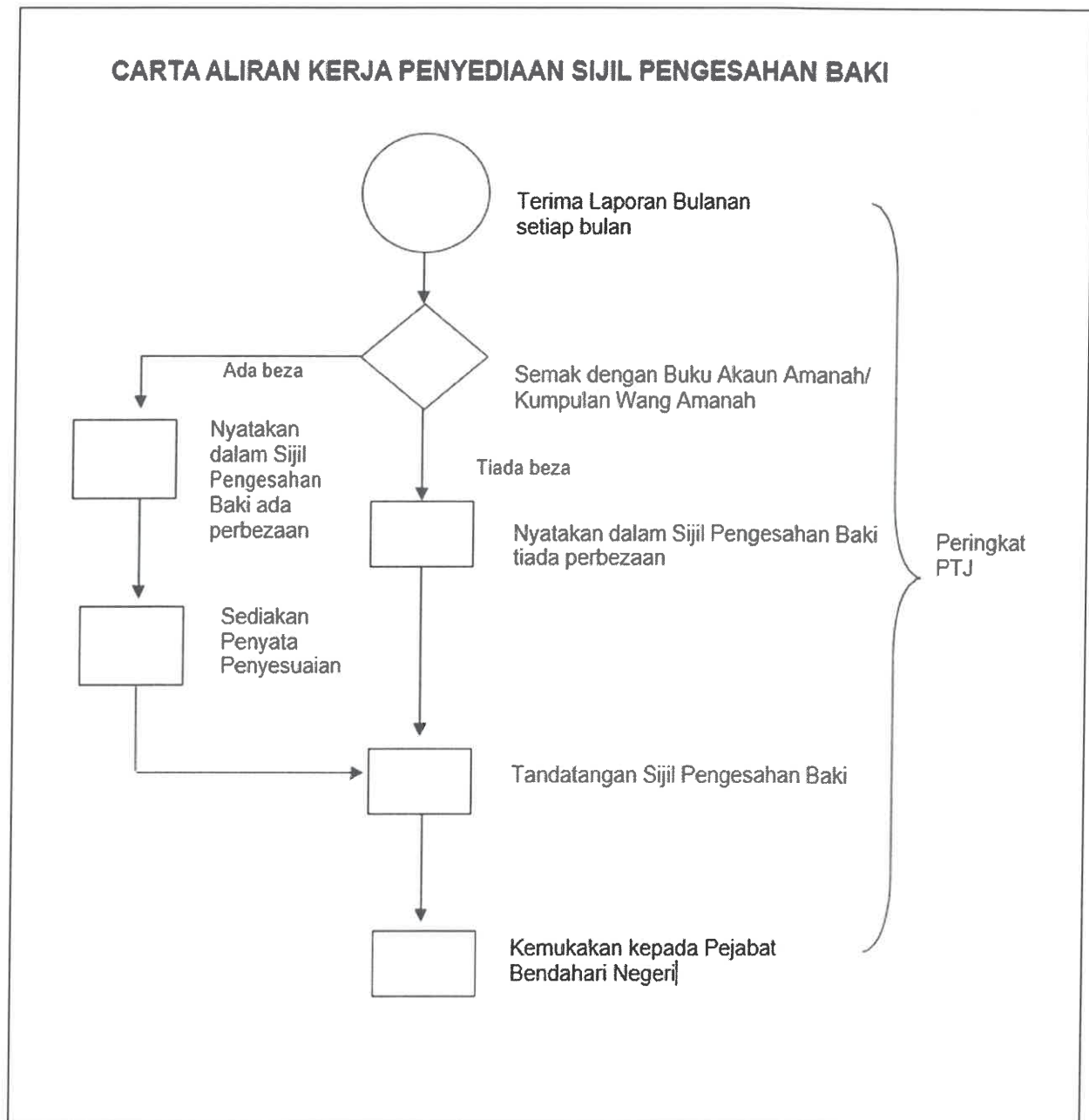
1. Selainnya terdapat perbezaan, Penyata Penyesuaian perlu disediakan oleh PTJ Diberi Tanggung ke atas jumlah keseluruhan bagi PTJ yang telah disatukan

2. Transaksi yang terdapat di LT400/ LT405

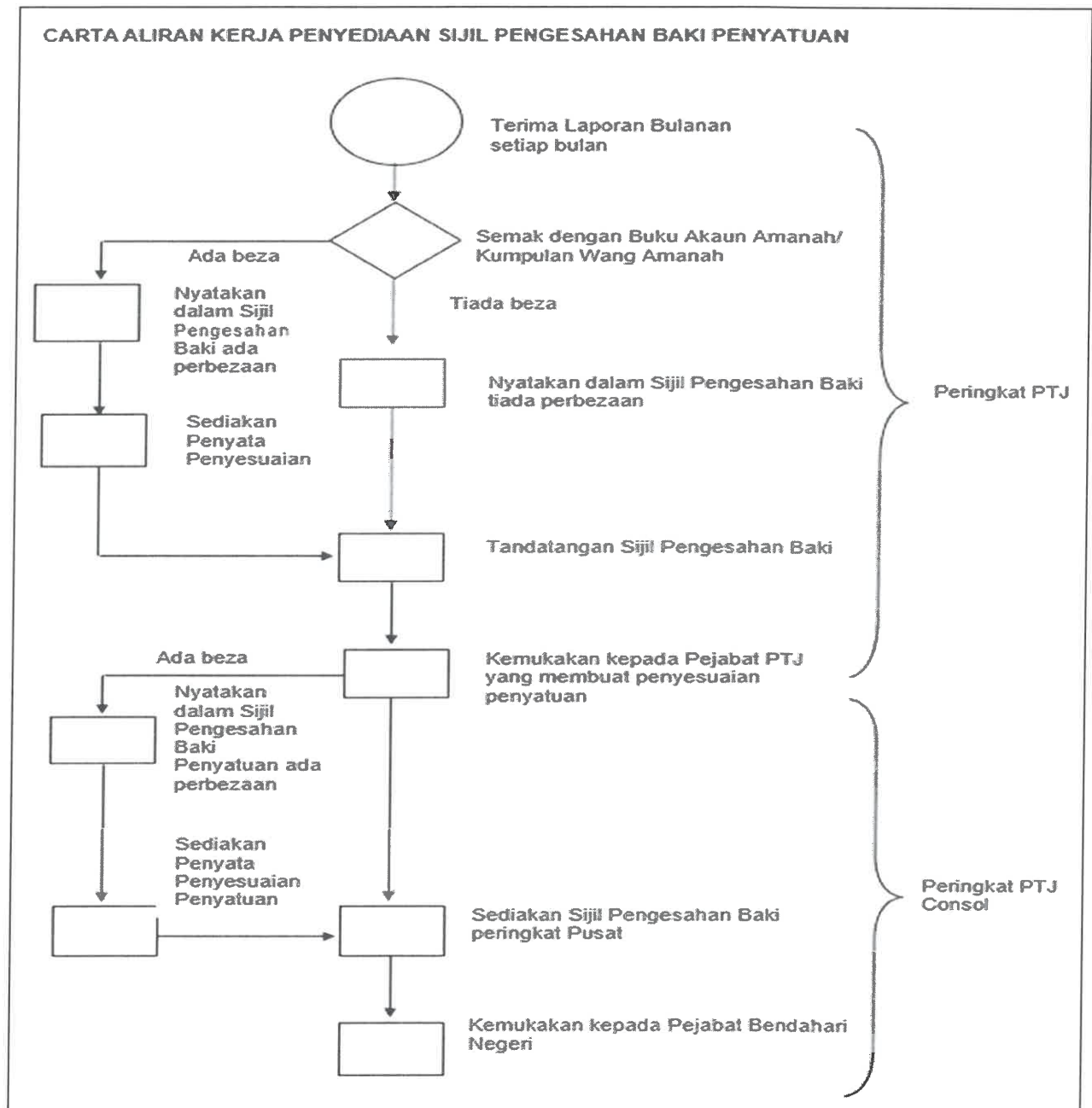
3. Transaksi yang terdapat di Laporan Buku Amanah Ispeks, Laporan Kedudukan Dana Amanah/Laporan lain berkaitan atau Laporan Ringkasan Hasil/Labiliti/Ekuiti (yang mana berkaitan)

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN
AMANAH AWAM

9. Carta aliran kerja penyediaan Sijil Pengesahan Baki Akaun Amanah Kerajaan/ Akaun Amanah Awam adalah seperti berikut:



ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN
AMANAH AWAM



ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN
AMANAH AWAM

SENARAI PENGHANTARAN DOKUMEN
SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN / AKAUN AMANAH
AWAM

Senarai dokumen Penghantaran Sijil Pengesahan Baki Wang Amanah Kerajaan / Akaun Amanah Awam seperti yang dinyatakan dalam Pekeliling Perbendaharaan Malaysia - WP 10.4 dan Surat Pekeliling Akauntan Negara Malaysia Bilangan 4 Tahun 2021 (SPANM Bil. 4/ 2021) dan dihantar ke Bahagian Perkhidmatan Operasi Perakaunan, Pejabat Bendahari Negeri sebelum 14 haribulan, bulan berikutnya:

- i. Sijil Pengesahan Baki Akaun Amanah / Kumpulan Wang Amanah
(Lampiran 1)
- ii. Penyata Penyesuaian Akaun Amanah / Kumpulan Wang Amanah
(Lampiran 2)
- iii. Penyata Kredit Di Laporan Pejabat Perakaunan Yang Tidak Diambilkira Oleh PTJ **[Lampiran 3 (Senarai A)]**
- iv. Penyata Debit Di Laporan PTJ Yang Tidak Diambilkira Di Dalam Akaun Pejabat Perakaunan **[Lampiran 3 (Senarai B)]**
- v. Penyata Debit Di Laporan Pejabat Perakaunan Yang Tidak Diambilkira Oleh Laporan PTJ **[Lampiran 3 (Senarai C)]**
- vi. Penyata Kredit Di Laporan PTJ Yang Tidak Diambilkira Di Dalam Laporan Pejabat Pembayar **[Lampiran 3 (Senarai D)]**
- vii. Laporan Sijil Pengesahan Baki / Penyata Penyesuaian Amanah Disatukan
(Lampiran 6)
- viii. Penyata Terimaan dan Bayaran **(Lampiran 4)**

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN
AMANAH AWAM

Tambahan dokumen yang diperlukan (selain yang dinyatakan dalam WP 10.4 dan SPANM Bil. 4/ 2021)

- i. Perincian Perenggan Terimaan/ Bayaran Akaun Amanah/ Kumpulan Wang Amanah (**Lampiran 4.1**) (Rekod ini disediakan oleh Pusat Tanggungjawab untuk tujuan semakan perincian transaksi bagi setiap perenggan yang ditetapkan di dalam Surat Ikatan Amanah/ Arahan Amanah)
- ii. Rekod Terperinci Penyata Terimaan dan Bayaran Akaun Amanah Bagi Tahun Semasa [**Lampiran 5(a) dan Lampiran 5(b)**] (Rekod ini disediakan oleh Pusat Tanggungjawab untuk tujuan semakan transaksi bagi setiap perenggan berdasarkan pada Surat ikatan Amanah/ Arahan Amanah).
- iii. Laporan Buku Amanah yang dijana dari Sistem iSPEKS
(Laporan ini digunakan oleh Pusat Tanggungjawab untuk tujuan semak silang bersama Laporan Tunai LT400/ LT405. Laporan ini lebih terperinci kerana melibatkan urusan harian menggunakan Perakaunan Akruan).
- iv. Laporan LT 400.
(Laporan ini digunakan oleh Pusat Tanggungjawab untuk tujuan semak silang bersama Laporan Buku Amanah Sistem iSPEKS).
- v. Laporan LT 405.
(Laporan ini digunakan oleh Pusat Tanggungjawab untuk tujuan semak silang bersama Laporan Buku Amanah Sistem iSPEKS).
- vi. Laporan LT 011 / LT 012.
(Laporan ini digunakan oleh Pusat Tanggungjawab untuk tujuan semak silang bersama Laporan Buku Amanah Sistem iSPEKS dan Laporan LT400/ LT405 bagi Penyesuaian Penyatuan).

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025

LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN
AMANAH AWAM

Jabatan dan PTJ perlu mengemukakan Penyata Terimaan Dan Bayaran kepada Ketua Audit Negara selewat-lewatnya sebelum atau pada 28 Februari tahun berikutnya **(WP 10.4 - Tatacara Pengurusan Akaun Amanah/ Kumpulan Wang Amanah Para 5.5.8)**:

- i. Penyata Kedudukan Kewangan / Penyata Terimaan dan Bayaran

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN
AMANAH AWAM

SENARAI SEMAK
SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN / AKAUN AMANAH
AWAM

Nama Jabatan/PTJ : _____

Bulan : _____

Bil.	Nama Dokumen	Tandakan (/)
1.	Sijil Pengesahan Baki (Lampiran 1)	
2.	Penyata Penyesuaian Akaun Amanah (Lampiran 2)	
3.	Laporan Sijil Pengesahan Baki / Penyata Penyesuaian Amanah Disatukan (Lampiran 6) bagi Akaun Amanah Penyatuan.	
4.	Senarai A (Lampiran 3)	
5.	Senarai B (Lampiran 3)	
6.	Senarai C (Lampiran 3)	
7.	Senarai D (Lampiran 3)	
8.	Penyata Terimaan dan Bayaran (Lampiran 4)	
9.	Laporan Buku Amanah iSPEKS	
10.	LT 400	
11.	LT 405	
12.	LT 011 / LT 012	

Tandatangan Pegawai :

Jawatan :

Tarikh :

**CONTOH DOKUMEN SIJIL PENGESAHAN BAKI
AKAUN AMANAH/ KUMPULAN WANG AMANAH
KERAJAAN**

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN
AMANAH AWAM

1. SENARAI SEMAK PENYEDIAAN SIJIL PENGESAHAN BAKI

SENARAI SEMAK :	
<u>PROSES PENYEDIAAN PENYATA PENYESUAIAN</u> <u>AKAUN AMANAH</u>	
1. KEPALA SURAT <i>(Sila pastikan Nama Akaun Amanah yang dinyatakan sama seperti di L400)</i>	☒
2. SIJIL PENGESAHAN BAKI <i>(Sila pastikan Sijil Pengesahan Baki yang dilampirkan telah di cap - Cap Jabatan)</i>	☒
3. PENYATA PENYESUAIAN AKAUN AMANAH <i>(Sila pastikan Nama Akaun Amanah yang dinyatakan sama seperti di L400)</i>	☒
4. SENARAI A	☒
5. SENARAI B	☒
6. SENARAI C	☒
7. SENARAI D	☒
8. PENYATA TERIMAAN DAN BAYARAN <i>(Sila pastikan Nama Akaun Amanah yang dinyatakan sama seperti di L400 dan penyata hendaklah dalam format "Tahunan")</i>	☒
9. LAPORAN L400/L603 <i>(Sila pastikan Laporan L400/L603 yang dilampirkan disemak, disahkan dan di cap - Cap Jabatan)</i>	☒
10. BUKU AKAUN AMANAH <i>(Sila pastikan Nama Akaun Amanah yang dinyatakan sama seperti di L400)</i>	☒
 <u>NOTA:</u> Akaun Amanah yang telah mencapai maksud penubuhannya, tidak dikehendaki lagi, mencukupi tempoh hayat yang ditetapkan dalam Arahan Akaun Amanah ataupun yang tidak aktif lagi untuk tempoh setahun hendaklah ditutup.	

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN
AMANAH AWAM

2. SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN AMANAH/ KUMPULAN WANG AMANAH KERAJAAN

SIJIL PENGESAHAN BAKI	
AKAUN AMANAH	AKAUN AMANAH PERKHIDMATAN KAKITANGAN KONTRAK JAIS YANG DILANTIK ATAS PERJAWATAN YANG DILULUSKAN OLEH MAIS
KOD AKAUN AMANAH	60007
KOD JABATAN	021100
SEPERTI PADA	: 31 DISEMBER 2024
1 Adalah disahkan baki akaun amanah di atas mengikut Laporan Sistem SPEKS adalah:-	
1.1	☒ Bersamaan dengan baki mengikut rekod Jabatan iaitu RM 382,835.44
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
 (JUHANIS BINTI JAMALUDIN) AKAUNTAN Nama pegawai / Jawatan Cop Jabatan 	
Nota:	
*	potong mana yang tidak berkenaan
**	hanya untuk Akaun Amanah yang dibenarkan menggunakan akaun bank sendiri selain daripada bank JANM
☐	sila tandakan dikotak yang berkenaan.

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN
AMANAH AWAM

3. PENYATA PENYESUAIAN KUMPULAN WANG AMANAH KERAJAAN/ AMANAH AWAM

PENYATA PENYESUAIAN AKAUN AMANAH	
AKAUN AMANAH	:AKAUN AMANAH PERKHIDMATAN KAKITANGAN KONTRAK JAIS YANG DILANTIK ATAS PERJAWATAN YANG DIULUSKAN OLEH MAIS
KOD AKAUN AMANAH	60007
KOD JABATAN	:021100
SEPERTI PADA	31 DISEMBER 2024
BUTIRAN	AMAUN (RM)
Baki Buku Akaun Amanah Jabatan/PTJ* Debit/Kredit*	382,835.44
TAMBAH : Kredit di akaun Pejabat Pembayar yang tiada diambilkira oleh PTJ yang menyelenggara Akaun Amanah (Senarai A bertampir) Debit di buku PTJ yang menyelenggara Akaun Amanah yang tiada diambilkira di dalam akaun Pejabat Pembayar (Senarai B bertampir)	
KURANG : Debit di akaun Pejabat Pembayar yang tiada diambilkira oleh PTJ yang menyelenggara Akaun Amanah (Senarai C bertampir) Kredit di buku PTJ yang menyelenggara Akaun Amanah yang tiada diambilkira di dalam akaun Pejabat Pembayar (Senarai D bertampir)	
Baki mengikut akaun Pejabat Pembayar Debit/Kredit*	382,835.44
Disediakan Oleh Tandatangan :  Nama ROSMAWATI BINTI DARIN Jawatan PEM. TADBIR (KEWANGAN)	Disahkan Oleh Tandatangan :  Nama JUHANI'S BINTI JAMALUDIN Jawatan AKAUNTAN



ARAHAN OPERASI BENDAHARI NÉGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN
AMANAH AWAM

SENARAI A, B, C, DAN D

SENARAI A

PENYATA KREDIT DI AKAUN PEJABAT PEMBAYAR YANG TIDAK DIAMBILKIRA
OLEH PTJ JABATAN YANG MENYELUSURKAN AKAUN AMANAH

Kod Pejabat: 01100
 Kod PTJ: 710038
 Kod Akaun Amanah: 0000

NO	TARIKH	NO BUKU/KUAT	BUTIRAN	AMALAN (RM)
				0.00
Jumlah				0.00

Disahkan Oleh:  Bendahari
 Tandatangani:  Tandatangani
 Nama: BENDAHARI NÉGERI SELANGOR Nama: BENDAHARI NÉGERI SELANGOR

SENARAI B

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

Kod Pejabat: 01100
 Kod PTJ: 710038
 Kod Akaun Amanah: 0000

NO	TARIKH	NO BUKU/KUAT	BUTIRAN	AMALAN (RM)
				0.00
Jumlah				0.00

Disahkan Oleh:  Bendahari
 Tandatangani:  Tandatangani
 Nama: BENDAHARI NÉGERI SELANGOR Nama: BENDAHARI NÉGERI SELANGOR

SENARAI C

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

Kod Pejabat: 01100
 Kod PTJ: 710038
 Kod Akaun Amanah: 0000

NO	TARIKH	NO BUKU/KUAT	BUTIRAN	AMALAN (RM)
				0.00
Jumlah				0.00

Disahkan Oleh:  Bendahari
 Tandatangani:  Tandatangani
 Nama: BENDAHARI NÉGERI SELANGOR Nama: BENDAHARI NÉGERI SELANGOR

SENARAI D

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

Kod Pejabat: 01100
 Kod PTJ: 710038
 Kod Akaun Amanah: 0000

NO	TARIKH	NO BUKU/KUAT	BUTIRAN	AMALAN (RM)
				0.00
Jumlah				0.00

Disahkan Oleh:  Bendahari
 Tandatangani:  Tandatangani
 Nama: BENDAHARI NÉGERI SELANGOR Nama: BENDAHARI NÉGERI SELANGOR

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN
AMANAH AWAM

4. PENYATA TERIMAAN DAN BAYARAN BAGI AKAUN AMANAH/ KUMPULAN WANG AMANAH

PENYATA TERIMAAN DAN BAYARAN BAGI AKAUN AMANAH : PERKHIDMATAN KAKITANGAN KONTRAK JAIS YANG DILANTIK OLEH MAIS BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2024 NO KOD AKAUN AMANAH : 60007					
TERIMAAN			BAYARAN		
NO PERENGKAN	BUTIRAN	RM	NO PERENGKAN	BUTIRAN	RM
	Baki awal tahun 1 Januari 2024	373,953.83			
11.1	PERUNTUKAN DARI MAIS BAGI PEMBIAYAAN ANGGOTA PERJAWATAN MAIS YANG DILANTIK DAN DITEMPATKAN OLEH JAIS	9,840,455.09	12.1	BAYARAN EMOLUMEN, TUNTUTAN DAN ELAUN SERTA GANJARAN YANG LAYAK DITERIMA OLEH KAKITANGAN KONTRAK JAIS YANG DILANTIK ATAS PERJAWATAN YANG DILULUSKAN OLEH MAIS	9,831,573.48
11.2	TERIMAAN-TERIMAAN LA'IN YANG DILULUSKAN OLEH JAWATANKUASA PENTADBIR AKAUN AMANAH	0.00	12.2	APA-APA PERBELANJAAN YANG DILULUSKAN OLEH JAWATANKUASA PENTADBIR AKAUN AMANAH UNTUK PERBELANJAAN YANG MEMBERI FAEDAH DAN MANFAAT LANGSUNG KEPADA KAKITANGAN KONTRAK JAIS YANG DILANTIK ATAS PERJAWATAN YANG DILULUSKAN OLEH MAIS	
				JUMLAH BAYARAN	9,831,573.48
				Baki akhir tahun 31.12. 2024	382,635.44
	JUMLAH	10,214,408.92		JUMLAH	10,214,408.92

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

DISEDIAKAN OLEH



TANDATANGAN

NAMA PEGAWAI : ROSMAWATI BINTI DARIN
 JAWATAN PEGAWAI : PEM TADBIR (KEWANGAN)

DISAHKAN OLEH



TANDATANGAN

NAMA PEGAWAI : JUHANIS BINTI JAMALUDIN
 JAWATAN PEGAWAI : AKAUNTAN
 COP JABATAN



KETERANGAN :
 * Nombor perenggan dalam Arahkan Akaun Amanah yang berkaitan dengan urusan ini

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
 BILANGAN 1 TAHUN 2025
 LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN AMANAH AWAM

5. REKOD TERPERINCI TERIMAAN

REKOD TERPERINCI PENYATA TERIMAAN AKAUN AMANAH MAIS BAGI TAHUN 2024

NO PERENGKAN	BUTIRAN TERIMAAN	JAN	FEB	MAR	APRIL	MEI	JUN	JULAI	OGOS	SEPT	OKT	NOV	DIS	JUNLAH
1.1	PERUNTUKAN DARI MAIS BAGI PEMBIAYAAN ANGGOTA PERJAWATAN MAIS YANG DILANTIK DAN DITEMPATKAN OLEH JAIS	0.00	0.00	0.00	0.00	4,856,905.14	23,450.00	191,946.37	205,546.07	0.00	1,053.15	0.00	4,761,151.76	9,840,455.09
1.2	TERIMAAN TERIMAAN LAIN YANG DILULUSKAN OLEH JAWATANKUASA PENTADBIR AKAUN AMANAH	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	JUNLAH (RM)	0.00	0.00	0.00	0.00	4,856,905.14	23,450.00	191,946.37	205,546.07	0.00	1,053.15	0.00	4,761,151.76	9,840,455.09

DISEDIAKAN OLEH :

NAMA : ROSMAWATI BINTI DARIN
 JAWATAN : PEM TADBIR (KEWANGAN)

DISEMAK OLEH :


 NAMA PEGAWAI : JUHANIS BINTI JAMALUDIN
 JAWATAN PEGAWAI : AKAUNTAN

COP JABATAN :



ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
 BILANGAN 1 TAHUN 2025
 LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN AMANAH AWAM

6. REKOD TERPERINCI BAYARAN

REKOD TERPERINCI PENYATA BAYARAN AKAUN AMANAH MAIS BAGI TAHUN 2024														
NO PERENGKAI	BUTIRAN BAYARAN	JAN	FEB	MAR	APRIL	MEI	JUN	JULAI	OGOS	SEPT	OKT	NOV	DIS	JUMLAH
12.1	BAYARAN EMOLUVEN, TUNTUTAN DAN ELAUN SERTA GAKSIAN YANG LAYAK DITERIMA OLEH KAKITANGAN KONTRAK JAS YANG DILANTIK ATAS PERJAWATAN YANG DILULUSKAN OLEH MAIS	27,855.59	39,237.91	36,828.69	33,225.60	4,339.48	430,252.98	3,772,446.07	728,471.05	11,504.98	90,774.21	23,141.21	4,635,495.71	9,831,573.48
12.2	APA-APA PERBELANJAAN YANG DILULUSKAN OLEH JAWATANKUASA PENTADBIR AKAUN AMANAH UNTUK PERBELANJAAN YANG MEMBERI FAEDAH DAN MANFAAT LANGSUNG KEPADA KAKITANGAN KONTRAK JAS YANG ATAS PERJAWATAN YANG DILULUSKAN OLEH MAIS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	JUMLAH (RM)	27,855.59	39,237.91	36,828.69	33,225.60	4,339.48	430,252.98	3,772,446.07	728,471.05	11,504.98	90,774.21	23,141.21	4,635,495.71	9,831,573.48

DISEDIAKAN OLEH:

ROSMAWATI BINTI DARIN

JAWATAN : PEM TADBIR (KEWANGAN)

DISEMAK OLEH:



JUHANIS BINTI JAMALUDIN

JAWATAN PEGAWAI : AKAUNTAN

COP JABATAN:



7. BUKU AKAUN AMANAH SISTEM iSPEKS

126

8. LAPORAN URUSNIAGA AKAUN AMANAH TUNAI (LT400)

127

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR

BILANGAN 1 TAHUN 2025

LAMPIRAN 5: SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG AMANAH KERAJAAN/ AKAUN AMANAH AWAM

9. PENYATA LENGKAP AKAUN AMANAH MENGIKUT JABATAN/ PUSAT TANGGUNGJAWAB (LT405)

TARIKH : 06/01/2025				KERAJAAN NEGERI SELANGOR DARUL EHSAN				LAPORAN : LT405	
MASA : 10:21:51 AM				PENYATA LENGKAP AKAUN AMANAH MENGIKUT JABATAN/PUSAT TANGGUNGJAWAB				MUKA SURAT : 2/4	
				BAGI BULAN DISEMBER 2024					
LAPORAN PENGURUSAN									
JAB DIPERTANGGUNGKAN: 021100				JABATAN AGAMA ISLAM SELANGOR					
PTJ DIPERTANGGUNGKAN : 21100000				PENGARAH JABATAN AGAMA ISLAM SELANGOR					
				JAB PEMBAYAR : 021100					
				PTJ PEMBAYAR : 21100000				JABATAN AGAMA ISLAM SELANGOR	
								PENGARAH JABATAN AGAMA ISLAM SELANGOR	
KOD AMANAH	PERIHAL	(A)	(B)	(C)	(A + C)				
		BAKI PADA 01/01/2024	BULAN SEMASA	KEMASKINI	BAKI				
		DEBIT(-) / KREDIT(+)	DEBIT(-) / KREDIT(+)	DEBIT(-) / KREDIT(+)	31/12/2024				
58117	KUMPULAN WANG AMANAH PAKEJ RANGSANGAN EKONOMI	0.00	0.00	0.00	210.72				
50002	AKAUN AMANAH KELAS AL-QURAN DAN FAROU ANIKAFI	4,008,149.05	66,877.01	43,654,773.38	3,953,762.90				
60006	AKAUN AMANAH KELAS AL-QURAN DAN FAROU ANIKAFI	2,918,222.54	3,732.00	43,600,388.83	4,016,848.15				
	AKAUN AMANAH PERKHIDMATAN KAKITANGAN KONTRAK JAIS		4,657,126.56	27,823,330.84					
	YANG DILANTIK ATAS PERJAWATAN YANG DELULUSKAN MAIS	373,893.73	7,230,192.00	28,921,958.45					
			4,635,495.71	9,831,573.48					
60010	AKAUN AMANAH PAKEJ RANGSANGAN EKONOMI	210.72	4,781,451.76	9,840,455.99					
60025	AKAUN AMANAH SEWAAN PEMBANGUNAN TANAH JABATAN AGAMA ISLAM SELANGOR (TASPEM)	3,495,585.04	122,153.00	1,220,229.30	2,275,355.74				
60051	AKAUN AMANAH TABUNG PEMBANGUNAN ISLAM (TAPIS)	0.00	0.00	0.00	0.00				
70103	DEPOSIT CAGARAN	31,650.00	0.00	0.00	0.00				
70104	DEPOSIT CAGARAN KANTIN	1,200.00	0.00	0.00	0.00				
70107	DEPOSIT WANG JAMINAN PELAKSANAAN	377,620.99	0.00	0.00	1,200.00				
70111	DEPOSIT KUARTERS/ SEWA RUMAH KOS RENDAH (PAKR)	32,100.00	450.00	2,700.00	39,550.00				
70222	DEPOSIT SEWA RUMAH	570,515.00	0.00	10,150.00	286,165.00				
70307	DEPOSIT TERIMAAN TIDAK DIPERUNTUKKAN	0.00	0.00	0.00	0.00				

**ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025**



LAMPIRAN 6

i. SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN

ii. SENARAI BAKI PENDEPOSIT

PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR

2025

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 6: SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN DAN
SENARAI BAKI PENDEPOSIT

LAMPIRAN 6

1 TUJUAN

- 1.1 Arahan Operasi ini dikemukakan untuk memberi garis panduan kepada Jabatan/ Pusat Tanggungjawab (PTJ) mengenai penyediaan Sijil Pengesahan Baki Akaun Deposit Terimaan dengan betul dan tepat dalam tempoh masa yang ditetapkan. Sijil Pengesahan Baki Akaun Deposit Terimaan perlu disediakan oleh setiap Jabatan/ PTJ dan dikemukakan kepada Bahagian Perkhidmatan Operasi Perakaunan, Pejabat Bendahari Negeri **selewatnya sebelum atau pada 14 haribulan, bulan berikutnya.**

2 LATAR BELAKANG

- 2.1 Deposit adalah jaminan/ cagaran yang dipegang oleh Kerajaan untuk tujuan melindungi Kerajaan/ orang awam dan juga untuk memastikan pembekal/ individu melaksanakan tanggungjawab sehingga selesai.
- 2.2 Pelaksanaan penyediaan Tatacara Penyediaan Sijil Pengesahan Baki Akaun Deposit juga merujuk kepada beberapa garis panduan/ pekeliling yang telah ditetapkan antaranya adalah;
- 2.2.1 Arahan Perbendaharaan (Pindaan 2023)
 - 2.2.2 Surat Pekeliling Akauntan Negara Malaysia Bilangan 1 Tahun 2023 (SPANM Bil.1/ 2023) - Tatacara Pengurusan Akaun Deposit
 - 2.2.3 Surat Pekeliling Akauntan Negara Malaysia Bilangan 5 Tahun 2019 (SPANM Bil. 5/ 2019) - Tatacara Pengurusan Terimaan

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025

LAMPIRAN 6: SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN DAN
SENARAI BAKI PENDEPOSIT

3 PENYELENGGARAAN AKAUN DEPOSIT

- 3.1 Jabatan/ PTJ bertanggungjawab menyelenggara rekod berkaitan Akaun Deposit.
- 3.2 Rekod Akaun Deposit yang perlu diselenggara oleh Jabatan/ PTJ adalah seperti berikut:

3.2.1 Buku Lejar Utama Akaun Deposit Jabatan/ PTJ

- (a) Merekodkan semua transaksi terimaan, bayaran pulangan balik atau pelarasan deposit pada setiap kali transaksi dilakukan oleh Jabatan/ PTJ. Baki yang terdapat di Buku Lejar Utama merupakan baki keseluruhan Deposit.
- (b) Buku Lejar Utama ini hendaklah ditutup pada setiap akhir bulan dan baki dibawa ke hadapan pada bulan berikutnya. Format Buku Lejar Utama Akaun Deposit adalah seperti di **Lampiran A**.
- (c) Jabatan/ PTJ hendaklah merujuk Laporan Buku Akaun Amanah Sistem iSPEKS dan Buku Lejar Kecil (Subsidiari) bagi penyediaan Buku Lejar Utama Akaun Deposit.

3.2.2 Buku Lejar Kecil/ Laporan Kedudukan Subsidiari:

- (a) Selaras dengan AP150A, Pegawai Pengawal adalah bertanggungjawab atas penyelenggaraan akaun deposit di bawah jagaannya. Akaun deposit hendaklah dibuka mengikut jenis deposit yang diterima. Jika bilangan deposit yang sama jenisnya

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 6: SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN DAN
SENARAI BAKI PENDEPOSIT

banyak diterima, akaun subsidiari hendaklah diselenggara bagi tiap-tiap deposit.

(b) Akaun subsidiari merupakan rekod kecil yang diselenggara bagi setiap deposit. Ia merangkumi semua rekod transaksi terimaan, bayaran pulangan balik deposit atau pelarasan deposit secara terperinci pada setiap kali transaksi dilakukan oleh Jabatan/ PTJ mengikut nama syarikat/ individu dan rujukan tertentu (contoh: nombor kontrak).

(c) Baki akaun subsidiari tidak boleh berbaki debit.

(d) Jumlah semua baki Buku Lejar Kecil (Subsidiari) Deposit hendaklah bersamaan dengan baki Buku Lejar Utama Deposit tersebut (mengikut kod akaun deposit berkaitan).

(e) Format Buku Lejar Kecil (Subsidiari) Akaun Deposit adalah seperti di **Lampiran E**.

3.2.3 Senarai Baki Pendeposit

(a) Jabatan/ PTJ yang menyelenggara Akaun Deposit bertanggungjawab menyediakan Senarai Baki Pendeposit. Format Senarai Baki Pendeposit adalah seperti di **Lampiran D**.

(b) Senarai Baki Pendeposit adalah penyata yang menunjukkan senarai baki bagi setiap pendeposit yang disediakan oleh Jabatan/ PTJ.

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 6: SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN DAN
SENARAI BAKI PENDEPOSIT

- (c) Senarai Pendeposit perlu diselenggara untuk Jabatan/ PTJ walaupun mempunyai satu pendeposit sahaja.
- (d) Penyata Senarai Baki Pendeposit hendaklah disediakan mengikut kod Akaun Deposit. Penyata tersebut menyenaraikan nama pendeposit, nombor rujukan, tarikh deposit, tempoh pegangan dan baki deposit.
- (e) Tempoh pegangan hendaklah dinyatakan mengikut kesesuaian deposit tersebut;

Deposit	Keterangan	Tempoh Pegangan
Pampasan	Deposit melibatkan kes mahkamah dan tiada tarikh khusus yang ditetapkan	Sehingga kes mahkamah selesai
Cagaran Kantin	Jika ada tarikh khusus di kontrak/perjanjian/dokumen berkaitan.	Contoh tarikh kontrak: 01.01.2025 – 01.01.2027
Kuarters/ Sewa Rumah Kos Rendah (PARK)	Tiada tarikh khusus bagi penempatan di kuarters	Sehingga keluar kuarters

- (f) Amaun pada Senarai Baki Pendeposit diperolehi daripada Laporan Urusniaga Akaun Amanah (LT400) dan Penyata Akaun

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 6: SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN DAN
SENARAI BAKI PENDEPOSIT

Amanah Mengikut Jabatan/ PTJ (LT405) mestilah bersamaan dengan baki Laporan Buku Akaun Amanah Sistem iSPEKS.

(g) Senarai Baki Pendeposit hendaklah disediakan dan dikemukakan bersama Sijil Pengesahan Baki Akaun Deposit kepada Bahagian Perkhidmatan Operasi Perakaunan, Pejabat Bendahari Negeri selewatnya sebelum atau pada 14 haribulan bulan berikutnya.

(h) Penyelenggaraan rekod dan Sijil Pengesahan Baki Akaun Deposit Terimaan

Bil	Dokumen / Laporan	Kekerapan Penyediaan	Penghantaran ke Pejabat Bendahari Negeri	Kaedah Penyimpanan	
				Salinan Cetak (Hardcopy)	Salinan Elektronik (Softcopy)
1.	Sijil Pengesahan Baki Akaun Deposit Terimaan (Lampiran C)	Disediakan setiap bulan	√	√	
2.	Penyata Penyesuaian Akaun Deposit Terimaan (Lampiran C1)	Jika terdapat perbezaan amaun	√	√	

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 6: SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN DAN
SENARAI BAKI PENDEPOSIT

Bil	Dokumen / Laporan	Kekerapan Penyediaan	Penghantaran ke Pejabat Bendahari Negeri	Kaedah Penyimpanan	
				Salinan Cetak (Hardcopy)	Salinan Elektronik (Softcopy)
3.	Senarai Baki Pendeposit (Lampiran D)	Disediakan setiap bulan	√	√	
4.	Buku Lejar Utama Akaun Deposit Terimaan (Lampiran A)	Disediakan setiap bulan	√	√	
5.	Buku Lejar Kecil (Subsidiari) Akaun Deposit (Lampiran E)	Perlu disediakan di peringkat Jabatan/ PTJ	Disimpan untuk rekod di Jabatan/ PTJ		√
6.	Laporan Buku Akaun Amanah Sistem iSPEKS	(Sistem iSPEKS) – Bulanan. Dijana pada hari pertama bekerja bulan berikutnya)	√		√

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 6: SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN DAN
SENARAI BAKI PENDEPOSIT

Bil	Dokumen / Laporan	Kekerapan Penyediaan	Penghantaran ke Pejabat Bendahari Negeri	Kaedah Penyimpanan	
				Salinan Cetak (<i>Hardcopy</i>)	Salinan Elektronik (<i>Softcopy</i>)
7.	Laporan Urusniaga Akaun Amanah (Tunai) (LT400)	(Sistem iSPEKS) – Bulanan.	√		√
8.	Penyata Lengkap Akaun Amanah Mengikut Jabatan / PTJ (LT405)	Dijana pada hari pertama bekerja bulan berikutnya)	√		√

4 PELAPORAN AKAUN DEPOSIT

4.1 Sijil Pengesahan Baki Akaun Deposit

4.1.1 Jabatan/ PTJ perlu menyemak laporan bagi memastikan transaksi telah diperakaunkan dengan tepat dan betul. Jika terdapat perbezaan transaksi, Jabatan/ PTJ hendaklah mengambil tindakan membuat pelarasan yang sewajarnya. **(Lampiran C dan C1)**

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 6: SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN DAN
SENARAI BAKI PENDEPOSIT

- 4.1.2 Jabatan/ PTJ hendaklah menyemak dan mengesahkan laporan berkaitan bagi memastikan transaksi perakaunan adalah tepat dan betul seperti berikut:
 - 4.1.2.1 Transaksi perakaunan diakaunkan kepada struktur kod perakaunan yang tepat dan betul
 - 4.1.2.2 Terimaan dan bayaran dilakukan ke atas transaksi dan dokumen sokongan yang sah adalah selaras dengan peraturan yang berkuat kuasa
- 4.2 Tindakan semakan dan pengesahan laporan oleh Jabatan/ PTJ perlu disemak bagi memastikan Penyata Kewangan Kerajaan Negeri Selangor disediakan dengan tepat dan lengkap.
- 4.3 Mengemukakan Sijil Pengesahan Baki dan Senarai Baki Pendeposit kepada Bahagian Perkhidmatan Operasi Perakaunan, Pejabat Bendahari Negeri selewatnya sebelum atau pada 14 haribulan bulan berikutnya.
- 4.4 Penyediaan pelaporan hendaklah merujuk kepada Tatacara Penyediaan Sijil Pengesahan Baki Akaun Deposit Terimaan.

5 PENUTUP

Pejabat Bendahari Negeri berharap dengan adanya Arahan Operasi ini dapat membantu Jabatan/ PTJ dalam menyediakan Sijil Pengesahan Baki Akaun Deposit Terimaan dan mengemukakan ke Bahagian Perkhidmatan Operasi Perakaunan, Pejabat Bendahari Negeri sebelum atau pada 14haribulan bulan berikutnya tanpa gagal.

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 6: SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN DAN
SENARAI BAKI PENDEPOSIT

TATACARA PENYEDIAAN SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN

1. Jabatan/ PTJ perlu menyediakan Sijil Pengesahan Baki Akaun Deposit selaras dengan Arahan Perbendaharaan 143(b).
2. Jabatan/ PTJ perlu menyemak laporan-laporan berkaitan setiap bulan bagi memastikan semua urusan niaga diperakaunkan dan baki akaun deposit Jabatan/ PTJ adalah sama dengan Sistem iSPEKS.
3. Semakan baki deposit boleh dibuat dengan membandingkan Buku Lejar Utama Akaun Deposit Terimaan (**Lampiran A**) dan Laporan Buku Akaun Amanah dengan Laporan Urusniaga Akaun Amanah (Tunai) - LT400 dan Penyata Lengkap Akaun Amanah mengikut Jabatan / Pusat Tanggungjawab - LT405 (Modul Lejar Am) di Sistem iSPEKS.
4. Laporan Buku Akaun Amanah, Laporan Urusniaga Akaun Amanah (Tunai) - LT400 dan Penyata Lengkap Akaun Amanah mengikut Jabatan / Pusat Tanggungjawab - LT405 (Modul Lejar Am) boleh dimuat turun melalui Sistem iSPEKS di Modul Lejar Am (**rujuk Lampiran B**).
5. Sijil Pengesahan Deposit perlu disediakan berdasarkan format seperti di **Lampiran C**.
6. Sekiranya terdapat perbezaan, sediakan Penyata Penyesuaian Akaun Deposit seperti di **Lampiran C1**.
7. Sijil Pengesahan Baki perlu dikemukakan bersama Senarai Baki Pendeposit (**Lampiran D**) yang diselenggara secara manual di Jabatan/ PTJ masing-masing.

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 6: SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN DAN
SENARAI BAKI PENDEPOSIT

8. Bagi memudahkan penyelenggaraan rekod, Jabatan/ PTJ perlu menyediakan buku Lejar Kecil seperti di **Lampiran E**.
9. Jabatan/PTJ boleh merujuk kepada senarai semak dan carta aliran kerja penyediaan Sijil Pengesahan Baki serta contoh pengisian dokumen.

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 6: SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN DAN
SENARAI BAKI PENDEPOSIT

LAMPIRAN A

BUKU LEJAR UTAMA AKAUN DEPOSIT

BUKU LEJAR UTAMA AKAUN DEPOSIT TERIMAAN SEPERTI PADA:

.....

VOT / DANA : (1)
AKAUN DEPOSIT : (2)
KOD AKAUN DEPOSIT : (3)
KOD JABATAN & PTJ : (4)
DIPERTANGGUNG
KOD JABATAN & PTJ : (5)
PEMBAYAR

Tarikh (6)	ID Subsidiari (7)	Nama Syarikat/ Individu (8)	No. Kontrak/ No. Kad Pengenalan (9)	No. Rujukan Dokumen Kewangan (10)	Debit (Dt) RM (11)	Kredit (Kt) RM (12)	Baki (Dt)/ Kt RM (13)

Disediakan oleh:

.....

Nama dan Cop:

Disahkan oleh:

.....

Nama dan Cop

KETERANGAN BUKU LEJAR UTAMA AKAUN DEPOSIT TERIMAAN:

- 1) Vot/ Dana
- 2) Nama akaun deposit diselenggara
- 3) Kod akaun deposit diselenggara
- 4) Kod Jabatan & Jabatan/ PTJ Dipertanggungkan
- 5) Kod Jabatan & Jabatan/ PTJ yang menyelenggara akaun deposit
- 6) Tarikh dokumen/ transaksi berlaku
- 7) ID Subsidiari (jika berkaitan)
- 8) Nama syarikat seperti di dalam Kontrak/ Sebutharga/ Pesanan Kerajaan
- 9) No. Kontrak yang telah ditandatangani bersama pihak Kerajaan/ No. Sebutharga/ No. Pesanan Kerajaan
- 10) No. Rujukan dokumen seperti No. Resit, No. Baucar, No. Jurnal, dan sebagainya
- 11) Amaun transaksi semasa pengeluaran (pemulangan deposit/ pelarasan).
- 12) Amaun transaksi semasa dimasukkan (terimaan deposit/ pelarasan).
- 13) i) amaun bagi baki awal bulan, tahun atau baki dibawa ke hadapan; atau
ii) amaun untuk transaksi semasa = baki (12) baris di atas + (11) semasa – (10) semasa.

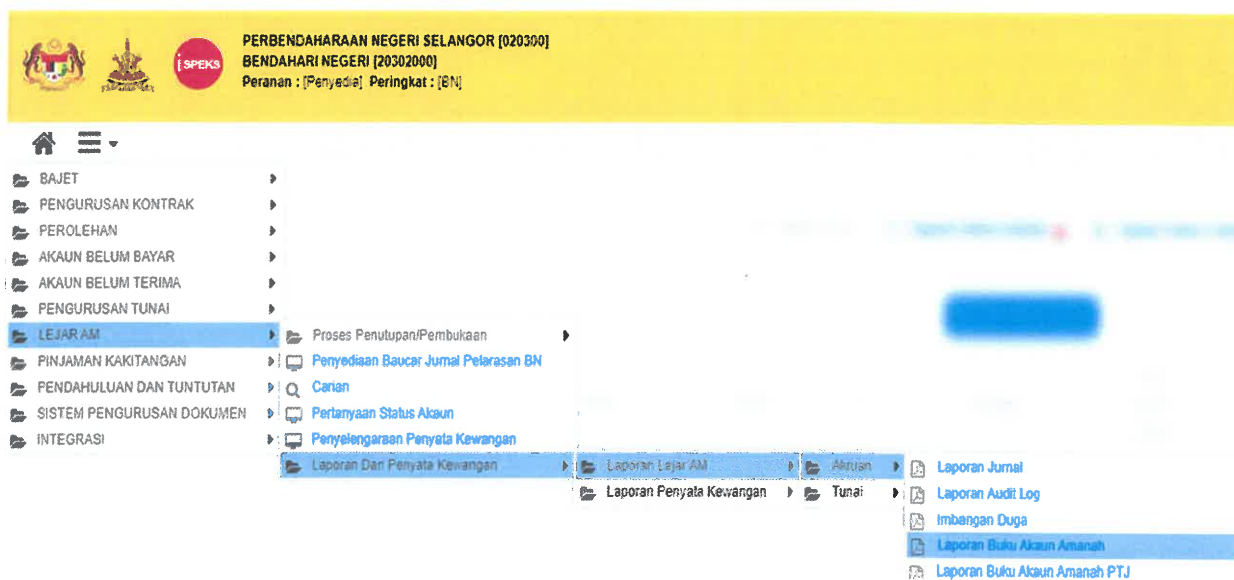
ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 6: SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN DAN
SENARAI BAKI PENDEPOSIT

LAMPIRAN B

Untuk penyediaan Sijil Pengesahan Baki Akaun Deposit, Jabatan/ PTJ perlu memuat turun **Laporan Buku Akaun Amanah, Laporan Urusniaga Akaun Amanah (LT400) dan Penyata Akaun Amanah Mengikut Jabatan/ PTJ (LT405)**. Tatacara untuk memuat turun laporan adalah seperti berikut:

LAPORAN BUKU AKAUN AMANAH

- i) **Modul Lejar Am > Laporan dan Penyata Kewangan > Laporan Lejar Am > Akruan > Laporan Buku Akaun Amanah.**



ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 6: SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN DAN
SENARAI BAKI PENDEPOSIT

ii) Isi maklumat Jabatan/ PTJ, tarikh dan Vot Dana yang berkaitan. Klik cetak.

PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR [020300]
 BENDAHARI NEGERI [20302000]
 Peranan : [Penyedia] Peringkat : [BN]

Modul : LEJAR AM
 Program : Laporan Buku Akaun Amanah

Laporan Buku Akaun Amanah

Jabatan Pembayar : 021500 - PEJABAT DAERAH & TANAH PETALING
 PTJ Pembayar : 21502000 - PEGAWAI DAERAH & TANAH PETALING (HASIL)
 Tahun : 2024
 Tarikh Mula : 01-05-2024
 Tarikh Akhir : 31-05-2024
 Dari : _____ Hingga : _____
 Jabatan Tanggung : _____
 PTJ Tanggung : _____
 Dana : G003 - DEPOSIT
 Kod Akaun (COA) : _____
 Amanah : _____
 Jenis Cetak : PDF

iii) Laporan Buku Amanah telah dijana. Klik  untuk simpan secara *softcopy* dan cetak untuk tujuan semakan serta penghantaran pelaporan.

MASA : 03:02:08 PM TAHUN KEWANGAN 2024
 LAPORAN BUKU AKAUN AMANAH DARI 01/05/2024 HINGGA 31/05/2024

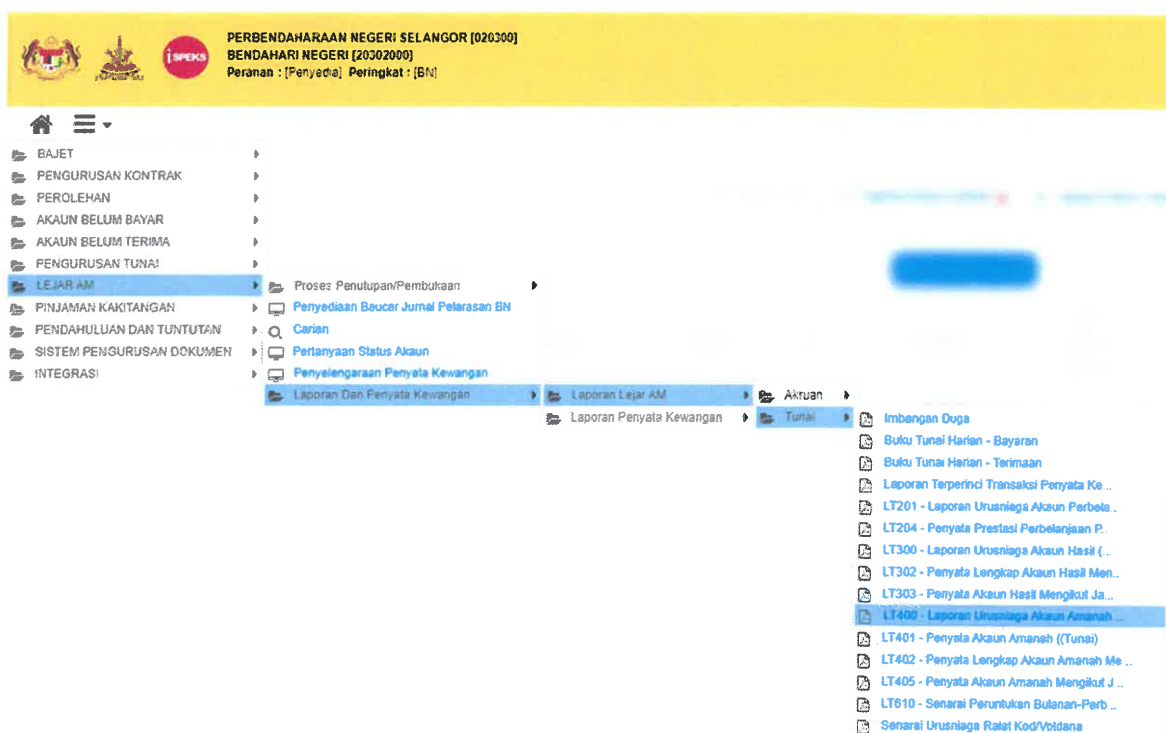
VOT / DANA : G003 DEPOSIT BAKI PADA 31/12/2023 : 449,000.00
 KOD AKAUN : L1112118 DEPOSIT GALIAN
 AMANAH : 70218 DEPOSIT GALIAN
 JABATAN BAYAR : 021500 PEJABAT DAERAH & TANAH PETALING
 PTJ BAYAR : 21502000 PEGAWAI DAERAH & TANAH PETALING (HASIL)
 JABATAN TANGGUNG : 021500 PEJABAT DAERAH & TANAH PETALING
 PTJ TANGGUNG : 21502000 PEGAWAI DAERAH & TANAH PETALING (HASIL)

Tarikh	Kod Butir-Butir Jenis Debit	Nama Pembekal/Penerima Kredit	Amanah Transaksi	Terimaan Belum Selesai	Tangg.Kena/ (Dijelas)	Jumlah Pungutan Tangg.Belum Selesai	Jab Bayar PTJ Bayar	Jab Tanggung PTJ Tanggung Liabiliti Kena / (Dijelas)	Vot/Dana Liab.Belum Selesai	Kod Akaun Amanah Perbelanjaan Berkait	No. Dokumen/ No Rekod Baki Sebenar
01/01/2024	BAKU AWAL TAHUN					0.00	021500 21502000	021500 21502000	G003	L1112118	
	0.00	449,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	449,000.00
06/08/2024	PP0505	PENYATA PEMUNGUT-AGENS1 LUAR PENYATA PEMUNGUT INTEGRASI LUAR				35,000.00	021500 21502000	021500 21502000	G003	L1112118 70218	TK012222024
	0.00	5,000.00	5,000.00	0.00	0.00	0.00			0.00	15,000.00	470,000.00
JUMLAH DEBIT		JUMLAH KREDIT									
0.00		449,000.00									

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 6: SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN DAN
SENARAI BAKI PENDEPOSIT

LAPORAN URUSNIAGA AKAUN AMANAH (LT400)

- i) Modul Lejar Am > Laporan dan Penyata Kewangan > Laporan Lejar Am > Tunai > Laporan Urusniaga Akaun Amanah (LT400)



ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 6: SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN DAN
SENARAI BAKI PENDEPOSIT

ii) Isi maklumat Jabatan/ PTJ, tarikh dan tahun yang berkaitan. Klik cetak.

PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR [020300]

BENDAHARI NEGERI [20302000]

Peranan : [Penyedia] Peringkat : [BN]

Modul : LEJAR AM

Program : LT400 - Laporan Urusniaga Akaun Amanah (Tunai)

LT400 - Laporan Urusniaga Akaun Amanah

Jabatan Pembayar: 020300 - PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR

PTJ Pembayar: 20302000 - BENDAHARI NEGERI

Jabatan Tanggung: Sila Pilih

PTJ Tanggung: Sila Pilih

Bulan: 8

Tahun: 2024

iii) Laporan Urusniaga Akaun Amanah (LT400) telah dijana. Klik untuk simpan secara *softcopy* cetak untuk tujuan semakan serta penghantaran pelaporan.

TARIKH : 11/09/2024

MASA : 06:11:31 PM

KERAJAAN NEGERI SELANGOR DARUL EHSAN

LAPORAN URUSNIAGA AKAUN AMANAH (TUNAI)

BAKI BULAN OGOS 2024

LAPORAN : LT400

MUKABURAT : 22972833

TAHUN : 2024

JAB PENERIMA : 020300

PTJ PENERIMA : 20302000

JAB DIPERTANGGUNGKAN : 020300

PTJ DIPERTANGGUNGKAN : 20302000

VOT / DANA : 0003

AMANAH : 70301

PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR

BENDAHARI NEGERI

PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR

BENDAHARI NEGERI

DEPOSIT

DEPOSIT PELARABAN CEK TERBATAL

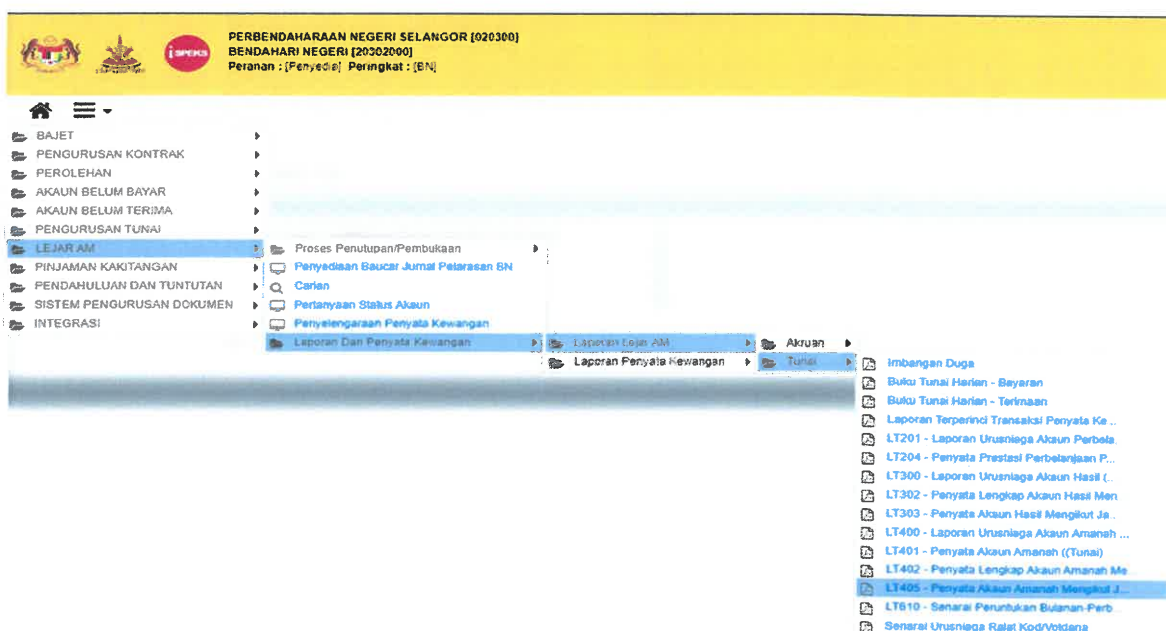
BAKI AWAL TAHUN 1/1/2024 : 637,342.00

TARIKH	URUSNIAGA	NO DOKUMEN	NO PP / NO BAUCAR JURNAL	NO RESIT PERBENDAHARAAN	BULAN SEMASA		TAHUN SEMASA	
					DEBIT	KREDIT	DEBIT	KREDIT
BAKI DIBAWA KE HADAPAN							82,120.05	000,489.00
15/08/2024	BAUCAR POSTING-PENGGANTIAN CEK	24WNCB0800137			247.00	0.00		
20/08/2024	AMALIN DIKREDITKAN KE AKAUN PEMBATALAN CEK	24WNCB0800007			0.00	1,896.40		
21/08/2024	PEMBATALAN CEK TAHUN SEMASA	24WNCB0800141			1,998.40	0.00		
22/08/2024	BAUCAR POSTING-PENGGANTIAN CEK	24WNCB0800140			50.00	0.00		
32/08/2024	BAUCAR POSTING-PENGGANTIAN CEK	24WNCB0800142			100.00	0.00		
27/08/2024	AMALIN DIKREDITKAN KE AKAUN PEMBATALAN CEK	24UWDM0800024			0.00	5,000.00		
27/08/2024	AMALIN DIKREDITKAN KE AKAUN PEMBATALAN CEK	24UWDM0800025			0.00	10,000.00		
27/08/2024	BAUCAR POSTING-PENGGANTIAN CEK	24WNCB0800184			10,000.00	0.00		
JUMLAH					12,393.40	16,896.40	12,393.40	16,996.40
JUMLAH AMANAH							64,513.48	828,485.40

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 6: SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN DAN
SENARAI BAKI PENDEPOSIT

PENYATA AKAUN AMANAH MENGIKUT JABATAN/ PTJ (LT405)

- i) Modul Lejar Am > Laporan dan Penyata Kewangan > Laporan Lejar Am > Tunai > Penyata Akaun Amanah Mengikut Jabatan/ PTJ (LT405)



- ii) Isi maklumat Jabatan/ PTJ, tarikh dan tahun yang berkaitan. Klik cetak.

PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR [020300]
BENDAHARI NEGERI [20302000]
Peranan : [Penyedia] Peringkat : [BN]

Modul : LEJAR AM
Program : LT405 - Penyata Akaun Amanah Mengikut Jab / PTJ (Tunai)

LT405 - Penyata Akaun Amanah Mengikut Jab / PTJ

Jabatan Pembayar:	020300 - PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR	▼
PTJ Pembayar:	20302000 - BENDAHARI NEGERI	▼
Jabatan Tanggung:	Sila Pilih	▼
PTJ Tanggung:	Sila Pilih	▼
Bulan :	\$	
Tahun :	2024	

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 6: SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN DAN
SENARAI BAKI PENDEPOSIT

- iii) **Penyata Akaun Amanah Mengikut Jabatan/ PTJ (LT405) telah dijana. Klik**  **untuk simpan secara *softcopy* cetak untuk tujuan semakan serta penghantaran pelaporan.**

18 / 69

1.10%

PDF

Download

Print

TARIKH : 11/09/2024

MASA : 04:28:34 PM

KERAJAAN NEGERI SELANGOR DARUL EHSAN

PENYATA LENGKAP AKAUN AMANAH MENGIKUT JABATAN /PUSAT TANGGUNGJAWAB
BAGI BULAN OGOS 2024

LAPORAN : LT405
MUKA SURAT : 18/19

LAPORAN PENGURUSAN

JAB DIPERTANGGUNGKAN: 020300 PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR

PTJ DIPERTANGGUNGKAN: 20302000 BENDAHARI NEGERI

JAB PEMBAYAR : 020300 PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR

PTJ PEMBAYAR : 20302000 BENDAHARI NEGERI

KOD AMANAH	PERHAL	(A) BAKI PADA 01/01/2024 DEBIT(-) / KREDIT(+)	(B) BULAN SEMASA DEBIT(-) / KREDIT(+)	(C) KEMASKINI DEBIT(-) / KREDIT(+)	(A + C) BAKI 31/08/2024
59101	TABUNG PUSINGAN PINJAMAN PELABURAN ASNIASB - AKAUN PERUNTUKAN	25,000,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00
59103	TABUNG KUMPULAN WANG AMANAH PEMBANGUNAN BELIA DAN SUKAN - AKAUN PERUNTUKAN	1,003,000.00	0.00	0.00	1,003,000.00
59105	TABUNG AMANAH SAHAM WAHIDAN 2020 - AKAUN PERUNTUKAN	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00
59107	TABUNG WARISAN NEGERI SELANGOR - AKAUN PERUNTUKAN	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00
59115	FAEDAH PINJAMAN	0.00	0.00	0.00	0.00
60020	TABUNG PENDIDIKAN ANAK-ANAK SYARIKAT DAN BADAN BERKAITAN NEGERI SELANGOR	0.00	0.00	0.00	0.00
60033	AKAUN AMANAH TASKA PEJABAT SETIAUSAHA KERAJAAN NEGERI SELANGOR	0.00	0.00	0.00	0.00
70105	DEPOSIT CAJARAN BEWA BANGUNAN GERAJ KEDAI	0.00	0.00	0.00	0.00
70301	DEPOSIT PELARASAN CEK TERBATAL	537,342.00	12,393.40	94,513.45	530,981.95
70302	DEPOSIT PINDAHAN DANA ELEKTRONIK TERBATAL	420,975.81	251,724.98	4,703,166.87	1,506,921.19
70307	DEPOSIT TERIMAAN TIDAK DIPERUNTUKAN	0.00	0.00	0.00	0.00
96102	PERLUASAN ZON PERINDUSTRIAN BEBAS SUNGAI WAY	44,520,000.00	0.00	0.00	44,520,000.00
96999	BAYARAN PINJAMAN PELBAGAI	(44,520,000.00)	0.00	0.00	(44,520,000.00)

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 6: SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN DAN
SENARAI BAKI PENDEPOSIT

LAMPIRAN C

SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN

SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN
Seperti pada

Akaun Deposit	:	
Kod Akaun Deposit	:	
Jabatan & PTJ Dipertanggung	:	
Jabatan & PTJ Pembayar	:	
Baki di Laporan Buku Akaun Amanah	:	RM
sistem iSPEKS		

1. Selaras dengan Arahan Perbendaharaan 143(b), disahkan baki Akaun Deposit di atas mengikut Laporan Buku Akaun Amanah Sistem iSPEKS dengan Laporan Urusniaga Akaun Amanah (LT400) dan Penyata Akaun Amanah Mengikut Jabatan/ PTJ (LT405) adalah:

- 1.1 ☐ Transaksi perakaunan diakaunkan pada struktur kod perakaunan yang tepat dan betul.
- 1.2 ☐ Berbeza. Seperti di Lampiran C1
- 1.3 ☐ Bersama-sama ini disertakan Senarai Baki Pendeposit

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

- 2.1 ☐ AP155 - Akaun ini masih / tidak diperlukan *
- 2.2 ☐ AP150F(a) - Tindakan telah diambil ke atas Akaun Deposit yang tidak dituntut selepas 12 bulan *(jika berkaitan)*

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 6: SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN DAN
SENARAI BAKI PENDEPOSIT

(.....)
Nama Pegawai / Jawatan
Cop Jabatan

Nota :



: potong mana yang tidak berkenaan
: Sila tandakan dikotak yang berkenaan

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 6: SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN DAN
SENARAI BAKI PENDEPOSIT

LAMPIRAN C1

PENYATA PENYESUAIAN AKAUN DEPOSIT TERIMAAN

PENYATA PENYESUAIAN AKAUN DEPOSIT TERIMAAN
Seperti Pada

Akaun Deposit :
Kod Akaun Deposit :
Jabatan & PTJ Dipertanggung :
Jabatan & PTJ Pembayar :

Bil.	Nama Pendeposit/Perihal Terimaan/ Bayaran/ Pelarasan	Tindakan	Tarikh Dokumen	No. Rujukan Dokumen (Dokumen Kewangan/ Kontrak)	Amaun (RM)

SENARAI BAKI PENDEPOSIT/ PEMEGANG DEPOSIT KERAJAAN

**Akaun Deposit :
Kod Akaun Deposit :
Jabatan & PTJ Dipertanggung :
Jabatan & PTJ Pembayar :**

Disediakan oleh :

Disahkan oleh :

.....
Tandatangan:
Nama dan Cop:
Jawatan:

- 1) Satu (1) penyata untuk satu kod akaun deposit
- 2) Satu (1) senarai diambil kira daripada baki di dalam Buku Lejar Kecil (Subsidiari).
- 3) Deposit hendaklah diwartakan apabila tempoh tidak dituntut melebihi 12 bulan (Akaun Deposit Terimaan).

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 6: SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN DAN
SENARAI BAKI PENDEPOSIT

LAMPIRAN E
BUKU LEJAR KECIL (SUBSIDIARI) AKAUN DEPOSIT

BUKU LEJAR KECIL (SUBSIDIARI) AKAUN DEPOSIT TERIMAAN
SEPERTI PADA :

Akaun Deposit : (1)
Kod Akaun Deposit : (2)
Jabatan & PTJ Dipertanggung : (3)
Jabatan & PTJ Pembayar : (4)

ID Subsidiari & Nama Syarikat : (5)

Nombor Kontrak : (6)

Tarikh Akhir Pegangan Deposit : (7)

Tarikh	Perihal	Nombor Rujukan Dokumen Kewangan	Debit (Dt) RM	Kredit (Kt) RM	Baki (Dt)/Kt RM
(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)

Keterangan :

- (1) Nama akaun deposit diselenggara.
- (2) Kod akaun deposit diselenggara
- (3) Jabatan & Jabatan/ PTJ yang dipertanggungkan
- (4) Jabatan & Jabatan/ PTJ yang menyelenggara akaun deposit
- (5) Nama syarikat seperti di dalam Kontrak/ Sebutharga/ Pesanan Kerajaan
- (6) No. Kontrak yang telah ditandatangani bersama pihak Kerajaan/ No Sebutharga/No. Pesanan Kerajaan
- (7) Tarikh akhir Deposit boleh disimpan
- (8) Tarikh dokumen/ transaksi berikutnya Akaun Deposit
- (9) Ringkasan transaksi berkenaan Akaun Deposit
- (10) No. Rujukan dokumen seperti No. Resit, No. Baucar, No. Jurnal, dan sebagainya.
- (11) Amaun transaksi semasa pengeluaran (pemulangan deposit/ pelarasan). Rujuk kepada Buku Lejar Utama.
- (12) Amaun transaksi semasa dimasukkan (terimaan deposit/ pelarasan). Rujuk kepada Buku Lejar Utama.
- (13) Baki bermaksud baki bersih akaun iaitu amaun Kredit (12) tolak amaun Debit (11)

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 6: SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN DAN
SENARAI BAKI PENDEPOSIT

SENARAI PENGHANTARAN DOKUMEN
SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT

Senarai dokumen Penghantaran Sijil Pengesahan Baki Akaun Deposit Terimaan seperti yang dinyatakan dalam Arahan Perbendaharaan 143 (b) dan Surat Pekeliling Akauntan Negara Malaysia Bilangan 1 Tahun 2023 (SPANM Bil. 1/ 2023) dan dihantar ke Bahagian Perkhidmatan Operasi Perakaunan, Pejabat Bendahari Negeri sebelum 14 haribulan, bulan berikutnya:

1. Senarai dokumen seperti yang dinyatakan dalam Arahan Perbendaharaan 143(b) dan Surat Pekeliling Akauntan Negara Malaysia – Tatacara Pengurusan Akaun Deposit Bilangan 1/2023 (SPANM Bil. 1/ 2023)
 - i. Sijil Pengesahan Baki Akaun Deposit Terimaan (**Lampiran C**)
 - ii. Penyata Penyesuaian Akaun Deposit Terimaan (**Lampiran C1**)
 - iii. Senarai Baki Pendeposit/ Pemegang Deposit Kerajaan (**Lampiran D**)
 - iv. Buku Lejar Utama Akaun Deposit Terimaan (**Lampiran A**)
 - v. Sijil Pengesahan Baki dan Penyata Penyesuaian Deposit selewat-lewatnya sebelum atau pada 14 haribulan bulan berikutnya.
 - vi. **Laporan Buku Akaun Amanah iSPEKS**
(Laporan ini lebih terperinci dan digunakan oleh Pejabat Bendahari bagi tujuan semakan dengan Sijil Pengesahan Baki, dan buku akaun amanah manual untuk pastikan amaun yang betul dilaporkan oleh PTJ) - Lampiran muka surat akhir bagi kod akaun deposit yang berkaitan sahaja.

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 6: SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN DAN
SENARAI BAKI PENDEPOSIT

vii. Laporan Urusniaga Akaun Amanah (Tunai) - LT400

(Laporan ini digunakan oleh Pejabat Bendahari untuk tujuan semakan bayaran dan terimaan akaun amanah di dalam sistem iSPEKS) - Lampiran muka surat akhir bagi kod akaun deposit yang berkaitan sahaja.

viii. Laporan Urusniaga Akaun Amanah mengikut Jabatan / Pusat Tanggungjawab - LT405

(Laporan ini digunakan oleh Pejabat Bendahari untuk tujuan semak silang bersama LT400 dalam Sistem iSPEKS)

Nota : Tambahan dokumen (vi) sehingga (viii) yang diperlukan selain yang dinyatakan dalam SPANM Bil. 1/ 2023

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 6: SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN DAN
SENARAI BAKI PENDEPOSIT

SENARAI SEMAK
SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT

Nama Jabatan/ PTJ : _____

Bulan : _____

Bil.	Nama Dokumen	Tandakan (/)
1.	Sijil Pengesahan Baki Akaun Deposit Terimaan (Lampiran C) <i>(Sila pastikan Sijil Pengesahan Baki yang dilampirkan telah disahkan oleh pegawai dan dicap Jabatan)</i>	
2.	Penyata Penyesuaian Akaun Deposit Terimaan (Lampiran C1)	
3.	Senarai Baki Pendeposit/ Pemegang Deposit Kerajaan (Lampiran D)	
4.	Buku Lejar Utama Akaun Deposit Terimaan (Lampiran A)	
5.	Laporan Buku Akaun Amanah <i>(Sila pastikan laporan Sistem iSPEKS yang dilampirkan disemak dan disahkan – Cap Jabatan)</i>	
6.	Laporan Urusniaga Akaun Amanah <i>(Sila pastikan laporan Sistem iSPEKS yang dilampirkan disemak dan disahkan – Cap Jabatan)</i>	
7.	Penyata Akaun Amanah Mengikut Jabatan / PTJ (LT405) <i>(Sila pastikan laporan Sistem iSPEKS yang dilampirkan disemak dan disahkan – Cap Jabatan)</i>	

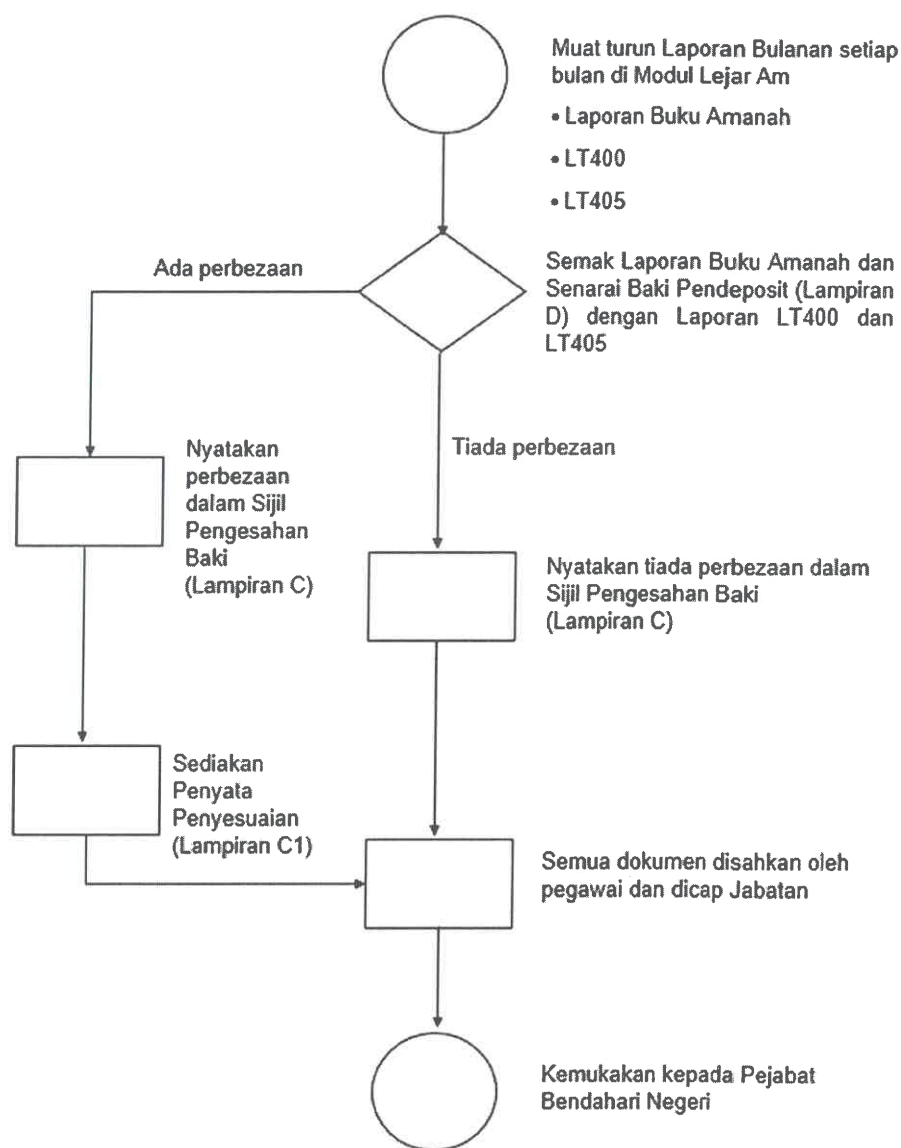
Tandatangan Pegawai :

Jawatan :

Tarikh :

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 6: SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN DAN
SENARAI BAKI PENDEPOSIT

CARTA ALIRAN KERJA PENYEDIAAN SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT



ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 6: SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN DAN
SENARAI BAKI PENDEPOSIT

CONTOH DOKUMEN
PENGESAHAN BAKI DEPOSIT TERIMAAN

1. SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN (LAMPIRAN C)

SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN SEPERTI PADA 31 OKTOBER 2024	
Akaun Deposit	LESEN
Kod Akaun Deposit	70206 (L1112106)
Jabatan & PTJ Dipertanggung	0215
Jabatan & PTJ Pembayar	2150200
Baki di Laporan Buku Akaun Amanah ISPEKS	RM5,605,682.38
1. Seiaras dengan Arahan Perbendaharaan 143(b), disahkan baki Akaun Deposit di atas mengikut dengan Laporan Buku Akaun Amanah ISPEKS adalah 1.1 ☒ Transaksi perakaunan diakaunkan pada struktur kod perakaunan yang tepat dan betul 1.2 ☒ Berbeza. Seperti di Lampiran C1 1.3 ☒ Bersama-sama ini disertakan Senarai Baki Pendeposit (bulanan/ suku tahunan/ tahunan)* 2. Adalah disahkan bahawa Arahan Perbendaharaan seperti berikut adalah dipatuhi 2.1 ☒ AP155 - Akaun ini masih tidak diperlukan * 2.2 ☐ AP159 - Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) dengan Laporan Kedudukan Subsidiari 2.3 ☐ AP162 - Tindakan telah diambil ke atas Akaun Deposit yang tidak dituntut selepas 12 bulan	
Nama Pegawai	SITI FATIMAH BINTI MOHAMED KASSIM
Jawatan	PENOLONG AKAUNTAN W32
Tarikh	13/11/2024
Cap Rasmi Jabatan	PEJABAT DAERAH DAN TANAH PETALING
	
Nota : ☒ potong mana yang tidak berkenaan ☐ Sila tandakan di kotak yang berkenaan	

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 6: SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN DAN
SENARAI BAKI PENDEPOSIT

CONTOH DOKUMEN
PENGESAHAN BAKI DEPOSIT TERIMAAN

2. PENYATA PENYESUAIAN AKAUN DEPOSIT TERIMAAN (LAMPIRAN C1)

PENYATA PENYESUAIAN AKAUN DEPOSIT TERIMAAN					
SEPERTI PADA 31 OKTOBER 2024					
Akaun Deposit		LESEN			
Kod Akaun Deposit		L1112106			
Jabatan & PTJ Dipertanggung		0215			
Jabatan & PTJ Pembayar		21502000			
Bil.	Perihal Terimaan/ Bayaran/ Pelarasan	Tindakan	Tarikh Dokumen	No. Rujukan Dokumen	Amaun (RM)
1	Terimaan Deposit Lesen dari Persatuan Penduduk Glenhill Saujana	Kredit dibuku PTJ yang menyelenggara Akaun Deposit yang bada diambil kira didalam akaun Pejabat Pembayar Transaksi terimaan di laporan iSpeks pada bulan November 2024	30/10/2024	2410300801C90300028 / TK015852024	300.00
					300.00



SITI FATIMAH BINTI MOHAMED KASSIM
Pegawai Kanan, Bahagian Bilik Bilik (Makam)
Pejabat Bendahari Darul Takwin, Petaling



ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 6: SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN DAN
SENARAI BAKI PENDEPOSIT

CONTOH DOKUMEN
PENGESAHAN BAKI DEPOSIT TERIMAAN

3. SENARAI BAKI PENDEPOSIT (LAMPIRAN D)

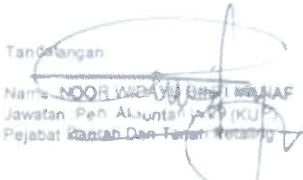
SENARAI BAKI PENDEPOSIT/PEMEGANG DEPOSIT KERAJAAN
BAGI BULAN OKTOBER 2024

Akaun Deposit
Kod Akaun Deposit
Jabatan & PTJ Dipertanggung
Jabatan & PTJ Pembayar

LESEN
70208 (L1112106)
0215
21501000

BIL	NAMA PENDEPOSIT	NO RUJUKAN	TARIKH DEPOSIT	TEMPOH PEGANGAN	BAKI (RM)
742	MAJLIS BANDARAYA SHAH ALAM (MBSA)	2410250801C90300005 / TK015672024	25/10/2024	25.10.2024 - 25.10.2025	5,000.00
743	MAJLIS BANDARAYA SHAH ALAM (MBSA)	2410250801C90300006 / TK015672024	25/10/2024	25.10.2024 - 25.10.2025	5,000.00
744	MAJLIS BANDARAYA SUBANG JAYA	2410250801C90300015 / TK015672024	25/10/2024	25.10.2024 - 25.10.2025	17,029.44
745	MAJLIS BANDARAYA SUBANG JAYA	2410280801B592800001 / TK015802024	28/10/2024	28.10.2024 - 28.10.2025	10,000.00
746	MAJLIS BANDARAYA SHAH ALAM	2410290801B592500003 / TK015842024	29/10/2024	29.10.2024 - 29.10.2025	13,672.80
747	PERSATUAN PENDUDUK GLENHILL SAUJANA	2410300801C90300028 / TK015852024	30/10/2024	30.10.2024 - 30.10.2025	300.00
	Baki pada 31/10/2024				5,605,982.38

Disediakan oleh: _____ Disahkan oleh: _____ Cop Jabatan: _____

Tandatangan:  Tandatangan: 

Nama: **NOOR WAFIYAH BINTI MANAF** Nama: **SITI FATIMAH BINTI MOHAMED KASSIM**
Jawatan: **Pen. Akaun W32 (KUP)** Jawatan: **Penolong Akauntan W32**
Pejabat: **Daerah Dan Tanah Petaling** Pejabat: **Daerah Dan Tanah Petaling**

Nota:

- 1) Satu (1) pernyataan untuk satu kod akaun deposit
- 2) Satu (1) senarai diambil kira daripada baki di dalam Buku Lejar Kecil (Subsidiari)
- 3) Deposit hendaklah diwartakan apabila tempoh tidak dituntut melebihi 12 bulan (Akaun Deposit Terimaan)

ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI SELANGOR
BILANGAN 1 TAHUN 2025
LAMPIRAN 6: SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN DAN
SENARAI BAKI PENDEPOSIT

CONTOH DOKUMEN
PENGESAHAN BAKI DEPOSIT TERIMAAN

4. BUKU LEJAR UTAMA DEPOSIT TERIMAAN/BAYARAN (LAMPIRAN A)

VOT : DANA : 0202 DEPOSIT
 AKAUN DEPOSIT : DEPOSIT (RESEM)
 KOD AKAUN DEPOSIT : 70205 (1112106)
 ARAHAN & PTJ OPERATANGKAP : 0215 / 2150200
 ARAHAN & PTJ PEMBAYAR : 0215 / 2150200

Tarikh	ID Syedokan	Nama Syarikat/Individu	No. Kodrak/No. Rast Pengiraan	No. Bilangan Dokumen Kawangan	Debit (RM)	Kredit (RM)	Baki (RM)
21/10/2024		Baki awal					5,330,485.14
01/10/2024	2024080230	KONSORTIUM JARINGAN SELANGOR SDN BHD	PTD P 48/PM/ 31/2022	24100408018542700021 TKD14752024		9,075.00	5,407,524.14
03/10/2024	2024080231	KONSORTIUM JARINGAN SELANGOR SDN BHD	PTD P 48/PM/ 13/2022	24100408018542700024 TKD14752024		9,045.00	5,410,965.14
03/10/2024	2024080234	KONSORTIUM JARINGAN SELANGOR SDN BHD	PTD P 48/PM/ 13/2022	24100408018542700023 TKD14752024		9,045.00	5,419,910.14
05/10/2024	2024080235	KONSORTIUM JARINGAN SELANGOR SDN BHD	PTD P 48/PM/ 04/2022	24100408018542700023 TKD14752024		9,045.00	5,428,955.14
05/10/2024	2024080237	KONSORTIUM JARINGAN SELANGOR SDN BHD	PTD P 48/PM/ 07/2022 (51 RM)	24100408018542700027 TKD14752024		9,045.00	5,438,000.14
04/10/2024	2024080238	KONSORTIUM JARINGAN SELANGOR SDN BHD	PTD P 48/PM/ 01/2022	24100408018542700024 TKD14752024		9,045.00	5,447,045.14
04/10/2024	2024080240	KONSORTIUM JARINGAN SELANGOR SDN BHD	PTD P 48/PM/ 30/2022	24100408018542700021 TKD14752024		9,125.00	5,456,154.14
05/10/2024	2024080244	CITRA TRAK TECHNOLOGIES SDN BHD	PTD P 48/PM/ 105/2022	24100408018542700028 TKD14752024		9,438.00	5,465,152.14
05/10/2024	2024080245	KONSORTIUM JARINGAN SELANGOR SDN BHD	PTD P 48/PM/ 01/2022	24100408018542700023 TKD14752024		9,115.00	5,474,267.14
05/10/2024	2024080247	KONSORTIUM JARINGAN SELANGOR SDN BHD	PTD P 48/PM/ 08/2022	24100408018542700023 TKD14752024		9,225.00	5,483,382.14
05/10/2024	2024080248	KONSORTIUM JARINGAN SELANGOR SDN BHD	PTD P 48/PM/ 07/2022	24100408018542700027 TKD14752024		9,225.00	5,492,507.14
15/10/2024	2024080253	MAJLIS BANDARAYA SUBANG JAYA	PTSEL/08/PLMS/2024/26	24100408018542700024 TKD14752024		5,000.00	5,497,507.14
15/10/2024	2024080254	MAJLIS BANDARAYA SUBANG JAYA	PTSEL/08/PLMS/2024/26	24100408018542700025 TKD14752024		5,000.00	5,502,507.14
15/10/2024	2024080255	MAJLIS BANDARAYA SUBANG JAYA	PTSEL/08/PLMS/2024/30	24100408018542700028 TKD14752024		5,000.00	5,507,507.14
22/10/2024	2024080257	KONSORTIUM JARINGAN SELANGOR SDN BHD	PTD P 48/PM/ 10/2022	24100408018542700028 TKD14752024		9,155.00	5,516,662.14
22/10/2024	2024080258	KONSORTIUM JARINGAN SELANGOR SDN BHD	PTD P 48/PM/ 11/2022	24100408018542700023 TKD14752024		9,000.00	5,525,662.14
25/10/2024	2024080260	MAJLIS BANDARAYA SHAH ALAM (MBSA)	PTD P 48/PM (P 1) 16/2022	24100408018542700023 TKD14752024		5,000.00	5,530,662.14
25/10/2024	2024080261	MAJLIS BANDARAYA SHAH ALAM (MBSA)	PTD P 48/PM (P 1) 16/2022	24100408018542700023 TKD14752024		5,000.00	5,535,662.14
25/10/2024	2024080262	MAJLIS BANDARAYA SHAH ALAM (MBSA)	PTD P 48/PM (P 1) 17/2022	24100408018542700024 TKD14752024		5,000.00	5,540,662.14
25/10/2024	2024080264	MAJLIS BANDARAYA SHAH ALAM (MBSA)	PTD P 48/PM (P 1) 18/2022	24100408018542700024 TKD14752024		5,000.00	5,545,662.14
25/10/2024	2024080266	MAJLIS BANDARAYA SHAH ALAM (MBSA)	PTD P 48/PM (P 1) 18/2022	24100408018542700024 TKD14752024		5,000.00	5,550,662.14
25/10/2024	2024080268	MAJLIS BANDARAYA SUBANG JAYA	PTD P 48/PM (P 1) 19/2022	24100408018542700024 TKD14752024		5,000.00	5,555,662.14
25/10/2024	2024080267	MAJLIS BANDARAYA SUBANG JAYA	PTD P 48/PM (P 1) 20/2022	24100408018542700024 TKD14752024		5,000.00	5,560,662.14
25/10/2024	2024080268	MAJLIS BANDARAYA SHAH ALAM	PTD P 48/PM (P 1) 21/2022	24100408018542700024 TKD14752024		5,000.00	5,565,662.14
25/10/2024	2024080269	PERSEKUTUAN PENGUDUK GLENBELL SAUDARA	PTSEL/08/PLMS/2024/40	24100408018542700028 TKD14752024		13,972.80	5,579,634.94
31/10/2024		Baki akhir					5,605,982.34

Dibuatkan oleh:
 Tandatangani:
 Nama:
 Jawatan:

Dibuatkan oleh:
 Tandatangani:
 Nama:
 Jawatan:

Ged. JABATAN
 SITI FATMAHATI MOHAMMAD KASIM
 Pengerusi Akhbaran PV32
 Pejabat Daerah dan Tanah Perak