



**JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA  
NEGERI KEDAH**  
Aras G & 4, Zon C, Wisma Persekutuan  
Kompleks Pentadbiran Kerajaan Persekutuan  
Bandar Mu'adzam Shah, Mukim Anak Bukit  
06550 ALOR SETAR  
KEDAH DARUL AMAN

Telefon : 04-7001000  
Faks : 04-7001011/1068/1021  
Helpdesk : 04-7352849/4012  
Laman Web : <http://portalpp.anm.gov.my/kedah>

Ruj. Kami : ANM/KD/(S)121/Jld.4(10)  
Tarikh : 4 MAC 2021

**SEMUA PTJ DI BAWAH SELIAAN  
JANM NEGERI KEDAH**

Tuan/Puan,

**PENGHANTARAN PENGESAHAN BAKI KOD AKAUN UNTUK TUJUAN  
PENYEDIAAN KERTAS KERJA SOKONGAN LEJAR AKRUAN BAGI PENYATA  
KEWANGAN KERAJAAN PERSEKUTUAN PRA-PERALIHAN TAHUN 2020**

Dengan hormatnya saya merujuk kepada perkara tersebut di atas.

2. Dimaklumkan bahawa pengesahan baki bagi kod-kod akaun yang berkaitan hendaklah disediakan bagi tujuan penyediaan Kertas Kerja Sokongan Lejar Akruan bagi Penyata Kewangan Kerajaan Persekutuan Pra-Peralihan Tahun Kewangan 2020 oleh Pejabat Perakaunan. Semua PTJ dibawah seliaan JANM Negeri Kedah hendaklah mengambil perhatian ke atas perkara seperti berikut:

- (a) Menyediakan Pengesahan Baki bagi kod akaun yang berkaitan mengikut panduan yang disertakan bersama surat ini;

**RINGKASAN ITEM PENYATA KEWANGAN YANG MEMERLUKAN PENGESAHAN PTJ MEMBAYAR**

BIL.	ITEM PENYATA KEWANGAN	KOD AKAUN	LAMPIRAN	RUJUKAN LAPORAN PORTAL
1	WANG PENDAHULUAN KONTRAKTOR	A0591101	D2 (A) & D2(B)	LAPORAN RINGKASAN HASIL/BELANJA/ASET/LIABILITI/EKUITI DAN LAPORAN KEDUDUKAN BAKI SUBSIDIARI
2	DEPOSIT BAYARAN	A052*	D4(A) & D4(B)	LAPORAN RINGKASAN HASIL/BELANJA/ASET/LIABILITI/EKUITI
3	PERBELANJAAN TERDAHULU ASET	A053*	C3	LAPORAN RINGKASAN HASIL/BELANJA/ASET/LIABILITI/EKUITI
4	ABT ONGOING RECEIVABLES	A048*	E3 & E3(A)	LAPORAN INVOIS TERPERINCI
5	INVENTORI	A06* DAN A07*	C2	LAPORAN RINGKASAN HASIL/BELANJA/ASET/LIABILITI/EKUITI
6	ASET BUKAN KEWANGAN	A14* - A23*	C1	LAPORAN BAKI ASET
7	ASET BELUM BAYAR	L013*	C4	LAPORAN RINGKASAN HASIL/BELANJA/ASET/LIABILITI/EKUITI
8	AKAUN BELUM BAYAR GRN/FRN TRANSIT ASET	L0191103	C5	LAPORAN RINGKASAN HASIL/BELANJA/ASET/LIABILITI/EKUITI
9	DEPOSIT	L11*	D1(A) & D1(B)	LAPORAN RINGKASAN HASIL/BELANJA/ASET/LIABILITI/EKUITI DAN LAPORAN KEDUDUKAN BAKI SUBSIDIARI/LAPORAN TERIMAAN TERDAHULU DAN DEPOSIT

- (b) Memastikan Pengesahan Baki yang perlu dikemukakan kepada JANM Negeri Kedah adalah lengkap dan sempurna selewat-lewatnya pada **17 MAC 2021 (RABU)**.

3. Pengesahan Baki yang disediakan hendaklah mematuhi format yang telah ditetapkan (berasingan mengikut PTJ Dipertanggung) serta disahkan dan ditandatangani oleh Ketua Jabatan. Format Pengesahan Baki juga boleh dimuat turun melalui portal Jabatan Akauntan Negara Malaysia Negeri Kedah.

*Excellent Accounting @ Your Service*

4. Sebarang pertanyaan berhubung pengesahan baki hendaklah dirujuk kepada Unit yang berkenaan di JANM Negeri Kedah seperti berikut:


Bil.	Perkara	Unit / No. Telefon
1.	Pengesahan Baki Wang Pendahuluan Kontraktor, Deposit Bayaran dan Akaun Deposit  [LAMPIRAN D1(A), D1(B), D2(A), D2(B), D4(A) & D4(B)]	Unit Akaun 04-7001000 Ext: 118 (En. Harizal) / 114 (En. Zaharin) / 192 (En. Zamzuri Musa)
2.	Pengesahan Baki Aset Bukan Kewangan, Inventori, Perbelanjaan Terdahulu Aset, Aset Belum Bayar dan Akaun Belum Bayar GRN/FRN Transit Aset  [LAMPIRAN C1, C2, C3, C4, C5]	Unit Pengurusan Aset 04-7001000 Ext: 146 (Cik Nisreen) / 107 (Pn. Fairuliza) / 181 (Pn. Mawardah) / 138 (Pn. Norhayati & Pn. Suriati) / 174 (En. Zahir) / 135 (Pn. Siti Khalijah) / 134 (Pn. Haswani) / 131 (Pn. Jahirah Dina) / 173 (En. Azzuwar) / 133 (Pn. Nor Izni)
3.	Pengesahan ABT <i>Ongoing</i> <i>Receivables</i>  [LAMPIRAN E3 & E3(A)]	Unit Pengurusan Dana 04-7001000 Ext: 113 (Pn. Najwa) / 180 (Pn. Roshanizah) / 190 (Pn. Mussitah)

4. Perhatian dan kerjasama tuan/puan untuk mematuhi panduan yang ditetapkan amatlah dihargai dalam memastikan Pengesahan Baki bagi penyediaan Kertas Kerja Sokongan untuk Penyata Kewangan Kerajaan Persekutuan Pra-Peralihan Tahun Kewangan 2020 adalah lengkap dan teratur.

Sekian, terima kasih.

**“PRIHATIN RAKYAT: DARURAT MEMERANGI COVID-19”**  
**“BERKHIDMAT UNTUK NEGARA”**  
**“Inovasi Digital Pemacu Prestasi Unggul”**

Saya yang menjalankan amanah,

  
 (ROHANI BINTI CHE MIE CA(M))  
 Pengarah  
 Jabatan Akauntan Negara Malaysia  
 Negeri Kedah

*Excellent Accounting @ Your Service*

# PANDUAN PENYEDIAAN PENGESAHAN BAKI OLEH PTJ PEMBAYAR BAGI TUJUAN KERTAS KERJA SOKONGAN LEJAR AKRUAN UNTUK TAHUN KEWANGAN 2020

## 1) PANJAR WANG RUNCIT (PWR)

Pemegang Panjar perlu menjana dan mencetak Sijil Perakuan PWR pada 31 Disember 2020 melalui Portal iGFMS mulai 31 Disember 2020 dan dikemukakan kepada **BAHAGIAN AKAUN, KEMENTERIAN** masing-masing.

## 2) ASET BUKAN KEWANGAN (SIRI A14\*-A23\*)

PTJ Membayar hendaklah mengemukakan pengesahan baki Aset Bukan Kewangan kepada **Unit Pengurusan Aset, JANM Negeri Kedah** mengikut format seperti di **Lampiran C1**. Pengesahan hendaklah dibuat mengikut **PTJ Dipertanggung** berdasarkan **Laporan Baki Aset** di Portal iGFMS. (Rujuk Lampiran m/s 1-7)

### LAMPIRAN C1

#### PENGESAHAN BAKI SEPERTI PADA 31 DISEMBER 2020 ASET BUKAN KEWANGAN

KOD PEGAWAI PENGAWAL  
KOD PTJ MEMBAYAR:  
KOD PTJ DIPERTANGGUNG:  
KOD PEJABAT PERAKAUNAN:

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

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

Disemak oleh:

Disahkan oleh:

.....  
Nama:  
Jawatan:  
Tarikh:

.....  
Nama:  
Jawatan:  
Tarikh:

### 3) INVENTORI (SIRI A06\* DAN A07\*) – BAGI PTJ INVENTORI SAHAJA

PTJ Membayar hendaklah mengemukakan pengesahan baki Akhir Inventori kepada **Unit Pengurusan Aset, JANM Negeri Kedah** mengikut format seperti di **Lampiran C2**. Pengesahan hendaklah dibuat mengikut **PTJ Dipertanggung** berdasarkan **Laporan Ringkasan Hasil / Belanja / Aset / Liabiliti / Ekuiti** di Portal iGFMAS. (Rujuk Lampiran m/s 14-17).

#### LAMPIRAN C2

#### PENGESAHAN BAKI SEPERTI PADA 31 DISEMBER 2020 INVENTORI

KOD PEGAWAI PENGAWAL  
KOD PTJ MEMBAYAR:  
KOD PTJ DIPERTANGGUNG:  
KOD PEJABAT PERAKAUNAN:

BIL.	KOD AKAUN	VOT DANA	AMAUN (RM)
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
<b>JUMLAH</b>			-

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

Disemak oleh:

Disahkan oleh:

.....  
Nama:  
Jawatan:  
Tarikh:

.....  
Nama:  
Jawatan:  
Tarikh:

### 4) WANG PENDAHULUAN KONTRAKTOR (WPK) (A0591101)

PTJ Membayar hendaklah mengemukakan pengesahan baki Wang Pendahuluan Kontraktor kepada **Unit Akaun, JANM Negeri Kedah** mengikut format seperti di **Lampiran D2(A)** bersama-sama senarai subsidiari seperti di **Lampiran D2(B)**. Pengesahan hendaklah dibuat mengikut **PTJ Dipertanggung** berdasarkan **Laporan Ringkasan Hasil / Belanja / Aset / Liabiliti / Ekuiti** dan **Laporan Kedudukan Baki Subsidiari** di Portal iGFMAS.

LAMPIRAN D2(A)

PENGESAHAN BAKI SE PERTI PADA 31 DISEMBER 2020  
WANG PENDAHULUAN KONTRAKTOR

KOD PEGAWAI PENGAWAL (Contoh: D3)  
 KOD PTJ MEMBAYAR: (Contoh: 95030100)  
 KOD PTJ DIPERTANGGUNG: (Contoh: 41130301)  
 KOD PEJABAT PERAKAUNAN: (Contoh: 1010)

BIL.	KOD AKAUN	VOT/DANA	AMAUN (RM)
1	A0591101	P6341	238,184.48
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
<b>JUMLAH</b>			<b>238,184.48</b>

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

Disemak oleh:

Disahkan oleh:

.....  
 Nama:  
 Jawatan:  
 Tarikh:

.....  
 Nama:  
 Jawatan:  
 Tarikh:

LAMPIRAN D2(B)

SENARAI BAKI WANG PENDAHULUAN KEPADA KONTRAKTOR SEHINGGA \_\_\_\_\_

KOD PEGAWAI PENGAWAL KEMENTERIAN/JABATAN :  
 KOD PTJ MEMBAYAR :  
 KOD PTJ DIPERTANGGUNG :  
 KOD PEJABAT PERAKAUNAN :

BIL.	PEJABAT PERAKAUNAN	NAMA SYARIKAT	NO KONTRAK	NAMA PROJEK/ PEROLEHAN	KOD DANA/ VOT PERUNTUKAN	KOS KONTRAK (RM)	PENDAHULUAN YANG DIBERI (RM)	PENDAHULUAN YANG DIBAYAR BALIK (RM)	BAKI PENDAHULUAN (RM)
JUMLAH									

Pihak Kementerian/Jabatan mengesahkan bahawa baki Wang Pendahuluan Kepada Kontraktor seperti pada 31 Disember 2020 adalah betul dan benar.

DISEDIAKAN OLEH :

Nama : \_\_\_\_\_  
 Jawatan : \_\_\_\_\_  
 Tanda tangan : \_\_\_\_\_  
 Tarikh : \_\_\_\_\_

DISAHKAN OLEH :

Nama : \_\_\_\_\_  
 Jawatan : \_\_\_\_\_  
 Tanda tangan : \_\_\_\_\_

## 5) DEPOSIT BAYARAN (SIRI A052\*)

PTJ Membayar hendaklah mengemukakan pengesahan baki Deposit Bayaran kepada **Unit Akaun, JANM Negeri Kedah** mengikut format seperti di **Lampiran D4(A)**. Pengesahan hendaklah dibuat mengikut **PTJ Dipertanggung** berdasarkan **Laporan Ringkasan Hasil / Belanja / Aset / Liabiliti / Ekuiti** dan **Laporan Kedudukan Baki Subsidiari** di Portal iGFMAS. Penyata Penyesuaian seperti di **Lampiran D4(B)** hendaklah disediakan sekiranya baki yang disahkan adalah berbeza.

### LAMPIRAN D4(A)

#### PENGESAHAN BAKI SEPERTI PADA 31 DISEMBER 2020 DEPOSIT BAYARAN

KOD PEGAWAI PENGAWAL (Contoh: D7)  
KOD PTJ MEMBAYAR: (Contoh: 47051021)  
KOD PTJ DIPERTANGGUNG: (Contoh: 47051021)  
KOD PEJABAT PERAKAUNAN: (Contoh: 1002)

BIL.	KOD AKAUN	VOT/DANA	AMAUN (RM)
1	A0524202	B 464	25,580.00
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
	<b>JUMLAH</b>		<b>25,580.00</b>

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

Disemak oleh:

Disahkan oleh:

.....  
Nama:  
Jawatan:  
Tarikh:

.....  
Nama:  
Jawatan:  
Tarikh:

## PENYATA PENYESUAIAN AKAUN DEPOSIT BAYARAN

**KOD DEPOSIT** :  
**KOD P. PENGAWAL** :  
**KOD PTJ MEMBAYAR** :  
**KOD PTJ DIPERTANGGUNG** :

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

Nota : \* potong mana yang tidak berkenaan

Disediakan oleh:

Tandatangan :

Nama :

Jawatan :

Disahkan oleh:

Tandatangan :

Nama :

Jawatan :

## 6) PERBELANJAAN TERDAHULU ASET (A053\*)

PTJ Membayar hendaklah mengemukakan pengesahan baki Perbelanjaan Terdahulu Aset kepada **Unit Pengurusan Aset, JANM Negeri Kedah** mengikut format seperti di **Lampiran C3**. Pengesahan hendaklah dibuat mengikut **PTJ Dipertanggung** berdasarkan **Laporan Ringkasan Hasil / Belanja / Aset / Liabiliti / Ekuiti** di Portal iGFMAS.

### LAMPIRAN C3

#### PENGESAHAN BAKI SEPERTI PADA 31 DISEMBER 2020 PERBELANJAAN TERDAHULU ASET

KOD PEGAWAI PENGAWAL (Contoh: E8)  
KOD PTJ MEMBAYAR: (Contoh: 68052800)  
KOD PTJ DIPERTANGGUNG: (Contoh: 68050200)  
KOD PEJABAT PERAKAUNAN: (Contoh: 1002)

BIL.	KOD AKAUN	VOT DANA	AMAUN (RM)
1	A0531101	P338	91,065.80
2	A0531103	P338	51,239,830.56
3	A0533109	P338	1,340,835.75
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
JUMLAH			52,671,732.11

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

Disemak oleh:

Disahkan oleh:

.....  
Nama:  
Jawatan:  
Tarikh:

.....  
Nama:  
Jawatan:  
Tarikh:



## 7) AKAUN BELUM TERIMA (ABT) ONGOING RECEIVABLES (SIRI A048\*)

PTJ Membayar hendaklah mengemukakan pengesahan baki ABT *Ongoing Receivables* kepada **Unit Pengurusan Dana, JANM Negeri Kedah** mengikut format seperti di **Lampiran E3** bersama-sama senarai subsidiari seperti di **Lampiran E3(A)**. Pengesahan hendaklah dibuat mengikut **PTJ Dipertanggung** berdasarkan **Laporan Invois Terperinci** di Portal iGFMAS.

### LAMPIRAN E3

#### PENGESAHAN BAKI SEPERTI PADA 31 DISEMBER 2020 ABT ONGOING RECEIVABLES

KOD PEGAWAI PENGAWAL : (Contoh: B6)  
 KOD PTJ MEMBAYAR: (Contoh: 26140101)  
 KOD PTJ DIPERTANGGUNG: (Contoh: 26140101)  
 KOD PEJABAT PERAKAUNAN: (Contoh: 1009)

BIL.	KOD AKAUN	VOT/DANA	AMAUN (RM)
1	A0481101	G000	3,509.35
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
<b>JUMLAH</b>			<b>3,509.35</b>

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

Disemak oleh:

Disahkan oleh:

.....  
 Nama:  
 Jawatan:  
 Tarikh:

.....  
 Nama:  
 Jawatan:  
 Tarikh:

### LAMPIRAN E3(A)

#### ABT ONGOING RECEIVABLES SENARAI SUBSIDIARI PADA.....

KOD AKAUN :  
 KOD PEGAWAI PENGAWAL :  
 KOD PTJ MEMBAYAR :  
 KOD PTJ DIPERTANGGUNG :  
 KOD PEJABAT PERAKAUNAN :

BIL.	NAMA PELANGGAN	RUJUKAN KONTRAK	TARIKH INVOIS	AMAUN (RM)
<b>JUMLAH</b>				

Disemak oleh:

Disahkan oleh:

.....  
 Nama:  
 Jawatan:  
 Tarikh:

.....  
 Nama:  
 Jawatan:  
 Tarikh:

## 8) ASET BELUM BAYAR (SIRI L013\*)

PTJ Membayar hendaklah mengemukakan pengesahan baki Aset Belum Bayar kepada **Unit Pengurusan Aset, JANM Negeri Kedah** mengikut format seperti di **Lampiran C4**. Pengesahan hendaklah dibuat mengikut **PTJ Dipertanggung** berdasarkan **Laporan Ringkasan Hasil / Belanja / Aset / Liabiliti / Ekuiti** di Portal iGFMAS.

### LAMPIRAN C4

#### PENGESAHAN BAKI SEPERTI PADA 31 DISEMBER 2020 ASET BELUM BAYAR

KOD PEGAWAI PENGAWAL (Contoh: E2)  
KOD PTJ MEMBAYAR: (Contoh: 95030200)  
KOD PTJ DIPERTANGGUNG: (Contoh: 53210101)  
KOD PEJABAT PERAKAUNAN: (Contoh: 1010)

BIL.	KOD AKAUN	VOT/DANA	AMAUN (RM)
1	L0132101	P6253	589,500.00
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
JUMLAH			589,500.00

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

Disemak oleh:

Disahkan oleh:

.....  
Nama:

Jawatan:

Tarikh:

.....  
Nama:

Jawatan:

Tarikh:

## 9) AKAUN BELUM BAYAR GRN/FRN TRANSIT ASET (L0191103)

PTJ Membayar hendaklah mengemukakan pengesahan baki Aset Belum Bayar GRN/FRN Transit Aset kepada **Unit Pengurusan Aset, JANM Negeri Kedah** mengikut format seperti di **Lampiran C5**. Pengesahan hendaklah dibuat mengikut **PTJ Dipertanggung** berdasarkan **Laporan Ringkasan Hasil / Belanja / Aset / Liabiliti / Ekuiti** di Portal iGFMAS.

### LAMPIRAN C5

#### PENGESAHAN BAKI SE PERTI PADA 31 DISEMBER 2020 AKAUN BELUM BAYAR GRN/FRN TRANSIT ASET

KOD PEGAWAI PENGAWAL (Contoh: D9)  
KOD PTJ MEMBAYAR: (Contoh: 50190101)  
KOD PTJ DIPERTANGGUNG: (Contoh: 50010101)  
KOD PEJABAT PERAKAUNAN: (Contoh: 1002)

BIL.	KOD AKAUN	VOT/DANA	AMAUN (RM)
1	L0191103	P 485	183,900.00
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
JUMLAH			183,900.00

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

Disemak oleh:

Disahkan oleh:

.....  
Nama:  
Jawatan:  
Tarikh:

.....  
Nama:  
Jawatan:  
Tarikh:

