



Rujukan kami : JANM.600-4/2/41 ( 4 )  
Tarikh : 14 Julai 2026

## SEPERTI SENARAI EDARAN

YBhg. Dato'/Datin/Dr./Tuan/Puan,

### **EDARAN TATACARA PERAKAUNAN WANG PENDAHULUAN KONTRAKTOR (WPK) DI BAWAH KAWALAN KERAJAAN PERSEKUTUAN [KOD A0591101] VERSI 1/2026**

Dengan hormatnya saya merujuk kepada perkara di atas.

2. Pejabat ini merakamkan penghargaan atas komitmen berterusan yang diberikan oleh pihak Kementerian/Jabatan dalam memastikan pengurusan kewangan di pejabat masing-masing sentiasa berada pada tahap terbaik. Walau bagaimanapun terdapat pemerhatian dan teguran audit berulang berkaitan pengurusan dan pelaporan WPK.

3. Oleh yang demikian, bersama-sama ini diedarkan **Tatacara Perakaunan Wang Pendahuluan Kontraktor (WPK) Versi 1/2026** untuk perhatian dan pematuhan pihak YBhg. Dato'/Datin/Dr./Tuan/Puan. Tatacara ini bertujuan untuk dijadikan sebagai panduan pelaksanaan serta rujukan oleh semua Pejabat Perakaunan (AO) dan Pusat Tanggungjawab (PTJ) di bawah selian AO bagi menguruskan urusan niaga yang melibatkan WPK di bawah kawalan Kerajaan Persekutuan (Kod: A0591101).

4. Penyediaan dan penguatkuasaan tatacara ini penting bagi memastikan setiap transaksi perakaunan berkaitan WPK direkodkan dan dilaporkan secara teratur dan mematuhi peraturan kewangan yang berkuat kuasa. Langkah ini juga diambil bagi menangani serta mengelakkan berulangnya isu-isu perakaunan yang sering menjadi teguran audit, terutamanya perkara yang telah dibangkitkan dalam Pengauditan Penyata Kewangan Kerajaan Persekutuan (PKKP).

5. Kerjasama dan keprihatinan pihak tuan/puan dalam menyebarkan panduan ini kepada pegawai-pegawai di bawah seliaan amatlah dihargai. Sekiranya

terdapat sebarang pertanyaan mengenai tatacara ini, pihak tuan/puan dialu-alukan untuk menghubungi pejabat ini melalui emel di [deposit@anm.gov.my](mailto:deposit@anm.gov.my).

6. Segala kerjasama dan perhatian YBhg. Dato'/Datin/Dr./Tuan/Puan dalam mematuhi garis panduan ini didahului dengan ucapan terima kasih.

Sekian, terima kasih.

**'MALAYSIA MADANI'**  
**'BERKHIDMAT UNTUK NEGARA'**  
*'Inovasi Memperkasa Perakaunan Mampan'*

Saya yang menjalankan amanah,

  
(AYUB BIN HAJI/ZAIDIN C.A(M))  
Pengarah

Bahagian Perkhidmatan Operasi Pusat dan Agensi (BPOPA)  
b.p Akauntan Negara Malaysia  
Jabatan Akauntan Negara Malaysia

s.k 1. ANM

2. TAN (O)

3. TAN (K)

**SENARAI EDARAN DALAMAN**

1. P BPOPA
2. P BA MOF
3. P BPTM
4. P BPAD
5. P BPOPP
6. P BKP
7. P PPPA
8. P BWTD
9. P IPN

## **SENARAI EDARAN KETUA AKAUNTAN KEMENTERIAN**

1. PUAN NURHUDA BINTI HARUN  
KETUA AKAUNTAN  
**KEMENTERIAN KESIHATAN MALAYSIA**  
BAHAGIAN AKAUN  
BLOK E7, PUSAT PENTADBIRAN KERAJAAN PERSEKUTUAN  
KOMPLEKS E  
62590 PUTRAJAYA
  
2. PUAN FAZIYATUN BINTI MOHAMED YAHYA  
KETUA AKAUNTAN  
**KEMENTERIAN KEWANGAN**  
BAHAGIAN AKAUN , JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA  
ARAS 1 & 2, BANGUNAN JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA  
NO.1, PERSIARAN PERDANA, PRESINT 2  
62594 PUTRAJAYA
  
3. PUAN MURNIYATI BINTI RAMLI  
KETUA AKAUNTAN  
**KEMENTERIAN DALAM NEGERI**  
BAHAGIAN AKAUN  
ARAS 8, BLOK D1, KOMPLEKS D  
62546 PUTRAJAYA
  
4. ENCIK ROSDI BIN ABU  
KETUA AKAUNTAN  
**KEMENTERIAN PENDIDIKAN MALAYSIA**  
BAHAGIAN AKAUN  
ARAS 8, 10 & 11, BLOK E12, KOMPLEKS E  
62604 PUTRAJAYA
  
5. PUAN HAWARIAH BINTI IDRIS  
KETUA AKAUNTAN  
**JABATAN PERDANA MENTERI**  
BAHAGIAN AKAUN  
ARAS 3 BLOK B7  
PUSAT PENTADBIRAN KERAJAAN PERSEKUTUAN  
62502 PUTRAJAYA

6. PUAN HATIMAH BINTI IBRAHIM  
KETUA AKAUNTAN  
**KEMENTERIAN PERTAHANAN MALAYSIA**  
BAHAGIAN AKAUN  
WISMA PERTAHANAN  
JALAN PADANG TEMBAK  
50634 KUALA LUMPUR
7. PUAN GLORIA ANGELA JAMES NOAH  
KETUA AKAUNTAN  
**KEMENTERIAN PEMBANGUNAN KERAJAAN TEMPATAN**  
BAHAGIAN AKAUN  
ARAS 23, NO 51 PESIARAN PERDANA, PRESINT 4  
62100 PUTRAJAYA
8. PUAN SAADIAH BINTI YAACOB  
KETUA AKAUNTAN  
**KEMENTERIAN PEMBANGUNAN WANITA, KELUARGA DAN MASYARAKAT**  
BAHAGIAN AKAUN  
NO 55, PERSIARAN PERDANA, PRESINT 4  
62100 PUTRAJAYA
9. ENCIK MEGAT AMIRUL ZAINI JAMALULLAIL BIN MEGAT JAMALUDDIN  
KETUA AKAUNTAN  
**KEMENTERIAN PENDIDIKAN TINGGI**  
BAHAGIAN AKAUN  
ARAS 11, NO. 2 MENARA 2  
JALAN P5/6, PRESINT 5  
62200 PUTRAJAYA
10. PUAN EBA JUIATA BINTI TAIB  
KETUA AKAUNTAN  
**KEMENTERIAN PERDAGANGAN DALAM NEGERI DAN KOS SARA HIDUP**  
BAHAGIAN AKAUN  
NO. 13, PERSIARAN PERDANA, PRESINT 2  
62623 PUTRAJAYA
11. PUAN NADZEMAH BINTI MOHD SOM  
KETUA AKAUNTAN  
**KEMENTERIAN DIGITAL**  
BAHAGIAN AKAUN  
ARAS 13, 14 & 15, BLOK MENARA  
MENARA USAHAWAN  
NO. 18, PERSIARAN PERDANA, PRESINT 2  
62000 PUTRAJAYA

12. DATIN NONI BINTI ABDUL RAZAK  
KETUA AKAUNTAN  
**JABATAN KASTAM DIRAJA MALAYSIA**  
CAWANGAN AKAUN  
KOMPLEKS KEMENTERIAN KEWANGAN  
NO. 3, PERSIARAN PERDANA,  
PRESINT 2,  
62596, PUTRAJAYA
13. PUAN SABARIAH BINTI YUSOF @ MOHD EUSOPE  
KETUA AKAUNTAN  
**KEMENTERIAN KEMAJUAN DESA DAN WILAYAH**  
BAHAGIAN AKAUN  
NO. 47, PERSIARAN PERDANA  
PRESINT 4  
62100 PUTRAJAYA
14. PUAN SHARIFAH SAIDTUL FADZILAH BINTI S. AZMAN ZURIMY @ AYEOP  
ABD KHALIL  
KETUA AKAUNTAN  
**KEMENTERIAN PERPADUAN NEGARA**  
BAHAGIAN AKAUN  
ARAS 5 - 10, BLOK F9, PARCEL F  
LEBUH PERDANA TIMUR, PRESINT 1,  
62000 PUTRAJAYA
15. ENCIK SHAHRIN BIN HJ SHAARI  
KETUA AKAUNTAN  
**KEMENTERIAN PERLADANGAN DAN KOMODITI**  
BAHAGIAN AKAUN  
NO. 15, ARAS 5-13  
PERSIARAN PERDANA  
PRESINT 2  
62654 PUTRAJAYA
16. PUAN SARIPAH BINTI DAUD  
KETUA AKAUNTAN  
**KEMENTERIAN PERALIHAN TENAGA DAN TRANSFORMASI AIR**  
BAHAGIAN AKAUN  
MENARA PETRA  
NO.25 PERSIARAN PERDANA, PRESINT 4  
62574, PUTRAJAYA

17. PUAN NORMADIAH BINTI ISMAIL  
KETUA AKAUNTAN  
**KEMENTERIAN LUAR NEGERI**  
BAHAGIAN AKAUN  
WISMA PUTRA  
NO 1, JALAN WISMA PUTRA PRESINT 2  
62602 PUTRAJAYA
18. DR. SHAHRIL BIN BAHARIM  
KETUA AKAUNTAN  
**KEMENTERIAN PELANCONGAN, SENI DAN BUDAYA**  
BAHAGIAN AKAUN  
NO. 2, MENARA 1, JALAN P5/6  
PRESINT 5  
62200 PUTRAJAYA
19. PUAN NOR ROSITA BINTI IDRIS  
KETUA AKAUNTAN  
**KEMENTERIAN KOMUNIKASI**  
BAHAGIAN AKAUN  
LOT 4G9, PERSIARAN PERDANA, PRESINT 4  
PUSAT PENTADBIRAN KERAJAAN PERSEKUTUAN  
62100 PUTRAJAYA
20. ENCIK MOHD SHUPIAN BIN IBRAHIM  
KETUA AKAUNTAN  
**KEMENTERIAN EKONOMI**  
BAHAGIAN AKAUN  
MENARA PRISMA  
NO. 26, PERSIARAN PERDANA, PRESINT 3  
62675 PUTRAJAYA
21. PUAN HALIZA BINTI HASHIM  
KETUA AKAUNTAN  
**KEMENTERIAN PEMBANGUNAN USAHAWAN DAN KOPERASI**  
BAHAGIAN AKAUN  
BLOK E4/5, KOMPLEKS KERAJAAN PARCEL E  
PUSAT PENTADBIRAN KERAJAAN PERSEKUTUAN  
62668 PUTRAJAYA

22. ENCIK HAFIZAL BIN AHMAD  
KETUA AKAUNTAN  
**KEMENTERIAN SUMBER MANUSIA**  
BAHAGIAN AKAUN  
ARAS 6-12, MENARA PERKESO PUTRAJAYA  
NO. 6, PERSIARAN PERDANA, PRESINT 2  
62530 PUTRAJAYA
23. PUAN AZMA BINTI JUSOH  
KETUA AKAUNTAN  
**KEMENTERIAN KERJA RAYA MALAYSIA**  
BAHAGIAN AKAUN  
TINGKAT 1-14, KOMPLEKS KERJA RAYA  
JALAN SULTAN SALAHUDDIN  
50580 KUALA LUMPUR
24. PUAN SITI AISHAH BINTI ABDUL KADIR  
KETUA AKAUNTAN  
**KEMENTERIAN BELIA DAN SUKAN**  
BAHAGIAN AKAUN  
ARAS 4, MENARA KBS  
NO. 27 PERSIARAN PERDANA  
PRESINT 4  
62570 PUTRAJAYA
25. PUAN SHABIBAH BINTI BACHOK  
KETUA AKAUNTAN  
**KEMENTERIAN SAINS, TEKNOLOGI DAN INOVASI**  
BAHAGIAN AKAUN  
ARAS 1-7, BLOK C4 & C5, KOMPLEKS C  
PUSAT PENTADBIRAN KERAJAAN PERSEKUTUAN  
62662 PUTRAJAYA
26. ENCIK SHAMSUDDIN BIN ABDUL WAHAB  
KETUA AKAUNTAN  
**KEMENTERIAN SUMBER ASLI, ALAM SEKITAR DAN PERUBAHAN IKLIM**  
BAHAGIAN AKAUN  
BLOK F11, KOMPLEKS F  
LEBUH PERDANA TIMUR, PRESINT 1  
62000 PUTRAJAYA

27. PUAN SITI MARIAM BINTI MAT NOH  
KETUA AKAUNTAN  
**KEMENTERIAN PERTANIAN DAN KETERJAMINAN MAKANAN**  
BAHAGIAN AKAUN  
WISMA TANI, NO. 28, PERSIARAN PERDANA, PRESINT 4  
62624 PUTRAJAYA
28. PUAN NANCY @ DERVINA SIDING  
KETUA AKAUNTAN  
**KEMENTERIAN PELABURAN, PERDAGANGAN DAN INDUSTRI**  
BAHAGIAN AKAUN  
ARAS 3, MENARA PERDAGANGAN ANTARABANGSA DAN INDUSTRI  
NO. 7, JALAN SULTAN HAJI AHMAD SHAH  
50480 KUALA LUMPUR
29. KETUA AKAUNTAN  
**KEMENTERIAN PENGANGKUTAN**  
BAHAGIAN AKAUN  
ARAS 7, NO. 26 JALAN TUN HUSSEIN, PRESINT 4  
PUSAT PENTADBIRAN KERAJAAN PERSEKUTUAN  
62100 PUTRAJAYA

**SENARAI EDARAN JANM NEGERI/CAWANGAN**

1. ENCIK MOHD AZIZI BIN MOHD ASPAR  
PENGARAH  
**JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA NEGERI SABAH**  
ARAS BAWAH, TINGKAT 6 & 7, WISMA PERINDUSTRIAN  
JLN ISTIADAT-LIKAS, BEG BERKUNCI 2053  
88594 KOTA KINABALU, SABAH
  
2. ENCIK ZAINUDDIN BIN MANAF  
PENGARAH  
**JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA NEGERI SARAWAK**  
TINGKAT 6, BANGUNAN TUN DATUK PATINGGI TUANKU HAJI BUJANG  
JALAN SIMPANG TIGA  
93594 KUCHING, SARAWAK
  
3. PUAN NOOR AZIRA BINTI ABD RASHID  
PENGARAH  
**JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA NEGERI PAHANG**  
TINGKAT 1, WISMA PERSEKUTUAN  
JALAN GAMBUT  
25000 KUANTAN, PAHANG
  
4. ENCIK FAUZI BIN MAMAT  
PENGARAH  
**JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA NEGERI KELANTAN**  
BLOK A BANGUNAN PERSEKUTUAN  
JALAN DOKTOR  
15590 KOTA BHARU, KELANTAN
  
5. PUAN MAZIAH BINTI MUSA  
PENGARAH  
**JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA NEGERI PULAU PINANG**  
TINGKAT 42, KOMTAR  
10000 PULAU PINANG
  
6. ENCIK SHAHNAZ BIN ABD SALAM  
PENGARAH  
**JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA NEGERI SELANGOR**  
MENARA NAZA TTDI, ARAS 6, 12 & 13  
NO. 11, JALAN JUDO 13/45, SEKSYEN 13  
40100 SHAH ALAM, SELANGOR

7. ENCIK RAHMAD JULKIFLI BIN MOHD ALI  
PENGARAH  
**JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA NEGERI JOHOR**  
ARAS 8 & 11, MENARA TABUNG HAJI, JALAN AYER MOLEK  
80888 IBRAHIM INTERNATIONAL BUSINESS DISTRICT,  
JOHOR DARUL TA'ZIM
8. ENCIK ZULKHAIRY BIN IBRAHIM  
PENGARAH  
**JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA NEGERI PERAK**  
ARAS 3 & 4, MENARA SSM IPOH PERAK  
JALAN BASCO KEPAYANG 1, BASCO AVENUE@KEPAYANG  
31400 IPOH, PERAK
9. DR. AHMAD SHUKRI BIN ABDUL GANI,  
PENGARAH  
**JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA NEGERI KEDAH**  
ARAS G & 4, ZON C  
WISMA PERSEKUTUAN ANAK BUKIT  
06550 ANAK BUKIT, ALOR SETAR, KEDAH
10. ENCIK MOHD ASRI BIN YUSOF  
PENGARAH  
**JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA NEGERI MELAKA**  
ARAS 5, MENARA PERSEKUTUAN  
JALAN PERSEKUTUAN, AYER KEROH  
75450 MELAKA
11. PUAN ROSNANI BINTI MOHAMAD @ AHMAD  
PENGARAH  
**JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA NEGERI SEMBILAN**  
TKT 10, WISMA PERSEKUTUAN  
JALAN DATO ABDUL KADIR  
70990 SEREMBAN, NEGERI SEMBILAN
12. ENCIK MAZLAN BIN MUDA  
PENGARAH  
**JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA NEGERI TERENGGANU**  
TINGKAT 11, WISMA PERSEKUTUAN, JALAN SULTAN ISMAIL  
20594 KUALA TERENGGANU, TERENGGANU

13. PUAN NG PEIK SEE  
PENGARAH  
**JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA NEGERI PERLIS**  
TINGKAT 3, BANGUNAN PERSEKUTUAN  
PERSIARAN JUBLI EMAS  
01000 KANGAR, PERLIS
  
14. ENCIK MOHD NAZRI BIN HASSAN  
PENGARAH  
**JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA CAWANGAN MIRI**  
TINGKAT 4, YU LAN PLAZA  
JLN BROOKE, 98000 MIRI, SARAWAK
  
15. PUAN MASNIAH BINTI LAGANING  
PENGARAH  
**JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA CAWANGAN LABUAN**  
BLOK 4, TINGKAT 5, UJANA KEWANGAN  
PETI SURAT 80622  
87016 WILAYAH PERSEKUTUAN LABUAN
  
16. ENCIK NIZAM BIN LIMUN  
PENGARAH  
**JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA CAWANGAN TAWAU**  
TINGKAT 4, WISMA PERSEKUTUAN  
JALAN DUNLOP, BANDAR SABINDO  
91000 TAWAU, SABAH
  
17. PUAN WONG CHAI LING  
PENGARAH  
**JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA CAWANGAN SIBU**  
TINGKAT 1, WISMA PERSEKUTUAN BLOK 1  
JLN AWANG RAMLI AMIT  
96000 SIBU, SARAWAK
  
18. PUAN SITI NOORHAWA BINTI OMAR  
**JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA CAWANGAN SRI AMAN**  
TINGKAT 2 & 3, BLOK 3, WISMA PERSEKUTUAN  
FASA 2, JALAN KEJATAU  
95000 SRI AMAN, SARAWAK

19. PENGARAH  
**JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA CAWANGAN SANDAKAN**  
TINGKAT 2, WISMA PERSEKUTUAN,  
BEG BERKUNCI NO. 6  
90509 SANDAKAN, SABAH
20. PUAN JULIA ANAK JAPOK  
PENGARAH  
**JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA CAWANGAN SARIKEI**  
NO. 2-3, LORONG JUBLI MUTIARA 2  
JALAN BERSATU  
96100 SARIKEI, SARAWAK
21. ENCIK AZRUL BIN ZAINAL  
PENGARAH  
**JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA CAWANGAN BINTULU**  
NO.1 TINGKAT 2 WISMA BINTULU  
JLN TG. KIDURONG  
97000 BINTULU SARAWAK
22. ENCIK MUHAJMIN BIN MOHD MOKHTAR  
PENGARAH  
**JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA CAWANGAN KAPIT**  
TINGKAT BAWAH & 1, WISMA PERSEKUTUAN  
JLN KAPIT BY PASS, 96800 KAPIT, SARAWAK
23. NORHAYATI BINTI MOHD TAHA  
PENGARAH  
**JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA CAWANGAN KENINGAU**  
TKT 2, RUMAH PERSEKUTUAN  
BEG BERKUNCI NO 5, 89009 KENINGAU SABAH
24. PUAN DEWI BINTI ARABI  
PENGARAH  
**JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA CAWANGAN LIMBANG**  
TINGKAT 1-3 LOT 2002 LTD  
JALAN TARAP  
98700 LIMBANG, SARAWAK

# **TATACARA PERAKAUNAN WANG PENDAHULUAN KONTRAKTOR (WPK) [A0591101]**

BAHAGIAN PERKHIDMATAN OPERASI PUSAT DAN AGENSI  
JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA (JANM)

## ISI KANDUNGAN

|     |                                                               |        |
|-----|---------------------------------------------------------------|--------|
| 1.  | TUJUAN                                                        | 1      |
| 2.  | LATAR BELAKANG                                                | 1-2    |
| 3.  | SKOP                                                          | 3      |
| 4.  | TAKRIFAN                                                      | 4-6    |
| 5.  | PERANAN PIHAK YANG BERTANGGUNGJAWAB                           | 6-8    |
| 6.  | PERMOHONAN WPK                                                | 9-12   |
| 7.  | BAYARAN WANG PENDAHULUAN KONTRAKTOR (WPK)                     | 13- 14 |
| 8.  | REKUPMEN WPK                                                  | 15-18  |
| 9.  | TERIMAAN REKUPMEN WPK SECARA TUNAI                            | 19     |
| 10. | PELARASAN WANG PENDAHULUAN KONTRAKTOR                         | 20-23  |
| 11. | ABT WANG PENDAHULUAN KONTRAKTOR                               | 23     |
| 12. | HAPUSKIRA WANG PENDAHULUAN KONTRAKTOR                         | 23     |
| 13. | PELAPORAN WANG PENDAHULUAN KONTRAKTOR                         | 23-24  |
| 14. | SENARAI LAPORAN IGFMAS DAN T-CODE SAPGUI<br>YANG DIGUNA PAKAI | 25-26  |
| 15. | RUJUKAN                                                       | 26     |
| 16. | PENUTUP                                                       | 27     |
|     | LAMPIRAN A                                                    | 28-30  |
|     | LAMPIRAN B                                                    | 31-34  |
|     | LAMPIRAN C                                                    | 35-59  |
|     | LAMPIRAN D                                                    | 60     |
|     | LAMPIRAN E                                                    | 61-74  |
|     | LAMPIRAN F                                                    | 75     |

## 1. TUJUAN

- 1.1 Panduan ini adalah bertujuan untuk memberikan rujukan kepada **Pejabat Perakaunan (AO)** dan **Pusat Tanggungjawab (PTJ)** di bawah seliaan AO mengenai prosedur perakaunan yang merangkumi pembayaran Wang Pendahuluan Kontraktor (WPK), proses rekupmen, kaedah perekodan terimaan tunai, serta pelarasan-pelarasan yang terlibat.

## 2. LATAR BELAKANG

- 2.1 Selaras dengan Pekeliling Perbendaharaan PK 4.1, WPK adalah kemudahan kewangan yang dibenarkan oleh Kerajaan kepada pembuat/pembekal/kontraktor tempatan dan negara ahli *Free Trade Agreement* (FTA) yang tidak melibatkan kontrak pusat, kontrak yang dibuat secara berpusat (kontrak Kementerian) dan perkhidmatan perunding.
- 2.2 Tujuan utama pembayaran ini adalah untuk memastikan pembuat/pembekal/kontraktor mempunyai aliran tunai yang mencukupi untuk memulakan projek tanpa menghadapi masalah kewangan pada peringkat awal.
- 2.3 Nilai WPK yang boleh diberi kepada pembuat/pembekal/kontraktor yang dilantik adalah seperti berikut:

| Bil | Jenis Kontrak | Jenis Perolehan | Nilai Pendahuluan Boleh diberi                                                                                                                                                                                                                     |
|-----|---------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | Kerja         | Tender          | Kontraktor Utama - sehingga 25% daripada nilai kontrak atau maksimum RM10 juta mengikut mana yang lebih rendah.<br><br>Sub kontraktor – sehingga 20% daripada nilai kontrak sub kontraktor atau maksimum RM5 juta mengikut mana yang lebih rendah. |
|     |               | Sebut Harga     | Sehingga 25% daripada nilai kontrak/inden kerja atau maksimum RM100 ribu mengikut mana yang lebih rendah.                                                                                                                                          |
| 2   | Perkhidmatan  | Tender          | Sehingga 15% daripada nilai kontrak atau maksimum RM5 juta mengikut mana                                                                                                                                                                           |

|   |         |             |                                                                                               |
|---|---------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |         |             | yang lebih rendah.                                                                            |
|   |         | Sebut Harga | Sehingga 15% daripada nilai kontrak atau maksimum RM50 ribu mengikut mana yang lebih rendah.  |
| 3 | Bekalan | Tender      | Sehingga 25% daripada nilai kontrak atau maksimum RM10 juta mengikut mana yang lebih rendah.  |
|   |         | Sebut Harga | Sehingga 25% daripada nilai kontrak atau maksimum RM100 ribu mengikut mana yang lebih rendah. |

- 2.4 WPK diakaunkan dalam kod akaun A0591101 bag dana/peruntukan seperti berikut:

| Bil | Jenis Dana/<br>Peruntukan | Kod Akaun                                       | Kod Akaun<br>Bersubsidiari                 |
|-----|---------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 1.  | Pembangunan<br>(P)        | A0591101- Wang Pendahuluan<br>Kontraktor (WPK)  | Subsidiari Pembekal<br>( <i>recon AP</i> ) |
| 2.  | Amanah<br>Seksyen 10 (E)  | A0591101 - Wang Pendahuluan<br>Kontraktor (WPK) | Subsidiari Pembekal<br>( <i>recon AP</i> ) |

- 2.5 WPK ini hendaklah diperakaunkan dan dipertanggungkan kepada Vot/Dana dan PTJ pemilik projek (pemberi waran).
- 2.6 WPK diperakaunkan dalam sistem iGFMS menggunakan **kaedah nilai sisa** (*residual balance*).

### **3. SKOP**

- 3.1 Skop tatacara ini memberi huraian tentang proses kerja dan tanggungjawab Pejabat Perakaunan(AO) serta tanggungjawab PTJ terhadap AO berkaitan WPK (A0591101). Proses kerja ini meliputi panduan dan tindakan PTJ dan AO bermula daripada permohonan pendahuluan sehingga tindakan pengosongan WPK (A0591101).
- 3.2 Tatacara ini perlu dibaca bersekali dengan:
  - 3.2.1 Pekeliling Perbendaharaan PK 4.1 Pentadbiran Kontrak Dalam Perolehan Kerajaan Secara Am
  - 3.2.2 Surat Pekeliling Akauntan Negara Malaysia Bilangan 5 Tahun 2023 Tatacara Pengurusan Bayaran;
  - 3.2.3 Surat Pekeliling Akauntan Negara Malaysia Bilangan 3 Tahun 2025 Tatacara Pengurusan Terimaan;
  - 3.2.4 Manual Prosedur Kerja iGFMS Modul Accounts Payable (AP);
  - 3.2.5 Manual Prosedur Kerja iGFMS Modul Material Management (MM);
  - 3.2.6 Manual Prosedur Kerja iGFMS Modul Accounts Receivable (AR); dan
  - 3.2.7 Arahan Prosedur Kerja/ Arahan Operasi WPK yang berkaitan.
- 3.3 Tatacara ini disediakan berdasarkan ketersediaan sistem iGFMS dan peraturan sedia ada yang berkuatkuasa pada ketika ini dan sebarang pindaan tatacara akan dimaklumkan kelak.

## 4 TAKRIFAN

Takrifan bagi maksud tatacara ini adalah seperti berikut:

### 4.1 Pejabat Perakaunan (*Accounting Office* - AO)

Merujuk kepada Bahagian Akaun Kementerian (BA) dan Jabatan Akauntan Negara Malaysia (JANM) Negeri/Cawangan bagi Kerajaan Persekutuan.

### 4.2 Ketua Akauntan Kementerian (KA)

Akauntan utama bagi Kementerian termasuk apa-apa gelaran jawatan yang setara dengannya yang bertanggungjawab kepada Pegawai Pengawalnya dan tertakluk kepada kuasa Akauntan Negara dalam perkara mengenai tatacara perakaunan.

### 4.3 Pusat Tanggungjawab (PTJ)

Merujuk kepada pejabat di mana Pemegang Waran Peruntukan/ Ketua Jabatan telah menerima penetapan kuasa daripada Pegawai Pengawal dan bertanggungjawab untuk mengurus dan mengawal sumber kewangan di bawah seliaannya seperti peruntukan mengurus, peruntukan pembangunan, pengurusan Kumpulan Wang Amanah Kerajaan/ Akaun Amanah Awam, pengurusan terimaan, pengurusan aset, pengurusan liabiliti serta sumber-sumber lain yang berkaitan dengan menjalankan fungsi minimum PTJ.

### 4.4 PTJ Dipertanggung

Pihak yang bertanggungjawab sepenuhnya ke atas peruntukan, dan memantau pengurusan dan pelaksanaan sesuatu program atau projek mengikut waran peruntukan yang diluluskan dan diagihkan kepada PTJ Membayar.

### 4.5 PTJ Membayar

Pihak yang melaksanakan proses bayaran bagi pihak PTJ Dipertanggung, berdasarkan dokumen sokongan dan arahan pembayaran yang lengkap dan teratur.

### 4.6 Pegawai Penguasa (P.P)

Pegawai yang dilantik oleh Agensi Pelaksana untuk bertanggungjawab mengawal selia dan memberi arahan kerja menurut peruntukan Kontrak. Kontraktor hendaklah berurusan dengan P.P. sahaja bagi semua perkara berkaitan kerja. Agensi Pelaksana hendaklah memastikan P.P. yang dilantik adalah terdiri daripada pegawai-pegawai yang layak terutamanya dari kalangan Pegawai Teknikal.

#### 4.7 **Pentadbir Kontrak**

Individu atau pasukan yang dilantik dan diberi tanggungjawab untuk mengurus dan menyelia pelaksanaan sesuatu kontrak. Peranan pentadbir kontrak penting bagi memastikan kedua-dua pihak yang terlibat, pihak kerajaan dan pihak pembuat/pembekal/kontraktor mematuhi terma dan syarat yang telah dipersetujui di dalam kontrak.

#### 4.8 **Pemilik Projek**

Kementerian/Jabatan sebenar yang memiliki projek tersebut.

#### 4.9 **Wang Pendahuluan Kontraktor**

Kemudahan bayaran pendahuluan yang diberikan kepada pembuat/pembekal/kontraktor mengikut perjanjian kontrak untuk tujuan memulakan dan melaksanakan bekalan/perkhidmatan/kerja, yang akan dikutip semula (direkup) melalui potongan daripada baucar Arahan Pembayaran interim.

#### 4.10 **Kaedah Nilai Sisa**

Baki Wang Pendahuluan Kontraktor yang belum direkup, iaitu jumlah WPK dibayar ditolak jumlah rekupmen terkumpul.

#### 4.11 **Akaun Penyelesaian Material Management (MM) (L1312986)**

Kod akaun ini adalah akaun penyelesaian (*clearing account*) yang digunakan sebagai akaun perantara bagi tujuan kemaskini transaksi ke akaun subsidiari. Contoh subsidiari: Wang Pendahuluan Kontraktor, Wang Jaminan Pelaksanaan.

#### 4.12 **Akaun Pelarasan Belanja Aset (B033x555)**

Kod akaun yang digunakan untuk tujuan mengakaunkan pelarasan melibatkan kod akaun aset sebenar.

#### 4.13 **Rekupmen Wang Pendahuluan Kontraktor (WPK)**

Potongan yang dibuat daripada bayaran interim atau bayaran penuh kepada pembuat/pembekal/kontraktor pada kadar yang ditetapkan dalam kontrak sehingga jumlah WPK yang dibayar selesai direkup oleh Kerajaan. Peruntukan tahunan projek/perolehan tidak perlu mengambil kira amaun rekupmen WPK.

#### 4.14 **Bayaran Interim**

Bayaran kepada kontraktor berdasarkan kemajuan kerja yang disahkan sebelum projek siap sepenuhnya.

#### 4.15 Surat Setuju Terima iGFMAS (SST iGFMAS)

Nombor SST yang digunakan oleh sistem sebagai ID kepada setiap projek/vendor. Ianya berbeza dengan nombor kontrak fizikal. Satu projek untuk satu vendor hendaklah mempunyai satu nombor SST iGFMAS sahaja.

Surat Setuju Terima (SST) diwujudkan di portal iGFMAS dan maklumat SST tersebut akan digunakan untuk proses bayaran pendahuluan kontraktor. Pengguna hendaklah mengunci masuk maklumat penting seperti nombor subsidiari pembekal dan nombor SST Fizikal untuk mewujudkan nombor SST iGFMAS. Nombor SST iGFMAS akan diwujudkan oleh sistem secara automatik selepas maklumat disimpan. Satu projek untuk satu vendor hendaklah mempunyai satu nombor SST iGFMAS sahaja.

### 5 PERANAN PIHAK YANG BERTANGGUNGJAWAB

#### 5.1 PTJ Membayar

##### 5.1.1 PTJ Membayar bertanggungjawab:

- 5.1.1.1 Memastikan bayaran WPK, rekupmen dan pelarasan WPK menggunakan nombor SST iGFMAS yang tepat.
- 5.1.1.2 Memastikan rekupmen dilaksanakan seperti mana ditetapkan dalam borang JKR66 dan lejar kontrak.
- 5.1.1.3 Memastikan borang JKR66 adalah tepat dan mengemukakan salinan borang JKR.66 (perolehan kerja) atau jadual pembayaran (perolehan bekalan/perkhidmatan) bersama lejar kontrak kepada AO. Dokumen ini hendaklah dikemukakan **untuk semakan AO** sebelum Peraku II Arahan Pembayaran/ Baucar Jurnal yang melibatkan kod akaun WPK.
- 5.1.1.4 Memastikan tindakan pembetulan/pelarasan melibatkan WPK dilaksanakan dengan tepat sekiranya perlu.
- 5.1.1.5 Mengemukakan laporan Pengesahan Baki Sukuan tahun, lejar kontrak dan laporan KKS kepada Pejabat Perakaunan mengikut jadual yang ditetapkan. Contoh format adalah seperti di **Lampiran A**.
- 5.1.1.6 Memastikan bon pelaksanaan WPK (Jaminan Bon Pelaksanaan) masih dalam tempoh sah laku sehingga selesai rekupmen WPK.
- 5.1.1.7 Sekiranya kontraktor gagal untuk melanjutkan tempoh jaminan sah laku bon pelaksanaan WPK bagi kontrak yang mendapat *Extension of Time* (EOT), PTJ hendaklah mencairkan bon pelaksanaan WPK sedia ada dan melaraskan dengan baki WPK.

## 5.2 PTJ Dipertanggung

### 5.2.1 PTJ Dipertanggung bertanggungjawab:

- 5.2.1.1 Memastikan peruntukan yang disalurkan kepada PTJ Membayar adalah mencukupi bagi menampung bayaran interim dan rekupmen WPK.
- 5.2.1.2 Memastikan rekupmen WPK diselesaikan apabila nilai kerja projek mencapai 75%.
- 5.2.1.3 Memproses permohonan hapus kira yang dikemukakan oleh PTJ Membayar melibatkan WPK bagi projek sakit/dimansuhkan. Proses hapus kira hendaklah mengikut tatacara/pekeliling ABT yang berkuatkuasa.

## 5.3 Pejabat Perakaunan (AO)

### 5.3.1 Pihak bertanggungjawab hendaklah menyemak dan memastikan ketepatan baki dalam sistem iGFMAS seperti berikut:

#### 5.3.1.1 Bahagian Akaun Kementerian (BA) bertanggungjawab:

- (a) Memastikan **PTJ di bawah seliaannya** mengemukakan salinan borang JKR.66 (perolehan kerja) atau jadual pembayaran (perolehan bekalan/perkhidmatan) **untuk semakan AO** sebelum Peraku II Arahan Pembayaran/ Baucar Jurnal yang melibatkan kod akaun WPK. Pegawai penyemak AO boleh melakukan kuiri sekiranya dokumen yang diterima tidak tepat atau lengkap.
- (b) Memastikan bayaran interim dan rekupmen WPK dilaksanakan seperti mana ditetapkan dalam borang JKR66.
- (c) Memantau dan memastikan PTJ Membayar melaksanakan tindakan pelarasan dengan tepat.
- (d) Menyemak secara suku tahun sama ada terdapat baki kod Akaun WPK yang dipertanggung di bawah Pegawai Pengawal Kementerian di FAGLB03/FAGLL03.
- (e) Sekiranya terdapat baki WPK dipertanggung di bawah Pegawai Pengawal Kementerian, BA Kementerian hendaklah memastikan Pejabat Perakaunan mengemukakan lejar kontrak atau jadual pembayaran terkini bagi tujuan penyediaan laporan suku tahun dan Kertas Kerja Sokongan (KKS) Interim dan Akhir Tahun.
- (f) Mengemukakan laporan suku tahun dan KKS kepada BPOPA bagi kesemua subsidiari WPK yang mempunyai transaksi atau baki bagi tahun perakaunan semasa dibawah **Pegawai Pengawal Kementerian Dipertanggung** mengikut format yang ditetapkan. Contoh format adalah seperti di **Lampiran A**.

(g) Memastikan baki kod akaun WPK (A0591101) dilaporkan dengan tepat semasa penghantaran laporan KKS.

(h) Memastikan Akaun Penyelesaian MM dibawah seliaan BA sentiasa berbaki sifar setiap bulan sebelum penutupan akaun bulanan.

5.3.1.2 **JANM Negeri/Cawangan** bertanggungjawab:

(a) Memastikan PTJ di bawah seliaannya mengemukakan salinan borang JKR.66 (perolehan kerja) atau jadual pembayaran (perolehan bekalan/perkhidmatan) **untuk semakan AO** sebelum Peraku II Arahan Pembayaran/ Baucar Jurnal yang melibatkan kod akaun WPK. Tindakan kuiri oleh pegawai semak AO boleh dilakukan sekiranya dokumen tidak diterima dengan tepat dan lengkap.

(b) Memastikan bayaran interim dan rekupmen WPK dilaksanakan seperti mana ditetapkan dalam borang JKR66.

(c) Memantau dan memastikan PTJ Membayar melaksanakan tindakan pelarasan dengan tepat.

(d) Mengemukakan laporan Pengesahan Baki suku tahun, lejar kontrak dan laporan KKS kepada **Bahagian Akaun Kementerian Dipertanggung** dan disalinkan kepada BA KKR mengikut jadual yang ditetapkan. Contoh format adalah seperti di **Lampiran A**.

(e) Memastikan Akaun Penyelesaian MM dibawah seliaan sentiasa berbaki sifar setiap bulan sebelum penutupan akaun bulanan.

5.4 Tanggungjawab ini meliputi WPK melibatkan dana Pembangunan (P) dan dana Amanah Seksyen 10 (E).

## 6 PERMOHONAN WANG PENDAHULUAN KONTRAKTOR (WPK)

- 6.1 Selaras PK 4.1, bayaran Pendahuluan adalah dibenarkan untuk pembuat/ pembekal/ kontraktor tempatan dan negara ahli FTA. Kemudahan bayaran pendahuluan ini tidak terpakai kepada Kontrak Pusat Kementerian Kewangan, Kontrak Pusat Agensi dan perkhidmatan perunding.
- 6.2 Permohonan bayaran Pendahuluan Bagi Kontrak Kerja, Bekalan dan Perkhidmatan hendaklah dilaksanakan seperti berikut:

| Bil | Jenis Kontrak | Jenis Perolehan | Nilai Pendahuluan Boleh diberi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----|---------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | Kerja         | Tender          | <p>Kontraktor hendaklah mengemukakan permohonan untuk kemudahan bayaran pendahuluan berserta jaminan bagi bayaran pendahuluan secepat mungkin tetapi tidak lewat daripada tiga bulan selepas penyerahan tapak.</p> <p>Bagi mendapat kemudahan bayaran pendahuluan tersebut, syarat-syarat berikut hendaklah dipatuhi:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. SST telah ditandatangani dan dikembalikan;</li> <li>2. Bon Pelaksanaan telah dikemukakan;</li> <li>3. Polisi-polisi insurans seperti yang dinyatakan dalam SST atau syarat-syarat kontrak telah dikemukakan; dan</li> <li>4. Jaminan bernilai sama bagi bayaran pendahuluan telah dikemukakan.</li> </ol> |
|     |               | Sebut Harga     | <p>Bagi kontrak kerja, bayaran pendahuluan boleh diberi sehingga 25% daripada nilai kerja pembina (builder's work) atau maksimum RM100 ribu mengikut mana yang lebih rendah.</p> <p>Bagi mendapat kemudahan bayaran pendahuluan tersebut, syarat-syarat</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

|   |                        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---|------------------------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |                        |        | <p>berikut hendaklah dipatuhi:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Dibenarkan bagi kontrak yang bernilai melebihi RM200 ribu hingga RM500 ribu;</li> <li>2. Inden Kerja telah ditandatangani dan dikembalikan;</li> <li>3. Polisi-polisi insurans seperti yang dinyatakan dalam SST atau syarat-syarat kontrak telah dikemukakan;</li> <li>4. Jaminan bagi bayaran pendahuluan bagi kerja hendaklah dikemukakan seperti ditetapkan dalam PP/PK 4.2. Jaminan hendaklah sama nilainya dengan bayaran pendahuluan;</li> <li>5. Bayaran pendahuluan hendaklah dipohon pada peringkat awal kontrak dan tidak melebihi satu (1) bulan dari tarikh Inden Kerja mana berkaitan; dan</li> <li>6. Bayaran pendahuluan tidak dibenarkan bagi perolehan kerja jika tempoh siap kerja tidak melebihi tiga (3) bulan.</li> </ol> |
| 2 | Perkhidmatan & Bekalan | Tender | <p>Pembekal/ pembuat/ penyedia perkhidmatan hendaklah mengemukakan permohonan untuk mendapatkan kemudahan bayaran pendahuluan berserta jaminan bagi bayaran pendahuluan secepat mungkin tetapi tidak lewat daripada tiga (3) bulan selepas Surat Setuju Terima (SST) dikeluarkan.</p> <p>Bagi mendapat kemudahan bayaran pendahuluan tersebut, syarat-syarat berikut hendaklah dipatuhi:</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|  |  |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--|--|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  |             | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Surat Setuju Terima (SST) telah ditandatangani dan dikembalikan;</li> <li>2. Bon Pelaksanaan telah dikemukakan;</li> <li>3. Polisi-polisi insurans seperti yang dinyatakan dalam SST atau kontrak telah dikemukakan; dan</li> <li>4. Jaminan yang sama nilai bagi bayaran pendahuluan telah dikemukakan.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|  |  | Sebut Harga | <p>Pembekal/ pembuat/ penyedia perkhidmatan hendaklah mengemukakan permohonan untuk mendapatkan kemudahan bayaran pendahuluan berserta jaminan bagi bayaran pendahuluan secepat mungkin tetapi tidak lewat daripada tiga (3) bulan selepas Surat Setuju Terima (SST) dikeluarkan.</p> <p>Bagi mendapat kemudahan bayaran pendahuluan tersebut, syarat-syarat berikut hendaklah dipatuhi:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Dibenarkan bagi kontrak yang bernilai melebihi RM200 ribu hingga RM500 ribu;</li> <li>2. SST telah ditandatangani dan dikembalikan;</li> <li>3. Polisi-polisi insurans seperti yang dinyatakan dalam SST atau kontrak telah dikemukakan;</li> <li>4. Jaminan bagi bayaran pendahuluan hendaklah dikemukakan seperti ditetapkan dalam PP/PK 4.2. Jaminan hendaklah sama nilainya dengan bayaran pendahuluan; dan</li> </ol> |

|  |  |  |                                                                                                                                        |
|--|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  |  | 5. Bayaran pendahuluan hendaklah dipohon pada peringkat awal kontrak dan tidak melebihi satu (1) bulan dari tarikh SST mana berkaitan. |
|--|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

- 6.3 Permohonan WPK bersama dokumen berkaitan yang lengkap hendaklah dikemukakan kepada Pegawai Penguasa (P.P) untuk kelulusan. P.P hendaklah mengemukakan salinan surat kelulusan WPK kepada Pemilik Projek untuk pemantauan dan penyeliaan.
- 6.4 Jaminan bagi bayaran pendahuluan hendaklah dikemukakan dalam bentuk seperti di Lampiran B yang tidak boleh batal (*irrevocable*) dan yang sama nilainya dengan bayaran pendahuluan. Format ini juga hendaklah mengikut ketetapan seperti mana dalam Pekeliling Perbendaharaan PK 4.7 yang berkuatkuasa.

## 7 BAYARAN WANG PENDAHULUAN KONTRAKTOR (WPK)

### 7.1 WPK VOT/DANA PEMBANGUNAN DAN AMANAH SEKSYEN 10 (P & E)

7.1.1 Bayaran WPK hendaklah dipertanggungjawabkan kepada Vot/Dana dan PTJ pemilik projek.

7.1.2 Pembayaran hendaklah dibuat melalui sistem iGFMAS dengan menggunakan Modul Arahkan Pembayaran Tanpa Pesanan Kerajaan (Submodul Bayaran Pendahuluan Kontraktor [Dokumen KK]).

The screenshot shows the iGFMAS system interface. The top navigation bar includes 'Tugasan', 'Data Induk', 'Waran', 'Baucar Jurnal', 'Perolehan', 'Pengurusan Arahkan Pembayaran' (highlighted), and 'Panjar'. Below this, the 'Arahkan Pembayaran Tanpa Pesanan Kerajaan' module is selected. The left sidebar lists various document types, with 'Pendahuluan Kontraktor' highlighted. The main area displays the 'DAFTAR ARAHAN PEMBAYARAN' form, which includes fields for Workitem ID, financial year, officer details, and dates. Buttons for 'Simpan', 'Semak Data', 'Hantar', 'Lulus', 'Kuiri', 'Set Semula', 'Hapus', 'Semak Peruntukan', 'Cetak', and 'Kembali' are visible.

7.1.3 'Perihal Bayaran' hendaklah diseragamkan bagi memudahkan pemantauan dan penyeliaan.

Format 'Perihal Bayaran' adalah seperti berikut: Nombor kontrak projek-perihal bayaran.

Contoh: JKR/P/UB/133/17 - Bayaran WPK Bagi Projek Naik Taraf Hospital Kajang.

7.1.4 Sistem iGFMAS akan *default* menggunakan kod akaun **A0591101** apabila pembayaran dibuat dengan menggunakan submodul Bayaran Pendahuluan Kontraktor seperti contoh di bawah.

7.1.5 PTJ Membayar hendaklah memastikan penggunaan no. SST yang tepat semasa membuat pembayaran WPK.

7.1.6 Bayaran WPK ini hendaklah direkodkan dalam Lejar Kontrak selepas bayaran selesai disempurnakan.

**DATA ASAS**

Tahun Kewangan: 2020 ☐AKB Bulan\* ☐AP96(a) ☐AP58(a) Tahun\* ☐AP54

Pejabat Perakaunan: 1104 KEMENTERIAN KERJA RAYA

Pegawai Pengawal Pembayar: C6 KETUA SETIAUSAHA, KEMENTERIAN KERJA RAYA

Kumpulan PTJ & PTJ Pembayar: 35265000 KUMPULAN PTJ KEMENTERIAN KERJA RAYA  
CAWANGAN KEJURUTERAAN ELEKTRIK JKR

Tarikh Bil/Invois\*: 11.11.2020

Tarikh Terima Bil/Invois: 26.11.2020

Tarikh Peraku: 26.11.2020

Tarikh Terima Kewangan: 26.11.2020

No. Bil/Invois\*: WPK/SMART RELIAN...

Tarikh Dokumen: 26.11.2020

No. Dokumen: 12001194

Amaun (RM)\*: 1,500,000.00

Perihal Bayaran\*: JKR/IP/CKE/155/2020 BYRN WPK BG CDGAN PRJEK PEMASANGAN SISTEM SOLAR HIBRID UTK 134 BUAH SKLH-PAKEJ 6  
Maksimum 100 aksara.

Jenis Arahan Pembayaran: ☐H PENDAHULUAN KONTRAKTOR ☒KK PndahuluanKontraktor

Jenis Dokumen: ☐T Electronic Fund Transfer (EFT) Dalam/Luar Negara

No. SST\*: 202060001337521104

No. Kontrak Fizikal:

No. Cek/EFT: 202011046812990388

No. Rujukan Majikan (KWSP):

Bulan Caruman (BBTTTT):

Jenis Bayar:

Negeri:

**MAKLUMAT PENERIMA**

☒ Perseorangan ☐ Berganda

Pembekal\*: 6000133752 Nama\*: SMART RELIANCE SDN. BHD

No. KP/No. Pendaftaran\*: 424698-T Nama 2: Nama 3: Kod Entri\*: SSM

Alamat\*: NO. 16-2F JALAN BOLING PADANG G 13/G SEKSYEN 13 40100 SHAH ALAM 10 MY

Bandar\*: SHAH ALAM

Negara\*: MY

No. Kontrak/ID Pendahuluan:

No. Kontrak Deposit:

No. Gaji:

No. H/P: +60122091669

No. Faks: +6042644700

E-mel: zainuddinalias@yahoo.com.my

**MAKLUMAT BANK PENERIMA**

Bank: RHBAMYKL RHB Islamic Bank Berhad

No. Akaun Bank: 26215700002415

**URUSNIAGA DIMASUK KIRAKA DI DALAM AKAUN-AKAUN DI BAWAH**

Tambah | Padam

| Item | SG | PK | Fund     | Seg | BusA | G/L | Acc | Account | Description | *Amount in LC | Func. | Area | Profit | Ctr | PP       | M | Funds | Center/Assignment | Cmnt | Item         | WBS | element | Text |  |  |
|------|----|----|----------|-----|------|-----|-----|---------|-------------|---------------|-------|------|--------|-----|----------|---|-------|-------------------|------|--------------|-----|---------|------|--|--|
| 1    | D3 |    | 41130305 |     |      |     |     | P63     |             | 03700         | 013   | 5015 |        |     | A0591101 |   |       |                   |      |              |     |         |      |  |  |
|      |    |    |          |     |      |     |     |         |             | Jumlah (RM):  |       |      |        |     |          |   |       |                   |      | 1,500,000.00 |     |         |      |  |  |

Paparan Portal

**Data Entry View**

Document Number: 6003544890 Company Code: FGOM Fiscal Year: 2020

Document Date: 26.11.2020 Posting Date: 26.11.2020 Period: 11

Reference: 12001194 Cross-Comp.No.:

Currency: RM Texts exist: ☐ Ledger Group:

| Item | SG | PK   | Fund  | Seg  | BusA     | G/L      | Acc | Account    | Description   | *Amount in LC | Func. | Area     | Profit   | Ctr | PP       | M | Funds              | Center/Assignment | Cmnt | Item | WBS | element | Text |
|------|----|------|-------|------|----------|----------|-----|------------|---------------|---------------|-------|----------|----------|-----|----------|---|--------------------|-------------------|------|------|-----|---------|------|
| 1    | 31 | G000 | B7    | 1104 | L0191101 |          |     | 6000133752 | SMART RELIANC | 1,500,000.00  |       | 99122601 | 99122601 | B7  | 99122600 |   | 202060001337521104 | GENERAL           |      |      |     |         |      |
| 2    | K  | 29   | P6341 | D3   | 1104     | A0591101 |     | 6000133752 | SMART RELIANC | 1,500,000.00  |       | 35265000 | 41130305 | C6  | 41130300 |   | 202060001337521104 | E0211102          |      |      |     |         |      |
|      |    |      |       |      |          |          |     |            |               | * 0.00        |       |          |          |     |          |   |                    |                   |      |      |     |         |      |

Paparan SAPGUI (Pejabat Perakaunan)

| LEJAR KONTRAK                       |                  |                                                    |                           |                                           |                |                    |                        |                                         |                |                                     |                       |                                      |                       |                 |                |                                                                             |                          |  |
|-------------------------------------|------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------|----------------|--------------------|------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--|
| 1) Nama Kontraktor                  |                  |                                                    |                           | 7) Harga Tender :                         |                |                    |                        | RM 39,951,775.00                        |                | 14) Bayaran Pendahuluan             |                       |                                      |                       | RM 7,851,443.75 |                |                                                                             |                          |  |
| 2) Nama Projek                      |                  |                                                    |                           | 8) Kenaan GST :                           |                |                    |                        | RM -                                    |                | 15) Kadar LAD/Hari                  |                       |                                      |                       | RM 6,112.60     |                |                                                                             |                          |  |
| 3) No. Kontrak                      |                  |                                                    |                           | 9) Harga Asal Kontrak :                   |                |                    |                        | RM 39,951,775.00                        |                | 16) Wang Jaminan Pertaksamaan (WJP) |                       |                                      |                       | RM 1,597,588.75 |                |                                                                             |                          |  |
| 4) Tarikh Mula Tapak                |                  |                                                    |                           | 10) Harga Baru Kontrak :                  |                |                    |                        | RM -                                    |                | (Baki selepas pelapasan 50% WJP)    |                       |                                      |                       | RM -            |                |                                                                             |                          |  |
| 5) Tarikh Siap Asal                 |                  |                                                    |                           | 11) Nilai Kerja Pembina :                 |                |                    |                        | RM 31,405,775.00                        |                | 12) Wang Penurunan Sementara (WPS)  |                       |                                      |                       | RM 8,546,000.00 |                |                                                                             |                          |  |
| 6) Tarikh Sisa Lanjutan (EOT No. 2) |                  |                                                    |                           | 13) Wang Kos Prima (WKP) :                |                |                    |                        | RM -                                    |                |                                     |                       |                                      |                       |                 |                |                                                                             |                          |  |
| No. Interim                         | Tarikh Penilaian | Nilai Kerja Dilaksanakan Dan Amaun Lain Kena Bayar |                           | Bayaran Balik Wang Pendahuluan Kontraktor |                | LAD Terkumpul (RM) | Bayaran Disyorkan (RM) | Bayaran Diperakukan (dengan kenaan GST) |                |                                     |                       | Jumlah Diperakukan (RM)<br>J = L + M | Jumlah Terkumpul (RM) | GST             |                | Tarikh & No. Baucar                                                         | Li Unit Kew. PTJ         |  |
|                                     |                  | Terkumpul (RM)                                     | % dari Harga Asal Kontrak | Semasa (RM)                               | Terkumpul (RM) |                    |                        | Semasa (RM)                             | Terkumpul (RM) | Kontraktor Utama (RM)               | Penerima Bayaran (RM) |                                      |                       | Semasa (RM)     | Terkumpul (RM) |                                                                             |                          |  |
| A                                   | B                | C                                                  | D                         | E                                         | F              | G                  | H                      | I                                       | J              | K                                   | L                     | M                                    | N                     | O               | P              | Q                                                                           | R                        |  |
| 1                                   | 20.11.2023       | -                                                  | 0.00%                     | -                                         | -              |                    |                        | -                                       | -              |                                     |                       | -                                    | -                     | -               | -              |                                                                             |                          |  |
| Adv. Payment 1                      | 11.12.2023       | -                                                  | 0.00%                     | -                                         | -              |                    | 4,000,000.00           | -                                       | -              | 4,000,000.00                        | -                     | 4,000,000.00                         | -                     | -               | -              |                                                                             | "Dibayar oleh Pihak MOT" |  |
| 2                                   | 20.12.2023       | -                                                  | 0.00%                     | -                                         | -              |                    |                        | -                                       | -              |                                     |                       | -                                    | -                     | -               | -              |                                                                             |                          |  |
| 3                                   | 26.01.2024       | 516,940.77                                         | 1.29%                     | -                                         | -              |                    | 516,940.77             | 51,694.08                               | 51,694.08      | 465,246.52                          |                       | 516,940.00                           | 516,940.00            |                 |                |                                                                             |                          |  |
| 4                                   | 26.02.2024       | 980,839.96                                         | 2.46%                     | -                                         | -              |                    | 463,899.98             | 46,390.00                               | 98,084.08      | 417,410.00                          |                       | 463,800.00                           | 980,740.00            |                 |                |                                                                             |                          |  |
| 5                                   | 26.03.2024       | 1,500,124.16                                       | 3.75%                     | -                                         | -              |                    | 519,384.16             | 51,938.42                               | 150,022.50     | 467,361.58                          |                       | 519,300.00                           | 1,500,040.00          |                 |                |                                                                             |                          |  |
| Adv. Payment 2                      | 03.04.2024       | -                                                  | 0.00%                     | -                                         | -              |                    | 3,851,443.75           | -                                       | -              | 3,851,443.75                        |                       | 3,851,443.75                         | -                     | -               | -              |                                                                             |                          |  |
| 6                                   | 26.04.2024       | 2,082,306.40                                       | 5.21%                     |                                           |                |                    | 582,266.40             | 58,226.64                               | 208,249.14     | 523,973.36                          |                       | 582,200.00                           | 2,082,240.00          |                 |                |                                                                             |                          |  |
| 7                                   | 27.05.2024       | 3,033,951.41                                       | 7.60%                     |                                           |                |                    | 961,711.41             | 96,171.14                               | 303,430.28     | 858,279.46                          |                       | 961,700.00                           | 3,033,940.00          |                 |                |                                                                             |                          |  |
| 8                                   | 27.06.2024       | 4,226,799.55                                       | 10.58%                    |                                           |                |                    | 992,859.52             | 99,285.95                               | 402,706.23     | 890,514.05                          |                       | 992,800.00                           | 4,026,740.00          |                 |                |                                                                             |                          |  |
| 9                                   | 26.07.2024       | 4,697,761.83                                       | 11.76%                    |                                           |                |                    | 671,021.83             | 67,102.18                               | 403,808.41     | 603,897.82                          |                       | 671,000.00                           | 4,697,740.00          |                 |                |                                                                             |                          |  |
| 10                                  | 26.08.2024       | 5,201,089.53                                       | 13.02%                    |                                           |                |                    | 503,349.53             | 50,334.95                               | 520,143.36     | 452,965.05                          |                       | 503,300.00                           | 5,201,040.00          |                 |                |                                                                             |                          |  |
| 11                                  | 25.09.2024       | 6,326,571.56                                       | 15.84%                    |                                           |                |                    | 1,128,531.56           | 112,853.16                              | 632,996.52     | 1,315,646.84                        |                       | 1,128,500.00                         | 6,329,540.00          |                 |                |                                                                             |                          |  |
| 12                                  | 25.10.2024       | 6,959,164.67                                       | 17.42%                    |                                           |                |                    | 629,624.67             | 62,962.47                               | 695,959.99     | 566,637.53                          |                       | 629,600.00                           | 6,959,140.00          |                 |                |                                                                             |                          |  |
| 13                                  | 25.11.2024       | 8,669,192.48                                       | 21.55%                    |                                           |                |                    | 1,650,052.48           | 165,005.25                              | 860,964.24     | 1,481,772.28                        |                       | 1,646,777.53                         | 8,605,917.53          |                 |                |                                                                             |                          |  |
| 14                                  | 16.12.2024       | 10,522,822.34                                      | 26.34%                    | 1,335,689.30                              | 1,335,689.30   |                    | 581,215.51             | 58,121.55                               | 919,085.79     | 523,078.45                          |                       | 581,200.00                           | 9,187,117.53          |                 |                |                                                                             |                          |  |
| 15                                  | 31.01.2025       | 13,138,710.38                                      | 32.89%                    | 1,307,944.02                              | 2,643,633.32   |                    | 1,307,959.53           | 130,795.95                              | 1,049,881.74   | 1,177,104.05                        |                       | 1,307,900.00                         | 10,495,017.53         |                 |                |                                                                             |                          |  |
| 16                                  | 26.02.2025       | 14,029,349.64                                      | 35.12%                    | 445,319.63                                | 3,088,952.95   |                    | 445,379.16             | 44,537.92                               | 1,094,419.66   | 400,762.08                          |                       | 445,300.00                           | 10,940,317.53         |                 |                |                                                                             |                          |  |
| 17                                  | 24.03.2025       | 16,014,176.36                                      | 40.08%                    | 992,413.36                                | 4,081,366.31   |                    | 992,432.52             | 99,249.25                               | 1,199,668.91   | 893,150.75                          |                       | 992,400.00                           | 11,932,717.53         |                 |                |                                                                             |                          |  |
|                                     |                  |                                                    |                           |                                           |                |                    | 19,788,132.78          |                                         |                | 16,590,492.37                       |                       |                                      |                       |                 |                |                                                                             |                          |  |
| Disyorkan oleh                      |                  |                                                    |                           | Disemak oleh                              |                |                    |                        | Disyorkan oleh                          |                |                                     |                       |                                      |                       |                 |                | Nota Untuk Kolum A:<br>** Perakuan Bayaran Pendahuluan<br>*** Pelapasan WJP |                          |  |

Contoh Paparan Lejar Kontrak

## 8 REKUPMEN WPK

### 8.1 WPK VOT/DANA PEMBANGUNAN DAN AMANAH SEKSYEN 10 (P & E)

8.1.1 Rekupmen WPK memerlukan semakan peruntukan dan akan **ditimbal semula (dikreditkan semula)** ke peruntukan projek selepas pembayaran disempurnakan.

8.1.2 Rekupmen WPK hanya boleh dilaksanakan melalui Arahan Pembayaran dengan Pesanan Kerajaan jika **nomor SST iGFMAS**, Pembekal dan kod Kumpulan PTJ dan PTJ Pembayar di Tanggungan Kontrak Kerajaan (Bekalan dan Perkhidmatan)/ Inden Kerajaan (Kerja)/ Tanggungan Kontrak Kerajaan (Kerja) dan Arahan Pembayaran **adalah sama dengan subsidiari WPK**.

8.1.3 Rekupmen WPK akan mewujudkan transaksi pengkelasan daripada WPK ke Aset Dalam Pembinaan (AUC)/ perbelanjaan sebenar di bawah perolehan bekalan atau perkhidmatan. Rekupmen WPK hendaklah dibuat melalui arahan pembayaran interim/bayaran penuh (Arahan Pembayaran dengan Pesanan Kerajaan) dengan mengkreditkan kod akaun A0591101.

8.1.4 Selepas proses Peraku II Arahan Pembayaran dengan Pesanan Kerajaan (RE) berjaya dilaksanakan, dokumen R2 akan turut diwujudkan di iGFMAS secara automatik.

8.1.5 Contoh arahan pembayaran adalah seperti berikut:

**DATA ASAS**

Tahun Kewangan: 2025 ☐ AKB ☐ AP 96(a) ☐ AP 58(a) Tahun ☐ AP 59 ☐ Conversion

Pejabat Perakaunan: 1002 JABATAN AKAUNTAN NEGARA NEGERI KEDAH

Pegawai Pengawal Pembayaran: M2 NEGERI KEDAH

Kumpulan PTJ & PTJ Pembayar: 87030111 KUMPULAN PTJ NEGERI KEDAH  
JABATAN KERJA RAYA DAERAH SIK

No. Dokumen: 12000035

Tarikh Dokumen: 01.06.2025 Jenis Dokumen: RE Arahan Pembayaran

Tarikh Terima Bil/Invois: 01.06.2025 Jenis Bayaran: T ELECTRONIC FUND TRANSFER

Tarikh Terima Kewangan: 01.06.2025 No. SST: 202460000380668674 No Kontrak Fizikal: JKR/PER/IP/CKUB/014/2024

Amaun (RM): 828,532.82 No. Cek/EFT: 202510026806674856 No. Inden:

Penihal Arahan Pembayaran: JKR-SMKSE-016/26052025-INTERIM NO.16-BYRN DAIF KEDAH (2023)-PENGINAAN SEMULA BANGUNAN DAIF DI SEKOLAH MENENGAH KEBANGSAAN SERI ENGGANG, SIK, KEDAH (KEA8020) NO. KONTRAK - JKR/PER/IP/CKUB/014/2024 (Maksimum 255 aksara)

Tarikh Post: 05.06.2025

Tarikh Siap/Separa Siap: 21.05.2025 No. Ruj. Dokumen: INTERIM NO.16  
Siap/Separa Siap Kerja/Perkhidmatan

**MAKLUMAT PEMERKAS**

☒ Perseorangan ☐ Berganda

Pembekal: 6000038066 AMZA BINA SDN. BHD.  
No. KP / No. Pendaftaran: 221064-M Kod Entiti: SSM

Alamat: NO.73, 1ST. FLOOR  
LORONG PERAK 22, SRI MERGONG  
TAMAN INDUSTRI RINGAN  
05150 ALOR SETAR  
Kedah

Email: amzabina@yahoo.com.my No Tel Bimbit: +600194704998 No Faks: +60327703757

**PEŠANAN/KEBENARAN**

| Tarikh     | No. Rujukan | Jumlah       |
|------------|-------------|--------------|
| 17.02.2025 | 54000004    | 4,561,285.75 |

**NOTA PENERIMAAN BEKALAN/PERKHIDMATAN**

| Tarikh | No. Rujukan | Kuantiti | Baris Caj | Jumlah |
|--------|-------------|----------|-----------|--------|
|        |             |          |           |        |

**BIL/INVOIS PEMBEKAL**

| Tarikh Bil/Invois | No. Rujukan   | Amaun (RM)   | Transaksi |
|-------------------|---------------|--------------|-----------|
| 26.05.2025        | JKR-SMKSE-016 | 1,037,517.71 | Invoice   |

**URUSNIAGA DIMASUK KIRA DI DALAM AKAUN-AKAUN DI BAWAH**

| Bil.    | Indikator Potongan | Pegawai Pengawal | Kump. PTJ & PTJ | Vot/ Dana | Program/ Aktiviti | Projek | Setia | Sub Setia | CP | Kod Akaun | Amaun (RM)   | Debit/ Kredit | Nota Debit (RM) | Nota Kredit (RM) | Pelarasan Matawang (+) | Pelarasan Matawang (-) |
|---------|--------------------|------------------|-----------------|-----------|-------------------|--------|-------|-----------|----|-----------|--------------|---------------|-----------------|------------------|------------------------|------------------------|
| 1       |                    | D3               | 41130305        | P63       |                   | 00900  | 202   | 3118      |    | A2032102  | 1,037,517.71 | D             | 0.00            | 0.00             | 0.00                   | 0.00                   |
| 2       | 7                  | D3               | 41130305        | G900      |                   |        |       |           |    | L1111107  | 92,067.18    | K             | 0.00            | 0.00             | 0.00                   | 0.00                   |
| 3       | 4                  | D3               | 41130305        | P63       |                   | 00900  | 202   | 3118      |    | A0591101  | 116,917.71   | K             | 0.00            | 0.00             | 0.00                   | 0.00                   |
| Jumlah: |                    |                  |                 |           |                   |        |       |           |    |           | 828,532.82   |               |                 |                  |                        |                        |

Paparan Portal iGFMAS

Data Entry View

Document Number: 5100592462 Company Code: FGOM Fiscal Year: 2025

Document Date: 01.06.2025 Posting Date: 05.06.2025 Period: 6

Reference: 12000035 Cross-Comp.No.:

Currency: RM Texts exist: ☐ Ledger Group:

| CoCd    | Item | SG | PK | Cing doc.   | Fund  | Segm | BusA | G/L Account | Account    | Description          | *Amount in LC Func. Area | Profit Center | PP M | WBS element        | Assignment         | Cmnt Item |
|---------|------|----|----|-------------|-------|------|------|-------------|------------|----------------------|--------------------------|---------------|------|--------------------|--------------------|-----------|
| FGOM    | 1    | 31 |    | 6806674856  | G000  | B7   | 1002 | L0191101    | G000038066 | AMZA BINA SDN. BHD.  | 828,532.82- 99110201     | 99110201      | B7   |                    | JKR-SMKSE-016/2605 | GENERAL   |
|         | 2    | 70 |    |             | P6341 | D3   | 1002 | A2032102    | A2032102   | 100002494085 0000    | 1,037,517.71 87030111    | 41130305      | M2   | P63009002023118    |                    | E0211102  |
|         | 3    | 60 |    | 53000003031 | C000  | D3   | 1003 | L1313096    | L1313096   | AKAUN PENYELESAIAN M | 92,067.18 87030111       | 41130305      | M3   | 303CF3006030040001 |                    | GENERAL   |
|         | 4    | 50 |    | 5400000434  | P00   | D3   | 1002 | L1312986    | L1312986   | AKAUN PENYELESAIAN M | 116,917.71- 87030111     | 41130305      | M2   | 202552005928940002 |                    | GENERAL   |
| Jumlah: |      |    |    |             |       |      |      |             |            |                      | 0.00                     |               |      |                    |                    |           |

Dokumen: RE

|                 |            |  |  |  |                |                          |  |  |  |              |      |  |  |  |
|-----------------|------------|--|--|--|----------------|--------------------------|--|--|--|--------------|------|--|--|--|
| Data Entry View |            |  |  |  |                |                          |  |  |  |              |      |  |  |  |
| Document Number | 5400000434 |  |  |  | Company Code   | FGOM                     |  |  |  | Fiscal Year  | 2025 |  |  |  |
| Document Date   | 01.06.2025 |  |  |  | Posting Date   | 05.06.2025               |  |  |  | Period       | 6    |  |  |  |
| Reference       | 120000035  |  |  |  | Cross-Comp.No. |                          |  |  |  |              |      |  |  |  |
| Currency        | RM         |  |  |  | Texts exist    | <input type="checkbox"/> |  |  |  | Ledger Group |      |  |  |  |

| CoCd | Item | SG | PK | Clmg doc   | Fund  | Segm | BusA | G/L Account | Account    | Description          | *Amount in LC Func. Area | Profit Center | PP M     | WBS element | Assignment                         | Cmnt Item |
|------|------|----|----|------------|-------|------|------|-------------|------------|----------------------|--------------------------|---------------|----------|-------------|------------------------------------|-----------|
| FGOM | 1    | K  | 29 | 5400000660 | P6341 | D3   | 1002 | A0591101    | 6000038066 | AMZA RINA SDN. BHD.  | 289,226.59               | 87030111      | 41130305 | M2          | P63009002023118_202460000380668674 | E0211102  |
|      | 2    | K  | 39 | 5400000434 | P6341 | D3   | 1002 | A0591101    | 6000038066 | AMZA RINA SDN. BHD.  | 406,844.30               | 87030111      | 41130305 | M2          | P63009002023118_202460000380668674 | E0211102  |
|      | 3    |    | 40 | 5400000434 | P00   | D3   | 1002 | L1312986    | L1312986   | AKAUN PENYELESAIAN M | 116,917.71               | 87030111      | 41130305 | M2          | 202460000380668674                 | GENERAL   |
|      |      |    |    |            |       |      |      |             |            |                      | 0.00                     |               |          |             |                                    |           |

## Dokumen: R2

### Paparan SAPGUI (Pejabat Perakaunan)

Nota:

1. Amaun semasa rekupmen WPK
2. Amaun net bayaran selepas tolak rekupmen WPK
3. Baki terkini WPK

- 8.1.6 Jumlah yang diterima oleh pembuat/pembekal/kontraktor pada arahan pembayaran hendaklah bersamaan dengan "**Jumlah Bayaran Interim**" di borang JKR66.
- 8.1.7 Amaun rekupmen WPK di Arahan Pembayaran hendaklah mengambil "**Amaun Semasa**" WPK di borang JKR66.
- 8.1.8 Tarikh rekupmen WPK adalah berdasarkan tarikh dokumen R2 berjaya dipos atau diwujudkan oleh sistem iGFMAS.
- 8.1.9 Namun begitu, dalam keadaan bayaran interim kepada pembuat/pembekal/kontraktor ditolak sepenuhnya dengan amaun rekupmen WPK dan seterusnya mengakibatkan tiada arahan pembayaran dibuat kepada kontraktor, baucar jurnal (KJ) hendaklah disediakan oleh PTJ Pembayar. Tarikh rekupmen WPK adalah selepas tarikh bayaran diperakukan dalam borang JKR66. Manakala baki tanggungan yang masih belum selesai (*open*) perlu dikurangkan melalui Perubahan Inden Kerajaan (Kerja)/ Tanggungan Kontrak Kerajaan (VO).
- 8.1.10 Rekupmen hendaklah dibuat melalui potongan ke atas bayaran interim/jadual pembayaran mengikut peringkat kerja atau mengikut peringkat bekalan/perkhidmatan yang telah disempurnakan.
- 8.1.11 Bagi kontrak kerja, Pegawai Penguasa (P.P) hendaklah memastikan potongan bagi bayaran pendahuluan dapat diselesaikan selewat-lewatnya semasa **projek siap pada tahap 75%**.
- 8.1.12 Bagi kontrak bekalan/ perkhidmatan pula, Pentadbir Kontrak hendaklah memastikan potongan adalah selesai pada **tahap 75% bekalan/perkhidmatan disempurnakan**.

## Keratan borang JKR66:

|                                                                                                           |              |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|
| NAMA & ALAMAT KONTRAKTOR :                                                                                |              |                  |
| NO. PENDAFTARAN GST :                                                                                     |              |                  |
| NO. KONTRAK :                                                                                             |              |                  |
| HARGA TENDER :                                                                                            |              | RM19,296,580.00  |
| KENAAN GST :                                                                                              |              |                  |
| HARGA KONTRAK :                                                                                           |              | RM19,296,580.00  |
| JUMLAH BERSIH TAMBAHAN / POTONGAN : PHK NO. 1                                                             |              | (RM37,620.00)    |
| HARGA KONTRAK TERLARAS :                                                                                  |              | RM19,258,960.00  |
| <b>A. BUTIR-BUTIR BAYARAN DAN POTONGAN</b>                                                                |              |                  |
| 1. TARIQAH PENILAIAN :                                                                                    | 21-May-35    |                  |
| 2. NILAI KERJA DILAKSANAKAN DAN AMAUN LAIN YANG KENA DIBAYAR *                                            |              | RM8,129,645.51   |
| 3. KURANGKAN Bayaran Interim Yang Terdahulu No. 1 - 15                                                    |              | RM5,893,635.59   |
| 4. NILAI BERSIH KERJA SEMASA:                                                                             |              | RM2,236,009.92   |
| 5. POTONGAN:                                                                                              |              |                  |
| a. Bayaran Balik Wang Pendahuluan                                                                         |              |                  |
| i) Amaun Terkumpul                                                                                        | RM572,138.66 | RM572,138.66     |
| ii) Amaun Terdahulu                                                                                       | RM455,220.95 |                  |
| iii) Amaun Semasa                                                                                         | RM116,917.71 |                  |
| b. Akaun Deposit Wang Jaminan Pelaksanaan (amaun terdahulu)                                               |              | RM743,199.46     |
| c. Ganti rugi Tertentu Dan Ditetapkan @ RM 3,627.76                                                       |              |                  |
| d. selama 0.00 hari                                                                                       |              | RM0.00           |
| e. Potongan lain jika ada                                                                                 |              | RM0.00           |
| Jumlah Potongan                                                                                           |              | RM1,315,338.12   |
| <b>BAYARAN DISYORKAN</b>                                                                                  |              | (RM1,315,338.12) |
| Tarikh Bayaran Disyorkan: 27/5/2025                                                                       |              |                  |
| lengkap ditanda tangan pegawai pengesyor dan pegawai memperaku.                                           |              |                  |
| <b>PERAKUAN BAYARAN</b>                                                                                   |              |                  |
| 1. Bayaran Interim                                                                                        |              |                  |
| a) Kepada Kontraktor Utama:                                                                               |              | RM828,532.82     |
| b) Kepada Subkontraktor/Penerima Bayaran (Seperti di Lampiran A)                                          |              | RM0.00           |
| Jumlah Bayaran Interim                                                                                    |              | RM828,532.82     |
| 2. Kredit Akaun Deposit Wang Jaminan Pelaksanaan (10 % dari Bayaran Disyorkan sehingga 5 % Harga Kontrak) |              | RM82,067.18      |
| <b>BAYARAN DIPERAKUKAN</b>                                                                                |              | RM920,600.00     |
| (RINGGIT MALAYSIA: Sembilan Ratus Dua Puluh Ribu Enam Ratus Saheja)                                       |              |                  |
| Adalah disahkan bahawa semua peraturan kewangan dan kehendak di bawah Kontrak telah dipatuhi.             |              |                  |
| Tarikh Bayaran Diperakukan: 28/5/2025                                                                     |              |                  |
| <b>CATATAN OLEH PEGAWAI YANG MENYEDIA BAUCER</b>                                                          |              |                  |
| Jumlah Amaun yang dibayar di bawah perakuan ini ialah RM .....                                            |              |                  |
| (Sesalanan Perakuan hendaklah dikembalikan kepada Pegawai Pengesyor)                                      |              |                  |
| * Termasuk Barang Tak Passang, Tuntutan Bayaran Tambahan yang diluluskan & Kenaan GST.                    |              |                  |

Nota: amaun semasa rekupmen WPK perlu ditambah dengan “**Bayaran Diperakukan**” bagi memastikan AUC diperakaunkan dengan amaun yang tepat.

8.1.13 Lejar Subsidiari atau Laporan Kedudukan Subsidiari (Terperinci) boleh dijana melalui sistem iGFMAS di modul Arahan Pembayaran (Laporan Kedudukan Subsidiari). PTJ hendaklah menjana laporan ini pada hari pertama bekerja bulan berikutnya.

8.1.14 Lejar Subsidiari Belum Selesai akan menunjukkan baki terkini WPK bagi kontraktor berkenaan.

|                                           |            |                                          |               |                                 |                                      |                             |        |                 |         |                |                    |
|-------------------------------------------|------------|------------------------------------------|---------------|---------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|--------|-----------------|---------|----------------|--------------------|
| Tugasan                                   | Data Induk | Waran                                    | Baucar Jurnal | Perolehan                       | <b>Pengurusan Arahkan Pembayaran</b> | Terimaan                    | Panjar | Perakaunan Aset | Laporan | JSM            | Pengurusan Capaian |
| Arahan Pembayaran Dengan Pesanan Kerajaan |            | Arahan Pembayaran Tanpa Pesanan Kerajaan |               | Arahan Pembayaran (Agensi Luar) |                                      | Baucar Jurnal (Agensi Luar) |        | Baucar Jurnal   |         | <b>Laporan</b> |                    |

- Laporan Bil/Invois (AP 103)
- Laporan Bil/Invois AP96(a)
- Laporan Kelewatan Bayaran Bil/Invois
- Laporan Prestasi Proses Pembayaran Bil Sempurna
- Laporan Prestasi Proses Pembayaran Bil/Invois Bel...
- Laporan Kedudukan Bil/Invois Tertunggak
- Laporan Kedudukan Bil/Invois AP58(a)
- Senarai Cek/EFT/Posting Slip
- Senarai Cek/EFT Yang Dihatalakan
- Senarai Laporan Terperinci Cek/EFT Batal
- Laporan Terperinci Cek/EFT Batal > 6 Tahun
- Laporan Kedudukan Subsidiari**
- Laporan Arahkan Pembayaran Benulang
- Laporan Aset Bermilai Rendah/Inventori/Stok
- Senarai Arahan Pembayaran Deposit Kepada Com...
- Senarai Data Induk Penerima Bayaran
- Pendahuluan Diri
- Laporan Sistem Bayaran Pukal
- Laporan Baucar Jurnal

### LAPORAN KEDUDUKAN SUBSIDIARI

**Jana** **Set Semula**

---

#### PILIHAN TEMPOH MASA PELAPORAN

Tahun Kewangan\* 2025  
Tarikh\* 06.06.2025

---

#### PILIHAN ENTITI

Pejabat Perakaunan 1002  
Pegawai Pengawal Pembayar M2  
Kumpulan PTJ & PTJ Pembayar\* 87030111

---

#### PILIHAN TAMBAHAN

Kod Subsidiari A0591101 Sehingga  
Kod Pembekal/Penerima 6000038066 Sehingga  
Jenis Dokumen Sehingga  
Nombor Rujukan Sehingga  
( Contoh: ID Pendahuluan/ No. SST/ No. Resit/ No. EFT/ No. Cek )  
Status Subsidiari ☐ Belum selesai ☒ Selesai

---

#### JENIS LAPORAN

☒ Ringkasan ☐ Terperinci

---

#### FORMAT LAPORAN

☒ PDF ☐ ALV

## 9 TERIMAAN REKUPMEN WPK SECARA TUNAI/ CEK/ EFT/ BANK DRAF/ PINDAHAN TELEGRAF (BAGI WPK VOT/DANA P & E) (Lampiran C)

9.1 Terimaan rekupmen WPK secara tunai boleh berlaku dalam situasi seperti berikut:

9.1.1 Pihak pembuat/pembekal/kontraktor ingin membuat penyelesaian WPK melalui bayaran secara tunai; dan

9.1.2 Penyelesaian WPK melalui pencairan Jaminan Bank/Jaminan Insurans.

9.2 Jaminan Bank/Insurans ke atas WPK hendaklah dicairkan segera sekiranya pembuat/pembekal/kontraktor enggan untuk melanjutkan tempoh sah jaminan atau projek ditamatkan.

9.3 Permohonan pencairan jaminan bank/insurans hendaklah dilakukan sebelum tamat tempoh sah jaminan bank/insurans berkenaan.

9.4 Bagi rekupmen WPK secara tunai/cek/EFT/bank draf/pindahan telegraf, PTJ Membayar bertanggungjawab memastikan pengeluaran Resit Rasmi adalah menggunakan **Resit Rasmi Jenis Wang Pendahuluan Kontraktor** bagi memastikan subsidiari pembekal bagi setiap pembuat/pembekal/kontraktor dikemaskini.

9.5 Bagi **terimaan melangkau tahun** (rekupmen untuk WPK yang dibayar pada tahun sebelum), jurnal pelarasan perlu dibuat di lejar akruan dan lejar tunai seperti di **Lampiran C(1)**. Tujuan pelarasan ini adalah bagi memastikan peruntukan projek tahun semasa tidak berubah dan amaun belanja yang dilaporkan adalah tepat.

## 10 PELARASAN WANG PENDAHULUAN KONTRAKTOR (BAGI WPK VOT/DANA P & E (Lampiran C)

- 10.1 PTJ Pembayar hendaklah memastikan baki WPK dalam sistem iGFMS adalah sama seperti dalam Lejar Kontrak dan borang JKR66 yang berkaitan.
- 10.2 Pelarasan WPK dilaksanakan apabila berlakunya perbezaan baki WPK dalam sistem iGFMS dengan Lejar Kontrak atau borang JKR66.
- 10.3 Pelarasan WPK hendaklah dilaksanakan menggunakan baucar jurnal biasa (jenis dokumen KJ) di bawah Modul Pengurusan Arahkan Pembayaran seperti di bawah.

- 10.4 Sekiranya PTJ menggunakan baucar Jurnal Biasa, AO hendaklah log solman untuk tindakan *forcematch* dokumen berkaitan mengikut templat seperti berikut (silih pilih *layout* “/FORCEMATCH” dalam sistem iGFMS):

| Pair Num | Doc. Type | Posting Date | Doc. No.   | Clearing Document | Company code | Fund  | Functional Area | Business Area | Segment | G/L Account | Account / Vendor | Assignment         | Profit Center | Amount in LC  | Posting Key | Special G/L Ind. |
|----------|-----------|--------------|------------|-------------------|--------------|-------|-----------------|---------------|---------|-------------|------------------|--------------------|---------------|---------------|-------------|------------------|
| 1        | KJ        | 04.12.2025   | 6004672390 |                   | FGOM         | P2130 | 30101501        | 1108          | C1      | A0591101    | 6000035368       | 202460000353689850 | 30101501      | 3,009,856.93  | 29          | K                |
|          | KJ        | 04.12.2025   | 6004674600 |                   | FGOM         | P2130 | 30101501        | 1108          | C1      | A0591101    | 6000035368       | 202460000353689850 | 30101501      | -3,009,856.93 | 39          | K                |

### 10.5 Pelarasan Yang Melibatkan Bayaran WPK

Apabila berlaku kesilapan semasa melaksanakan pembayaran WPK, rekupmen WPK tidak dapat dilaksanakan melalui Arahkan Pembayaran Interim. Justeru itu, tindakan pelarasan perlu dilaksanakan bagi membetulkan kesilapan tersebut. Antara kesilapan yang terjadi adalah seperti berikut:

#### 10.4.1 Kesilapan Penggunaan Modul Bayaran

- a) Kesilapan penggunaan modul bayaran semasa pembayaran dilaksanakan akan menyebabkan WPK tersebut tidak diperakaunkan dalam kod akaun A0591101. **Pelarasan membetulkan kesilapan ini hendaklah dilaksanakan pada tahun yang sama bayaran dibuat.**
- b) Contoh senario adalah seperti berikut:
  - i. Kesilapan membuat pembayaran WPK menggunakan modul Arahan Pembayaran Dengan Pesanan Kerajaan (Dokumen RE) dan diperakaunkan dibawah kod akaun A20xxxxx (Aset Dalam Pembinaan).
  - ii. Kesilapan membuat pembayaran WPK menggunakan modul Arahan Pembayaran Tanpa Pesanan Kerajaan-Submodul Invois Tanpa PT (Dokumen K2) dan diperakaunkan di bawah kod akaun B02xxxxx (Belanja Bekalan & Perkhidmatan) atau B03xxxxx (Belanja Tidak Dipermodalkan).
- c) Sekiranya PTJ hanya mengenalpasti terdapat kesilapan penggunaan Modul Bayaran yang melangkaui tahun, PTJ hendaklah memaklumkan kepada AO dan merujuk pihak BPOPA bagi mengenalpasti tindakan pelarasan yang boleh dilaksanakan.

#### 10.4.2 Kesilapan Kunci Masuk Nombor SST iGFMS

Kesilapan kunci masuk nombor Surat Setuju Terima (SST) semasa pembayaran WPK (Dokumen KK) akan menyebabkan data WPK bagi tujuan rekupmen tidak dapat dijumpai semasa bayaran interim dalam iGFMS (Dokumen RE).

### 10.6 Pelarasan Yang Melibatkan Rekupmen WPK

10.6.1 Apabila rekupmen WPK tidak diperakaunkan dengan tepat, baki WPK boleh menjadi terlebih nyata atau terkurang nyata. Tindakan pelarasan perlu dilaksanakan bagi membetulkan semula baki WPK dalam sistem iGFMS.

10.6.2 Rekupmen WPK tidak diperakaunkan berlaku dalam situasi seperti berikut:

- a) Pegawai terlibat kurang arif dalam pengendalian WPK;
- b) Baki peruntukan projek sedia ada tidak mencukupi bagi mewujudkan peruntukan sementara yang diperlukan semasa rekupmen WPK melalui Arahan Pembayaran Interim;

## 10.7 Kesilapan atau Perubahan Vot/Dana/Projek/Setia/Subsetia WPK

10.7.1 Kesilapan Vot/Dana WPK berlaku semasa tindakan pelarasan WPK dilaksanakan. PTJ Membayar hendaklah memastikan vot/dana WPK dicaj kepada peruntukan sebenar semasa membuat rekupmen melalui baucar Arahan Pembayaran Interim.

10.7.2 Perubahan Kod Projek/Setia/Subsetia/CP WPK berlaku apabila kod projek yang digunakan tahun semasa adalah berbeza dengan kod projek semasa bayaran WPK dibuat pada tahun sebelum. PTJ Membayar hendaklah memastikan baki WPK dalam kod projek lama dilaraskan ke kod projek semasa sebelum membuat rekupmen melalui baucar Arahan Pembayaran Interim seterusnya.

10.7.3 Sekiranya potongan rekupmen di caj kepada vot/dana isu P00/G000, maka tindakan pelarasan kepada vot/dana sebenar.

10.7.4 perlu dibuat sebelum rekupmen melalui baucar Arahan Pembayaran Interim seterusnya dilaksanakan.

## 10.8 Perubahan Kod PTJ Dipertanggung/ Kod PTJ Membayar/ Kod Pejabat Perakaunan

Terdapat perubahan Kod PTJ Dipertanggung/ Kod PTJ Membayar/ Kod Pejabat Perakaunan yang digunakan pada tahun semasa berbanding tahun sebelumnya. PTJ Membayar baharu hendaklah memastikan baki WPK yang lama dilaraskan ke Kod PTJ Dipertanggung/ Kod PTJ Membayar/ Kod Pejabat Perakaunan semasa sebelum membuat rekupmen melalui Arahan Pembayaran interim.

## 10.9 Dokumen R2 gagal wujud secara automatik

### 10.9.1 Proses Bayaran Interim (Dokumen RE)

Apabila PTJ Membayar melaksanakan bayaran secara interim melalui dokumen RE, paparan simulasi adalah seperti berikut:

| URUSNIAGA DIMASUK KIRA DI DALAM AKAUN-AKAUN DI BAWAH |                    |                  |                |           |                   |        |       |           |    |           |            |               |                 |                  |                        |                        |
|------------------------------------------------------|--------------------|------------------|----------------|-----------|-------------------|--------|-------|-----------|----|-----------|------------|---------------|-----------------|------------------|------------------------|------------------------|
| Ril                                                  | Indikator Potongan | Pegawai Pengawal | Kump PTJ & PTJ | Vot/ Dana | Program/ Aktiviti | Projek | Setia | Sub Setia | CP | Kod Akaun | Amaun (RM) | Debit/ Kredit | Nota Debit (RM) | Nota Kredit (RM) | Pelarasan Matawang (+) | Pelarasan Matawang (-) |
|                                                      | 1                  | D3               | 41130301       | P63       |                   | 00201  | 002   | 4051      |    | A2032102  | 978,708.27 | D             | 0.00            | 0.00             | 0.00                   | 0.00                   |
|                                                      | 2 4                | D3               | 41130301       | P63       |                   | 00201  | 002   | 4051      |    | A0591101  | 657,219.32 | K             | 0.00            | 0.00             | 0.00                   | 0.00                   |
| Jumlah                                               |                    |                  |                |           |                   |        |       |           |    |           | 321,488.95 |               |                 |                  |                        |                        |

Paparan simulasi perakaunan

Data Entry View

Document Number

5100558716

Company Code

FGOM

Fiscal Year

2025

Document Date

26.05.2025

Posting Date

29.05.2025

Period

5

Reference

12000600

Cross-Comp.No.

Currency

RM

Texts exist

☐

Ledger Group

## Paparan simulasi di SAPGUI

### 10.9.2 Pewujudan Dokumen R2 oleh Sistem

Seterusnya, sistem akan mewujudkan **Dokumen R2** secara automatik dengan simulasi seperti berikut:

Data Entry View

Document Number

5400000410

Company Code

FGOM

Fiscal Year

2025

Document Date

26.05.2025

Posting Date

29.05.2025

Period

5

Reference

12000600

Cross-Comp.No.

Currency

RM

Texts exist

☐

Ledger Group

</

## Paparan simulasi di SAPGUI

10.9.3 Walau bagaimanapun, terdapat situasi di mana dokumen R2 tidak dapat diwujudkan secara automatik seperti berikut:

- Terdapat lebih dari 2 transaksi *open item* bagi pembuat/pembekal/kontraktor tersebut dalam sistem.
- Sistem ralat dan tidak dapat membaca baki debit WPK yang masih *open item*.
- Peruntukan tidak mencukupi semasa penjanaaan dokumen R2.

## **11 ABT WANG PENDAHULUAN KONTRAKTOR (WPK) (BAGI WPK VOT/ DANA P & E**

- 11.1 Sekiranya berlaku **projek sakit dan WPK gagal dituntut**, Pegawai Penguasa/ Pentadbir Kontrak hendaklah membuat tuntutan kepada pembuat/pembekal/ kontraktor bagi mendapatkan semula baki WPK.
- 11.2 Sekiranya terdapat terimaan ABT WPK, terimaan tersebut hendaklah diperakaunkan di bawah kod akaun WPK (A0591101) seperti mana yang dinyatakan dalam perenggan 9.4 dan perenggan 9.5.
- 11.3 ABT WPK hendaklah dilaporkan dalam Penyata Akaun Belum Terima dan Tunggakan Wang Pendahuluan Kontraktor seperti pada 30 Jun/31 Disember (ABT-1e) mengikut format seperti di WP10.6.

## **12 HAPUSKIRA WPK(BAGI WPK VOT/ DANA P & E)**

- 12.1 Sekiranya ABT WPK masih gagal dikutip, Pegawai Penguasa/ Pentadbir Kontrak hendaklah merujuk dan melaksanakan tindakan selaras WP 10.3, Pengurusan Kehilangan Dan Hapuskira Wang Awam.
- 12.2 Pegawai Penguasa/ Pentadbir Kontrak hendaklah mengemukakan permohonan hapus kira WPK kepada **Pemilik Projek** untuk tindakan selanjutnya.
- 12.3 Sekiranya kelulusan hapus kira telah diperolehi, **Pemilik Projek** hendaklah memaklumkan dengan **SEGERA** kepada Pegawai Penguasa/ Pentadbir Kontrak supaya tindakan jurnal pelarasan bagi mengosongkan baki WPK tersebut dapat dilaksanakan seperti di **Lampiran D**.

## **13 PELAPORAN WPK**

- 13.1 Peringkat PTJ Membayar:

PTJ Membayar hendaklah mengemukakan secara suku tahun dokumen-dokumen berikut kepada Pejabat Perakaunan (AO):

- a) Sijil Pengesahan baki WPK(Suku Pertama dan Kedua);
- b) Laporan Kertas Kerja Sokongan bagi Interim (Suku Ketiga) dan Akhir Tahun;
- c) Lejar kontrak yang terkini dan telah dikemaskini;
- d) Salinan Jaminan Bank (BG)/ jaminan insurans yang terkini (semasa bayaran pendahuluan WPK atau sekiranya terdapat perlanjutan tempoh sah laku Jaminan Bank); dan
- e) Salinan Arahan Pembayaran terkini bersama-sama dokumen sokongan yang lengkap (jika perlu).

### 13.2 Peringkat Pejabat Perakaunan

AO hendaklah mengemukakan secara suku tahun dokumen-dokumen berikut kepada BA Kementerian Dipertanggung:

- Sijil Pengesahan baki WPK yang telah disemak dan disahkan (Suku Pertama dan Kedua);
- Laporan Kertas Kerja Sokongan bagi Interim (Suku Ketiga) dan Akhir Tahun.
- Lejar kontrak yang terkini dan telah dikemaskini;

### 13.3 Peringkat Bahagian Akaun Kementerian bagi Jabatan/ PTJ Dipertanggung:

BA Kementerian hendaklah mengemukakan laporan berikut kepada pihak BPOPA:

- Sijil Pengesahan Baki suku tahun (Suku Pertama dan Kedua); dan
- Laporan Kertas Kerja Sokongan bagi Interim (Suku Ketiga) dan Akhir Tahun.

### 13.4 ABT WPK hendaklah dinyatakan dalam Nota Kepada Akaun Penyata Kewangan Kementerian. (Cth: *Termasuk dalam pendahuluan kepada kontraktor adalah tunggakan Akaun Belum Terima Wang Pendahuluan Kontraktor berjumlah RM5,830,971.00*).

| NOTA 9: PERBELANJAAN TERDAHULU                                                                                                      |                      |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Kedudukan Perbelanjaan Terdahulu pada 30 Jun 2025 adalah seperti di bawah.                                                          |                      |                      |
|                                                                                                                                     | 30 Jun<br>2025       | 31 Disember<br>2024  |
|                                                                                                                                     | RM                   | RM                   |
| <b>JUMLAH PERBELANJAAN TERDAHULU</b>                                                                                                | <b>3,163,874,319</b> | <b>2,760,904,127</b> |
| Bekalan Dan Perkhidmatan                                                                                                            | 1,289,518            | 1,289,518            |
| Aset                                                                                                                                | 2,691,261,088        | 2,420,070,182        |
| Pendahuluan Kepada Kontraktor                                                                                                       | 365,024,354          | 260,631,480          |
| Pendahuluan Dana Pembiayaan Utiliti                                                                                                 | 106,299,359          | 78,912,947           |
| Termasuk dalam pendahuluan kepada kontraktor adalah tunggakan akaun belum terima Wang Pendahuluan Kontraktor berjumlah RM5,830,971. |                      |                      |

## 14 SENARAI LAPORAN IGFMAS DAN T-CODE SAPGUI YANG DIGUNA PAKAI

Berikut adalah senarai laporan yang boleh diakses bagi tujuan semakan di PTJ dan Pejabat Perakaunan:

| <b>A LAPORAN PORTAL IGFMAS</b>                      |                                                         |                                                                              |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 1                                                   | Laporan Kedudukan Subsidiari - Subsidiari Belum Selesai | Menyemak baki terkini Subsidiari WPK                                         |
| 2                                                   | Laporan Kedudukan Subsidiari - Subsidiari Selesai       | Menyemak dokumen terkini Subsidiari WPK yang telah selesai                   |
| 3                                                   | Laporan Kedudukan Vot                                   | Menyemak baki Vot/Dana program berkenaan                                     |
| 4                                                   | Laporan Kedudukan Dana Amanah                           | Menyemak baki Vot/Dana Amanah program berkenaan                              |
| <b>B T-CODE SAPGUI (PAPARAN PEJABAT PERAKAUNAN)</b> |                                                         |                                                                              |
| 1                                                   | T-Code FAGLB03                                          | Menyemak transaksi WPK                                                       |
| 2                                                   | T-Code FAGLL03                                          | Menyemak transaksi WPK                                                       |
| 3                                                   | T-Code S_PL0_86000030                                   | Menyemak baki WPK secara keseluruhan di PTJ bawah seliaan Pejabat Perakaunan |
| 4                                                   | T-Code ZRFM022                                          | Menyemak baki peruntukan program secara keseluruhan                          |
| 5                                                   | T-Code FBL1N                                            | Menyemak baki pembuat/pembekal/kontraktor berdasarkan Kod Pembekal iGFMAS    |

## 15 RUJUKAN

- 15.1 Arahan Perbendaharaan (AP)
- 15.2 Pekeliling Perbendaharaan PK 4.2: Surat Setuju Terima, Pesanan Kerajaan Dan Inden Kerajaan Bagi Perolehan Kerajaan
- 15.3 Pekeliling Perbendaharaan PK 4.7: Pentadbiran Kontrak Dalam Perolehan Kerajaan Secara Am
- 15.4 Surat Pekeliling Akauntan Negara Malaysia (SPANM) Bil. 03/2025 : Tatacara Pengurusan Terimaan.
- 15.5 Surat Pekeliling Akauntan Negara Malaysia (SPANM) Bil. 05/2023 : Tatacara Pengurusan Bayaran.
- 15.6 Manual Prosedur Kerja iGFMAS Modul Accounts Payable (AP): pelarasan melalui baucar jurnal
- 15.7 Manual Prosedur Kerja iGFMAS Modul Material Management (MM) : Rekupmen melalui bayaran
- 15.8 Manual Prosedur Kerja iGFMAS Modul Accounts Receivable (AR): Pengeluaran Resit WPK

## 16 PENUTUP

- 16.1 Panduan ini hendaklah dipatuhi mulai ianya berkuat kuasa.
- 16.2 Sebarang pertanyaan berhubung pengurusan WPK oleh pihak Pejabat Perakaunan boleh dikemukakan melalui emel ke alamat [deposit@anm.gov.my](mailto:deposit@anm.gov.my).

Disediakan oleh:

Bahagian Perkhidmatan Operasi Pusat dan Agensi  
Jabatan Akauntan Negara Malaysia  
Tarikh:

**PENYATA KEWANGAN KERAJAAN PERSEKUTUAN TAHUN .....  
SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG PENDAHULUAN KONTRAKTOR**

Ruj Kami :

Tarikh :

Akauntan Negara Malaysia  
Jabatan Akauntan Negara Malaysia  
Bahagian Perkhidmatan Operasi Pusat dan Agensi  
Seksyen Perakaunan Persekutuan  
Aras 3, Kompleks Kementerian Kewangan  
No. 1, Persiaran Perdana, Presint 2  
62594 PUTRAJAYA

**Bulan** :

**Kementerian** :

**Kod Pegawai Pengawal** :

Pihak Kementerian mengesahkan bahawa angka-angka yang ditunjuk bagi urusan di atas dalam Baki Lejar Am (FAGLB03 - Asas Akruan ) yang disediakan oleh Akauntan Negara Malaysia adalah:

Betul dan sama dengan rekod pihak Kementerian dan bersama ini dikembalikan (LAMPIRAN) bagi kod akaun berkenaan

Berbeza dengan rekod pihak Kementerian dan bersama ini dikembalikan (LAMPIRAN) bagi kod akaun berkenaan

(Kotak berkenaan hendaklah ditanda dengan

☐ X

( \_\_\_\_\_ )  
Nama Kementerian dan  
Cap Rasmi Ketua Akauntan

Nota: Lampiran ini hanya diisi oleh Bahagian Akaun Kementerian Dipertanggung sahaja.

**SIJIL PENGESAHAN BAKI WANG PENDAHULUAN KONTRAKTOR  
SEPERTI PADA .....**

**KOD PEGAWAI PENGAWAL :**  
**KUMP. PTJ & PTJ :**  
**DIPERTANGGUNG**  
**KUMP. PTJ & PTJ PEMBAYAR :**  
**BAKI DI LAPORAN : RM**  
**KEDUDUKAN ASET MENGIKUT**  
**KOD AKAUN (TERPERINCI)**

1. Selaras dengan Surat Pekeliling Akauntan Negara Malaysia- Tatacara Pengurusan Bayaran, disahkan bahawa baki kod Akaun WPK mengikut Laporan Aset Mengikut Kod Akaun (Terperinci) dengan Laporan Subsidiari telah disemak dengan Lejar Kontrak

Baki Kod Akaun WPK adalah:

- 1.1 ☐ Transaksi diperakaunkan dengan tepat dan betul. Baki Laporan Subsidiari/ FAGLB03 adalah sama seperti mana dalam Lejar Kontrak
- 1.2 ☐ Baki Laporan Subsidiari/ FAGLB03 adalah berbeza dengan Lejar Kontrak. Catatan perbezaan adalah seperti di Senarai Baki Wang Pendahuluan Kepada Kontraktor
- 1.3 ☐ Bersama - sama ini disertakan Senarai Baki Wang Pendahuluan Kepada Kontraktor

Disediakan Oleh:  
PTJ Membayar

Disahkan Oleh:  
Pejabat Perakaunan

( \_\_\_\_\_ )  
Nama Pegawai / Jawatan  
Cap Jabatan

( \_\_\_\_\_ )  
Nama Pegawai / Jawatan  
Cap Jabatan

**Nota :**

\* : potong mana yang tidak berkenaan

☐ / : Sila tandakan dikotak yang berkenaan.

## SENARAI BAKI WANG PENDAHULUAN KEPADA KONTRAKTOR SEHINGGA .....

Kod Pegawai Pengawal :  
 Kump. PTJ & PTJ Dipertanggung :  
 Kump. PTJ & PTJ Membayar :

| Bil.          | Pejabat Perakaunan | Nama Syarikat | No. Subsidari Vendor | No. Kontrak | Nama Projek/ Perolehan | Kod Dana/ Vot Peruntukan | Kos Kontrak (RM) | Tarikh Tamat Bank Guarantee | Pendahuluan Yang Diberi (RM) (A) | Pendahuluan Yang Dibayar Balik (RM) (B) | Baki Pendahuluan Seperti Dalam Lejar Kontrak (RM) C = (A-B) | Baki Pendahuluan Seperti Dalam Sistem iGFMAS (RM) (D) | Perbezaan Baki (Jika Ada) (RM) E = D-C | Catatan Perbezaan |
|---------------|--------------------|---------------|----------------------|-------------|------------------------|--------------------------|------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|
|               |                    |               |                      |             |                        |                          |                  |                             |                                  |                                         |                                                             |                                                       |                                        |                   |
|               |                    |               |                      |             |                        |                          |                  |                             |                                  |                                         |                                                             |                                                       |                                        |                   |
|               |                    |               |                      |             |                        |                          |                  |                             |                                  |                                         |                                                             |                                                       |                                        |                   |
|               |                    |               |                      |             |                        |                          |                  |                             |                                  |                                         |                                                             |                                                       |                                        |                   |
|               |                    |               |                      |             |                        |                          |                  |                             |                                  |                                         |                                                             |                                                       |                                        |                   |
|               |                    |               |                      |             |                        |                          |                  |                             |                                  |                                         |                                                             |                                                       |                                        |                   |
|               |                    |               |                      |             |                        |                          |                  |                             |                                  |                                         |                                                             |                                                       |                                        |                   |
|               |                    |               |                      |             |                        |                          |                  |                             |                                  |                                         |                                                             |                                                       |                                        |                   |
|               |                    |               |                      |             |                        |                          |                  |                             |                                  |                                         |                                                             |                                                       |                                        |                   |
| <b>JUMLAH</b> |                    |               |                      |             |                        |                          |                  |                             |                                  |                                         |                                                             |                                                       |                                        |                   |

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

DISEDIAKAN OLEH :  
 Nama : \_\_\_\_\_  
 Jawatan : \_\_\_\_\_  
 Tandatangan : \_\_\_\_\_  
 Tarikh : \_\_\_\_\_

DISAHKAN OLEH :  
 Nama : \_\_\_\_\_  
 Jawatan : \_\_\_\_\_  
 Tandatangan : \_\_\_\_\_  
 Tarikh : \_\_\_\_\_

Nota: Lampiran ini hanya diisi dan disahkan oleh PTJ Membayar sahaja.

**BORANG JAMINAN BANK/JAMINAN SYARIKAT KEWANGAN/JAMINAN INSURANS  
UNTUK BAYARAN PENDAHULUAN  
(KONTRAKTOR BEKALAN/PERKHIDMATAN/KERJA)**

Sebagai balasan Kerajaan Malaysia (kemudian daripada ini disebut sebagai “Kerajaan”) bersetuju membuat bayaran pendahuluan selaras dengan terma dan syarat-syarat Kontrak yang dibuat selaras dengan iklan tender/ pelawaan oleh Kerajaan bertarikh ..... dan tawaran oleh ..... (kemudian daripada ini disebut sebagai “Kontraktor”) bertarikh ..... dan persetujuan daripada itu melalui Surat Setuju Terima oleh Kerajaan bil. .... bertarikh ..... dan tertakluk kepada apa-apa terma dan syarat baru (jika ada), dibuat oleh Kerajaan dan diterima oleh Kontraktor pada ..... dengan syarat jika kontrak rasmi disediakan berikutnya, selaras dengan terma-terma dan syarat kontrak rasmi tersebut, untuk ..... (sebutkan nama perolehan) (kemudian daripada ini disebut “Bekalan”/”Perkhidmatan”/” Kerja”) kami, yang bertandatangan di bawah ini, atas permintaan Kontraktor, mengaku janji (iaitu aku janji yang tak boleh batal) satu Jaminan kepada Kerajaan bahawa:

1. Kami hendaklah membayar kepada Kerajaan tanpa faedah, jumlah wang sebanyak Ringgit Malaysia.....(RM .....) sebagai wang pendahuluan seperti yang tersebut di atas atau sebahagian daripada itu yang belum lagi didapatkan kembali oleh Kerajaan selaras dengan perenggan 3 atau 4 yang berkenaan dan jumlah harga itu hendaklah dibayar apabila sahaja Kerajaan membuat tuntutan tanpa mengira apa-apa tentangan atau bantahan daripada Kontraktor atau daripada kami atau daripada mana-mana pihak ketiga yang lain. Sekiranya dalam apa-apa keadaan kami melengah-lengahkan membuat pembayaran dan seumpamanya setelah menerima tuntutan daripada Kerajaan, maka pihak Kerajaan berhak menuntut dan berhak dibayar apa-apa kos tambahan sebagai ganti rugi akibat keengganan kami mematuhi syarat-syarat Jaminan ini.
2. Apa-apa konsesi atau tolak ansur yang diberi oleh Kerajaan kepada Kontraktor atau apa-apa persetujuan antara Kerajaan dan Kontraktor atau apa-apa pengekangan/penahanan yang dibuat oleh Kerajaan kepada Kontraktor sama ada berkenaan dengan bayaran, tempoh, prestasi atau selainnya tidak akan melepaskan kami daripada jaminan ini tetapi kami adalah berhak untuk diberitahu akan persetujuan atau perubahan tersebut.

3. Tertakluk kepada perenggan 4, tanggungjawab kami untuk membayar jumlah yang tersebut sebanyak RM..... hendaklah secara automatik dikurangkan daripada amaun atau amaun-amaun pembayaran yang dibuat oleh kami kepada Kerajaan berhubung dengan Jaminan ini.
4. Jumlah wang tersebut yang dijamin oleh kami untuk dibayar kepada Kerajaan hendaklah dikurangkan secara automatik mengikut kadar potongan yang dibuat oleh Kerajaan daripada bayaran kemajuan yang layak dibayar kepada Kontraktor sebagai pembayaran balik wang pendahuluan yang telah dibuat. Jaminan ini terbatal dan hendaklah dikembalikan dengan serta-merta setelah kesemua wang pendahuluan dijelaskan melalui potongan daripada bayaran kemajuan yang layak dibayar kepada Kontraktor, atau selepas semua bekalan telah dihantar/perkhidmatan telah disiapkan/kerja telah dilaksanakan dengan memuaskan oleh Kontraktor kepada Kerajaan selaras dengan terma dan syarat-syarat kontrak mengikut mana yang terdahulu.
5. Jaminan ini adalah Jaminan yang berterusan dan tak boleh batal dan hendaklah berkuat kuasa sehingga ..... (kemudian daripada ini disebut sebagai: Tarikh Mati Asal” iaitu meliputi tempoh kontrak. Penjamin hendaklah melanjutkan Tarikh Luput Asal Jaminan ini untuk tempoh tambahan selama tiga (3) bulan daripada Tarikh Mati Asal (kemudian daripada ini disebut sebagai “Tarikh Mati Lanjutan”) apabila diminta oleh Kerajaan dan Jaminan ini adalah dengan ini dilanjutkan.

Diturunkan tandatangan kami pada hari ini ..... untuk dan bagi pihak Penjamin di atas.

.....  
 Nama : .....  
 Jawatan : .....  
 Cop Bank/Syarikat Kewangan/Syarikat Insurans:

Di hadapan : .....  
 Nama : .....  
 Jawatan : .....

**BORANG JAMINAN BANK/JAMINAN SYARIKAT KEWANGAN/JAMINAN INSURANS  
UNTUK BAYARAN PENDAHULUAN  
(SUB KONTRAKTOR DINAMAKAN)**

Sebagai balasan Kerajaan Malaysia (kemudian daripada ini disebut sebagai “Kerajaan”) bersetuju membuat bayaran pendahuluan bagi pihak Kontraktor Utama iaitu ..... (kemudian daripada ini disebutkan sebagai “Kontraktor”) selaras dengan terma dan syarat-syarat sub kontrak yang dibuat selaras dengan iklan tender/pelawaan oleh Kerajaan bertarikh ..... dan tawaran oleh ..... (kemudian daripada ini disebut sebagai “Sub Kontraktor Dinamakan”) bertarikh ..... dan persetujuan daripada itu melalui Surat Setuju Terima oleh Kerajaan dan Kontraktor bil. .... bertarikh ..... dan tertakluk kepada apa-apa terma dan syarat baru (jika ada), dibuat oleh Kerajaan dan Kontraktor dan diterima oleh Sub Kontraktor Dinamakan pada ..... dengan syarat jika sub kontrak rasmi disediakan berikutnya, selaras dengan terma-terma dan syarat sub kontrak rasmi tersebut, untuk ..... (sebutkan nama perolehan) (kemudian daripada ini disebut “Bekalan”/” Perkhidmatan”/” Kerja”) kami, yang bertandatangan di bawah ini, atas permintaan Sub Kontraktor Dinamakan, mengaku janji (iaitu aku janji yang tak boleh batal) satu Jaminan kepada Kerajaan bahawa :

1. Kami hendaklah membayar kepada Kerajaan tanpa faedah, jumlah wang sebanyak Ringgit Malaysia.....(RM ..... ) sebagai wang pendahuluan seperti yang tersebut di atas atau sebahagian daripada itu yang belum lagi didapatkan kembali oleh Kerajaan selaras dengan perenggan 3 atau 4 yang berkenaan dan jumlah harga itu hendaklah dibayar apabila sahaja Kerajaan membuat tuntutan tanpa mengira apa-apa tentangan atau bantahan daripada Sub Kontraktor Dinamakan atau daripada kami atau daripada mana-mana pihak ketiga yang lain. Sekiranya dalam apa-apa keadaan kami melengah-lengahkan membuat pembayaran dan seumpamanya setelah menerima tuntutan daripada Kerajaan, maka pihak Kerajaan berhak menuntut dan berhak dibayar apa-apa kos tambahan sebagai ganti rugi akibat keengganan kami mematuhi syarat-syarat Jaminan ini.
2. Apa-apa konsesi dan/atau tolak ansur yang diberi oleh Kerajaan kepada Kontraktor Utama dan/atau Sub Kontraktor Dinamakan atau apa-apa persetujuan antara Kerajaan oleh Kontraktor dan/atau Sub Kontraktor Dinamakan atau apa-apa pengekangan/penahanan yang dibuat oleh Kerajaan kepada Kontraktor dan/atau Sub Kontraktor Dinamakan sama ada berkenaan dengan bayaran, tempoh, prestasi atau selainnya tidak akan melepaskan kami daripada jaminan ini tetapi kami adalah berhak untuk diberitahu akan persetujuan atau perubahan tersebut.
3. Tertakluk kepada perenggan 4, tanggungjawab kami membayar jumlah yang tersebut sebanyak RM..... hendaklah secara automatik dikurangkan daripada amaun atau amaun-amaun pembayaran yang dibuat oleh kami kepada Kerajaan berhubung dengan Jaminan ini.

4. Jumlah wang tersebut yang dijamin oleh kami untuk dibayar kepada Kerajaan hendaklah dikurangkan secara automatik mengikut kadar potongan yang dibuat oleh Kerajaan daripada bayaran kemajuan yang layak dibayar kepada Sub Kontraktor Dinamakan sebagai pembayaran balik wang pendahuluan yang telah dibuat. Jaminan ini terbatal dan hendaklah dikembalikan dengan serta-merta setelah kesemua wang pendahuluan dijelaskan melalui potongan daripada bayaran kemajuan yang layak dibayar kepada Sub Kontraktor Dinamakan, atau selepas semua bekalan telah dihantar/perkhidmatan telah disiapkan/kerja telah dilaksanakan dengan memuaskan oleh Sub Kontraktor Dinamakan kepada Kontraktor selaras dengan terma dan syarat-syarat sub kontrak mengikut mana yang terdahulu.
5. Jaminan ini adalah Jaminan yang berterusan dan tak boleh batal dan hendaklah berkuat kuasa sehingga ..... (kemudian daripada ini disebut sebagai: Tarikh Mati Asal" iaitu meliputi tempoh kontrak. Penjamin hendaklah melanjutkan Tarikh Luput Asal Jaminan ini untuk tempoh tambahan selama tiga (3) bulan daripada Tarikh Mati Asal (kemudian daripada ini disebut sebagai "Tarikh Mati Lanjutan") apabila diminta oleh Kerajaan dan Jaminan ini adalah dengan ini dilanjutkan.

Diturunkan tandatangan kami pada hari ini ..... untuk dan bagi Pihak Penjamin di atas.

.....  
Nama :  
.....  
Jawatan :  
.....

Cop Bank/Syarikat Kewangan/Syarikat Insurans:

Di hadapan : .....  
Nama : .....  
Jawatan : .....

## MEMPERAKAUNKAN TERIMAAN REKUPMEN WPK SECARA TUNAI (BAGI WPK VOT/DANA P & E )

### Contoh Senario 1: Peruntukan Bertambah Selepas Pengeluaran Resit WPK

PTJ Cawangan Kerja Keselamatan JKR telah membayar WPK sebanyak RM10,000,000.00 kepada kontraktor XXX Sdn. Bhd. bagi menyiapkan projek Pembinaan RKAT ATB2, Kem Kukusan, Tawau pada tahun 2022. Pada tahun 2025, kontraktor telah gagal menyelesaikan projek tersebut dan PTJ telah merampas Jaminan WPK daripada kontraktor sebanyak RM10,000,000.00 pada Julai 2025. Baki WPK sehingga 30.06.2025 adalah kekal RM10,000,000 memandangkan tiada kemajuan sepanjang tempoh projek berkuatkuasa.

### Tindakan PTJ:

1. Menyediakan Resit Rasmi WPK bagi merekodkan terimaan seperti berikut.

| DATA ASAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                            |                                         |                         |             |                |                |            |             |                |                |   |                    |   |              |        |  |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------|-------------------------|-------------|----------------|----------------|------------|-------------|----------------|----------------|---|--------------------|---|--------------|--------|--|------------|
| Tahun                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2025                       | KEMENTERIAN KERJA RAYA                  |                         |             |                |                |            |             |                |                |   |                    |   |              |        |  |            |
| Pejabat Perakaunan                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1154                       | REYKA SETIAUSARA KEMENTERIAN KERJA RAYA |                         |             |                |                |            |             |                |                |   |                    |   |              |        |  |            |
| Pegawai Pengawal Menyedia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | CE                         | KUMPULAN PTJ KEMENTERIAN KERJA RAYA     |                         |             |                |                |            |             |                |                |   |                    |   |              |        |  |            |
| Kumpulan PTJ & PTJ Menyedia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 35234000                   | CAWANGAN KERJA KESELAMATAN JKR          |                         |             |                |                |            |             |                |                |   |                    |   |              |        |  |            |
| Nombor Dokumen*                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 202535234000R300004        | No. Dokumen Kawalan                     | 4213298359              |             |                |                |            |             |                |                |   |                    |   |              |        |  |            |
| Jenis Resit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | WANG PENDAHULUAN           | AKB                                     | Tarikh Post: 22.07.2025 |             |                |                |            |             |                |                |   |                    |   |              |        |  |            |
| Jenis Pembayar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | TETAP                      |                                         |                         |             |                |                |            |             |                |                |   |                    |   |              |        |  |            |
| SALURAN TERIMAAN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                            |                                         |                         |             |                |                |            |             |                |                |   |                    |   |              |        |  |            |
| <input checked="" type="radio"/> HADIR<br><input type="radio"/> POS No. Siri Mel:                                                                                                                                                                                                                                                                        |                            |                                         |                         |             |                |                |            |             |                |                |   |                    |   |              |        |  |            |
| <input checked="" type="radio"/> Jenis Identifikasi: SSM<br><input type="radio"/> No. Pelanggan:                                                                                                                                                                                                                                                         |                            |                                         |                         |             |                |                |            |             |                |                |   |                    |   |              |        |  |            |
| Kod Identifikasi* 503111-H                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                            |                                         |                         |             |                |                |            |             |                |                |   |                    |   |              |        |  |            |
| BUTIR-BUTIR PEMBAYAR                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                            |                                         |                         |             |                |                |            |             |                |                |   |                    |   |              |        |  |            |
| Tarikh Terima                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 22.07.2025                 | No. Resit Asal                          |                         |             |                |                |            |             |                |                |   |                    |   |              |        |  |            |
| Nama 1*                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | XXX SDN. BHD.              | No. Kad Pengenalan                      | 681111-N                |             |                |                |            |             |                |                |   |                    |   |              |        |  |            |
| Nama 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                            | No. Akaun/Ruj. Pelanggan                | 900017888               |             |                |                |            |             |                |                |   |                    |   |              |        |  |            |
| Alamat 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | No 60, 2nd Floor, Block G, | No. Tel                                 | 088200125               |             |                |                |            |             |                |                |   |                    |   |              |        |  |            |
| Alamat 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Asia City, P.O Box 14369,  | No. Hp                                  | 0191246878              |             |                |                |            |             |                |                |   |                    |   |              |        |  |            |
| Alamat 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                            | No. Fax                                 | 088200254               |             |                |                |            |             |                |                |   |                    |   |              |        |  |            |
| Poskod                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 88854                      | E-Mel                                   | xxx@damil.com           |             |                |                |            |             |                |                |   |                    |   |              |        |  |            |
| Bandar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Kota Kinabalu              |                                         |                         |             |                |                |            |             |                |                |   |                    |   |              |        |  |            |
| Negeri                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 13                         |                                         |                         |             |                |                |            |             |                |                |   |                    |   |              |        |  |            |
| Negara                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | MY                         |                                         |                         |             |                |                |            |             |                |                |   |                    |   |              |        |  |            |
| Catatan: RAMPASAN WANG JAMINAN PENDAHULUAN BAGI PROJEK PEMBINAAN RKAT ATB2 KEM KUKUSAN, TAWAU, SABAH<br>Maksimum 1000 aksara                                                                                                                                                                                                                             |                            |                                         |                         |             |                |                |            |             |                |                |   |                    |   |              |        |  |            |
| JENIS TERIMAAN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                            |                                         |                         |             |                |                |            |             |                |                |   |                    |   |              |        |  |            |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>Bil.</th> <th>No. SST</th> <th>*Cara Bayaran</th> <th>Keterangan</th> <th>No. Rujukan</th> <th>*Kod Pengiraan</th> <th>Tarikh Rujukan</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>202160001757623071</td> <td>J</td> <td>Cek Tempatan</td> <td>475913</td> <td></td> <td>13.06.2025</td> </tr> </tbody> </table> |                            |                                         |                         | Bil.        | No. SST        | *Cara Bayaran  | Keterangan | No. Rujukan | *Kod Pengiraan | Tarikh Rujukan | 1 | 202160001757623071 | J | Cek Tempatan | 475913 |  | 13.06.2025 |
| Bil.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | No. SST                    | *Cara Bayaran                           | Keterangan              | No. Rujukan | *Kod Pengiraan | Tarikh Rujukan |            |             |                |                |   |                    |   |              |        |  |            |
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 202160001757623071         | J                                       | Cek Tempatan            | 475913      |                | 13.06.2025     |            |             |                |                |   |                    |   |              |        |  |            |
| Jumlah (RM):                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                            |                                         |                         |             |                | 10,000,000.00  |            |             |                |                |   |                    |   |              |        |  |            |

*Paparan Portal iGFMAS*

| KERAJAAN MALAYSIA                                                                                         |                                  | (Kew. 38E 01                                                                      | Pin. 1/2021)    |           |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------|---------------|
| RESIT RASMI <td colspan="2">No. Resit : 202535234000R300004</td>                                          |                                  | No. Resit : 202535234000R300004                                                   |                 |           |               |
| SALINAN                                                                                                   |                                  | Tarikh : 22.07.2025                                                               |                 |           |               |
|                                                                                                           |                                  | Muka Surat : 1/1                                                                  |                 |           |               |
| Diterima daripada                                                                                         |                                  | XXX SDN. BHD.                                                                     |                 |           |               |
| No. Pelanggan                                                                                             |                                  | 551111-N/ 6000175668                                                              |                 |           |               |
| Alamat                                                                                                    |                                  | No 60, 2nd Floor, Block G,<br>Asia City, P.O Box 14369,<br>Kota Kinabalu<br>88854 |                 |           |               |
| Bil.                                                                                                      | Perihal Terimaan                 | Cara Bayaran                                                                      | Rujukan         | Kod Akaun | Amount (RM)   |
| 1                                                                                                         | Rujuk Dokumen-202160001757623071 | Cek Tempatan                                                                      | ARBNMYKL 475913 | A0591101  | 10,000,000.00 |
| Jumlah Setelah Cukai                                                                                      |                                  |                                                                                   |                 |           | 10,000,000.00 |
| Jumlah Setelah Cukai                                                                                      |                                  |                                                                                   |                 |           | 10,000,000.00 |
| Ringgit Malaysia : SEPULUH JUTA SAHAJA                                                                    |                                  |                                                                                   |                 |           |               |
| Catatan : RAMPASAN WANG JAMINAN PENDAHULUAN BAGI PROJEK PEMBINAAN RKAT ATB2 KEM KUKUSAN, TAWAU, SABAH     |                                  |                                                                                   |                 |           |               |
| Kumpulan PTJ & PTJ Menyedia : 35234000 KUMPULAN PTJ KEMENTERIAN KERJA RAYA CAWANGAN KERJA KESELAMATAN JKR |                                  |                                                                                   |                 |           |               |
| (MUHAMMAD SAFFI BIN MOHAMAD SAAD) (01.09.2025) (20:44:08 PM)                                              |                                  |                                                                                   |                 |           |               |

*Salinan Resit Rasmi WPK*

2. PTJ Membayar maklumkan kepada Pejabat Perakaunan berkenaan terimaan WPK dan semak Laporan Kedudukan Vot dalam portal iGFMS.

Tugasan Data Induk Waran Baucar Jurnal Perolehan Pengurusan Arahan Pembayaran Terimaan Panjar Perakaunan Aset **Laporan** JSM Pengu

**Laporan**

- Data Induk
- Transaksi
  - Laporan Belanja/Hasil
  - Laporan Aset/Liabiliti/Ekuiti
  - Laporan Ringkasan Hasil/Belanja/Aset/Liabiliti/Ekuiti
  - Laporan Hasil, Belanja, Aset, Liabiliti dan Ekuiti
  - Laporan Waran Peruntukan dan Baucar Jurnal
  - Laporan Prestasi Proses Baucar Jurnal dan Waran...
  - Laporan Kedudukan Vot**
  - Laporan Kedudukan Ujian Amanan
  - Laporan Ringkasan Baki Peruntukan
  - Laporan Capaian Pengguna Dan Had Kuasa

**LAPORAN KEDUDUKAN VOT**

Jana

**PILIHAN TEMPOH MASA PELAPORAN**

Tahun Kewangan\* 2025  
 Bulan\* 07  
 Tempoh\* 01.07.2025 Sehingga 31.07.2025  
 Tarikh Kemaskini (AKB sahaja) Sehingga

**PILIHAN ENITI**

Pegawai Pengawal Membayar C6  
 Kumpulan PTJ & PTJ Membayar\* 35234000  
 Kumpulan PTJ & PTJ Dipertanggung Sehingga

**PILIHAN OBJEK**

Program/Aktiviti atau Projek/Setia/Subsetia/CP  
 Objek Sehingga

**PILIHAN VOT**

☐ Vot B (Bekalan)  
☐ Vot T (Tanggungan)  
☒ **Vot P (Pembangunan)**  
☐ Vot S (PFI)  
 Vot P60 Sehingga

**PILIHAN TAMBAHAN**

☐ Perbelanjaan Melebihi Peruntukan

**PILIHAN LAPORAN**

☒ **Ringkasan**  
☐ Terperinci

**PILIHAN FORMAT**

☒ **PDF**  
☐ ALV

|                                                   |          |              |                                                    |          |         |                 |               |             |                |                    |             |                          |                                              |                                          |                          |                                                 |              |                      |               |  |  |  |  |  |  |
|---------------------------------------------------|----------|--------------|----------------------------------------------------|----------|---------|-----------------|---------------|-------------|----------------|--------------------|-------------|--------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|--------------|----------------------|---------------|--|--|--|--|--|--|
| Laporan                                           | :        | CPXXX        | KEMENTERIAN KERJA RAYA                             |          |         |                 |               |             |                |                    |             |                          | Tarikh                                       | :                                        | 01.09.2025               |                                                 |              |                      |               |  |  |  |  |  |  |
| Kod Transaksi                                     | :        | ZWDFMR007    | LAPORAN KEDUDUKAN VOT P (PEMBANGUNAN) (TERPERINCI) |          |         |                 |               |             |                |                    |             |                          | Masa                                         | :                                        | 20:52:54                 |                                                 |              |                      |               |  |  |  |  |  |  |
| Pengguna                                          | :        | 900130086054 | BULAN 07 TAHUN KEWANGAN 2025                       |          |         |                 |               |             |                |                    |             |                          | Muka Surat                                   | :                                        | 1 / 1                    |                                                 |              |                      |               |  |  |  |  |  |  |
|                                                   |          |              |                                                    |          |         |                 |               |             |                |                    |             |                          |                                              | BAGI TEMPOH 01.07.2025 HINGGA 22.07.2025 |                          |                                                 |              |                      |               |  |  |  |  |  |  |
|                                                   |          |              |                                                    |          |         |                 |               |             |                |                    |             |                          |                                              |                                          |                          |                                                 |              |                      |               |  |  |  |  |  |  |
| Pegawai Pengawal Membayar                         |          |              |                                                    |          |         |                 |               |             |                |                    |             |                          |                                              | :                                        | C6                       | KETUA SETIAUSAHA, KEMENTERIAN KERJA RAYA        |              |                      |               |  |  |  |  |  |  |
| Kumpulan PTJ Membayar                             |          |              |                                                    |          |         |                 |               |             |                |                    |             |                          |                                              | :                                        | 35                       | KUMPULAN PTJ KEMENTERIAN KERJA RAYA             |              |                      |               |  |  |  |  |  |  |
| Kumpulan PTJ & PTJ Membayar                       |          |              |                                                    |          |         |                 |               |             |                |                    |             |                          |                                              | :                                        | 35234000                 | CAWANGAN KERJA KESELAMATAN JKR                  |              |                      |               |  |  |  |  |  |  |
| Pegawai Pengawal Dipertanggung                    |          |              |                                                    |          |         |                 |               |             |                |                    |             |                          |                                              | :                                        | E1                       | KETUA SETIAUSAHA, KEMENTERIAN PERTAHANAN        |              |                      |               |  |  |  |  |  |  |
| Kumpulan PTJ Dipertanggung                        |          |              |                                                    |          |         |                 |               |             |                |                    |             |                          |                                              | :                                        | 51                       | KUMPULAN PTJ KEMENTERIAN PERTAHANAN             |              |                      |               |  |  |  |  |  |  |
| Kumpulan PTJ & PTJ Dipertanggung                  |          |              |                                                    |          |         |                 |               |             |                |                    |             |                          |                                              | :                                        | 51120101                 | BAHAGIAN PEMBANGUNAN                            |              |                      |               |  |  |  |  |  |  |
| Vot Dipertanggung                                 |          |              |                                                    |          |         |                 |               |             |                |                    |             |                          |                                              | :                                        | P60                      | KEMENTERIAN PERTAHANAN                          |              |                      |               |  |  |  |  |  |  |
| Projek/Setia/Subsetia/CP                          |          |              |                                                    |          |         |                 |               |             |                |                    |             |                          |                                              | :                                        | 084000010144             | PEMBINAAN RKAT ATB 2, KEM KUKUSAN, TAWAU, SABAH |              |                      |               |  |  |  |  |  |  |
| Pejabat Perakaunan                                | Kumpulan | Projek       | Setia                                              | Subsetia | CP      | Objek/Kod Akaun | Jenis Dokumen | No. Dokumen | Tarikh Dokumen | No. Dokumen Kuaran | Tarikh Pori | Peruntukan Tambahan (RM) | Tempoh Semasa<br>Tanggungan<br>Tambahan (RM) | Belanja (RM)                             | Peruntukan Tambahan (RM) | Kemaskini<br>Tanggungan<br>Tambahan (RM)        | Belanja (RM) | Baki Peruntukan (RM) |               |  |  |  |  |  |  |
| Mendukung Baki Akaun Pada 01.07.2025 084000010144 |          |              |                                                    |          |         |                 |               |             |                |                    |             |                          |                                              |                                          |                          |                                                 |              |                      |               |  |  |  |  |  |  |
| 1104                                              | 01102101 | 08400        | 001                                                | 0144     | A051101 | 02              | R300004       |             | 22.07.2025     | 4213236359         | 22.07.2025  |                          | 10,000,000.00                                |                                          | 1,500,000.00             |                                                 | 227,903.81   | 1,272,496.39         |               |  |  |  |  |  |  |
| Jumlah Projek/Setia/Subsetia/CP 084000010144      |          |              |                                                    |          |         |                 |               |             |                |                    |             |                          | 0.00                                         | 0.00                                     | (10,000,000.00)          | 1,500,000.00                                    | 0.00         | (9,772,496.39)       | 11,272,496.39 |  |  |  |  |  |  |
| Jumlah Vot P60                                    |          |              |                                                    |          |         |                 |               |             |                |                    |             |                          | 0.00                                         | 0.00                                     | (10,000,000.00)          | 1,500,000.00                                    | 0.00         | (9,772,496.39)       | 11,272,496.39 |  |  |  |  |  |  |

Paparan Portal iGFMS

3. PTJ dengan kadar segera menyediakan jurnal biasa KJ (RB8) bagi mengosongkan peruntukan tahun semasa yang telah bertambah apabila resit WPK dikeluarkan.

| PINDAHAN/PELARASAN DIMASUK KIRA KE DALAM AKAUN DI BAWAH |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |              |
|---------------------------------------------------------|----------|------------|-----------|------------------|------------------|--------------------|-----------|-------------------|--------|-------|----------|----|---------------|---------------|------------------|--------------|
| Tambah Hapus                                            |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |              |
| KOD DIPERTANGGUNG                                       |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |              |
| Bil.                                                    | Kategori | Subsidiari | Kod Akaun | Special G/L Ind. | Pegawai Pengawal | Kumpulan PTJ & PTJ | Vot/ Dana | Program/ Aktiviti | Projek | Setia | Subsetia | CP | Amaun (DT) RM | Amaun (KT) RM | Pegawai Pengawal | Kod Kegunaan |
| 1                                                       | Pembekal | 6000175666 | A0591101  | K                | E1               | 51120101           | P60       |                   | 08400  | 001   | 0144     |    | 10,000,000.00 | 0.00          | C6               | 35234000     |
| 2                                                       | Pembekal | 6000175666 | A0591101  | K                | E1               | 51120101           | P00       |                   |        |       |          |    | 0.00          | 10,000,000.00 | C6               | 35234000     |
| Jumlah Kawalan                                          |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |                  |              |

### Paparan Portal iGFMS

4. PTJ Membayar hendaklah mengemukakan salinan jurnal KJ yang disediakan, salinan resit terimaan dan salinan lejar kontrak kepada Pejabat Perakaunan untuk semakan AO sebelum Peraku II.
5. Selepas Peraku II, PTJ Membayar hendaklah menyemak semula Laporan Kedudukan Vot dalam portal iGFMS dan pastikan baki peruntukan adalah bersamaan dengan baki sebelum resit WPK dikeluarkan.

### Tindakan Pejabat Perakaunan:

1. Semak T-Code FBL1N untuk dapatkan nombor dokumen kawalan DZ yang terlibat.

**Vendor Line Item Display**

Data Sources

Vendor selection

Vendor account: 6000175666 to

Company code: FGM to

Selection using search help

Search help ID

Search string

Search help

Line item selection

Status

☐ Open items

Open at key date: 10.09.2025

☐ Cleared items

Clearing date

Open at key date

☐ All items

Posting date

Type

☐ Normal items

☒ Special G/L transactions

☐ Noted items

☐ Parked items

☐ Customer items

**Vendor Line Item Display**

6000175666

Company Code: FGM

Name: XXX SDN.BHD

City: Kota Kinabalu

| St | Assignment          | Year | DocumentNo | Type | Doc. Date  | Postng Date | S | DO | Amt in loc.cur. |
|----|---------------------|------|------------|------|------------|-------------|---|----|-----------------|
|    | 202160001757623071  | 2025 | 6002674642 | KJ   | 31.07.2025 | 31.07.2025  | K |    | 10,000,000.00   |
|    | 202160001757623071  | 2025 | 6002674642 | KJ   | 31.07.2025 | 31.07.2025  | K |    | 10,000,000.00   |
|    | 202160001757623071  | 2025 | 4213236359 | DZ   | 22.07.2025 | 22.07.2025  | K |    | 10,000,000.00   |
|    | 20242500013991      | 2024 | 2500013991 | AB   | 30.09.2024 | 30.09.2024  | K |    | 7,500,000.00    |
|    | 20242500013991      | 2024 | 2500013991 | AB   | 30.09.2024 | 30.09.2024  | K |    | 7,500,000.00    |
|    | 202472010802140000  | 2024 | 6003369553 | KJ   | 25.09.2024 | 25.09.2024  | K |    | 7,500,000.00    |
|    | 20242500013176      | 2024 | 2500013176 | AB   | 11.09.2024 | 11.09.2024  | K |    | 7,500,000.00    |
|    | 20242500013176      | 2024 | 2500013176 | AB   | 11.09.2024 | 11.09.2024  | K |    | 7,500,000.00    |
|    | Autom.clearring SAP | 2024 | 2500008604 | AB   | 20.06.2024 | 20.06.2024  | K |    | 7,500,000.00    |
|    | Autom.clearring SAP | 2024 | 2500008604 | AB   | 20.06.2024 | 20.06.2024  | K |    | 7,500,000.00    |
|    | 202160001757623071  | 2024 | 5300008371 | R1   | 12.06.2024 | 12.06.2024  | J |    | 19,050.23       |
|    | 20242500009121      | 2024 | 2500009121 | AB   | 01.06.2024 | 01.06.2024  | K |    | 7,500,000.00    |
|    | 20242500009121      | 2024 | 2500009121 | AB   | 01.06.2024 | 01.06.2024  | K |    | 7,500,000.00    |

**Data Entry View**

Document Number: 4213236359 Company Code: FGM Fiscal Year: 2025

Document Date: 22.07.2025 Posting Date: 22.07.2025 Period: 7

Reference: R300004 Cross-Comp.No.

Currency: RM Texts exist: Ledger Group

| CoCd | Item | SG | PK         | Clng doc.  | Fund  | Segm | BusA     | G/L Account | Account    | Description          | * Amount in LC | Func. Area | Profit Center | PP M.    | WBS element | Assignment      | Cmnt Item          |          |
|------|------|----|------------|------------|-------|------|----------|-------------|------------|----------------------|----------------|------------|---------------|----------|-------------|-----------------|--------------------|----------|
| FGOM | 1    | 40 | 4400449556 | P00        | C6    | 1104 | A0122101 | A0122101    | 6000175666 | WANG TUNAI BELUM DIB | 10,000,000.    | 35234000   | 35234000      | 51120101 | C6          | P60084000010144 | 202160001757623071 | E0211102 |
|      | 2    | K  | 39         | 4213236359 | P6051 | E1   | 1104     | A0591101    | 6000175666 | XXX SDN BHD          | 10,000,000.    | 35234000   | 35234000      | 51120101 | C6          | P60084000010144 | 202160001757623071 | E0211102 |
|      |      |    |            |            |       |      |          |             |            |                      | 0.00           |            |               |          |             |                 |                    |          |

### Paparan SAPGUI (Pejabat Perakaunan)

2. Semak di T-Code FB03 untuk pastikan sama ada transaksi ke lejar tunai atau tidak.

**Display Document: Initial Screen**

**Document List** | First Item | Editing Options

Keys for Entry View

Document Number:

Company Code: FGOM

Fiscal Year:

**Document List**

Company code: FGOM to

Document Number: 4213236359 to

Fiscal Year: 2025 to

Ledger:

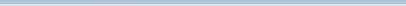
Ledger Group:

General selections

Document type:  to

Posting date:  to

Document List



| CoCode | Branch no. | Type | DocumentNo | Year | Doc. Date  | Posting Date | Period | Entered on | User name    | Entered at | Reference | Reversal | Card no. | AP58a | CL Cross Ref | OL Doc No.         | CL Tag | (P/D/R) | CL R |
|--------|------------|------|------------|------|------------|--------------|--------|------------|--------------|------------|-----------|----------|----------|-------|--------------|--------------------|--------|---------|------|
| FGOM   | 1104       | DZ   | 4213236359 | 2025 | 22.07.2025 | 22.07.2025   | 7      | 22.07.2025 | 001105141489 | 09:49:27   | R3000004  |          |          |       |              | 9213680734FGOM2025 | P      |         |      |

3. Semak T-Code ZRFM022 (Laporan Baki belanjawan dan Baki Peruntukan).

**LAPORAN BAKI BELANJAWAN DAN BAKI PERUNTUKAN**

PILIHAN TEMPOH MASA LAPORAN

Tahun Kewangan: 2025

Bulan: 7

Tempoh: 31.07.2025

PILIHAN VOT / DANA

☐ Vot B (Bekalan)

☐ Vot T (Tanggungan)

☒ Vot P (Pembangunan)

☐ Vot S (PFI)

☐ S00/B99/P98

P60

PILIHAN TRANSAKSI

Program / Aktiviti:

Projek / Setia / Subsetia / CP: 084000010144

Objek:

PILIHAN LAPORAN

☐ Belanjawan dan Peruntukan Yang Diagihkan

☐ Belanjawan dan Tanggungan / Perbelanjaan

☒ Peruntukan Yang Diagihkan dan Tanggungan / Perbelanjaan

JENIS LAPORAN

☒ Ringkasan

☐ Terperinci

FORMAT LAPORAN

☒ PDF

☐ ALV

Laporan : ZRFM022

Kod Transaksi : ZRFM022

Pengguna :

KERAJAAN PERSEKUTUAN MALAYSIA

LAPORAN BAKI PERUNTUKAN YANG DIAGIHKAN (PERBANDINGAN DENGAN JUMLAH TANGGUNGAN DAN BELANJA) (RINGKASAN)

BULAN 07 TAHUN KEWANGAN 2025 SEPERTI PADA 23.07.2025

Tarikh : 08.09.2025

Masa : 21:46:48

Muka Surat : 1 / 1

Pegawai Pengawal Dipertanggung

Vot

: E1 KETUA SETIAUSAHA, KEMENTERIAN PERTAHANAN

: P60 KEMENTERIAN PERTAHANAN

| Projek             | Peruntukan Yang<br>Diagihkan<br>(RM) | Tanggungan<br>(RM) | Belanja<br>(RM) | Jumlah Tanggungan<br>Dan Belanja<br>(RM) | Baki Peruntukan Yang<br>Diagihkan - Lebihan(Kurangan)<br>(RM) | % Baki Peruntukan Yang<br>Diagihkan - Lebihan(Kurangan) | % Tanggungan<br>Dan Belanja |
|--------------------|--------------------------------------|--------------------|-----------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 084000010144       | 1,500,000.00                         |                    | (9,772,496.39)  | (9,772,496.39)                           | 11,272,496.39                                                 | 751.50                                                  | (651.50)                    |
| Jumlah Vot P60     | 1,500,000.00                         | 0.00               | (9,772,496.39)  | (9,772,496.39)                           | 11,272,496.39                                                 | 751.50                                                  | (651.50)                    |
| Jumlah Keseluruhan | 1,500,000.00                         | 0.00               | (9,772,496.39)  | (9,772,496.39)                           | 11,272,496.39                                                 | 751.50                                                  | (651.50)                    |

4. Pejabat Perakaunan sediakan jurnal SK di SAPGUI (T-Code: FB50L) bagi mengurangkan peruntukan di lejar tunai pada **hari yang sama** PTJ Pembayar menyediakan jurnal biasa KJ bagi melaraskan peruntukan di portal iGFMAS. Pejabat Perakaunan hendaklah merujuk pihak BPOPA bagi mendapatkan tatacara penggunaan T-Code FB50L.

Simulasi pelarasan adalah seperti berikut:

| Company code | Line item | Posting Key | Fund  | Segment | Business Area | G/L Account | Account  | Description         | Amount in LC   | Functional Area | Profit Center | PP Membayar | Funds Center | Assignment | Commitment Item | Cost Center | WBS element     |
|--------------|-----------|-------------|-------|---------|---------------|-------------|----------|---------------------|----------------|-----------------|---------------|-------------|--------------|------------|-----------------|-------------|-----------------|
| FGOM         | 1         | 40          | P0051 | E1      | 1104          | T0840201    | T0840201 | K/W PEMBANGUNAN     | 10,000,000.00  | 35234000        | 51120101      | C0          | 51120101     | A0591101   | GENERAL         | 51120101    | P00084000010144 |
| FGOM         | 2         | 50          | P00   | E1      | 1104          | T0840191    | T0840191 | PELBAGAI PENDAPATAN | -10,000,000.00 | 35234000        | 51120101      | C6          | 51120101     |            | GENERAL         |             |                 |

5. Pejabat Perakaunan semak semula baki di Laporan Baki belanjawan dan Baki Peruntukan dan pastikan baki peruntukan adalah tepat.

Laporan : ZRFM022

Kod Transaksi : ZRFM022

Pengguna :

KERAJAAN PERSEKUTUAN MALAYSIA

LAPORAN BAKI PERUNTUKAN YANG DIAGIHKAN (PERBANDINGAN DENGAN JUMLAH TANGGUGAN DAN BELANJA) (RINGKASAN)

BULAN 07 TAHUN KEWANGAN 2025 SEPERTI PADA 31.07.2025

Tarikh : 08.09.2025

Masa : 21:21:25

Muka Surat : 1 / 1

Pegawai Pengawal Dipertanggung

Vot

: E1 KETUA SETIAUSAHA, KEMENTERIAN PERTAHANAN

: P60 KEMENTERIAN PERTAHANAN

| Projek             | Peruntukan Yang<br>Diagihkan | Tanggungan | Belanja    | Jumlah Tanggungan<br>Dan Belanja | Baki Peruntukan Yang<br>Diagihkan - Lebihan(Kurangan) | % Baki Peruntukan Yang<br>Diagihkan - Lebihan(Kurangan) | % Tanggungan<br>Dan Belanja |
|--------------------|------------------------------|------------|------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------|
|                    | (RM)                         | (RM)       | (RM)       | (RM)                             | (RM)                                                  |                                                         |                             |
| 064000010144       | 1,500,000.00                 |            | 227,503.61 | 227,503.61                       | 1,272,496.39                                          | 84.83                                                   | 15.17                       |
| Jumlah Vot P60     | 1,500,000.00                 | 0.00       | 227,503.61 | 227,503.61                       | 1,272,496.39                                          | 84.83                                                   | 15.17                       |
| Jumlah Keseluruhan | 1,500,000.00                 | 0.00       | 227,503.61 | 227,503.61                       | 1,272,496.39                                          | 84.83                                                   | 15.17                       |

## Contoh Senario 2: Peruntukan Tidak Berubah Selepas Pengeluaran Resit WPK (Terimaan WPK Diperakaunkan Menggunakan Vot/Dana P00)

PTJ Jabatan Kerja Raya Manjung Sitiawan telah membayar WPK sebanyak RM1,550,950.00 kepada Kontraktor BBB Sdn. Bhd. bagi menyiapkan projek Pembinaan Projek SJKT P.Pangkor pada tahun 2021. Pada tahun 2025, kontraktor gagal menyelesaikan projek tersebut dan PTJ telah merampas Jaminan Bank WPK daripada kontraktor. PTJ juga telah melaksanakan pelarasan melalui baucar jurnal pelarasan menggunakan vot/dana P00. Jumlah rekupmen WPK yang berjaya ditolak daripada bayaran interim sepanjang tempoh projek berkuatkuasa adalah sebanyak RM352,450.63. Jaminan Bank WPK yang dirampas adalah sebanyak RM 1,178,865.75 pada Ogos 2025.

### Tindakan PTJ:

1. Menyediakan Resit Rasmi WPK bagi merekodkan terimaan seperti berikut

**DATA ASAS**

Tahun: 2025  
 Pejabat Perakaunan: 1008 JABATAN AKAUNAN NEGARA NEGERI PERAK  
 Pegawai Pengawal Menyedia: MY NEGERI PERAK  
 Kumpulan PTJ & PTJ Menyedia: 92031001 KUMPULAN PTJ NEGERI PERAK  
 Jabatan Kerja Raya Manjung Sitiawan

Nombor Dokumen: 202502031001R300000 No. Dokumen Kawatan: 4215150898  
 Jenis Resit: WAJIB PENDINGGULU AKB ☐ Tarikh Resit: 19.08.2025  
 Jenis Pembayar: TETAP

**SALURAN TERIMAAN**

☒ HADIR  
☐ POS No. Set Mel:

☒ Jenis Identifikasi: SSM Kod Identifikasi: 1912346-W  
☐ No. Pelanggan:

**BUTIR-BUTIR PEMBAYAR**

Tarikh Terima: 19.08.2025 No. Resit Asal:   
 Nama 1: BBB SDN BHD No. Kad Pengiraan: 1912346-W  
 Nama 2:  No. Akaun/Ruj. Pelanggan: 8000412345  
 Alamat 1: NO. 254, TINGKAT BAWAH No. Tel: 067864321  
 Alamat 2: TAMAN KERIS 2 No. Hp:   
 Alamat 3: BATU 6 LEKIR No. Fax: 067864320  
 Poskod: 32020 E-Mel: bbb@gmail.com  
 Bandar: MUKIM SITIAWAN  
 Negeri: 06  
 Negara: MY

Catatan: RAMPASAN WPK PROJEK SJKT PULAU PANGKOR (TUNTUTAN GARENTI INSURAN CHUBB)

Maksimum 1000 aksara

**JENIS TERIMAAN**

Tambah Hapus

| Bil. | No. SST          | *Cara Bayaran | Keterangan                     | No. Rujukan | *Kod Penjenisan | Tarikh Rujukan |
|------|------------------|---------------|--------------------------------|-------------|-----------------|----------------|
| 1    | PERS/PK/502/2020 | U             | Electronic Fund Transfer (EFT) | 3707344755  |                 | 07.08.2025     |

Jumlah (RM): 1,178,865.75

Paparan Portal iGFMS

KERAJAAN MALAYSIA  
 RESIT RASMI  
 SALINAN

(Kew. 38E 01 Ptn. 1/2021)  
 No. Resit : 202502031001R300000  
 Tarikh : 19.08.2025  
 Muka Surat : 1/1

Diterima daripada : BBB SDN. BHD  
 No. Pelanggan : 1012345-W/6000412345  
 Alamat : NO. 254, TINGKAT BAWAH  
 TAMAN KERIS 2  
 BATU 6 LEKIR  
 MUKIM SITIAWAN  
 32020

| Bil.                 | Perihal Terimaan               | Cara Bayaran                   | Rujukan             | Kod Akaun | Amaan (RM)   |
|----------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------|-----------|--------------|
| 1                    | Rujuk Dokumen-PERS/PK/502/2020 | Electronic Fund Transfer (EFT) | AIBBMYKL 3707344755 | A0591101  | 1,178,865.75 |
| Jumlah Sebelum Cukai |                                |                                |                     |           | 1,178,865.75 |
| CUKAI (0.00 %)       |                                |                                |                     |           |              |
| Jumlah Selepas Cukai |                                |                                |                     |           | 1,178,865.75 |

Ringgit Malaysia : SATU JUTA SATU RATUS TUJUH PULUH LAPAN RIBU LAPAN RATUS ENAM PULUH LIMA DAN TUJUH PULUH LIMA SEN SAHAJA

Catatan : RAMPASAN WPK PROJEK SJKT PULAU PANGKOR (TUNTUTAN GARENTI INSURAN CHUBB)

Kumpulan PTJ & PTJ Menyedia : 92031001 KUMPULAN PTJ NEGERI PERAK  
 JABATAN KERJA RAYA MANJUNG SITIAWAN

(NOR AZIAN BINTI ABDUL WAHAB) (09.09.2025) (22:00:30 PM)

Salinan Resit Rasmi WPK

2. PTJ Pembayar maklumkan kepada Pejabat Perakaunan berkenaan terimaan WPK dan semak Laporan Kedudukan Vot dalam portal iGFMS sekiranya terdapat perubahan peruntukan.

☒ Tiada Data

Jana

**PILIHAN TEMPOR MASA PELAPORAN**

Tahun Kewangan\* 2025  
 Bulan\* 08  
 Tempoh\* 01.08.2025 Sehingga 19.08.2025  
 Tarikh Kemaskini (AKB sahaja) Sehingga

**PILIHAN ENTITI**

Pegawai Pengawal Membayar M7  
 Kumpulan PTJ & PTJ Membayar\* 92031001  
 Kumpulan PTJ & PTJ Dipertanggung 41130301 Sehingga

**PILIHAN OBJEK**

Program/Aktiviti atau Projek/Setia/Subsetia/CP  
 Objek Sehingga

**PILIHAN VOT**

☐ Vol B (Bekalan)  
☐ Vol T (Tanggungan)  
☒ Vol P (Pembangunan)  
☐ Vol S (PFI)  
 Vot Sehingga

**PILIHAN TAMBAHAN**

☐ Perbelanjaan Melebihi Peruntukan

Tiada perubahan  
peruntukan pada bulan  
semasa

### Tindakan Pejabat Perakaunan:

1. Semak T-Code FBL1N untuk dapatkan nombor dokumen kawalan DZ yang terlibat.

**Vendor Line Item Display**

Data Sources

Vendor selection  
 Vendor account 6000412345 to  
 Company code FGOM to

Selection using search help  
 Search help ID  
 Search string  
 Search help

Line item selection  
 Status  
☐ Open items  
 Open at key date 10.09.2025  
☐ Cleared items  
 Clearing date to  
 Open at key date to  
☒ All items  
 Posting date to  
 Type  
☐ Normal items  
☒ Special G/L transactions  
☐ Noted items  
☐ Parked items  
☐ Customer items

**Vendor Line Item Display**

Vendor 6000412345  
 Company Code FGOM  
 Name BBB SDN.BHD  
 City MUKIM SITIAWAN

| St | Assignment         | Year | DocumentNo | Type | Doc. Date  | Pstng Date | S | DD | Amt in loc.cur. | Clrng doc. |
|----|--------------------|------|------------|------|------------|------------|---|----|-----------------|------------|
|    | PERS/PK/502/2020   | 2025 | 4215150699 | DZ   | 19.08.2025 | 19.08.2025 | K |    | 1,178,865.75    | 4215150699 |
|    | PERS/PK/502/2020   | 2025 | 6002894915 | KJ   | 12.08.2025 | 14.08.2025 | K |    | 1,178,865.75    | 4215150699 |
|    | PERS/PK/502/2020   | 2025 | 6002894915 | KJ   | 12.08.2025 | 14.08.2025 | K |    | 1,178,865.75    | 6002894915 |
|    | 202160004121496473 | 2024 | 6000113906 | KJ   | 16.01.2024 | 17.01.2024 | J |    | 107,691.05      | 6000113906 |

**Data Entry View**

Document Number 4215150699 Company Code FGOM Fiscal Year 2025  
 Document Date 19.08.2025 Posting Date 19.08.2025 Period 8  
 Reference R300000 Cross-Comp.No.  
 Currency RM Texts exist ☒ Ledger Group

| CoCd | Item | SG | PK | Clrng doc. | Fund | Segm | BusA | G/L Account | Account    | Description          | * Amount in LC Func. Area | Profit Center | PP M...  | Funds Center | Assignment | Cmmt             |       |
|------|------|----|----|------------|------|------|------|-------------|------------|----------------------|---------------------------|---------------|----------|--------------|------------|------------------|-------|
| FGOM | 1    | 40 |    | 4400520082 | P00  | M7   | 1008 | A0122101    | A0122101   | WANG TUNAI BELUM DIB | 1,178,865.75              | 92031001      | 92031001 | M7           | 92031001   | 20254215150699   | GENER |
|      | 2    | K  | 39 | 4215150699 | P00  | D3   | 1008 | A0591101    | 6000412345 | BBB SDN. BHD.        | 1,178,865.75              | 92031001      | 41130301 | M7           | 41130300   | PERS/PK/502/2020 | GENER |
|      |      |    |    |            |      |      |      |             |            |                      | * 0.00                    |               |          |              |            |                  |       |

### Paparan SAPGUI (Pejabat Perakaunan)

2. Semak di T-Code FB03 untuk pastikan sama ada transaksi ke lejar tunai atau tidak.

**Display Document: Initial Screen**

Document List | First Item | Editing Options

Keys for Entry View

Document Number: [ ]

Company Code: FGOM

Fiscal Year: [ ]

**Document List**

Company code: FGOM to [ ]

Document Number: 4215150699 to [ ]

Fiscal Year: 2025 to [ ]

Ledger: [ ]

Ledger Group: [ ]

General selections

Document type: [ ] to [ ]

Posting date: [ ] to [ ]

| CoCode | Branch no. | Type | DocumentNo | Year | Doc. Date  | Posting Date | Period | Entered on | User name    | Entered at | Reference | Reversal | Card no. | APSR | C1 | Cross Ref | Ol | Doc No. | C1 Tag (P, J/R) | C1 |
|--------|------------|------|------------|------|------------|--------------|--------|------------|--------------|------------|-----------|----------|----------|------|----|-----------|----|---------|-----------------|----|
| FGOM   | 1008       | DZ   | 4215150699 | 2025 | 19.08.2025 | 19.08.2025   | 8      | 19.08.2025 | 700830085742 | 11:24:37   | R300000   |          |          |      |    |           |    |         | D               |    |

Paparan SAPGUI (Pejabat Perakaunan)

3. Sekiranya transaksi tidak ke lejar tunai, Pejabat Perakaunan hendaklah menyediakan jurnal *Dokumen SK (CL)* bagi mewujudkan transaksi di SAPGUI menggunakan T-Code FB50L. Pejabat Perakaunan hendaklah merujuk pihak BPOPA bagi mendapatkan tatacara penggunaan T-Code FB50L.

Simulasi pelarasan adalah seperti berikut:

| Company code | Line item | Posting Key | Fund | Segment | Business Area | G/L Account | Account  | Description                | Amount in LC  | Functional Area | Profit Center | PP Membayar | Funds Center | Assignment       | Commitment Item |
|--------------|-----------|-------------|------|---------|---------------|-------------|----------|----------------------------|---------------|-----------------|---------------|-------------|--------------|------------------|-----------------|
| FGOM         | 1         | 40          | P00  | M7      | 1008          | T0242000    | T0242000 | WANG TUNAI BELUM DIBANKKAN | 1,178,865.75  | 92031001        | 92031001      | M7          | 92031001     | PERS/PK/502/2020 | GENERAL         |
| FGOM         | 2         | 50          | P00  | D3      | 1008          | T0840191    | T0840191 | PELBAGAI PENDAPATAN        | -1,178,865.75 | 92031001        | 41130301      | M7          | 41130300     | 20254215150699   | GENERAL         |

## PELARASAN WANG PENDAHULUAN KONTRAKTOR

### Isu 1: Kesilapan Penggunaan Modul Bayaran

PTJ Bahagian Pengairan dan Saliran Pertanian (30101501) telah melantik Syarikat Megah Holding Sdn. Bhd. sebagai kontraktor untuk perolehan kerja menaiktaraf komponen mekanikal dan elektrik air di Tidal Control Gate, Gong Kulim dan Tidal Control Gate Kg. Lembah dan lain-lain kerja berkaitan di IADA Kemasin Semerak, Kelantan. Perolehan kerja bermula pada tahun 2024 dengan nilai kontrak sebanyak RM12,575,600.00.

Bayaran WPK sebanyak RM 3,143,900.00 telah dibayar melalui modul Arahan Pembayaran dengan Pesanan Kerajaan (*Dokumen:RE*) menggunakan kod akaun A2032101 pada 25.02.2024.

Semasa ingin membuat pembayaran interim ke 7 pada bulan September 2024, PTJ mendapati tiada rekod WPK dalam sistem iGFMAS.

Semakan lanjut mendapati PTJ telah salah menggunakan modul Arahan Pembayaran Invois Dengan Pesanan Kerajaan (Dokumen: RE) untuk membuat bayaran pendahuluan WPK pada Februari 2024 seperti berikut:

|                                                                                                                                                                                                                                                                 |                    |                                                                                                       |                           |                          |                    |                         |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------------|--------------|
| Jenis Urusniaga                                                                                                                                                                                                                                                 | Pejabat Perakaunan | No. Dokumen                                                                                           | Tarikh Dokumen            | Tarikh Dokumen Diterima  | Bulan Perakaunan   | AP 96(a)                | AP 58 (a)    |
| RE                                                                                                                                                                                                                                                              | 1108               | 120000177                                                                                             | 23.02.2024                | 23.02.2024               | 02                 |                         |              |
| Kod Pegawai Pengawal Pembayaran                                                                                                                                                                                                                                 | C1                 | KETUA SETIAUSAHA, KEMENTERIAN PERTANIAN DAN KETERJAMINAN MAKANAN                                      |                           |                          |                    |                         |              |
| Kod Kump. PTJ & PTJ Pembayar                                                                                                                                                                                                                                    | 30101501           | KUMPULAN PTJ KEMENTERIAN PERTANIAN DAN KETERJAMINAN MAKANAN BAHAGIAN PENGAIIRAN DAN SALIRAN PERTANIAN |                           |                          |                    |                         |              |
| Kontraktor Utama                                                                                                                                                                                                                                                |                    |                                                                                                       |                           |                          |                    |                         |              |
| No. Pendaftaran/No ID                                                                                                                                                                                                                                           |                    | 906666-P                                                                                              |                           |                          |                    |                         |              |
| Nama Penerima                                                                                                                                                                                                                                                   |                    |                                                                                                       |                           |                          |                    |                         |              |
| MEGAH HOLDING SDN.BHD                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                                                                                                       |                           |                          |                    |                         |              |
| No. Pendaftaran/No. ID                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                                                                                                       |                           |                          |                    |                         |              |
| 906666-P                                                                                                                                                                                                                                                        |                    |                                                                                                       |                           |                          |                    |                         |              |
| Alamat Penerima                                                                                                                                                                                                                                                 |                    |                                                                                                       |                           |                          |                    |                         |              |
| NO 92-1 BIZ AVENUE, 2, NEOCYBER LINGKARAN CYBER POINT BARAT<br>63000 CYBERJAYA<br>Selangor                                                                                                                                                                      |                    |                                                                                                       |                           |                          |                    |                         |              |
| Emel Penerima                                                                                                                                                                                                                                                   |                    | megah.holding@gmail.co                                                                                |                           | No. H/P                  | +60196333333       | No. Faks                | +60196333300 |
| Kod dan Nama Bank Penerima                                                                                                                                                                                                                                      |                    | CTBMYKL                                                                                               |                           | CIMB Islamic Bank Berhad |                    | No. Akaun Bank Penerima |              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                 |                    |                                                                                                       |                           |                          |                    | 8600717777              |              |
| Maklumat Bayaran                                                                                                                                                                                                                                                |                    | Berganda (Bil.)                                                                                       | No. EFT/Cek/Bank Draft/TT |                          | 202411086813221291 | Tarikh                  |              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                 |                    |                                                                                                       |                           |                          |                    | 26.02.2024              |              |
| Perihal Bayaran                                                                                                                                                                                                                                                 |                    |                                                                                                       |                           |                          |                    |                         |              |
| JKR66 BAYARAN PENDAHULUAN/KPKM/BPSP/12/2023(TY) KERJA-KERJA MENAIKTARAF KOMPONEN MEKANIKAL DAN ELEKTRIKAL PINTU KAWALAN AIR DI TIDAL CONTROL GATE (TCG) GONG KULIM DAN TIDAL CONTROL GATE (TCG) KG LEMBAH DAN LAIN-LAIN KERJA BERKAITAN DI IADA KEMASIN SEMERAK |                    |                                                                                                       |                           |                          |                    |                         |              |
| Pesanan/Kebenaran                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                                                                                                       | Nota Penerimaan           |                          |                    | Invois Pembekal         |              |
| Tarikh                                                                                                                                                                                                                                                          | No. Rujukan        | Amaun (RM)                                                                                            | Tarikh                    | No. Rujukan              | Kuantiti           | Tarikh                  | No. Rujukan  |
| 17.02.2024                                                                                                                                                                                                                                                      | 54000055           | 3,143,900.00                                                                                          |                           |                          |                    | 23.02.2024              | JKR66 WPK    |
| Jumlah:                                                                                                                                                                                                                                                         |                    | 3,143,900.00                                                                                          | Jumlah:                   |                          |                    | Jumlah:                 |              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                 |                    |                                                                                                       |                           |                          |                    | 3,143,900.00            |              |
| URUSNIAGA DIMASUK KIRA KE DALAM AKAUN DI BAWAH                                                                                                                                                                                                                  |                    |                                                                                                       |                           |                          |                    |                         |              |
| KOD DIPERTANGGUNG                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                                                                                                       |                           |                          |                    |                         |              |
| Bil.                                                                                                                                                                                                                                                            | Pegawai Pengawal   | Kump. PTJ & PTJ                                                                                       | Vot/Dana                  | Program/ Aktiviti        | Projek             | Setia                   | Sub Setia    |
| 1                                                                                                                                                                                                                                                               | C1                 | 30101501                                                                                              | P21                       |                          | 10013              | 103                     | 3017         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                 |                    |                                                                                                       |                           |                          |                    | Kod Akaun               | Amaun (RM)   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                 |                    |                                                                                                       |                           |                          |                    | A2032199                | 3,143,900.00 |
| JUMLAH PERLU DIBAYAR                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                                                                                                       |                           |                          |                    |                         | 3,143,900.00 |
| Amaun: Ringgit Malaysia Tiga Juta Satu Ratus Empat Puluh Tiga Ribu Sembilan Ratus Sahaja                                                                                                                                                                        |                    |                                                                                                       |                           |                          |                    |                         |              |

**Cadangan Penyelesaian:**

1. Tindakan PTJ: **(Pelarasan hendaklah dilaksanakan pada tahun yang sama bayaran pendahuluan dibuat.)**
  - i) PTJ hendaklah menyediakan jurnal bagi mengurangkan nilai aset yang telah terlebih diperakaunkan di Modul Perakaunan Aset (AA) – Submodul Pelarasan Aset – Pelarasan Pengurangan Kos.

Tarikh Pelarasan adalah sama dengan tarikh Arahan Pembayaran yang asal diperaku

WAJIB DIISI!!

| KOD DIPERTANGGUNG |               |                              |                   |                     |                       |          |                      |        |       |          |    |           | KOD MEMBAYAR |                     |                       | MAKLUMAT SUBSIDIARI   |                            |                    |
|-------------------|---------------|------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|----------|----------------------|--------|-------|----------|----|-----------|--------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------|
| No.               | Debit/ Kredit | Kod Akaun/<br>Kod Subsidiari | Kod Akaun<br>Khas | Pegawai<br>Pengawal | Kumpulan<br>PTJ & PTJ | Vot/Dana | Program/<br>Aktiviti | Projek | Setia | Subsetia | CP | Kod Akaun | Amaan (RM)   | Pegawai<br>Pengawal | Kumpulan<br>PTJ & PTJ | Pejabat<br>Perakaunan | Usia Guna<br>(Tahun/Bulan) | Nilai Sisa<br>(RM) |
| 1                 | Kredit        | 100002660976-0               |                   | D3                  | 41130301              | P21      |                      | 10013  | 103   | 3017     |    | A2032102  | 3,143,900.00 | C6                  | 35216000              | 1104                  | 000/00                     | 0.00               |
| 2                 | Debit         | 80332555                     |                   | D3                  | 41130301              | P21      |                      | 10013  | 103   | 3017     |    |           | 3,143,900.00 | C6                  | 35216000              | 1104                  |                            | 0.00               |

Simulasi Pengurangan Kos melalui Modul Perakaunan Aset

- ii) PTJ hendaklah menyediakan baucar jurnal biasa (KJ RB8) di portal iGFMS bagi mengosongkan Akaun Penyelesaian Aset dan mendebitkan amaun pendahuluan dalam kod akaun WPK.

| PINDAHAN/PELARASAN DIMASUK KIRA KE DALAM AKAUN DI BAWAH |          |                   |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |              |               |               |                  |                    |                    |                                  |  |
|---------------------------------------------------------|----------|-------------------|-----------|------------------|------------------|--------------------|-----------|-------------------|--------|-------|----------|--------------|---------------|---------------|------------------|--------------------|--------------------|----------------------------------|--|
|                                                         |          | KOD DIPERTANGGUNG |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          | KOD MEMBAYAR |               |               |                  |                    |                    |                                  |  |
| Bil.                                                    | Kategori | Subsidiari        | Kod Akaun | Special G/L Ind. | Pegawai Pengawal | Kumpulan PTJ & PTJ | Vol/ Dana | Program/ Aktiviti | Projek | Setia | Subsetia | CP           | Amaun (DT) RM | Amaun (KT) RM | Pegawai Pengawal | Kumpulan PTJ & PTJ | Pejabat Perakaunan | Kod Kegunaan Pusat Tanggungjawab |  |
| 1                                                       | Pembekal | 6000035355        | A0591101  | K                | C1               | 30101501           | P21       |                   | 10013  | 103   | 3017     |              | 3,143,900.00  | 0.00          | C1               | 30101501           | 1108               | 2024600003536...                 |  |
| 2                                                       | Akaun GL |                   | B0332555  |                  | C1               | 30101501           | P21       |                   | 10013  | 103   | 3017     |              | 0.00          | 3,143,900.00  | C1               | 30101501           | 1108               | 2024600003536...                 |  |
| Jumlah Kawalan                                          |          |                   |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |              | 3,143,900.00  | 3,143,900.00  |                  |                    |                    |                                  |  |

Nota: Kod Kegunaan Pusat Tanggungjawab hendaklah sama dengan nombor SST iGFMS berkenaan.

- iii) AO hendaklah menghantar emel kepada BPTM ([clgroup@anm.gov.my](mailto:clgroup@anm.gov.my)) untuk tindakan drop transaksi KJ dari dibawa ke lejar tunai. Emel hendaklah dihantar segera selepas PTJ selesai tindakan Peraku II baucar jurnal KJ

**Isu 2: Kesilapan Kunci Masuk kod SST / Pertukaran kod SST**

PTJ JKR Klang telah melantik Syarikat AAA Sdn. Bhd. sebagai kontraktor untuk perolehan kerja naiktaraf Pangkalan Penguatkuasaan Hutan Telok Gong, Selangor pada tahun 2023 dengan nilai kontrak sebanyak RM1,500,000.00. Maklumat projek adalah seperti berikut:

|                          |                                                             |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------|
| <b>Vot/Dana</b>          | : P2332                                                     |
| <b>Projek</b>            | : 08600                                                     |
| <b>Setia</b>             | : 404                                                       |
| <b>SubSetia</b>          | : 4062                                                      |
| <b>Tajuk Projek</b>      | : Kerja Naiktaraf Pangkalan Penguatkuasaan Hutan Telok Gong |
| <b>Nombor SST iGFMAS</b> | : 202360000533401099                                        |

Pada bulan Mei 2023, PTJ telah membuat bayaran WPK kepada kontraktor menggunakan nombor SST: JKR/PER/IP/CKUB/020/2023/29032023 seperti berikut:

**Bayaran WPK (Dokumen KK)**

| DATA ASAS                   |                                                                                                    |                                                                                                                                            |                                                    |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Tahun Kewangan              | 2023                                                                                               | <input type="checkbox"/> AKB Bulan* <input type="checkbox"/> AP96(a) <input type="checkbox"/> AP58(a) Tahun* <input type="checkbox"/> AP54 |                                                    |
| Pejabat Perakaunan          | 1010                                                                                               | JABATAN AKAUNTAN NEGARA NEGERI SELANGOR                                                                                                    |                                                    |
| Pegawai Pengawal Pembayar   | N1                                                                                                 | NEGERI SELANGOR                                                                                                                            |                                                    |
| Kumpulan PTJ & PTJ Pembayar | 95030500                                                                                           | KUMPULAN PTJ NEGERI SELANGOR<br>JABATAN KERJAYA KLANG                                                                                      |                                                    |
| Tarikh Bil/Invois*          | 29.03.2023                                                                                         | Jenis Arahan Pembayaran                                                                                                                    | H PENDAHULUAN KONTRAKTOR                           |
| Tarikh Terima Bil/Invois    | 17.05.2023                                                                                         | Jenis Dokumen                                                                                                                              | KK PndahuluanKontraktor                            |
| Tarikh Peraku               | 17.05.2023                                                                                         | Jenis Bayaran                                                                                                                              | T Electronic Fund Transfer (EFT) Dalam/Luar Negara |
| Tarikh Terima Kewangan      | 17.05.2023                                                                                         | No. SST*                                                                                                                                   | JKR/PER/IP/CKUB/020/2023/29032023                  |
| No. Bil/Invois*             | 29.03.2023                                                                                         | No. Kontrak Fizikal                                                                                                                        |                                                    |
| Tarikh Dokumen              | 17.05.2023                                                                                         | No. Cek/EFT                                                                                                                                | 202310106805018565                                 |
| No. Dokumen                 | 12000021                                                                                           | No Rujukan Majikan (KWSP)                                                                                                                  |                                                    |
| Amaun (RM)*                 | 300,700.00                                                                                         | Bulan Caruman (BBTTTT)                                                                                                                     |                                                    |
| Perihal Bayaran*            | JKR/PER/IP/CKUB/020/2023/29032023-BYRN PDAHULUAN KERJA NAIKTARAF PGKALN PGUATKUASAN HUTAN TLK GONG |                                                                                                                                            |                                                    |
|                             |                                                                                                    | Jenis Bayar                                                                                                                                |                                                    |
|                             |                                                                                                    | Negeri                                                                                                                                     |                                                    |
| Maksimum 100 aksara.        |                                                                                                    |                                                                                                                                            |                                                    |

| MAKLUMAT PENERIMA                                                               |                                                                                 |               |              |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| <input checked="" type="radio"/> Perseorangan<br><input type="radio"/> Berganda |                                                                                 |               |              |
| Pembekal*                                                                       | 6000506789                                                                      | Nama*         | AAA Sdn. Bhd |
| No. KP/No. Pendaftaran*                                                         | 716310-K                                                                        | Nama 2        |              |
|                                                                                 |                                                                                 | Nama 3        |              |
|                                                                                 |                                                                                 | Kod Entiti*   | SSM          |
| Alamat*                                                                         | LOT PT 18501 JALAN SERI TANJUNG KG SIJANGKANG 42500 TELOK PANGLIMA GARANG 10 MY |               |              |
|                                                                                 | No. Kontrak/ID Pendahuluan                                                      |               |              |
|                                                                                 | No Kontrak Deposit                                                              |               |              |
|                                                                                 | No. Gaji                                                                        |               |              |
|                                                                                 | No. H/P                                                                         | +60122345678  |              |
|                                                                                 | No. Faks                                                                        | +6098234567   |              |
|                                                                                 | E-mel                                                                           | aaa@gmail.com |              |

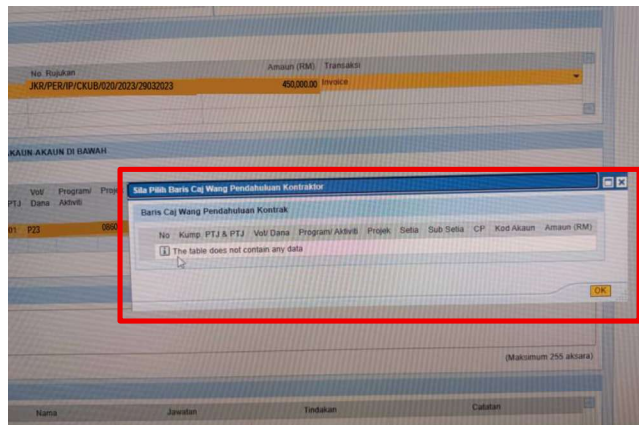
  

| MAKLUMAT BANK PENERIMA |                |                            |  |
|------------------------|----------------|----------------------------|--|
| Bank                   | BIMBMYKL       | Bank Islam Malaysia Berhad |  |
| No. Akaun Bank         | 12345678910112 |                            |  |

| URUSNIAGA DIMASUK KIRA DI DALAM AKAUN-AKAUN DI BAWAH |                  |                                  |          |                  |        |       |          |    |           |              |            |
|------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------|----------|------------------|--------|-------|----------|----|-----------|--------------|------------|
| Tambah                                               | Padam            |                                  |          |                  |        |       |          |    |           |              |            |
|                                                      | Pegawai Pengawal | Kumpulan PTJ & PTJ Dipertanggung | Vot/Dana | Program/Aktiviti | Projek | Setia | Subsetia | CP | Kod Akaun | Amaun (RM)   | D/K        |
| 1                                                    | C3               | 32110101                         | P23      |                  | 08600  | 404   | 4062     |    | A0591101  | 300,700.00   | D          |
|                                                      |                  |                                  |          |                  |        |       |          |    |           | Jumlah (RM): | 300,700.00 |

Pada bulan April 2024, PTJ Membayar membuat rekupmen WPK semasa bayaran interim menggunakan nombor SST sebenar tetapi keluar ralat seperti berikut:



### Cadangan Penyelesaian:

1. PTJ Membayar menyemak baki WPK berdasarkan nombor SST dalam Laporan Kedudukan Subsidiari – Belum Selesai.
2. PTJ Membayar mengesahkan dengan Pejabat Perakaunan terlebih dahulu baris caj WPK. Dokumen yang perlu dikemukakan adalah seperti berikut:
  - a) Salinan Arahan Pembayaran WPK yang dibuat kali pertama (dokumen: KK)
  - b) Lejar Kontrak
  - c) Borang JKR.66 terkini
3. Pejabat Perakaunan semak maklumat bayaran WPK (Jenis Dokumen: KK) di SAPGUI menggunakan T-Code FBL1N.

<

Penemuan: Nombor "Assignment" tidak sama dengan nombor SST iGFMS (202360000533401099)

| ter | Assignment                        | Cmm  |
|-----|-----------------------------------|------|
|     | JKR/PER/IP/CKUB/020/2023/29032023 | GENE |
|     | JKR/PER/IP/CKUB/020/2023/29032023 | E021 |

4. Pejabat Perakaunan sediakan simulasi tindakan pembetulan nombor SST untuk dilaksanakan oleh PTJ Membayar seperti berikut:

|        | Account    | G/L Account | Special G/L ind. | Description | Amount      | Segment | Business Area | Fund  | Profit Center | Functional Area | PP Membayar | Assignment                        | WBS element     |
|--------|------------|-------------|------------------|-------------|-------------|---------|---------------|-------|---------------|-----------------|-------------|-----------------------------------|-----------------|
| Debit  | 6000506789 | A0591101    | K                | AAA SDN BHD | 300,700.00  | C3      | 1010          | P2332 | 32110101      | 95030500        | N1          | 202360005068348018                | P23086004044062 |
| Kredit | 6000506789 | A0591101    | K                | AAA SDB BHD | -300,700.00 | C3      | 1010          | P2332 | 32110101      | 95030500        | N1          | JKR/PER/IP/CKUB/020/2023/29032023 | P23086004044062 |

5. PTJ Membayar sediakan Baucar Jurnal (KJ) di Modul Pengurusan Arah Pembayaran mengikut simulasi yang diberikan oleh Pejabat Perakaunan seperti berikut:

STATUS DOKUMEN BAUCAR JURNAL

Simpan | Semak Data | Hantar | Sah/Perakuan | Kuiri | Set Semula | Hapus

Semak Peruntukan | Cetak | Kembali

DATA ASAS

Tahun: 2024 | Tarikh Post: 20.04.2024 | ☐AKB ☐APSR(a)

Jenis Urusniaga: KJ | Baucar Jurnal 1GFMAS | Bulan Perakaunan: 04

Pejabat Perakaunan: 1010 | JABATAN AKAUNTAN NEGARA NEGERI SELANGOR

No. Dokumen: 14000003 | No. Dokumen Kawalan: 6002889408

Tarikh Dokumen: 20.04.2024

Tarikh Mula:

Tarikh Akhir:

Pegawai Pengawal Menyeri: N1 | NEGERI SELANGOR

Kumpulan PTJ & PTJ Menyeri: 95030500 | KUMPULAN PTJ NEGERI SELANGOR

JABATAN KERJAYA KLANG

Perihal: PELARASAN MEMBETULKAN NO SST BAYARAN WPK KONTRAK JKR/PER/IP/CKUB/020/2023/29032023

Maksimum 200 aksara

PINDAHAN/PELARASAN DIMASUK KIRA KE DALAM AKAUN DI BAWAH

Tambah | Hapus

| Bil. | Kategori | Subsidi    | Kod Akaun | Special G/L ind. | Pegawai Pengawal | Kumpulan PTJ & PTJ | Vol/ Dana | Program/ Aktiviti | Projek | Setia | Subsetia | CP | KOD DIPERTANGGUNG |               | KOD MEMBAYAR     |                    |                    |                                  |
|------|----------|------------|-----------|------------------|------------------|--------------------|-----------|-------------------|--------|-------|----------|----|-------------------|---------------|------------------|--------------------|--------------------|----------------------------------|
|      |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    | Amaun (DT) RM     | Amaun (KT) RM | Pegawai Pengawal | Kumpulan PTJ & PTJ | Pejabat Perakaunan | Kod Kegunaan Pusat Tanggungjawab |
| 1    | Pembekal | 6000506834 | A0591101  | K                | C3               | 32110101           | P23       |                   | 08600  | 404   | 4062     |    | 0.00              | 300,700.00    | N1               | 95030500           | 1010               | JKR/PER/IP/CKUB/...              |
| 2    | Pembekal | 6000506834 | A0591101  | K                | C3               | 32110101           | P23       |                   | 08600  | 404   | 4062     |    | 300,700.00        | 0.00          | N1               | 95030500           | 1010               | 2023600050683...                 |

Jumlah Kawalan: 300,700.00 | 300,700.00

Nota :

A – Nombor SST yang telah dikunci masuk tidak tepat

B – Nombor SST iGFMAS sebenar

6. Pejabat Perakaunan log solman untuk tindakan *force match* dokumen terlibat sekiranya PTJ menggunakan baucar jurnal biasa (KJ RB8). Maklumat lanjut seperti berikut hendaklah dikemukakan dalam solman tersebut.

| Pair Num | Doc. Type | Posting Date | Doc. No.   | Clearing Document | Company code | Fund | Functional Area | Business Area | Segment | G/L Account | Account / Vendor | Assignment                        | Profit Center | Amount in LC | Posting Key | Special G/L ind. |
|----------|-----------|--------------|------------|-------------------|--------------|------|-----------------|---------------|---------|-------------|------------------|-----------------------------------|---------------|--------------|-------------|------------------|
| 1        | KK        | 18.05.2023   | 6001416531 |                   | FGOM         | G000 | 95030500        | 1010          | C3      | A0591101    | 6000506789       | JKR/PER/IP/CKUB/020/2023/29032023 | 32110101      | 300,700.00   | 29          | K                |
|          | KJ        | xx.xx.20xx   | xxxxxxxxxx |                   | FGOM         | G000 | 95030500        | 1010          | C3      | A0591101    | 6000506789       | XXXXXXXXXXXXXXXXXX                | 32110101      | 300,700.00   | 39          | K                |

**Isu 3: Pelarasan Yang Melibatkan Rekupmen WPK**

PTJ Bayar 35216000 telah melantik Syarikat RXZ untuk melaksanakan projek pembinaan Stadium Sekolah Sukan Bukit Jalil bermula Mac 2022. Wang Pendahuluan Kontraktor telah diberi kepada Syarikat RXZ sebanyak RM800,000.00 melalui Arahan Pembayaran Invois Tanpa PT- Pendahuluan Kontraktor (Dokumen KK) sebagai kemudahan kewangan kepada kontraktor untuk menampung kos awal projek. Maklumat Arahan Pembayaran adalah seperti berikut:

|                                     |                                             |
|-------------------------------------|---------------------------------------------|
| Nombor Arahan Pembayaran / Tarikh   | : 12000341 / April 2022                     |
| Jenis Dokumen Baucar                | : KK                                        |
| Kod Akaun                           | : A0591101                                  |
| Nombor SST iGFMAS / Kontrak Fizikal | :20226000205395001–<br>JKR/IP/CKUB/132/2022 |
| ID Aset                             | : 100000057642 ( A2032199)                  |
| Kod Peruntukan                      | : P42003001076002                           |
| Nilai Kontrak                       | : RM5,788,900                               |

Bayaran interim 1 hingga interim 9 telah dibuat tanpa potongan WPK, manakala rekupmen WPK adalah bermula pada interim 10 seperti jadual berikut:

| No. Interim | Tarikh Penilaian | Nilai Dilaksanakan Amaun Lain Bayar |                       | Kerja Dan Kena |                | Bayaran Balik Wang Pendahuluan Kontraktor |  | Bayaran Disyorkan (JKR 66) (RM) | Bayaran Diperakukan (JKR 66) (RM) |
|-------------|------------------|-------------------------------------|-----------------------|----------------|----------------|-------------------------------------------|--|---------------------------------|-----------------------------------|
|             |                  | Terkumpul                           | % Nilai Kerja Pembida | Semasa (RM)    | Terkumpul (RM) |                                           |  |                                 |                                   |
| Pendahuluan | -                |                                     |                       |                |                |                                           |  |                                 | 800,000.00                        |
| 1.          | 26.05.2022       | 57,789                              | 1.0%                  |                |                |                                           |  | 57,789                          | 57,700                            |
| 2.          | 27.06.2022       | 77,710                              | 1.34%                 |                |                |                                           |  | 19,921                          | 19,900                            |
| 3.          | 27.07.2022       | 321,148                             | 5.55%                 |                |                |                                           |  | 243,438                         | 243,400                           |
| 4.          | 25.08.2022       | 330,063                             | 5.70%                 |                |                |                                           |  | 8,915                           | 8,900                             |
| 5.          | 27.09.2022       | 339,160                             | 5.86%                 |                |                |                                           |  | 30,600                          | 30,600                            |
| 6.          | 26.10.2022       | 400,952                             | 6.93%                 |                |                |                                           |  | 2,400                           | 2,400                             |
| 7.          | 23.11.2022       | 411,936                             | 7.12%                 |                |                |                                           |  | 1,000                           | 1,000                             |
| 8.          | 28.12.2022       | 435,081                             | 7.52%                 |                |                |                                           |  | 3,100                           | 3,100                             |
| 9.          | 25.01.2023       | 682,958                             | 11.80%                |                |                |                                           |  | 47,900                          | 47,900                            |
| 10.         | 22.02.2023       | 1,537,020                           | 26.55%                | 178,698        | 178,698        |                                           |  | 675,400                         | 675,400                           |

Walau bagaimanapun, PTJ tidak membuat potongan rekupmen WPK semasa bayaran interim ke-10 seperti berikut:

| BIL/INVOIS PEMBEKAL                                  |                    |                  |                 |           |                   |        |            |           |           |           |            |               |                 |                  |                        |                        |
|------------------------------------------------------|--------------------|------------------|-----------------|-----------|-------------------|--------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|---------------|-----------------|------------------|------------------------|------------------------|
| Tarikh Bil/Invois                                    |                    |                  | No. Rujukan     |           |                   |        | Amaun (RM) |           | Transaksi |           |            |               |                 |                  |                        |                        |
| 22.03.2023                                           |                    |                  | JKR66/1         |           |                   |        | 675,400.00 |           | Invoice   |           |            |               |                 |                  |                        |                        |
|                                                      |                    |                  |                 |           |                   |        |            |           |           |           |            |               |                 |                  |                        |                        |
|                                                      |                    |                  |                 |           |                   |        |            |           |           |           |            |               |                 |                  |                        |                        |
| URUSNIAGA DIMASUK KIRA DI DALAM AKAUN-AKAUN DI BAWAH |                    |                  |                 |           |                   |        |            |           |           |           |            |               |                 |                  |                        |                        |
| Bil.                                                 | Indikator Potongan | Pegawai Pengawal | Kump. PTJ & PTJ | Vot/ Dana | Program/ Aktiviti | Projek | Setia      | Sub Setia | CP        | Kod Akaun | Amaun (RM) | Debit/ Kredit | Nota Debit (RM) | Nota Kredit (RM) | Pelarasan Matawang (+) | Pelarasan Matawang (-) |
| 1                                                    |                    | D3               | 41130301        | P42       |                   | 00300  | 10Z        | 6002      |           | A2032199  | 675,400.00 | D             | 0.00            | 0.00             | 0.00                   | 0.00                   |
| 2                                                    | 7                  | D3               | 41130301        | G000      |                   |        |            |           |           | L1111107  | 67,540.00  | K             | 0.00            | 0.00             | 0.00                   | 0.00                   |
| Jumlah                                               |                    |                  |                 |           |                   |        |            |           |           |           | 607,860.00 |               |                 |                  |                        |                        |

### Tindakan Penyelesaian:

- PTJ Membayar menyediakan Baucar Jurnal (KJ) di Modul Pengurusan Arahkan Pembayaran mengikut cadangan simulasi seperti berikut:

**STATUS DOKUMEN BAUCAR JURNAL**

Simpan Semak Data Hantar SaluhPerakaunan I Kuat Set Semula Hapus

Semak Peruntukan Cetak Kembali

**DATA ASAS**

Tahun: 2023  
 Jenis Unsur: KJ  
 Pejabat Perakaunan: 1104  
 No. Dokumen: 14000003

Tarikh Dokumen: 27.02.2022  
 Tarikh Mula:  
 Tarikh Akhir:  
 Pegawai Pengawal Menyedia: CS  
 Kumpulan PTJ & PTJ Menyedia: 35216000

Baucar Jurnal 10FMAS  
 BAHAGIAN AKAUN KEMENTERIAN KERJA RAYA  
 KUMPULAN PTJ KEMENTERIAN KERJA RAYA  
 CAWANGAN KERJA PENYIDIKAN JKR

Tarikh Post: 27.02.2022  
 Bulan Perakaunan: 02  
 No. Dokumen Kawalan: 6002859406

Perihal: JKR/IP/CKUB/132/2022 - REKUPMEN KALI PERTAMA (POTONGAN INTERIM 10)

Maksimum 200 aksara

**PINDAHAN/PELARASAN DIMASUK KIRA KE DALAM AKAUN DI BAWAH**

Tambah Hapus

| KOD DIPERTANGGUNG |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |            |
|-------------------|----------|------------|-----------|------------------|------------------|--------------------|-----------|-------------------|--------|-------|----------|----|------------|
| Bil.              | Kategori | Subsidi    | Kod Akaun | Special G/L Ind. | Pegawai Pengawal | Kumpulan PTJ & PTJ | Vot/ Dana | Program/ Aktiviti | Projek | Setia | Subsetia | CP | Amaun (RM) |
| 1                 | Pembekal | 6000205395 | A0591101  | K                | D3               | 41130301           | P42       |                   | 00300  | 10Z   | 6002     |    | 621,302.00 |
| 2                 | Pembekal | 6000205395 | B0322555  | K                | D3               | 41130301           | P42       |                   | 00300  | 10Z   | 6002     |    | 178,600.00 |
| 3                 | Pembekal | 6000205395 | A0591101  | K                | D3               | 41130301           | P42       |                   | 00300  | 10Z   | 6002     |    | 0.00       |

KOD MEMBAYAR

| Pegawai Pengawal | Kumpulan PTJ & PTJ | Pejabat Perakaunan | Kod Kegunaan Pusat Tanggungjawab |
|------------------|--------------------|--------------------|----------------------------------|
| C6               | 35216000           | 1104               | 20226000205395001                |
| IC6              | 35216000           | 1104               | 20226000205395001                |
| C6               | 35216000           | 1104               | 20226000205395001                |

Jumlah Kawalan: 800,000.00 800,000.00

**Nota :**  
 A – Baki WPK yang lama  
 B – Baki WPK terkini selepas pelarasan

- PTJ sediakan Jurnal Pelarasan Aset Yang Lain di Modul Perakaunan Aset – Pelarasan Aset untuk menambah nilai aset dan mengurangkan baki di kod akaun belanja aset sementara.

Tugasan Data Induk Waran Bazar Jumlah Perolehan Pengurusan Arahan Pembayaran Terimaan Pinjar **Perakaunan Aset** Laporan

Perolehan Aset Penyelidikan Aset Dalam Pembiayaan Pindaan Aset Pengeluaran Aset Penilaian Semula Aset Pengiraan Nilai Aset Pelupuan Aset **Pelaksanaan Aset** Pembatalan Urusniaga Aset Susut Nilai Aset Si Full Screen

**Daftar Pelaksanaan Aset**

- Korespondensi Pelaksanaan Aset
- Status Dokumen Pelaksanaan ...

**DAFTAR PELAKSANAAN ASET**

Simpan Semak Data Hantar Lulus Kuat Set Semula Hapus

Wujud Aset Semula Kembalikan Cari Kamaskini Papar Cetak

**PILIHAN KEMASUKAN**

Jenis Pelaksanaan \* PELAKSANAAN ASET YANG LAIN

Tahun Kewangan 2023 Bulan Pelaksanaan dan Tahun Kewangan Lama ☐

Pejabat Perakaunan 1104

No. Dokumen

No. Dokumen Kawalan

Tarikh Dokumen 27.02.2023

Tarikh Dokumen Diterima

Bulan Pelaksanaan

Kod Kumpulan PTJ & PTJ Menyedia \* 3521600 ☒

Pentail

Tarikh Pelaksanaan \* 27.02.2023

Maksimum 140

| KOD DIPERTANGGUNG |               |                              |                   |                     |                       |          |                       |        |       |          |    |           | KOD MEMBAYAR |                     |                       | MAKLUMAT SUBSIDIARI   |                            |                    |
|-------------------|---------------|------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|----------|-----------------------|--------|-------|----------|----|-----------|--------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------|
| No.               | Debit/ Kredit | Kod Akaun/<br>Kod Subsidiari | Kod Akaun<br>Khas | Pegawai<br>Pengawal | Kumpulan<br>PTJ & PTJ | Vot/Dana | Program<br>/ Aktiviti | Projek | Setia | Subsetia | CP | Kod Akaun | Amaun (RM)   | Pegawai<br>Pengawal | Kumpulan<br>PTJ & PTJ | Pejabat<br>Perakaunan | Usia Guna<br>(Tahun/Bulan) | Nilai Sisa<br>(RM) |
| 1                 | Kredit        | 100002660976-0               |                   | D3                  | 41130301              | P42      |                       | 00300  | 107   | 6002     |    | A2032102  | 3,143,900.00 | C6                  | 35216000              | 1104                  | 000/00                     | 0.00               |
| 2                 | Debit         | B0332555                     |                   | D3                  | 41130301              | P42      |                       | 00300  | 107   | 6002     |    |           | 3,143,900.00 | C6                  | 35216000              | 1104                  |                            | 0.00               |

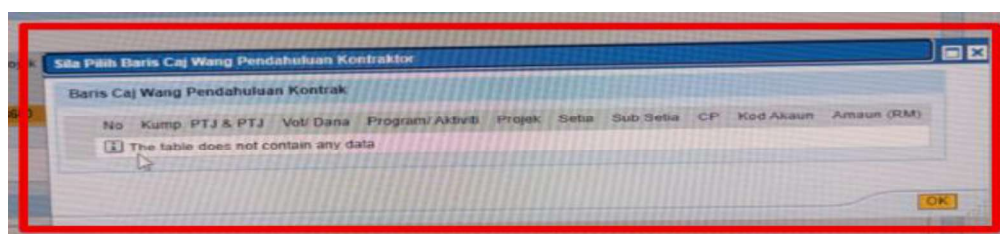
Simulasi Bagi Menambah Nilai Kos AUC melalui Modul Perakaunan Aset

**Isu 4: Perubahan Vot/Dana/Projek/Setia/Subsetia WPK**

PTJ JKR Daerah Kubang Pasu (87030102) telah melantik Syarikat Awana Impian Sdn Bhd sebagai kontraktor untuk melaksanakan kerja naiktaraf Kompleks Sukan Kolej Komuniti Sungai Petani, Kedah. Pada 29.02.2024, PTJ telah membuat pembayaran WPK sebanyak RM2,000,000.00 kepada kontraktor menggunakan kod projek P63035042024816.

| URUSNIAGA DIMASUK KIRA KE DALAM AKAUN DI BAWAH |                  |                 |          |                   |        |       |           |    |           |              |
|------------------------------------------------|------------------|-----------------|----------|-------------------|--------|-------|-----------|----|-----------|--------------|
| KOD DIPERTANGGUNG                              |                  |                 |          |                   |        |       |           |    |           |              |
| Bil.                                           | Pegawai Pengawal | Kump. PTJ & PTJ | Vot/Dana | Program/ Aktiviti | Projek | Setia | Sub Setia | CP | Kod Akaun | Amaun (RM)   |
| 1                                              | D3               | 41130801        | P63      |                   | 03504  | 202   | 4816      |    | A0591101  | 2,000,000.00 |
| JUMLAH PERLU DIBAYAR                           |                  |                 |          |                   |        |       |           |    |           | 2,000,000.00 |
| Amaun: Ringgit Malaysia Dua Juta Sahaja        |                  |                 |          |                   |        |       |           |    |           |              |

Pada bulan Ogos 2025, PTJ telah menerima peruntukan menggunakan kod projek P63035048314070. Semasa membuat bayaran interim ke 13 dengan rekupmen WPK kali pertama di Modul MM, maklumat WPK tidak dapat dijana melalui sistem dan keluar ralat seperti berikut:



Semakan lanjut PTJ mendapati terdapat perbezaan kod projek semasa WPK dibayar (tahun 2024) dengan kod projek tahun 2025 seperti berikut:

| Bil. | Perkara      | 2024                                                               | 2025                                                               |
|------|--------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 1.   | Kod Pembekal | 6000050152                                                         | 6000050152                                                         |
| 2.   | Tajuk Projek | Kerja Naiktaraf Kompleks Sukan Kolej Komuniti Sungai Petani, Kedah | Kerja Naiktaraf Kompleks Sukan Kolej Komuniti Sungai Petani, Kedah |
| 3.   | Vot/Dana     | P6341                                                              | P6341                                                              |
| 4.   | Projek       | 03504                                                              | 03504                                                              |
| 5.   | Setia        | 202                                                                | 831                                                                |
| 6.   | SubSetia     | 4816                                                               | 4070                                                               |
| 5.   | Nombor SST   | 202460000501524484                                                 | 202460000501524484                                                 |

## Cadangan Penyelesaian:

1. PTJ Membayar sediakan Baucar Jurnal Biasa (KJ RB8) di Modul Pengurusan Arahkan Pembayaran dengan simulasi seperti berikut. Jurnal ini akan mengosongkan baki WPK di bawah projek lama.

| PINDAHAN/PELARASAN DIMASUK KIRA KE DALAM AKAUN DI BAWAH |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                                  |
|---------------------------------------------------------|----------|------------|-----------|------------------|------------------|--------------------|-----------|-------------------|--------|-------|----------|----|---------------|---------------|------------------|----------------------------------|
|                                                         |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                                  |
| KOD DIPERTANGGUNG                                       |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                                  |
| Bil.                                                    | Kategori | Subsidiari | Kod Akaun | Special G/L Ind. | Pegawai Pengawal | Kumpulan PTJ & PTJ | Vot/ Dana | Program/ Aktiviti | Projek | Setia | Subsetia | CP | Amaun (DT) RM | Amaun (KT) RM | Pegawai Pengawal | Kod Kegunaan Pusat Tanggungjawab |
| 1                                                       | Pembekal | 6000050152 | A0591101  | K                | D3               | 41130801           | P00       |                   |        |       |          |    | 2,000,000.00  | 0.00          | M2               | 2024600005015...                 |
| 2                                                       | Pembekal | 6000050152 | A0591101  | K                | D3               | 41130801           | P00       |                   |        |       |          |    | 0.00          | 2,000,000.00  | M2               | 2024600005015...                 |
| Jumlah Kawalan                                          |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  |                  |                                  |

2. Pejabat Perakaunan hendaklah mengemukakan emel kepada BPTM bagi tindakan *drop CL* (transaksi tidak perlu ke CL) bagi transaksi Jurnal KJ ini. Emel hendaklah dikemukakan kepada [clgroup@anm.gov.my](mailto:clgroup@anm.gov.my)
3. AO log solman kepada BPTM dan meminta untuk dokumen KJ tindakan 1(kredit) di *force match* dengan Arahkan Pembayaran KK (debit) yang telah disediakan tahun 2024.
4. PTJ Membayar sediakan Baucar Jurnal Biasa (KJ RB8) di Modul Pengurusan Arahkan Pembayaran dengan simulasi seperti berikut. Jurnal ini akan mewujudkan baki WPK di bawah kod projek baharu.

| PINDAHAN/PELARASAN DIMASUK KIRA KE DALAM AKAUN DI BAWAH |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                                  |
|---------------------------------------------------------|----------|------------|-----------|------------------|------------------|--------------------|-----------|-------------------|--------|-------|----------|----|---------------|---------------|------------------|----------------------------------|
|                                                         |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                                  |
| KOD DIPERTANGGUNG                                       |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                                  |
| Bil.                                                    | Kategori | Subsidiari | Kod Akaun | Special G/L Ind. | Pegawai Pengawal | Kumpulan PTJ & PTJ | Vot/ Dana | Program/ Aktiviti | Projek | Setia | Subsetia | CP | Amaun (DT) RM | Amaun (KT) RM | Pegawai Pengawal | Kod Kegunaan Pusat Tanggungjawab |
| 1                                                       | Pembekal | 6000050152 | A0591101  | K                | D3               | 41130801           | PE3       |                   | 03504  | 831   | 4070     |    | 2,000,000.00  | 0.00          | M2               | 2024600005015...                 |
| 2                                                       | Pembekal | 6000050152 | A0591101  | K                | D3               | 41130801           | PE3       |                   | 03504  | 831   | 4070     |    | 0.00          | 2,000,000.00  | M2               | 2024600005015...                 |
| Jumlah Kawalan                                          |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  |                  |                                  |

5. Pejabat Perakaunan log solman kepada BPTM untuk tindakan *force match* dokumen Jurnal KJ di tindakan 3 (kredit) dengan Jurnal KJ tindakan 1 (debit).

### Isu 5: Perubahan Kod PTJ Dipertanggung,Kod PTJ Membayar atau Pejabat Perakaunan

PTJ Pejabat Jurutera Bahagian Miri (98030401) telah membuat bayaran WPK sebanyak RM500,000.00 pada 07.06.2022 kepada Kontraktor Syarikat Bima Sakti (6000515723) bagi projek pembinaan Sekolah Rendah di Suai. Pada tahun 2025, Projek ini telah diambil alih oleh Pejabat Jurutera JKR Bintulu (98030901). Maklumat projek adalah seperti berikut:

| Bil. | Perkara                     | PTJ JKR Miri (Lama)                       | PTJ JKR Bintulu(Baru)                     |
|------|-----------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 1.   | Kos Projek                  | RM3,500,000.00                            | RM3,500,000.00                            |
| 2.   | Kod BUSA                    | 1033                                      | 1037                                      |
| 3.   | Kod PTJ Dipertanggung       | 41130301(Bahagian Pembangunan KPM)        | 41130301 (Bahagian Pembangunan KPM)       |
| 4.   | Kod PTJ Membayar            | 98030401                                  | 98030901                                  |
| 5.   | Kod Projek                  | P63037000134003                           | P63037000134003                           |
| 6.   | Vot/Dana                    | P6341                                     | P6341                                     |
| 7.   | Projek                      | 03700                                     | 03700                                     |
| 8.   | Setia                       | 013                                       | 013                                       |
| 9.   | Subsetia                    | 4003                                      | 4003                                      |
| 10.  | Bayaran WPK                 | RM500,000.00                              | Nil                                       |
| 11.  | Bayaran Interim             | RM1,235,000.00                            | Nil                                       |
| 12.  | Baki WPK                    | RM385,000.00                              | Nil                                       |
| 13.  | Nombor SST/ Kontrak Fizikal | 202260005157231234 – JKR/IP/CKUB/156/2022 | 202260005157231234 – JKR/IP/CKUB/156/2022 |

Pada bulan Jun 2025, Pejabat Jurutera JKR Bintulu mula membuat bayaran interim kepada syarikat kontraktor. Walau bagaimanapun, semasa menyediakan baucar interim, data WPK tidak dapat dimuatnaik dan keluar ralat. Semakan lanjut mendapati baki WPK tiada di bawah PTJ JKR Bintulu dan masih diperakaunkan dibawah PTJ JKR Miri.

#### Cadangan Penyelesaian:

1. PTJ Bintulu semak sama ada baki WPK kontraktor telah selesai dipindahkan dari PTJ Miri atau tidak. Sekiranya baki WPK belum dipindahkan lagi, PTJ Bintulu hendaklah memaklumkan kepada PTJ Miri untuk memindahkan baki berkenaan.
2. PTJ Miri mohon kebenaran menggunakan Akaun Penyelesaian Antara Pejabat Perakaunan (L1312985) kepada AO Miri memandangkan terdapat pindahan Pejabat Perakaunan dan pindahan PTJ.
3. AO Miri hendaklah menyediakan cadangan simulasi bagi AO Serah dan AO Terima dan semak dengan AO Bintulu ketepatan maklumat sebelum kemukakan permohonan ke BPOPA. Cadangan simulasi adalah seperti berikut:

## Sedia: AO Serah

| KOD DIPERTANGGUNG |          |          |           |              |              | KOD MEMBAYAR  |          |       |
|-------------------|----------|----------|-----------|--------------|--------------|---------------|----------|-------|
| Segmen/<br>PP     | PTJ      | Vot/Dana | Kod Akaun | RM (DT)      | RM (KT)      | Segmen/<br>PP | PTJ      | Bus A |
| D3                | 41130301 | P6341    | A0591101  |              | RM385,000.00 | N4            | 98030401 | 1033  |
| D3                | 41130301 | P6341    | L1312985  | RM385,000.00 |              | N4            | 98030401 | 1033  |

## Sedia: AO Sambut

| KOD DIPERTANGGUNG |          |          |           |              |              | KOD MEMBAYAR  |          |       |
|-------------------|----------|----------|-----------|--------------|--------------|---------------|----------|-------|
| Segmen/<br>PP     | PTJ      | Vot/Dana | Kod Akaun | RM (DT)      | RM (KT)      | Segmen/<br>PP | PTJ      | Bus A |
| D3                | 41130301 | P6341    | A0591101  | RM385,000.00 |              | N4            | 98030901 | 1037  |
| D3                | 41130301 | P6341    | L1312985  |              | RM385,000.00 | N4            | 98030901 | 1037  |

- AO Miri kemukakan permohonan menggunakan Akaun Penyelesaian Antara Pejabat Perakaunan ke BPOPA melalui emel kepada [unit\\_amanah@anm.gov.my](mailto:unit_amanah@anm.gov.my) dan disalinkan kepada [deposit@anm.gov.my](mailto:deposit@anm.gov.my) dan AO Bintulu.
- Selepas terima kelulusan, AO Miri sediakan Baucar Jurnal Biasa (KJ RB8)) di Modul Pengurusan Arahan Pembayaran dengan simulasi seperti berikut. Tindakan pelulus hendaklah dilaksanakan pada hari yang sama Jurnal disediakan.

| PINDAHAN/PELARASAN DIMASUK KIRA KE DALAM AKAUN DI BAWAH |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|---------------------------------------------------------|----------|------------|-----------|------------------|------------------|--------------------|-----------|-------------------|--------|-------|----------|----|---------------|---------------|------------------|--------------------|--------------------|----------------------------------|
|                                                         |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
| KOD DIPERTANGGUNG                                       |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    | KOD MEMBAYAR       |                                  |
| Bil.                                                    | Kategori | Subsidiari | Kod Akaun | Special G/L Ind. | Pegawai Pengawal | Kumpulan PTJ & PTJ | Vot/ Dana | Program/ Aktiviti | Projek | Setia | Subsetia | CP | Amaun (DT) RM | Amaun (KT) RM | Pegawai Pengawal | Kumpulan PTJ & PTJ | Pejabat Perakaunan | Kod Kegunaan Pusat Tanggungjawab |
| 1                                                       | Pembekal | 6000393232 | L1111107  | J                | D3               | 41130301           | P63       |                   |        |       |          |    | 0.00          | 16,446.96     | N4               | 98030901           | 1037               | 2023600039323...                 |
| 2                                                       | Pembekal | 6000472859 | L1111107  | J                | D3               | 41130301           | P63       |                   |        |       |          |    | 16,446.96     | 0.00          | N4               | 98030901           | 1037               | 2023600039323...                 |
| Jumlah Kawalan                                          |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    | 16,446.96     | 16,446.96     |                  |                    |                    |                                  |

- AO Bintulu sediakan Baucar Jurnal Biasa (KJ RB8) pada hari yang sama AO Miri sediakan Baucar Jurnal Biasa (tindakan 4). Tindakan pelulus hendaklah dilaksanakan pada hari yang sama Jurnal disediakan.

| PINDAHAN/PELARASAN DIMASUK KIRA KE DALAM AKAUN DI BAWAH |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|---------------------------------------------------------|----------|------------|-----------|------------------|------------------|--------------------|-----------|-------------------|--------|-------|----------|----|---------------|---------------|------------------|--------------------|--------------------|----------------------------------|
|                                                         |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
| KOD DIPERTANGGUNG                                       |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    | KOD MEMBAYAR       |                                  |
| Bil.                                                    | Kategori | Subsidiari | Kod Akaun | Special G/L Ind. | Pegawai Pengawal | Kumpulan PTJ & PTJ | Vot/ Dana | Program/ Aktiviti | Projek | Setia | Subsetia | CP | Amaun (DT) RM | Amaun (KT) RM | Pegawai Pengawal | Kumpulan PTJ & PTJ | Pejabat Perakaunan | Kod Kegunaan Pusat Tanggungjawab |
| 1                                                       | Pembekal | 6000393232 | L1111107  | J                | D3               | 41130301           | G000      |                   | 03700  | 013   | 4003     |    | 0.00          | 16,446.96     | N4               | 98030901           | 1037               | 2023600039323...                 |
| 2                                                       | Pembekal | 6000472859 | L1111107  | J                | D3               | 41130301           | G000      |                   | 03700  | 013   | 4003     |    | 16,446.96     | 0.00          | N4               | 98030901           | 1037               | 2023600039323...                 |
| Jumlah Kawalan                                          |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    | 16,446.96     | 16,446.96     |                  |                    |                    |                                  |

- PTJ Membayar boleh meneruskan proses bayaran interim selepas Jurnal di tindakan 5 selesai diperaku II.

|            |          |   |
|------------|----------|---|
| 6000515723 | A0591101 | K |
| Lejar Am   | L1312985 |   |

## Isu 6: Dokumen R2 gagal wujud secara automatik

Pihak BPOPA telah mengemukakan emel kepada BA KKR (1104) memaklumkan bahawa Akaun Penyelesaian MM (L1312986) masih berbaki semasa penutupan akaun Bulan Julai 2025.

| Balance Display: G/L Accounts For the Ledger 0L |                   |                          |                   |                    |
|-------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|--------------------|
| Document Currency                               | Document Currency | Document Currency        | Document Currency | Individual Account |
| Account Number                                  | L1312986          | AKAUN PENYELESAIAN M     |                   |                    |
| Company Code                                    | FGOM              | FEDERAL GOV. OF MALAYSIA |                   |                    |
| Fiscal Year                                     | 2025              |                          |                   |                    |
| Display More Chars                              |                   |                          |                   |                    |
| All Documents in Currency                       | *                 | Display Currency         | RM                | Cont               |
|                                                 |                   |                          |                   |                    |
| Period                                          | Debit             | Credit                   | Balance           | Cumulative balance |
| Bal. Carryforward                               |                   |                          |                   |                    |
| 1                                               | 3,812,676.64      | 3,812,676.64             |                   |                    |
| 2                                               | 5,505,750.07      | 5,505,750.07             |                   |                    |
| 3                                               | 10,286,754.66     | 10,286,754.66            |                   |                    |
| 4                                               | 5,235,813.16      | 5,235,813.16             |                   |                    |
| 5                                               | 9,391,556.75      | 9,391,556.75             |                   |                    |
| 6                                               | 5,257,756.67      | 5,257,756.67             |                   |                    |
| 7                                               | 11,456,679.28     | 11,915,001.75            | 458,322.47-       | 458,322.47-        |

BA KKR telah membuat semakan dan mendapati sistem gagal mewujudkan dokumen R2 di kod akaun L1312986 bagi mengosongkan dokumen RE bertarikh 30.06.2025.

| URUSNIAGA DIMASUK KIRA DI DALAM AKAUN-AKAUN DI BAWAH |      |                    |                  |                 |           |                   |        |      |          |    |           |            |               |                 |                  |                        |                        |
|------------------------------------------------------|------|--------------------|------------------|-----------------|-----------|-------------------|--------|------|----------|----|-----------|------------|---------------|-----------------|------------------|------------------------|------------------------|
|                                                      | Bil. | Indikator Potongan | Pegawai Pengawal | Kump. PTJ & PTJ | Vot/ Dana | Program/ Aktiviti | Projek | Scia | Sub Scia | CP | Kod Akaun | Amaun (RM) | Debit/ Kredit | Nota Debit (RM) | Nota Kredit (RM) | Pclarasan Matawang (+) | Pclarasan Matawang (-) |
|                                                      | 1    |                    | D3               | 41130305        | P63       |                   | 00900  | 121  | 1078     |    | A2032102  | 532,652.22 | D             | 0.00            | 0.00             | 0.00                   | 0.00                   |
|                                                      | 2    | 4                  | D3               | 41130305        | P63       |                   | 00900  | 121  | 1078     |    | A0591101  | 458,322.47 | K             | 0.00            | 0.00             | 0.00                   | 0.00                   |
|                                                      | 3    | 2                  | D3               | 41130305        | G000      |                   |        |      |          |    | H0176102  | 69,729.75  | K             | 0.00            | 0.00             | 0.00                   | 0.00                   |
| Jumlah                                               |      |                    |                  |                 |           |                   |        |      |          |    |           | 4,600.00   |               |                 |                  |                        |                        |

### Simulasi dokumen RE di Portal iGFMS

G/L Account

Company Code

Ledger

L1312986

FGOM

0L

AKAUN PENYELESAIAN MATERIAL MANAGEMENT (MM)

| St | PK | Segme | Assignment | D/C | DocumentNo | Clrng doc. | Year | BusA | Fund | Typ | Pstng Date | Year/month | Doc. Date  | Amt in loc.cur. | Vendor | Customer | G/L      | Profit Ctr | Functional Area |
|----|----|-------|------------|-----|------------|------------|------|------|------|-----|------------|------------|------------|-----------------|--------|----------|----------|------------|-----------------|
| 50 | D3 |       | 202552007  | H   | 5100748795 |            | 2025 | 1104 | P00  | RE  | 01.07.2025 | 2025/07    | 30.06.2025 | 458,322.47-     |        |          | L1312986 | 41130305   | 35216000        |
| *  |    |       |            |     |            |            |      |      |      |     |            |            |            | 458,322.47-     |        |          |          |            |                 |

BA KKR telah mengambil tindakan log solman kepada BPTM kerana kegagalan sistem mewujudkan dokumen R2 secara automatik. Melalui maklumbalas solman,

BPTM memaklumkan bahawa dokumen R2 tidak dapat diwujudkan kerana transaksi Open Item yang banyak di bawah subsidiari kontraktor berkenaan.

Tindakan *force match* perlu dilaksanakan bagi mengurangkan bilangan transaksi Open Item subsidiari kontraktor berkenaan.

**Cadangan Penyelesaian:**

1. PTJ Membayar semak senarai dokumen yang masih berstatus belum selesai melalui Laporan Kedudukan Subsidiari (Belum Selesai). Sekiranya baki WPK subsidiari tidak tepat, PTJ Membayar hendaklah memaklumkan kepada Pejabat Perakaunan dan mengemukakan bersama Lejar Kontrak yang terkini untuk semakan Pejabat Perakaunan.

2. Pejabat Perakaunan semak transaksi subsidiari di T-Code FBL1N (semakan vendor) untuk mengesahkan bahawa terdapat dua transaksi atau lebih yang masih berstatus *Open Item*.

|              |                       |
|--------------|-----------------------|
| Vendor       | 6000431639            |
| Company Code | FGOM                  |
| Name         | SVARIKAT TENOM QUARRY |
| City         | KOTA KINABALU         |

| St | Assignment         | Year | DocumentNo | Type | Doc. Date  | Posting Date | S | DD | Amt in loc.cur. | Cirng doc. | Reference | BusA | Functional Area | Profit Ctr | Cost Ctr | WBS element     | G/L   |
|----|--------------------|------|------------|------|------------|--------------|---|----|-----------------|------------|-----------|------|-----------------|------------|----------|-----------------|-------|
|    | 202260004316397153 | 2025 | 6001652641 | KJ   | 15.05.2025 | 15.05.2025   | K |    | 556,600.00      | 2500009119 | 14000003  |      | 1104 35216000   | 41130305   |          | P63009001211078 | A0591 |
|    | 202260004316397153 | 2024 | 6004514739 | KJ   | 01.12.2024 | 09.12.2024   | K |    | 662,636.43      | 4208743990 | 14000025  |      | 1104 35216000   | 41130305   |          | P63009001211078 | A0591 |
|    | 202260004316397153 | 2024 | 6002139960 | KJ   | 26.06.2024 | 27.06.2024   | K |    | 4,532,500.00    | 5400000362 | 14000015  |      | 1104 35216000   | 41130305   |          | P63009001211078 | A0591 |
|    |                    |      |            |      |            |              |   |    | 4,436,463.57    |            |           |      |                 |            |          | P63009001211078 |       |
|    |                    |      |            |      |            |              |   |    | 4,436,463.57    |            |           |      |                 |            |          |                 |       |

3. Pejabat Perakaunan kenalpasti transaksi yang boleh di *pairing* dan log solman kepada BPTM untuk tindakan *force match*. Antara maklumat yang perlu dikemukakan oleh Pejabat Perakaunan bagi tujuan *force match* adalah seperti berikut:

- Kaki debit/Kaki Kredit
- Jenis Dokumen
- Nombor Dokumen Kawalan
- Tarikh Dokumen
- Vot/Dana (*Fund*)
- Segmen
- BUSA
- Kod Akaun Terlibat (*G/L Account*)
- Nombor Subsidiari (Nombor Pembekal)
- Amaun
- PTJ Membayar (*Functional Area*)
- PTJ Dipertanggung (*Profit Center*)
- Kod kegunaan Pusat Tanggungjawab (*Assignment*)
- Vot/Dana/Projek/Setia/Subsetia (*WBS Element*)

| senarai dokumen untuk forcematch |          |            |            |              |           |           |                  |             |       |         |               |             |            |             |              |          |               |         |           |
|----------------------------------|----------|------------|------------|--------------|-----------|-----------|------------------|-------------|-------|---------|---------------|-------------|------------|-------------|--------------|----------|---------------|---------|-----------|
|                                  | Doc Type | Doc No.    | Doc Date   | Posting Date | COMP CODE | Line Item | Special G/L Ind. | Posting Key | Fund  | Segment | Business Area | G/L Account | Account    | Description | Amount In LC | Function | Profit Center | PP Memo | Funds Ctr |
| DT                               | KK       | 6004479101 | 21.12.2023 | 22.12.2023   | FGOM      | 2         | K                | 29          | P2836 | C7      | 1103          | A0591101    | 6000115250 | NICATION    | 4,000,000.00 | 36010105 | 36010105      | C7      | 36010100  |
| KT                               | KJ       | 6001353496 | 22.04.2025 | 22.04.2025   | FGOM      | 2         | K                | 39          | P2836 | C7      | 1103          | A0591101    | 6000115250 | NICATION    | 4,000,000.00 | 36010105 | 36010105      | C7      | 36010100  |
| DT                               | KJ       | 6001367434 | 22.04.2025 | 22.04.2025   | FGOM      | 2         | K                | 29          | P2836 | C7      | 1005          | A0591101    | 6000115250 | NICATION    | 4,000,000.00 | 90030100 | 36010105      | M5      | 36010100  |
| KT                               | KJ       | 6001413693 | 23.04.2025 | 25.04.2025   | FGOM      | 2         | K                | 39          | P2836 | C7      | 1005          | A0591101    | 6000115250 | NICATION    | 4,000,000.00 | 90030100 | 36010105      | M5      | 36010100  |
| DT                               | R2       | 5400000522 | 23.06.2025 | 26.06.2025   | FGOM      | 1         | K                | 29          | P2836 | C7      | 1005          | A0591101    | 6000115250 | NICATION    | 377,137.41   | 90030100 | 36010101      | M5      | 36010100  |
| KT                               | KJ       | 6002674799 | 31.07.2025 | 31.07.2025   | FGOM      | 1         | K                | 39          | P2836 | C7      | 1005          | A0591101    | 6000115250 | NICATION    | 377,137.41   | 90030100 | 36010101      | M5      | 36010100  |
| DT                               | KJ       | 6001413693 | 23.04.2025 | 25.04.2025   | FGOM      | 1         | K                | 29          | P2836 | C7      | 1005          | A0591101    | 6000115250 | NICATION    | 4,000,000.00 | 90030100 | 36010101      | M5      | 36010100  |
| KT                               | KJ       | 6002674799 | 31.07.2025 | 31.07.2025   | FGOM      | 2         | K                | 39          | P2836 | C7      | 1005          | A0591101    | 6000115250 | NICATION    | 4,000,000.00 | 90030100 | 36010101      | M5      | 36010100  |
| DT                               | KJ       | 6002674799 | 31.07.2025 | 31.07.2025   | FGOM      | 3         | K                | 29          | P2836 | C7      | 1005          | A0591101    | 6000115250 | NICATION    | 992,413.36   | 90030100 | 36010101      | M5      | 36010100  |
| KT                               | KJ       | 6001531955 | 05.05.2025 | 08.05.2025   | FGOM      | 2         | K                | 39          | P2836 | C7      | 1005          | A0591101    | 6000115250 | NICATION    | 992,413.36   | 90030100 | 36010101      | M5      | 36010100  |

Contoh simulasi yang dikemukakan semasa log solman untuk tindakan *force match*.

- Setelah BPTM selesai tindakan *force match*, Pejabat Perakaunan hendaklah log solman kepada BPTM bagi tindakan mewujudkan semula dokumen R2 terlibat.
- Sekiranya BPTM gagal mewujudkan dokumen R2 terlibat, PTJ Membayar hendaklah menyediakan Baucar Jurnal Biasa (KJ) bagi mewujudkan transaksi dokumen R2 secara manual. Tindakan ini hendaklah dilaksanakan dengan pemantauan dari Pejabat Perakaunan dengan simulasi seperti berikut:

[illegible]

Nota: transaksi ini akan mengosongkan baki WPK yang sepatutnya telah selesai semasa bayaran interim. Sekiranya WPK masih mempunyai baki selepas bayaran interim, PTJ Membayar hendaklah mewujudkan satu lagi baris **cajline** untuk mewujudkan baki baru.

Kementerian Pengangkutan telah menerima kelulusan hapus kira Wang Pendahuluan Kontraktor daripada pihak MOF melalui surat rujukan nombor MOF.PAM (S).600-59/48/22(17) bertarikh 18 Oktober 2024 bagi projek Pembinaan jeti Jabatan Laut di Pulau Pangkor.

1. PTJ menyediakan Baucar Jurnal Biasa (KJ RB8)) di Modul Pengurusan Arahkan Pembayaran dengan simulasi seperti berikut.

DATA SAS

Tahun

2024

Tarikh Pos(13.11.2024)

☐AKB ☐AP58(a)

Jenis Urusniaga

KJ

Bulan Perakaunan (11)

Pejabat Perakaunan

1008

JABATAN AKAUNTAN NEGARA NEGERI PERAK

No. Dokumen

14000005

No. Dokumen Kawalan (6004037263)

Tarikh Dokumen

12.11.2024

Tarikh Mula:

Tarikh Akhir:

Pegawal Pengawal Menyedia

M7

NEGERI PERAK

Kumpulan PTJ & PTJ Menyedia

92030101

KUMPULAN PTJ NEGERI PERAK

PENYARAH JABATAN KFRJA RAYA PFRK IPOH

Perihal

PELARASAN HAPUS KIRA WANG PENDAHULUAN KONTRAKTOR (PEMBINAAN MY) YANG TELAH DILULUSKAN OLEH KEMENTERIAN KEWANGAN, NO. RUJ.MOF.PAM (S) 600-29/33/93(17) BERTARIKH 18.10.2024

Maksimum 200 aksara

[illegible]

2. AO emel ke team CL, BPTM ([clgroup@anm.gov.my](mailto:clgroup@anm.gov.my)) untuk tindakan *drop* CL bagi dokumen Baucar Jurnal KJ di tindakan 1. Maklumat nombor dokumen Baucar Jurnal berkenaan hendaklah dikemukakan untuk semakan BPTM.
3. AO solman ke BPTM untuk tindakan *force match* kedua-dua dokumen Z3/KK (dokumen asal pembayaran WPK/ Dokumen yang masih berstatus *open item*) dan Baucar Jurnal KJ berkenaan mengikut format yang telah ditetapkan.

### Display Document: Data Entry View

Data Entry View

Document Number

6004037263

Company Code

FGOM

Fiscal Year

2024

Document Date

12.11.2024

Posting Date

13.11.2024

Period

11

Reference

14000005

Cross-Comp.No.

Currency

RM

TEXTS EXIST

☒

Ledger Group

| Item PK | Item | FType | Contract | Co | Cmp doc.   | G/L Account | Account    | Description          | R | Amount     | Seg  | BusA | Fund | Profit Ctr | Functional Area | PP | Funds Ctr | Cmnt    | Item Assignment |  |  |
|---------|------|-------|----------|----|------------|-------------|------------|----------------------|---|------------|------|------|------|------------|-----------------|----|-----------|---------|-----------------|--|--|
| 1       | 40   |       |          |    |            | 80551202    | 80551202   | HAPUSKIRA HUTANG LAP |   | 776,420.85 | C7   | 1008 | P00  | 36010101   | 92030101        | M7 | 36010100  | GENERAL | 20241113        |  |  |
| 2       | 39   |       |          |    | 2500016754 | A0591101    | 6000384656 | PEMBINAAN MY SEJAGAT |   | 776,420.85 | C7   | 1008 | P00  | 36010101   | 92030101        | M7 | 36010100  | GENERAL | JKRIPCUM1       |  |  |
|         |      |       |          |    |            |             |            |                      |   | *          | 0.00 |      |      |            |                 |    |           |         |                 |  |  |

### SIMULASI LENGKAP WANG PENDAHULUAN KONTRAKTOR MELIBATKAN PERUBAHAN TANGGUNGAN KONTRAK

PTJ Jabatan Kerjaraya Daerah Maran, Pahang (91031600) telah melantik Syarikat Bima Sakti sebagai kontraktor bagi Projek Menaiktaraf & Meningkatkan Aras Jalan Kawasan Banjir Jalan Bak-Serengkam pada tahun 2023. Nilai kontrak adalah sebanyak RM10,274,730 untuk tempoh kontrak bermula 01 Mei 2023 hingga 31 Julai 2025.

Agihan peruntukan yang diberikan oleh pemilik projek kepada PTJ JKR Maran adalah seperti berikut :

| Tahun  | Agihan Peruntukan |
|--------|-------------------|
| 2023   | RM3,730,370.00    |
| 2024   | RM4,635,910.00    |
| 2025   | RM1,908,450.00    |
| JUMLAH | RM10,274,730.00   |

**JADUAL A**

Berikut adalah jadual amaun dipertanggung dalam sistem mengikut tahun yang dikunci masuk oleh PTJ JKR.

| Tahun  | AMAUN DIPERTANGGUNG DALAM IGFMAS |
|--------|----------------------------------|
| 2023   | RM2,730,370.00                   |
| 2024   | RM4,635,910.00                   |
| 2025   | RM1,908,450.00                   |
| JUMLAH | RM9,274,730.00                   |

**JADUAL B**

**Nota Jadual B:**

1. Bayaran WPK sebanyak RM1,000,000 tidak dipertanggung dalam sistem iGFMAS pada tahun 2023 dan dibayar menggunakan Arahan Pembayaran Invois Tanpa PT – Jenis Dokumen: KK).
2. Amaun yang dipertanggung pada awal tahun 2024 dan 2025 adalah berdasarkan peruntukan yang diperolehi pada tahun berkenaan.

## TAHUN 2023

Pada Mei 2023, PTJ telah menyediakan daftar tanggungan kontrak sebanyak RM2,730,370. Pihak kontraktor juga telah mengemukakan permohonan untuk mendapatkan pendahuluan bagi projek tersebut setelah selesai lawatan tapak.

## Daftar Tanggungan Kontrak Tahun Pertama

Pada bulan Julai 2023, Pengurus Projek telah meluluskan permohonan pendahuluan kontraktor sebanyak RM1,000,000.00. PTJ JKR Daerah Maran telah menyedia dan meluluskan bayaran WPK kepada kontraktor menggunakan Baucar Bayaran Modul Pengurusan Arahan Pembayaran (Jenis Dokumen: KK) pada 27.07.2023 seperti berikut:

| MAKLUMAT PENERIMA                                                               |                  |                                  |           |                            |        |                     |          |    |           |              |     |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------|-----------|----------------------------|--------|---------------------|----------|----|-----------|--------------|-----|
| <input checked="" type="radio"/> Perseorangan<br><input type="radio"/> Berganda |                  |                                  |           |                            |        |                     |          |    |           |              |     |
| Pembekal* 6000383588                                                            |                  | Nama* SYARIKAT BIMA SAKTI        |           | No. Kontrak/ID Pendahuluan |        |                     |          |    |           |              |     |
| No. KP/No. Pendaftaran* 1069528-M                                               |                  | Nama 2                           |           | No. Kontrak Deposit        |        |                     |          |    |           |              |     |
| Alamat* LOT PT 722, TINGKAT 2 JALAN HILIRAN JEJAWI 21000 KUALA TERENGGANU 11 MY |                  | Nama 3                           |           | No. Gaji                   |        |                     |          |    |           |              |     |
| Bandar* KUALA TERENGGANU                                                        |                  | Kod Enti* SSM                    |           | No. H/P                    |        | +60131234567        |          |    |           |              |     |
| Negara* MY                                                                      |                  |                                  |           | No. Faks                   |        | +60131234500        |          |    |           |              |     |
|                                                                                 |                  |                                  |           | E-mel                      |        | bimasakti@gmail.com |          |    |           |              |     |
| MAKLUMAT BANK PENERIMA                                                          |                  |                                  |           |                            |        |                     |          |    |           |              |     |
| Bank BMMBMYKL Bank Muamalat Malaysia Berhad                                     |                  |                                  |           |                            |        |                     |          |    |           |              |     |
| No. Akaun Bank 13010005764191                                                   |                  |                                  |           |                            |        |                     |          |    |           |              |     |
| URUSNIAGA DIMASUK KIRA DI DALAM AKAUN-AKAUN DI BAWAH                            |                  |                                  |           |                            |        |                     |          |    |           |              |     |
| Tambah   Padam                                                                  |                  |                                  |           |                            |        |                     |          |    |           |              |     |
| EP                                                                              | Pegawai Pengawal | Kumpulan PTJ & PTJ Dipertanggung | Voti/Dana | Program/Aktiviti           | Projek | Setia               | Subsetia | CP | Kod Akaun | Amaun (RM)   | D/K |
| 1                                                                               | C2               | 31010100                         | P22       |                            | 02300  | 506                 | 0071     |    | A0591101  | 1,000,000.00 | D   |
| Jumlah (RM):                                                                    |                  |                                  |           |                            |        |                     |          |    |           | 1,000,000.00 |     |

PTJ JKR Maran telah melaksanakan pembayaran mengikut lebar kontrak seperti berikut sepanjang kontrak berjalan.

HARGA KONTRAK : 10,274,730.00

BON PELAKSANAAN: 513,736.50

WPK: 1,000,000.00

| TARIKH PENILAIAN | INTERIM     | NILAI KERJA DILAKSANAKAN |                    | BAYARAN BALIK WPK |            | BAYARAN DISYORKAN | BAYARAN DIPERAKUKAN |           |                  | JUMLAH DIPERAKUKAN | JUMLAH TERKUMPUL | TARIKH/ NO BAUCAR BAYARAN/ NO EFT      |
|------------------|-------------|--------------------------|--------------------|-------------------|------------|-------------------|---------------------|-----------|------------------|--------------------|------------------|----------------------------------------|
|                  |             | TERKUMPUL (RM)           | % DARI NILAI KERJA | SEMASA            | TERKUMPUL  |                   | WJP                 |           | KONTRAKTOR UTAMA |                    |                  |                                        |
| 20.06.2023       | ADV PAYMENT |                          |                    |                   |            | 1,000,000.00      | SEMASA              | TERKUMPUL | 1,000,000.00     | 1,000,000.00       |                  | 27.7.2023/12000046 /202310066807785051 |
| 27.06.2023       | 1           | 104,000.00               | 1.01%              | -                 | -          | 104,000.00        | -                   | -         | 104,000.00       | 104,000.00         | 104,000.00       |                                        |
| 25.07.2023       | 2           | 794,200.00               | 7.73%              | -                 | -          | 690,200.00        | -                   | -         | 690,200.00       | 690,200.00         | 794,200.00       |                                        |
| 25.08.2023       | 3           | 1,623,600.00             | 15.80%             | -                 | -          | 829,400.00        | -                   | -         | 829,400.00       | 829,400.00         | 1,623,600.00     |                                        |
| 26.09.2023       | 4           | 2,462,700.00             | 23.97%             | -                 | -          | 839,100.00        | -                   | -         | 839,100.00       | 839,100.00         | 2,462,700.00     |                                        |
| 27.10.2023       | 5           | 2,656,986.00             | 25.86%             | 58,586.00         | 58,586.00  | 135,700.00        | -                   | -         | 135,700.00       | 135,700.00         | 2,598,400.00     |                                        |
| 27.11.2023       | 6           | 2,870,856.00             | 27.94%             | 81,900.00         | 140,486.00 | 131,970.00        | -                   | -         | 131,970.00       | 131,970.00         | 2,730,370.00     |                                        |
| 27.12.2023       | 7           | 3,034,749.00             | 29.54%             | 51,263.00         | 191,749.00 | 112,630.00        | -                   | -         | 112,630.00       | 112,630.00         | 2,843,000.00     |                                        |
|                  |             |                          |                    | 191,749.00        |            | 3,843,000.00      | -                   | -         | 3,843,000.00     | 3,843,000.00       |                  |                                        |

### Lejar Kontrak sehingga 31.12.2023

Simulasi bagi bayaran interim 1 hingga 4 melalui Modul Arahan Pembayaran Dengan Pesanan Tempatan adalah seperti berikut:

| INTERIM   | Doc Type | Company code | Line Item | Special G/L Ind. | Postin g key | Fund | Segment | Business Area | G/L Account | Account    | Description            | Amount in LC | Functional Area | Profit Center | PP Menyayar | Funds Center | Assignment          | Commitment Item | Cost Center | WBS element     |
|-----------|----------|--------------|-----------|------------------|--------------|------|---------|---------------|-------------|------------|------------------------|--------------|-----------------|---------------|-------------|--------------|---------------------|-----------------|-------------|-----------------|
| INTERIM 1 | RE       | FGOM         | 1         |                  | 31 81        | 0000 | B7      | 1006          | L0191101    | 6000383588 | SYARIKAT BIMA SAKTI    | -104,000.00  | 99110601        | 99110601      | B7          | 99110600     | JKR/PP/CKUB/285     | GENERAL         | 31010100    | P22023005060071 |
|           |          | FGOM         | 2         |                  | P3372        | 0000 | E9      | 1006          | B0333333    | 60033333   | SUMBANGAN KEPADA PIHAK | 104,000.00   | 91031600        | 31010100      | E9          | 99110600     | 20250128            | E0211102        |             |                 |
|           | KZ       | FGOM         | 1         |                  | 25 50        | 0000 | B7      | 1006          | L0191101    | 6000383588 | SYARIKAT BIMA SAKTI    | 104,000.00   | 99110601        | 99110601      | B7          | 99110600     | 2023600003835880318 | GENERAL         | 99110602    |                 |
|           |          | FGOM         | 2         |                  | 50 0000      | 0000 | B7      | 1006          | A0114161    | A0114161   | PAHANG-BANK ISLAM-EF   | -104,000.00  | 99110602        | 99110602      | B7          | 99110600     | 2023600003835880318 | GENERAL         |             |                 |
| INTERIM 2 | RE       | FGOM         | 1         |                  | 31 81        | 0000 | B7      | 1006          | L0191101    | 6000383588 | SYARIKAT BIMA SAKTI    | -690,200.00  | 99110601        | 99110601      | B7          | 99110600     | JKR/PP/CKUB/285     | GENERAL         | 31010100    | P22023005060071 |
|           |          | FGOM         | 2         |                  | P3372        | 0000 | E9      | 1006          | B0333333    | 60033333   | SUMBANGAN KEPADA PIHAK | 690,200.00   | 91031600        | 31010100      | E9          | 99110600     | 20250128            | E0211102        |             |                 |
|           | KZ       | FGOM         | 1         |                  | 25 50        | 0000 | B7      | 1006          | L0191101    | 6000383588 | SYARIKAT BIMA SAKTI    | 690,200.00   | 99110601        | 99110601      | B7          | 99110600     | 2023600003835880318 | GENERAL         | 99110602    |                 |
|           |          | FGOM         | 2         |                  | 50 0000      | 0000 | B7      | 1006          | A0114161    | A0114161   | PAHANG-BANK ISLAM-EF   | -690,200.00  | 99110602        | 99110602      | B7          | 99110600     | 2023600003835880318 | GENERAL         |             |                 |
| INTERIM 3 | RE       | FGOM         | 1         |                  | 31 81        | 0000 | B7      | 1006          | L0191101    | 6000383588 | SYARIKAT BIMA SAKTI    | -829,400.00  | 99110601        | 99110601      | B7          | 99110600     | JKR/PP/CKUB/285     | GENERAL         | 31010100    | P22023005060071 |
|           |          | FGOM         | 2         |                  | P3372        | 0000 | E9      | 1006          | B0333333    | 60033333   | SUMBANGAN KEPADA PIHAK | 829,400.00   | 91031600        | 31010100      | E9          | 99110600     | 20250128            | E0211102        |             |                 |
|           | KZ       | FGOM         | 1         |                  | 25 50        | 0000 | B7      | 1006          | L0191101    | 6000383588 | SYARIKAT BIMA SAKTI    | 829,400.00   | 99110601        | 99110601      | B7          | 99110600     | 2023600003835880318 | GENERAL         | 99110602    |                 |
|           |          | FGOM         | 2         |                  | 50 0000      | 0000 | B7      | 1006          | A0114161    | A0114161   | PAHANG-BANK ISLAM-EF   | -829,400.00  | 99110602        | 99110602      | B7          | 99110600     | 2023600003835880318 | GENERAL         |             |                 |
| INTERIM 4 | RE       | FGOM         | 1         |                  | 31 81        | 0000 | B7      | 1006          | L0191101    | 6000383588 | SYARIKAT BIMA SAKTI    | -839,100.00  | 99110601        | 99110601      | B7          | 99110600     | JKR/PP/CKUB/285     | GENERAL         | 31010100    | P22023005060071 |
|           |          | FGOM         | 2         |                  | P3372        | 0000 | E9      | 1006          | B0333333    | 60033333   | SUMBANGAN KEPADA PIHAK | 839,100.00   | 91031600        | 31010100      | E9          | 99110600     | 20250128            | E0211102        |             |                 |
|           | KZ       | FGOM         | 1         |                  | 25 50        | 0000 | B7      | 1006          | L0191101    | 6000383588 | SYARIKAT BIMA SAKTI    | 839,100.00   | 99110601        | 99110601      | B7          | 99110600     | 2023600003835880318 | GENERAL         | 99110602    |                 |
|           |          | FGOM         | 2         |                  | 50 0000      | 0000 | B7      | 1006          | A0114161    | A0114161   | PAHANG-BANK ISLAM-EF   | -839,100.00  | 99110602        | 99110602      | B7          | 99110600     | 2023600003835880318 | GENERAL         |             |                 |

Jadual C

## Arahan Pembayaran Interim 1

Status Dokumen

Simpan

Semak Data

Hantar

Lulus

Kuin

Set Semula

Hapus

Cetak

Kembali

DATA ASAS

Tahun Kewangan

2023

☐ AKB
☐ AP 96(a)
☐ AP 58(a)

Tahun

☐ AP 59
☐ Conversion

Pejabat Perakaunan

1006

JABATAN AKAUNTAN NEGARA NEGERI PAHANG

Butiran AP59

Pegawai Pengawal Pembayar

M6

NEGERI PAHANG

Kumpulan PTJ & PTJ Pembayar

91031600

KUMPULAN PTJ NEGERI PAHANG

JABATAN KERJAJAYA DAERAH MARAN

No. Dokumen

12000030

Tarikh Dokumen

20.08.2023

Jenis Dokumen

RE

Arahan Pembayaran

Tarikh Terima Bil/Invois

20.08.2023

Jenis Bayaran

I

ELECTRONIC FUND TRANSFER

Dalam/Luar Negara

Tarikh Terima Kewangan

20.08.2023

No. SST

202360003835880318

No Kontrak Fizikal

Amaun (RM)

926,859.92

No. Cek/EFT

202310066804044884

No. Inden

Perihal Arahan Pembayaran

JKR/IP/CKUB/285/20082023- BAYARAN BAGI MENAIKTARAF & MENINGGIKAN ARAS JALAN KAWASAN BANJIR DI JALAN BAK-SERENGKAM, DAERAH MARAN, PAHANG - INTERIM 1

(Maksimum 255 aksara)

Tarikh Post

20.08.2023

Tarikh Siap/Separa Siap Kerja/Perkhidmatan

No. Ruj. Dokumen

Slap/Separa Siap Kerja/Perkhidmatan

MAKLUMAT PEMBEKAL

☒ Perseorangan
☐ Berganda

Butiran Penerima

Pembekal

6000383588

SYARIKAT BIMA SAKTI

No. KP / No. Pendaftaran

1069528-M

Kod Entiti

SSM

Alamat

LOT PT 722, TINGKAT 2  
JALAN HILIRAN JEJAWI  
21000 KUALA TERENGGANU  
Terengganu

Emel

bimasakti@gmail.com

No Tel Bimbit

+600131234567

No Faks

+600131234500

MAKLUMAT BANK PENERIMA

Bank

BMMBMYKL

Bank Muamalat Malaysia Berhad

No. Akaun Bank

13010005784191

PESANAN/KEBENARAN

| Tarikh     | No. Rujukan | Jumlah     |
|------------|-------------|------------|
| 15.08.2023 | 54000029    | 104,000.00 |

NOTA PENERIMAAN BEKALAN/PERKHIDMATAN

| Tarikh | No. Rujukan | Kuantiti | Baris Caj | Jumlah |
|--------|-------------|----------|-----------|--------|
|        |             |          |           |        |

BIL/INVOIS PEMBEKAL

| Tarikh Bil/Invois | No. Rujukan     | Amaun (RM) | Transaksi |
|-------------------|-----------------|------------|-----------|
| 15.08.2023        | JKR/IP/CKUB/285 | 104,000.00 | Invoice   |

URUSNIAGA DIMASUK KIRA DI DALAM AKAUN-AKAUN DI BAWAH

| Bil.   | Indikator Potongan | Pegawai Pengawal | Kump. PTJ & PTJ | Vot/ Dana | Program/ Aktiviti | Projek | Setia | Sub Setia | CP | Kod Akaun | Amaun (RM) | Debit/ Kredit | Nota Debit (RM) | Nota Kredit (RM) | Pelaras Matawang (+) | Pelaras Matawang (-) |
|--------|--------------------|------------------|-----------------|-----------|-------------------|--------|-------|-----------|----|-----------|------------|---------------|-----------------|------------------|----------------------|----------------------|
| 1      |                    | C2               | 31010100        | P22       |                   | 02300  | 506   | 0071      |    | B0333333  | 104,000.00 | D             | 0.00            | 0.00             | 0.00                 | 0.00                 |
| Jumlah |                    |                  |                 |           |                   |        |       |           |    |           | 104,000.00 |               |                 |                  |                      |                      |

65 | Page

TATACARA PERAKAUNAN WPK[A0591101]

Pada tahun 2023, rekupmen WPK mula dipotong melalui Arahan Pembayaran Interim 5 mengikut lejar kontrak . Simulasi Interim 5 dan 6 bagi tahun 2023 adalah seperti berikut:

| INTERIM   | Doc Type | Company code | Line item | Special G/L Ind. | Postin gKey | Fund  | Segment | Business Area | G/L Account | Account    | Description            | Amount in LC   | Functional Area | Profit Center | PP Membayar | Funds Center | Assignment         | Commitment Item | Cost Center | WBS element     |
|-----------|----------|--------------|-----------|------------------|-------------|-------|---------|---------------|-------------|------------|------------------------|----------------|-----------------|---------------|-------------|--------------|--------------------|-----------------|-------------|-----------------|
| INTERIM 5 | RE       | FGOM         | 1         |                  | 31          | 0000  | B7      | 1006          | L0191101    | 6000383588 | SYARIKAT BIMA SAKTI    | - 135,700.00   | 99110601        | 99110601      | B7          | 99110600     | JKR/IP/CKUB/285    | GENERAL         |             |                 |
|           |          |              | 2         |                  | 81          | P3372 | E9      | 1006          | B0333333    | 600333333  | SUMBANGAN KEPADA PIHAK | 194,286.00     | 91031600        | 31010100      | M6          | 31010100     | 20250128           | E0211102        | 31010100    |                 |
|           |          |              | 3         |                  | 50          | P00   | E9      | 1006          | L1312986    | L1312986   | AKAUN PENYELESAIAN M   | - 86,586.00    | 91031600        | 31010100      | M6          | 31010100     | 20250128           | GENERAL         | 31010100    | P22023005060071 |
|           | KZ       | FGOM         | 1         |                  | 25          | 0000  | B7      | 1006          | L0191101    | 6000383588 | SYARIKAT BIMA SAKTI    | 135,700.00     | 99110601        | 99110601      | B7          | 99110600     | 202360003835880318 | GENERAL         |             |                 |
|           |          |              | 2         |                  | 50          | 0000  | B7      | 1006          | A0114161    | A0114161   | PAHANG-BANK ISLAM EF   | - 135,700.00   | 99110602        | 99110602      | B7          | 99110600     | 202360003835880318 | GENERAL         | 99110602    |                 |
|           | R2       | FGOM         | 1         | K                | 29          | P3372 | E9      | 1006          | A0591101    | 6000383588 | SYARIKAT BIMA SAKTI    | 941,414.00     | 91031600        | 31010100      | M6          | 31010100     | 20250128           | E0211102        | 31010100    | P22023005060071 |
|           |          |              | 2         | K                | 39          | P3372 | E9      | 1006          | A0591101    | 6000383588 | SYARIKAT BIMA SAKTI    | - 1,000,000.00 | 91031600        | 31010100      | M6          | 31010100     | 20250128           | E0211102        | 31010100    | P22023005060071 |
|           |          |              | 3         |                  | 40          | P00   | E9      | 1006          | L1312986    | L1312986   | AKAUN PENYELESAIAN M   | - 58,586.00    | 91031600        | 31010100      | M6          | 31010100     | 20250128           | GENERAL         | 31010100    |                 |
|           | RE       | FGOM         | 1         |                  | 31          | 0000  | B7      | 1006          | L0191101    | 6000383588 | SYARIKAT BIMA SAKTI    | -131,970.00    | 99110601        | 99110601      | B7          | 99110600     | JKR/IP/CKUB/285    | GENERAL         |             |                 |
|           |          |              | 2         |                  | 81          | P3372 | E9      | 1006          | B0333333    | 600333333  | SUMBANGAN KEPADA PIHAK | 213,870.00     | 91031600        | 31010100      | M6          | 31010100     | 20250128           | E0211102        | 31010100    |                 |
|           |          |              | 3         |                  | 50          | P00   | E9      | 1006          | L1312986    | L1312986   | AKAUN PENYELESAIAN M   | -81,900.00     | 91031600        | 31010100      | M6          | 31010100     | 20250128           | GENERAL         | 31010100    | P22023005060071 |
| INTERIM 6 | KZ       | FGOM         | 1         |                  | 25          | 0000  | B7      | 1006          | L0191101    | 6000383588 | SYARIKAT BIMA SAKTI    | 131,970.00     | 99110601        | 99110601      | B7          | 99110600     | 202360003835880318 | GENERAL         |             |                 |
|           |          |              | 2         |                  | 50          | 0000  | B7      | 1006          | A0114161    | A0114161   | PAHANG-BANK ISLAM EF   | -131,970.00    | 99110602        | 99110602      | B7          | 99110600     | 202360003835880318 | GENERAL         | 99110602    |                 |
|           | R2       | FGOM         | 1         | K                | 29          | P3372 | E9      | 1006          | A0591101    | 6000383588 | SYARIKAT BIMA SAKTI    | 859,514.00     | 91031600        | 31010100      | M6          | 31010100     | 20250128           | E0211102        | 31010100    | P22023005060071 |
|           |          |              | 2         | K                | 39          | P3372 | E9      | 1006          | A0591101    | 6000383588 | SYARIKAT BIMA SAKTI    | -941,414.00    | 91031600        | 31010100      | M6          | 31010100     | 20250128           | E0211102        | 31010100    | P22023005060071 |
|           |          |              | 3         |                  | 40          | P00   | E9      | 1006          | L1312986    | L1312986   | AKAUN PENYELESAIAN M   | 81,900.00      | 91031600        | 31010100      | M6          | 31010100     | 20250128           | GENERAL         | 31010100    |                 |

## Arahan Pembayaran Interim 5

| Tugasan                                                                                                                                                                                        | Data Induk | Waran | Baucar Jurnal | Perolehan | Pengurusan Arahan Pembayaran | Terimaan | Panjar | Perakaunan Aset | Laporan | JSM | Pengurusan Capaian | Janaan Background |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------|---------------|-----------|------------------------------|----------|--------|-----------------|---------|-----|--------------------|-------------------|
| Arahan Pembayaran Dengan Pesanan Kerajaan    Arahan Pembayaran Tanpa Pesanan Kerajaan    Arahan Pembayaran (Agensi Luar)    Baucar Jurnal (Agensi Luar)    Baucar Jurnal    Laporan            |            |       |               |           |                              |          |        |                 |         |     |                    |                   |
| <b>• Status Dokumen</b>                                                                                                                                                                        |            |       |               |           |                              |          |        |                 |         |     |                    |                   |
| <b>ARAHAN PEMBAYARAN</b>                                                                                                                                                                       |            |       |               |           |                              |          |        |                 |         |     |                    |                   |
| [Simpan] [Semak Data] [Hantar] [Lulus] [Kuiri] [Set Semula] [Hapus]                                                                                                                            |            |       |               |           |                              |          |        |                 |         |     |                    |                   |
| [Cetak] [Kembali]                                                                                                                                                                              |            |       |               |           |                              |          |        |                 |         |     |                    |                   |
| <b>DATA ASAS</b>                                                                                                                                                                               |            |       |               |           |                              |          |        |                 |         |     |                    |                   |
| Tahun Kewangan: 2023 <input type="checkbox"/> AKB <input type="checkbox"/> AP 96(a) <input type="checkbox"/> AP 58(a) Tahun <input type="checkbox"/> AP 59 <input type="checkbox"/> Conversion |            |       |               |           |                              |          |        |                 |         |     |                    |                   |
| Pejabat Perakaunan: 1006    JABATAN AKAUNTAN NEGARA NEGERI PAHANG    Butiran AP59                                                                                                              |            |       |               |           |                              |          |        |                 |         |     |                    |                   |
| Pegawai Pengawal Pembayar: M6    NEGERI PAHANG                                                                                                                                                 |            |       |               |           |                              |          |        |                 |         |     |                    |                   |
| Kumpulan PTJ & PTJ Pembayar: 91031600    KUMPULAN PTJ NEGERI PAHANG                                                                                                                            |            |       |               |           |                              |          |        |                 |         |     |                    |                   |
| JABATAN KERJAJAYA DAERAH MARAN                                                                                                                                                                 |            |       |               |           |                              |          |        |                 |         |     |                    |                   |
| No. Dokumen: 12000086                                                                                                                                                                          |            |       |               |           |                              |          |        |                 |         |     |                    |                   |
| Tarikh Dokumen: 15.11.2023    Jenis Dokumen: RE    Arahan Pembayaran                                                                                                                           |            |       |               |           |                              |          |        |                 |         |     |                    |                   |
| Tarikh Terima Bil/Invois: 15.11.2023    Jenis Bayaran: T    ELECTRONIC FUND TRANSFER    Dalam/Luar Negara                                                                                      |            |       |               |           |                              |          |        |                 |         |     |                    |                   |
| Tarikh Terima Kewangan: 15.11.2023    No. SST: 202360003816880318    No Kontrak Fizikal:                                                                                                       |            |       |               |           |                              |          |        |                 |         |     |                    |                   |
| Amaun (RM): 194,286.00    No. Cek/EFT: 202410066804044884    No. Inden:                                                                                                                        |            |       |               |           |                              |          |        |                 |         |     |                    |                   |
| Penihal Arahan Pembayaran: JKR/IP/CKUB/285/10112023-BAYARAN BAGI MENAIKTARAF & MENINGGIKAN ARAS JALAN KAWASAN BANJIR DI JALAN BAK-SERENGKAM, DAERAH MARAN, PAHANG-INTERIM 5                    |            |       |               |           |                              |          |        |                 |         |     |                    |                   |
| Tarikh Post: 10.11.2023    (Maksimum 255 aksara)                                                                                                                                               |            |       |               |           |                              |          |        |                 |         |     |                    |                   |
| Tarikh Siap/Separa Siap Kerja/Perkhidmatan:    No. Ruj. Dokumen:    Siap/Separa Siap Kerja/Perkhidmatan:                                                                                       |            |       |               |           |                              |          |        |                 |         |     |                    |                   |
| <b>MAKLUMAT PEMBEKAL</b>                                                                                                                                                                       |            |       |               |           |                              |          |        |                 |         |     |                    |                   |
| <input checked="" type="radio"/> Perseorangan <input type="radio"/> Berganda                                                                                                                   |            |       |               |           |                              |          |        |                 |         |     |                    |                   |
| Butiran Penerima:                                                                                                                                                                              |            |       |               |           |                              |          |        |                 |         |     |                    |                   |
| Pembekal: 6000383588    SYARIKAT BIMA SAKTI                                                                                                                                                    |            |       |               |           |                              |          |        |                 |         |     |                    |                   |
| No. KP / No. Pendaftaran: 1066628-M    Kod Entiti: SSM                                                                                                                                         |            |       |               |           |                              |          |        |                 |         |     |                    |                   |
| Alamat: LOT PT 722, TINGKAT 2 JALAN HILIRAN JEJAWI 21000 KUALA TERENGGANU Terengganu                                                                                                           |            |       |               |           |                              |          |        |                 |         |     |                    |                   |
| Emel: bimasakti@gmail.com    No Tel Bilmbit: +600131234567    No Faks: +600131234500                                                                                                           |            |       |               |           |                              |          |        |                 |         |     |                    |                   |
| <b>MAKLUMAT BANK PENERIMA</b>                                                                                                                                                                  |            |       |               |           |                              |          |        |                 |         |     |                    |                   |
| Bank: BMMBMYKL    Bank Muamalat Malaysia Berhad                                                                                                                                                |            |       |               |           |                              |          |        |                 |         |     |                    |                   |
| No. Akaun Bank: 13010005784191                                                                                                                                                                 |            |       |               |           |                              |          |        |                 |         |     |                    |                   |

| PESANAN/KEBENARAN |             |            | NOTA PENERIMAAN BEKALAN/PERKHIDMATAN |             |          |           |        |
|-------------------|-------------|------------|--------------------------------------|-------------|----------|-----------|--------|
| Tarikh            | No. Rujukan | Jumlah     | Tarikh                               | No. Rujukan | Kuantiti | Baris Caj | Jumlah |
| 10.11.2023        | 54000067    | 194,286.00 |                                      |             |          |           |        |

| BIL/INVOIS PEMBEKAL |                 |            |           |
|---------------------|-----------------|------------|-----------|
| Tarikh Bil/Invois   | No. Rujukan     | Amaun (RM) | Transaksi |
| 10.11.2023          | JKR/IP/CKUB/285 | 194,286.00 | Invoice   |

| URUSNIAGA DIMASUK KIRA DI DALAM AKAUN-AKAUN DI BAWAH |                    |                  |                 |           |                   |        |       |           |    |           |            |               |                 |                  |                      |                      |
|------------------------------------------------------|--------------------|------------------|-----------------|-----------|-------------------|--------|-------|-----------|----|-----------|------------|---------------|-----------------|------------------|----------------------|----------------------|
| Bil                                                  | Indikator Potongan | Pegawai Pengawal | Kump. PTJ & PTJ | Vot/ Dana | Program/ Aktiviti | Projek | Setia | Sub Setia | CP | Kod Akaun | Amaun (RM) | Debit/ Kredit | Nota Debit (RM) | Nota Kredit (RM) | Pelaras Matawang (+) | Pelaras Matawang (-) |
| 1                                                    |                    | C2               | 31010100        | P22       |                   | 02300  | 506   | 0071      |    | B0333333  | 194,286.00 | D             | 0.00            | 0.00             | 0.00                 | 0.00                 |
| 2                                                    | 4                  | C2               | 31010100        | P22       |                   | 02300  | 506   | 0071      |    | A0591101  | 58,586.00  | K             | 0.00            | 0.00             | 0.00                 | 0.00                 |
| Jumlah                                               |                    |                  |                 |           |                   |        |       |           |    |           | 135,700.00 |               |                 |                  |                      |                      |

Walau bagaimanapun, semasa PTJ ingin melaksanakan pembayaran bagi interim 6, terdapat isu dimana amaun dipertanggung seperti di **Jadual A** tidak mencukupi bagi menampung amaun pembayaran seperti berikut:

| INTERIM | NILAI KERJA  | BAYARAN DIPERAKUKAN | WPK        | B0333333     | TAMBAHAN/ (KURANGAN) AMAUN DIPERTANGGUNG | BAKI DIPERTANGGUNG | BAKI PERUNTUKAN      |
|---------|--------------|---------------------|------------|--------------|------------------------------------------|--------------------|----------------------|
|         |              | (A)                 | (B)        | (C)          |                                          | D= RM2,730,370.00  |                      |
|         |              | (A)                 | (B)        | (C)          |                                          | (E) = (D) - (C)    | (F) = (D) - (C) +(B) |
| 1       | 104,000.00   | 104,000.00          |            | 104,000.00   |                                          | 2,626,370.00       | 2,626,370.00         |
| 2       | 690,200.00   | 690,200.00          |            | 690,200.00   |                                          | 1,936,170.00       | 1,936,170.00         |
| 3       | 829,400.00   | 829,400.00          |            | 829,400.00   |                                          | 1,106,770.00       | 1,106,770.00         |
| 4       | 839,100.00   | 839,100.00          |            | 839,100.00   |                                          | 267,670.00         | 267,670.00           |
| 5       | 194,286.00   | 135,700.00          | 58,586.00  | 194,286.00   |                                          | 73,384.00          | 131,970.00           |
| 6       | 213,870.00   | 131,970.00          | 81,900.00  | 131,970.00   |                                          | - 58,586.00        | 81,900.00            |
|         | 2,870,856.00 | 2,730,370.00        | 140,486.00 | 2,788,956.00 | -                                        |                    |                      |

Jadual D (i)

Baki dipertanggung tidak mencukupi kerana amaun yang dipertanggung untuk tahun 2023 hanyalah sebanyak RM2,730,370.00

**NOTA:**

- (D) MERUJUK KEPADA PERUNTUKAN TAHUN SEMASA YANG DITERIMA SETELAH PENOLAKAN BAYARAN PENDAHULUAN KONTRAKTOR YANG DILAKSANAKAN PADA TAHUN SEMASA.

PTJ dikehendaki untuk menyediakan perubahan tanggungan dalam iGFMAS bagi menambah amaun dipertanggung bagi tahun 2023 seperti berikut:

Tugasan Data Induk Waran Baucar Jurnal **Perolehan** Pengurusan Arahkan Pembayaran Terimaan Panjar Perakaunan Aset Laporan Janaan Background

Pesanan / Inden Kerajaan Tanggungan Kontrak Kerajaan **Perubahan Inden Kerajaan (Kerja) / Tanggungan Kontrak Kerajaan** Waran Perjalanan Udara Awam Penerimaan Bekalan & Perkhidmatan Arahkan Pengurangan

Bekalan & Perkhidmatan

Kerja

Daftar Kemaskini Batal Status Dokumen

**DAFTAR PERUBAHAN INDEN KERAJAAN/TANGGUNGAN KONTRAK KERAJAAN (KERJA)**

Cari

**PILIHAN UTAMA**

Pejabat Perakaunan 1006 Tahun Kewangan\* 2023  
Kump. PTJ & PTJ Pembayar\* 91031600 Tarikh Inden Kerajaan/Tanggungan Kontrak Kerajaan Sehingga

**PILIHAN TAMBAHAN**

No. Inden Kerajaan/Tanggungan Kontrak Kerajaan 54000007 Kod Kontraktor  
No. Kontrak Fizikal No. Surat Setuju Terima

View: [Standard View] Export

| No. Inden Kerajaan/Tanggungan Kontrak Kerajaan | Tarikh Inden Kerajaan/Tanggungan Kontrak Kerajaan | Kod Kontraktor | Nama Kontraktor     | No. Kontrak Fizikal | No. Surat Setuju Terima | No. Dokumen Kawalan | Amaun (RM)   |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|--------------|
| 54000007                                       | 09.05.2023                                        | 6000383588     | SYARIKAT BIMA SAKTI | JKR/IP/CKUB/285     | 202360003835880318      | 7000146843          | 2,730,370.00 |

Tugasan Data Induk Waran Baucar Jurnal **Perolehan** Pengurusan Arahkan Pembayaran Terimaan Panjar Laporan Perakaunan Aset Pengurusan Arahkan Pembayaran Perakaunan Aset Perolehan

Pesanan / Inden Kerajaan Tanggungan Kontrak Kerajaan **Perubahan Inden Kerajaan (Kerja) / Tanggungan Kontrak Kerajaan** Waran Perjalanan Udara Awam Penerimaan Bekalan & Perkhidmatan Arahkan Pengurangan Kuantiti Bekalan Penukaran

Bekalan & Perkhidmatan

Kerja

Daftar Kemaskini Batal Status Dokumen

✓ Dokumen 59000003 berjaya diwujudkan

**DAFTAR PERUBAHAN INDEN KERAJAAN/TANGGUNGAN KONTRAK KERAJAAN (KERJA)**

Simpan Semak Data Hantar Lulus Kuat Set Semula Hapus  
Cetak Kembali Batal

**UTAMA**

Jenis Dokumen V2 PERUBAHAN INDEN KERAJAAN/TANGGUNGAN KONTRAK KERAJAAN (KERJA)  
No. Tanggungan Kontrak Kerajaan 54000007  
No. Dokumen 59000003  
Tarikh Dokumen 28.11.2023  
Pejabat Perakaunan 1006 JABATAN AKAUNTAN NEGARA NEGERI PAHANG  
Pegawai Pengawal M6 NEGERI PAHANG  
Kump. PTJ & PTJ Pembayar 91031600 KUMPULAN PTJ NEGERI PAHANG  
Kod Kontraktor 6000383588 JABATAN KERJAJAYA DAERAH MARAN  
No. KP / No. Pendaftaran 1069528-M SYARIKAT BIMA SAKTI  
No. Perubahan Kontrak Fizikal\* Kod Entiti SSM  
No. Kontrak Fizikal JKR/IP/CKUB/285  
No. Surat Setuju Terima 202360003835880318  
No. Lambakan  
Tulus/Requisition/Sebut Harga  
No. Rujukan Fail  
Tarikh Mula Sah 01.05.2023  
Tarikh Tamat Sah 31.07.2026  
Tajuk Kerja PROJEK MENAIKTARAF & MENINGGIKAN ARAS JALAN KAWASAN BANJIR DI JALAN BAK-SERENGKAM, DAERAH MARAN, PAHANG

| ng | Vot/Dana | Program/Aktiviti | Projek | Setia | Sub Setia | CP | Kod Akaun | Skop Kerja                                     | Amaun Asal / Kemaskini (RM) | (+/-) | Perubahan Amaun (RM) |
|----|----------|------------------|--------|-------|-----------|----|-----------|------------------------------------------------|-----------------------------|-------|----------------------|
|    | P22      |                  | 02300  | 506   | 0071      |    | 80333333  | MENAIKTARAF & MENINGGIKAN ARAS JLN KWSN BANJIR | 2,730,370.00                | +     | 58,586.00            |

Jumlah 58,586.00

| INTERIM                | NILAI KERJA         | BAYARAN<br>DIPERAKUKAN | WPK              | B0228209            | TAMBAHAN/<br>(KURANGAN)<br>AMAUN<br>DIPERTANGGU | BAKI<br>DIPERTANGGUNG | BAKI<br>PERUNTUKAN    |
|------------------------|---------------------|------------------------|------------------|---------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                        |                     | (A)                    | (B)              | (C)                 |                                                 | D= RM2,730,370.00     |                       |
|                        |                     |                        |                  |                     |                                                 | (E) = (D) - (C)       | (F) = (D) - (C) + (B) |
| 1                      | 104,000.00          | 104,000.00             |                  | 104,000.00          |                                                 | 2,626,370.00          | 2,626,370.00          |
| 2                      | 690,200.00          | 690,200.00             |                  | 690,200.00          |                                                 | 1,936,170.00          | 1,936,170.00          |
| 3                      | 829,400.00          | 829,400.00             |                  | 829,400.00          |                                                 | 1,106,770.00          | 1,106,770.00          |
| 4                      | 839,100.00          | 839,100.00             |                  | 839,100.00          |                                                 | 267,670.00            | 267,670.00            |
| 5                      | 194,286.00          | 135,700.00             | 58,586.00        | 194,286.00          |                                                 | 73,384.00             | 131,970.00            |
| <b>Variation Order</b> |                     |                        |                  |                     | 58,586.00                                       | 131,970.00            | 131,970.00            |
| 6                      | 213,870.00          | 131,970.00             |                  | 131,970.00          |                                                 | -                     | -                     |
|                        | <b>2,870,856.00</b> | <b>2,730,370.00</b>    | <b>58,586.00</b> | <b>2,788,956.00</b> | -                                               |                       |                       |

Jadual D (ii)

Bagi bayaran interim 6, PTJ hendaklah menyediakan Baucar Jurnal KJ bagi menyelesaikan rekupmen WPK selepas perubahan tanggungan selesai dan menyediakan Arahan Pembayaran bagi interim 6 menggunakan amaun diperakukan dalam JKR.66.

## Baucar Jurnal KJ

Tugasan
Data Induk
Waran
Baucar Jurnal
Perolehan
Pengurusan Arahan Pembayaran
Terimaan
Panjar
Perakaunan Aset
Laporan

Arahan Pembayaran Dengan Pesanan Kerajaan
Arahan Pembayaran Tanpa Pesanan Kerajaan
Arahan Pembayaran (Agensi Luar)
Baucar Jurnal (Agensi Luar)
Baucar Ju

Daftar Dokumen
Kemaskini Dokumen
Status Dokumen

**DAFTAR BAUCAR JURNAL**

Simpan
Semak Data
Hantar
Perakuan I
Kuiiri
Set Semula
Hapus

Jana

**KRITERIA PILIHAN**

Jenis Urusniaga
KJ
Baucar Jurnal 1GF-MAS

☐ Wang Pendahuluan Diri = Amaun Tuntutan (TNT)
☐ Wang Pendahuluan Diri > Amaun Tuntutan (TNT)
☐ Wang Pendahuluan Diri (Denda Lewat)
☐ Potongan Gaji Pendahuluan Diri (UGAT)
☐ Wang Jaminan Pelaksanaan (Rampasan & Pelarasan)
☐ Pelarasan Pembatalan Cek/EFT
☐ Pelarasan Antara Penerima
☐ Jurnal Biasa
☒ Jurnal Biasa Pelarasan

**PILIHAN BULAN DAN TAHUN KEWANGAN**

☒ Tahun Kewangan Semasa
Tahun
2026
☐ Bulan Perakaunan dan Tahun Kewangan Lama

Tugasan Data Induk Waran Baucar Jurnal Perolehan **Pengurusan Arahkan Pembayaran** Terimaan Panjar Perakaunan Aset Laporan Janaan Background

Arahan Pembayaran Dengan Pesanan Kerajaan Arahan Pembayaran Tanpa Pesanan Kerajaan Arahan Pembayaran (Agensi Luar) Baucar Jurnal (Agensi Luar) **Baucar Jurnal** Fungsi Khas Laporan

Daftar Dokumen  
Kemaskini Dokumen  
Status Dokumen

**DAFTAR BAUCAR JURNAL**

Simpan Semak Data Hantar Sah/Perakuan I Kuiri Set Semula Hapus  
Semak Peruntukan Cetak Kembali

**DATA ASAS**

Tahun 2026 Tarikh Post [AKB] [AP58(a)]  
Jenis Urusiaga K1 Baucar Jurnal 1GFMAS Bulan Perakaunan  
Pejabat Perakaunan 1102 KEMENTERIAN KEWANGAN  
No. Dokumen  
Tarikh Dokumen 08.05.2026

Pegawai Pengawal Menyedia B6 KETUA SETIAUSAHA PERBENDAHARAAN (2019)  
Kumpulan PTJ & PTJ Menyedia 91031600 KUMPULAN PTJ JABATAN AKAUNTAN NEGARA  
SEKSYEN PENGURUSAN AMANAH

Perihal: JKR MARAN 700-1/2/1 II P 2(15) - RUKUN INTERIM 6 PROJEK MENAIKTARAF & MENINGKIKAN ARAS II N KWS RAN IIR II N RAK SERENGKAM

Maksimum 200 aksara

PINDAHAN/PELARASAN DIMASUK KIRA KE DALAM AKAUN DI BAWAH

TambahHapus

| KOD DIPERTANGGUNG |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               | KOD MEMBAYAR  |                  |                    |                    |                                  |
|-------------------|----------|------------|-----------|------------------|------------------|--------------------|-----------|-------------------|--------|-------|----------|----|---------------|---------------|------------------|--------------------|--------------------|----------------------------------|
| Bil.              | Kategori | Subsidiari | Kod Akaun | Special G/L Ind. | Pegawai Pengawal | Kumpulan PTJ & PTJ | Vot/ Dana | Program/ Aktiviti | Projek | Setia | Subsetia | CP | Amaun (DT) RM | Amaun (KT) RM | Pegawai Pengawal | Kumpulan PTJ & PTJ | Pejabat Perakaunan | Kod Kegunaan Pusat Tanggungjawab |
| 1                 | Pembekal | 6000383588 | A0591101  | K                | C2               | 31010100           | P22       |                   | 02300  | 506   | 0071     |    | 0.00          | 941,414.00    | M6               | 91031600           | 1006               | 20236000383588                   |
| 2                 | Akaun GL |            | B0228209  |                  | C2               | 31010100           | P22       |                   | 02300  | 506   | 0071     |    | 81,900.00     | 0.00          | M6               | 91031600           | 1006               | 20236000383588                   |
| 3                 | Pembekal | 6000383588 | A0591101  | K                | C2               | 31010100           | P22       |                   | 02300  | 506   | 0071     |    | 859,514.00    | 0.00          | M6               | 91031600           | 1006               | 20236000383588                   |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |
|                   |          |            |           |                  |                  |                    |           |                   |        |       |          |    |               |               |                  |                    |                    |                                  |

## Arahan Pembayaran Interim 6

Tugasan Data Induk Waran Baucar Jurnal Perolehan **Pengurusan Arahkan Pembayaran** Terimaan Panjar Perakaunan Aset Laporan JSM Pengurusan Capaian Janaan Background

Arahan Pembayaran Dengan Pesanan Kerajaan Arahan Pembayaran Tanpa Pesanan Kerajaan Arahan Pembayaran (Agensi Luar) Baucar Jurnal (Agensi Luar) Baucar Jurnal Laporan

Status Dokumen

**ARAHAN PEMBAYARAN**

Simpan Semak Data Hantar Lulus Kuiri Set Semula Hapus  
Cetak Kembali

**DATA ASAS**

Tahun Kewangan 2023 [AKB] [AP 96(a)] [AP 58(a)] Tahun [ ] [AP 59] Conversion  
Pejabat Perakaunan 1006 JABATAN AKAUNTAN NEGARA NEGERI PAHANG Butiran AP59  
Pegawai Pengawal Pembayar M6 NEGERI PAHANG  
Kumpulan PTJ & PTJ Pembayar 91031600 KUMPULAN PTJ NEGERI PAHANG  
JABATAN KERJAJAYA DAERAH MARAN

No. Dokumen 12000095  
Tarikh Dokumen 30.11.2023 Jenis Dokumen RE Arahan Pembayaran  
Tarikh Terima Bil/Invois 30.11.2023 Jenis Bayaran T ELECTRONIC FUND TRANSFER Dalam/Luar Negara  
Tarikh Terima Kewangan 30.11.2023 No. SST 202360003816000310 No Kontrak Fizikal  
Amaun (RM) 131,970.00 No. Cek/EFT 202310066804044944 No. Inden  
Perihal Arahan Pembayaran JKR/IP/CKUB/285/26112023-BAYARAN BAGI MENAIKTARAF & MENINGKIKAN ARAS JALAN KAWASAN BANJIR DI JALAN BAK-SERENGKAM, DAERAH MARAN, PAHANG-INTERIM 6  
(Maksimum 255 aksara)

Tarikh Post 26.11.2023  
Tarikh Siap/Separa Siap Kerja/Perkhidmatan No. Ruj. Dokumen Siap/Separa Siap Kerja/Perkhidmatan

| PESANAN/KEBENARAN |             |            | NOTA PENERIMAAN BEKALAN/PERKHIDMATAN |             |          |           |        |
|-------------------|-------------|------------|--------------------------------------|-------------|----------|-----------|--------|
| Tarikh            | No. Rujukan | Jumlah     | Tarikh                               | No. Rujukan | Kuantiti | Baris Caj | Jumlah |
| 26.11.2023        | 54000068    | 131,970.00 |                                      |             |          |           |        |
|                   |             |            |                                      |             |          |           |        |
|                   |             |            |                                      |             |          |           |        |

| BIL/INVOIS PEMBEKAL |                 |            |           |  |  |
|---------------------|-----------------|------------|-----------|--|--|
| Tarikh Bil/Invois   | No. Rujukan     | Amaun (RM) | Transaksi |  |  |
| 26.11.2023          | JKR/IP/CKUB/285 | 131,970.00 | Invoice   |  |  |
|                     |                 |            |           |  |  |
|                     |                 |            |           |  |  |

| URUSNIAGA DIMASUK KIRA DI DALAM AKAUN-AKAUN DI BAWAH |                    |                  |                 |           |                   |        |       |           |    |           |            |               |                 |                  |                        |                        |
|------------------------------------------------------|--------------------|------------------|-----------------|-----------|-------------------|--------|-------|-----------|----|-----------|------------|---------------|-----------------|------------------|------------------------|------------------------|
| Bil.                                                 | Indikator Potongan | Pegawai Pengawal | Kump. PTJ & PTJ | Vot/ Dana | Program/ Aktiviti | Projek | Setia | Sub Setia | CP | Kod Akaun | Amaun (RM) | Debit/ Kredit | Nota Debit (RM) | Nota Kredit (RM) | Pelarasan Matawang (+) | Pelarasan Matawang (-) |
| 1                                                    |                    | C2               | 31010100        | P22       |                   | 02300  | 506   | 0071      |    | B0333333  | 194,286.00 | D             | 0.00            | 0.00             | 0.00                   | 0.00                   |
|                                                      |                    |                  |                 |           |                   |        |       |           |    |           |            |               |                 |                  |                        |                        |
| Jumlah                                               |                    |                  |                 |           |                   |        |       |           |    |           | 131,970.00 |               |                 |                  |                        |                        |

## TAHUN 2024

Pada Januari 2024, PTJ telah menyediakan daftar tanggungan kontrak sebanyak RM4,635,910.00.

### Daftar Tanggungan Kontrak Tahun 2

| Tugas                    | Data Induk                  | Waran                                                          | Baucar Jurnal               | Perolehan                         | Pengurusan Arahkan Pembayaran | Terimaan | Panjar | Perakaunan Aset | Laporan | Janaan Background |  |
|--------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------|--------|-----------------|---------|-------------------|--|
| Pesanan / Inden Kerajaan | Tanggungan Kontrak Kerajaan | Perubahan Inden Kerajaan (Kerja) / Tanggungan Kontrak Kerajaan | Waran Perijanaan Udara Awam | Penerimaan Bekalan & Perkhidmatan | Arahan Penguraian             |          |        |                 |         |                   |  |

Bekalan & Perkhidmatan

Kerja

Daftar

Kemaskini

Batal

Status Dokumen

#### DAFTAR TANGGUNGAN KONTRAK KERAJAAN (KERJA)

**UTAMA**

Jenis Dokumen: P7 TANGGUNGAN KONTRAK KERAJAAN (KERJA)

No. Dokumen: 12.01.2024

Tarikh Dokumen: 1006

Pejabat Perakaunan: M6

Pegawai Pengawal Pembayaran: 91031600

Kod Kontraktor: 6000383588

No. KP / No. Pendaftaran: 202360003835880318

No. Surat Setuju Terima: 202360003835880318

No. Kontrak Fizikal: 01.05.2023

Tarikh Mula Sah: 31.07.2025

Tajuk Kerja: MENAIKTARAF DAN MENINGGIKAN ARAS JALAN KAWASAN BANJIR DI JALN BAK-SERENGKAM (C133) DAERAH MARAN, PAHANG AMAUN KONTRAK (RM10,274,730.00)

Kategori Pembelian: PEROLEHAN BIASA

(Maksimum 500 aksara)

**KOD DIPERTANGGUNG**

| Kump. PTJ & PTJ | Vot/ Dana | Program/ Aktiviti | Projek | Setia | Sub Setia | CP | Kod Akaun | Skop Kerja                                                              |
|-----------------|-----------|-------------------|--------|-------|-----------|----|-----------|-------------------------------------------------------------------------|
| 91031600        | P22       |                   | 02300  | 506   | 0071      |    | B0333333  | PROJEK MENAIKTARAF & MENINGGIKAN ARAS JLN KWSN BANJIR JLN BAK-SERENGKAM |
| Jumlah          |           |                   |        |       |           |    |           | 4,635,910.00                                                            |

Setelah tanggungan kontrak selesai, PTJ hendaklah melaksanakan pembayaran interim seperti biasa seperti mana ditetapkan dalam JKR66 atau lejar kontrak seperti berikut:

HARGA KONTRAK : 10,274,730.00  
 BON PELAKSANAAN: 513,736.50  
 WPK: 1,000,000.00

| TARIKH<br>PENILAIAN | INTERIM     | NILAI KERJA DILAKSANAKAN DAN |                       | BAYARAN BALIK WPK |              | BAYARAN<br>DISYORKAN | BAYARAN DIPERAKUKAN |           |                     | JUMLAH<br>DIPERAKUKAN | JUMLAH<br>TERKUMPUL | TARIKH/ NO BAUCAR<br>BAYARAN/ NO EFF     |
|---------------------|-------------|------------------------------|-----------------------|-------------------|--------------|----------------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------------------|
|                     |             | TERKUMPUL (RM)               | % DARI NILAI<br>KERJA | SEMASA            | TERKUMPUL    |                      | WJP                 |           | KONTRAKTOR<br>UTAMA |                       |                     |                                          |
|                     |             |                              |                       |                   |              |                      | SEMASA              | TERKUMPUL |                     |                       |                     |                                          |
| 20.06.2023          | ADV PAYMENT |                              |                       |                   |              | 1,000,000.00         | -                   | -         | 1,000,000.00        | 1,000,000.00          |                     | 27.7.2023/12000046<br>/20231006807785051 |
| 27.06.2023          | 1           | 104,000.00                   | 1.01%                 | -                 | -            | 104,000.00           | -                   | -         | 104,000.00          | 104,000.00            | 104,000.00          |                                          |
| 25.07.2023          | 2           | 794,200.00                   | 7.73%                 | -                 | -            | 690,200.00           | -                   | -         | 690,200.00          | 690,200.00            | 794,200.00          |                                          |
| 25.08.2023          | 3           | 1,623,600.00                 | 15.80%                | -                 | -            | 829,400.00           | -                   | -         | 829,400.00          | 829,400.00            | 1,623,600.00        |                                          |
| 26.09.2023          | 4           | 2,462,700.00                 | 23.97%                | -                 | -            | 839,100.00           | -                   | -         | 839,100.00          | 839,100.00            | 2,462,700.00        |                                          |
| 27.10.2023          | 5           | 2,656,986.00                 | 25.86%                | 58,586.00         | 58,586.00    | 135,700.00           | -                   | -         | 135,700.00          | 135,700.00            | 2,598,400.00        |                                          |
| 27.11.2023          | 6           | 2,870,856.00                 | 27.94%                | 81,900.00         | 140,486.00   | 131,970.00           | -                   | -         | 131,970.00          | 131,970.00            | 2,730,370.00        |                                          |
| 27.12.2023          | 7           | 3,034,749.00                 | 29.54%                | 51,263.00         | 191,749.00   | 112,630.00           | -                   | -         | 112,630.00          | 112,630.00            | 2,843,000.00        |                                          |
| 28.01.2024          | 8           | 3,168,439.00                 | 30.84%                | 42,450.00         | 234,199.00   | 91,240.00            | -                   | -         | 91,240.00           | 91,240.00             | 2,934,240.00        |                                          |
| 26.02.2024          | 9           | 3,861,419.00                 | 37.58%                | 181,180.00        | 415,379.00   | 511,800.00           | -                   | -         | 511,800.00          | 511,800.00            | 3,446,040.00        |                                          |
| 25.03.2024          | 10          | 4,602,239.00                 | 44.79%                | 94,620.00         | 509,999.00   | 646,200.00           | -                   | -         | 646,200.00          | 646,200.00            | 4,092,240.00        |                                          |
| 27.04.2024          | 11          | 5,404,359.00                 | 52.60%                | 72,920.00         | 582,919.00   | 729,200.00           | -                   | -         | 729,200.00          | 729,200.00            | 4,821,440.00        |                                          |
| 26.05.2024          | 12          | 5,928,040.00                 | 57.70%                | 87,081.00         | 670,000.00   | 436,600.00           | -                   | -         | 436,600.00          | 436,600.00            | 5,258,040.00        |                                          |
| 27.06.2024          | 13          | 6,121,590.00                 | 59.58%                | 70,000.00         | 740,000.00   | 123,550.00           | -                   | -         | 123,550.00          | 123,550.00            | 5,381,590.00        |                                          |
| 28.07.2024          | 14          | 6,488,395.00                 | 63.15%                | 65,425.00         | 805,425.00   | 301,380.00           | -                   | -         | 301,380.00          | 301,380.00            | 5,682,970.00        |                                          |
| 28.08.2024          | 15          | 7,103,645.00                 | 69.14%                | 103,250.00        | 908,675.00   | 512,000.00           | -                   | -         | 512,000.00          | 512,000.00            | 6,194,970.00        |                                          |
| 26.09.2024          | 16          | 7,474,730.00                 | 72.75%                | 91,325.00         | 1,000,000.00 | 279,760.00           | -                   | -         | 279,760.00          | 279,760.00            | 6,474,730.00        |                                          |
| 27.10.2024          | 17          | 7,820,600.00                 | 76.11%                | -                 | -            | 345,870.00           | -                   | -         | 345,870.00          | 345,870.00            | 6,820,600.00        |                                          |
| 29.11.2024          | 18          | 8,366,280.00                 | 81.43%                | -                 | -            | 545,680.00           | -                   | -         | 545,680.00          | 545,680.00            | 7,366,280.00        |                                          |
| 28.12.2024          | 19          | 8,824,080.00                 | 85.88%                | -                 | -            | 457,800.00           | -                   | -         | 457,800.00          | 457,800.00            | 7,824,080.00        |                                          |
|                     |             |                              |                       | 1,000,000.00      |              | 8,824,080.00         | -                   | -         | 8,824,080.00        | 8,824,080.00          |                     |                                          |

### Lejar Kontrak sehingga 31.12.2024

Simulasi pembayaran bagi tahun 2024 untuk Interim 7 hingga Interim 18 adalah seperti berikut:

| INTERIM   | Doc type | Company code | Line item | Special GIL ind. | Posting Key | Fund  | Segment | Busine ss | GIL Account | Account    | Description         | Amount in LC | Functional Area | Profit Center | PP Membayar | Funds Center | Assignment         | Commitment Item | Cost Center | WBS element     |
|-----------|----------|--------------|-----------|------------------|-------------|-------|---------|-----------|-------------|------------|---------------------|--------------|-----------------|---------------|-------------|--------------|--------------------|-----------------|-------------|-----------------|
| INTERIM7  | RE       | FGOM         | 1         |                  | 31          | G000  | B7      | 1006      | L017101     | 6000383588 | SYARHAT BIMA SAKTI  | -112,530.00  | 5110601         | 5110601       | B7          | 5110600      | JKR/PPCK1B/205     | GENERAL         |             |                 |
|           | FGOM     | 2            |           |                  | 81          | P3372 | E9      | 1006      | B0333333    | 60333333   | SUMBANGAN KEPADA PI | 163,893.00   | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | E021102         | 3101000     | P22023005060071 |
|           | FGOM     | 3            |           |                  | 50          | P00   | E9      | 1006      | L1312366    | L1312366   | AKALIN PENYELESAIAN | -51,263.00   | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | GENERAL         |             |                 |
|           | KZ       | FGOM         | 1         |                  | 25          | G000  | B7      | 1006      | L017101     | 6000383588 | SYARHAT BIMA SAKTI  | -112,630.00  | 5110601         | 5110601       | B7          | 5110600      | 202360003835880318 | GENERAL         | 5110602     |                 |
|           | FGOM     | 2            |           |                  | 39          | P3372 | E9      | 1006      | A059101     | 6000383588 | SYARHAT BIMA SAKTI  | -699,534.00  | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | E021102         | 3101000     | P22023005060071 |
|           | FGOM     | 3            |           |                  | 40          | P00   | E9      | 1006      | L1312366    | L1312366   | AKALIN PENYELESAIAN | 51,263.00    | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | GENERAL         |             |                 |
| INTERIM8  | RE       | FGOM         | 1         |                  | 31          | G000  | B7      | 1006      | L017101     | 6000383588 | SYARHAT BIMA SAKTI  | -91,240.00   | 5110601         | 5110601       | B7          | 5110600      | JKR/PPCK1B/205     | GENERAL         |             |                 |
|           | FGOM     | 2            |           |                  | 81          | P3372 | E9      | 1006      | B0333333    | 60333333   | SUMBANGAN KEPADA PI | 133,690.00   | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | E021102         | 3101000     | P22023005060071 |
|           | FGOM     | 3            |           |                  | 50          | P00   | E9      | 1006      | L1312366    | L1312366   | AKALIN PENYELESAIAN | -42,450.00   | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | GENERAL         |             |                 |
|           | KZ       | FGOM         | 1         |                  | 25          | G000  | B7      | 1006      | L017101     | 6000383588 | SYARHAT BIMA SAKTI  | 91,240.00    | 5110601         | 5110601       | B7          | 5110600      | 202360003835880318 | GENERAL         | 5110602     |                 |
|           | FGOM     | 2            |           |                  | 39          | P3372 | E9      | 1006      | A059101     | 6000383588 | SYARHAT BIMA SAKTI  | -699,251.00  | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | E021102         | 3101000     | P22023005060071 |
|           | FGOM     | 3            |           |                  | 40          | P00   | E9      | 1006      | L1312366    | L1312366   | AKALIN PENYELESAIAN | 42,450.00    | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | GENERAL         |             |                 |
| INTERIM9  | RE       | FGOM         | 1         |                  | 31          | G000  | B7      | 1006      | L017101     | 6000383588 | SYARHAT BIMA SAKTI  | 511,800.00   | 5110601         | 5110601       | B7          | 5110600      | JKR/PPCK1B/205     | GENERAL         |             |                 |
|           | FGOM     | 2            |           |                  | 81          | P3372 | E9      | 1006      | B0333333    | 60333333   | SUMBANGAN KEPADA PI | 692,380.00   | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | E021102         | 3101000     | P22023005060071 |
|           | FGOM     | 3            |           |                  | 50          | P00   | E9      | 1006      | L1312366    | L1312366   | AKALIN PENYELESAIAN | -91,180.00   | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | GENERAL         |             |                 |
|           | KZ       | FGOM         | 1         |                  | 25          | G000  | B7      | 1006      | L017101     | 6000383588 | SYARHAT BIMA SAKTI  | 511,800.00   | 5110601         | 5110601       | B7          | 5110600      | 202360003835880318 | GENERAL         | 5110602     |                 |
|           | FGOM     | 2            |           |                  | 39          | P3372 | E9      | 1006      | A059101     | 6000383588 | SYARHAT BIMA SAKTI  | -584,821.00  | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | E021102         | 3101000     | P22023005060071 |
|           | FGOM     | 3            |           |                  | 40          | P00   | E9      | 1006      | L1312366    | L1312366   | AKALIN PENYELESAIAN | 91,180.00    | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | GENERAL         |             |                 |
| INTERIM10 | RE       | FGOM         | 1         |                  | 31          | G000  | B7      | 1006      | L017101     | 6000383588 | SYARHAT BIMA SAKTI  | -546,200.00  | 5110601         | 5110601       | B7          | 5110600      | JKR/PPCK1B/205     | GENERAL         |             |                 |
|           | FGOM     | 2            |           |                  | 81          | P3372 | E9      | 1006      | B0333333    | 60333333   | SUMBANGAN KEPADA PI | 740,820.00   | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | E021102         | 3101000     | P22023005060071 |
|           | FGOM     | 3            |           |                  | 50          | P00   | E9      | 1006      | L1312366    | L1312366   | AKALIN PENYELESAIAN | -94,620.00   | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | GENERAL         |             |                 |
|           | KZ       | FGOM         | 1         |                  | 25          | G000  | B7      | 1006      | L017101     | 6000383588 | SYARHAT BIMA SAKTI  | 646,200.00   | 5110601         | 5110601       | B7          | 5110600      | 202360003835880318 | GENERAL         | 5110602     |                 |
|           | FGOM     | 2            |           |                  | 39          | P3372 | E9      | 1006      | A059101     | 6000383588 | SYARHAT BIMA SAKTI  | -430,001.00  | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | E021102         | 3101000     | P22023005060071 |
|           | FGOM     | 3            |           |                  | 40          | P00   | E9      | 1006      | L1312366    | L1312366   | AKALIN PENYELESAIAN | 94,620.00    | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | GENERAL         |             |                 |
| INTERIM11 | RE       | FGOM         | 1         |                  | 31          | G000  | B7      | 1006      | L017101     | 6000383588 | SYARHAT BIMA SAKTI  | -729,200.00  | 5110601         | 5110601       | B7          | 5110600      | JKR/PPCK1B/205     | GENERAL         |             |                 |
|           | FGOM     | 2            |           |                  | 81          | P3372 | E9      | 1006      | B0333333    | 60333333   | SUMBANGAN KEPADA PI | 802,320.00   | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | E021102         | 3101000     | P22023005060071 |
|           | FGOM     | 3            |           |                  | 50          | P00   | E9      | 1006      | L1312366    | L1312366   | AKALIN PENYELESAIAN | -72,320.00   | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | GENERAL         |             |                 |
|           | KZ       | FGOM         | 1         |                  | 25          | G000  | B7      | 1006      | L017101     | 6000383588 | SYARHAT BIMA SAKTI  | 729,200.00   | 5110601         | 5110601       | B7          | 5110600      | 202360003835880318 | GENERAL         | 5110602     |                 |
|           | FGOM     | 2            |           |                  | 39          | P3372 | E9      | 1006      | A059101     | 6000383588 | SYARHAT BIMA SAKTI  | -417,081.00  | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | E021102         | 3101000     | P22023005060071 |
|           | FGOM     | 3            |           |                  | 40          | P00   | E9      | 1006      | L1312366    | L1312366   | AKALIN PENYELESAIAN | 72,320.00    | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | GENERAL         |             |                 |
| INTERIM12 | RE       | FGOM         | 1         |                  | 31          | G000  | B7      | 1006      | L017101     | 6000383588 | SYARHAT BIMA SAKTI  | -436,600.00  | 5110601         | 5110601       | B7          | 5110600      | JKR/PPCK1B/205     | GENERAL         |             |                 |
|           | FGOM     | 2            |           |                  | 81          | P3372 | E9      | 1006      | B0333333    | 60333333   | SUMBANGAN KEPADA PI | 523,681.00   | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | E021102         | 3101000     | P22023005060071 |
|           | FGOM     | 3            |           |                  | 50          | P00   | E9      | 1006      | L1312366    | L1312366   | AKALIN PENYELESAIAN | -87,081.00   | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | GENERAL         |             |                 |
|           | KZ       | FGOM         | 1         |                  | 25          | G000  | B7      | 1006      | L017101     | 6000383588 | SYARHAT BIMA SAKTI  | 436,600.00   | 5110601         | 5110601       | B7          | 5110600      | 202360003835880318 | GENERAL         | 5110602     |                 |
|           | FGOM     | 2            |           |                  | 39          | P3372 | E9      | 1006      | A059101     | 6000383588 | SYARHAT BIMA SAKTI  | -330,000.00  | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | E021102         | 3101000     | P22023005060071 |
|           | FGOM     | 3            |           |                  | 40          | P00   | E9      | 1006      | L1312366    | L1312366   | AKALIN PENYELESAIAN | 87,081.00    | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | GENERAL         |             |                 |
| INTERIM13 | RE       | FGOM         | 1         |                  | 31          | G000  | B7      | 1006      | L017101     | 6000383588 | SYARHAT BIMA SAKTI  | -123,550.00  | 5110601         | 5110601       | B7          | 5110600      | JKR/PPCK1B/205     | GENERAL         |             |                 |
|           | FGOM     | 2            |           |                  | 81          | P3372 | E9      | 1006      | B0333333    | 60333333   | SUMBANGAN KEPADA PI | 193,550.00   | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | E021102         | 3101000     | P22023005060071 |
|           | FGOM     | 3            |           |                  | 50          | P00   | E9      | 1006      | L1312366    | L1312366   | AKALIN PENYELESAIAN | -70,000.00   | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | GENERAL         |             |                 |

| INTERIM    | Doe type             | Company code         | Line Item | Special GL ind. | Posting Key | Fund  | Segment | Busine ss Area | GL Account | Account             | Description         | Amount in LC | Functional Area | Profit Center | PP Membayar | Funds Center | Assignment         | Commitment Item | Cost Center     | WBS element     |
|------------|----------------------|----------------------|-----------|-----------------|-------------|-------|---------|----------------|------------|---------------------|---------------------|--------------|-----------------|---------------|-------------|--------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| INTERIM 14 | RE                   | FGOM<br>FGOM<br>FGOM | 1         |                 | 31          | G000  | B7      | 1006           | L018101    | 6000383588          | SYARIKAT BINA SAKTI | -301,380.00  | 9910601         | 9910601       | B7          | 9910600      | JKR/PPCK/UB/285    | GENERAL         | 3101000         | P22023005060071 |
|            |                      |                      | 2         |                 | 01          | P3372 | E3      | 1006           | B0333333   | 600333333           | SUMBANGAN KEPADA PI | 365,805.00   | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | EO21102         | 3101000         |                 |
|            |                      |                      | 3         |                 | 50          | P00   | E3      | 1006           | L1312386   | 600333333           | AKALUN PENYELESAIAN | -65,425.00   | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | GENERAL         | 3101000         |                 |
|            | KZ                   | FGOM<br>FGOM<br>FGOM | 1         |                 | 25          | G000  | B7      | 1006           | L018101    | 6000383588          | SYARIKAT BINA SAKTI | 301,380.00   | 9910601         | 9910601       | B7          | 9910600      | 202360003835880318 | GENERAL         | 3101000         |                 |
|            |                      |                      | 2         |                 | 50          | G000  | B7      | 1006           | A01M161    | 6000383588          | PAHANG-BANK ISLAM-E | -301,380.00  | 9910602         | 9910602       | B7          | 9910600      | 202360003835880318 | GENERAL         | 3101000         |                 |
|            |                      |                      | 3         | K               | 39          | P3372 | E3      | 1006           | A059101    | 6000383588          | SYARIKAT BINA SAKTI | 194,575.00   | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | EO21102         | 3101000         | P22023005060071 |
| R2         | FGOM<br>FGOM<br>FGOM | 1                    |           | 29              | P3372       | E3    | 1006    | A059101        | 6000383588 | SYARIKAT BINA SAKTI | -260,000.00         | 9103600      | 9103600         | M6            | 3101000     | 20250128     | EO21102            | 3101000         | P22023005060071 |                 |
|            |                      | 2                    | K         | 40              | P00         | E3    | 1006    | L1312386       | 6000383588 | AKALUN PENYELESAIAN | 65,425.00           | 9103600      | 9103600         | M6            | 3101000     | 20250128     | GENERAL            | 3101000         |                 |                 |
|            |                      | 3                    |           |                 |             |       |         |                |            |                     |                     |              |                 |               |             |              |                    |                 |                 |                 |
| INTERIM 15 | RE                   | FGOM<br>FGOM<br>FGOM | 1         |                 | 31          | G000  | B7      | 1006           | L018101    | 6000383588          | SYARIKAT BINA SAKTI | -512,000.00  | 9910601         | 9910601       | B7          | 9910600      | JKR/PPCK/UB/285    | GENERAL         | 3101000         | P22023005060071 |
|            |                      |                      | 2         |                 | 01          | P3372 | E3      | 1006           | B0333333   | 600333333           | SUMBANGAN KEPADA PI | 615,250.00   | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | EO21102         | 3101000         |                 |
|            |                      |                      | 3         |                 | 50          | P00   | E3      | 1006           | L1312386   | 600333333           | AKALUN PENYELESAIAN | -103,250.00  | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | GENERAL         | 3101000         |                 |
|            | KZ                   | FGOM<br>FGOM<br>FGOM | 1         |                 | 25          | G000  | B7      | 1006           | L018101    | 6000383588          | SYARIKAT BINA SAKTI | 512,000.00   | 9910601         | 9910601       | B7          | 9910600      | 202360003835880318 | GENERAL         | 3101000         |                 |
|            |                      |                      | 2         |                 | 50          | G000  | B7      | 1006           | A01M161    | 6000383588          | PAHANG-BANK ISLAM-E | -512,000.00  | 9910602         | 9910602       | B7          | 9910600      | 202360003835880318 | GENERAL         | 3101000         |                 |
|            |                      |                      | 3         | K               | 39          | P3372 | E3      | 1006           | A059101    | 6000383588          | SYARIKAT BINA SAKTI | 91,325.00    | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | EO21102         | 3101000         | P22023005060071 |
| R2         | FGOM<br>FGOM<br>FGOM | 1                    |           | 29              | P3372       | E3    | 1006    | A059101        | 6000383588 | SYARIKAT BINA SAKTI | -194,575.00         | 9103600      | 9103600         | M6            | 3101000     | 20250128     | EO21102            | 3101000         | P22023005060071 |                 |
|            |                      | 2                    | K         | 40              | P00         | E3    | 1006    | L1312386       | 6000383588 | AKALUN PENYELESAIAN | 103,250.00          | 9103600      | 9103600         | M6            | 3101000     | 20250128     | GENERAL            | 3101000         |                 |                 |
|            |                      | 3                    |           |                 |             |       |         |                |            |                     |                     |              |                 |               |             |              |                    |                 |                 |                 |
| INTERIM 16 | RE                   | FGOM<br>FGOM<br>FGOM | 1         |                 | 31          | G000  | B7      | 1006           | L018101    | 6000383588          | SYARIKAT BINA SAKTI | -279,760.00  | 9910601         | 9910601       | B7          | 9910600      | JKR/PPCK/UB/285    | GENERAL         | 3101000         | P22023005060071 |
|            |                      |                      | 2         |                 | 01          | P3372 | E3      | 1006           | B0333333   | 600333333           | SUMBANGAN KEPADA PI | 371,085.00   | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | EO21102         | 3101000         |                 |
|            |                      |                      | 3         |                 | 50          | P00   | E3      | 1006           | L1312386   | 600333333           | AKALUN PENYELESAIAN | -81,325.00   | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | GENERAL         | 3101000         |                 |
|            | KZ                   | FGOM<br>FGOM<br>FGOM | 1         |                 | 25          | G000  | B7      | 1006           | L018101    | 6000383588          | SYARIKAT BINA SAKTI | 279,760.00   | 9910601         | 9910601       | B7          | 9910600      | 202360003835880318 | GENERAL         | 3101000         |                 |
|            |                      |                      | 2         |                 | 50          | G000  | B7      | 1006           | A01M161    | 6000383588          | PAHANG-BANK ISLAM-E | -279,760.00  | 9910602         | 9910602       | B7          | 9910600      | 202360003835880318 | GENERAL         | 3101000         |                 |
|            |                      |                      | 3         | K               | 39          | P3372 | E3      | 1006           | A059101    | 6000383588          | SYARIKAT BINA SAKTI | 0.00         | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | EO21102         | 3101000         | P22023005060071 |
| R2         | FGOM<br>FGOM<br>FGOM | 1                    |           | 29              | P3372       | E3    | 1006    | A059101        | 6000383588 | SYARIKAT BINA SAKTI | -91,325.00          | 9103600      | 9103600         | M6            | 3101000     | 20250128     | EO21102            | 3101000         | P22023005060071 |                 |
|            |                      | 2                    | K         | 40              | P00         | E3    | 1006    | L1312386       | 6000383588 | AKALUN PENYELESAIAN | 91,325.00           | 9103600      | 9103600         | M6            | 3101000     | 20250128     | GENERAL            | 3101000         |                 |                 |
|            |                      | 3                    |           |                 |             |       |         |                |            |                     |                     |              |                 |               |             |              |                    |                 |                 |                 |
| INTERIM 17 | RE                   | FGOM<br>FGOM         | 1         |                 | 31          | G000  | B7      | 1006           | L018101    | 6000383588          | SYARIKAT BINA SAKTI | -729,200.00  | 9910601         | 9910601       | B7          | 9910600      | JKR/PPCK/UB/285    | GENERAL         | 3101000         | P22023005060071 |
|            |                      |                      | 2         |                 | 01          | P3372 | E3      | 1006           | B0333333   | 600333333           | SUMBANGAN KEPADA PI | 729,200.00   | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | EO21102         | 3101000         |                 |
|            | KZ                   | FGOM<br>FGOM         | 1         |                 | 25          | G000  | B7      | 1006           | L018101    | 6000383588          | SYARIKAT BINA SAKTI | 729,200.00   | 9910601         | 9910601       | B7          | 9910600      | 202360003835880318 | GENERAL         | 3101000         |                 |
|            |                      |                      | 2         |                 | 50          | P00   | E3      | 1006           | A01M161    | 6000383588          | PAHANG-BANK ISLAM-E | -729,200.00  | 9910602         | 9910602       | B7          | 9910600      | 202360003835880318 | GENERAL         | 3101000         |                 |
| INTERIM 18 | RE                   | FGOM<br>FGOM         | 1         |                 | 31          | G000  | B7      | 1006           | L018101    | 6000383588          | SYARIKAT BINA SAKTI | -345,870.00  | 9910601         | 9910601       | B7          | 9910600      | JKR/PPCK/UB/285    | GENERAL         | 3101000         | P22023005060071 |
|            |                      |                      | 2         |                 | 01          | P3372 | E3      | 1006           | B0333333   | 600333333           | SUMBANGAN KEPADA PI | 345,870.00   | 9103600         | 9103600       | M6          | 3101000      | 20250128           | EO21102         | 3101000         |                 |
|            | KZ                   | FGOM<br>FGOM         | 1         |                 | 25          | G000  | B7      | 1006           | L018101    | 6000383588          | SYARIKAT BINA SAKTI | 345,870.00   | 9910601         | 9910601       | B7          | 9910600      | 202360003835880318 | GENERAL         | 3101000         |                 |
|            |                      |                      | 2         |                 | 50          | G000  | B7      | 1006           | A01M161    | 6000383588          | PAHANG-BANK ISLAM-E | -345,870.00  | 9910602         | 9910602       | B7          | 9910600      | 202360003835880318 | GENERAL         | 3101000         |                 |

Justeru itu, PTJ hendaklah melaksanakan perubahan tanggungan kontrak seperti berikut bagi memastikan amaun dipertanggung mencukupi untuk menampung bayaran interim.

Tugas Data Induk Waran Baucar Jurnal **Perolehan** Pengurusan Arah Pembayaran Terimaan Panjar Laporan Perakaunan Aset Pengurusan Arah Pembayaran Perakaunan Aset Perolehan

Pesanan / Inden Kerajaan Tanggungan Kontrak Kerajaan **Perubahan Inden Kerajaan (Kerja) / Tanggungan Kontrak Kerajaan** Waran Perajalan Udara Awam Penerimaan Bekalan & Perkhidmatan Arah Pengurangan Kuantiti Bekalan Perut

Bekalan & Perkhidmatan

Kerja

Daftar

Kemaskini

Batal

Status Dokumen

Dokumen 59000006 berjaya diwujudkan

DAFTAR PERUBAHAN INDEN KERAJAAN/TANGGUNGAN KONTRAK KERAJAAN (KERJA)

Simpan Semak Data Hantar Lulus Kuiri Set Semula Hapus

Cetak Kembali Batal

UTAMA

Jenis Dokumen V2 PERUBAHAN INDEN KERAJAAN/TANGGUNGAN KONTRAK KERAJAAN (KERJA)

No. Tanggungan Kontrak Kerajaan 54000003

No. Dokumen 60000006

Tarikh Dokumen 12.01.2024

Pegawai Perakaunan 1006

Pegawai Pengawal M6

Kump. PTJ & PTJ Pembayar 91031600

Kod Kontraktor 6000383588

No. KP / No. Pendaftaran 1069528-M

No. Perubahan Kontrak Fizikal\* JKR/PI/CKUB/285

No. Kontrak Fizikal 202360003835880318

No. Surat Setuju Terima

No. Lantikan

Terus/Requisition/Sebut Harga

No. Rujukan Fail

Tarikh Mula Sah 01.05.2023

Tarikh Tamat Sah 31.07.2025

Tajuk Kerja PROJEK MENAIKTARAF & MENINGGIKAN ARAS JALAN KAWASAN BANJIR DI JALAN BAK-SERENGKAM, DAERAH MARAN, PAHANG

KOD DIPERTANGGUNG

| lg  | Vot/Dana | Program/Aktiviti | Projek | Setia    | Sub Setia                                      | CP           | Kod Akaun | Skop Kerja | Amaun Asal / Kemaskini (RM) | (+/-) | Perubahan Amaun (RM) |
|-----|----------|------------------|--------|----------|------------------------------------------------|--------------|-----------|------------|-----------------------------|-------|----------------------|
| P22 | 02300    | 506              | 0071   | 80333333 | MENAIKTARAF & MENINGGIKAN ARAS JLN KWSN BANJIR | 4,635,910.00 | +         | 859,514.00 |                             |       |                      |

Jumlah 859,514.00

Berikut adalah jadual selepas PTJ selesai melaksanakan perubahan tanggungan :

| INTERIM         | NILAI KERJA   | BAYARAN DIPERAKUKAN | WPK        | 80333333     | TAMBAHAN/<br>(KURANGAN)<br>AMAUN<br>DIPERTANGGUNG | BAKI<br>DIPERTANGGUNG | BAKI PERUNTUKAN |
|-----------------|---------------|---------------------|------------|--------------|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|
|                 |               | (A)                 | (B)        | (C)          |                                                   | D= RM4,635,910.00     |                 |
| 7               | 3,034,749.00  | 112,630.00          | 51,263.00  | 163,893.00   |                                                   | 4,472,017.00          | 4,523,280.00    |
| 8               | 3,168,439.00  | 91,740.00           | 42,450.00  | 133,690.00   |                                                   | 4,338,327.00          | 4,432,040.00    |
| 9               | 3,861,419.00  | 511,800.00          | 181,180.00 | 692,980.00   |                                                   | 3,645,347.00          | 3,920,240.00    |
| 10              | 4,602,239.00  | 646,200.00          | 94,620.00  | 740,820.00   |                                                   | 2,904,527.00          | 3,274,040.00    |
| 11              | 5,404,359.00  | 729,200.00          | 72,920.00  | 802,120.00   |                                                   | 2,102,407.00          | 2,544,840.00    |
| 12              | 5,928,040.00  | 436,600.00          | 87,081.00  | 523,681.00   |                                                   | 1,578,726.00          | 2,108,240.00    |
| 13              | 6,121,590.00  | 123,550.00          | 70,000.00  | 193,550.00   |                                                   | 1,385,176.00          | 1,984,690.00    |
| 14              | 6,488,395.00  | 301,380.00          | 65,425.00  | 366,805.00   |                                                   | 1,018,371.00          | 1,683,310.00    |
| 15              | 7,103,645.00  | 512,000.00          | 103,250.00 | 615,250.00   |                                                   | 403,121.00            | 1,171,310.00    |
| Variation Order |               |                     |            |              | 859,514.00                                        | 1,262,635.00          | 1,171,310.00    |
| 16              | 7,474,730.00  | 279,760.00          | 91,325.00  | 371,085.00   |                                                   | 891,550.00            | 891,550.00      |
| 17              | 7,820,600.00  | 345,870.00          | -          | 345,870.00   |                                                   | 545,680.00            | 545,680.00      |
| 18              | 8,366,280.00  | 545,680.00          | -          | 545,680.00   |                                                   | -                     | -               |
|                 | 69,374,485.00 | 4,635,910.00        | 859,514.00 | 5,495,424.00 | -                                                 |                       |                 |

Jadual E (ii)

PTJ boleh menyediakan arahan pembayaran interim 16 hingga interim 18 seperti biasa selepas perubahan tanggungan dilaksanakan.

## TAHUN 2024

Pada Januari 2024, PTJ telah menyediakan daftar tanggungan kontrak sebanyak RM1,908,450.00.

## Daftar Tanggungan Kontrak Tahun 3

**DAFTAR TANGGUNGAN KONTRAK KERAJAAN (KERJA)**

**UTAMA**

Jenis Dokumen: P7  
 No. Dokumen: 08.01.2025  
 Tarikh Dokumen: 1006  
 Pejabat Perakaunan: M6  
 Pegawai Pengawal Pembayar: 91031600  
 Kump. PTJ & PTJ Pembayar: 6000383588  
 Kod Kontraktor: 202360003835880318  
 No. KP / No. Pendaftaran: 01.05.2023  
 No. Surat Setuju Terima: 31.07.2025  
 No. Kontrak Fizikal: 01.05.2023  
 Tarikh Mula Sah: 31.07.2025  
 Tarikh Tamat Sah: 01.05.2023  
 Tajuk Kerja: MENAIKTARAF DAN MENINGGIKAN ARAS JALAN KAWASAN BANJIR DI JALN BAK-SERENGKAM (C133) DAERAH MARAN, PAHANG  
 AMAUN KONTRAK (RM10,274,730.00)

Kategori Pembelian: PEROLEHAN BIASA

**KOD DIPERTANGGUNG**

| Kump. PTJ & PTJ | Vot Dana | Program Aktiviti | Projek | Setia | Sub Setia | CP | Kod Akaun | Skop Kerja                                                              |
|-----------------|----------|------------------|--------|-------|-----------|----|-----------|-------------------------------------------------------------------------|
| 91031600        | P22      |                  | 02300  | 506   | 0071      |    | B0333333  | PROJEK MENAIKTARAF & MENINGGIKAN ARAS JLN KWSN BANJIR JLN BAK-SERENGKAM |

Jumlah: 1,908,450.00

Setelah tanggungan kontrak selesai, PTJ hendaklah melaksanakan pembayaran interim seperti biasa seperti mana ditetapkan dalam JKR66 atau lejar kontrak seperti berikut sehingga selesai pembayaran projek.

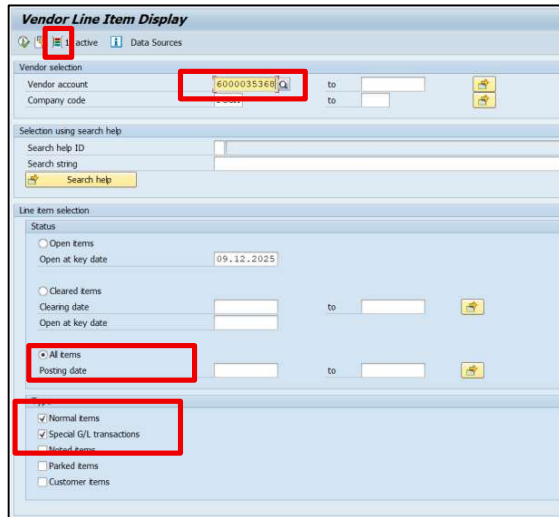
|                  |  |               |  |  |
|------------------|--|---------------|--|--|
| HARGA KONTRAK:   |  | 10,274,730.00 |  |  |
| BON PELAKSANAAN: |  | 513,736.50    |  |  |
| WPK:             |  | 1,000,000.00  |  |  |

| TARIKH PENILAIAN | INTERIM     | NILAI KERJA DILAKSANAKAN DAN TERKUMPUL (RM) |         | % DARI NILAI KERJA |              | BAYARAN BALIK WPK |   | BAYARAN DISYORKAN | BAYARAN DIPERAKUKAN |           |                  | JUMLAH DIPERAKUKAN | JUMLAH TERKUMPUL | TARIKH/ NO BAUCAR BAYARAN/ NO EFT      |
|------------------|-------------|---------------------------------------------|---------|--------------------|--------------|-------------------|---|-------------------|---------------------|-----------|------------------|--------------------|------------------|----------------------------------------|
|                  |             |                                             |         |                    |              |                   |   |                   | SEMASA              | TERKUMPUL | KONTRAKTOR UTAMA |                    |                  |                                        |
| 20.06.2023       | ADV PAYMENT |                                             |         |                    |              |                   |   | 1,000,000.00      | -                   | -         | -                | 1,000,000.00       |                  | 27.7.2023/12000046 /202310066807785051 |
| 27.06.2023       | 1           | 104,000.00                                  | 1.01%   | -                  | -            | -                 | - | 104,000.00        | -                   | -         | -                | 104,000.00         | 104,000.00       |                                        |
| 25.07.2023       | 2           | 794,200.00                                  | 7.73%   | -                  | -            | -                 | - | 690,200.00        | -                   | -         | -                | 690,200.00         | 794,200.00       |                                        |
| 25.08.2023       | 3           | 1,623,600.00                                | 15.80%  | -                  | -            | -                 | - | 829,400.00        | -                   | -         | -                | 829,400.00         | 1,623,600.00     |                                        |
| 26.09.2023       | 4           | 2,462,700.00                                | 23.97%  | -                  | -            | -                 | - | 839,100.00        | -                   | -         | -                | 839,100.00         | 2,462,700.00     |                                        |
| 27.10.2023       | 5           | 2,656,986.00                                | 25.86%  | 58,586.00          | 58,586.00    | 135,700.00        | - | 135,700.00        | -                   | -         | -                | 135,700.00         | 2,598,400.00     |                                        |
| 27.11.2023       | 6           | 2,870,856.00                                | 27.94%  | 81,900.00          | 140,486.00   | 131,970.00        | - | 131,970.00        | -                   | -         | -                | 131,970.00         | 2,730,370.00     |                                        |
| 27.12.2023       | 7           | 3,034,749.00                                | 29.54%  | 51,263.00          | 191,749.00   | 112,630.00        | - | 112,630.00        | -                   | -         | -                | 112,630.00         | 2,843,000.00     |                                        |
| 28.01.2024       | 8           | 3,168,439.00                                | 30.84%  | 42,450.00          | 234,199.00   | 91,240.00         | - | 91,240.00         | -                   | -         | -                | 91,240.00          | 2,934,240.00     |                                        |
| 26.02.2024       | 9           | 3,861,419.00                                | 37.58%  | 181,180.00         | 415,379.00   | 511,800.00        | - | 511,800.00        | -                   | -         | -                | 511,800.00         | 3,446,040.00     |                                        |
| 25.03.2024       | 10          | 4,602,239.00                                | 44.79%  | 94,620.00          | 509,999.00   | 646,200.00        | - | 646,200.00        | -                   | -         | -                | 646,200.00         | 4,092,240.00     |                                        |
| 27.04.2024       | 11          | 5,404,359.00                                | 52.60%  | 72,920.00          | 582,919.00   | 729,200.00        | - | 729,200.00        | -                   | -         | -                | 729,200.00         | 4,821,440.00     |                                        |
| 26.05.2024       | 12          | 5,928,040.00                                | 57.70%  | 87,081.00          | 670,000.00   | 436,600.00        | - | 436,600.00        | -                   | -         | -                | 436,600.00         | 5,258,040.00     |                                        |
| 27.06.2024       | 13          | 6,121,590.00                                | 59.58%  | 70,000.00          | 740,000.00   | 123,550.00        | - | 123,550.00        | -                   | -         | -                | 123,550.00         | 5,381,590.00     |                                        |
| 28.07.2024       | 14          | 6,488,395.00                                | 63.15%  | 65,425.00          | 805,425.00   | 301,380.00        | - | 301,380.00        | -                   | -         | -                | 301,380.00         | 5,682,970.00     |                                        |
| 28.08.2024       | 15          | 7,103,645.00                                | 69.14%  | 103,250.00         | 908,675.00   | 512,000.00        | - | 512,000.00        | -                   | -         | -                | 512,000.00         | 6,194,970.00     |                                        |
| 26.09.2024       | 16          | 7,474,730.00                                | 72.75%  | 91,325.00          | 1,000,000.00 | 279,760.00        | - | 279,760.00        | -                   | -         | -                | 279,760.00         | 6,474,730.00     |                                        |
| 27.10.2024       | 17          | 7,820,600.00                                | 76.11%  | -                  | -            | 345,870.00        | - | 345,870.00        | -                   | -         | -                | 345,870.00         | 6,820,600.00     |                                        |
| 29.11.2024       | 18          | 8,366,280.00                                | 81.43%  | -                  | -            | 545,680.00        | - | 545,680.00        | -                   | -         | -                | 545,680.00         | 7,366,280.00     |                                        |
| 28.12.2024       | 19          | 8,824,080.00                                | 85.88%  | -                  | -            | 457,800.00        | - | 457,800.00        | -                   | -         | -                | 457,800.00         | 7,824,080.00     |                                        |
| 27.01.2025       | 20          | 9,047,640.00                                | 88.06%  | -                  | -            | 223,560.00        | - | 223,560.00        | -                   | -         | -                | 223,560.00         | 8,047,640.00     |                                        |
| 26.02.2025       | 21          | 9,504,440.00                                | 92.50%  | -                  | -            | 456,800.00        | - | 456,800.00        | -                   | -         | -                | 456,800.00         | 8,504,440.00     |                                        |
| 29.03.2025       | 22          | 9,626,940.00                                | 93.70%  | -                  | -            | 122,500.00        | - | 122,500.00        | -                   | -         | -                | 122,500.00         | 8,626,940.00     |                                        |
| 27.04.2025       | 23          | 9,994,970.00                                | 97.28%  | -                  | -            | 368,030.00        | - | 368,030.00        | -                   | -         | -                | 368,030.00         | 8,994,970.00     |                                        |
| 28.05.2025       | 24          | 10,274,730.00                               | 100.00% | -                  | -            | 279,760.00        | - | 279,760.00        | -                   | -         | -                | 279,760.00         | 9,274,730.00     |                                        |
|                  |             |                                             |         |                    |              | 1,000,000.00      |   | 10,274,730.00     | -                   | -         | -                | 10,274,730.00      |                  |                                        |

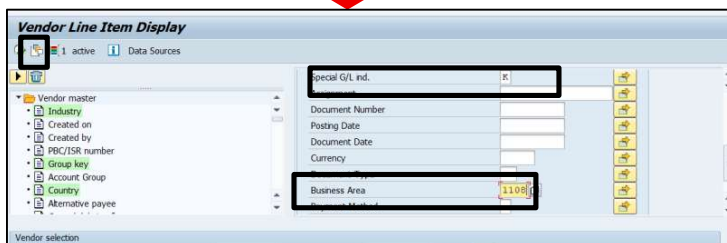
## CARA SEMAKAN MAKLUMAT VENDOR WPK DALAM T-CODE FBL1N



Kunci masuk T-Code FBL1N



- Kunci masuk nombor pembekal/subsidiari
- Pilih *All Item / Open Item* (mengikut keperluan)
- Klik *Normal Items & Special G/L transaction*
- Klik 



- Kunci Masuk 'K' di ruangan *Special G/L ind.*
- Kunci masuk *Business Area*
- Klik butang 'execute' 

Vendor Line Item Display

◀

▶

↺

↻

🔍

📄

📁

📧

👤

🏠

📅

📊

📈

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

📉

Paparan yang menunjukkan semua transaksi bagi kod pembekal berkenaan.