



**JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA
NEGERI PAHANG**

Tingkat 1, Wisma Persekutuan
25594 KUANTAN, PAHANG DARUL MAKMUR
MALAYSIA

Tel : 609-591 5000

Faks : 609-516 4931

Laman Web : <http://www.anm.gov.my/index.php/utama-pahang>

Ruj. Tuan :

Ruj. Kami : ANM.PHG.600-15/2/85 Jld 1 (5)

Tarikh : 2 November 2021

Ketua Jabatan Pusat Tanggungjawab

Tuan

Pengesahan Baki Akaun Lejar Am Akruan bagi Penyata Kewangan Kerajaan Persekutuan Praperalihan seperti pada 30 September 2021 (Interim)

Dengan hormatnya saya merujuk kepada perkara di atas.

2. Dimaklumkan sebagai persediaan penutupan akaun praperalihan tahun kewangan 2021 (asas akruan), kerjasama tuan diperlukan untuk **menyemak lejar am akruan dan membuat pengesahan baki akaun seperti pada 30 September 2021**, mengikut **Panduan Penyediaan Pengesahan Baki** yang disertakan bersama surat ini.

3. Secara rumusan, baki akaun lejar am akruan yang terlibat seperti yang berikut. Pengesahan Baki yang disediakan hendaklah dikemukakan kepada kami dalam **tiga (3) salinan selewat-lewatnya pada 16 November 2021 (Selasa)**.

Bil.	Item Penyata Kewangan	Kod Akaun Siri	Format Pengesahan Baki	Semakan Laporan di Portal iGFMAS	Unit/ No. Telefon untuk Dihubungi: 09-5915xxx
1	Aset Bukan Kewangan	A14* - A25	- A1 - A2 - A3 - Laporan Baki Aset - Laporan Penjelasan Aset	Laporan Baki Aset (ZWDAAR028)	Unit Pengurusan Aset Ext: 056/ 059/ 060/ 065/ 067/ 068/ 069/ 070/ 071/ 072
2	Inventori (bagi PTJ Inventori sahaja)	A06* dan A07*	C2	Laporan Ringkasan Hasil/ Belanja/ Aset/ Liabiliti/ Ekuiti (ZWDGLR010)	Unit Pengurusan Aset Ext: 056/ 059/ 060/ 065/ 067/ 068/ 069/ 070/ 071/ 072

Bil.	Item Penyata Kewangan	Kod Akaun Siri	Format Pengesahan Baki	Semakan Laporan di Portal iGFMAS	Unit/ No. Telefon untuk Dihubungi: 09-5915xxx
3	Deposit Bayaran	A052*	- D1 (A) - D1 (B), jika baki beza	Laporan Ringkasan Hasil/ Belanja/ Aset/ Liabiliti/ Ekuiti (ZWDGLR010)	Unit Akaun Ext: 005/ 014/ 021/ 022/ 026/ 029
4	Perbelanjaan Terdahulu Aset	A053*	D2	Laporan Ringkasan Hasil/ Belanja/ Aset/ Liabiliti/ Ekuiti (ZWDGLR010)	Unit Akaun Ext: 005/ 014/ 021/ 022/ 026/ 029
5	Wang Pendahuluan Kontraktor (WPK)	A0591101	- D3 (A) - D3 (B)	- Laporan Ringkasan Hasil/ Belanja/ Aset/ Liabiliti/ Ekuiti (ZWDGLR010); dan - Laporan Kedudukan Subsidiari (ZWDAPR045)	Unit Akaun Ext: 005/ 014/ 021/ 022/ 026/ 029
6	Terimaan Tak Ditunai	A0311101	E1	Laporan Daftar Cek Tak Laku (ZWAARR046)	Unit Pengurusan Dana Ext: 013/ 023/ 029
7	Akaun Belum Terima (ABT) <i>On-going Receivables</i>	A048*	- E5 - E5 (A)	Laporan Invois Terperinci (ZWAARR044)	Unit Pengurusan Dana Ext: 013/ 023/ 029
8	Aset Belum Bayar	L013*	F1	Laporan Ringkasan Hasil/ Belanja/ Aset/ Liabiliti/ Ekuiti (ZWDGLR010)	Unit Pengurusan Aset Ext: 056/ 059/ 060/ 065/ 067/ 068/ 069/ 070/ 071/ 072
9	Akaun Belum Bayar GRN/ FRN Transit Aset	L0191103	F3	Laporan Ringkasan Hasil/ Belanja/ Aset/ Liabiliti/ Ekuiti (ZWDGLR010)	Unit Pengurusan Dana Ext: 013/ 023/ 029
10	Pendapatan Terdahulu	L037*	G	- Laporan Aset/ Liabiliti/ Ekuiti (ZWAGLR006); atau - Laporan Ringkasan Hasil/ Belanja/ Aset/ Liabiliti/ Ekuiti (ZWDGLR010)	Unit Pengurusan Dana Ext: 013/ 023/ 029
11	Deposit	L11*	- N (A) - N (B)	- Laporan Ringkasan Hasil/ Belanja/ Aset/ Liabiliti/ Ekuiti (ZWDGLR010); dan - Laporan Kedudukan Subsidiari	Unit Akaun Ext: 005/ 014/ 021/ 022/ 026/ 029

Bil.	Item Penyata Kewangan	Kod Akaun Siri	Format Pengesahan Baki	Semakan Laporan di Portal iGFMS	Unit/ No. Telefon untuk Dihubungi: 09-5915xxx
				(ZWDAPR045); atau - Laporan Terimaan Terdahulu dan Deposit (ZWAARR071)	

Nota: Surat ini bersama *Panduan Penyediaan Pengesahan Baki dan Format Pengesahan Baki* boleh dimuat turun melalui portal Jabatan Akauntan Negara Malaysia Negeri Pahang (Arkib/ Pengumuman/ 2021), <https://pahang.anm.gov.my/index.php/arkib-pengumuman-pahang/pengumuman/2021> .

4. Baki akaun lejar am yang tuan sahkan memainkan peranan penting bagi menyokong Penyata Kewangan Kerajaan Persekutuan Praperalihan Tahun Kewangan 2021 (Asas Akruan).

5. Perhatian dan kerjasama tuan dalam perkara ini dihargai.

Sekian, terima kasih.

**WAWASAN KEMAKMURAN BERSAMA 2030
BERKHIDMAT UNTUK NEGARA**

Inovasi Digital Pemacu Prestasi Unggul

Saya yang menjalankan amanah


LAU KAR WOH, C.A. (M), CPA
 bp Pengarah

Panduan Penyediaan Pengesahan Baki Akaun Lejar Am Akruan bagi Penyata Kewangan Kerajaan Persekutuan Praperalihan seperti pada 30 September 2021 (Interim)

Bil.	Item Penyata Kewangan	Kod Akaun Siri	Format Pengesahan Baki	Tindakan
1	Aset Bukan Kewangan	A14* - A25	- A1 - A2 - A3 - Laporan Baki Aset - Laporan Penjejasan Aset	PTJ Dipertanggung hendaklah merujuk video <i>Taklimat Pengesahan Baki dan Verifikasi Aset Bukan Kewangan Kerajaan Persekutuan bagi Tahun Kewangan 2021</i> (yang telah diadakan pada 21 Oktober 2021 (Khamis) jam 9:30 pagi secara maya). (https://drive.google.com/file/d/1HCNpNU9TFgGkJ5zuP99mObixmUdtY8L5/view)
2	Inventori (bagi PTJ Inventori sahaja)	A06* dan A07*	C2	PTJ Membayar hendaklah melengkapkan Pengesahan Baki Inventori seperti format Lampiran C2 berdasarkan Laporan Ringkasan Hasil/ Belanja/ Aset/ Liabiliti/ Ekuiti (ZWDGLR010).
3	Deposit Bayaran	A052*	- D1 (A) - D1 (B), jika baki beza	PTJ Membayar hendaklah melengkapkan Pengesahan Baki Deposit Bayaran seperti format Lampiran D1 (A) berdasarkan Laporan Ringkasan Hasil/ Belanja/ Aset/ Liabiliti/ Ekuiti (ZWDGLR010). Penyata Penyesuaian seperti Lampiran D1 (B) hendaklah disediakan, sekiranya baki yang disahkan berbeza.
4	Perbelanjaan Tedahulu Aset	A053*	D2	PTJ Membayar hendaklah melengkapkan Pengesahan Baki Perbelanjaan Tedahulu Aset seperti format Lampiran D2 berdasarkan Laporan Ringkasan Hasil/ Belanja/ Aset/ Liabiliti/ Ekuiti (ZWDGLR010).

Bil.	Item Penyata Kewangan	Kod Akaun Siri	Format Pengesahan Baki	Tindakan
5	Wang Pendahuluan Kontraktor (WPK)	A0591101	- D3 (A) - D3 (B)	PTJ Membayar hendaklah melengkapkan Pengesahan Baki Wang Pendahuluan Kontraktor (WPK) seperti format Lampiran D3 (A) bersama-sama senarai subsidiari mengikut format Lampiran D3 (B) , berdasarkan Laporan Ringkasan Hasil/ Belanja/ Aset/ Liabiliti/ Ekuiti (ZWDGLR010) dan Laporan Kedudukan Subsidiari (ZWDAPR045).
6	Terimaan Tak Ditunai	A0311101	E1	PTJ Membayar hendaklah melengkapkan Pengesahan Baki Cek Tak Laku (CTL) seperti format Lampiran E1 berdasarkan Laporan Daftar Cek Tak Laku (ZWAARR046).
7	Akaun Belum Terima (ABT) <i>On-going Receivables</i>	A048*	- E5 - E5 (A)	PTJ Membayar hendaklah melengkapkan Pengesahan Baki Akaun Belum Terima (ABT) <i>Ongoing Receivables</i> seperti format Lampiran E5 bersama senarai subsidiari mengikut format Lampiran E5 (A) , berdasarkan Laporan Invois Terperinci (ZWAARR044).
8	Aset Belum Bayar	L013*	F1	PTJ Membayar hendaklah melengkapkan Pengesahan Baki Aset Belum Bayar seperti format Lampiran F1 berdasarkan Laporan Ringkasan Hasil/ Belanja/ Aset/ Liabiliti/ Ekuiti (ZWDGLR010).
9	Akaun Belum Bayar GRN/ FRN Transit Aset	L0191103	F3	PTJ Membayar hendaklah melengkapkan Pengesahan Baki Akaun Belum Bayar GRN/ FRN Transit Aset seperti format Lampiran F3 berdasarkan Laporan Ringkasan Hasil/ Belanja/ Aset/ Liabiliti/ Ekuiti (ZWDGLR010).

Bil.	Item Penyata Kewangan	Kod Akaun Siri	Format Pengesahan Baki	Tindakan
10	Pendapatan Terdahulu	L037*	G	PTJ Membayar hendaklah melengkapkan Pengesahan Baki Pendapatan Terdahulu seperti format Lampiran G berdasarkan Laporan Aset/ Liabiliti/ Ekuiti (ZWAGLR006) atau Laporan Ringkasan Hasil/ Belanja/ Aset/ Liabiliti/ Ekuiti (ZWDGLR010).
11	Deposit	L11*	- N (A) - N (B)	PTJ Membayar hendaklah melengkapkan Pengesahan Baki Deposit seperti format Lampiran N (A) bersama-sama senarai subsidiari mengikut format Lampiran N (B) , berdasarkan Laporan Ringkasan Hasil/ Belanja/ Aset/ Liabiliti/ Ekuiti (ZWDGLR010) dan Laporan Kedudukan Baki Subsidiari (ZWDAPR045) atau Laporan Terimaan Terdahulu dan Deposit (ZWAARR071).

Nota:

1. PTJ Membayar hendaklah menyediakan Pengesahan Baki mengikut **Pegawai Pengawal Dipertanggung** dan **PTJ Dipertanggung**.
2. Pengesahan Baki ini hendaklah dikemukakan kepada Jabatan Akauntan Negara Malaysia Negeri Pahang dalam **tiga (3) salinan selewat-lewatnya pada 16 November 2021 (Selasa)**.