|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **JADUAL AKTIVITI PENYELENGGARAAN LAPORAN ASET BUKAN KEWANGAN SUKUAN KETIGA (3) TAHUN 2025** | | | |
| **1. TINDAKAN PTJ** | **LAPORAN** | **TARIKH** | **TANGGUNGJAWAB** |
| * Jana Laporan Baki Aset (LBA) bagi tarikh seperti pada **30 September 2025** mulai **07 Oktober hingga 10 Oktober 2025** dan edar kepada UPA dan UPF untuk semak keberadaan aset. Pastikan semua kod akaun aset di dalam LBA dijana dan disemak. | * Laporan Baki Aset (LBA) iGFMAS) | * **Mulai 07.10.2025 hingga 10.10.2025** | **PTJ (Unit Kewangan)** |
| * Semak semua item dalam LBA dan keberadaan aset. **Pastikan bilangan dan amaun aset di LBA disahkan dengan kewujudan fizikal aset di PTJ.** * Kemas kini maklumat dokumen sokongan bagi Tanah, Bangunan dan Infrastruktur. * Sediakan Laporan Perbezaan Baki Aset Bukan Kewangan (Aset Alih, Aset Biologi, Aset Tak Ketara dan Aset Tak Alih). – rujuk Tatacara Penyelenggaraan Laporan Perakaunan Aset Bukan Kewangan dan templat (TVA) yang disediakan oleh BPOPA. * Kenal pasti item perbezaan, laksanakan tindakan pembetulan dan pelarasan. * Tindakan pembetulan dan pelarasan merangkumi perakaunan Aset Hadiah/ Sumbangan dan Pindahan Masuk Aset bagi **Aset Wujud tetapi Tiada di LBA** (Aset Terkurang Nyata di Penyata Kewangan Kementerian); dan * Pelupusan serta Pindahan Keluar Aset bagi **Aset Tidak Wujud tetapi Ada di LBA** (Aset Terlebih Nyata di Penyata Kewangan Kementerian). | * Laporan Perbezaan Baki Aset Bukan Kewangan (Aset Alih, Aset Biologi, Aset Tak Ketara dan Aset Tak Alih) * [Lampiran B3-A-A1 & A2 serta Lampiran B3-B-A1 & A2] | * **Mulai 07.10.2025 hingga 29.10.2025** | **PTJ (UPA / UPF /**  **Unit Kewangan)** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **1. TINDAKAN PTJ *(samb…)*** | **LAPORAN** | **TARIKH** | **TANGGUNGJAWAB** |
| * Menerima laporan S\_PL0\_86000030 daripada Pejabat Perakaunan masing-masing **mulai 15.10.2025** dan membuat semakan silang antara baki SPL0 mengikut kod akaun dan LBA. | * S\_PL0\_ 86000030 | * **Mulai 15.10.2025** | **PTJ (UPA / UPF /**  **Unit Kewangan)** |
| * PTJ Dipertanggung hendaklah menyedia dan mengemukakan **Pengesahan Baki Aset Bukan Kewangan seperti pada 30.09.2025** kepada Pejabat Perakaunan seperti di **Lampiran B3-C-A1.** * Pengesahan hendaklah dibuat berdasarkan Laporan Baki Aset di Portal iGFMAS dan maklumat S\_PL0\_86000030 yang muktamad. * **Kemukakan semua Laporan Perbezaan yang disahkan dan ditandatangan oleh Ketua Jabatan kepada Pejabat Perakaunan masing-masing** dan satu salinan untuk simpanan rekod PTJ yang difailkan berserta *hardcopy* dokumen sokongan lengkap bagi Tanah, Bangunan dan Infrastruktur. * Lapor dan bentang isu-isu Laporan Perbezaan Baki Aset Bukan Kewangan dan perakaunan aset (jika ada) dalam Mesyuarat JKPAK/JKPAK Fasiliti dan JPKA. | * Laporan Perbezaan Baki Aset Bukan Kewangan (Aset Alih, Aset Biologi, Aset Tak Ketara dan Aset Tak Alih) * [Lampiran B3-A-A1 & A2, Lampiran B3-B-A1 & A2 serta Lampiran B3-C-A1] | * **15.10.2025 hingga**   **29.10.2025**   * **Selewat-lewatnya pada 29.10.2025**   **\****(Mohon PTJ kemukakan semua Lampiran dan softcopy working TVA yang telah lengkap kepada Pejabat Perakaunan masing-masing dengan kadar* ***SEGERA tanpa menunggu tarikh akhir***) | **PTJ (UPA / UPF /**  **Unit Kewangan)**  **PTJ (UPA / UPF /**  **Unit Kewangan)** |