

Berikut merupakan punca ralat yang kerap berlaku yang memerlukan tindakan agensi/ Pejabat Perakaunan/ Pusat Tanggungjawab(PTJ) :

1. Ralat Amaun Berbeza dengan WPUA

- 1.1 **Punca Ralat** : Jumlah tambang dan cukai pada WPUA berbeza dengan amaun tambang dan cukai pada bil fail AP504. Perkara ini berpunca kerana kesilapan kunci masuk maklumat jumlah tambang dan cukai oleh agensi pengembaraan. Contoh adalah seperti di [Lampiran 1](#).

Tindakan pencegahan : Agensi pengembaraan adalah diingatkan supaya mengunci masuk amaun yang betul bagi tambang dan cukai sepertimana WPUA. Agensi Penerbangan juga adalah diingatkan supaya mengawasi ralat ini agar arahan kepada PTJ bagi pembayaran melalui Modul AP Invois Tanpa Pesanan tidak lagi diamalkan sewenang-wenangnya bagi menangani isu ini;

- 1.2 **Punca Ralat** : Penggunaan jenis kod dan kod akaun yang salah bagi SST iaitu PTJ memilih Jenis Kod 01 (Kod Akaun BO221106) seperti contoh di [Lampiran 2](#). Jenis kod dan kod akaun yang betul bagi *Sales and Service Tax* (SST) bagi perjalanan Kakitangam Awam (Dalam Negeri) adalah Jenis Kod : 02(Kod Akaun : BO221199).

Tindakan pencegahan : Pejabat Perakaunan hendaklah memaklumkan kepada PTJ penggunaan jenis kod dan kod akaun yang betul semasa menyediakan WPUA di IGFMAS. Senarai kod jenis bagi WPUA boleh disemak di dalam portal IGFMAS semasa proses kunci masuk WPUA adalah seperti di [Lampiran 3](#).

2. Ralat Kod Akaun Berbeza/Kod Akaun Pukal Berbeza/ Nombor Waran Berbeza dengan WPUA

- 2.1 **Punca Ralat** : Kod akaun pada data induk pukal tidak dikemaskini sebagai 99999999.

Tindakan : Pejabat Perakaunan perlu memastikan pengemaskinian kod akaun di dalam SAPGUI melalui T-code ZRAP025B – Kemaskini akaun pukal adalah menggunakan kod dummy 99999999 seperti di [Lampiran 4](#). Sekiranya kod akaun berbeza daripada kod dummy tersebut, ralat kod akaun berbeza akan dijana semasa simulasi pukal; dan

- 2.2 **Punca Ralat** : Kesilapan kunci masuk kod-kod yang dinyatakan di atas oleh pihak agensi pengembaraan. Penggunaan sistem yang tidak berintegrasi seperti GTS1.0 bagi MAB dan juga sistem agensi Air Asia Berhad dan Malindo Air menyumbang kepada ralat ini

kerana kunci masuk maklumat waran di dua (2) sistem iaitu iGFMAS (oleh PTJ) dan sistem agensi (oleh agensi pengembaraan).

Tindakan pencegahan : Pejabat Perakaunan hendaklah mengesyorkan penggunaan GTS 2.0 kepada PTJ bagi MAB. Manakala agensi Air Asia Berhad dan Malindo Air hendaklah memastikan agensi pengembaraan mengunci masuk maklumat Kod Akaun /Kod Akaun Pukul / Nombor Waran yang sama seperti WPUA yang dikeluarkan.

3. Ralat Waran Pesanan telah dibatalkan

Terdapat situasi dimana WPUA dibatalkan setelah berstatus 80 dan tiket telah dikeluarkan oleh agensi pengembaraan. Pembatalan dibuat melalui telefon oleh PTJ dengan agensi pengembaraan. Bil melalui AP504 akan dicaj oleh agensi setelah tiket dikeluarkan. Oleh itu, PTJ hendaklah mengelakkan keadaan ini berlaku kerana bayaran balik atas pembatalan tiket hanya boleh dilakukan melalui proses *refund* dan ianya agak mengambil masa. Sekiranya berlaku, kedua-dua pihak iaitu PTJ dan agensi hendaklah membuat susulan bagi mengelakkan proses *refund* terlepas pandang.

4. Pemantauan ke atas agensi pengembaraan yang sering membuat kesilapan

Susulan daripada ralat yang berulang oleh agensi pengembaraan akibat kesilapan kunci masuk maklumat seperti kod akaun pukul/ kod jenis/ nombor waran/ agensi, Agensi Penerbangan hendaklah memastikan pemantauan rapi ke atas agensi pengembaraan agar ralat tidak berulang.

5. Pemantauan penggunaan GTS 2.0 bagi pengeluaran WPUA

Berdasarkan ralat-ralat yang masih berlaku disebabkan penggunaan GTS 1.0 bagi MAB dan sistem yang tidak berintegrasi yang digunapakai oleh Air Asia Berhad dan Malindo Air, dipohon kerjasama Pejabat Perakaunan memaklumkan kepada PTJ agar menggunakan GTS 2.0 bagi penggunaan WPUA MAB. Agensi Penerbangan selain MAB juga disarankan mewujudkan sistem yang berintegrasi bagi mengelakkan ralat yang berulang disebabkan kesilapan kunci masuk oleh agensi pengembaraan.

Pemantauan penggunaan WPUA GTS 2.0 boleh dikenalpasti melalui dua (2) kaedah oleh Pejabat Perakaunan semasa proses Semak WPUA iaitu :

i. Senarai Tugas Harian (STH)

Sekiranya PTJ menggunakan GTS 2.0, WPUA yang terapar pada STH akan tertera "Pengesahan Perakuan II Waran Perjalanan Udara iGFMAS No Dokumen xxxx". Manakala sekiranya PTJ yang tidak menggunakan GTS 2.0, perkataan iGFMAS tidak tertera pada STH. Contoh adalah seperti di [Lampiran 5](#).

ii. Maklumat WPUA di portal

Sekiranya PTJ menggunakan GTS 2.0, terdapat maklumat pada ruangan ID tempahan dan juga maklumat pada Kod Agensi Pengeluar Tiket adalah nama Agensi Penerbangan. Contoh adalah seperti di [Lampiran 6](#).

Carta aliran penggunaan GTS 2.0 berbanding 1.0 adalah seperti di [Lampiran 7](#).

6. Pemantauan bayaran balik bagi *No Show Passenger*

Selaras dengan pelaksanaan perakaunan akruan, bayaran balik dari agensi bagi *No Show Passenger* ditafsirkan sebagai jumlah wang yang sepatutnya telah diterima oleh Kerajaan pada sesuatu masa dan ianya dikategorikan sebagai Akaun Belum Terima (ABT). Sehubungan dengan itu, Pejabat Perakaunan hendaklah memaklumkan kepada PTJ agar bayaran balik bagi *No Show Passenger* dibuat susulan dengan pihak agensi dengan kadar segera. Pihak Agensi Penerbangan juga hendaklah memastikan bayaran balik bagi *No Show Passenger* diproses segera dan sekiranya terdapat dokumen yang tidak lengkap semasa permohonan bayaran balik dimaklumkan kepada PTJ dengan segera.

SEBUTHARGA DARI AGENSI PENGEMBARA

From: Pelancongan Merdeka Sdn Bhd Miri <pmsb.myy@gmail.com>
 Sent: Thursday, February 7, 2019 2:18 AM
 To: RINSE_BRIDAL@hotmail.my
 Subject: SEBUT HARGA TAMBANG

Warmest Greeting From Pelancongan Merdeka Sdn Bhd (MIRI BRANCH)

SELAMAT PAGI

Bersama ini disertakan sebut harga dan tempahan

BOOKING NO: M48MTQ

1.MOHD SOFFRE/ABDULSAID

2 MH2575 11FEB 1 MYKUL HK1 1430 1640 11FEB

3 MH2594 13FEB 3 KULMY HK1 1415 1635 13FEB

FARE1037.36

TAX RM24.00

TOTAL RM1061.36

DATELINE BY TOMORROW @ 3PM

WPUA

Welcome to ROSNAH BINTI JAHAN

Tugasan Data Indeks Baucar Jumlah Perolehan Pengurusan Arahan Pembayaran Termination Panjar Penakaunan Aset Laporan JSM

Pesanan Kerajaan Tanggungan Kontrak Kerajaan Waran Perjalanan Udara Awam Laporan

Menu: Puka, Status Dokumen, Bukan Puka

Jenis Unsur: P5

ID Tempahan: 600012

Number Dokumen: 07.02.2019

Tarikh Dokumen: 1033

Pegawai Persekitan: E2

Pegawai Pengawal Pembayar: 54110600

Kump. PTJ & PTJ Pembayar: 03323596

Akaun Puka: 2000000003

Kod Agensi Pengeluar Tiket: 600001696

WARAN PERJALANAN UDARA AWAM

JABATAN AKAUNTAN NEGARA CAWANGAN MIRI
 KETUA SETELASAHA KEMENTERIAN DALAM NEGERI
 KUMPULAN PTJ JABATAN KEMENTERIAN MALAYSIA
 PEJABAT MIGRESEN MIRI

MALAYSIA AIRWAYS BERHAD
 PELANCONGAN MERDEKA SDN BHD

KOD DIPERTANGGUNG

Kod Pegawai Pengawal	Kump. PTJ & PTJ	Vot/Dana	Program/Aktiviti	Projek	Sela	Sub Sela	CP
E2	54110600	RE-2	000000				

BUTIRAN

Sila kemukakan sheet PERGERPERG BALK untuk perjalanan udara mengikut butiran di bawah ini. Pengeluaran w ar an ini adlah mematuhi segala Petunjuk Kerajaan yang berkaitan dengan perjalanan udara rasmi.

Rujukan kuasa untuk perjalanan tersebut di bawah ini: TUGAS RASMI

Tindakan: Hapus

RE	Nama Penumpang	Tarikh Kerajaan	Masa Kerajaan	Kelayakan Tambang	Berat Bagasi perjalanan	Switzy	Kod Jenis	Kod Akaun	Amount
1	MOHD SOFFRE BINABUL SAID	11.02.2019	14:30:00	H	30	MYKUL	01	B0221106	518.68
2	MOHD SOFFRE BINABUL SAID	13.02.2019	14:15:00	H	30	KULMY	01	B0221106	518.68
3	CUKAI	13.02.2019	14:15:00	H	60	MYKULMY	02	B0221199	24.00
Jumlah									1,061.36

INVOIS

INVOIS CUKAI

Malaysia Airlines Berhad
Level 3, Administration Building
Southern Support Zone, KLIA
64000 Sepang, Selangor Darul Ehsan
Malaysia
Tel: +603 8777 6076
Fax: +603 8777 6010
Web: www.malaysiaairlines.com

PEJABAT IMIGRESEN BAHAGIAN MIRI
TINGAKT 2 & 3, WISMA YU LAN JALAN
BROOKE 98000 MIRI

No Invois : 3100029230
Tarikh : 07-02-2019
No Akaun : G93323886
Tempoh Bayaran : 30 hari dari tarikh invois
SST Number : W24-1808-

Pegawai Untuk Dihubungi:

Nama : Nur Sabrina / Ramdhan
No Tel. : 03 87776041 / 03 87776076
Email : nursabrina.hassanbasri@malaysiaairline
s.com /

Sebarang pertikaian / pertanyaan hendaklah dikemukakan dalam tempoh 14 hari dari tarikh invois ini.

Butiran Caj Tambang Perjalanan

Amaun (MYR)

Rujukan : 600012
Ejen : PELANCONGAN MERDEKA
SOC : 2030126

Tambang	940.00
Cukai	40.00

Diskaun

Jumlah Amaun

980.00

SST @ 6%

57.36

Jumlah Amaun Kena Dibayar

1,037.36

Ringkasan Cukai

Pembekalan Berkadar Standard	MYR	0.00
*Pembekalan Tak Bercukai/ Berkadar Sifar/ Pembekalan Dikecualikan	MYR	0.00
SST @ 6%	MYR	57.36
Jumlah Amaun Kena Dibayar	MYR	1,037.36

LAMPIRAN 2

WPUA

SST : Kod Jenis : 02, Kod Akaun :

Bil	Nama Penumpang	Tarikh/ Masa Ketibaan	Kelayakan Tambang	Berat Bagasi Berlebihan	Perjalanan Dari Ke	Kod Jenis	Kod Akaun	Amaun (RM)
1	MOHAMMAD	16022019/1405	H		KUL-BKI	01	B0221106	503.00
2	MOHAMMAD	19022019/1510	H		BKI-KUL	01	B0221106	503.00
3	MOHD ZAWA	16022019/1405	H		KUL-BKI	01	B0221106	503.00
4	MOHD ZAWA	19022019/1510	H		BKI-KUL	01	B0221106	503.00
5	SST	16022019/0000	H		KUL-BKI-KUL	01	B0221106	122.64
6	CUKAI L/TERBANG	16022019/0000	H		KUL-BKI-KUL	02	B0221199	80.00
Disahkan bahawa jumlah tanggungan untuk perjalanan ini telah diperakaunkan dalam buku vot di bawah pecahan kepala seperti di atas dan peruntukan adalah mencukupi. Nota : - # Medan ini tidak perlu diisi bagi Waran Perjalanan Udara Awam yang tidak melalui bayaran pukai. * Potong yang mana tidak berkenaan.							Jumlah (RM)	2,214.64

Ralat dimaklumkan oleh AO semasa simulasi:

25	600000	2214.64	139	034038	2012	AMALAN BERSEKUTU DENGAN WPJUA	AMALAN BIL DAN AMAUN WPJUA ADALAH SEPADAN
26	600000		140	034038	202.64	AMALAN BERSEKUTU DENGAN WPJUA	AMALAN BIL DAN AMAUN WPJUA ADALAH SEPADAN

LAMPIRAN 3

SENARAI KOD JENIS DAN KOD AKAUN

Welcome FARAWATI BINTI ISMAIL
 Tugasasn Data Induk Waran Baucar Jurnal Perolehan Pengurusan Arahan Pembayaran Terimaan Panjar Perakutanan Asset Laporan JSM
 Pesanan Kerajaan Tanggungan Kontrak Kerajaan Perubahan Tanggungan Pesanan / Kontrak Kerajaan Waran Perjalanan Udara Awam Penyerahan Bekalan & Perkhidmatan Arahan Pengurangan Kuantiti Bekalan

* Pukul
 * Batas
 * Status Dokumen
 * Daftar
 * Kamalini
 * Kamalini integrasi
 * Bukan Pukul

DAFTAR WARAN PERJALANAN UDARA AWAM
 Simpan Semak Data Hantar Lulus Kurn Set Semula Hapus
 Batal Cetak Kembali

UTAMA
 Jenis Urusniaga
 Nomor Dokumen
 Tarikh Dokumen
 Pejabat Perakutanan
 Pegawai Pengawal Pembayaran
 Kump. PTJ & PTJ Pembayaran
 Akaun Pukul
 Kod Syarikat Penerbangan
 Kod Agensi Pengeluaran Tiket

KOD DIPERTANGGUNG
 Kod Pegawai
 Pengawal

Ali Values: Kod Jenis
 Results List: 50 results found for Kod Jenis
 Personal Value List Show Search Criteria

Kod Jenis	Kod Akaun	Keterangan Kod Jenis
01	80221108	PERJALANAN KIT AWAM (DLM NEG) - BAYARAN KAPAL TERBANG
02	80221199	PERILN KIT AWAM (DLM NEG) - BYN SPT TRITOL
03	80221206	PERJALANAN KIT AWAM (LUAR NEG) - BAYARAN KAPAL TERBANG
04	80221299	PERILN KIT AWAM (LUAR NEG) - BYN SPT TRITOL
05	80221306	PERILN PAS KESELAMATAN (DLM NEG) - TAMBAH KT
06	80221399	PERBEL PERJALANAN & SARA HDUP PASUKAN KESELAMATAN DI DLM
07	80221405	PERB PERILN & SARA HDUP PASUKAN KESELAMATAN DI LUAR NE
08	80221499	PERB PERILN & SARA HDUP PASUKAN KESELAMATAN DI LUAR NE
09	80221505	PERB PERILN & S HDUP ANGG PENTO & PARLIMEN DI DLM NEG
10	80221599	PERB PERILN & S HDUP ANGG PENTO & PARLIMEN DI DLM INGR

OK Cancel

BUTIRAN
 Sila keluarkan tiket 'PERGI/PERGI BALIK' untuk perjalanan udara mengikut buti-butir di bawah ini. Pengeluaran waran ini adalah memenuhi segala Pekeliling Kerajaan yang berkaitan dengan perjalanan udara rasmi.
 Rujukan kuasa untuk perjalanan tersebut di bawah: TUGAS RASMI
 Tambah Hapus

Bl	Nama Penumpang	Tarikh Keluaran	Masa Keluaran	Kategori Tambang	Berat Bagasi Berlebihan	Sektor	Kod Jenis	Kod Akaun	Akaun (RM)
1			00 00 00						0.00
Jumlah									0.00

LAMPIRAN 4

ZRAPO25B – Kemaskini akaun pukal adalah menggunakan kod dummy 99999999

[illegible]

LAMPIRAN 5

Senarai Tugas Harian (STH)

Sekiranya PTJ menggunakan GTS 2.0, WPUA yang terpapar pada STH akan tertera “Pengesahan Perakuan II Waran Perjalanan Udara iGFMAS No Dokumen xxxx”. Manakala sekiranya PTJ yang tidak menggunakan GTS 2.0 perkataan iGFMAS tidak tertera pada STH.

Perkara	Daripada	Tarikh Hantar	Tahun Kewangan	PRJ
udara				
<u>Pengesahan/Perakuan II untuk Waran Perjalanan Udara Awam GEMAS No. Dokumen 600007 (20)</u>	730801125167	May 10, 2019	2019	46020501
<u>Pengesahan/Perakuan II untuk Waran Perjalanan Udara Awam GEMAS No. Dokumen 600074 (20)</u>	630312015540	May 10, 2019	2019	42060101
<u>Pengesahan/Perakuan II untuk Waran Perjalanan Udara Awam GEMAS No. Dokumen 600003 (20)</u>	780122065460	May 10, 2019	2019	64100100
<u>Pengesahan/Perakuan II untuk Waran Perjalanan Udara Awam GEMAS No. Dokumen 600001 (20)</u>	780122065460	May 10, 2019	2019	64100100
<u>Pengesahan/Perakuan II untuk Waran Perjalanan Udara Awam GEMAS No. Dokumen 600002 (20)</u>	780122065460	May 10, 2019	2019	64100100
<u>Pengesahan/Perakuan II untuk Waran Perjalanan Udara Awam GEMAS No. Dokumen 600021 (20)</u>	650310105946	May 10, 2019	2019	54140100

LAMPIRAN 6

Maklumat WPUA di portal

Sekiranya PTJ menggunakan GTS 2.0, terdapat maklumat ID pada ruangan ID tempahan dan juga Kod Agensi Pengeluar Tiket adalah nama Agensi Penerbangan.

STATUS DOKUMEN WARAN PERJALANAN UDARA AWAM

Simpan | Semak Data | Hantar | Lulus | Kuiz | Set Semula | Hapus

Batal | **Cetak** | Kembalikan

UTAMA

Jenis Urusniaga: DC

ID Tempahan: **NROFPG20190226**

Nombor Dokumen: 800001

Tarikh Dokumen: 01.03.2019

Pejabat Perakaunan: 1102

Pegawai Pengawal Pembayaran: B6

Kump. PTJ & PTJ Pembayar: 27020501

Akaun Pukul: 01000100

Kod Syarikat Penerbangan: 300000003

Kod Agensi Pengeluar Tiket: **SHEH TRAVEL HQ**

WARAN PERJALANAN UDARA AWAM

Bawa Kehadapan

KEMENTERIAN KEWANGAN

KETUA SETIAUSAHA PERBERKHARAAH

KUMPULAN PTJ JABATAN AKUNTAN NEGARA

BAHAGIAN PENGURUSAN TEKNOLOGI MAKLUMAT

MALAYSIA AIRLINES BERHAD

KOD DIPERTANGGUNG

Kod Pegawai Pengawal	Kump. PTJ & PTJ	Vet/Dana	Program/Amv/El	Projek	Sete	Sub Sete	CP
B6	27020501	B10	050301				

DUTIRAN

Sila keluarkan tiket "PERGI/PERGI BALK" untuk perjalanan udara mengikut butir-butir di bawah ini. Pengetua waran ini adalah mematuhi segala Pekeliling Kerajaan yang berkaitan dengan perjalanan udara rasmi.

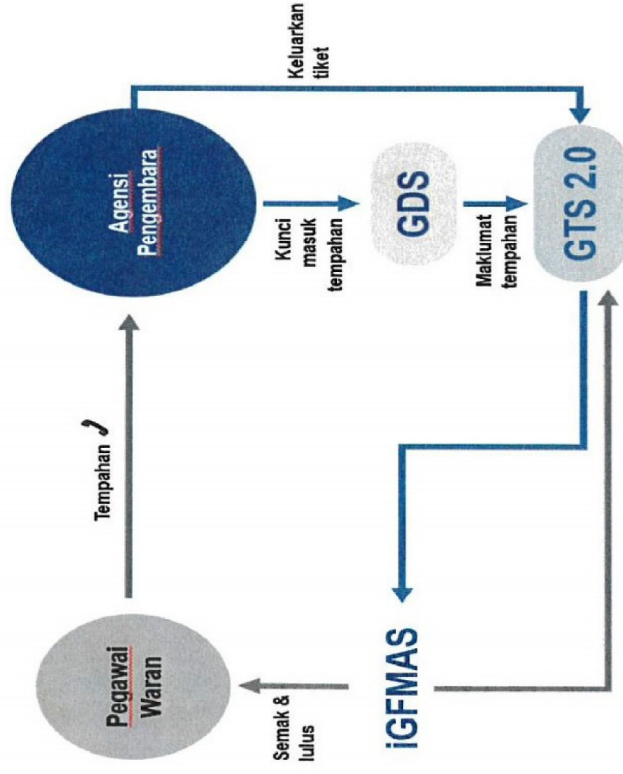
Rujukan kuasa untuk perjalanan tersebut di bawah: **TUGAS RASMI**

Tambah | Hapus

Baris	Nama Penumpang	Tarikh Kelimaan	Masa Kelimaan	Kelayakan Tambang	Berak Bilangan Berak	Sektor	Kod Jenis	Kod Akaun	Amaun (RM)
1	BNWANHARUNIR WANMOHDASWAD	14.03.2019	14.10.00	H		KUL-BK-KUL	01	80221106	926.00
2	Airport charge	14.03.2019	14.10.00	H		KUL-BK-KUL	02	80221199	40.00
3	SST	14.03.2019	14.10.00	H		KUL-BK-KUL	02	80221199	56.52
Jumlah									1,022.52

LAMPIRAN 7

Proses Penempahan & Pengeluaran Waran – GTS 2.0 (Integrasi Waran) - (Semua GDS/Agensi boleh guna 2.0)



Proses Penempahan & Pengeluaran Waran – GTS 1.0 (Daftar Waran/Waran Offline)

