

VERSI 1/2026

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 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. 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/ Peruntukan	Kod Akaun	Kod Akaun Bersubsidiari
1.	Pembangunan (P)	A0591101- Wang Pendahuluan Kontraktor (WPK)	Subsidiari Pembekal (recon AP)
2.	Amanah Seksyen 10 (E)	A0591101 - Wang Pendahuluan Kontraktor (WPK)	Subsidiari Pembekal (recon AP)

- 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 pembedaan/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/pekelliling 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	Kontraktor hendaklah mengemukakan permohonan untuk kemudahan bayaran pendahuluan berserta jaminan bagi bayaran pendahuluan secepat mungkin tetapi tidak lewat daripada tiga bulan selepas penyerahan tapak. Bagi mendapat kemudahan bayaran pendahuluan tersebut, syarat-syarat berikut hendaklah dipatuhi: 1. SST telah ditandatangani dan dikembalikan; 2. Bon Pelaksanaan telah dikemukakan; 3. Polisi-polisi insurans seperti yang dinyatakan dalam SST atau syarat-syarat kontrak telah dikemukakan; dan 4. Jaminan bernilai sama bagi bayaran pendahuluan telah dikemukakan.
		Sebut Harga	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. Bagi mendapat kemudahan bayaran pendahuluan tersebut, syarat-syarat

			berikut hendaklah dipatuhi: 1. Dibenarkan bagi kontrak yang bernilai melebihi RM200 ribu hingga RM500 ribu; 2. Inden Kerja telah ditandatangani dan dikembalikan; 3. Polisi-polisi insurans seperti yang dinyatakan dalam SST atau syarat-syarat kontrak telah dikemukakan; 4. Jaminan bagi bayaran pendahuluan bagi kerja hendaklah dikemukakan seperti ditetapkan dalam PP/PK 4.2. Jaminan hendaklah sama nilainya dengan bayaran pendahuluan; 5. Bayaran pendahuluan hendaklah dipohon pada peringkat awal kontrak dan tidak melebihi satu (1) bulan dari tarikh Inden Kerja mana berkaitan; dan 6. Bayaran pendahuluan tidak dibenarkan bagi perolehan kerja jika tempoh siap kerja tidak melebihi tiga (3) bulan.
2	Perkhidmatan & Bekalan	Tender	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. Bagi mendapat kemudahan bayaran pendahuluan tersebut, syarat-syarat berikut hendaklah dipatuhi:

			1. Surat Setuju Terima (SST) telah ditandatangani dan dikembalikan; 2. Bon Pelaksanaan telah dikemukakan; 3. Polisi-polisi insurans seperti yang dinyatakan dalam SST atau kontrak telah dikemukakan; dan 4. Jaminan yang sama nilai bagi bayaran pendahuluan telah dikemukakan.
		Sebut Harga	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. Bagi mendapat kemudahan bayaran pendahuluan tersebut, syarat-syarat berikut hendaklah dipatuhi: 1. Dibenarkan bagi kontrak yang bernilai melebihi RM200 ribu hingga RM500 ribu; 2. SST telah ditandatangani dan dikembalikan; 3. Polisi-polisi insurans seperti yang dinyatakan dalam SST atau kontrak telah dikemukakan; 4. Jaminan bagi bayaran pendahuluan hendaklah dikemukakan seperti ditetapkan dalam PP/PK 4.2. Jaminan hendaklah sama nilainya dengan bayaran pendahuluan; dan

			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 iGFMS dengan menggunakan Modul Arahan Pembayaran Tanpa Pesanan Kerajaan (Submodul Bayaran Pendahuluan Kontraktor [**Dokumen KK**]).

The screenshot displays the iGFMS system interface for the 'Pengurusan Arahan Pembayaran' module. The left sidebar contains a list of document types, with 'Bayaran Pendahuluan Kontraktor' highlighted. The main area shows the 'DAFTAR ARAHAN PEMBAYARAN' form. The form includes a 'Workitem ID' field with the value '000000000000'. Below this are buttons for 'Simpan', 'Semak Data', 'Hantar', 'Lulus', 'Kuin', 'Set Semula', and 'Hapus'. There are also buttons for 'Semak Peruntukan', 'Cetak', and 'Kembali'. The 'DATA ASAS' section contains several fields: 'Tahun Kewangan', 'Pejabat Perakaunan', 'Pegawai Pengawal Pembayar', 'Kumpulan PTJ & PTJ Pembayar', 'Tanh Bil/Invois', 'Tanh Terima Bil/Invois', 'Tanh Peraku', 'Tanh Terima Kewangan', 'No Bil/Invois', 'Tarikh Dokumen', and 'No Dokumen'.

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 iGFMS 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.

DATA ASAS			
Tahun Kewangan	2020	☐ AKB Bulan *	☒ AP96(a) ☐ AP58(a) Tahun * ☐ AP54
Pegabat Perakunan	1104	KEMENTERIAN KERJA RAYA	
Pegawai Pengawal Pembayaran	C6	KETUA SETIAUSAHA, KEMENTERIAN KERJA RAYA	
Kumpulan PTJ & PTJ Pembayar	35265000	KUMPULAN PTJ KEMENTERIAN KERJA RAYA CAWANGAN KEJUJUTERAAN ELEKTRIK JKR	
Tarik BilInvois*	11 11 2020	Jenis Arahan Pembayaran	H PENDAHULUAN KONTRAKTOR
Tarik Terima Bilinvois	26 11 2020	Jenis Dokumen	KK PndahulanKontraktor
Tarikn Peraku	26 11 2020	Jenis Bayaran	T Electronic Fund Transfer (EFT) Dalam/Luar Negara
Tarikn Terima Kewangan	26 11 2020	No SST*	202050001337521104
No BilInvois*	WP/KSMART RELIAN	Nombor Pengiraan	
Tarikn Dokumen	26 11 2020	No Cek EFT	202011045-12991381
No Dokumen	12001194	No Bank/Milik K/SBFI	
Amaun (RM)*	1,500,000.00	Raka Carum/PAT/TTE	
		M/R Bawar	
		Lage	
Penhai Bayaran*	JKR(PIC)/156/2020 BYRN WPK BG CDGAN PRJEK PEMASANGAN SISTEM SOLAR HIBRID UTK 134 BUAH SKLH-PAKEJ G		

Maximum 100 aksara

MAKLUMAT PENERIMA			
• Perseorangan			
☐ Individu			
		Tel : 40903630 / 40903630	
		Fax : 40904 333-333	
Pembekal*	6000133752	Nama*	SMART RELIANCE SDN. BHD.
		No Gaji	
		No H/P	+60122091669
No KP-No Pendaftaran:	424698-T	Nama 3	
		No Faks	+6042644700
		E-mel	zainuddin@ialias@yahoo.com.my
		Kod Entiti*	SSM
Alamat*	NO. 16/2F JALAN BOLING PADANG G 13/G SEKSYEN 13 40100 SHAH ALAM 10 MY		
Bandar*	SHAH ALAM		
Negara*	MY		

MAKLUMAT BANK PENERIMA			
Bank	RHB(MYKL)	RHB Islamic Bank Bernad	
No Akaun Bank	26215T00002415		

URUS NIAGA DIMASUK KIRA DI DALAM AKAU-AKAUN DI BAWAH

Tambah	Padam	Pegawat Pengawal	Kumpulan PTJ & PTJ Dipertanggung	Voti/Dana	Program/Aktiviti	Projek	Seba	Subsetia	CP	Kod Akau	Aman (RM)	D/K
		I	O3	41130305	PS3	03700	013	5015	A0591101	1,500,000.00	D	
Jumlah (RM)											1,500,000.00	

Data Entry View														
Document Number	6003544890				Company Code	FGHM		Fiscal Year	2020					
Document Date	26.11.2020				Posting Date	26.11.2020		Period	11					
Reference	12001194				Cross-Comp.No.									
Currency	RM		Text entry		☐		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	Crmnt Item	WBS element	Text	
1	31	G000	B7	1104	L0191101		6000133752	SMART RELIANC		1,500,000.00	99122601		9912601	B7	99122600	202060001337521104	GENERAL		JKR/IP/CKE/155/2020 By	
2	K	29	P6341	D3	1104	A0591101	6000133752	SMART RELIANC		1,500,000.00	35265000		41130305	C6	41130300	202060001337521104	E0211102	P63037000135015	JKR/IP/CKE/155/2020 By	
										0.00										

TATACARA PERAKAUNAN WPK[A0591101]

LEJAR KONTRAK

1. Nama Kontraktor	7. Harga Tender	RM 15,551,715.00	14. Bayaran Pendahuluan	RM 1,351,643.75
2. Nama Projek	8. Kenaan GST	RM	15. Kadar A09101	RM 5.112%
3. No. kontrak	9. Harga Asas Kontrak	RM 15,551,715.00	16. Wang jaminan Pertakaunan (10%)	RM 1,555,171.50
4. Tarikh Mula Tapak	10. Harga Baki Kontrak	Rib	17. Wang jaminan Pertakaunan (10%)	RM 1,555,171.50
5. Tarikh Siap Asal	11. Nilai Kerja Pemula	RM 3,851,443.75	18. Wang jaminan Pertakaunan (10%)	RM 1,555,171.50
6. Tarikh Siap Lantikan (SCT) Tar. J.	12. Wang Peruntukan Semestara (WPS)	RM 8,546,000.00	19. Wang jaminan Pertakaunan (10%)	RM 1,555,171.50
	13. Wang Kos Pemas (WKP)	RM		

No. Interim	Tarikh Penilaian	Nilai Kerja Dilaksanakan Dan Amanah Lain Kena Bayar		Bayaran Balik Wang Pendahuluan Kontraktor		LAD Terkumpul (RM)	Bayaran Disyorkan (RM)	Bayaran Diperakukan (dengan kenan GST)			Jumlah Diperakukan (RM)	Jumlah Terkumpul (RM)	GST		Tarikh & No. Bilauar	Li Unit & Kene 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	
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 BOT	
2	20.12.2023	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3	28.01.2024	516,940.77	1.29%	-	-	-	516,940.77	51,694.08	51,694.08	465,246.69	516,940.77	516,940.77	-	-	-	-	
4	26.02.2024	240,439.38	2.46%	-	-	-	463,899.98	46,389.99	58,084.08	417,410.00	463,899.98	980,740.00	-	-	-	-	
5	16.03.2024	1,500,124.16	3.75%	-	-	-	519,384.16	51,938.42	150,922.50	467,361.58	519,384.16	1,500,124.16	-	-	-	-	
Adv Payment 2	03.04.2024	-	0.00%	-	-	-	3,851,443.75	-	-	3,851,443.75	3,851,443.75	-	-	-	-	-	
6	16.04.2024	2,082,306.40	5.11%	-	-	-	582,166.40	58,216.64	706,249.14	523,943.36	582,166.40	2,082,306.40	-	-	-	-	
7	17.05.2024	3,033,951.41	7.50%	-	-	-	951,711.41	95,171.14	303,420.28	856,528.66	951,711.41	3,033,951.41	-	-	-	-	
8	27.06.2024	4,226,799.53	10.38%	-	-	-	962,859.52	96,285.95	402,706.23	860,514.05	962,859.52	4,026,740.00	-	-	-	-	
9	26.07.2024	4,697,761.63	11.76%	-	-	-	671,021.81	67,102.18	469,604.41	903,897.82	671,021.81	4,697,761.63	-	-	-	-	
10	26.08.2024	5,201,089.53	13.02%	-	-	-	373,343.53	37,334.35	520,143.16	452,465.05	520,143.16	5,201,089.53	-	-	-	-	
11	25.09.2024	4,303,171.58	10.64%	-	-	-	1,108,531.06	110,853.10	632,996.37	1,215,646.64	1,108,531.06	6,329,540.00	-	-	-	-	
12	25.10.2024	4,650,164.44	11.40%	-	-	-	829,624.47	82,962.47	636,959.59	965,527.53	829,624.47	7,159,160.00	-	-	-	-	
13	25.11.2024	4,650,192.44	11.55%	-	-	-	1,850,352.46	185,035.25	860,964.54	1,481,772.28	1,850,352.46	9,009,512.53	-	-	-	-	
14	26.12.2024	10,522,822.34	26.34%	1,335,689.30	1,335,689.30	-	581,215.51	58,121.55	519,339.75	523,078.45	1,335,689.30	10,522,822.34	-	-	-	-	
15	31.01.2025	13,108,150.34	32.80%	1,307,344.02	1,307,344.02	-	1,307,344.02	130,734.40	1,049,381.74	1,177,114.05	1,307,344.02	11,815,478.32	-	-	-	-	
16	26.02.2025	14,029,349.64	35.12%	445,319.63	445,319.63	-	445,319.63	44,531.97	1,094,413.66	400,782.08	445,319.63	12,260,797.95	-	-	-	-	
17	14.03.2025	16,014,175.35	40.04%	992,413.36	992,413.36	-	992,413.36	99,241.33	1,194,654.99	893,150.75	992,413.36	13,253,211.31	-	-	-	-	
Jumlahkan (W.P.)		Disemak oleh		Disyorkan oleh		Disemak oleh		Disyorkan oleh		Disemak oleh		Disyorkan oleh		Disemak oleh		Disyorkan oleh	

Nota Untuk Kolom A
 * Perakuan Bayaran Pendahuluan
 ** Perakuan Bayaran Pendahuluan untuk Sub Kontrak Dinantikan
 *** Pelepasan W.P.

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 **nombor SST iGFMS**, 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.

8.1.5 Contoh arahan pembayaran adalah seperti berikut:

Paparan Portal iGFMAS

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	€												
Reference	12000035	Cross-Comp. No.															
Currency	RM	TEXTS EXIST	☐	Ledger Group													
CoCd	Item	SG	PK	Cmp doc.	Fund	Seam	BusA	G/L Account	Account	Description	*Amount in LC Func. Area	Profit Center	PP M	WBS element	Assignment	Crmt Item	
FGOM	1	K	29	5400000669	P6341	D3	1002	A0591101	6000038066	AMZA BINA SDN. BHD.	289,976.59	87030111	41130305	M2	P63009002023118	202460000380668674	FG211102
	2	K	39	5400000434	P6341	D3	1002	A0591101	6000038066	AMZA BINA SDN. BHD.	406,844.30	87030111	41130305	M2	P63009002023118	202460000380668674	FG211102
	3		40	5400000434	B00	D3	1002	11312986	11312986	AKAUN BENYELATAN 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 iGFMS.
- 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
A. BUTIR-BUTIR BAYARAN DAN POTONGAN	
1. TARIKH PENILAIAN :	21-May-25
2. NILAI KERJA DILAKSANAKAN DAN AMAUN LAIN YANG KENA DIBAYAR *	RM8,129,645.51
3. KURANGKAN :	Bayaran Interim Yang Terdahulu No. 1 - 15
4. NILAI BERSIH KERJA SEMASA :	RM5,893,635.59
5. POTONGAN :	RM2,236,009.92
a. Bayaran Baik Wang Pendahuluan	
i) Amaun Terkumpul	RM572,138.66
ii) Amaun Terdahulu	RM455,228.83
iii) Amaun Semasa	RM116,917.71
b. Akaun Deposit Wang Jaminan Pelaksanaan (amaun terdahulu)	RM743,199.46
c. Gantungi Tertentu Dan Ditetapkan @ RM 3,627.76	RM0.00
d. Potongan lain jika ada	RM0.00
Jumlah Potongan	RM1,315,338.12
BAYARAN DISYORKAN	(RM1,315,338.12)
Tarikh Bayaran Disyorkan	27/5/2025
PERAKUAN BAYARAN	
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)	RM0.00
BAYARAN DIPERAKUKAN	RM828,532.82
(RINGGIT MALAYSIA: Sembilan Ratus Dua Puluh Ribu Enam Ratus Sahaja)	
Adalah disahkan bahawa semua peraturan kewangan dan kehendak di bawah Kontrak telah dipatuhi.	
Tarikh Bayaran Diperakukan	28/5/2025
CATATAN OLEH PEGAWAI YANG MENYEDIA BAUCER	
Jumlah Amaun yang dibayar di bawah perakuan ini ialah RM (Sesuai Perakuan hendaklah dikembalikan kepada Pegawai Pengesyor)	
* Termasuk Barang Tak Pasang, Tuntutan Bayaran Tambahan yang ditukarkan & 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
Pengurusan Arahan Pembayaran
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
Laporan

- Laporan Bil/Invois (AP 103)
- Laporan Bil/Invois AP96(a)
- Laporan Kelewatan Bayaran Bil/Invois
- Laporan Prestasi Proses Pembayaran Bil Sempuma
- Laporan Prestasi Proses Pembayaran Bil/Invois Bel...
- Laporan Kedudukan Bil/Invois Tertunggak
- Laporan Kedudukan Bil/Invois AP56(a)
- Senarai Cek/EFT/Posting Slip
- Senarai Cek/EFT Yang Dibatalkan
- Senarai Laporan Terperinci Cek/EFT Batal
- Laporan Terperinci Cek/EFT Batal > 6 Tahun
- Laporan Kedudukan Subsidiari
- Laporan Arahan Pembayaran Berulang
- Laporan Aset Bermilai Rendah/Inventori/Stok
- Senarai Arahan Pembayaran Deposit Kepada Com...
- Senarai Data Induk Penerima Bayaran
- Pendahuluan Dini
- 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 Suosidian: A0591101 Sehingga
Kod Pembekal/Penerima: 6000030066 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.

The screenshot displays the 'DAFTAR RESIT' (Receipt Register) form in the WPK system. The form is divided into several sections: 'DATA ASAS' (Basic Data), 'Jenis Resit' (Receipt Type), 'SALURAN TERIMAAN' (Receipt Channel), and 'Jenis Pembayaran' (Payment Type). The 'Jenis Resit' dropdown is set to 'WANG PENDAHULUAN KONTRAKTOR'. The 'SALURAN TERIMAAN' section shows 'HADIR' (Present) selected. The 'Jenis Pembayaran' dropdown is also visible. The form includes various fields for data entry, such as 'Tahun' (Year), 'Pejabat Perakaunan' (Accounting Officer), 'Pegawai Pengawal Menyedia' (Providing Officer), and 'Kumpulan PTJ & PTJ Menyedia' (PTJ Group & PTJ Providing). The 'Jenis Resit' dropdown is set to 'WANG PENDAHULUAN KONTRAKTOR'. The 'SALURAN TERIMAAN' section shows 'HADIR' (Present) selected. The 'Jenis Pembayaran' dropdown is also visible.

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 iGFMAS adalah sama seperti dalam Lejar Kontrak dan borang JKR66 yang berkaitan.
- 10.2 Pelarasan WPK dilaksanakan apabila berlakunya perbezaan baki WPK dalam sistem iGFMAS dengan Lejar Kontrak atau borang JKR66.
- 10.3 Pelarasan WPK hendaklah dilaksanakan menggunakan baucar jurnal biasa (jenis dokumen KJ) di bawah Modul Pengurusan Arahan 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 iGFMAS):

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	6004872398		FGOM	P2130	30101501	1108	C1	A0591101	6000035368	202460000353689850	30101501	3,009,856.93	29	K
	KJ	04.12.2025	6004874806		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 Arahan 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 melangkau 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 iGFMAS

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 iGFMAS (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 iGFMAS.

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																	
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	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										
																	
CdCd	Item	SG	PK	Clng doc.	Fund	Segm	BusA	G/L Account	Account	Description	*Amount in LC Func. Area	Profit Center	PP M.	Funds Center	Assignment	Cmnt	
FGOM	1	31		6806387317	G000	B7	1002	L0191101	6000194361	PEDATI TEGUH SDN. BHD.	321,488.95- 99110201	99110201	B7	99110200	JKR/IP/CKUB/175/20	GENER	
	2	70			P6341	D3	1002	A2032102	A2032102	100002069635 0000	978,708.27 87030101	41130301	M2	41130300		E02111	
	3	50		5400000410	P00	D3	1002	L1312986	L1312986	AKAUN PENYELESAIAN M	657,219.32- 87030101	41130301	M2	41130300	202552005591650001	GENER	
											0.00						

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				Tests exist	☐			Ledger Group							

CoCd	Item	SG	PK	Crng doc.	Fund	Segm.	BusA	G/L Account	Account	Description	* Amount in LC Func. Area	Profit Center	PP M.	Funds Center	Assignment	Cmnt		
FGOM	1	K	29	5400000472	P6341	D3	1002	A0591101	6000194361	PEDATI TEGUH SDN. BHD.	4,970,488.87	87030101	41130301	M2	41130300	202260001943613070	E02111	
	2	K	39	5400000410	P6341	D3	1002	A0591101	6000194361	PEDATI TEGUH SDN. BHD.	5,627,708.19-	87030101	41130301	M2	41130300	202260001943613070	E02111	
	3		40	5400000410	P00	D3	1002	L1312986	L1312986	AKAUN PENYELESAIAN M	657,219.32	87030101	41130301	M2	41130300	202260001943613070	GENER	
											0.00							

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 penjanaan 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:

- a) Sijil Pengesahan baki WPK yang telah disemak dan disahkan (Suku Pertama dan Kedua);
- b) Laporan Kertas Kerja Sokongan bagi Interim (Suku Ketiga) dan Akhir Tahun.
- c) 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:

- a) Sijil Pengesahan Baki suku tahun (Suku Pertama dan Kedua); dan
- b) 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 2025 RM	31 Disember 2024 RM
JUMLAH PERBELANJAAN TERDAHULU	3,163,874,319	2,760,904,127
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:

A	LAPORAN PORTAL IGFMAS	
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	T-CODE SAPGUI (PAPARAN PEJABAT PERAKAUNAN)	
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) : Reкупmen 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.

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. Subsidiari 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 Sistem IGFMAS (RM) (D)	Perbezaan Baki (Jika Ada) (RM) E = D-C	Catatan Perbezaan
JUMLAH													

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

DISEDIAKAN OLEH :
 Nama : _____
 Jawatan : _____
 Tandatangani : _____
 Tarikh : _____

DISAHKAN OLEH :
 Nama : _____
 Jawatan : _____
 Tandatangani : _____
 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					
Fiscal Pembukaan	1154	KEMENTERIAN KERJA RAYA				
Pengisi & Pengisi Menyerta	08	KETUA SETIAUSAHA KEMENTERIAN KERJA RAYA				
Kumpulan PT & PTJ Menyerta	35110002	KAMPILAN PTJ KEMENTERIAN KERJA RAYA				
		CAWANGAN KERJA KESELAMATAN JOH				
Monitor Dokumen	20250226000R000004	No. Dokumen Kawatan	4213236358			
Jenis Runt	WANG PENDAPULU	KAD	Tarikh Kiri 22 07 2025			
Jenis Pembayar	TELAP					
SALURAN TERKUALIF						
* INDI						
POS	No. Sen Idel					
* Jenis Identifikasi						
SSM	Kod Identifikasi	5011154				
No. Pemungutan						
DUTIR-DUTIR PEMBAYAN						
Tarikh Terima	22 07 2025	No. Bilal Dasar				
Nama 1	XXX SDN BHD	No. Kad Pengiraan	8811154			
Nama 2		No. Akuan Rn Pengiraan	000770885			
Alamat 1	No 63, 2nd Floor, Block G,	No. Tel	033301215			
Alamat 2	Asia City, P O Box 14368,	No. Hu	03 92346475			
Alamat 3		No. Fax	033302554			
Poskod	50454	E-Mel	xxx@tmsl.com			
Bandar	Kuala Lumpur					
Negeri	12					
Negara	MY					
Catatan						
RAKAMAN BANG JAMINAN PENDINGHULIAN BAGI PROJEK PENBERAAN BKAT						
AT22 KEM KUKUSAN, TAWAM, SABAH						
JENIS TERKUALIF						
* INDI						
BR	No. SIT	*Gara Bayaran	Keterangan	No. Rujukan	*Kod Pengiraan	Tarikh Rujukan
1	202480001757623071	1	Cik Tempaan	429913		11 09 2025

	KERAJAAN MALAYSIA RESIT RAHMI SALAHIN	(Kew. JSE 01 No. Resit Tarikh Muka Surat 1/1	Pia. 1/29/21 202535234000R300004 22.07.2025
	Diterima daripada No. Pelanggan	XXX SDN BHD. 551111-NR 6500175656	
	Alamat	No 60, 2nd Floor, Block G, Ansa City 'P' (J) (New 134369) Kuala Kluang 89854	

Baris	Perihai Teristimen	Cara Bayaran	Rujukan	Kod Akaun	Amount (RM)
1	Rujuk Dukumen 202156001757623671	Cek Tempatan	AR03MYKL 475913	A0591101	10,000.000 00
Jumlah Selisihan Cukai					10,000.000 00
Jumlah Selisihan Cukai					10,000.000 00

Salinan Resit Rasmi WPK

Paparan Portal iGFMAS

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

Tugas

Data Induk

Waran

Baucar Jurnal

Perolehan

Pengurusan Arahkan Pembayaran

Terimaan

Panjar

Perakaunan Aset

Laporan

JSM

Pen

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 Ujana Amanan

Laporan Ringkasan Baki Peruntukan

Laporan Capaian Pengguna Dan Had Kuasa

LAPORAN KEDUDUKAN VOT

Jana

PILIHAN TEMPOH MASA LAPORAN

Tahun Kewangan *
Bulan *
Tempoh *
Tarikh Kemaskini (AKB sahaja)

2025
07
01 07 2025
Sehingga
31 07 2025

PILIHAN ENTITI

Pegawai Pengawal Membayar
Kumpulan PTJ & PTJ Membayar *
Kumpulan PTJ & PTJ Dipertanggung

C6
35234000

PILIHAN OBJEK

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

Sehingga
Sehingga

PILIHAN VOT

Vot B (Bekalan)

Vot T (Tanogunaan)

Vot P (Pembangunan)

Vot S (PFI)

Vot

P60
Sehingga

PILIHAN TAMBAHAN

Perbelanjaan Melebihi Peruntukan

PILIHAN LAPORAN

Ringkasan

terperinci

PILIHAN FORMAT

PDF

ALV

Laporan :CXXXX

Kod Transaksi :ZWDFMR007

Pengguna :900130086054

KEMENTERIAN KERJA RAYA

LAPORAN KEDUDUKAN VOT P (PEMBANGUNAN) (TERPERINCI)

BILAN 07 TAHUN KEAWANGAN 2025

RAGI TEMPOH 01.07.2025 HINGGA 22.07.2025

Tarikh :01.09.2025

Masa :20:52:26

Maka Surat :1

Pegawai Pegawai MembayarC6

Kumpulan PTJ Membayar33

Kumpulan PTJ & PTJ J Membayar3323-4000

Pegawai Pegawai DipertanggungjawabkanE1

Kumpulan PTJ Dipertanggungjawabkan51

Kumpulan PTJ & PTJ Dipertanggungjawabkan51120101

Vot DipertanggungjawabkanP60

Projek Setia Sub-setia CP084000010144

KETUA SETIAUSAHA, KEMENTERIAN KERJA RAYA

KUMPULAN PTJ KEMENTERIAN KERJA RAYA

CAWANGAN KERJA KESELAMATAN /JKR

KETUA SETIAUSAHA, KEMENTERIAN PERTAHANAN

KUMPULAN PTJ KEMENTERIAN PERTAHANAN

BAHAGIAN PEMBANGUNAN

KEMENTERIAN PERTAHANAN

PEMBINAAN RKAT ATB 2 KEM KUKUSAN TAWAU SABAH

Majlis	Kumpulan	Projek	Seks	Subseks	CP	Cawangan	Jenis Dokumen	Vol. Dokumen	Tarikh Deklarasi	No. Dokumen	Tarikh Rujukan	Terngah Setiausaha		Ketua-ketua		Baki Pemindahan (RM)		
												Perwakilan Tambahan/Kurangnya (RM)	Tanggungan Tambahan/Kurangnya (RM)	Perwakilan Tambahan/Kurangnya (RM)	Tanggungan Tambahan/Kurangnya (RM)			
MEMBERS BIK A&B PERS 01 OF 2021 06/02/2014						ACEN11	D2	9030054	22.07.2023	42163639	22.07.2025		1,522,070.00		227,503.61	1,272,456.39		
1754	51120101	084001	001	0144		ACEN11	D2	9030054	22.07.2023	42163639	22.07.2025	10,000,000.00	1,520,200.00		9,772,456.39	10,272,456.39		
Jumlah Projek/Setia/Subsetia/CP													15,520,000.00	1,520,200.00	0.00	13,772,456.39	13,772,456.39	
Jumlah Vol P60												0.00	0.00	(10,000,000.00)	1,509,369.00	0.00	(9,772,456.39)	13,772,456.39

Paparan Portal iGFMAS

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	Kumpulan PTJ & PTJ	Kod Kegunaan Pusat Tanggungjawab
1	Pembekal	6000175666	A0591101	K	E1	51120101	P60		08400	001	0144		10,000,000.00	0.00	C6	35234000	1104 2021600017576...
2	Pembekal	6000175666	A0591101	K	E1	51120101	P00						0.00	10,000,000.00	C5	35234000	1104 2021600017576...
Jumlah Kawalan													10,000,000.00	10,000,000.00			

Paparan Portal iGFMAS

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 iGFMAS 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: 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

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

Vendor: 6000175666

Company Code: FGOM

Name: XXX SDN.BHD

City: Kota Kinabalu

St	Assignment	Year	DocumentNo	Type	Doc. Date	Pring. Date	S	BD	Act in loc. cur.
	202160001757623071	2025	6002674642	FJ	31.07.2025	31.07.2025	F		10,000,000.00
	202160001757623071	2025	6002674642	FJ	31.07.2025	31.07.2025	F		10,000,000.00
	202160001757623071	2025	4213236359	DE	22.07.2025	22.07.2025	F		10,000,000.00
	20242500013991	2024	2500013991	AB	30.09.2024	30.09.2024	F		7,500,000.00
	20242500013991	2024	2500013991	AB	30.09.2024	30.09.2024	F		7,500,000.00
	20242500013991	2024	6003369553	FJ	25.09.2024	25.09.2024	F		7,500,000.00
	20242500013991	2024	2500013991	AB	11.09.2024	11.09.2024	F		7,500,000.00
	20242500013991	2024	2500013991	AB	11.09.2024	11.09.2024	F		7,500,000.00
	20242500013991	2024	2500008604	AB	20.06.2024	20.06.2024	F		7,500,000.00
	20242500013991	2024	2500008604	AB	20.06.2024	20.06.2024	F		7,500,000.00
	202160001757623071	2024	5300008371	R1	12.06.2024	12.06.2024	J		18,090.23
	20242500013991	2024	2500009121	AB	01.06.2024	01.06.2024	F		7,500,000.00
	20242500013991	2024	2500009121	AB	01.06.2024	01.06.2024	F		7,500,000.00
	202160001757623071	2024	2500009121	AB	01.06.2024	01.06.2024	F		7,500,000.00

Data Entry View

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

Document Date: 22.07.2025 Posting Date: 22.07.2025 Period: 7

Reference: R3000004 Cross-Comp.No.

Currency: RM Texts exist: 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	Crmnt Item
FGOM	1	40	4400449556	P00	P00	C6	1104	A0122101	A0122101	WANG TUNAI BELUM DIB	10,000,000.	35234000	35234000	C6		20254213236359	GENERAL
	2	K	39	4213236359	P6051	E1	1104	A0591101	6000175666	XXX SDN.BHD	10,000,000.	35234000	51120101	C6	P6008400010144	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

Data Sources

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	R300004								

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 / DATA

☐ Vot B (Belakan)

☐ Vot T (Tanggungan)

☒ Vot P (Pembangunan)

☐ Vot S (PFI)

☐ S001999/P98

PILIHAN TRANSAKSI

Program / Aktiviti:

Projek / Seka / Subsekt / CP: 084000010144 to

Objek: to

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 Diagihkan (RM)	Tanggungan (RM)	Belanja (RM)	Jumlah Tanggungan Dan Belanja (RM)	Baki Peruntukan Yang Diagihkan - Lebihan(Kurangan) (RM)	% Baki Peruntukan Yang Diagihkan - Lebihan(Kurangan)	% Tanggungan Dan Belanja
054000010144	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	GL Account	Account	Description	Amount in LG	Functional Area	Profit Center	PP Mechanism	Funds Center	Assignment	Commitment Item	Cost Center	WBS element
FGOM	1	40	P5051	E1	1104	T0840201	T0840201	KW PEMBANGUNAN	10,000,000.00	35234000	51120101	C8	51120101	A0591101	GENERAL	51120101	P00084000010144
FGOM	2	50	P00	E1	1104	T0840191	T0840191	PELABAGI PENDAPATAN	-10,000,000.00	35234000	51120101	C8	51120101		GENERAL		

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

Laporan : ZRFM022		KERAJAAN PERSEKUTUAN MALAYSIA					Tarikh : 08.08.2025	
Kod Transaksi : ZRFM022		LAPORAN BAKI PERUNTUKAN YANG DIAGIHKAN (PERBANDINGAN DENGAN JUMLAH TANGGUNGAN DAN BELANJA) (RINGKASAN)					Masa : 21:21:25	
Pengguna : [REDACTED]		BULAN 07 TAHUN KEWANGAN 2025 SEPERTI PADA 31.07.2025					Muka Surat : 1 / 1	
Pegawai/Pangawai Dipertanggungjawab		: E1 KETUA SETIAUSAHA, KEMENTERIAN PERTAHANAN						
Vot		: P00 KEMENTERIAN PERTAHANAN						
Projek	Peruntukan Yang Diagihkan (RM)	Tanggungan (RM)	Belanja (RM)	Jumlah Tanggungan Dan Belanja (RM)	Baki Peruntukan Yang Diagihkan - (Lebih/Kurang) (RM)	% Baki Peruntukan Yang Diagihkan - (Lebih/Kurang)	% Tanggungan Dan Belanja	
55102021010	1,500,000.00		227,503.81	227,503.81	1,272,496.19	84.83	15.17	
Jumlah Yai P00	1,500,000.00	0.00	227,503.81	227,503.81	1,272,496.19	84.83	15.17	
Jumlah Kd Inklusif	1,500,000.00	0.00	227,503.81	227,503.81	1,272,496.19	84.83	15.17	

Contoh Senario 2: Peruntukan Tidak Berubah Selepas Pengeluaran Resit WPK (Terimaan WPK Diperakunkan 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
 Pejabat Pengawal Mengira: 107
 Kumpulan PTJ & PTJ Menyedia: 9001001
 Jabatan: JABATAN KERAJAAN MANJUNG SITIAWAN
 No. Dokumen: 202502031001R300000
 No. Dokumen Kalendar: 4215150666
 Jenis Resit: WANG PENDAHULU
 Jenis Pembiayaan: TETAP

SALURAN TERIMAAN

* IS/DOR
☐ POS ☐ No. Bil. Mail
☒ Jem. Identifikasi: SSM
 No. Pelanggan: 1012345-W

OUTIR/OUTIR PEMBAYAR

Tarikh Terima: 19-08-2025
 Nama 1: BBB SDN BHD
 Nama 2: NO. 254, TINGKAT BAWAH
 Alamat 1: TAMAN KERIS 2
 Alamat 2: BATU KEDIR
 Pinkod: 32020
 Bandar: MUKIM SITIAWAN
 Negeri: MY
 Negara: MY

No. Resit Bilal: 1012345-W
 No. Resit Pengiraan: 800940344
 No. Tel: 067644021
 No. Hg: 067644020
 E-Mail: bbb@gmail.com

JENIS TERIMAAN

Bil.	No. SST	*Data Bayaran	Keterangan	No. Bil. Rujukan	*Kod Perolehan	Tarikh Bil. Rujukan
1	PERS/PPK/500/2020	U	Electronic Fund Transfer (EFT)	3707344755		07.08.2025

Jumlah (RM): 1,178,865.75

KERAJAAN MALAYSIA
RESIT RASMI
SALINAN

(Kew. 38E 01) Pm. 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 KEDIR
 MUKIM SITIAWAN
 32020

Bil.	Perihal Terimaan	Cara Bayaran	Rujukan	Kod Akaun	Amount (RM)
1	Rujuk Dokumen- PERS/PPK/500/2020	Electronic Fund Transfer (EFT)	AIBMYKL 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: 9001001 KUMPULAN PTJ NEGERI PERAK JABATAN KERJA RAYA MANJUNG SITIAWAN

(MOR AZIAN BINTI ABDUL WAHAB) (09.09.2025) (22:00:30 PM)

Salinan Resit Rasmi WPK

Paparan Portal iGFMS

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 Keutangan 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 Membezakan 52031001

Kumpulan PTJ & PTJ Diperuntukkan 41130301 Sehingga

PILIHAN OBJEK

Program/aktiviti atau Projek/Setiausaha/CP Sehingga

Objek Sehingga

PILIHAN VOT

☐ Vot B (Bekalan)

☐ Vot T (Tanggungan)

☒ Vot P (Pembangunan)

☐ Vot 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

Cleared 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	Document No	Type	Doc. Date	Posting Date	S	DD	Am't in loc. cur.	Clng 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	KZ	12.08.2025	14.08.2025	K		1,178,865.75-	4215150699
	PERS/PK/502/2020	2025	6002894915	KZ	12.08.2025	14.08.2025	F		1,178,865.75-	6002894915
	202160004121496473	2024	6000113906	KZ	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	Clng doc.	Fund	Segm	BusA	G/L Account	Account	Description	* Amount in LC Func. Area	Profit Center	PP M	Funds Center	Assignment	Chmnt.
FGOM	1	40		4400520082	P00	M7	1008	A0122101	A0122101	WANG TUNAI BELUM DIB	1,178,865.75	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
											0.00					GENER

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
Document Number: 4215150699
Fiscal Year: 2025
Ledger: []
Ledger Group: []

General selections

Document type: []
Posting date: []

Document List

CoCode Branch no. Type DocumentNo Year Doc. Date Posting Date Period Entered on User name Entered at Reference Reversal Card no., AP58 CL Cross Ref OL Doc No. CL Tag (P, D/R) D

FGOM 1008 DZ 4215150699 2025 19.08.2025 19.08.2025 8 19.08.2025 700830085742 11:24:37 R3000000

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	1,178,865.75	92031001	92031001	M7	92031001	PERS/PK/502/2020	GENERAL
FGOM	2	50	P00	D3	1008	T0840191	T0840191	BELUM DIBANKKAN 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 pinto kawalan 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 98 (a)
RE	1166	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 PENGALIRAN 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 03-1 BIZ AVENUE, 2, NEOCYBER LINGKARAN CYBER POINT BARAT 63000 CYBERJAYA Selangor					
Email Penerima		megah.holding@gmail.co		No. HIP	+60196333333	No. Faks	+60196333300
Kod dan Nama Bank Penerima		CTBDMYKL		CIMB Islamic Bank Berhad		No. Akaun Bank Penerima	
						960071777	
Maklumat Bayaran		Berganda (Ed.)		No. EFT/cek/Bank Draft	202411086813221291	Tarikh	
						26.02.2024	
Perihal Bayaran		JKR66 BAYARAN PENDAHULUAN WPK WPSP/12/2023/1TY KERJA-KERJA MENAIK TARAF KOMPONEN MEKANIKAL DAN ELEKTRIKAL PINTU KAWALAN AIR DI TIDAL CONTROL GATE (TCG) GONG KULIM DAN TIDAL CONTROL GATE (TCG) KSG LEMBAH DAN LAIN-LAIN KERJA BERKAITAN DI IADA KEMASIN SEMERAK					
Pesanan/Kebenaran			Nota Penerimaan			Invois Pembekal	
Tarikh	No. Rujukan	Amount (RM)	Tarikh	No. Rujukan	Kuantiti	Tarikh	No. Rujukan
17.02.2024	94000055	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	Voti/Dana	Program/ Aktiviti	Projek	Sella	Sub Sella
1	C1	30101501	P21		10013	ID3	3017
						Kod Akaun	Amount (RM)
						A2032101	3,143,900.00
						JUMLAH PERLU DIBAYAR	
						3,143,900.00	
Amount: 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.

[illegible]

Tarikh Pelarasan adalah sama dengan tarikh Arahan Pembayaran yang asal diperaku

PINDAHAN / PELARASAN DIMASUK KIRA KE DALAM AKAUN DI BAWAH

Tambah **Hapus**

No Asat & Subnombor	0
Amaun (RM)	0.00
Kod Akaun	
Dibabit (RM)	0.00
Kod Akaun	
Dibabit (RM)	0.00
Kod Akaun	
Dibabit (RM)	0.00
Kod Akaun	
Dibabit (RM)	0.00

Kod Disertakan

No	Dabit / Kredit	Kod Akaun / Kod Subsidiari	Kod Akaun Khas	Pegawai Pengawal	Kumpulan PTJ & PTJ	Vot / Dana	Program / Aktiviti	Projek	Seta
----	----------------	----------------------------	----------------	------------------	--------------------	------------	--------------------	--------	------

WAJIB DIISI!!!

KOD DIPERTANGGUNG												KOD MEMBAYAR				MAKLUMAT SUBSIDIARI	
No.	Debit/ Kredit	Kod Akaun/ Kod Subsidiari	Kod Akaun/ Khas	Pegawai/ Pengawal	Kumpulan/ PTJ & PTJ	Program/ Aktiviti	Projek	Setia	Subsetia	CP	Kod Akaun	Amaun (RM)	Pegawai/ Pengawal	Kumpulan/ PTJ & PTJ	Pejabat/ Perakaunan	Usia Guna (Tahun/Bulan)	Nilai Stok (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	B0332555		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

Tambah		Hapus		KOD DIPERTANGGUNG										KOD MEMBAYAR				Kod Kegunaan Pusat Tanggungjawab
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	
1	Pembekal	6000035355	A0591101	K	C1	30101501	P21		10013	103	3017		3,143,900.00	0.00	C1	30101501	1108	2024600003536...
2	Akaun GL		80332555		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) 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:

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

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

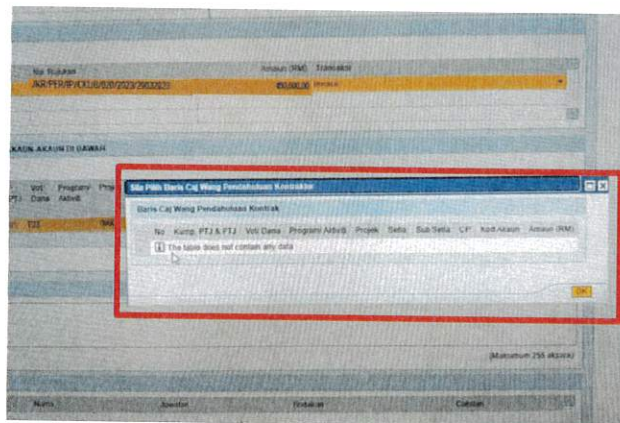
Bayaran WPK (Dokumen KK)

DATA ASAS	
Tahun Kewangan	2023 ☐ AKB Bulan* ☐ AP96(a) ☐ AP58(a) Tahun* ☐ AP54
Pejabat Perakaunan	1010 JABATAN AKAUNTAN NEGARA NEGERI SELANGOR
Pegawai Pengawal Pembayar	N1 NEGERI SELANGOR
Kumpulan PTJ & PTJ Pembayar	95030500 KUMPULAN PTJ NEGERI SELANGOR JABATAN KERJAJAYA KLANG
Tarikh Bil/Invois*	29.03.2023
Tarikh Terima Bil/Invois	17.05.2023
Tarikh Peraku	17.05.2023
Tarikh Terima Kewangan	17.05.2023
No. Bil/Invois*	29.03.2023
Tarikh Dokumen	17.05.2023
No. Dokumen	12000021
Amaun (RM)*	300,700.00
Penhal Bayaran*	JKR/PER/IP/CKUB/020/2023/29032023- BYRN PDHULUAN KERJA NAIKTARAF PGKALN PGUATKUASAN HUTAN TLK GONG
Jenis Arahan Pembayaran	H PENDAHULUAN KONTRAKTOR
Jenis Dokumen	KK PndahuluanKontraktor
Jenis Bayaran	T Electronic Fund Transfer (EFT) Dalam/Luar Negara
No. SST*	JKR/PER/IP/CKUB/020/2023/29032023
No. Kuitak Fiskal	
No. Setu/EFT	202310106605018585
No. Rujukan Majikan (KW/SP)	
Bulan Cansuman (BBTTTT)	
Jenis Bayar	
Negeri	

Maksimum 100 aksara.

MAKLUMAT PENERIMA	
* Perseorangan	
☐ Berganda	
Pembekal*	600506789
Nama*	AAA Sdn. Bhd.
Nama 2	
Nama 3	
Kod Entiti*	SSM
No. Kuitak Deposit	
No. Gaj	
No. H/P	+60122345678
No. Faks	+6098234567
E-mel	aaa@gmail.com
Alamat*	LOT PT 18501 JALAN SERI TANJUNG KG SUJANGKANG 42500 TELOK PANGLIIMA GARAUNG 10 MY
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.

Display Document: Data Entry View

Data Entry View		Company Code		Fiscal Year	
Document Number	6001414511	Company Code	PTJ00	Fiscal Year	2023
Document Date	19.05.2023	Posting Date	18.05.2023	Period	5
Reference	123000021	Cross-Comp No.			
Currency	MYR	Ledger Group			

Item	SG	PK	Qing doc.	Fund	Segm	Bank	GL Account	Description	*Amount in LC Func. Area	Profit Center	PPM	Funds Center	Assignment	Control Item	C. Center/WS element	Text
1	21	0000000000		0000	07	1010	10110101	AAA SDN BHD	300,700.00	9911001	07	9911000	JKR/PER/PP/CKUB/020/2023/29032023	GENERAL		JKR/PER/PP/CKUB/020/2023/29032023 BYEN PAKHILLIAN K
2	K	29					10110101	AAA SDN BHD	300,700.00	9911001	07	9911000	JKR/PER/PP/CKUB/020/2023/29032023	E021		JKR/PER/PP/CKUB/020/2023/29032023 BYEN PAKHILLIAN K

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

ster	Assignment	Cmm
JKR/PER/PP/CKUB/020/2023/29032023	GENERAL	
JKR/PER/PP/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/JP/CKUB/020/2023/29032023	P23086004044062

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

STATUS DOKUMEN BAUCAR JURNAL

Simpan | Semak Data | Hantar | Sah Perakaunan | Nyal | Set Semula | Hapus

Semak Pengiraan | **Cetak** | **Kembali**

DATA ASAS

Tahun: 2024
 Jenis Urusniaga: KJ
 Pejabat Perakaunan: 1010
 No Dokumen: 14000001
 Tarikh Dokumen: 20.04.2024
 Tarikh Mula:
 Tarikh Akhir:
 Pegawai Pengawal Menyedia: N1
 Kumpulan PTJ & PTJ Menyedia: 95030500
 No Dokumen Kawalan: 6002509405

Tarikh Post: 20.04.2024
 Bulan Perakaunan: 04
☐ AKB ☐ APS(a)

Baucar Jurnal iGFMAS
 JABATAN AKAUNTAN NEGARA NEGERI SELANGOR
 NEGERI SELANGOR
 KUMPULAN PTJ NEGERI SELANGOR
 JABATAN KERJAJAYA KLANG

PELARASAN MEMBETULKAN NO SST BAYARAN WPK KONTRAK JKR/PER/JP/CKUB/020/2023/29032023

Pindahan/Pelarasan DIMASUK KIRA KE DALAM AKAUN DI BAWAH

Tambah | Hapus

Bil.	Kategori	Subsidiari	Kod Akaun	Special G/L Ind.	Pegawai	Kumpulan PTJ & PTJ	Vol Dana	Program/ Aktiviti	Projek	Seks	Subseksi	CP	Amaun (DT) RM	Amaun (RT) RM	Pegawai Pengawal	Kumpulan PTJ & PTJ	Pejabat Perakaunan	Kod Kumpulan Pusat Tanggungjawab
1	Pembekal	6000506034	A0591101	K	C3	32110101	P23	0800	404	4062			0.00	300,700.00	N1	95030500	1010	JKR/PER/JP/CKUB/...
2	Pembekal	6000506034	A0591101	K	C3	32110101	P23	0800	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/JP/CKUB/020/2023/29032023	32110101	300,700.00	29	K
	KJ	18.05.2023	XXXXXXXXXX		FGOM	G000	95030500	1010	C3	A0591101	6000506789	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	32110101	300,700.00	39	K

Isu 3: Pelarasan Yang Melibatkan Reкупmen 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 iGFMS / Kontrak Fizikal	:20226000205395001– 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 reкупmen WPK adalah bermula pada interim 10 seperti jadual berikut:

No. Interim	Tarikh Penilaian	Nilai Dilaksanakan Amaun Bayar	Kerja Dan Lain 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 reкупmen WPK semasa bayaran interim ke-10 seperti berikut:

BIL/INVOIS PEMBEKAL

Tarikh Bil/Invois	No Rujukan	Amaun (RM)	Transaksi
22.03.2023	JKR661	675,400.00	Invoice

URUSNIAGA DIMASUK KIRA DI DALAM AKAUN-AKAUN DI BAWAH

Bil.	Indikator Potongan	Pegawai Pengawal	Kump. PTJ & PTJ	Voti 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	107	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:

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

STATUS DOKUMEN BAUCAR JURNAL

Tampan | Semak Tutat | Hantar | Simpan | Kuar | Set Semula | Hapus

Simak Perincian | Cetak | Kembali

DATA ASAS

Tahun: 2022 | Tarikh Ruj: 27.02.2023 | [AKB] [AP55(x)]

Jenis Urusniaga: KJ | Baucar Jurnal 10PMAS | Bilan Perakaunan: 62

Pegawai Perakaunan: 1104 | BAHAGIAN AKAUN KEMENTERIAN KERJA RAYA

No Dokumen: 14300003

Tarikh Dokumen: 27.02.2023 | No Dokumen Kawalan: 6022019405

Tarikh Masa: |

Tarikh Akhir: |

Pegawai Pengawal Menyedia: C6 | KEMENTERIAN KERJA RAYA

Kumpulan PTJ & PTJ Menyedia: 33216000 | KUMPULAN PTJ KEMENTERIAN KERJA RAYA

CAWANGAN KERJA PENGENDIRIAN JKR

Pendah: JKR/PIPKUB/132/2022 - REKUPMEN KALI PERTAMA (POTONGAN INTERIM 10)

PINDAHAN/PELARASAN DIMASUK KIRA KE DALAM AKAUN DI BAWAH

Terdapat | Hapus

KOD DIPERTANGGUNG													
Bil	Kategori	Subsidi	Kod Akaun	Special G/L Ind	Pegawai Pengawal	Kumpulan PTJ & PTJ	Voti Dana	Program/ Aktiviti	Projek	Setia	Subsetia	CP	Amaun (RM)
1	Pembekal	600020535	A050101	K	D3	41130301	P42	00300	107	6002			671,360.00
2	Pembekal	600020535	6032555	K	D3	41130301	P42	00300	107	6002			178,600.00
3	Pembekal	600020535	A0101101	K	D3	41130301	P42	00300	107	6002			0.00

KOD MEMBAYAR

Kumpulan PTJ & PTJ	Pegawai Perakaunan	Kod Kegunaan Pusat	Tunggakan
33216000	1104	2022000205350001	
33216000	1104	3020600205350001	
33216000	1104	2022000205350001	

Jumlah Kawalan: 600,000.00 | 600,000.00

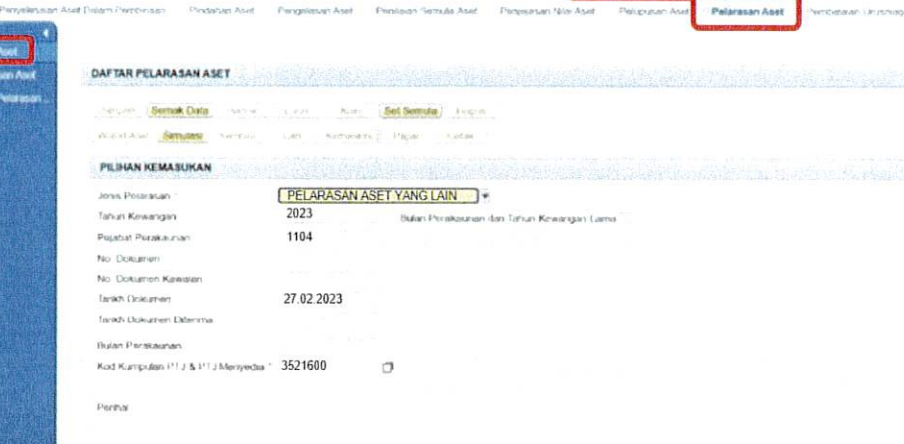
A **B**

Nota :

A – Baki WPK yang lama

B – Baki WPK terkini selepas pelarasan

2. 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.



The screenshot displays the 'DAFTAR PELARASAN ASET' (Asset Adjustment List) in the SAP system. The left sidebar contains navigation options, and the main content area shows a table of asset adjustments for the year 2023. The table includes columns for 'Tahun', 'Bentuk Data', 'Merk', 'Kategori', 'Sifat Simulasi', and 'Kategori'. The table lists several asset adjustments, including 'Jones Perakusan', 'Tahun Kewangan', 'Pajabat Perakusan', 'No. Dokumen', 'No. Dokumen Kewangan', 'Tarikh Dokumen', 'Tarikh Dokumen Dalam', 'Bulan Perakusan', and 'Kad Kumpulan 111.2 & 111.2 Menyedia'. The 'Tahun' column shows '2023', and the 'Tarikh Dokumen' column shows '27.02.2023'. The 'Kad Kumpulan' column shows '3521600'. The page also includes a 'Pilih' button and a 'Pilih' dropdown menu.

KOD DIPERTANGGUNG													KOD MEMBAYAR			MAKLUMAT SUBSIDARI	
No.	Debit/ Kredit	Kod Akaun/ Kod Subsidiari	Kod Akaun Khas	Pegawai Pengawal	Kumpulan PTJ & PTJ	Program / Aktiviti	Projek	Setia	Subsetia	CP	Kod Akaun	Amaan (RM)	Pegawai Pengawal	Kumpulan PTJ & PTJ	Pejabat Perakaunan	Usia Guna (Tahun/Bulan)	Nilai Sis. (RM)
1	Kredit	100002660976-0		D3	41130301	P42	06300	107	6002		A2032102	3,143,900.00	C6	35216000	1104	000/00	0.00
2	Debit	80332555		D3	41130301	P42	06300	107	6002			3,143,900.00	C6	35216000	1104		0.00

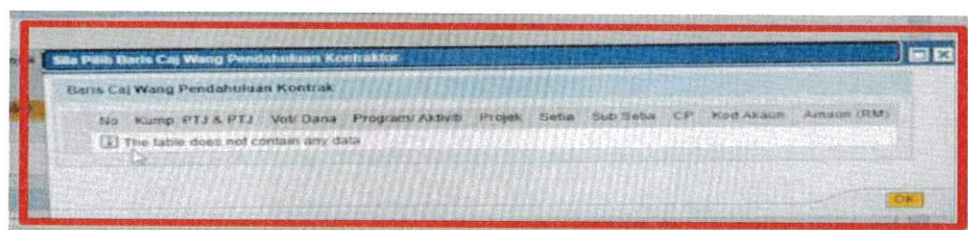
Simulasi Bagi Menambah Nilai Kos AUC melalui Modul Perakaunan Aset

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

TambahHapus

KOD DIPERTANGGUNG													KOD MEMBAYAR					
Bil	Kategori	Subsidiari	Kod Akaun	Special G/L Ind	Pegawai Pengawal	Kumpulan PTJ & PTJ	Voti/ 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	6000050152	A0591101	K	D3	41130801	P00						2,000,000.00	0.00	M2	67030102	1002	2024600005015...
2	Pembekal	6000050152	A0591101	K	D3	41130801	P00						0.00	2,000,000.00	M2	67030102	1002	2024600005015...
Jumlah Kavalan													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
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

TamuanHapus

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	6000050152	A0591101	K	D3	41130801	P63		03504	831	4070		2,000,000.00	0.00	M2	67030102	1002	2024600005015...
2	Pembekal	6000050152	A0591101	K	D3	41130801	P63		03504	831	4070		0.00	2,000,000.00	M2	67030102	1002	2024600005015...
Jumlah Kavalan													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/ PP	PTJ	Vot/Dana	Kod Akaun	RM (DT)	RM (KT)	Segmen/ 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/ PP	PTJ	Vot/Dana	Kod Akaun	RM (DT)	RM (KT)	Segmen/ 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 dan disalinkan kepada deposit@anm.gov.my dan AO Bintulu.
- Selepas terima kelulusan, AO Miri sediakan Baucar Jurnal Biasa (KJ RB8)) di Modul Pengurusan Arahkan 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.

A0591101

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 RM Individual Acc

Account Number: L1312986 AKAUN PENYELESAIAN M
Company Code: FGMOM FEDERAL GOV. OF MALAYSIA
Fiscal Year: 2025

Display More Chars
All Documents in Currency: * Display Currency: RM Con

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	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	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: L1312986 AKAUN PENYELESAIAN MATERIAL MANAGEMENT (MM)
Company Code: FGMOM
Ledger: 0L

SB	EX	Segme	Assignment	D/C	DocumentNo	Cling doc.	Year	Busa	Fund	Typ	Posting Date	Year/month	Doc. Date	Amc in loc. cur.	Vendor	Customer	G/L	Profit Ctr	Functional Area
			202552007	H	5100748795		2025	1104	200	RE	01.07.2025	2025/07	30.06.2025	458,322.47-			L1312986	41130305	33216000
														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: 600431639
 Company Code: FCGM
 Name: SYARIKAT TENOH QUARRY
 City: KOTA KINABALU

St	Assignment	Year	DocumentNo	Type	Doc Date	Posting Date	S	IG	Am't in loccurr	Cling doc	Reference	BUSA	Functional Area	Profit Ctr	Cost Ctr	WBS element	G/L
	202260004316397153	2025	6001652641	RJ	15.05.2025	15.05.2025	R		556,600.00	2300009119	14000001	1104	35216000	41130305		P63009001211078	A0591
	202260004316397153	2024	6004514739	RJ	01.12.2024	03.12.2024	K		652,636.43	4200743990	14000002	1104	35216000	41130305		P63009001211078	A0591
	202260004316397153	2024	6002139960	RJ	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 force match

Doc Type	Doc No.	Doc Date	Posting Date	COMP CODE	Line Item	Special G/L ind.	Posting Ke	Fund	Segment	Business Area	G/L Acco.	Account	Description	Amount in LC	Functional Area	Profit Cent	PP Memb	Funds Cent	Assignment	Commitm	WBS elem	Text
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	202360001152507990	E0211102	P28008000050001	
KT	KJ	6001353466	22.04.2025	22.04.2025	FGOM	2	K	39	P2836	C7	1103	A0591101 6000115250	NICATION	4,000,000.00	36010105	36010105	C7	36010100	202360001152507990	E0211102	P28008000050001	
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	202360001152507990	E0211102	P28008000050001	
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	202360001152507990	E0211102	P28008000050001	
DT	R2	5400000522	23.06.2025	25.06.2025	FGOM	1	K	29	P2836	C7	1005	A0591101 6000115250	NICATION	377,137.41	90030100	36010101	M5	36010100	202400001152507449	E0211102	36010101 300000050001	
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	202360001152507990	E0211102	P28008000050001	
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	202400001152507449	E0211102	P28008000050001	
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	202360001152507990	E0211102	P28008000050001	
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	202360001152507990	E0211102	P28008000050001	
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	202360001152507990	E0211102	P28008000050001	

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:

PINDAHAN/PELARAN DIMASUK KIRA KE DALAM AKAUN DI BAWAH																			
Tambah		Hapus																	
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 Keg Pusat Tanggun	
1	Pembekal	6000431639	A0591101	K	D3	41130305	P63		00900	121	1078		0.00	458,322.47			35216000	1104	2022600
2	Akaun GL		L1312986		D3	41130305	P63		00900	121	1078		458,322.47		0.00	C6	35216000	1104	2022600
Jumlah Kawalan													458,322.47		458,322.47				

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.

HAPUS KIRA WANG PENDAHULUAN KONTRAKTOR

Situasi:

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.

Cadangan Penyelesaian:

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

DATA ASAS			
Tahun	2024	Baucar Jurnal 1GFMAS	Tarikh Post 13.11.2024
Jenis Utusan	KJ		☐ AKB ☐ AP08(a)
Pegawai Perakaunan	1008	JABATAN AKAUNTAN NEGARA NEGERI PERAK	Bulan Perakaunan 11
No. Dokumen	14000005		No. Dokumen Kawalan 6004037263
Tarikh Dokumen	12.11.2024		
Tarikh Masa			
Tarikh Akhir			
Pegawai Pengawal Menyeria	M7	NEGERI PERAK	
Kumpulan PTJ & PTJ Menyeria	92030101	KUMPULAN PTJ NEGERI PERAK	
		PENGARAH JABATAN KERJA RAYA PERAK IPOH	
		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	
Perihal			

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	Vof/ Dana	Program/ Aktiviti	Projek	Setia	Subsetia	CP	Amaun (DT) RM	Amaun (KT) RM	KOD MEMBAYAR
1	Akaun GL		B0551202		C7	36010101	P00						776,420.85	0.00	M7
2	Pembekal	6000882234	A0591101	K	C7	36010101	P00						0.00	776,420.85	M7
Jumlah Kawalan														776,420.85	776,420.85

2. AO emel ke team CL, BPTM (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															
Document Number 6004037263 Company Code PGOM Fiscal Year 2024															
Document Date 12.11.2024 Posting Date 13.11.2024 Period 11															
Reference 14000005 Cross-Comp.No. Ledger Group															
Currency RM Texts Edit															
Item	PK	FType	Contract	Co	Cirg doc	G/L Account	Account	Description	Amount	Seg	BusA	Fund	Profit Ctr	Functional Area	PP
1	40					B0551202	B0551202	HAPUSKIRA HUTANG LAP	776,420.85	C7	1008	P00	36010101	92030101	M7
2	39					2500016754	A0591101	PEMBINAAN MY SEJAGAT	776,420.85	C7	1008	P00	36010101	92030101	M7
									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

DAFTAR TANGGUNGAN KONTRAK KERAJAAN (KERJA)

UTAMA

Jenis Dokumen: P7
 No. Dokumen: 09.05.2023
 Tarikh Dokumen: 1006
 Pejabat Perakaunan: M6
 Pegawai Pengawal Pembayar: 91031600
 Kump. PTJ & PTJ Pembayar: 6000383588
 Kod Kontraktor: 202360003835880318
 No. KP / No. Pendaftaran: 202360003835880318
 No. Surat Setuju Terima: 202360003835880318
 No. Kontrak Fizikal: 01 05 2023
 Tarikh Mula Sah: 31 07 2023
 Tarikh Tamat Sah: 31 07 2023
 Tajuk Kerja: MENAKTARAF DAN MENINGKIKAN ARAS JALAN KAWASAN BANJIR DI JALN BAK-SERENGKAM (C133) DAERAH MARAN, PAHANG
 AMALIN KONTRAK (RM10 274 730 00)
 Kategori Pembelian: PEROLEHAN BIASA
 (Maksimum 500 aksara)

KOD DIPERTANGGUNG

Jum. PTJ & PTJ	Vol/ Dana	Program/ Aktiviti	Projek	Setia	Sub	CP	Kod Akaun	Skop Kerja
91031600	P22	02300	506	0071	B0333333	PROJEK MENAKTARAF & MENINGKIKAN ARAS JLN KWSN BANJIR JLN BAK-SERENGKAM		

Jumlah: 2,730,370.00

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 Arahkan Pembayaran (Jenis Dokumen: KK) pada 27.07.2023 seperti berikut:

Pengurusan Arahkan Pembayaran

DATA ASAS

Tahun Kewangan: 2023
 Pejabat Perakaunan: 1006
 Pegawai Pengawal Pembayar: M6
 Kumpulan PTJ & PTJ Pembayar: 91031600
 Tarikh Bil Invois: 27 07 2023
 Tarikh Terima Bil Invois: 27 07 2023
 Tarikh Perakui: 27 07 2023
 Tarikh Terima Kewangan: 27 07 2023
 No. Bil Invois: 585-188/UKR/23-05
 Tarikh Dokumen: 27 07 2023
 No. Dokumen: 12000045
 Amaun (RM): 1,000,000.00
 Pernai Bayaran: JKR/PTJ/CKUB/285- PROJEK MENAKTARAF & MENINGKIKAN ARAS JLN KWSN BANJIR JLN BAK-SERENGKAM

Jenis Arahkan Pembayaran: H
 Jenis Dokumen: KK
 Jenis Bayaran: T
 No. SST: 202360003835880318

MAKLUMAT PENERIMA	
Perseorangan	
C. Berjanja	
Pembekal*	600038358
No. KP/No. Pendaftaran*	1089528-M
Alamat*	LOT PT 722, TINGKAT 2 JALAN HILIRAN JEJAWI 21000 KUALA TERENGGANU 11 MY
Bandar*	KUALA TERENGGANU
Negara*	MY
Nama*	SYARIKAT BIMA SAKTI
Nama 2	
Nama 3	
Kod Entiti*	SSM
No. Gaj	
No. H/P	+60131234567
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
IS	Pegawai Pengawal Kumpulan PTJ & PTJ Dipertanggung
1	C2 31010100
P22	Vol/Dana Program/Aktiviti Projek Setia Subseksi CP Kod Akaun Akaun (RM) Dik
	1,000,000.00 D
Jumlah (RM) 1,000,000.00	

PTJ JKR Maran telah melaksanakan pembayaran mengikut lejar 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 TERKUMPUL (RM)	% DARI NILAI KERJA	BAYARAN BALIK WPK SEMASA	BAYARAN TERKUMPUL	BAYARAN DISYORKAN	BAYARAN DIPERAKUKAN WJP SEMASA	BAYARAN DIPERAKUKAN KONTRAKTOR UTAMA	JUMLAH DIPERAKUKAN	JUMLAH TERKUMPUL	TARIKH/ NO BAUCAR BAYARAN/ NO EFT
20.06.2023	ADV PAYMENT					1,000,000.00		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 #	Fund	Segment	Business Area	G/L Account	Account	Description	Amount in LC	Functional Area	Profile Center	PP Member	Funds Center	Assignment	Commitment Item	Cost Center	WBS element
INTERIM 1	RE	FGOM	1		31	0000	87	1006	L0191101	600038358	SYARIKAT BIMA SAKTI	104,000.00	99110601	99110601	87	99110600	IKR/PIKUB/235	GENERAL	31010100	P22023005600071
	KZ	FGOM	2		81	P3372	89	1006	80333333	80333333	SUMBANGAN KEPADA PIHAK	104,000.00	91031800	91031800	89	31010100	20250128	GENERAL	E0211102	
	RE	FGOM	1		31	0000	87	1006	L0191101	600038358	SYARIKAT BIMA SAKTI	104,000.00	99110601	99110601	87	99110600	202360003835860318	GENERAL	99110602	
	KZ	FGOM	2		81	0000	87	1006	A0114161	A0114161	PAHANG-BANK ISLAM-EF	104,000.00	99110602	99110602	87	99110600	202360003835860318	GENERAL	99110602	
INTERIM 2	RE	FGOM	1		31	0000	87	1006	L0191101	600038358	SYARIKAT BIMA SAKTI	590,200.00	99110601	99110601	87	99110600	IKR/PIKUB/235	GENERAL	31010100	P22023005600071
	KZ	FGOM	2		81	P3372	89	1006	80333333	80333333	SUMBANGAN KEPADA PIHAK	590,200.00	91031800	91031800	89	31010100	20250128	GENERAL	E0211102	
	RE	FGOM	1		31	0000	87	1006	L0191101	600038358	SYARIKAT BIMA SAKTI	499,200.00	99110601	99110601	87	99110600	202360003835860318	GENERAL	99110602	
	KZ	FGOM	2		81	0000	87	1006	A0114161	A0114161	PAHANG-BANK ISLAM-EF	499,200.00	99110602	99110602	87	99110600	202360003835860318	GENERAL	99110602	
INTERIM 3	RE	FGOM	1		31	0000	87	1006	L0191101	600038358	SYARIKAT BIMA SAKTI	829,400.00	99110601	99110601	87	99110600	IKR/PIKUB/235	GENERAL	31010100	P22023005600071
	KZ	FGOM	2		81	P3372	89	1006	80333333	80333333	SUMBANGAN KEPADA PIHAK	829,400.00	91031800	91031800	89	31010100	20250128	GENERAL	E0211102	
	RE	FGOM	1		31	0000	87	1006	L0191101	600038358	SYARIKAT BIMA SAKTI	829,400.00	99110601	99110601	87	99110600	202360003835860318	GENERAL	99110602	
	KZ	FGOM	2		81	0000	87	1006	A0114161	A0114161	PAHANG-BANK ISLAM-EF	829,400.00	99110602	99110602	87	99110600	202360003835860318	GENERAL	99110602	
INTERIM 4	RE	FGOM	1		31	0000	87	1006	L0191101	600038358	SYARIKAT BIMA SAKTI	839,100.00	99110601	99110601	87	99110600	IKR/PIKUB/235	GENERAL	31010100	P22023005600071
	KZ	FGOM	2		81	P3372	89	1006	80333333	80333333	SUMBANGAN KEPADA PIHAK	839,100.00	91031800	91031800	89	31010100	20250128	GENERAL	E0211102	
	RE	FGOM	1		31	0000	87	1006	L0191101	600038358	SYARIKAT BIMA SAKTI	839,100.00	99110601	99110601	87	99110600	202360003835860318	GENERAL	99110602	
	KZ	FGOM	2		81	0000	87	1006	A0114161	A0114161	PAHANG-BANK ISLAM-EF	839,100.00	99110602	99110602	87	99110600	202360003835860318	GENERAL	99110602	

Jadual C

Arahan Pembayaran Interim 1

Status Dokumen

Simpan

Semak Data

Hantar

Lulus

Kun

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 AKAUNAN NEGARA NEGERI PAHANG

Butiran AP59

Pegawai Pengawal Pembayar

M6

NEGERI PAHANG

Kumpulan PTJ & PTJ Pembayar

91031600

KUMPULAN PTJ NEGERI PAHANG

JABATAN KERJARAYA DAERAH MARAN

No. Dokumen

12000030

Tarikh Dokumen

20.08.2023

Jenis Dokumen

RE

Arahan Pembayaran

Tarikh Terima Bil/invois

20.08.2023

Jenis Bayaran

T

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

Penihal Arahan Pembayaran

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

Tarikh Post

20.08.2023

Tarikh Siap/Separa Siap Kerja/Perkhidmatan

No. Ruj. Dokumen

Slap/Separa Slap Kerja/Perkhidmatan

MAKLUMAT PEMBEKAL

Perseorangan

Berganda

Butiran Penerima

Pembekal

8000383589

SYARIKAT BIMA SAKTI

No. KP / No. Pendaftaran

1096528-41

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

BMM/BMYKL

Bank Muamalat Malaysia Berhad

No. Akaun Bank

13010005764191

PESANAN/KEBENARAN

Tarikh	No. Rujukan	Jumlah
15.08.2023	54000029	104,000.00

NOTA PENERIMAAN BEKALAN/PERKHIDMATAN

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

BILINVOIS 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)	Pelarasan Matawang (+)	Pelarasan 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.	Posin g 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
INTERIM 5	RE	FOOM	1		31	6000	B7	1006	L0191101	6000333588	SYARIKAT BIMA SAKTI	135,700.00	99110601	99110601	B7	99110600	JKR/IP/CKUB/285	GENERAL	31010100	P22023005060071
			2		81	P3372	E9	1006	60033333	60033333	SUMBANGAN KEPADA PIHAK	194,288.00	91031600	31010100	M6	31010100	20250128	GENERAL	31010100	
			3		50	P00	E9	1006	L1312968	L1312968	AKAUN PENVELESAIAN M	59,565.00	91031600	31010100	M6	31010100	20250128	GENERAL	31010100	
	KZ	FOOM	1		25	6000	B7	1006	L0191101	6000333588	SYARIKAT BIMA SAKTI	135,700.00	99110601	99110601	B7	99110600	202360003839860018	GENERAL	99110602	P22023005060071
			2		50	6000	B7	1006	A0114151	A0114151	PAHANG-BANK ISLAM EF	135,700.00	99110602	99110602	B7	99110600	202360003839860018	GENERAL	99110602	
			3		50	6000	B7	1006	A0114151	A0114151	PAHANG-BANK ISLAM EF	135,700.00	99110602	99110602	B7	99110600	202360003839860018	GENERAL	99110602	
	R2	FOOM	1	K	29	P3372	E9	1006	A0591101	6000333588	SYARIKAT BIMA SAKTI	941,414.00	91031600	31010100	M6	31010100	20250128	E0211102	31010100	P22023005060071
			2	K	39	P3372	E9	1006	A0591101	6000333588	SYARIKAT BIMA SAKTI	1,000,000.00	91031600	31010100	M6	31010100	20250128	E0211102	31010100	
			3		40	P00	E9	1006	L1312968	L1312968	AKAUN PENVELESAIAN M	59,565.00	91031600	31010100	M6	31010100	20250128	GENERAL	31010100	
INTERIM 6	RE	FOOM	1		31	6000	B7	1006	L0191101	6000333588	SYARIKAT BIMA SAKTI	131,970.00	99110601	99110601	B7	99110600	JKR/IP/CKUB/285	GENERAL	31010100	P22023005060071
			2		81	P3372	E9	1006	60033333	60033333	SUMBANGAN KEPADA PIHAK	212,876.00	91031600	31010100	M6	31010100	20250128	GENERAL	31010100	
			3		50	P00	E9	1006	L1312968	L1312968	AKAUN PENVELESAIAN M	91,900.00	91031600	31010100	M6	31010100	20250128	GENERAL	31010100	
	KZ	FOOM	1		25	6000	B7	1006	L0191101	6000333588	SYARIKAT BIMA SAKTI	131,970.00	99110601	99110601	B7	99110600	202360003839860018	GENERAL	99110602	P22023005060071
			2		50	6000	B7	1006	A0114151	A0114151	PAHANG-BANK ISLAM EF	131,970.00	99110602	99110602	B7	99110600	202360003839860018	GENERAL	99110602	
			3		50	6000	B7	1006	A0114151	A0114151	PAHANG-BANK ISLAM EF	131,970.00	99110602	99110602	B7	99110600	202360003839860018	GENERAL	99110602	
	R2	FOOM	1	K	29	P3372	E9	1006	A0591101	6000333588	SYARIKAT BIMA SAKTI	859,514.00	91031600	31010100	M6	31010100	20250128	E0211102	31010100	P22023005060071
			2	K	39	P3372	E9	1006	A0591101	6000333588	SYARIKAT BIMA SAKTI	941,414.00	91031600	31010100	M6	31010100	20250128	E0211102	31010100	
			3		40	P00	E9	1006	L1312968	L1312968	AKAUN PENVELESAIAN M	81,900.00	91031600	31010100	M6	31010100	20250128	GENERAL	31010100	

Arahan Pembayaran Interim 5

Tugas	Data Induk	Waran	Baucar Jurnal	Perolehan	Pengurusan Arahan Pembayaran	Terimaan	Pangkat	Perakaunan Aset	Laporan	JSM	Pengurusan Capaian	Janaan Background
Arahan Pembayaran Dengan Pesanan Kerjasama Arahan Pembayaran Tanpa Pesanan Kerjasama Arahan Pembayaran (Agensi Luar) Baucar Jurnal (Agensi Luar) Baucar Jurnal Laporan												
STATUS DOKUMEN												
ARAHAN PEMBAYARAN												
Simpan Semak Data Hantar Lulus Kuat Set semula Hapus												
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 AP99												
Pegawai Pengawal Pembayaran: M6 NEGERI PAHANG												
Kumpulan PT J & PT J Pemayar: 91031600 KUMPULAN PT J 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: 202360003816800318 No Kontrak Fizikal:												
Amaun (RM): 194,288.00 No Ce/EFT: 202410066804044884 No Inden:												
Penilai Arahan Pembayaran: JKR/IP/CKUB/285/10112023-BAYARAN BAGI MENAIKTARAF & MENINGKIKAN ARAS JALAN KAWASAN BANJIR DI JALAN BAK-SERENGKAM, DAERAH MARAN, PAHANG-INTERIM 5												
Tarikh Post: 10.11.2023												
Tarikh Siap/Separa Siap Kerja/Perkhidmatan: No Ruj. Dokumen: Slap/Separa Slap Kerja/Perkhidmatan:												
MAKLUMAT PEMBEKAL												
Perseorangan Berganda												
Butiran Penerima:												
Pembekal: 8000383588 SYARIKAT BIMA SAKTI												
No KP / No Pendaftaran: 1090528-M Kod Entiti: SSM												
Alamat: LOT PT 722, TINGKAT 2 JALAN HILIRAN JEJAWI 21000 KUALA TERENGGANU Terengganu												
Emai: bimasakti@gmail.com No Tel Bimbit: +600131234567 No Faks: +900131234500												
MAKLUMAT BANK PENERIMA												
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/265	194,286.00	Invoice				

URUSNIAGA DIMASUK KIRA DI DALAM AKAUN-AKAUN DI BAWAH																
Bil	Indikator Potongan	Pegawai Pengawal	Kump. PTJ & PTJ	Vol/ 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	
						(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:

1. (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 Pergerakan Udara Awam Penerimaan Bekalan & Perkhidmatan Arahkan Pengurangan

Bekalan & Perkhidmatan

Kerja

Daftar Kemaskini Batal Status Dokumen

DAFTAR PERUBAHAN INDEN KERAJAAN/TANGGUNGAN KONTRAK KERAJAAN (KERJA)

Can

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	IKR/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 Pergerakan Udara Awam Penerimaan Bekalan & Perkhidmatan Arahkan Pengurangan Kuantiti Bekalan Perolehan

Bekalan & Perkhidmatan

Kerja

Daftar Kemaskini Batal Status Dokumen

☒ Dokumen 59000003 berjaya dipaparkan

DAFTAR PERUBAHAN INDEN KERAJAAN/TANGGUNGAN KONTRAK KERAJAAN (KERJA)

Simpan Semak Data Hantar Lulus Kuat Set Semula Hapus

Cetak Kembali 15.05.23

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 SYARIKAT BIMA SAKTI
No. KP / No. Pendaftaran 1065528-M Kod Entiti SSM
No. Perubahan Kontrak Fizikal* IKR/IP/CKUB/285
No. Kontrak Fizikal 202360003835880318
No. Surat Setuju Terima
No. Lantikan
Terus/Requisitori Sebut Harga
No. Rujukan Fail
Tarikh Mula Sah 01.05.2023
Tarikh Tamat Sah 31.07.2023
Tajuk Kerja PROJEK MENAIKTARAF & MENINGGIKAN ARAS JALAN KAWASAN BANJIR DI JALAN BAK-SERENGKAM, DAERAH MARAN, PAHANG

Ng	Vol/Diana	Program/Aktiviti	Projek	Setia	Sub Setia	CP	Kod Akaun	Skop Kerja	Amaun Asal / Kemaskini (RM)	(+/-)	Perubahan Amaun (RM)
P22			02300	906	0071		80333333	MENAIKTARAF & MENINGGIKAN ARAS JLN KWSN BANJIR	2,730,370.00	+	58,586.00

Jumlah 58,586.00

INTERIM	NILAI KERJA	BAYARAN DIPERAKUKAN	WPK	B0228209	TAMBAHAN/ (KURANGAN) AMAUN DIPERTANGGU	BAKI DIPERTANGGUNG	BAKI 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
Variation Order					58,586.00	131,970.00	131,970.00
6	213,870.00	131,970.00		131,970.00		-	-
	2,870,856.00	2,730,370.00	58,586.00	2,788,956.00	-		

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 Jurnal

Daftar Dokumen
Kemaskini Dokumen
Status Dokumen

DAFTAR BAUCAR JURNAL

Simpan
Semak Data
Hantar
Perakuan i
Kuin
Set Semula
Hapus
Jana

KRITERIA PILIHAN

Jenis Urusniaga
KJ
Baucar Jurnal 1GFMAS

☐ Wang Pendahuluan Diri = Amaun Tuntutan (TNT)
☐ Wang Pendahuluan Diri > Amaun Tuntutan (TNT)
☐ Wang Pendahuluan Diri (Denda Lewat)
☐ Potongan Gaji Pendahuluan Diri (UGAT)
☐ Wang Jaminan Perilaksanaan (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

Tugas Data Induk Waran Baucar Jurnal Perolehan **Pengurusan Arahan Pembayaran** Termaian Panjar Perakunan Aset Laporan Jarak 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 Perakunan Kuri Set Semula Hapus

Semak Perakunan Cetak Kembali

DATA ASAS

Tahun 2026 Tarikh Post ☐ AKB ☐ AP56(a)

Jenis Urusniaga KU Baucar Jurnal 10FMAS Buisan Perakunan

Pegawai Perakunan 1102 KEMENTERIAN KEWANGAN

No Dokumen

Tarikh Dokumen 08.05.2025

Pegawai Pengawal Menyedia B6 KETUA SETIAUSAHA PERBENDAHARAAN (2019)

Kumpulan PTJ & PTJ Menyedia 91031600 KUMPULAN PTJ JABATAN AKAUNTAN NEGARA

Penilai SEKSYEN PENGURUSAN AMANAH

JKR MARAN 700-12/1 JLD 2(15) - REKURMEN INTERIM 5_ PROJEK MENAIKTARAF & MENINGGIKAN ARAS JLN KWS BANJIR JLN BAK-SERENGKAM

(Maksimum 255 aksara)

PINDAHAN/PELARASAN DIMASUK KIRA KE DALAM AKAUN DI BAWAH

TambahHapus

KOD DIPERTANGGUNG															KOD MEMBAYAR			
Bil	Kategori	Subsidiari	Kod Akaun	Spesial G/L Ind	Pegawai Pengawal	Kumpulan PTJ & PTJ	Voti Dana	Program/ Aktiviti	Projek	Setia	Subsetia	CP	Amaun (DT) RM	Amaun (KT) RM	Pegawai Pengawal	Kumpulan PTJ & PTJ	Pejabat Perakunan	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
Jumlah Kawalan													941.414.00	941.414.00				

Arahan Pembayaran Interim 6

Tugas Data Induk Waran Baucar Jurnal Perolehan **Pengurusan Arahan Pembayaran** Termaian Panjar Perakunan Aset Laporan JSM Pengurusan Capaian Jarak 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 Kuri Set Semula Hapus

Cetak Kembali

DATA ASAS

Tahun Kewangan 2023 ☐ AKB ☐ AP 56(a) ☐ AP 56(a) Tahun ☐ AP 59 ☐ Conversion

Pegawai Perakunan 1006 JABATAN AKAUNTAN NEGARA NEGERI PAHANG Buisan AP59

Pegawai Pengawal Pembayaran M6 NEGERI PAHANG

Kumpulan PTJ & PTJ Pembayaran 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 202360003816880318 No Kontrak Fizikal

Amaun (RM) 131,970.00 No Cek/EFT 202310066804044944 No Inden

Perihal Arahan Pembayaran JKR/IR/CKUB/285/26112023-BAYARAN BAGI MENAIKTARAF & MENINGGIKAN 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	54000058	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

Tugasan	Data Induk	Waran	Baucar Jurnal	Perolehan	Pengurusan Arah 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	Arahan Pengira

- 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	JABATAN AKAUNTAN NEGARA NEGERI PAHANG
Pejabat Perakaunan	M6	NEGERI PAHANG
Pegawai Pengawal Pembayaran	91031600	KUMPULAN PTJ NEGERI PAHANG
Kump. PTJ & PTJ Pembayar		JABATAN KERJAJAYA DAERAH MARAN
		SYARIKAT BIMA SAKTI
Kod Kontraktor	6000383588	Kod Entiti
No. KP / No. Pendaftaran	202360003835880318	
No. Surat Setuju Terima		
No. Kontrak Fizikal		
Tarikh Mula Sah	01.05.2023	
Tarikh Tamat 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 PENILAIAN	INTERIM	NILAI KERJA DILAKSANAKAN DAN TERKUMPUL (RM)		BAYARAN BALIK WPK		BAYARAN DISYORKAN	BAYARAN DIPERAKUKAN			JUMLAH DIPERAKUKAN	JUMLAH TERKUMPUL	TARIKH/ NO BAUCAR BAYARAN/ NO EFT
		TERKUMPUL (RM)	% DARI NILAI KERJA	SEMASA	TERKUMPUL		SEMASA	TERKUMPUL	KONTRAKTOR UTAMA			
20.06.2023	ADV PAYMENT					1,000,000.00	-	-	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	690,200.00		
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	2,656,966.00	25.86%	-	-	135,700.00	-	-	135,700.00	2,598,400.00		
27.11.2023	6	2,870,856.00	27.94%	-	-	131,970.00	-	-	131,970.00	2,730,370.00		
27.12.2023	7	3,034,749.00	29.54%	-	-	112,630.00	-	-	112,630.00	2,843,000.00		
28.01.2024	8	3,168,439.00	30.84%	-	-	91,240.00	-	-	91,240.00	2,934,240.00		
28.02.2024	9	3,861,419.00	37.58%	-	-	511,800.00	-	-	511,800.00	3,446,040.00		
25.03.2024	10	4,602,239.00	44.79%	-	-	646,200.00	-	-	646,200.00	4,092,240.00		
27.04.2024	11	5,404,359.00	52.60%	-	-	729,200.00	-	-	729,200.00	4,821,440.00		
26.05.2024	12	5,928,040.00	57.70%	-	-	436,600.00	-	-	436,600.00	5,258,040.00		
27.06.2024	13	6,121,590.00	59.58%	-	-	123,550.00	-	-	123,550.00	5,381,590.00		
28.07.2024	14	6,488,395.00	63.15%	-	-	301,380.00	-	-	301,380.00	5,682,970.00		
28.08.2024	15	7,103,645.00	69.14%	-	-	512,000.00	-	-	512,000.00	6,194,970.00		
26.09.2024	16	7,474,730.00	72.75%	-	-	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	6,820,600.00		
29.11.2024	18	8,366,280.00	81.43%	-	-	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	7,824,080.00		
						1,000,000.00			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 GL	Posting	Fund	Segment	Doc type	GL Account	Account	Description	Amount in LC	Functional Area	Profit Center	PP Member	Funds Center	Assignment	Commitment Item	Cost Center	WBS element
INTERIM7	RE	FGOM	1		31	G000	BT	1006	L010101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	-12,630.00	3110001	3110001	BT	3110000	JKR/FK/CLB/25	GENERAL		
			2		81	P3372	ES	1006	60333333	SUMBANGAN KEPADAP	83,630.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	P12023005060071	
			3		50	P00	ES	1006	L102506	AKAUN PENYELESAHAN	-51,263.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000		
	K2	FGOM	1		25	G000	BT	1006	L010101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	12,630.00	3110001	3110001	BT	3110000	20250128	E021102	3100000	
			2		81	P3372	ES	1006	A010101	600033588	PAHANG-BANK ISLAM-E	105,350.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	
			3		50	P00	ES	1006	A050101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	953,514.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	
INTERIM8	RE	FGOM	1		31	G000	BT	1006	L010101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	-51,240.00	3110001	3110001	BT	3110000	JKR/FK/CLB/25	GENERAL		
			2		81	P3372	ES	1006	60333333	SUMBANGAN KEPADAP	133,650.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	P12023005060071	
			3		50	P00	ES	1006	L102506	AKAUN PENYELESAHAN	-42,450.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000		
	K2	FGOM	1		25	G000	BT	1006	L010101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	31,040.00	3110001	3110001	BT	3110000	20250128	E021102	3100000	
			2		50	G000	BT	1006	A010101	600033588	PAHANG-BANK ISLAM-E	31,040.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	
			3		40	P00	ES	1006	A050101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	765,000.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	
INTERIM9	RE	FGOM	1		31	G000	BT	1006	L010101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	-51,800.00	3110001	3110001	BT	3110000	JKR/FK/CLB/25	GENERAL		
			2		81	P3372	ES	1006	60333333	SUMBANGAN KEPADAP	692,300.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	P12023005060071	
			3		50	P00	ES	1006	L102506	AKAUN PENYELESAHAN	-81,960.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000		
	K2	FGOM	1		25	G000	BT	1006	L010101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	51,800.00	3110001	3110001	BT	3110000	20250128	E021102	3100000	
			2		50	G000	BT	1006	A010101	600033588	PAHANG-BANK ISLAM-E	51,800.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	
			3		40	P00	ES	1006	A050101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	584,621.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	
INTERIM10	RE	FGOM	1		31	G000	BT	1006	L010101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	-51,800.00	3110001	3110001	BT	3110000	JKR/FK/CLB/25	GENERAL		
			2		81	P3372	ES	1006	60333333	SUMBANGAN KEPADAP	692,300.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	P12023005060071	
			3		50	P00	ES	1006	L102506	AKAUN PENYELESAHAN	-81,960.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000		
	K2	FGOM	1		25	G000	BT	1006	L010101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	51,800.00	3110001	3110001	BT	3110000	20250128	E021102	3100000	
			2		50	G000	BT	1006	A010101	600033588	PAHANG-BANK ISLAM-E	51,800.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	
			3		40	P00	ES	1006	A050101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	584,621.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	
INTERIM11	RE	FGOM	1		31	G000	BT	1006	L010101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	-51,800.00	3110001	3110001	BT	3110000	JKR/FK/CLB/25	GENERAL		
			2		81	P3372	ES	1006	60333333	SUMBANGAN KEPADAP	692,300.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	P12023005060071	
			3		50	P00	ES	1006	L102506	AKAUN PENYELESAHAN	-81,960.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000		
	K2	FGOM	1		25	G000	BT	1006	L010101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	51,800.00	3110001	3110001	BT	3110000	20250128	E021102	3100000	
			2		50	G000	BT	1006	A010101	600033588	PAHANG-BANK ISLAM-E	51,800.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	
			3		40	P00	ES	1006	A050101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	584,621.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	
INTERIM12	RE	FGOM	1		31	G000	BT	1006	L010101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	-51,800.00	3110001	3110001	BT	3110000	JKR/FK/CLB/25	GENERAL		
			2		81	P3372	ES	1006	60333333	SUMBANGAN KEPADAP	692,300.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	P12023005060071	
			3		50	P00	ES	1006	L102506	AKAUN PENYELESAHAN	-81,960.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000		
	K2	FGOM	1		25	G000	BT	1006	L010101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	51,800.00	3110001	3110001	BT	3110000	20250128	E021102	3100000	
			2		50	G000	BT	1006	A010101	600033588	PAHANG-BANK ISLAM-E	51,800.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	
			3		40	P00	ES	1006	A050101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	584,621.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	
INTERIM13	RE	FGOM	1		31	G000	BT	1006	L010101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	-51,800.00	3110001	3110001	BT	3110000	JKR/FK/CLB/25	GENERAL		
			2		81	P3372	ES	1006	60333333	SUMBANGAN KEPADAP	692,300.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	P12023005060071	
			3		50	P00	ES	1006	L102506	AKAUN PENYELESAHAN	-81,960.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000		
	K2	FGOM	1		25	G000	BT	1006	L010101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	51,800.00	3110001	3110001	BT	3110000	20250128	E021102	3100000	
			2		50	G000	BT	1006	A010101	600033588	PAHANG-BANK ISLAM-E	51,800.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	
			3		40	P00	ES	1006	A050101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	584,621.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	
INTERIM14	RE	FGOM	1		31	G000	BT	1006	L010101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	-51,800.00	3110001	3110001	BT	3110000	JKR/FK/CLB/25	GENERAL		
			2		81	P3372	ES	1006	60333333	SUMBANGAN KEPADAP	692,300.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	P12023005060071	
			3		50	P00	ES	1006	L102506	AKAUN PENYELESAHAN	-81,960.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000		
	K2	FGOM	1		25	G000	BT	1006	L010101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	51,800.00	3110001	3110001	BT	3110000	20250128	E021102	3100000	
			2		50	G000	BT	1006	A010101	600033588	PAHANG-BANK ISLAM-E	51,800.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	
			3		40	P00	ES	1006	A050101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	584,621.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	
INTERIM15	RE	FGOM	1		31	G000	BT	1006	L010101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	-51,800.00	3110001	3110001	BT	3110000	JKR/FK/CLB/25	GENERAL		
			2		81	P3372	ES	1006	60333333	SUMBANGAN KEPADAP	692,300.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	P12023005060071	
			3		50	P00	ES	1006	L102506	AKAUN PENYELESAHAN	-81,960.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000		
	K2	FGOM	1		25	G000	BT	1006	L010101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	51,800.00	3110001	3110001	BT	3110000	20250128	E021102	3100000	
			2		50	G000	BT	1006	A010101	600033588	PAHANG-BANK ISLAM-E	51,800.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	
			3		40	P00	ES	1006	A050101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	584,621.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	
INTERIM16	RE	FGOM	1		31	G000	BT	1006	L010101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	-51,800.00	3110001	3110001	BT	3110000	JKR/FK/CLB/25	GENERAL		
			2		81	P3372	ES	1006	60333333	SUMBANGAN KEPADAP	692,300.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	P12023005060071	
			3		50	P00	ES	1006	L102506	AKAUN PENYELESAHAN	-81,960.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000		
	K2	FGOM	1		25	G000	BT	1006	L010101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	51,800.00	3110001	3110001	BT	3110000	20250128	E021102	3100000	
			2		50	G000	BT	1006	A010101	600033588	PAHANG-BANK ISLAM-E	51,800.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	
			3		40	P00	ES	1006	A050101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	584,621.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	
INTERIM17	RE	FGOM	1		31	G000	BT	1006	L010101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	-51,800.00	3110001	3110001	BT	3110000	JKR/FK/CLB/25	GENERAL		
			2		81	P3372	ES	1006	60333333	SUMBANGAN KEPADAP	692,300.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	P12023005060071	
			3		50	P00	ES	1006	L102506	AKAUN PENYELESAHAN	-81,960.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000		
	K2	FGOM	1		25	G000	BT	1006	L010101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	51,800.00	3110001	3110001	BT	3110000	20250128	E021102	3100000	
			2		50	G000	BT	1006	A010101	600033588	PAHANG-BANK ISLAM-E	51,800.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	
			3		40	P00	ES	1006	A050101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	584,621.00	3110000	3110000	MS	3100000	20250128	E021102	3100000	
INTERIM18	RE	FGOM	1		31	G000	BT	1006	L010101	600033588	SYARIFAT BINA SAKTI	-51,800.00	3110001	3110001	BT	3				

INTERIM	Doc type	Company code	Line Item	Special G/L Ind.	Posting Key	Fund	Segment	Business Area	G/L Account	Description	Amount in LC	Functional Area	Profit Center	PP Menengah	Funds Center	Assignment	Commitment Item	Cost Center	WBS element
INTERIM 14	RE	FGCM	1		31	G000	B7	1006	L019101	SYARikat BINA SAKTI	-321,382.00	3110601	3110601	B7	3110600	JK/PK/CLUB/205	GENERAL	3101000	P23023005060071
		FGCM	2		81	P3372	E9	1006	B0333333	SUMBANGAN KEPADA PI	366,865.00	3103600	3103600	M6	3103600	20250128	E021102	3101000	
		FGCM	3		50	P00	E3	1006	L1312366	AKAUN PENYELESAIAN	-65,425.00	3103600	3103600	M6	3103600	20250128	GENERAL	3101000	
	KZ	FGCM	1		25	G000	B7	1006	L019101	SYARikat BINA SAKTI	301,300.00	3110601	3110601	B7	3110600	202306000305380318	GENERAL	3110602	
		FGCM	2		50	G000	B7	1006	A011481	PAHANG-BANK ISLAM E	-301,300.00	3110602	3110602	B7	3110600	202306000305380318	GENERAL	3110602	
	RZ	FGCM	1	K	29	P3372	E9	1006	A059101	SYARikat BINA SAKTI	194,575.00	3103600	3103600	M6	3103600	20250128	E021102	3101000	P23023005060071
INTERIM 15	RE	FGCM	1		31	G000	B7	1006	L019101	SYARikat BINA SAKTI	-512,000.00	3110601	3110601	B7	3110600	JK/PK/CLUB/205	GENERAL	3101000	P23023005060071
		FGCM	2		81	P3372	E9	1006	B0333333	SUMBANGAN KEPADA PI	915,425.00	3103600	3103600	M6	3103600	20250128	E021102	3101000	
		FGCM	3		50	P00	E3	1006	L1312366	AKAUN PENYELESAIAN	-103,250.00	3103600	3103600	M6	3103600	20250128	GENERAL	3101000	
	KZ	FGCM	1		25	G000	B7	1006	L019101	SYARikat BINA SAKTI	512,000.00	3110601	3110601	B7	3110600	202306000305380318	GENERAL	3110602	
		FGCM	2		50	G000	B7	1006	A011481	PAHANG-BANK ISLAM E	-512,000.00	3110602	3110602	B7	3110600	202306000305380318	GENERAL	3110602	
	RZ	FGCM	1	K	29	P3372	E9	1006	A059101	SYARikat BINA SAKTI	31,325.00	3103600	3103600	M6	3103600	20250128	E021102	3101000	P23023005060071
INTERIM 16	RE	FGCM	1		31	G000	B7	1006	L019101	SYARikat BINA SAKTI	-279,760.00	3110601	3110601	B7	3110600	JK/PK/CLUB/205	GENERAL	3101000	P23023005060071
		FGCM	2		81	P3372	E9	1006	B0333333	SUMBANGAN KEPADA PI	271,065.00	3103600	3103600	M6	3103600	20250128	E021102	3101000	
		FGCM	3		50	P00	E3	1006	L1312366	AKAUN PENYELESAIAN	-91,325.00	3103600	3103600	M6	3103600	20250128	GENERAL	3101000	
	KZ	FGCM	1		25	G000	B7	1006	L019101	SYARikat BINA SAKTI	279,760.00	3110601	3110601	B7	3110600	202306000305380318	GENERAL	3110602	
		FGCM	2		50	G000	B7	1006	A011481	PAHANG-BANK ISLAM E	-279,760.00	3110602	3110602	B7	3110600	202306000305380318	GENERAL	3110602	
	RZ	FGCM	1	K	29	P3372	E9	1006	A059101	SYARikat BINA SAKTI	0.00	3103600	3103600	M6	3103600	20250128	E021102	3101000	P23023005060071
INTERIM 17	RE	FGCM	1		31	G000	B7	1006	L019101	SYARikat BINA SAKTI	-723,200.00	3110601	3110601	B7	3110600	JK/PK/CLUB/205	GENERAL	3101000	P23023005060071
		FGCM	2		81	P3372	E9	1006	B0333333	SUMBANGAN KEPADA PI	723,200.00	3103600	3103600	M6	3103600	20250128	E021102	3101000	
		FGCM	3		50	P00	E3	1006	L1312366	AKAUN PENYELESAIAN	-91,325.00	3103600	3103600	M6	3103600	20250128	GENERAL	3101000	
	KZ	FGCM	1		25	G000	B7	1006	L019101	SYARikat BINA SAKTI	723,200.00	3110601	3110601	B7	3110600	202306000305380318	GENERAL	3110602	
		FGCM	2		50	G000	B7	1006	A011481	PAHANG-BANK ISLAM E	-723,200.00	3110602	3110602	B7	3110600	202306000305380318	GENERAL	3110602	
	RZ	FGCM	1	K	29	P3372	E9	1006	A059101	SYARikat BINA SAKTI	345,870.00	3103600	3103600	M6	3103600	20250128	E021102	3101000	P23023005060071
INTERIM 18	RE	FGCM	1		31	G000	B7	1006	L019101	SYARikat BINA SAKTI	-345,870.00	3110601	3110601	B7	3110600	JK/PK/CLUB/205	GENERAL	3101000	P23023005060071
		FGCM	2		81	P3372	E9	1006	B0333333	SUMBANGAN KEPADA PI	345,870.00	3103600	3103600	M6	3103600	20250128	E021102	3101000	
		FGCM	3		50	P00	E3	1006	L1312366	AKAUN PENYELESAIAN	-91,325.00	3103600	3103600	M6	3103600	20250128	GENERAL	3101000	
	KZ	FGCM	1		25	G000	B7	1006	L019101	SYARikat BINA SAKTI	345,870.00	3110601	3110601	B7	3110600	202306000305380318	GENERAL	3110602	
		FGCM	2		50	G000	B7	1006	A011481	PAHANG-BANK ISLAM E	-345,870.00	3110602	3110602	B7	3110600	202306000305380318	GENERAL	3110602	
	RZ	FGCM	1	K	29	P3372	E9	1006	A059101	SYARikat BINA SAKTI	0.00	3103600	3103600	M6	3103600	20250128	E021102	3101000	P23023005060071

Sebelum melaksanakan pembayaran bagi interim 16, PTJ mendapati amaun tanggungan tidak mencukupi untuk menampung bayaran interim seterusnya seperti berikut:

INTERIM	NILAI KERJA	BAYARAN DIPERAKUKAN	WPK	B0333333	TAMBAHAN/ (KURANGAN) AMAUN DIPERTANGGUNG	BAKI 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	91,240.00	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	4,802,239.00	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
16	7,474,730.00	279,760.00	91,325.00	371,085.00		32,036.00	891,550.00
17	7,820,600.00	345,870.00	-	345,870.00	-	313,834.00	545,680.00
18	8,366,280.00	545,680.00	-	545,680.00	-	859,514.00	-
	69,374,485.00	4,635,910.00	859,514.00	5,495,424.00	-		

Jadual E (i)

Baki dipertanggung tidak mencukupi kerana amaun yang dipertanggung untuk tahun 2024 hanyalah sebanyak RM4,635,910.00

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

Tugasan Data Induk Waran Baucar Jurnal **Perolehan** Pengurusan Arah Pembayaran Termaun Panyar Laporan Perakuaan Aset Pengurusan Arah Pembayaran Perakuaan Aset Perselehan

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

Bekalan & Perkhidmatan
Kerja
Daftar
Kemaskini
Batal
Status Dokumen

☒ Dokumen 59000006 berjaya diwujudkan

DAFTAR PERUBAHAN INDEN KERAJAAN/TANGGUNGAN KONTRAK KERAJAAN (KERJA)

Sempurna Sempurna 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 549000003
No. Dokumen 59000006
Tarikh Dokumen 12.01.2024
Pejabat Perakuaan M6 JABATAN AKAUNTAN NEGARA NEGERI PAHANG
Pegawai Pengawal Kump. PTJ & PTJ Pembayar 91031600 KUMPULAN PTJ NEGERI PAHANG
Kod Kontraktor 6000383568 JABATAN KERJAJAYA DAERAH MARAN
No. KP / No. Pendaftaran 1069528-M SYARIKAT BIMA SAKTI
No. Perubahan Kontrak Fizikal *
No. Kontrak Fizikal JKR/PICKUB/285
No. Surat Setuju Terma 202360003835880318
No. Lantikan
Terus/Rengas/Sebut Harga
No. Rujukan Fail
Tarikh Mula Sah 01.05.2023
Tarikh Tamat Sah 31.07.2025
Tapak Kerja PROJEK MENAJARAT & MENINGGIKAN ARAS JALAN KAWASAN BANJIR DI JALAN BAK-SERENOKAM, DAERAH MARAN, PAHANG

KOD DIPERTANGGUNG

Vol/Dana	Program/Aktiviti	Projek	Setia	Sub Setia	CP	Kod Akaun	Skop Kerja	Amaun Asal / Kemaskini (RM)	(+/-)	Perubahan Amaun (RM)
P22	02300	505	0071	80333333			MENAJARAT & 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/ (KURANGAN) AMAUN DIPERTANGGUNG	BAKI DIPERTANGGUNG	BAKI PERUNTUKAN
		(A)	(B)	(C)		D= RM4,635,910.00	
						(E) = (D) - (C)	(F) = (D) - (C) + (B)
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	91,240.00	42,450.00	133,680.00		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 Pembayaran: 91031600
Kump. PTJ & PTJ Pembayar: 6000383588
Kod Kontraktor: 202360003835880318
No KP / No Pendaftaran: 202360003835880318
No Surat Setuju Terima: 202360003835880318
No Kontrak Fizikal: 202360003835880318
Tarikh Mula Sah: 01.05.2023
Tarikh Tamat Sah: 31.07.2025
Tajuk Kerja: MENAIKTARAF DAN MENINGGIKAN ARAS JALAN KAWASAN BANJIR DI JALN BAK-SERENGKAM (C133) DAERAH MARAN, PAHANG
Kategori Pembelian: PEROLEHAN BIASA
(Maksimum 500 aksara)

KOD DIPERTANGGUNG

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

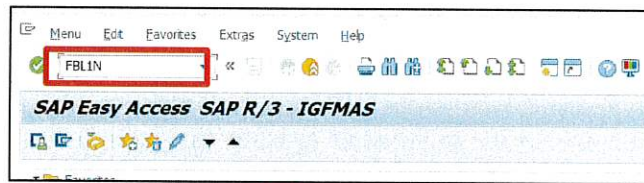
Jumlah: 1,908,450.00

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.

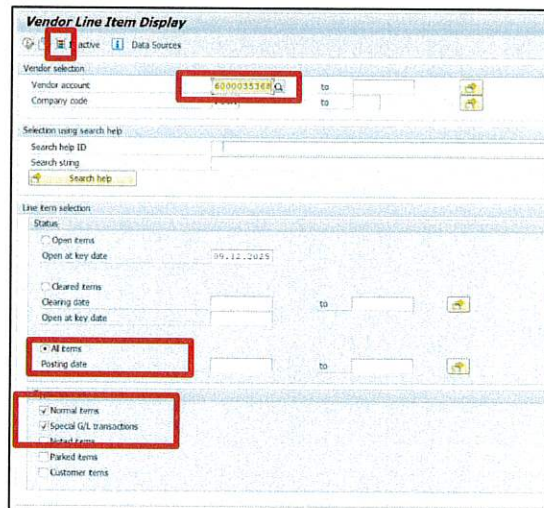
HARGA KONTRAK :		10,274,730.00	
BON PELAKSANAAN:		513,736.50	
WPK:		1,000,000.00	

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		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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	6,474,730.00	
27.10.2024	17	7,820,600.00		76.11%	-	-	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	7,366,280.00	
28.12.2024	19	8,824,080.00		85.88%	-	-	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	8,047,640.00	
26.02.2025	21	9,504,440.00		92.50%	-	-	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	8,626,940.00	
27.04.2025	23	9,994,970.00		97.28%	-	-	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	9,274,730.00	
					1,000,000.00		10,274,730.00	-	-	-	10,274,730.00		

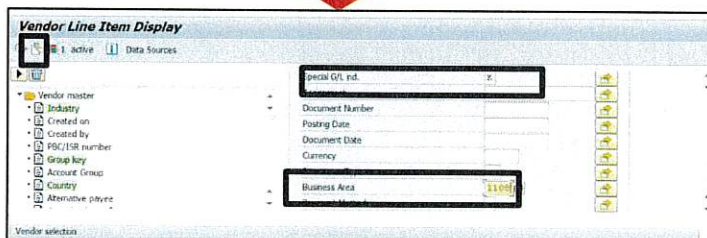
CARA SEMAKAN MAKLUMAT VENDOR WPK DALAM T-CODE FBL1N



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																
Vendor		6000035368		Company Code		FGOM		Name		INSPIRA RESOURCES SDN. BHD.		City		CYBERJAYA		
St	Assignment	Year	Document No	Type	Doc. Date	Posting Date	B	CO	Amt In Loc. cur.	Cling doc.	Reference	Busk	Functional Area	Profit Ctr	Cost Ctr	WBS element
		2024	6004674600	73	04.12.2025	04.12.2025	F		621,536.95		14000020	1100	30101501	30101501		P21100131033017
									621,536.95							
		2025	2500015316	AB	06.12.2025	06.12.2025	F		3,009,956.93	2500015316		1100	30101501	30101501		P21100131033017
		2025	2500015316	AB	06.12.2025	06.12.2025	F		3,009,956.93	2500015316		1100	30101501	30101501		P21100131033017
		2025	6004672390	73	04.12.2025	04.12.2025	F		3,009,956.93	2500015316	14000019	1100	30101501	30101501		P21100131033017
		2025	6004674600	73	04.12.2025	04.12.2025	F		3,009,956.93	2500015316	14000020	1100	30101501	30101501		P21100131033017
		2025	6004671627	73	04.12.2025	04.12.2025	F		3,143,900.00	6004672390	14000018	1100	30101501	30101501		P21100131033017
		2025	6004672390	73	04.12.2025	04.12.2025	F		3,143,900.00	6004672390	14000019	1100	30101501	30101501		P21100131033017
									0.00							
** Account 6000035368									621,536.95							

Paparan yang menunjukkan semua transaksi bagi kod pembekal berkenaan.