

JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA

PROSEDUR KERJA

TAJUK : PROSES PERMOHONAN PENGGUNAAN <i>SUPER USER ID</i> BAGI MEMBUAT PELARASAN JURNAL BAGI MELARASKAN KESILAPAN KOD AKAUN MELIBATKAN TRANSAKSI PERBELANJAAN MELEBIHI PERUNTUKAN		
RUJUKAN DOKUMEN : BPOPP PK002/2022		MUKA SURAT : 1/4
KELUARAN : 1	PINDAAN : -	TARIKH : 2 September 2022

1.0 OBJEKTIF

Prosedur kerja ini bertujuan memberi panduan penggunaan *Super User ID* di Pejabat Perakaunan untuk membuat pelarasan melalui jurnal bertujuan melaraskan kesilapan kod akaun bagi perbelanjaan melebihi peruntukan. Keperluan menggunakan *Super User ID* adalah berikutan kawalan sistem yang tidak membenarkan pelarasan perbelanjaan melebihi peruntukan.

Prosedur Kerja ini adalah berdasarkan perbincangan bersama Bahagian Perkhidmatan Operasi Pusat dan Agensi (BPOPA) dan Bahagian Pengurusan Teknologi Maklumat (BPTM) dan Bahagian Khidmat Perunding (BKP) setelah mengambilkira pandangan Pejabat Perakaunan.

2.0 SKOP

Prosedur ini diguna pakai bagi proses jurnal pelarasan melalui *Super User ID* yang melibatkan pihak berikut :

- 2.1 Kementerian dan Bahagian Akaun Kementerian
- 2.2 Jabatan Akauntan Negara Malaysia (JANM) Negeri/ Cawangan
- 2.3 Pusat Tanggungjawab (PTJ)

3.0 TERMINOLOGI

Bil.	Terma	Penerangan
1.	JANM	Jabatan Akauntan Negara Malaysia
2.	BA Kementerian	Bahagian Akaun Kementerian
3.	PTJ	Pusat Tanggungjawab
4.	BJ Manual	Baucar Jurnal Manual

JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA

PROSEDUR KERJA

TAJUK : PROSES PERMOHONAN PENGGUNAAN <i>SUPER USER ID</i> BAGI MEMBUAT PELARASAN JURNAL BAGI MELARASKAN KESILAPAN KOD AKAUN MELIBATKAN TRANSAKSI PERBELANJAAN MELEBIHI PERUNTUKAN		
RUJUKAN DOKUMEN : BPOPP PK002/2022		MUKA SURAT : 2/4
KELUARAN : 1	PINDAAN : -	TARIKH : 2 September 2022

4.0 TINDAKAN DAN TANGGUNGJAWAB

Bil.	Tindakan	Tanggungjawab	Carta Aliran	Tempoh
1.	Kementerian/ PTJ mengenalpasti kesilapan kod akaun yang memerlukan pelarasan melibatkan perbelanjaan melebihi peruntukan. Contoh senario adalah seperti di Lampiran.	BA Kementerian/ PTJ		
2.	PTJ menyediakan Baucar Jurnal Manual dan memanjangkan kepada BA Kementerian dokumen-dokumen berikut : i. Baucar Jurnal Manual dengan pelarasan kod akaun yang betul dan tepat. ii. Laporan Buku Vot Terperinci PTJ yang menunjukkan baki buku Vot terkini.	PTJ		Tiga (3) hari bekerja (tertakluk kepada arahan BA Kementerian bagi situasi akhir tahun)
3.	BA Kementerian menyemak dokumen pelarasan BJ Manual dan mengeluarkan arahan melalui emel kepada JANM Negeri/ Cawangan bagi tindakan pelarasan beserta dokumen berikut: i. Baucar Jurnal Manual dengan pelarasan kod	BA Kementerian		Tiga (3) hari bekerja dari tarikh terima dokumen daripada PTJ tertakluk dokumen lengkap dan tanpa kuir (tertakluk kepada arahan BA Kementerian bagi situasi akhir tahun)

JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA

PROSEDUR KERJA

TAJUK : PROSES PERMOHONAN PENGGUNAAN *SUPER USER ID* BAGI MEMBUAT PELARASAN JURNAL BAGI MELARASKAN KESILAPAN KOD AKAUN MELIBATKAN TRANSAKSI PERBELANJAAN MELEBIHI PERUNTUKAN

RUJUKAN DOKUMEN : BPOPP PK002/2022

MUKA SURAT : 3/4

KELUARAN : 1

PINDAAN : -

TARIKH : 2 September 2022

Bil.	Tindakan	Tanggungjawab	Carta Aliran	Tempoh
4.	<p>i. akaun yang betul dan tepat.</p> <p>ii. Laporan transaksi di SAP GUI (Kod Transaksi: <i>FAGLB03-G/L Account Balance Display</i>) bagi kesilapan kod akaun.</p> <p>JANM Negeri/ Cawangan terlibat memproses jurnal di iGFMS dan memberikan maklum balas kepada BA Kementerian dan PTJ setelah pelarasan disempurnakan.</p>			<p>Tiga (3) hari bekerja dari tarikh terima dokumen daripada BA tertakluk dokumen lengkap dan tanpa kuir (tertakluk kepada arahan BA Kementerian bagi situasi akhir tahun)</p>
5.	<p>BA Kementerian dan PTJ menyemak pelarasan di lejar dan baki buku Vot.</p>	<p>BA Kementerian dan PTJ</p>		

JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA

PROSEDUR KERJA

TAJUK : PROSES PERMOHONAN PENGGUNAAN <i>SUPER USER</i> ID BAGI MEMBUAT PELARASAN JURNAL BAGI MELARASKAN KESILAPAN KOD AKAUN MELIBATKAN TRANSAKSI PERBELANJAAN MELEBIHI PERUNTUKAN
--

RUJUKAN DOKUMEN : BPOPP PK002/2022

MUKA SURAT : 4/4

KELUARAN : 1

PINDAAN : -

TARIKH : 2 September 2022

5.0 NOTA PENTING

5.1 Kementerian hendaklah sentiasa memberi peringatan kepada PTJ untuk memilih kod akaun yang tepat semasa membuat transaksi pembayaran atau sebarang pelarasan.

6.0 RUJUKAN / PEKELILING

6.1 SPANM Bilangan 10 Tahun 2017 dibaca bersekali Carta Akaun Akruan di Portal Perakaunan Akruan.

JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA

PROSEDUR KERJA

TAJUK : PROSES PERMOHONAN PENGGUNAAN <i>SUPER USER</i> ID BAGI MEMBUAT PELARASAN JURNAL BAGI MELARASKAN KESILAPAN KOD AKAUN MELIBATKAN TRANSAKSI PERBELANJAAN MELEBIHI PERUNTUKAN		
RUJUKAN DOKUMEN : BPOPP PK002/2022		MUKA SURAT : 5/4
KELUARAN : 1	PINDAAN : -	TARIKH : 2 September 2022

LAMPIRAN

Senario Pelarasan :

Pusat Tanggungjawab (PTJ) telah tersilap caj amaun sebanyak RM1,911,386.49 ke kod akaun B0442231. Kod akaun yang sebenar adalah B0442999. Bahagian Akaun telah meminta **PTJ membuat pelarasan** bagi kesilapan kod akaun tersebut seperti berikut:

Dr B0442999 RM1,911,386.49 P2231
Cr B0442231 RM1,911,386.49 P2231

PTJ telah membuat pelarasan namun keluar ralat "*Annual budget exceeded*". Semakan lanjut mendapati peruntukan di PTJ berbaki RM120,740.45 dimana **baki peruntukan tersebut tidak dapat menampung jumlah pelarasan** di atas.

Justeru, pelarasan seperti senario di atas memerlukan penggunaan *Super User* ID di Pejabat Perakaunan. Keperluan menggunakan *Super User ID* adalah berikutan kawalan sistem yang tidak membenarkan pelarasan perbelanjaan melebihi peruntukan.

Pelarasan kesilapan kod akaun bagi senario ini tidak melibatkan perubahan kepada perbelanjaan keseluruhan yang dilaporkan.