**SPANM BIL. 1/2023 LAMPIRAN A5**

**BUKU LEJAR UTAMA AKAUN DEPOSIT TERIMAAN/BAYARAN SEPE**

**AKAUN DEPOSIT :** (1)

**KOD AKAUN DEPOSIT :** (2)

**KOD PEGAWAI PENGAWAL** : (3) **KUMPULAN PTJ & PTJ DIPERTANGGUNG :** (4) **KUMPULAN PTJ & PTJ PEMBAYAR :** (5)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tarikh**(6) | **ID****Subsidiari**(7) | **Nama Syarikat/ Individu**(8) | **No. Kontrak/ No. Kad Pengenalan**(9) | **No. Rujukan (Dokumen Kewangan/ Kontrak)**(10) | **Debit (Dt) RM**(11) | **Kredit (Kt) RM**(12) | **Baki (Dt)/ Kt RM**(13) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

Jawatan :

**Keterangan** :

1. Nama akaun deposit diselenggara
2. Kod akaun deposit diselenggara
3. Kod Pegawai Pengawal
4. Kumpulan PTJ & PTJ Dipertanggungkan
5. Kumpulan PTJ & PTJ yang menyelenggara akaun deposit
6. Tarikh dokumen/ transaksi berlaku
7. ID Subsidiari (jika berkaitan)
8. Nama syarikat seperti di dalam Kontrak/ Sebutharga/ Pesanan Kerajaan
9. No. Kontrak yang telah ditandatangan bersama pihak Kerajaan/ No. Sebutharga/ No. Pesanan Kerajaan
10. No. Rujukan dokumen seperti No. Resit, No. Baucar, No. Jurnal, dan sebagainya
11. Amaun transaksi semasa pengeluaran (pemulangan deposit/ pelarasan).
12. Amaun transaksi semasa dimasukkan (terimaan deposit/ pelarasan).
13. i) amaun bagi baki awal bulan, tahun atau baki dibawa ke hadapan; atau

ii) amaun untuk transaksi semasa = baki (12) baris di atas + (11) semasa (10) semasa.

48

**SPANM BIL. 1/2023 LAMPIRAN A6**

|  |
| --- |
| **BUKU LEJAR KECIL (SUBSIDIARI) AKAUN DEPOSIT TERIMAAN/ BAYARAN**   |
| AKAUN DEPOSIT : (1)KOD AKAUN DEPOSIT : (2)KOD PEGAWAI PENGAWAL : (3) KUMP. PTJ & PTJ DIPERTANGGUNG : (4) KUMP. PTJ & PTJ PEMBAYAR : (5)ID Subsidiari & Nama Syarikat : (6) Nombor Kontrak : (7)Tarikh Akhir Pegangan Deposit : (8) |
| Tarikh(9) | Perihal(10) | Nombor Rujukan (Dokumen Kewangan/ Kontrak)(11) | Debit (Dt) RM(12) | Kredit (Kt) RM(13) | Baki (Dt)/Kt RM(14) |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Keterangan :**1. Nama akaun deposit diselengara.
2. Kod akaun deposit diselenggara
3. Kod pegawai pengawal
4. Kumpulan PTJ & PTJ yang dipertanggungkan
5. Kumpulan PTJ & PTJ yang menyelenggara akaun deposit
6. Nama syarikat seperti di dalam Kontrak/ Sebutharga/ Pesanan Kerajaan
7. No. Kontrak yang telah ditandatangani bersama pihak Kerajaan/ No Sebutharga/No. Pesanan Kerajaan
8. Tarikh akhir Deposit boleh disimpan
9. Tarikh dokumen/ transaksi berikutnya Akaun Deposit
10. Ringkasan transaksi berkenaan Akaun Deposit
11. No. Rujukan dokumen seperti No. Resit, No. Baucar, No. Jurnal, dan sebagainya.
12. Amaun transaksi semasa pengeluaran (pemulangan deposit/ pelarasan). Rujuk kepada Buku Lejar Utama.
13. Amaun transaksi semasa dimasukkan (terimaan deposit/ pelarasan). Rujuk kepada Buku Lejar Utama.
14. Baki bermaksud baki bersih akaun iaitu amaun Kredit (13) tolak amaun Debit (12)
 |

**SPANM BIL. 1/2023 LAMPIRAN A7: SENARAI BAKI PENDEPOSIT/ PEMEGANG DEPOSIT KERAJAAN (PERSEKITARAN ELEKTRONIK SEPENUHNYA SUBSIDIARI DALAM iGFMAS)**

|  |
| --- |
| **SENARAI BAKI PENDEPOSIT/PEMEGANG DEPOSIT KERAJAAN**  AKAUN DEPOSIT :KOD AKAUN DEPOSIT :KOD PEGAWAI PENGAWAL : KUMP. PTJ & PTJ DIPERTANGGUNG : KUMP. PTJ & PTJ PEMBAYAR : |
| **BIL.** | **NAMA PENDEPOSIT** | **NO.** | **TARIKH** | **TEMPOH** | **BAKI** |
|  |  | **RUJUKAN** | **DEPOSIT** | **PEGANGAN** | **(RM)** |
|  |  | **(DOKUMEN** |  |  |  |
|  |  | **KEWANGAN/** |  |  |  |
|  |  | **KONTRAK)** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Disediakan oleh : Disahkan oleh : Tandatangan: Tandatangan:Nama dan Cap: Nama dan Cap:Jawatan: Jawatan:**Nota :**1. Satu (1) penyata untuk satu kod akaun deposit
2. Satu (1) senarai diambil kira daripada baki di dalam Buku Lejar Kecil (Subsidiari).
3. Deposit hendaklah diwartakan apabila tempoh tidak dituntut melebihi 12 bulan (Akaun Deposit Terimaan).
 |

**SPANM BIL. 1/2023 LAMPIRAN A8**


# SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN (PERSEKITARAN ELEKTRONIK SEPENUHNYA SUBSIDIARI DALAM iGFMAS)

Akaun Deposit :

Kod Akaun Deposit :

Kod Pegawai Pengawal :

Kump. PTJ & PTJ Dipertanggung :

Kump. PTJ & PTJ Pembayar :

Baki di Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun (Terperinci)

: **RM**

1. Selaras dengan Arahan Perbendaharaan 143(b), disahkan baki Akaun Deposit di atas mengikut Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) dengan Laporan Kedudukan Subsidiari adalah:
	1. Transaksi perakaunan diakaunkan pada struktur kod perakaunan yang tepat dan betul.
	2. Berbeza. Seperti di Lampiran A8a
	3. Bersama-sama ini disertakan Senarai Baki Pendeposit

(bulanan/ suku tahunan/ tahunan)\*

1. Adalah disahkan bahawa Arahan Perbendaharaan seperti berikut adalah dipatuhi :
	1. AP155 - Akaun ini masih / tidak diperlukan \*
	2. AP150D - Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) dengan Laporan Kedudukan Subsidiari
	3. AP150F(a) - Tindakan telah diambil ke atas Akaun Deposit yang tidak dituntut selepas 12 bulan

**Nota :**

Nama Pegawai / Jawatan Cap Jabatan

\* : potong mana yang tidak berkenaan

/ : Sila tandakan dikotak yang berkenaan.

**SPANM BIL. 1/2023 LAMPIRAN A8a**

# PENYATA PENYESUAIAN AKAUN DEPOSIT TERIMAAN (PERSEKITARAN ELEKTRONIK SEPENUHNYA - SUBSIDIARI DALAM iGFMAS)

Seperti Pada ..........................

Akaun Deposit :

Kod Akaun Deposit :

Kod Pegawai Pengawal : Kump. PTJ & PTJ Dipertanggung : Kump. PTJ & PTJ Pembayar

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Bil.** | **Perihal Terimaan/ Bayaran/ Pelarasan** | **Tindakan** | **Tarikh Dokumen** | **No. Rujukan (Dokumen Kewangan/****Kontrak)** | **Amaun (RM)** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

**SPANM BIL. 1/2023 LAMPIRAN A9**


# SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN (PERSEKITARAN SEPARA ELEKTRONIK SUBSIDIARI LUAR iGFMAS)

Akaun Deposit :

Kod Akaun Deposit :

Kod Pegawai Pengawal :

Kump. PTJ & PTJ Dipertanggung :

Kump. PTJ & PTJ Pembayar :

Baki di Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun (Terperinci)

: **RM**

1. Selaras dengan Arahan Perbendaharaan 143(c), disahkan baki Akaun Deposit di atas mengikut Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) dengan Buku Lejar Utama Deposit adalah:
	1. Transaksi perakaunan diakaunkan pada struktur kod perakaunan yang tepat dan betul.
	2. Berbeza. Seperti di Lampiran A9a
	3. Bersama-sama ini disertakan Senarai Baki Pendeposit

(bulanan/ suku tahunan/ tahunan kepada Bahagian Akaun, Kementerian)\*

1. Adalah disahkan bahawa Arahan Perbendaharaan seperti berikut adalah dipatuhi :
	1. AP155 - Akaun ini masih / tidak diperlukan \*
	2. AP150D- Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) dengan Buku Lejar Kecil (Subsidiari)
	3. AP150F(a)- Tindakan telah diambil ke atas Akaun Deposit yang tidak dituntut selepas 12 bulan

**Nota :**

Nama Pegawai / Jawatan Cap Jabatan

\* : potong mana yang tidak berkenaan

/ : Sila tandakan dikotak yang berkenaan.

**SPANM BIL. 1/2023 LAMPIRAN A9a**

**PENYATA PENYESUAIAN AKAUN DEPOSIT TERIMAAN**

Akaun Deposit :

Kod Akaun Deposit :

Kod Pegawai Pengawal : Kump. PTJ & PTJ Dipertanggung : Kump. PTJ & PTJ Pembayar :

|  |  |
| --- | --- |
| **Butiran** | **Amaun (RM)** |
| **Baki Buku Lejar Utama Deposit Jabatan/PTJ\***Debit/Kredit\* |  |
| **Tambah:**Kredit di Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) yang tidak diambilkira oleh dalam Buku Lejar Utama Deposit(*Senarai A dilampirkan*) |  |
| Debit di Buku Lejar Utama Deposit yang tidak diambilkiradi Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci)(*Senarai B dilampirkan*) |  |
| **Kurang:**Debit di Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) yang tidak diambilkira oleh Buku Lejar Utama Deposit(*Senarai C dilampirkan*) |  |
| Kredit di Buku Lejar Utama Deposit yang tidak diambilkiradi Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci)(*Senarai D dilampirkan*) |  |
| **Baki Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci)**Debit/Kredit \* |  |

*Nota : \* potong mana yang tidak berkenaan*

**Disediakan oleh: Disahkan oleh:**

Tandatangan : Tandatangan :

Nama : Nama :

Jawatan : Jawatan :

**SPANM BIL. 1/2023 LAMPIRAN A9b**

|  |
| --- |
| **Senarai A PENYATA KREDIT DI LAPORAN LIABILITI MENGIKUT KOD****AKAUN DEPOSIT (TERPERINCI) YANG TIDAK DIAMBILKIRA OLEH BUKU LEJAR UTAMA DEPOSIT**Kod Akaun Deposit :Kod Pegawai Pengawal :Kump. PTJ & PTJ Dipertanggung :Kod Akaun Deposit : |
| **BIL.** | **TARIKH** | **NO. RUJ****(DOKUMEN****KEWANGAN/ KONTRAK)** | **BUTIRAN** | **AMAUN (RM)** |
|  |  |  |  |  |
| **JUMLAH** |  |
| **Disediakan oleh:**Tandatangan :Nama :Jawatan :**Disahkan oleh:**Tandatangan :Nama :Jawatan : |

|  |
| --- |
| **Senarai B PENYATA DEBIT DI BUKU LEJAR UTAMA DEPOSIT YANG****TIDAK DIAMBILKIRA OLEH LAPORAN LIABILITI MENGIKUT KOD AKAUN DEPOSIT (TERPERINCI)**Kod Akaun Deposit :Kod Pegawai Pengawal : Kump. PTJ & PTJ Dipertanggung : Kod Akaun Deposit : |
| **BIL.** | **TARIKH** | **NO. RUJ****(DOKUMEN****KEWANGAN/ KONTRAK)** | **BUTIRAN** | **AMAUN (RM)** |
|  |  |  |  |  |
| **JUMLAH** |  |
| **Disediakan oleh:**Tandatangan :Nama :Jawatan :**Disahkan oleh:**Tandatangan :Nama :Jawatan : |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Senarai C** |  | **Senarai D** |
| **PENYATA DEBIT DI LAPORAN LIABILITI MENGIKUT KOD AKAUN DEPOSIT (TERPERINCI) YANG TIDAK** | **PENYATA KREDIT DI BUKU LEJAR UTAMA DEPOSIT YANG TIDAK DIAMBILKIRA OLEH LAPORAN LIABILITI** |
| **DIAMBILKIRA OLEH BUKU LEJAR UTAMA DEPOSIT** | **MENGIKUT KOD AKAUN DEPOSIT (TERPERINCI)** |
|  |  |
| Kod Akaun Deposit : | Kod Akaun Deposit : |
| Kod Pegawai Pengawal : | Kod Pegawai Pengawal : |
| Kump. PTJ & PTJ Dipertanggung : | Kump. PTJ & PTJ Dipertanggung : |
| Kod Akaun Deposit : | Kod Akaun Deposit : |
| **BIL** | **TARIKH** | **NO. RUJ****(DOKUMEN****KEWANGAN/ KONTRAK)** | **BUTIRAN** | **AMAUN****(RM)** | **BIL** | **TARIKH** | **NO. RUJ****(DOKUMEN****KEWANGAN/ KONTRAK)** | **BUTIRAN** | **AMAUN****(RM)** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **JUMLAH** |  | **JUMLAH** |  |
| **Disediakan oleh:** |  |  |  | **Disediakan oleh:** |  |  |  |
| Tandatangan | : |  |  | Tandatangan | : |  |  |
| Nama | : |  |  | Nama | : |  |  |
| Jawatan | : |  |  | Jawatan | : |  |  |
| **Disahkan oleh:** |  |  |  | **Disahkan oleh:** |  |  |  |
| Tandatangan | : |  |  | Tandatangan | : |  |  |
| Nama | : |  |  | Nama | : |  |  |
| Jawatan | : |  |  | Jawatan | : |  |  |

**SPANM BIL. 1/2023 LAMPIRAN A10: SENARAI PEGAWAI PENGAWAL/ SEGMEN**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **KOD PEGAWAI PENGAWAL****/SEGMEN** | **PERIHAL PEGAWAI PENGAWAL** | **PEJABAT PERAKAUNAN YANG****BERTANGGUNGJAWAB SEDIAKAN LAPORAN YANG DISATUKAN** |
| A1 | Datuk Pengelola Bijaya Diraja | Bahagian Akaun Jabatan Perdana Menteri |
| A2 | Ketua Audit Negara |
| A3 | Setiausaha Dewan Rakyat |
| A4 | Setiausaha Dewan Negara |
| A5 | Setiausaha Suruhajaya Pilihan Raya |
| A6 | Setiausaha Suruhanjaya PerkhidmatanPerundangan |
| A7 | Setiausaha Suruhanjaya PerkhidmatanAwam |
| A8 | Setiausaha Suruhanjaya PerkhidmatanPelajaran |
| A9 | Ketua Pesuruhjaya, SuruhanjayaPencegahan Rasuah Malaysia |
| B1 | Ketua Pentadbir Parlimen Malaysia |
| B2 | Penyimpanan Mohor Besar Raja-Raja |
| B3 | Ketua Setiausaha Negara |
| B4 | Ketua Pengarah Perkhidmatan Awam |
| B5 | Peguam Negara |
| B6 | Ketua Setiausaha Perbendaharaan | Bahagian Akaun KementerianKewangan |
| B7 | Perbendaharaan Utama, JANM | BPOPA |
| B8 | Ketua Setiausaha Kementerian LuarNegeri | Bahagian Akaun Kementerian LuarNegeri |
| B9 | Ketua Setiausaha KementerianPerladangan Dan Komoditi | Bahagian Akaun KementerianPerladangan Dan Komoditi |
| C1 | Ketua Setiausaha Kementerian PertanianDan Keterjaminan Makanan | Bahagian Akaun KementerianPertanian Dan Keterjaminan Makanan |
| C2 | Ketua Setiausaha Kementerian KemajuanDesa Dan Wilayah | Bahagian Akaun KementerianKemajuan Desa Dan Wilayah |
| C3 | Ketua Setiausaha Kementerian Sumber Asli, Alam Sekitar Dan Perubahan Iklim | Bahagian Akaun Kementerian SumberAsli, Alam Sekitar Dan Perubahan Iklim |
| C4 | Ketua Setiausaha Kementerian Perdagangaan Antarabangsa Dan Industri | Bahagian Akaun KementerianPerdagangaan Antarabangsa Dan Industri |
| C5 | Ketua Setiausaha Kementerian Perdagangan Dalam Negeri Dan KosSara Hidup | Bahagian Akaun Kementerian Perdagangan Dalam Negeri Dan KosSara Hidup |
| C6 | Ketua Setiausaha Kementerian KerjaRaya | Bahagian Akaun Kementerian KerjaRaya |
| C7 | Ketua Setiausaha KementerianPengangkutan | Bahagian Akaun KementerianPengangkutan |
| C9 | Ketua Setiausaha Kementerian Sains,Teknologi Dan Inovasi | Bahagian Akaun Kementerian Sains,Teknologi Dan Inovasi |
| D1 | Ketua Setiausaha KementerianPerlancongan, Seni Dan Budaya | Bahagian Akaun KementerianPerlancongan, Seni Dan Budaya |
| D3 | Ketua Setiausaha KementerianPendidikan | Bahagian Akaun KementerianPendidikan |

**SPANM BIL. 1/2023 LAMPIRAN A10: SENARAI PEGAWAI PENGAWAL/ SEGMEN**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **KOD PEGAWAI PENGAWAL****/SEGMEN** | **PERIHAL PEGAWAI PENGAWAL** | **PEJABAT PERAKAUNAN YANG****BERTANGGUNGJAWAB SEDIAKAN LAPORAN YANG DISATUKAN** |
| D4 | Ketua Setiausaha Kementerian Kesihatan | Bahagian Akaun KementerianKesihatan |
| D5 | Ketua Setiausaha KementerianPembangunan Kerajaan Tempatan | Bahagian Akaun KementerianPembangunan Kerajaan Tempatan |
| D6 | Ketua Setiausaha Kementerian Belia DanSukan | Bahagian Akaun Kementerian BeliaDan Sukan |
| D7 | Ketua Setiausaha Kementerian SumberManusia | Bahagian Akaun Kementerian SumberManusia |
| D8 | Ketua Setiausaha KementerianKomunikasi Dan Digital | Bahagian Akaun KementerianKomunikasi Dan Digital |
| D9 | Ketua Setiausaha KementerianPembangunan Wanita, Keluarga Dan Masyarakat | Bahagian Akaun KementerianPembangunan Wanita, Keluarga Dan Masyarakat |
| E1 | Ketua Setiausaha KementerianPertahanan | Bahagian Akaun KementerianPertahanan |
| E2 | Ketua Setiausaha Kementerian DalamNegeri | Bahagian Akaun Kementerian Dalam Negeri |
| E3 | Setiausaha Suruhanjaya Pasukan Polis |
| E4 | Ketua Setiausaha KementerianPendidikan Tinggi | Bahagian Akaun KementerianPendidikan Tinggi |
| E5 | Ketua Setiausaha Kementerian Ekonomi | Bahagian Akaun KementerianEkonomi |
| E6 | Ketua Setiausaha Kementerian Pembangunan Usahawan Dan Koperasi | Bahagian Akaun KementerianPembangunan Usahawan Dan Koperasi |
| E7 | Ketua Setiausaha KementerianPerpaduan Negara | Bahagian Akaun KementerianPerpaduan Negara |