

KEMENTERIAN KEWANGAN  
JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA

# PERJUMPAAN PENGARAH JANM NEGERI TERENGGANU BERSAMA PEGAWAI PERAKAUNAN TAHUN 2024

TARIKH  
TEMPAT

: 28 APRIL 2024 (AHAD)  
: BILIK MESYUARAT GUNASAMA  
TINGKAT 6 WISMA PERSEKUTUAN





- 1. PENGENALAN**
- 2. HALA TUJU PEJABAT PERAKAUNAN**
- 3. JUMLAH PEGAWAI JANM NEGERI TERENGGANU MENGIKUT PERJAWATAN**
- 4. JUMLAH PEGAWAI PERAKAUNAN DI BAWAH SELIAAN JANM NEGERI TERENGGANU**
- 5. BANTUAN KEPADA AHLI BERKAT**
- 6. JUMLAH PERMOHONAN SUMBANGAN BERKAT TAHUN 2023 & 2024**
- 7. KAJIAN SOAL SELIDIK PTJ**
- 8. PEMAKLUMAN SEKSYEN/UNIT YANG MELIBATKAN PTJ**
  - i. SEKSYEN PENGURUSAN – UKPP**
  - ii. SEKSYEN PEMANTAUAN – UNIT NAZIRAN / UNIT WTD**
  - iii. SEKSYEN OPERASI – UNIT PENGURUSAN DANA/ UNIT AKAUN / UNIT GAJI**



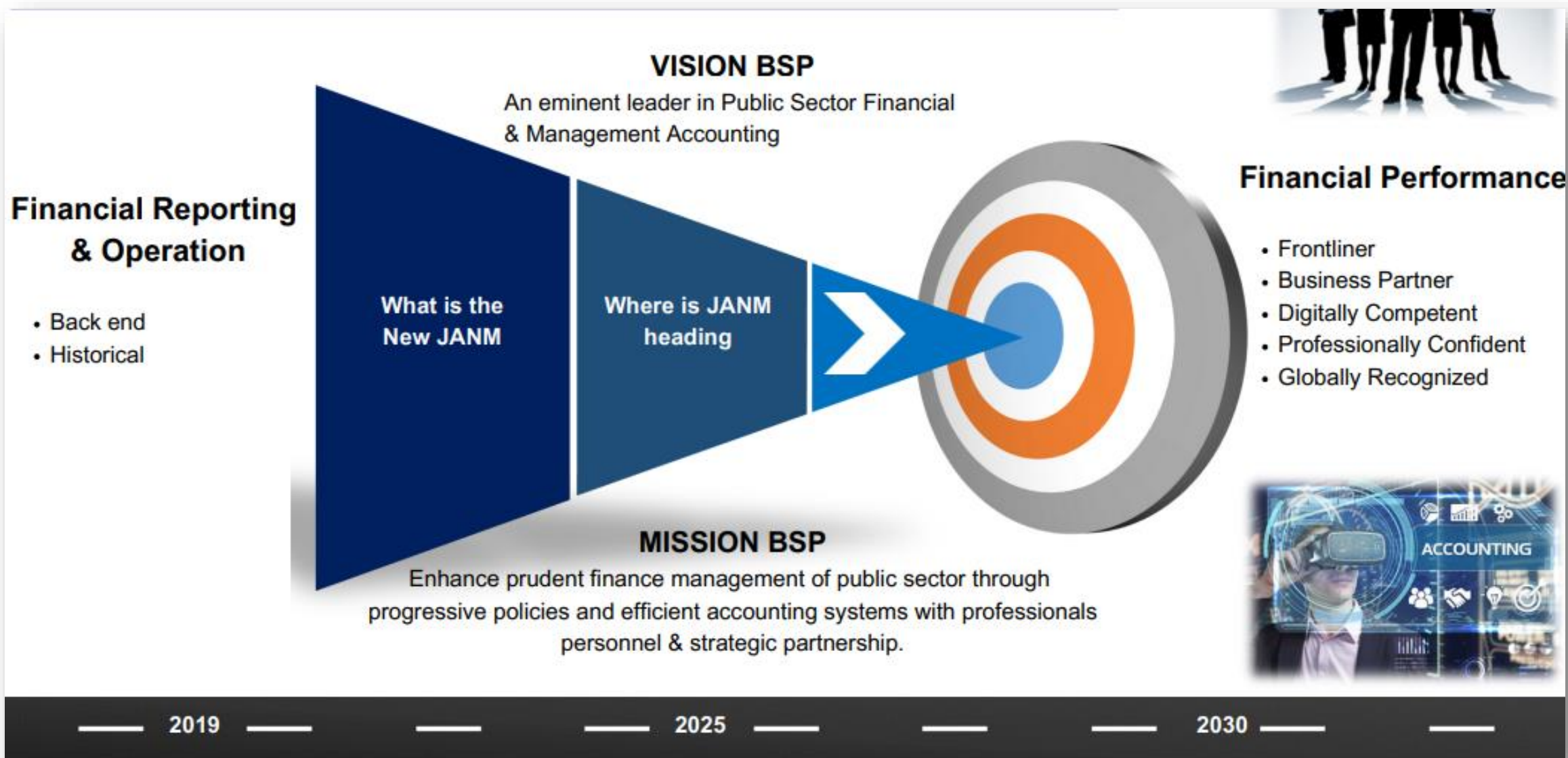
# Pengenalan JANM Terengganu

- Jabatan Akauntan Negara Malaysia (JANM) Negeri Terengganu ditubuhkan pada tahun 1978 di Wisma Persekutuan sehingga ke hari ini. Perjawatan di JANM Negeri Terengganu adalah berjumlah 75 orang dengan pengisian seramai 74 orang pegawai.
- Terdapat 3 seksyen utama di JANM Negeri Terengganu iaitu Seksyen Pengurusan, Seksyen Operasi dan Seksyen Pemantauan. Seksyen Operasi terletak di sebelah kanan Tingkat 11, Wisma Persekutuan. Seksyen Pengurusan dan Seksyen Pemantauan berada sebelah kiri tingkat 11, Wisma Persekutuan. Selain itu, Unit Audit Dalam Cawangan Terengganu turut ditempatkan di JANM Negeri Terengganu.

## HALA TUJU PEJABAT PERAKAUNAN







**"Accrual is not the end of the project; it's the beginning of the project"**

**VALUE CHAIN**

**VALUE FOR MONEY**



**TIME & EFFORT**



## JUMLAH PEGAWAI JANM NEGERI TERENGGANU MENGIKUT PERJAWATAN

| BIL | JAWATAN           | GRED                                | J  | I  | K |
|-----|-------------------|-------------------------------------|----|----|---|
| 1   | AKAUNTAN          | WA52                                | 1  | 1  | 0 |
|     |                   | WA48                                | 1  | 1  | 0 |
|     |                   | WA44                                | 2  | 2  | 0 |
|     |                   | WA41                                | 4  | 4  | 0 |
| 2   | PENOLONG AKAUNTAN | W36                                 | 1  | 1  | 0 |
|     |                   | W32                                 | 3  | 3  | 0 |
|     |                   | W29/W32                             | 14 | 14 | 0 |
|     |                   | W29 (KUP) -<br>PEMBANTU<br>AKAUNTAN | 14 | 14 | 0 |
|     |                   | W29 (KUP) –<br>PEM. TADBIR KEW      | 1  | 1  | 0 |
| 3   | PEMBANTU AKAUNTAN | W26                                 | 2  | 2  | 0 |
|     |                   | W22                                 | 4  | 4  | 0 |
|     |                   | W19/W22                             | 7  | 7  | 0 |

| BIL | JAWATAN                                  | GRED            | J         | I         | K        |
|-----|------------------------------------------|-----------------|-----------|-----------|----------|
| 4   | PEN. PEGAWAI TEKNOLOGI<br>MAKLUMAT       | FA29/FA32       | 1         | 1         | 0        |
| 5   | PENOLONG PEGAWAI TADBIR                  | N29/232         | 1         | 1         | 0        |
| 6   | PEMBANTU TADBIR<br>KEWANGAN              | W22             | 2         | 2         | 0        |
|     |                                          | W19/W22         | 4         | 4         | 0        |
| 7   | SETIAUSAHA PEJABAT                       | N19/N22/N29/N28 | 1         | 1         | 0        |
| 8   | PEMBANTU TADBIR<br>(PERKERANIAN/OPERASI) | N19/N22/N29/N28 | 5         | 5         | 0        |
| 9   | PEG. KHIDMAT PENGURUSAN<br>PELANGGAN     | N19/N22/N29/N28 | 1         | 1         | 0        |
| 10  | JURUTEKNIK KOMPUTER                      | FT19            | 1         | 1         | 0        |
| 11  | PEMANDU KENDERAAN                        | H11/14          | 2         | 2         | 0        |
| 12  | PEMBANTU OPERASI                         | N11/N14         | 2         | 2         | 0        |
| 13  | PEMBANTU TADBIR<br>(PERKERANIAN/OPERASI) | N19/N22         | 1         | 0         | 1        |
|     | <b>JUMLAH</b>                            |                 | <b>75</b> | <b>74</b> | <b>1</b> |





# JUMLAH PEGAWAI PERAKAUNAN DI BAWAH SELIAAN JANM NEGERI TERENGGANU TAHUN 2024

| BIL    | GRED       | BILANGAN PEGAWAI PERAKAUNAN MENGIKUT DAERAH |         |                    |       |        |         |        |       |        |
|--------|------------|---------------------------------------------|---------|--------------------|-------|--------|---------|--------|-------|--------|
|        |            | KUALA<br>TERENGGANU                         | KEMAMAN | HULU<br>TERENGGANU | BESUT | MARANG | K.NERUS | DUNGUN | SETIU | JUMLAH |
| 1      | WA52       | 1                                           |         |                    |       |        |         |        |       | 1      |
| 2      | W48        | 2                                           |         |                    |       |        |         |        |       | 2      |
| 3      | WA44       | 5                                           | 1       |                    |       |        |         |        |       | 6      |
| 4      | WA44 (KUP) | 1                                           |         |                    |       |        |         |        |       | 1      |
| 5      | W41        | 7                                           |         |                    |       |        |         |        |       | 7      |
| 6      | W36        | 4                                           |         |                    |       |        |         |        |       | 4      |
| 7      | W32        | 11                                          | 1       |                    |       | 2      |         | 1      |       | 15     |
| 8      | W32 (TBK)  | 5                                           |         | 1                  |       |        |         | 1      | 1     | 8      |
| 9      | W29        | 25                                          | 2       |                    | 4     | 3      | 2       | 3      | 1     | 40     |
| 10     | W29 (KUP)  | 120                                         | 18      | 10                 | 14    | 13     | 9       | 18     | 11    | 213    |
| 11     | W26        | 3                                           |         |                    |       |        |         |        |       | 3      |
| 12     | W22        | 13                                          |         | 1                  |       |        |         |        |       | 14     |
| 13     | W22 (TBK)  | 10                                          |         |                    | 1     |        |         |        |       | 11     |
| 14     | W19        | 3                                           | 1       | 1                  | 1     |        |         |        |       | 6      |
| JUMLAH |            |                                             |         |                    |       |        |         |        |       | 331    |





## BANTUAN KEPADA AHLI BERKAT

### Bantuan kepada Ahli BERKAT

| Bil | Nama Dokumen                                                           | Muat Turun                 |
|-----|------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 1   | Lampiran A - Garis Panduan Pemberian Bantuan BERKAT                    | <a href="#">Muat Turun</a> |
| 2   | Lampiran B - Senarai Semak Dokumen Sokongan Permohonan Bantuan BERKAT  | <a href="#">Muat Turun</a> |
| 3   | Lampiran C - Borang Pengesahan Pemilikan Aset/Pengakuan Tempat Tinggal | <a href="#">Muat Turun</a> |
| 4   | Lampiran D1 - Borang Permohonan Bantuan BERKAT                         | <a href="#">Muat Turun</a> |
| 5   | Lampiran D2 - Borang Pemohonan Bantuan Berkat_Ahli                     | <a href="#">Muat Turun</a> |
| 6   | Lampiran E - Borang Tuntutan Bayaran Balik Sumbangan BERKAT            | <a href="#">Muat Turun</a> |

<https://www.anm.gov.my/awam/kelab-persatuan-janm/berkat>



LAMPIRAN D1

BORANG PERMOHONAN SUMBANGAN BERKAT

TAHUN: \_\_\_\_\_

(Untuk dilengkap oleh pemohon sebanyak 1 salinan secara berasingan mengikut jenis bantuan dan perlu dikemukakan kepada Setiausaha BERKAT melalui agen masing-masing)

A. JENIS BANTUAN / SUMBANGAN (Tandakan ✓ di ruang yang berkenaan)

PENDIDIKAN

☐  
☐

Kemasukan Persekolahan

Kemasukan IPT Kali Pertama

SOSIAL

☐

Perayaan Utama

B. ASAS KEWANGAN (SERTAKAN SLIP GAJI)

Pendapatan Kasar

Seisi Rumah : \_\_\_\_\_

Perbelanjaan Tanggungan : \_\_\_\_\_

Pendapatan Bersih : \_\_\_\_\_

LAMPIRAN D2

BORANG PERMOHONAN BANTUAN BERKAT

TAHUN: \_\_\_\_\_

(Untuk dilengkap oleh pemohon sebanyak 1 salinan secara berasingan mengikut jenis bantuan dan perlu dikemukakan kepada Setiausaha BERKAT melalui ejen masing-masing)

A. JENIS BANTUAN / SUMBANGAN (Tandakan ✓ di ruang yang berkenaan)

KEBAJIKAN

☐  
☐  
☐

Bencana Alam

Kematian Keluarga / Ahli

Bantuan Kesusahan Lain

PENDIDIKAN

☐

Kecemerlangan Peperiksaan

SOSIAL

☐

Kecemerlangan Sosial Peringkat

Antarabangsa

KESIHATAN

☐  
☐  
☐  
☐

Masuk Wad

Masalah Kesihatan Kronik

Bantuan Peralatan Sokongan

Kecederaan Parah ( Kemalangan)

KEAHLIAN

☐

Persaraan

Tarikh persaraan

wajib/ pilihan:

.....





## JUMLAH PERMOHONAN SUMBANGAN / BANTUAN BERKAT TAHUN 2023

| BULAN               | JENIS PERMOHONAN |           |           |        |                   | JUMLAH |
|---------------------|------------------|-----------|-----------|--------|-------------------|--------|
|                     | PENDIDIKAN       | KESIHATAN | KEBAJIKAN | SOSIAL | KEAHLIAN (PESARA) |        |
| JAN – DISEMBER 2023 | 28               | 13        | 12        | 19     |                   | 72     |

## JUMLAH PERMOHONAN SUMBANGAN / BANTUAN BERKAT TAHUN 2024

| BULAN    | JENIS PERMOHONAN |           |           |        |                   | JUMLAH |
|----------|------------------|-----------|-----------|--------|-------------------|--------|
|          | PENDIDIKAN       | KESIHATAN | KEBAJIKAN | SOSIAL | KEAHLIAN (PESARA) |        |
| JAN- MAC | 10               | 4         | 5         | 16     | 0                 | 35     |



## PERMOHONAN SUMBANGAN BERKAT YANG DISEMAK DI BAWAH SELIAAN JANM NEGERI TERENGGANU TAHUN 2023

Pemakluman Sumbangan  
BERKAT boleh dilihat di portal  
rasmi JANM Negeri  
Terengganu

| JENIS PERMOHONAN |           |           |        |                      | JUMLAH<br>(JAN – DIS 2023) |
|------------------|-----------|-----------|--------|----------------------|----------------------------|
| PENDIDIKAN       | KESIHATAN | KEBAJIKAN | SOSIAL | KEAHLIAN<br>(PESARA) |                            |
| 28               | 14        | 11        | 19     | 0                    | 72                         |

Borang permohonan Sumbangan BERKAT boleh  
didapati di portal rasmi Jabatan Akauntan  
Negara Malaysia <https://www.anm.gov.my>

Unit Pengurusan Prestasi  
09-6278225/233/231



## KAJIAN SOAL SELIDIK UNTUK PTJ

| BIL | PERKARA                                                                                                                                                                    |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | KAJIAN KEPUASAN BEKERJA WARGA JANM TAHUN 2023                                                                                                                              |
| 2   | SOAL SELIDIK KAJIAN KEPUASAN PELANGGAN iGFMAS DAN e-PENYATA GAJI & LAPORAN TAHUN 2023                                                                                      |
| 3   | KAJIAN SOAL SELIDIK MENGENAI PENGGUNAAN TELEFON PINTAR (SMARTPHONE) BAGI TUJUAN PERALIHAN MEDIUM DARI SIJIL DIGITAL TOKEN KE ROAMING + ONE TIME PASSWORD (OTP) BAGI iGFMAS |





**JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA**  
**NEGERI TERENGGANU**



KEMENTERIAN KEWANGAN  
JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA

# **PEMAKLUMAN SEKSYEN/UNIT YANG MELIBATKAN PTJ**

*Excellent Accounting @ Your Services*



JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA  
NEGERI TERENGGANU



# UNIT KHIDMAT PENGURUSAN PELANGGAN (UKPP)

SEKSYEN PENGURUSAN

*Excellent Accounting @ Your Services*



## PENGGUNAAN SATU AKAUN BANK SAHAJA BAGI BAYARAN KEPADA PENJAWAT AWAM

- ☐ Selaras dengan keputusan Mesyuarat Pengarah dan Ketua Akauntan Bilangan 1 Tahun 2023 bertarikh 15 Mac 2023
- ☐ Semua pembayaran sama ada Tuntutan Perjalanan (TNT) @ Elaun lebih masa (ot) wajib menggunakan nombor akaun daripada sumber data Human Capital Management (HCM)
- ☐ Selesai sepenuhnya dikemaskini di GFMAS oleh JANM Terengganu dan berkuatkuasaan sepenuhnya Mac 2024





**i. Status second validation**

**i. HCM**

**ii. AP**

| <b><i>Vendor Group</i></b> | <b><i>Batch Data</i></b> | <b><u>Bil. Data Diterima</u></b> | <b><u>Bil. Data Selesai Kemas Kini</u></b> | <b><u>Peratus (%) Selesai Kemas Kini</u></b> |
|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Employee (EMP)             | HCM                      | 50,598                           | 50,598                                     | 100%                                         |
| Employee (EMP)             | AP                       | 50,598                           | 50,598                                     | 100%                                         |



SURAT EDARAN  
BPOPP BILANGAN 5  
TAHUN 2024  
HAD KEKERAPAN  
PENGUNAAN *ONE  
TIME VENDOR* (OTV)  
DI iGFMS

kekerapan penggunaan *One Time Vendor* (OTV) di bawah kod vendor 10001 dan 10009 di sistem iGFMS dihadkan sebanyak tiga (3) kali untuk setiap ID penerima

**Pelaksanaan ini berkuatkuasa pada pada 1 Feb 2024** dan dihadkan sebanyak sekali sahaja dalam tempoh setahun

Penggunaan OTV adalah terkawal penggunaannya kepada keperluan operasi tertentu sahaja

# UNIT NAZIRAN

## SEKSYEN PEMANTAUAN

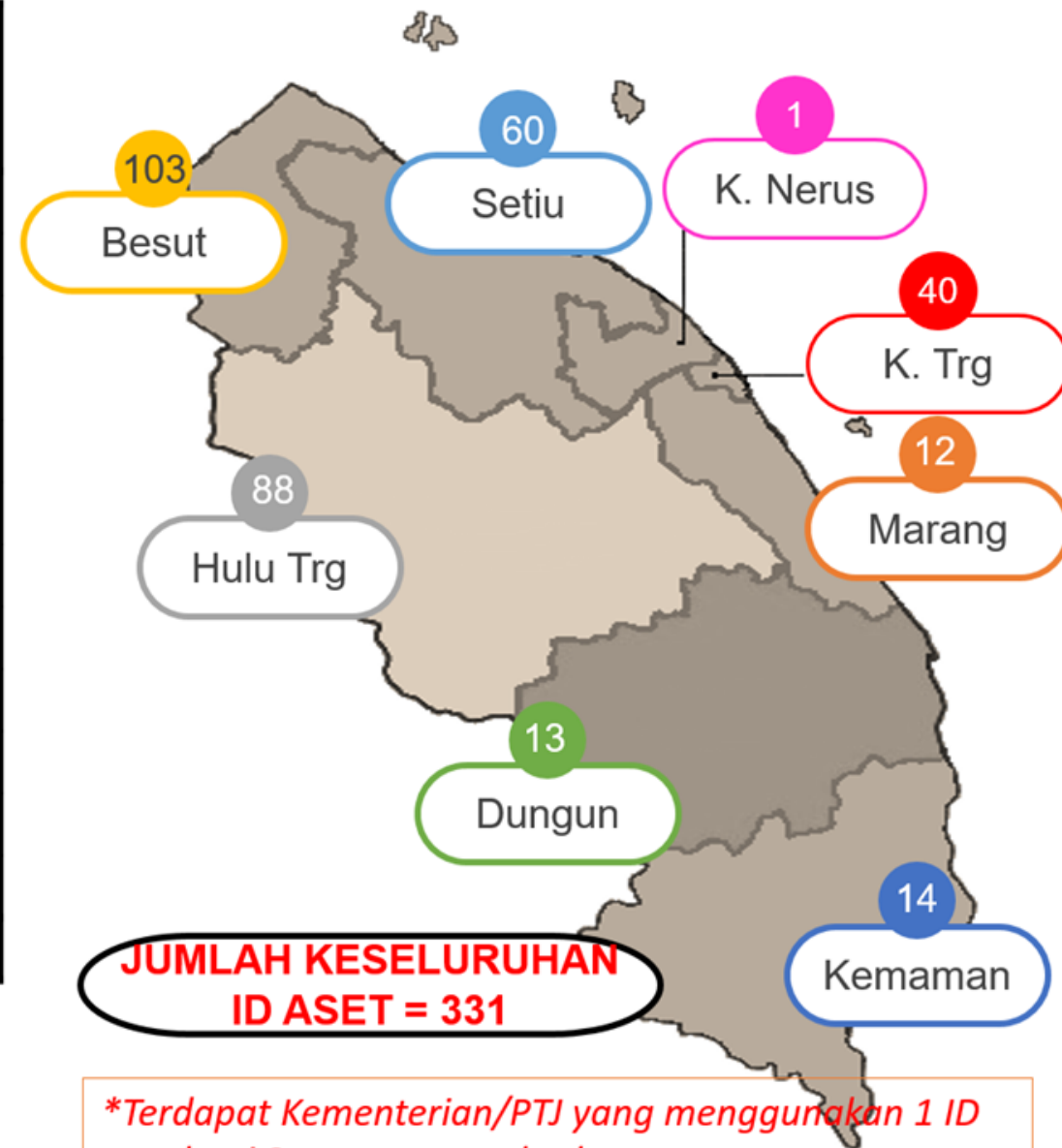
*Excellent Accounting @ Your Services*



# NAZIRAN KHAS 2024

## SEMAKAN ASET TANAH DAN BANGUNAN DI PTJ

| BIL    | KEMENTERIAN | BIL PTJ | BIL ID ATAT<br>(a) | BIL ID ATAB<br>(b) | TOTAL ID<br>ASET<br>(a) + (b) |
|--------|-------------|---------|--------------------|--------------------|-------------------------------|
| 1.     | KBS         | 3       | 0                  | 9                  | 9                             |
| 2.     | KDN         | 8       | 3                  | 19                 | 22                            |
| 3.     | KKD         | 1       | 0                  | 1                  | 1                             |
| 4.     | KKM         | 8       | 110                | 95                 | 205                           |
| 5.     | KKR         | 1       | 2                  | 1                  | 3                             |
| 6.     | KPDN        | 1       | 0                  | 3                  | 3                             |
| 7.     | KPKM        | 7       | 2                  | 26                 | 28                            |
| 8.     | KPM         | 6       | 1                  | 12                 | 13                            |
| 9.     | KPWKM       | 9       | 16                 | 9                  | 25                            |
| 10.    | MOF         | 4       | 0                  | 6                  | 6                             |
| 11.    | MOSTI       | 1       | 0                  | 1                  | 1                             |
| 12.    | NRECC       | 5       | 2                  | 13                 | 15                            |
| JUMLAH |             | 54      | 136                | 195                | 331                           |



# MAKLUM BALAS PENEMUAN NAZIRAN TAHUN 2023

## BELUM SELESAI

| BIL | KOD PTJ  | NAMA PTJ                            | PENEMUAN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | JUSTIFIKASI BELUM SELESAI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | TARIKH JANGKAAN SELESAI   |
|-----|----------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 1   | 36030705 | Jabatan Laut Malaysia Wilayah Timur | <p>1. Laporan Terperinci Pesanan Kerajaan tidak dijana dan dibuat semakan sekurang-kurangnya sebulan sekali</p> <p>2. Dokumen sokongan bagi baucer bayaran 12000712 tidak tepat/lengkap</p> <p>3. Pengiraan bayaran yang tidak tepat bagi 12000768 &amp; 12000712.</p> <p>4. Pengesahan tuntutan melebihi 1/3 gaji tiada pengesahan Ketua Jabatan/ Pegawai Tertinggi Kumpulan A dan ke atas.</p> | <p>1. Laporan bulan 2/2014 akan dijana pada 3/3/2024</p> <p>2. AP12000712 Kontrak Kebersihan: PTJ memberi maklum balas yang tidak tepat iaitu dokumen kontrak semasa iaitu pembekal lain. PTJ sedang dalam proses memohon bayaran balik daripada pembekal mengikut penemuan.</p> <p>3. AP12000768 TNT Pengarah JLWT: Kutipan terkurang sebanyak RM0.50 (RM822.70).</p> <p>4. PTJ mengemukakan maklum balas yang tidak berkaitan</p> |                           |
| 2   | 41625901 | SMK Bukit Sawa                      | Aset- Skop Pelupusan: Terdapat 48 aset telah dilupuskan secara fizikal dan telah dikemaskini dalam Sistem Pemantauan Pengurusan Aset (SPPA) tetapi masih wujud dalam sistem iGFMAS.                                                                                                                                                                                                              | Dalam proses memohon kelulusan ke KPM                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Menunggu maklum balas KPM |
| 3   | 41628201 | SMK Tengku Ampuan Intan             | Perolehan aset hadiah/sumbangan tidak direkodkan di dalam sistem iGFMAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Pihak sekolah telah mendaftarkan aset hadiah/sumbangan di bawah Aset Tak Alih dan telah mengisi permohonan untuk migrasi data ke dalam Sistem Gfmas.                                                                                                                                                                                                                                                                                | Menunggu maklum balas KPM |

# MAKLUM BALAS PENEMUAN NAZIRAN TAHUN 2023 BELUM SELESAI

| BIL | KOD PTJ  | NAMA PTJ               | PENEMUAN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | JUSTIFIKASI BELUM SELESAI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | TARIKH JANGKAAN SELESAI                                                                                                                                       |
|-----|----------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4   | 412502A1 | <b>KV Kuala Berang</b> | <p>1. Sijil Pengesahan Baki Vot (elektronik sepenuhnya/integrasi sistem) tidak dihantar ke Pejabat Perakaunan dalam tempoh 14hb bulan berikutnya</p> <p>2. Nombor akaun bank pada Arahan Pembayaran tidak sama dengan borang tuntutan</p> <p>3. Maklumat/Dokumen sokongan tidak tepat/lengkap</p> <p>4. Pengiraan bayaran adalah tidak tepat</p> | <p>1. PTJ tidak mengemukakan bukti penghantaran sijil dalam tempoh 14hb bulan berikutnya.</p> <p>2. Tiada pengesahan 2 pegawai berkenaan telah menerima bayaran pada akaun yang dinyatakan pada Arahan Pembayaran</p> <p>3. PTJ belum mengemukakan Lampiran A yang digunakan bagi TNT semasa dan salinan penyata bank bagi Amer Syafiq Maju Resources</p> <p>4. PTJ masih belum membuat kutipan lebihan bayaran sebanyak RM109 (bayaran balik kasut)</p> | Surat Peringatan kepada PTJ untuk mengemukakan maklum balas telah dikeluarkan pada 13/2/2024 dan emel yang disalinkan kepada KPM telah dihantar pada 5/3/2024 |
| 5   | 41624501 | <b>SMK Tg Ibrahim</b>  | <p>1. Invois tidak diperakukan oleh Jabatan</p> <p>2. Nombor akaun bank pada Arahan Pembayaran tidak sama dengan pada dokumen sokongan.</p> <p>3. Maklumat/Dokumen sokongan tidak tepat/lengkap</p> <p>4. Pengiraan bayaran yang tidak tepat</p>                                                                                                 | PTJ tidak mengemukakan dokumen sokongan bersama maklum balas termasuklah bukti kutipan penemuan berkaitan lebihan bayaran                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                               |



# MAKLUM BALAS PENEMUAN NAZIRAN TAHUN 2023 BELUM SELESAI

| BIL | KOD PTJ  | NAMA PTJ                                       | PENEMUAN                                                                                                      | JUSTIFIKASI BELUM SELESAI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | TARIKH JANGKAAN SELESAI                  |
|-----|----------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 6   | 41621901 | <b>SMK Chendering</b>                          | Aset telah dilupuskan secara fizikal tetapi masih wujud dalam sistem iGFMAS.                                  | PTJ telah mengambil tindakan terkini pada 15/01/2024 dengan menghantar permohonan pelupusan khas kepada bahagian akaun KPM                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Menunggu maklum balas BA KPM (15/1/2024) |
| 7   | 41230324 | <b>SK Pendidikan Khas (P) Kuala Terengganu</b> | 1. Terdapat (2) dua unit Aset Alih tidak diperakaunkan dalam iGFMAS kerana tiada data dalam Laporan Baki Aset | 1. PTJ telah berhubung dengan Bahagian Pendidikan Khas, KPM selaku pihak yang memberi aset tersebut kepada sekolah dan sedang menunggu maklumbalas dari Bahagian untuk tindakan memperakaunkan aset tersebut                                                                                                                                                                                                            | Menunggu maklum balas KPM                |
|     |          |                                                | 2. Pengiraan bayaran adalah tidak tepat                                                                       | 2. PTJ telah membuat semakan terhadap bayaran pada baucer bernombor 12000055 / 2 Ogos 2022 Penerima Serasi Dima Enterprise - Bayaran Perkhidmatan KBK bulan 6/2022 dan telah mengambil tindakan dengan membuat surat kepada pembekal untuk membuat kutipan balik berdasarkan formula potongan bagi ketidakhadiran bekerja dalam dokumen kontrak semasa. Potongan tersebut akan dilakukan pada bayaran Bulan Oktober ini |                                          |

# MAKLUM BALAS PENEMUAN NAZIRAN TAHUN 2023 BELUM SELESAI

| BIL | KOD PTJ  | NAMA PTJ   | PENEMUAN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | JUSTIFIKASI BELUM SELESAI                                                                      | TARIKH JANGKAAN SELESAI |
|-----|----------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 8   | 41623201 | SMK Rusila | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Invois tidak diperakukan oleh Jabatan</li> <li>2. TNT dikemukakan selepas 10hb</li> <li>3. Tiada Borang Kebenaran Bertugas Rasmi di Luar Pejabat/ Kelulusan membawa kenderaan sendiri bagi perjalanan melebihi 240km sehala</li> <li>4. Borang Pergerakan Dokumen dan Senarai Semak tidak dilengkapi dan dikembalikan dengan Arahan Pembayaran</li> <li>5. Dokumen kewangan eP/ tidak dicetak bersama dengan Arahan Pembayaran.</li> <li>6. Perihal bayaran yang tidak lengkap.</li> <li>7. Penemuan no. akaun bank pada Arahan Pembayaran tidak sama dengan pada dokumen sokongan.</li> <li>8. Arahan Pembayaran tidak mempunyai dokumen sokongan yang lengkap.</li> <li>9. Pengiraan bayaran yang tidak tepat.</li> </ol> | PTJ masih belum mengemukakan maklum balas yang lengkap bersama dokumen sokongan yang berkaitan |                         |



JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA  
NEGERI TERENGGANU



KEMENTERIAN KEWANGAN  
JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA

UNIT WTD

SEKSYEN PEMANTAUAN

*Excellent Accounting @ Your Services*



# LATAR BELAKANG

2008

## UNIT WTD JANM NEGERI – 73



## BWTD – 71



Pewujudan Unit WTD di JANM Negeri bagi melaksanakan pemeriksaan WTD (semakan dan siasatan syarikat di bawah Akta WTD 1965). Permohonan tuntutan bayaran balik WTD dikemukakan ke BWTD untuk proses bayaran



Pelaksanaan eGUMIS (semakan dan permohonan dalam talian) menyebabkan peningkatan mendadak permohonan tuntutan WTD (100% peningkatan berbanding tahun sebelumnya)

2017

2020

Hebahan pertama berkenaan WTD menyebabkan peningkatan mendadak permohonan tuntutan WTD (peningkatan 200% berbanding tahun sebelumnya). Tiada pertambahan jawatan di BWTD mahupun di JANM Negeri.

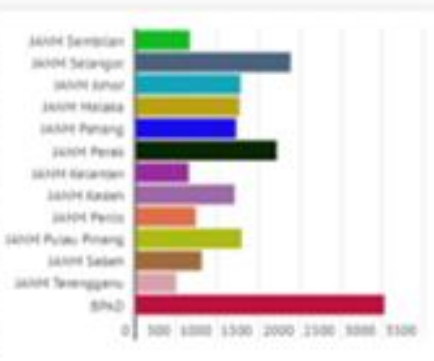


# LATAR BELAKANG

Susulan tunggakan berterusan dan prestasi pembayaran permohonan tuntutan bayaran balik WTD dalam tempoh 30 hari yang tidak memuaskan sehingga tahun 2023, desentralisasi dipersetujui dilaksanakan di JANM Negeri melalui Mesyuarat Pengurusan JANM Bil. 3 Tahun 2023 yang dipengerusikan oleh mantan YBhg. Datuk ANM.

2021

| NO     | JANM                     | USER | PERMOHONAN<br>EXPENSES |
|--------|--------------------------|------|------------------------|
| 1      | JANM Negeri Sarawak      | 3    | 811                    |
| 2      | JANM Negeri Selangor     | 3    | 854                    |
| 3      | JANM Negeri Terengganu   | 3    | 1480                   |
| 4      | JANM Negeri Johor        | 4    | 1275                   |
| 5      | JANM Negeri Melaka       | 4    | 1280                   |
| 6      | JANM Negeri Pahang       | 3    | 1278                   |
| 7      | JANM Negeri Perak        | 6    | 1712                   |
| 8      | JANM Negeri Sabah        | 3    | 825                    |
| 9      | JANM Negeri Kedah        | 3    | 1220                   |
| 10     | JANM Negeri Perlis       | 1    | 727                    |
| 11     | JANM Negeri Pulau Pinang | 4    | 1284                   |
| 12     | JANM Negeri Selangor     | 4    | 788                    |
| 13     | JANM Negeri Terengganu   | 2    | 484                    |
| 14     | BPAD                     | 5    | 3026                   |
| Jumlah |                          | 52   | 14172                  |



2023

2024

Susulan tunggakan permohonan tahun 2020, desentralisasi secara Taskforce dilaksanakan yang melibatkan semua JANM Negeri dan BPAD bermula bulan Jun 2021 sehingga September 2021

Pelaksanaan desentralisasi Live bermula **1 Februari 2024** selepas selesai perubahan sistem dan workaround



# OBJEKTIF



Membantu BWTD untuk proses permohonan tuntutan bayaran balik WTD yang diterima di kaunter JANM negeri dan cawangan



Memendekkan tempoh masa proses permohonan yang diterima di negeri dan cawangan



Meningkatkan mutu perkhidmatan pelanggan (fokus kepada pelanggan masing-masing (customer-oriented)).



Mengurangkan risiko kehilangan/keciciran dokumen semasa penghantaran serta kos penghantaran dokumen permohonan.



Merealisasikan hala tuju agar tempoh masa proses permohonan tuntutan dipendekkan secara keseluruhan dan pengurangan aduan kelewatan proses permohonan.



JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA  
NEGERI TERENGGANU



# UNIT PENGURUSAN DANA

SEKSYEN OPERASI

*Excellent Accounting @ Your Services*

## PENGENALAN iPAYMENT

Sistem Terimaan Elektronik Kerajaan Persekutuan (iPayment) merupakan sistem terimaan elektronik bersepadu yang dibangunkan oleh Jabatan Akauntan Negara Malaysia (JANM) untuk digunakan oleh agensi Kerajaan Persekutuan.





## OBJEKTIF iPAYMENT

- ❖ Menyediakan sistem terimaan elektronik untuk kegunaan semua Pejabat Pemungut di Kementerian/Jabatan Kerajaan Persekutuan.
- ❖ Meningkatkan penggunaan e-pembayaran bagi semua perkhidmatan kerajaan persekutuan untuk memastikan transaksi yang cekap, telus dan tepat pada masa.
- ❖ Menjadi gerbang pembayaran utama bagi agensi kerajaan.
- ❖ Memastikan pengurusan dan perakaunan terimaan elektronik yang efektif dan efisien di Kerajaan Persekutuan.







JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA

*Excellent Accounting @ Your Services*

## AGENSI PERINTIS & PERKHIDMATAN

### KOMPAUN ON-THE-SPOT

Bahagian Penguatkuasa (Ibu Pejabat) dan 12 Cawangan (4 Negeri), Kementerian Perdagangan Dalam Negeri dan Kos Sara Hidup (KPDN)

### YURAN PENGAJIAN & ASRAMA

Jabatan Pendidikan Politeknik dan Kolej Komuniti (JPKK) KPT, 5 Politeknik dan 5 Kolej Komuniti

### YURAN KURSUS

Institut Perakaunan Negara (IPN), JANM

### JUALAN BUKU & HAIWAN

Institut Kesihatan Negara (NIH), KKM



### JANM TERENGGANU

Politeknik Besut, Terengganu

### BAYARAN PESAKIT

Hospital Tuanku Ampuan Najihah (HTAN), KKM



### BAYARAN BALIK PINJAMAN PENDIDIKAN

Jabatan Perkhidmatan Awam (JPA), JPM

### TAMAN EKO-RIMBA

Jabatan Perhutanan Wilayah Persekutuan, Kementerian Sumber Asli, Alam Sekitar dan Perubahan Iklim (NRECC)

### TAMAN LAUT & PERMIT CITES

Jabatan Perikanan Malaysia (DOF), Kementerian Pertanian dan Keterjaminan Makanan (KPKM)



## SALURAN DAN MOD PEMBAYARAN

### MOD PEMBAYARAN:



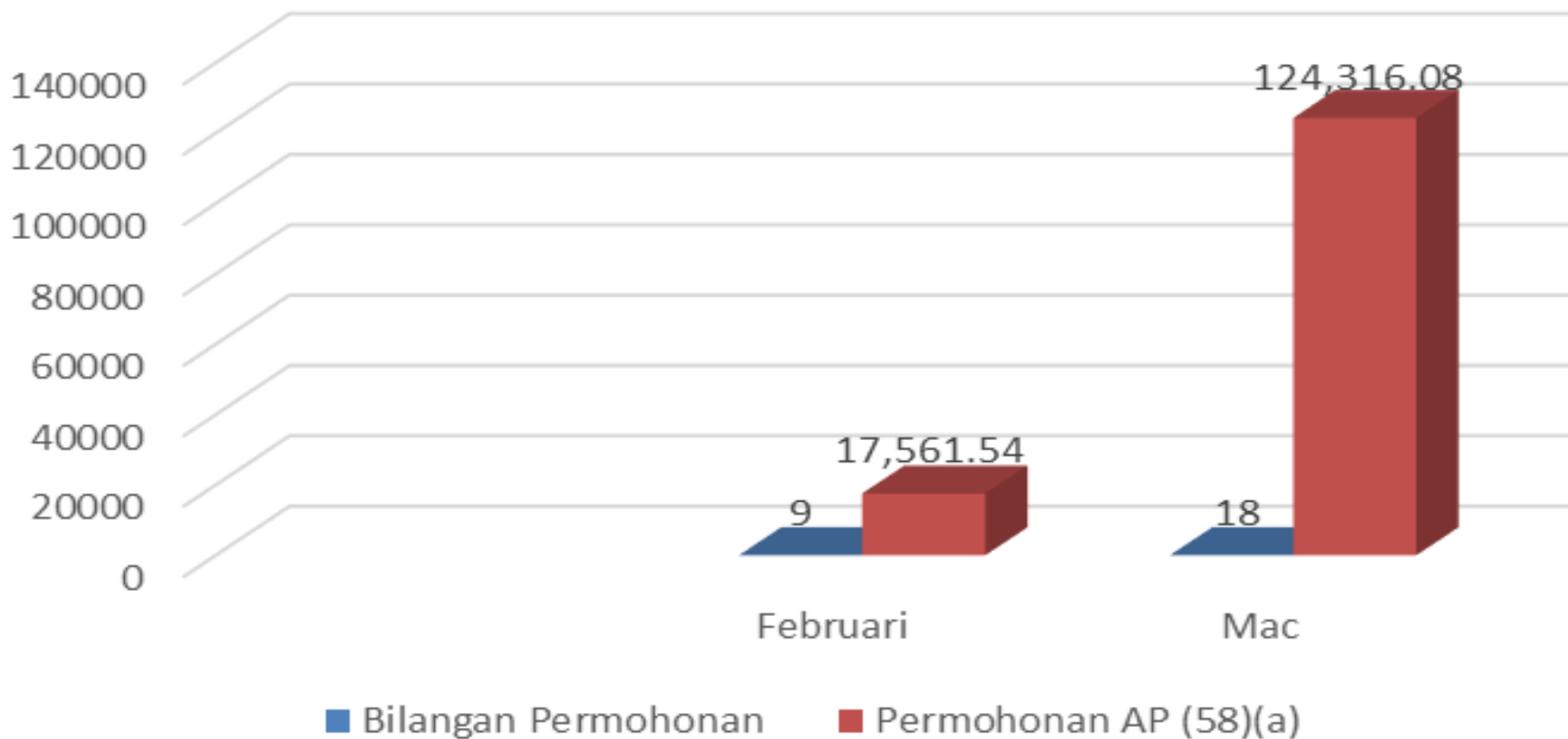
### SALURAN PEMBAYARAN:





## Statistik Dan Pemakluman AP58(a)

### Permohonan AP(58)(a) Diluluskan







## ISU 1 : ISU – ISU BERKAITAN PENUTUPAN AKAUN AKHIR TAHUN 2023

- PTJ tidak mengambil tindakan bagi dokumen kewangan berstatus 00,10,20,32 samada hapus, kuiri atau meneruskan bayaran.
- PTJ perlu peka berkenaan pesanan tempatan yang belum selesai pada akhir tahun. PTJ perlu mengambil tindakan hapus, kuiri atau bawa ke hadapan.
- Bagi pesanan tempatan yang di bawa ke hadapan, pastikan proses penutupan akhir tahun di lakukan sehingga selesai.



## • ISU 2 : KELEWATAN TANGGUNGAN PESANAN KERAJAAN OLEH PTJ

- PTJ kurang peka dengan pekeliling dan juga arahan yang dikeluarkan dari semasa ke semasa;
- Peruntukan yang lewat diterima daripada pegawai pengawal;
- Bagi bayaran pesanan kerajaan melalui ITPT yang perlu kelulusan EGPA, mohon PTJ untuk catat EGPA, nombor rujukan surat kelulusan serta tarikh surat di ruangan perihal bayaran;
- PTJ disarankan untuk memulakan proses mencipta kontrak baharu lebih awal bagi mengelakkan berlakunya kelewatan tanggungan.



## • ISU 3: TERIMAAN

- PTJ tidak dibenarkan untuk mendedahkan nombor akaun bank terimaan JANM Terengganu kepada mana-mana agensi atau individu;
- PTJ perlu membuat permohonan menggunakan akaun terimaan JANM Terengganu sekiranya ingin membuat bayaran secara EFT;
- Hanom binti Long Asing pada 14 Mac 2024 sejumlah RM 1,808.00.
- PTJ perlu peka pada tarikh penutupan akaun akhir bulan dan memastikan semua resit telah disediakan penyata pemungut.





## ISU - ISU OPERASI

## ISU 3: TERIMAAN – CIH pada 25/4/2024 9.50 am

| Row Labels  |                                          | 15/4/2024 | 17/4/2024 | 18/4/2024 | 21/4/2024 | 22/4/2024 | 23/4/2024 | 24/4/2024 | 25/4/2024 | Grand Total |
|-------------|------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 21113221    | JABATAN BANTUAN GUAMAN TRG               |           |           |           |           | 120       | 80        | 210       |           | 410         |
| 30701866    | PEJ TAMAN LAUT DAERAH BESUT              |           |           |           |           |           |           |           | 4645      | 4645        |
| 32031201    | JABATAN UKUR TERENGGANU                  |           |           |           |           |           |           | 154       |           | 154         |
| 36021411    | JABATAN PENGANGKUTAN JALAN TRG           |           |           |           |           |           |           | 140286.2  |           | 140286.2    |
| 36021413    | JABATAN PENGANGKUTAN JALAN KEMAMAN       |           |           |           |           |           |           | 47180.4   |           | 47180.4     |
| 41620101    | JABATAN PENDIDIKAN NEGERI TERENGGANU     |           | 40        | 40        |           | 80        | 486       | 120       |           | 766         |
| 42120101    | HOSPITAL SULTANAH NUR ZAHIRAH            |           |           |           |           |           |           | 13271.5   |           | 13271.5     |
| 42120161    | HOSPITAL BESUT TERENGGANU                |           |           | 20000     |           |           | 100       | 986       | 340       | 21426       |
| 42120162    | HOSPITAL SETIU TERENGGANU                |           |           |           |           |           |           | 452       |           | 452         |
| 42120163    | HOSPITAL HULU TERENGGANU                 |           |           |           |           |           |           |           | 460.4     | 460.4       |
| 42120202    | PEJ KESIHATAN PERGIGIAN KUALA NERUS      |           |           |           | 595       |           |           |           |           | 595         |
| 42120251    | Pej Kesihatan Pergigian Kuala Terengganu |           |           | 1425      | 441       | 910       | 460       | 892       |           | 4128        |
| 42120255    | Pejabat Kesihatan Pergigian Daerah Besut |           |           |           |           |           |           |           | 261       | 261         |
| 42120257    | Pejabat Kesihatan Pergigian Daerah Setiu |           |           |           |           | 40        |           | 145       |           | 185         |
| 42120501    | HOSPITAL DUNGUN                          |           |           |           |           | 847       | 1127      | 484.25    | 8         | 2466.25     |
| 42120601    | HOSPITAL KEMAMAN                         |           |           |           |           |           |           | 1699      | 530       | 2229        |
| 42120701    | JKN TERENGGANU PEJABAT KESIHATAN KT      |           |           |           | 530       | 150       | 1819      | 1421.5    |           | 3920.5      |
| 42120801    | PEJABAT KESIHATAN DAERAH HULU TRG        |           |           |           |           |           |           |           | 150       | 150         |
| 42120901    | PEJABAT KESIHATAN DAERAH BESUT           |           |           |           |           | 260       | 2108      | 1027.04   |           | 3395.04     |
| 42121001    | PEJABAT KESIHATAN DAERAH DUNGUN          |           |           |           |           | 123       | 300       | 1553      |           | 1976        |
| 42121101    | PEJABAT KESIHATAN DAERAH KEMAMAN         |           |           |           |           | 690       | 442       | 1352      | 552       | 3036        |
| 42121201    | PEJABAT KESIHATAN DAERAH MARANG          |           |           |           |           |           |           |           | 425       | 425         |
| 42121401    | PEJABAT KESIHATAN DAERAH KUALA NERUS     | 150       |           |           | 150       |           | 325       | 413       | 753       | 1791        |
| 42121701    | PEJABAT KESIHATAN DAERAH SETIU           |           |           |           |           |           | 2150      |           | 250       | 2400        |
| 43340301    | TRIBUNAL TUNTUTAN PEMBELI RUMAH ZON      |           |           |           |           |           |           | 10        | 800       | 810         |
| 46021110    | PEJ BELIA SUKAN BESUT TERENGGANU         |           |           |           |           |           |           | 550       |           | 550         |
| 46021120    | KOMPLEKS BELIA DAN SUKAN NEGERI TRG      |           |           |           |           |           |           | 6         |           | 6           |
| 50120801    | PEJABAT KEBAJIKAN MASYARAKAT KT          |           |           |           |           |           |           |           | 1000      | 1000        |
| 53130301    | KETUA POLIS DAERAH BESUT TERENGGANU      |           |           |           |           |           |           |           | 45        | 45          |
| 53130401    | KETUA POLIS DAERAH DUNGUN TERENGGANU     |           |           |           |           |           |           | 2400      |           | 2400        |
| 53130601    | KETUA POLIS DAERAH KUALA TERENGGANU      |           |           |           |           |           |           | 2         | 2         | 4           |
| 56140400    | JABATAN PENDAFTARAN NEGARA HULU TRG      |           |           |           |           |           | 200       | 105       |           | 305         |
| 56140700    | JPN CAWANGAN DAERAH SETIU                |           |           |           |           | 105       | 170       | 50        |           | 325         |
| 62330179    | KOLEJ KOMUNITI KUALA TERENGGANU          |           |           |           | 140       |           |           |           |           | 140         |
| 64110200    | IBU PEJABAT MARITIM NEGERI TERENGGANU    |           |           |           |           |           |           |           | 5000      | 5000        |
| 96110101    | TANAH DAERAH PEJABAT TANAH BESUT         |           |           |           |           |           |           |           | 1480      | 1480        |
| GRAND TOTAL |                                          | 150       | 40        | 21465     | 1856      | 3325      | 9767      | 214769.89 | 16701.4   | 268074.29   |



# ISU - ISU OPERASI

## • ISU 3 : TERIMAAN – BANK –BANK TERIMAAN DI JANM TERENGGANU

| BIL | NAMA BANK  | DAERAH                                    |
|-----|------------|-------------------------------------------|
| 1.  | AFFIN BANK | KUALA TERENGGANU, KUALA NERUS DAN KEMAMAN |
| 2.  | CIMB BANK  | DUNGUN, BESUT DAN JERTIH                  |
| 3.  | MAYBANK    | KUALA BERANG                              |
| 4.  | BSN        | MARANG                                    |



# ISU - ISU OPERASI

## ISU 4: GRIR

| 2023                |                       |     |                                                       |            |                                |
|---------------------|-----------------------|-----|-------------------------------------------------------|------------|--------------------------------|
|                     |                       |     |                                                       |            |                                |
| NO KUMP.<br>PTJ/PTJ | NAMA JABATAN          | BIL | CATATAN                                               | AMAUN (RM) | STATUS                         |
| 42120501            | HOSPITAL DUNGUN       | 13  | PEMBELIAN REAGEN UNTUK UJIAN-UJIAN BIOKIMIA           | 186,600.32 | PERMOHONAN KELULUSAN AP(58)(a) |
|                     |                       | 1   | PEMBELIAN BAHAN MENTAH UNTUK UNIT DIETETIK DAN SAJIAN | 29,797.08  |                                |
| 64110100            | MARITIM KEMAMAN       | 18  | KONTRAK PEMBEKALAN DIESEL                             | 184,496.50 | PERMOHONAN KELULUSAN AP(58)(a) |
| 41620101            | JPNT TERENGGANU       | 1   | SEWA TAPAK BOT                                        | 1,944.00   | PERMOHONAN KELULUSAN AP(58)(a) |
|                     |                       | 14  | JUMLAH KESULURUHAN                                    | 216,397.40 |                                |
|                     |                       |     |                                                       |            |                                |
| 2024 - JANUARI      |                       |     |                                                       |            |                                |
|                     |                       |     |                                                       |            |                                |
| NO KUMP.<br>PTJ/PTJ | NAMA JABATAN          | BIL | CATATAN                                               | AMAUN (RM) | STATUS                         |
| 64110200            | MARITIM<br>TERENGGANU | 5   | KONTRAK PEMBEKALAN DIESEL                             | 33,245.00  | KONTRAK MASIH BELUM LENGKAP    |
|                     |                       | 14  | JUMLAH KESULURUHAN                                    | 1,944.00   |                                |



JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA  
NEGERI TERENGGANU



KEMENTERIAN KEWANGAN  
JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA

# UNIT AKAUN

## SEKSYEN OPERASI

*Excellent Accounting @ Your Services*



## STATUS PENGHANTARAN SIJIL PENGESAHAN BAKI **DALAM** **TEMPOH** YANG DITETAPKAN TAHUN 2024

| BULAN    | VOT     | TERIMAAN | DEPOSIT | AMANAH |
|----------|---------|----------|---------|--------|
| JANUARI  | 214/226 | 237/259  | 72/74   | 47/48  |
| FEBRUARI | 216/226 | 214/259  | 62/74   | 41/47  |
| MAC      | 209/226 | 224/259  | 63/74   | 43/51  |



# SENARAI PTJ YANG **TIDAK** MENGHANTAR SPB VOT JANUARI SEHINGGA MAC 2024

| BIL | KOD PTJ  | NAMA JABATAN                      | JAN | FEB | MAC |
|-----|----------|-----------------------------------|-----|-----|-----|
| 1.  | 30601761 | PUSAT PENYEMBELIHAN DVS KEMAMAN   | X   | X   | X   |
| 2.  | 30801131 | BAH. KAWALSELIA PADI BERAS NEGARA | X   | X   | X   |
| 3.  | 41250243 | KOLEJ VOKASIONAL KEMAMAN          | X   | X   | X   |





# SENARAI PTJ YANG **TIDAK** MENGHANTAR SPB TERIMAAN

## • JANUARI SEHINGGA MAC 2024

| BIL | KOD PTJ  | NAMA JABATAN                       | JAN | FEB | MAC |
|-----|----------|------------------------------------|-----|-----|-----|
| 1.  | 30601761 | RUMAH SEMBELIH KEMAMAN             | X   | X   | X   |
| 2.  | 30801131 | BAH. KAWALSELIA PADI BERAS NEGARA  | X   | X   | X   |
| 3.  | 42121701 | PEJABAT KESIHATAN SETIU            | X   | X   | X   |
| 4.  | 47051105 | PEJABAT TENAGA KERJA TERENGGANU    | X   | X   | X   |
| 5.  | 35257000 | UNIT TENTERA JKR NEGERI TERENGGANU | X   | X   | X   |
| 6.  | 41250243 | KOLEJ VAKASIONAL KEMAMAN           | X   | X   | X   |



JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA  
NEGERI TERENGGANU



KEMENTERIAN KEWANGAN  
JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA

# UNIT GAJI

## SEKSYEN OPERASI

*Excellent Accounting @ Your Services*



## PERANAN MAJIKAN DAN WAKIL MAJIKAN DI MYTAX

### MAJIKAN KATEGORI KERAJAAN / BADAN BERKANUN DAN PIHAK BERKUAS TEMPATAN

Perlu membuat permohonan peranan majikan di MyTax

### INDIVIDU YANG TANGGUNG JAWAB

Individu yang diberi kuasa oleh Ketua Jabatan melalui surat pelantikan rasmi yang menggunakan kepala surat Kementerian / Jabatan / Agensi.



### PENAMATAN PERANAN DI MYTAX

Penamatan peranan Majikan perlu dilakukan oleh individu berkenaan jika tidak lagi menjalankan fungsi sebagai majikan. Wakil Majikan juga akan ditamatkan secara automatik

### WAKIL MAJIKAN

Wakil akan dilantik oleh individu yang mempunyai Peranan Majikan tanpa dokumen sokongan. Wakil perlu mempunyai Sijil Digital untuk mengakses ke MyTax.





## AKAUN MULE

- Melalui keputusan Mesyuarat Isu-Isu Operasi Pejabat Perakaunan bilangan 3 tahun 2023, telah memutuskan pembayaran melalui cek adalah kaedah alternatif pembayaran emolumen dan tuntutan kepada pegawai awam yang terlibat dengan isu scam (*Akaun Mule*).



## ISU-ISU GAJI.

1. Larian ZRPY070 perlu mengunci masuk pay center masing-masing.
  - Kesan tidak mengunci masuk pay center - kenaikan gaji akan melibatkan semua pegawai di daerah tersebut. (cth: sekolah-sekolah pusat kos)
2. Tunggakan KGT hendaklah dibayar melalui sistem payroll, bayaran secara
  - baucar berasingan adalah tidak dibenarkan.
3. Laksanakan proses simulasi mengikut jadual yang telah diedarkan dan PTJ hendaklah sentiasa peka terhadap info-info terkini yang dikemaskini dalam medium Telegram Gaji.

**JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA**  
**NEGERI TERENGGANU**



**SEKIAN,  
TERIMA KASIH.**



[www.anm.gov.my](http://www.anm.gov.my)



[@Jabatan-Akauntan-Negara-Malaysia](https://www.facebook.com/Jabatan-Akauntan-Negara-Malaysia)



[@official.janm](https://www.instagram.com/official.janm)



[@Jabatan-Akauntan-Negara-Malaysia](https://www.youtube.com/Jabatan-Akauntan-Negara-Malaysia)

*Excellent Accounting @ Your Services*