



## JABATAN BENDAHARI NEGERI SABAH

Blok A, Tingkat 8 - 11,  
Pusat Pentadbiran Negeri Sabah,  
Jalan Teluk Likas, Tanjung Lipat,  
88400 Kota Kinabalu, Sabah



Tel.: 088-368397 Faks: 088-211392 E-mel: bn.jbn@sabah.gov.my

Bil. JBNS: 100-4/10 JLD.(5)/(35)

Tarikh : 23 Februari 2022

Semua Setiausaha Tetap Kementerian Negeri  
Semua Ketua Jabatan Negeri  
Mayor Dewan Bandar Raya Kota Kinabalu  
Presiden Majlis Perbandaran Tawau  
Presiden Majlis Perbandaran Sandakan  
Pengarah Pejabat Perhubungan Kerajaan Sabah  
Semua Ketua Kuasa Tempatan Negeri  
Semua Ketua Badan Berkanun Negeri  
Semua Pegawai Daerah  
Semua Penolong Pegawai Daerah Kecil  
Semua Bendahari Cawangan

YBhg. Datuk/Datin/Tuan/Puan,

### **SURAT PEKELILING JABATAN BENDAHARI NEGERI BIL.5/2022 PENUTUPAN AKAUN KERAJAAN NEGERI SABAH TAHUN 2022**

#### **1. TUJUAN**

Surat pekeliling ini bertujuan untuk memaklumkan kepada semua Pegawai Pengawal:-

...2/-

**“SABAH MAJU JAYA”**



Rujukan Kami: JBNS 100-4/10 JLD.(5)/(35)

Tarikh: 23 Februari 2022

- 1.1. Akaun Kerajaan Negeri Sabah Tahun 2022 akan ditutup pada **30 Disember 2022** dan dilaksanakan berperingkat seperti berikut:

Akaun Disember 2022 : 30 Disember 2022 (Jumaat)

Akaun Disember 2022 (Akhir) : 13 Januari 2023 (Jumaat)

- 1.2. Tarikh akhir penyerahan dokumen kewangan tahun 2022 oleh Kementerian, Jabatan, Pejabat atau Pusat Tanggungjawab kepada Pejabat Perakaunan bagi melicinkan urusan penutupan dan penyediaan Penyata Kewangan Kerajaan Negeri Tahun Kewangan 2022.

## 2. TANGGUNGJAWAB PEGAWAI PENGAWAL

- 2.1. Pegawai Pengawal hendaklah memastikan segala urusan terimaan, pembayaran dan pelarasan tahun 2022 dilaksanakan mengikut peraturan dan dalam tempoh yang ditetapkan (AP10).

Rujukan Kami: JBNS 100-4/10 JLD.(5)/(35)

Tarikh: 23 Februari 2022

### 3. PERKARA PENTING PERLU DIAMBIL PERHATIAN

Jadual tarikh berkenaan perkara penting adalah seperti berikut;

Bil.	Jadual	Lampiran
i.	Penerimaan Baucar - Di Ibu Pejabat Jabatan Bendahari Negeri (JBNS)	A1
ii.	Penerimaan Baucar - Di Pejabat Jabatan Mengakaun Sendiri (JMS), Pejabat Cawangan Jabatan Bendahari Negeri (BC) dan Pejabat Perhubungan Kerajaan Negeri (SLU)	A2
iii.	Penerimaan Dokumen selain Baucar - Di Ibu Pejabat Jabatan Bendahari Negeri (JBNS)	B1
iv.	Penutupan Akaun Kerajaan Negeri Tahun 2022	C
v.	Penyediaan dan penyerahan Akaun Negeri 2022	D

### 4. PEMAKAIAN

Surat pekeliling ini adalah juga dipanjangkan kepada semua Ketua Jabatan Persekutuan sejauh mana akaun mereka ada kaitan dengan Perbendaharaan Negeri.

Rujukan Kami: JBNS 100-4/10 JLD.(5)/(35)  
Tarikh: 23 Februari 2022

## 5. PENUTUP

5.1. Semua Pegawai Pengawal Kementerian, Jabatan, Pejabat atau PTJ diminta mematuhi peraturan dan tarikh yang ditetapkan dalam surat ini bagi memastikan proses pembayaran dapat dilakukan dalam masa yang ditetapkan.

5.2. Sekiranya ada sebarang kemusykilan dalam melaksanakan surat pekeliling ini, sila berhubung dengan Bahagian Akaun Awam, Jabatan Bendahari Negeri melalui telefon 088-368590 atau melalui emel (Sharifah.Arshad@sabah.gov.my)

Sekian, terima kasih.

**“BERKHIDMAT UNTUK NEGARA”**

Saya yang menjalankan amanah,



**(DATIN MARY ANGELA SIPAUN C.A.(M) , FCPA(A), ASEAN CPA)**  
Bendahari Negeri Sabah

Rujukan Kami: JBNS 100-4/10 JLD.(5)/(35)

Tarikh: 23 Februari 2022

s.k Setiausaha Kerajaan Negeri  
Aras 28, Blok A  
Pusat Pentadbiran Negeri Sabah  
**88400 KOTA KINABALU**

Pengarah  
Jabatan Kerja Raya  
Beg Berkunci 2032  
Jalan Sembulan  
**88582 KOTA KINABALU**  
(u.p: Puan Norhaneem Shahrain)

Pengarah  
Jabatan Pertanian  
Beg Berkunci 2050  
**88632 KOTA KINABALU**  
(u.p: Encik Roger Malanjun)

Pengarah  
Ibu Pejabat Perhutanan  
Jabatan Perhutanan  
Beg Berkunci 68  
**90009 SANDAKAN**  
(u.p: Puan Rosalia Matthew Sipaun)

Pengarah  
Ibu Pejabat  
Jabatan Tanah dan Ukur  
Beg Berkunci 2044  
**88576 KOTA KINABALU**  
(u.p: Encik Rechard Mijong)

...6/-

Rujukan Kami: JBNS 100-4/10 JLD.(5)/(35)

Tarikh: 23 Februari 2022

Pengarah  
Jabatan Air  
Ibu Pejabat Jabatan Air  
Wisma Muis  
Beg Berkunci 210  
**88825 KOTA KINABALU**  
(u.p: Puan Mary Rose Amui)

Pengarah Audit Negeri Sabah  
Jabatan Audit Negara, Cawangan Negeri Sabah  
Blok A, Aras 4,  
Kompleks Pentadbiran Kerajaan Persekutuan Sabah,  
Jalan UMS-Sulaman, Beg Berkunci No. 2021  
**88450 KOTA KINABALU**

Akauntan Negara Malaysia  
Bahagian Perkhidmatan Operasi Pusat dan Agensi  
Blok 8, Tingkat 1-6  
Kompleks Pejabat-Pejabat Kerajaan, Jalan Duta  
**50594 KUALA LUMPUR**

**JADUAL TARIKH PENERIMAAN BAUCAR  
IBU PEJABAT JABATAN BENDAHARI NEGERI SABAH**

Bil.	Perkara	Tarikh Akhir Terima Baucar Bayaran	Catatan
1.	Perbelanjaan Pengurusan (Perbekalan & Tanggungan) dan pembangunan dalam bulan <b>Disember 2022</b>	15 Disember 2022 (Khamis)	Waktu bekerja pejabat biasa  Semua baucar bayaran dan dokumen sokongan hendaklah dipastikan lengkap dan teratur sebelum dikemukakan ke Pejabat Pembayar.
2.	Perbelanjaan Akaun Amanah dalam bulan <b>Disember 2022</b>	15 Disember 2022 (Khamis)	Waktu bekerja pejabat biasa  Perbelanjaan akaun amanah yang dibuat bayaran selepas tarikh ini hendaklah dijadualkan dalam Tahun Kewangan 2023.
3.	Baucar bayaran bulan <b>Disember 2022</b> bagi Kementerian Pembangunan Luar Bandar (KPLB) untuk bayaran Elaun Ketua Kampung / Jawatankuasa Pembangunan dan Keselamatan Kampung (JPKK) sahaja  (Vot perbelanjaan perbekalan / Amanah)	15 Disember 2022 (Khamis)	Baucar bayaran untuk perkara ini hanya boleh diproses untuk dibayar dalam Akaun <b>Disember 2022 sahaja</b> .

**JADUAL TARIKH PENERIMAAN BAUCAR  
PEJABAT JABATAN MENGAKAUN SENDIRI (JMS)  
PEJABAT CAWANGAN JABATAN BENDAHARI NEGERI (BC) DAN  
PEJABAT PERHUBUNGAN KERAJAAN NEGERI SABAH (SLU)**

Bil.	Perkara	Tarikh Akhir Terima Baucar Bayaran	Catatan
1.	Perbelanjaan Pengurusan (Perbekalan & Tanggungan) dan pembangunan dalam bulan <b>Disember 2022</b>	15 Disember 2022 (Khamis)	Waktu bekerja pejabat biasa  Semua baucar bayaran dan dokumen sokongan hendaklah dipastikan lengkap dan teratur sebelum dikemukakan ke Pejabat Pembayar.
2.	Perbelanjaan Akaun Amanah dalam bulan <b>Disember 2022</b>	15 Disember 2022 (Khamis)	Waktu bekerja pejabat biasa  Perbelanjaan akaun amanah yang dibuat bayaran <b>selepas tarikh ini</b> hendaklah <b>dijadualkan</b> dalam <b>Tahun Kewangan 2023</b> .



**JADUAL TARIKH PENERIMAAN DOKUMEN SELAIN BAUCAR  
IBU PEJABAT JABATAN BENDAHARI NEGERI SABAH (JBNS)**

Bil.	JENIS DOKUMEN	TINDAKAN OLEH	TARIKH AKHIR TERIMA DOKUMEN
1.	Baucar Jurnal pelarasan Penyelesaian Akaun Pendahuluan Diri (AP 54)	Semua Kementerian/ Jabatan/ Pejabat/ PTJ	<b>19 Disember 2022</b> (Isnin)
2.	Baucar jurnal Pelarasan lain	Semua Kementerian/ Jabatan/ Pejabat/ PTJ	<b>23 Disember 2022</b> (Jumaat)
3.	Waran Pindaan Peruntukan (Virement - AP51) dan Waran Peruntukan Tambahan (ASP - AP52)	Semua Kementerian/ Jabatan/ Pejabat/ PTJ	<b>30 November 2022</b> (Rabu)
4.	Sijil Perakuan Panjar (AP113(f))	Kementerian/ Jabatan/ Pejabat/ PTJ yang memegang Panjar Wang Runcit	<b>30 Disember 2022</b> (Jumaat)
5.	Penyata Penyesuaian <b>Akaun Disember (Akhir) 2022</b> <i>(AP143(b), PBNS Bil.16/2021 bth 01 November 2021)</i>	Semua Kementerian/ Jabatan/ Pejabat/ PTJ	<b>20 Januari 2023</b> (Jumaat)
6.	Penyata Penyesuaian Bank bulan <b>Disember 2022 (AP146)</b>	BC, JMS, Seksyen Pengurusan Dana, Seksyen Saraan dan SLU	<b>13 Januari 2023</b> (Jumaat)
7.	Penyata Baki Deposit pada <b>31 Disember 2022 (AP159)</b>	Semua Kementerian/ Jabatan/ Pejabat/ PTJ	<b>20 Januari 2023</b> (Jumaat)
8.	Penyata Baki Akaun Pendahuluan Kenderaan (K51) <i>PAS</i>	Semua Kementerian/ Jabatan/ Pejabat/ PTJ	<b>20 Januari 2023</b> (Jumaat)
9.	Penyata Akaun Pendahuluan Pelbagai (K82) pada <b>31 Disember 2022</b> <i>PAL</i>	Semua Kementerian/ Jabatan/ Pejabat/ PTJ	<b>20 Januari 2023</b> (Jumaat)
10.	Penyata Tunggakan Hasil seperti pada <b>31 Disember 2022.</b> <i>(PBNS Bil. JBNS(:100-4/10 Jld(5))/(55) bth 1 November 2021)</i>	Semua Kementerian/ Jabatan/ Pejabat/ PTJ	<b>9 Januari 2023</b> (Isnin)
11.	Penyata-penyata Kewangan Tahun 2022 dibawah Kumpulan Wang Amanah. (Akta Prosedur Kewangan S16(d))	Kementerian Kewangan, JKR, Jabatan Air, Jabatan Perkhidmatan Pembentungan, JPAN dan Jabatan Keretapi	<b>20 Januari 2023</b> (Jumaat)

**JABATAN BENDAHARI NEGERI SABAH  
JADUAL PENUTUPAN AKAUN NEGERI TAHUN 2022**

Bil.	Huraian Kerja	Tindakan Oleh	Tarikh Tutup Akaun	Output
1.	Penutupan Akaun Disember	Pejabat Bendahari Cawangan (BC)	30.12.2022 (Jumaat)	Akaun BC ditutup
2.	Penutupan Akaun Disember	Pejabat Perhubungan Kerajaan Sabah (SLU)	30.12.2022 (Jumaat)	Akaun SLU ditutup
3.	Penutupan Akaun Disember	Jabatan Mengakaun Sendiri (JMS)	30.12.2022 (Jumaat)	Akaun JMS ditutup
4.	Penyerahan Akaun Disember Kumpulan Wang:-	Jabatan Kerja Raya (JKR)	03.01.2023 (Selasa)	Akaun-akaun Kumpulan Wang JKR ditutup dan laporan-laporan komputer dihantar ke Bahagian Pengurusan Akaun Awam, JBNS.
a)	Akaun Stor dan Kerja Tak Beruntuk			
b)	Kumpulan Wang Sewa Loji			
5.	Penutupan Akaun Disember	Ibu Pejabat Jabatan Bendahari Negeri Sabah (JBNS)	30.12.2022 (Jumaat)	Akaun Ibu Pejabat JBNS ditutup.
a)	Seksyen Saraan	Seksyen Saraan		
b)	Seksyen Pengurusan Dana	Seksyen Pengurusan Dana		
6.	Penutupan Akaun Disember 2022	Bahagian Akaun Awam JBNS	10.01.2023 (Selasa)	Lembaran imbangan dan laporan-laporan diterima dari JPKN pada 06.01.2023 (Jumaat)

**JABATAN BENDAHARI NEGERI SABAH  
JADUAL PENYEDIAAN DAN PENYERAHAN AKAUN NEGERI 2022**

Huraian Kerja	Tindakan Oleh	Tarikh Siap	Output
<b>Akaun Disember 2022</b>	Pejabat BC Pejabat SLU, K.L Akauntan Kanan JMS	03.01.2023 (Selasa)	Akaun Disember siap untuk dihantar Seksyen Akaun Utama, JBNS.
<b>Akaun Disember 2022 Buku Tunai Ibu Pejabat</b> a) Seksyen Saraan b) Seksyen Pengurusan Dana c) Bahagian Akaun Awam (Semua Agensi Termasuk Jurnal Utama)	Bahagian Operasi Pusat  Penolong Bendahari Negeri/AA	03.01.2023 (Selasa)	Semua Buku Tunai (Terimaan dan Bayaran) baucar-baucar pembayaran dan resit-resit, laporan-laporan diterima oleh Seksyen Akaun Utama, JBNS

**JABATAN BENDAHARI NEGERI SABAH  
JADUAL PENYERAHAN PENYATA KUMPULAN WANG AMANAH KERAJAAN**

Bil.	Kementerian/Jabatan	Kumpulan Wang Amanah	Tarikh Akhir Penyerahan
1.	Jabatan Kerja Raya (JKR)	<b>Akaun Disember 2022 Kumpulan Wang Amanah</b> a) Akaun Stor dan Kerja Tak Beruntuk b) Kumpulan Wang Sewa Loji (Pembaharuan) c) Kumpulan Wang Sewa Loji (Pengendalian dan Penyelenggaraan) d) Kumpulan Wang Jalanraya dan Jambatan (Pengendalian dan Penyelenggaraan) e) Kumpulan Wang Operasi dan Penyelenggaraan Jalanraya dan Jambatan f) Kumpulan Wang Sistem Pembentungan (Pengendalian dan Penyelenggaraan)	17.01.2023 (Selasa)
2.	Jabatan Perkhidmatan Pembentungan	Kumpulan Wang Sistem Pembentungan (Pengendalian dan Penyelenggaraan)	17.01.2023 (Selasa)
3.	Jabatan Air Negeri Sabah (JANS)	a) Kumpulan Wang Amanah Bekalan Air (Pembaharuan) b) Kumpulan Wang Amanah Bekalan Air (Pengendalian dan Penyelenggaraan) c) Kumpulan Wang Amanah Akaun Stor dan Kerja Tak Beruntuk	17.01.2023 (Selasa)
4.	Jabatan Keretapi Negeri Sabah (JKNS)	Kumpulan Wang Amanah Akaun Stor dan Kerja Tak Beruntuk	17.01.2023 (Selasa)
5.	Kementerian Kewangan	Kumpulan Wang Amanah Khas Bagi Bayaran Balik Bon	17.01.2023 (Selasa)
	Jabatan Perkhidmatan Awam Negeri (JPAN)	Kumpulan Wang Pinjaman Pusingan bagi Pelajar-Pelajar Tajaan Biasiswa Kerajaan Negeri Sabah	17.01.2023 (Selasa)

SABAH MALAYSIA

**PENYATA BAKI AKAUN DEPOSIT PADA 31 DISEMBER 2022**

**(Arahan Perbendaharaan No.159)**

**STESEN** .....

.....

.....

NAMA DEPOSIT	NO. AKAUN	BAKI		CATATAN

.....

**Tandatangan Pegawai Pengawal**

.....  
 .....  
 .....

Tarikh:

**Kepada : Bendahari Negeri  
 Jabata Bendahari Negeri Sabah  
 Beg Berkunci No.2058  
 88400 KOTA KINABALU**

**PENYATA BAKI AKAUN PENDAHULUAN**

Penyata Baki Belum Dijelaskan Bagi

Kod : .....

Tajuk Akaun : .....

Berakhir Pada 31 Disember .....

NAMA PEMINJAM	NOMBOR KAD PENGENALAN	NOMBOR AKAUN PEMINJAM	BAKI PERSEORANGAN (INDIVIDU) YANG BELUM DIJELASKAN

Untuk akaun-akaun pendahuluan di bawah kod:

- ◆ K51 (Pendahuluan Kenderaan)
- ◆ K52 (Pendahuluan Komputer)
- ◆ K52 (Pendahuluan Diri)
- ◆ K82/K83(Pendahuluan Pelbagai)

.....  
**Tandatangan Pegawai Pengawal**

Nota: Satu Penyata untuk setiap satu akaun sahaja.

.....  
.....  
.....

Tarikh:

Kepada : Bendahari Negeri  
Jabata Bendahari Negeri Sabah  
Beg Berkunci No.2058  
88400 KOTA KINABALU

PENYATA AKAUN PENDAHULUAN PELBAGAI (K82, K83)

Penyata Baki Belum Dijelaskan Bagi

Kod : .....

Tajuk Akaun : .....

Berakhir Pada 31 Disember .....

TARIKH DIKENAKAN KEPADA AKAUN	NAMA PEGAWAI KEPADA SIAPA PENDAHULUAN DIKENAKAN	BUTIR-BUTIR PENDAHULUAN DIKENAKAN	BAKI YANG BELUM DIJELASKAN (RM)	CATATAN

.....  
Tandatangan Pegawai Pengawal

Nota: Satu Penyata untuk setiap satu akaun sahaja.

**PENYATA WANG TUNAI**  
**SIJIL PERAKUAN PANJAR WANG TUNAI**  
**PADA 31 DISEMBER 2022**

PTJ: .....

Kod PTJ: .....

Saya memperakui bahawa baki wang yang ada dalam kawalan saya selepas tutup urusan pada hari kerja

		RM	RM
a.	Amaun apungan yang didahulukan kepada saya		
<b>Tolak:</b>			
b.	Rekupan terakhir yang diminta tetapi belum dijelaskan seperti berikut; (Rekupan dalam perjalanan)		
c.	Baucar ..... dalam tangan belum diserahkan kepada Pejabat Perakaunan		
d.	Baki buku tunai (a-b-c)		

**DISOKONG OLEH:**

e. Wang tunai di tangan	
Dokumen sokongan yang disertakan dengan perakuan ini telah disahkan betul oleh 2 orang pegawai bertanggungjawab seperti berikut;	
Tarikh:	Tandatangan:.....  Nama Pemegang PWR:..... Cop Jabatan:
Tarikh:	Tandatangan:.....  Nama Pemegang PWR:..... Cop Jabatan: