



JABATAN BENDAHARI NEGERI SABAH

Blok A, Tingkat 8 - 11,
Menara Kinabalu,
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.(6)/(97)

Tarikh : 7 Mac 2023

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.3/2023 PENUTUPAN AKAUN KERAJAAN NEGERI SABAH TAHUN 2023

1. TUJUAN

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

1.1. Akaun Kerajaan Negeri Sabah Tahun 2023 akan ditutup pada **29 Disember 2023** dan dilaksanakan berperingkat seperti berikut:

Akaun Disember 2023	:	29 Disember 2023 (Jumaat)
Akaun Disember 2023 (Akhir)	:	12 Januari 2024 (Jumaat)

1.2. Tarikh akhir penyerahan dokumen kewangan tahun 2023 oleh Kementerian, Jabatan, Pejabat atau Pusat Tanggungjawab kepada Pejabat Perakaunan bagi melicinkan urusan penutupan dan penyediaan Penyata Kewangan Kerajaan Negeri Tahun Kewangan 2023.



“SABAH MAJU JAYA”

**SURAT PEKELILING JABATAN BENDAHARI NEGERI BIL.3/2023
PENUTUPAN AKAUN KERAJAAN NEGERI SABAH TAHUN 2023**

-2-

2. TANGGUNGJAWAB PEGAWAI PENGAWAL

2.1. Pegawai Pengawal hendaklah memastikan segala urusan terimaan, pembayaran dan pelarasan tahun 2023 dilaksanakan mengikut peraturan dan dalam tempoh yang ditetapkan (AP103).

3. MAKLUMAT PENTING PERLU DIAMBIL PERHATIAN

Bil.	Jadual	Lampiran
i.	Penerimaan Baucar - Di Ibu Pejabat Jabatan Bendahari Negeri (JBN)	A1
ii.	Penerimaan Baucar - Di Pejabat Jabatan Mengakaun Sendiri (JMS), Pejabat Cawangan Jabatan Bendahari Negeri (BC) dan Pejabat Perhubungan Negeri Sabah, KL(SLU)	A2
iii.	Penerimaan Dokumen selain Baucar - Di Ibu Pejabat Jabatan Bendahari Negeri (JBN)	B
iv.	Penutupan Akaun Kerajaan Negeri Tahun 2023	C
v.	Penyediaan dan penyerahan Akaun Negeri 2023	D

4. PEMAKAIAN

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

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 dan penutupan akaun dapat dilakukan dalam masa yang ditetapkan.

...3/-

“SABAH MAJU JAYA”

**SURAT PEKELILING JABATAN BENDAHARI NEGERI BIL.3/2023
PENUTUPAN AKAUN KERAJAAN NEGERI SABAH TAHUN 2023**


-3-

5.2. Jika terdapat kemusykilan dalam melaksanakan surat pekeliling ini, sila berhubung dengan Bahagian Akaun Awam, Jabatan Bendahari Negeri melalui telefon **088-368590** atau melalui emel kepada **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

s.k Yang Berhormat Setiausaha Kerajaan Negeri Sabah
Aras 28, Blok A
Menara Kinabalu
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: Encik Azmin bin Bekrin)

“SABAH MAJU JAYA”

**SURAT PEKELILING JABATAN BENDAHARI NEGERI BIL.3/2023
PENUTUPAN AKAUN KERAJAAN NEGERI SABAH TAHUN 2023**

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

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
Wisma Audit Sabah
KM 2.4, Jalan Tuaran
Beg Berkunci 2021
88400 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 BAYARAN AM DAN JURNAL
IBU PEJABAT JABATAN BENDAHARI NEGERI SABAH**

Bil	Perkara	Tarikh Akhir Terima Baucar Bayaran	Catatan
1.	Perbelanjaan Pengurusan (Perbekalan & Tanggungan), pembangunan dan Akaun Amanah dalam bulan September 2023	10 Oktober 2023 (Selasa)	Perbelanjaan bagi bulan September 2023 dan sebelumnya.
2.	Perbelanjaan Pengurusan (Perbekalan & Tanggungan), pembangunan dan Akaun Amanah dalam bulan Oktober 2023	10 November 2023 (Jumaat)	Perbelanjaan bagi bulan Oktober 2023 sahaja
3.	Perbelanjaan Pengurusan (Perbekalan & Tanggungan), pembangunan dan Akaun Amanah dalam bulan November 2023	05 Disember 2023 (Selasa)	Perbelanjaan bagi bulan November 2023 sahaja
4.	Perbelanjaan Pengurusan (Perbekalan & Tanggungan), pembangunan dan Akaun Amanah dalam bulan Disember 2023	15 Disember 2023 (Jumaat)	Perbelanjaan bagi bulan Disember 2023 sahaja. Penerimaan baucar bayaran adalah pada waktu bekerja pejabat biasa Semua baucar bayaran dan dokumen sokongan hendaklah dipastikan lengkap dan teratur sebelum dikemukakan ke Pejabat Pembayar. Sekiranya baucar yang dihantar pada tarikh terakhir ditegur, bayaran hendaklah dijadualkan pada tahun kewangan 2024
4.	Baucar bayaran bulan Disember 2023 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 (Jumaat)	Baucar bayaran untuk perkara ini hanya boleh diproses untuk dibayar dalam Akaun Disember 2023 sahaja.

LAMPIRAN A2

**JADUAL TARIKH PENERIMAAN BAUCAR BAYARAN AM DAN JURNAL
PEJABAT JABATAN MENGAKAUN SENDIRI (JMS)
PEJABAT CAWANGAN JABATAN BENDAHARI NEGERI (BC) DAN
PEJABAT PERHUBUNGAN NEGERI SABAH, KUALA LUMPUR (SLU)**

Bil.	Perkara	Tarikh Akhir Terima Baucar Bayaran	Catatan
1.	Perbelanjaan Pengurusan (Perbekalan & Tanggungan), pembangunan dan Akaun Amanah dalam bulan September 2023	10 Oktober 2023 (Selasa)	Perbelanjaan bagi bulan September 2023 dan sebelumnya.
2.	Perbelanjaan Pengurusan (Perbekalan & Tanggungan), pembangunan dan Akaun Amanah dalam bulan Oktober 2023	10 November 2023 (Jumaat)	Perbelanjaan bagi bulan Oktober 2023 dan sebelumnya
3.	Perbelanjaan Pengurusan (Perbekalan & Tanggungan), pembangunan dan Akaun Amanah dalam bulan November 2023	05 Disember 2023 (Selasa)	Perbelanjaan bagi bulan November 2023 sahaja
4.	Perbelanjaan Pengurusan (Perbekalan & Tanggungan), pembangunan dan Akaun Amanah dalam bulan Disember 2023	15 Disember 2023 (Rabu)	Perbelanjaan bagi bulan Disember 2023 sahaja. Penerimaan baucar bayaran adalah pada waktu bekerja pejabat biasa Semua baucar bayaran dan dokumen sokongan hendaklah dipastikan lengkap dan teratur sebelum dikemukakan ke Pejabat Pembayar. Sekiranya baucar yang dihantar pada tarikh terakhir ditegur, bayaran hendaklah dijadualkan pada tahun kewangan 2024

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

Bil.	JENIS DOKUMEN	TINDAKAN OLEH	TARIKH AKHIR TERIMA DOKUMEN
1.	Baucar Jurnal pelarasan Penyelesaian Akaun Pendahuluan Diri (AP 54)	Semua Kementerian/ Jabatan/ Pejabat/ PTJ	18 Disember 2023 (Isnin)
2.	Baucar jurnal Pelarasan lain	Semua Kementerian/ Jabatan/ Pejabat/ PTJ	22 Disember 2023 (Jumaat)
3.	Waran Pindaan Peruntukan (Virement - AP51) dan Waran Peruntukan Tambahan (ASP - AP52)	Semua Kementerian/ Jabatan/ Pejabat/ PTJ	30 November 2023 (Khamis)
4.	Sijil Perakuan Panjar (AP113(f))	Kementerian/ Jabatan/ Pejabat/ PTJ yang memegang Panjar Wang Runcit	29 Disember 2023 (Jumaat)
5.	Penyata Penyesuaian Akaun Disember (Akhir) 2023 (AP143(b), PBNS Bil.16/2021 bth 01 November 2021)	Semua Kementerian/ Jabatan/ Pejabat/ PTJ	26 Januari 2024 (Jumaat)
6.	Penyata Penyesuaian Bank bulan Disember 2023 (AP146)	BC, JMS, Seksyen Pengurusan Dana, Seksyen Saraan dan SLU	15 Januari 2024 (Isnin)
7.	Penyata Baki Deposit pada 31 Disember 2023 (AP159)	Semua Kementerian/ Jabatan/ Pejabat/ PTJ	26 Januari 2024 (Jumaat)
8.	Penyata Baki Akaun Pendahuluan Kenderaan 31 Disember 2023 (K51)	Semua Kementerian/ Jabatan/ Pejabat/ PTJ	26 Januari 2024 (Jumaat)
9.	Penyata Akaun Pendahuluan Pelbagai (K82) pada 31 Disember 2023	Semua Kementerian/ Jabatan/ Pejabat/ PTJ	26 Januari 2024 (Jumaat)
10.	Penyata Tunggakan Hasil seperti pada 31 Disember 2023. (PBNS Bil. JBNS(:100-4/10 Jld(5)/(55) bth 1 November 2021)	Semua Kementerian/ Jabatan/ Pejabat/ PTJ	8 Januari 2024 (Isnin)
11.	Penyata-penyata Kewangan Tahun 2023 dibawah Kumpulan Wang Amanah. (Akta Prosedur Kewangan S16(d))	Kementerian Kewangan, Jabatan Kerja Raya, Jabatan Air, Jabatan Perkhidmatan Pembentungan, dan Jabatan Perkhidmatan Awam Negeri	15 Januari 2024 (Isnin)

**JABATAN BENDAHARI NEGERI SABAH
JADUAL PENUTUPAN AKAUN NEGERI TAHUN 2023**

Bil.	Huraian Kerja	Tindakan Oleh	Tarikh Tutup Akaun	Output
1.	Penutupan Akaun Disember	Pejabat Bendahari Cawangan (BC)	29.12.2023 (Jumaat)	Akaun BC ditutup
2.	Penutupan Akaun Disember	Pejabat Perhubungan Negeri Sabah, Kuala Lumpur (SLU)	29.12.2023 (Jumaat)	Akaun SLU ditutup
3.	Penutupan Akaun Disember	Jabatan Mengakaun Sendiri (JMS)	29.12.2023 (Jumaat)	Akaun JMS ditutup
4.	Penyerahan Akaun Disember Kumpulan Wang:-	Jabatan Kerja Raya (JKR)	12.01.2024 (Jumaat)	Akaun-akaun Kumpulan Wang JKR ditutup dan baucar jurnal 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 (JBN)	29.12.2023 (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 JBN	10.01.2024 (Rabu)	Lembaran imbalan dan laporan-laporan dijana pada 05.01.2024 (Jumaat)

**JABATAN BENDAHARI NEGERI SABAH
JADUAL PENYEDIAAN DAN PENYERAHAN AKAUN NEGERI 2023**

Huraian Kerja	Tindakan Oleh	Tarikh Siap	Output
Akaun Disember 2023	Pejabat BC Pejabat SLU, K.L Akauntan Kanan JMS	02.01.2024 (Selasa)	Akaun Disember siap untuk dihantar ke Seksyen Akaun Utama, JBNS.
Akaun Disember 2023 Buku Tunai Ibu Pejabat			
a) Seksyen Saraan	Ketua Penolong Bendahari Negeri/ Bahagian Operasi Pusat	02.01.2024 (Selasa)	Semua Buku Tunai (Terimaan dan Bayaran) baucar-baucar pembayaran dan resit-resit, laporan-laporan diterima oleh Seksyen Akaun Utama, JBNS
b) Seksyen Pengurusan Dana			
c) Bahagian Akaun Awam (Semua Agensi Termasuk Jurnal Utama)	Ketua Penolong Bendahari Negeri/AA		

**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)	Akaun Disember 2023 Kumpulan Wang Amanah 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)	12.01.2024 (Jumaat)
2.	Jabatan Perkhidmatan Pembentungan	Kumpulan Wang Sistem Pembentungan (Pengendalian dan Penyelenggaraan)	12.01.2024 (Jumaat)
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	12.01.2024 (Jumaat)
4.	Jabatan Keretapi Negeri Sabah (JKNS)	Kumpulan Wang Amanah Akaun Stor dan Kerja Tak Beruntuk	12.01.2024 (Jumaat)
5.	Kementerian Kewangan	Kumpulan Wang Amanah Khas Bagi Bayaran Balik Bon	12.01.2024 (Jumaat)
	Jabatan Perkhidmatan Awam Negeri (JPAN)	Kumpulan Wang Pinjaman Pusingan bagi Pelajar-Pelajar Tajaan Biasiswa Kerajaan Negeri Sabah	12.01.2024 (Jumaat)

SABAH MALAYSIA

PENYATA BAKI AKAUN DEPOSIT PADA 31 DISEMBER 2023

(Arahan Perbendaharaan No.159)

STESEN

.....

.....

NAMA DEPOSIT	NO. AKAUN	BAKI		CATATAN

.....

Tandatangan Pegawai Pengawal

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

Tarikh:

Kepada : **Bendahari Negeri**
Jabatan 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 Diri)
- ◆ K53 (Pendahuluan Komputer)

.....
Tandatangan Pegawai Pengawal

Nota: Satu Penyata untuk setiap satu akaun sahaja.

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

Tarikh:

Kepada : Bendahari Negeri
Jabatan 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 2023

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		
Tolak:			
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: