



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.(7)/(31)

Tarikh : 29 April 2024

Semua Setiausaha Tetap Kementerian Negeri
Semua Ketua Jabatan Negeri
Mayor Dewan Bandar Raya Kota Kinabalu
Presiden Majlis Perbandaran Tawau
Pengarah Pejabat Perhubungan Kerajaan Negeri Sabah
Presiden Majlis Perbandaran Sandakan
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. 03/2024 PENUTUPAN AKAUN KERAJAAN NEGERI SABAH TAHUN 2024

1.0 TUJUAN

Surat pekeliling ini bertujuan untuk memaklumkan kepada semua Pegawai Pengawal:

1.1 Akaun Kerajaan Negeri Sabah Tahun 2024 akan ditutup pada **31 Disember 2024** dan dilaksanakan berperingkat seperti berikut:

Akaun Disember 2024 : 31 Disember 2024 (Selasa)
Akaun Disember 2024 (Akhir) : 10 Januari 2025 (Jumaat)

1.2 Tarikh akhir penyerahan dokumen kewangan tahun 2024 oleh Kementerian, Jabatan, Pejabat atau Pusat Tanggungjawab kepada Pejabat Perakaunan bagi melicinkan urusan Penutupan dan penyediaan Penyata Kewangan Kerajaan Negeri Tahun Kewangan 2024.

... 2/-



“SABAH MAJU JAYA”

**SURAT PEKELILING JABATAN BENDAHARI NEGERI BIL. 03/2024
PENUTUPAN AKAUN KERAJAAN NEGERI SABAH TAHUN 2024**

2.0 TANGGUNGJAWAB PEGAWAI PENGAWAL

- 2.1 Pegawai Pengawal hendaklah memastikan segala urusan terimaan, pembayaran, dan pelarasan tahun 2024 dilaksanakan mengikut peraturan dan dalam tempoh yang ditetapkan (AP103).

3.0 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 Tahun 2024	C
v.	Penyediaan dan penyerahan Akaun Negeri 2024	D
vi.	Penyediaan dan penyerahan Penyata Kumpulan Wang Amanah Kerajaan	PA3

4.0 PEMAKAIAN

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

5.0 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/-

**SURAT PEKELILING JABATAN BENDAHARI NEGERI BIL. 03/2024
PENUTUPAN AKAUN KERAJAAN NEGERI SABAH TAHUN 2024**

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

Sekian dan terima kasih.

**“MALAYSIA MADANI”
“BERKHIDMAT UNTUK NEGARA”**

Saya yang menjalankan amanah,



(DATUK MARY ANGELA SIPAUN C.A.(M), FCPA(A), ASEAN CPA)
Bendahari Negeri

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 Norimah binti Amin)

Pengarah
Jabatan Pertanian
Beg Berkunci 2050
88632 KOTA KINABALU
(u.p.: Puan Norhaneem Shahrain)

Pengarah
Ibu Pejabat Perhutanan
Jabatan Perhutanan
Beg Berkunci 68
90009 SANDAKAN
(u.p.: Puan Dg. Juridah Ag. Kasip)

... 4/-

“SABAH MAJU JAYA”

**SURAT PEKELILING JABATAN BENDAHARI NEGERI BIL. 03/2024
PENUTUPAN AKAUN KERAJAAN NEGERI SABAH TAHUN 2024**

Pengarah
Ibu Pejabat
Jabatan Tanah dan Ukur
Beg Berkunci 2044
88576 KOTA KINABALU
(u.p.: Pn. Nuraini Abdullah)

Pengarah
Jabatan Air
Ibu Pejabat Jabatan Air
Wisma Muis
Beg Berkunci 210
88825 KOTA KINABALU
(u.p.: Encik Sapiee @ Shafie bin Janati)

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 2024	10 Oktober 2024 (Khamis)	Perbelanjaan bagi bulan September 2024 dan sebelumnya.
2.	Perbelanjaan Pengurusan (Perbekalan & Tanggungan), pembangunan dan Akaun Amanah dalam bulan Oktober 2024	11 November 2024 (Isnin)	Perbelanjaan bagi bulan Oktober 2024 sahaja
3.	Perbelanjaan Pengurusan (Perbekalan & Tanggungan), pembangunan dan Akaun Amanah dalam bulan November 2024	05 Disember 2024 (Khamis)	Perbelanjaan bagi bulan November 2024 sahaja
4.	Perbelanjaan Pengurusan (Perbekalan & Tanggungan), pembangunan dan Akaun Amanah dalam bulan Disember 2024	13 Disember 2024 (Jumaat)	Perbelanjaan bagi bulan Disember 2024 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 2025
4.	Baucar bayaran bulan Disember 2024 bagi Kementerian Pembangunan Luar Bandar (KPLB) untuk bayaran Elaun Ketua Kampung / Jawatankuasa Pembangunan dan Keselamatan Kampung (JPKK) sahaja (Vot perbelanjaan perbekalan / Amanah)	13 Disember 2024 (Jumaat)	Baucar bayaran untuk perkara ini hanya boleh diproses untuk dibayar dalam Akaun Disember 2024 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 2024	10 Oktober 2024 (Khamis)	Perbelanjaan bagi bulan September 2024 dan sebelumnya.
2.	Perbelanjaan Pengurusan (Perbekalan & Tanggungan), pembangunan dan Akaun Amanah dalam bulan Oktober 2024	11 November 2024 (Isnin)	Perbelanjaan bagi bulan Oktober 2024 dan sebelumnya
3.	Perbelanjaan Pengurusan (Perbekalan & Tanggungan), pembangunan dan Akaun Amanah dalam bulan November 2024	05 Disember 2024 (Khamis)	Perbelanjaan bagi bulan November 2024 sahaja
4.	Perbelanjaan Pengurusan (Perbekalan & Tanggungan), pembangunan dan Akaun Amanah dalam bulan Disember 2024	13 Disember 2024 (Jumaat)	Perbelanjaan bagi bulan Disember 2024 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 2025

**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 2024 (Rabu)
2.	Baucar jurnal Pelarasan lain	Semua Kementerian/ Jabatan/ Pejabat/ PTJ	20 Disember 2024 (Jumaat)
3.	Waran Pindaan Peruntukan (Virement - AP51) dan Waran Peruntukan Tambahan (ASP - AP52)	Semua Kementerian/ Jabatan/ Pejabat/ PTJ	29 November 2024 (Jumaat)
4.	Sijil Perakuan Panjar (AP113(f))	Kementerian/ Jabatan/ Pejabat/ PTJ yang memegang Panjar Wang Runcit	31 Disember 2024 (Selasa)
5.	Penyata Penyesuaian Akaun Disember (Akhir) 2024 <i>(AP143(b), PBNS Bil.16/2021 bth 01 November 2021)</i>	Semua Kementerian/ Jabatan/ Pejabat/ PTJ	24 Januari 2025 (Jumaat)
6.	Penyata Penyesuaian Bank bulan Disember 2024 (AP146)	BC, JMS, Seksyen Pengurusan Dana, Seksyen Saraan dan SLU	15 Januari 2025 (Rabu)
7.	Penyata Baki Deposit pada 31 Disember 2024 (AP159)	Semua Kementerian/ Jabatan/ Pejabat/ PTJ	24 Januari 2025 (Jumaat)
8.	Penyata Baki Akaun Pendahuluan Kenderaan 31 Disember 2024 (K51)	Semua Kementerian/ Jabatan/ Pejabat/ PTJ	24 Januari 2025 (Jumaat)
9.	Penyata Akaun Pendahuluan Pelbagai (K82) pada 31 Disember 2024	Semua Kementerian/ Jabatan/ Pejabat/ PTJ	24 Januari 2025 (Jumaat)
10.	Penyata Tunggakan Hasil seperti pada 31 Disember 2024. <i>(PBNS Bil. JBNS(:100-4/10 Jld(5))/(55) bth 1 November 2021)</i>	Semua Kementerian/ Jabatan/ Pejabat/ PTJ	8 Januari 2025 (Rabu)
11.	Penyata-penyata Kewangan Tahun 2024 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 2025 (Rabu)

**JABATAN BENDAHARI NEGERI SABAH
JADUAL PENUTUPAN AKAUN NEGERI TAHUN 2024**

Bil.	Huraian Kerja	Tindakan Oleh	Tarikh Tutup Akaun	Output
1.	Penutupan Akaun Disember	Pejabat Bendahari Cawangan (BC)	31.12.2024 (Selasa)	Akaun BC ditutup
2.	Penutupan Akaun Disember	Pejabat Perhubungan Negeri Sabah, Kuala Lumpur (SLU)	31.12.2024 (Selasa)	Akaun SLU ditutup
3.	Penutupan Akaun Disember	Jabatan Mengakaun Sendiri (JMS)	31.12.2024 (Selasa)	Akaun JMS ditutup
4.	Penyerahan Akaun Disember Kumpulan Wang:-	Jabatan Kerja Raya (JKR)	10.01.2025 (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)	31.12.2024 (Selasa)	Akaun Ibu Pejabat JBNS ditutup.
	a) Seksyen Saraan	Seksyen Saraan		
	b) Seksyen Pengurusan Dana	Seksyen Pengurusan Dana		
6.	Penutupan Akaun Disember 2024	Bahagian Akaun Awam JBN	10.01.2025 (Jumaat)	Lembaran imbalan dan laporan-laporan dijana pada 06.01.2025 (Isnin)

**JABATAN BENDAHARI NEGERI SABAH
JADUAL PENYEDIAAN DAN PENYERAHAN AKAUN NEGERI 2024**

Huraian Kerja	Tindakan Oleh	Tarikh Siap	Output
Akaun Disember 2024	Pejabat BC Pejabat SLU, K.L Akauntan Kanan JMS	02.01.2025 (Khamis)	Akaun Disember siap untuk dihantar Seksyen Akaun Utama, JBNS.
Akaun Disember 2024 Buku Tunai Ibu Pejabat			
a) Seksyen Saraan	Ketua Penolong Bendahari Negeri/ Bahagian Operasi Pusat	02.01.2025 (Khamis)	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/Bahagian Akaun Awam		

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 2024 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)	10.01.2025 (Jumaat)
2.	Jabatan Perkhidmatan Pembentungan	Kumpulan Wang Sistem Pembentungan (Pengendalian dan Penyelenggaraan)	10.01.2025 (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	10.01.2025 (Jumaat)
4.	Kementerian Kewangan	Kumpulan Wang Amanah Khas Bagi Bayaran Balik Bon	10.01.2025 (Jumaat)
5.	Kementerian Kewangan	Kumpulan Wang Amanah Tabung Pendidikan Negeri Sabah	10.01.2025 (Jumaat)
6.	Kementerian Kewangan	Tabung Amanah Khas Kerajaan Negeri	10.01.2025 (Jumaat)
7.	Jabatan Perkhidmatan Awam Negeri (JPAN)	Kumpulan Wang Pinjaman Pusingan bagi Pelajar-Pelajar Tajaan Basiswa Kerajaan Negeri Sabah	10.01.2025 (Jumaat)
8.	Jabatan Bendahari Negeri Sabah	Kumpulan Wang Amanah Tabung Tajaan Pendidikan Badan Profesional Perakaunan Kerajaan Negeri	10.01.2025 (Jumaat)
9.	Jabatan Bendahari Negeri Sabah	Kumpulan Wang Pinjaman Kepada Badan-Badan Berkanun dan Badan-badan Lain	10.01.2025 (Jumaat)
10.	Jabatan Bendahari Negeri Sabah	Kumpulan Wang Pusingan Skim Pinjaman Perumahan	10.01.2025 (Jumaat)

SABAH MALAYSIA

PENYATA BAKI AKAUN DEPOSIT PADA 31 DISEMBER 2024

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

.....
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 BAKI 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 2024**

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: