

**PEJABAT BENDAHARI
UNIVERSITI TUN HUSSEIN ONN MALAYSIA**

UTHM.PB/100-6/4/1 JLD 2 (2)

25 Oktober 2011

SURAT PEKELILING BENDAHARI BIL. 5 / 2011

Semua Pengurus Bahagian
Universiti Tun Hussein Onn Malaysia

Y. Bhg. Dato' / Prof. / Tuan / Puan,

**PANDUAN PENUTUPAN AKAUN DI PUSAT TANGGUNGJAWAB BAGI
TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2011**

1.0 TUJUAN

Tujuan pekeliling ini adalah untuk menerangkan kepada semua Pengurus Bahagian mengenai Panduan Penutupan Akaun di Pusat Tanggungjawab Bagi Tahun Berakhir 31 Disember 2011 sebagaimana keperluan Surat Pekeliling Am Jabatan Perdana Menteri (JPM) Bil. 1 Tahun 1995 dan Pekeliling Perbendaharaan Bil. 4/2007 yang mengkehendaki Penyata Kewangan Universiti ditutup pada 31 Disember setiap tahun untuk dilaporkan kepada Kabinet.

**2.0 TARIKH AKHIR MENGEMUKAKAN TUNTUTAN PEMBAYARAN BAGI
TAHUN 2011**

2.1 Semua Pengurus Bahagian yang mengawal peruntukan adalah diingatkan supaya mengemukakan tuntutan pembayaran ke Pejabat Bendahari sepertimana berikut:-

2.1.1 Semua staf hendaklah mengemukakan tuntutan perjalanan bagi bulan **September – November 2011** ke Bahagian Kewangan PTJ selewat-lewatnya pada **9 Disember 2011**.

- 2.1.2 Bahagian atau Unit di PTJ yang menguruskan program hendaklah memastikan tuntutan staf dan individu luar dikemukakan ke Bahagian Kewangan PTJ selewatnya pada **9 Disember 2011**.
- 2.1.3 Bahagian Kewangan PTJ hendaklah menghantar dokumen yang lengkap dan disahkan ke Pejabat Bendahari selewat-lewatnya pada **15 Disember 2011**.
- 2.1.4 Bagi perjalanan ke luar negara bulan Disember 2011, tuntutan yang lengkap dan disahkan hendaklah dikemukakan ke Pejabat Bendahari selewat-lewatnya pada **5 Januari 2012**.
- 2.1.5 Semua bil dan inbois pembekal hendaklah diluluskan (Approved Invoice) dalam sistem SAGA dan dokumen perlu dihantar selewat-lewatnya pada **15 Disember 2011**.
- 2.2 Tuntutan perbelanjaan antara PTJ perlu dikemukakan ke pejabat Bendahari selewat-lewatnya pada **15 Disember 2011** untuk dijurnal.
- 2.3 Laporan kewangan bagi pendahuluan untuk aktiviti atau program yang telah dilaksanakan hendaklah dikemukakan selewat-lewatnya pada **15 Disember 2011** untuk diselaraskan ke vot perbelanjaan PTJ berkenaan selaras dengan Pekeliling Bendahari Bil. 13/2008 Garis Panduan Pengurusan Pendahuluan Diri, Pendahuluan Aktiviti Pelajar dan Pendahuluan Pelbagai.
- 2.4 Permohonan pendahuluan diri staf, pendahuluan aktiviti pelajar dan pendahuluan aktiviti universiti hendaklah dikemukakan ke Pejabat Bendahari selewat-lewatnya pada **23 Disember 2011**. Permohonan pendahuluan selepas tarikh tersebut tidak akan diproses.
- 2.5 PTJ hendaklah memastikan kod aset dan inventori yang digunakan adalah betul dan tepat. Sekiranya berlaku kesilapan, dokumen akan dikembalikan untuk dikemaskini di dalam Sistem FAMS. PTJ perlu memaklumkan ke Pejabat Bendahari kod sebenar yang perlu diselaraskan.

3.0 REKUPMEN WANG PANJAR UNTUK PERBELANJAAN TAHUN 2011

- 3.1 Reкупmen wang panjar bagi tahun 2011 hendaklah dikemukakan seperti berikut :-

- 3.1.1 Semua pemegang panjar wang runcit/khairat adalah dikehendaki memulangkan baki panjar ke **Unit Akaun, Pejabat Bendahari** selewat-lewatnya pada **15 Disember 2011** bersama-sama dengan:-
- i. BEN/UA/010 – Perakuan Wang Panjar
 - ii. BEN/UA/011 – Reкупmen Wang Panjar
 - iii. Keratan Buku Panjar
 - iv. Bil-bil atau resit tuntutan yang disahkan.
- 3.1.2 Baki wang panjar mestilah dihantar secara **serahan tangan** dan menurunkan tandatangan di borang yang disediakan.
- 3.1.3 Perbelanjaan menggunakan wang panjar dari **16 - 31 Disember 2011** adalah tidak dibenarkan.
- 3.1.4 Borang Perakuan dan Borang Reкупmen Wang Panjar mestilah ditandatangani oleh Pengurus Bahagian dan Pemegang Panjar dengan mencatatkan nama penuh penandatangan serta cop rasmi Pejabat (*Borang BEN/UA/010 & BEN/UA/011 boleh dimuat turun dari laman web Pejabat Bendahari*)
- 3.1.5 Perakuan Wang Panjar masih perlu dihantar ke Pejabat Bendahari walaupun tiada reкупmen dibuat.
- 3.1.6 Kelewatan mengembalikan baki panjar serta Perakuan Wang Panjar akan mengakibatkan peruntukan panjar ditarik balik daripada PTJ masing-masing.
- 3.1.7 Semua bil dan resit pembekal bagi perbelanjaan dari wang panjar yang tidak mengikut peraturan seperti yang digariskan dalam Surat Pekeliling Bendahari Bil. 3/2004 dan lewat dikemukakan ke Pejabat Bendahari daripada tarikh yang telah ditetapkan tidak akan diproses dan perlu ditanggung oleh staf yang bertanggungjawab ke atas kelewatan tersebut.
- 3.2 Reкупmen panjar pemandu bagi tahun 2011 hendaklah dikemukakan seperti berikut :-
- 3.2.1 Pemegang panjar pemandu adalah dikehendaki memulangkan baki panjar ke **Unit Tuntutan dan Pendahuluan, Pejabat Bendahari** secara **serahan tangan** selewat-lewatnya pada **23 Disember 2011** bersama-sama dengan:-

- i. BEN/UA/010 – Perakuan Wang Panjar
- ii. BEN/UA/011 – Reкупmen Wang Panjar
- iii. Keratan Buku Panjar
- iv. Borang Permohonan Panjar Pemandu. (Pendahuluan Diri Perjalanan)

4.0 KUTIPAN HASIL OLEH PTJ

- 4.1 Semua pungutan hasil oleh PTJ yang diberi kuasa adalah dibenarkan sehingga **23 Disember 2011**. Semua kutipan selepas dari tarikh tersebut hanya boleh dibuat di kaunter Pejabat Bendahari.
- 4.2 PTJ yang diberi kuasa hendaklah menghantar semua jenis terimaan bersama-sama dengan buku resit yang dibekalkan sama ada yang telah digunakan atau belum ke Unit Akaun Pelajar Dan Terimaan, Pejabat Bendahari **sebelum jam 3.30 petang pada 23 Disember 2011** bagi membolehkan wang tersebut diakaunkan.
- 4.3 Kegagalan PTJ mengembalikan buku resit pada tarikh yang ditetapkan akan menyebabkan kuasa membuat kutipan ditarik balik.
- 4.4 Semua PTJ perlu menghantar maklumat tuntutan penggunaan kemudahan / peralatan / perkhidmatan ke Pejabat Bendahari selewat-lewatnya pada **30 Disember 2011** untuk disediakan bil tuntutan / inouis.

5.0 PEROLEHAN MELALUI PESANAN TEMPATAN / INDEN / KONTRAK

- 5.1 Tarikh akhir pengeluaran Pesanan Tempatan untuk bekalan atau Inden Kerja yang dapat diselesaikan sebelum 31 Disember 2010 adalah pada **30 November 2011**. Pengecualian hanya diberikan untuk pengeluaran Pesanan Tempatan bagi tujuan bengkel dan jamuan sahaja sehingga **23 Disember 2011**.
- 5.2 Penyesuaian hendaklah dibuat antara baki komitmen dalam buku vot dengan laporan komitmen di *Module Budgetary Control* dan *Purchasing* dalam Sistem SAGA dan perlu dikemukakan ke Pejabat Bendahari selewat-lewatnya pada **5 Januari 2012**.
- 5.3 Kegagalan PTJ membuat penyesuaian seperti di para 5.2 akan menyebabkan agihan peruntukan bagi tahun 2012 tidak dapat diproses.

- 5.4 Bahagian Kewangan PTJ hendaklah memastikan semua tanggungan Tahun 2010 dan sebelumnya diselesaikan selewat-lewatnya pada **30 November 2011**. Manakala tanggungan 2011 hendaklah diselesaikan mengikut tarikh akhir bekal di Pesanan Tempatan / Inden tanpa ada pelanjutan tempoh.

6.0 PENGEMASKINIAN BUKU VOT

- 6.1 Bahagian Kewangan PTJ hendaklah memastikan buku vot dikemaskini dan ditandatangani oleh pegawai yang diberikan kuasa sebelum dihantar ke Unit Belanjawan, Pejabat Bendahari selewat-lewatnya pada **13 Januari 2012**.
- 6.2 Penyesuaian vot bagi bulan Disember 2010 perlu dibuat antara baki dalam buku vot manual dengan laporan buku vot dalam Sistem SAGA dan dikemukakan ke Pejabat Bendahari selewat-lewatnya pada **13 Januari 2012** bagi semua jenis Kumpulan Wang.

7.0 PENGURUSAN STOR PUSAT DAN STOR KECIL PTJ

- 7.1 Tarikh akhir pengambilan barang di Stor Pusat oleh PTJ selewat-lewatnya pada **16 Disember 2011**. Semua PTJ adalah diminta membuat perancangan yang sewajarnya.
- 7.2 Stor Pusat akan ditutup mulai **19 - 30 Disember 2011** untuk tujuan pengiraan stok.
- 7.3 Semua PTJ hendaklah membuat pengiraan stok di Stor Kecil PTJ selewat-lewatnya pada **31 Disember 2011** dan mengemukakan senarai stok (KEW 300-S) yang telah disahkan oleh Pengurus Bahagian ke Pejabat Bendahari selewat-lewatnya pada **5 Januari 2012**.
- 7.4 Pengiraan stok di Stor Pusat dan Stor Kecil PTJ hendaklah dilakukan oleh pegawai yang tidak terlibat dengan pengurusan stor. Pegawai yang terlibat hendaklah dilantik secara rasmi oleh Pengurus Bahagian (Rujuk Pekeliling Bendahari Bil. 1/2007).

Semua staf adalah diingatkan untuk mengambil perhatian dan tindakan yang sewajarnya terhadap perkara-perkara yang berkaitan. Sehubungan dengan itu kerjasama dan perhatian Y. Bhg. Dato' / Prof. / Tuan / Puan adalah sangat

diharapkan supaya dapat mematuhi tarikh-tarikh yang ditetapkan bagi memastikan proses penutupan akaun Universiti berjalan dengan lancar.

Sekian, terima kasih.

“ DENGAN HIKMAH KITA MENEROKA ”

Yang benar



HJ. ABU BAKAR BIN HUSSAIN

Bendahari

☎ 4537050

- s.k - Y. Bhg. Dato' Naib Canselor
- Y. Bhg. Timbalan Naib Canselor (Akademik & Antarabangsa)
- Y. Bhg. Timbalan Naib Canselor (Penyelidikan & Inovasi)
- Ketua Unit Audit Dalam