



فجابه فريندهاران نكري ترغكانو

PEJABAT PERBENDAHARAAN NEGERI TERENGGANU

Tingkat 3 & 4, Wisma Darul Iman,  
20592 Kuala Terengganu,  
Terengganu.

Telefon : 09-623 1957

Faks : 09-623 7949 (Perb. Tr)

: 09-626 7948 (Bend. Tr)

E-mel : perbendaharaan@terengganu.gov.my

PERB.TR.A/80/35/0/01 - ( 2 )

Bertarikh : 13 Julai 2022

Bersamaan: 13 Zulhijjah 1443

Semua Pegawai Pengawal  
Semua Ketua Pusat Tanggungjawab (PTJ)  
Negeri Terengganu  
(Sebagaimana Senarai Edaran)

Tuan,

**SURAT ARAHAN OPERASI BENDAHARI NEGERI BILANGAN 2/2022  
PANDUAN PERIHAL BAYARAN PADA ARAHAN PEMBAYARAN iSPEKS**

Dengan segala hormatnya perkara di atas dirujuk.

2. Dimaklumkan bahawa semakan Jabatan ini mendapati terdapat Pusat Tanggungjawab (PTJ) yang tidak mematuhi tatacara dalam mengunci masuk maklumat pada medan **perihal bayaran** sewaktu menyediakan Arahan Pembayaran di iSPEKS, di mana maklumat yang dikunci masuk adalah tidak lengkap dan tepat seperti mana arahan yang telah dikeluarkan. Perihal bayaran yang tidak tepat ini akan memberi kesan di mana penerima bayaran sukar untuk mengenalpasti jenis dan butiran bayaran yang dibuat oleh Pejabat Perakaunan melalui semakan pada penyata bank penerima (*beneficiary bank*).
3. Untuk makluman, maklumat **20 aksara pertama** yang dicatatkan pada medan perihal Arahan Pembayaran akan dipaparkan pada penyata bank penerima bagi membolehkan penerima untuk mengenalpasti jenis bayaran yang diterima. Walau bagaimanapun, PTJ hendaklah melengkapkan maklumat bayaran sehingga 140 aksara (maksimum) termasuk catatan perihal wajib untuk tujuan semakan Pejabat Perakaunan dan rujukan PTJ.
4. Oleh yang demikian, semua Ketua PTJ hendaklah memastikan bahawa semua Arahan Pembayaran yang disediakan menggunakan perihal bayaran seperti di **Lampiran A** bagi mengelakkan baucar bayaran dikuiri oleh Pejabat ini. Surat Arahan ini berkuatkuasa dari tarikh surat ini dikeluarkan

"Berbelanja Berhemat, Membawa Keberkatan"

Sila nyatakan rujukan kita apabila menjawab

5. Sebarang pertanyaan lanjut pihak tuan boleh menghubungi pegawai di Unit Semakan Operasi Perakaunan di talian utama 09-6276264 atau emel [operasi.ppnt@terengganu.gov.my](mailto:operasi.ppnt@terengganu.gov.my).

**“TERENGGANU MAJU, BERKAT, SEJAHTERA”**  
**“WAWASAN KEMAKMURAN BERSAMA 2030”**  
**“BERKHIDMAT UNTUK NEGARA”**

Saya yang menjalankan amanah,



**(HAJAH MARZIALINA BINTI MOHAMED)**



Bendahari Negeri

b.p. Pegawai Kewangan Negeri

Terengganu

s.k. Yang Berhormat  
Pegawai Kewangan Negeri

Fail Timbul

 09-6276269  
 [murulaida@terengganu.gov.my](mailto:murulaida@terengganu.gov.my)

i) Bayaran Kepada Individu (tuntutan, elaun, bayaran balik dan lain-lain)

| Modul | Catatan perihal AP   | Jenis Bayaran/ Urusniaga dan Contoh Perihal   | Catatan di senarai semak                                 |
|-------|--|---|--|
| AC    | ringkasan jenis bayaran yang ditetapkan + bulan dan tahun bayaran + keterangan bayaran | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <u>Tuntutan perjalanan</u><br/><b>TNT 06/2022</b> - tuntutan perjalanan jun 2022</li> <li>2. <u>Elaun lebih masa</u><br/><b>ELM 06/2022</b> - elaun lebih masa jun 2022</li> <li>3. <u>Elaun penceramah</u><br/><b>CER 06/2022</b> -elaun penceramah jun 2022</li> <li>4. <u>Tuntutan pelbagai</u> <ol style="list-style-type: none"> <li>i) Elaun bil telekomunikasi<br/><b>BIL TEL 06/2022</b> - bayaran balik bil tel jun 2022</li> <li>ii) Bayaran lesen memandu<br/><b>BLM 2002</b> - bayaran balik lesen memandu 2022 kelas D 01012022-01012024</li> <li>iii) Elaun motosikal<br/><b>EMotor 06/2022</b> - elaun motosikal jun 2022</li> <li>iv) Bil telefon* (jika tidak menggunakan jenis urusniaga Elaun Bil Telekomunikasi)<br/><b>BIL TEL 06/2022</b> - bayaran balik bil tel jun 2022</li> </ol> </li> </ol> | Kelulusan akademik sekiranya penceramah bukan kakitangan |
| ABB   | ringkasan jenis bayaran yang ditetapkan + bulan dan tahun bayaran                      | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <u>Gaji/ upah (adhoc/mystep)</u><br/><b>GAJI 06/2022</b> – bayaran gaji bulan 6 2022</li> <li>2. <u>Gaji dan elaun-elaun (kakitangan kontrak/ tetap yang dibayar melalui baucar bayaran berasingan)</u><br/><b>Emolumen 06/2022</b> – bayaran emolumen bulan 6 2022</li> </ol>  |  |

ii) Bayaran kepada Pembekal/ Badan/ Persatuan/ NGO

| Modul | Catatan perihal AP   | Jenis Bayaran/ Urusniaga dan<br>Contoh Perihal   | Catatan di senarai semak |
|-------|--|--|--------------------------|
| PROC  | No. invois + tarikh invois + perihal perolehan + tarikh perkhidmatan/ aktiviti berlaku                 | <ol style="list-style-type: none"> <li><u>Perolehan kerja - Inden</u><br/>INV577122 140622 Kerja penyelenggaraan jalan di mukim Pantai Setiu pada 050622</li> <li><u>Perolehan bekalan/ perkhidmatan - Pesanan tempatan</u><br/>M3008 100622 Makan minum kunjungan hormat peg. MOF bersama YB pegawai kewangan negeri pada 1/6/2022</li> </ol>   |                          |
| COM   | no. kontrak + no. invois + tarikh invois + perihal perolehan + tarikh perkhidmatan/ aktiviti berlaku   | <ol style="list-style-type: none"> <li><u>Sewa mesin fotostat</u><br/>TR00016883 -V 12345 010622 sewa mesin fotostat 06/2022</li> <li><u>Sewa COWAY</u><br/>TR00016884 -V 12346 010622 sewa COWAY 06/2022</li> <li><u>Perkhidmatan keselamatan</u><br/>TR00016885 -V 12347 010622 keselamatan 06/2022</li> <li><u>Selenggara lif</u><br/>TR00016886-V 12348 010622 selenggara lif 06/2022</li> </ol> |                          |
|       | no. Kontrak/ no. perjanjian + no. invois + tarikh invois + perihal                                     | <ol style="list-style-type: none"> <li><u>Bayaran interim</u><br/>PMIN TR. TENDER 7/2020 14062022 byrn interim no. 23 bina loji rawatan kumbahan Kg ABCD</li> <li><u>Bayaran akhir/muktamad</u><br/>JKR16062022 byrn muktamad kerja naik taraf jalan ABCD, k. terengganu</li> </ol>  |                          |
|       | no. akaun + no. subsidiari + ringkasan jenis bayaran yang ditetapkan + (50/100 %) + keterangan bayaran | <u>Bayaran balik WJP</u><br>1/2020 21FRSD050100048 byrn balik WJP 50% bagi projek membina jalan di kg ABCD   |                          |

| Modul | Catatan perihal AP   | Jenis Bayaran/ Urusniaga dan<br>Contoh Perihal  | Catatan di senarai semak                      |
|-------|--|---|---|
| ABB   | no. kontrak/ no. perjanjian + no. invois + tarikh invois + perihal + bulan/ tahun      | <u>Pembayaran meter reading</u><br><b>TR00016883 -V12345 01062022</b> - bayaran meter reading 06/2022   |   |
|       | nama hospital + no. invois + tarikh invois + perihal                                   | <u>Bayaran kepada JANM tuntutan bil hospital</u><br><b>HSNZ 1234567 01062022</b> - bayaran bil hospital   | No. rujukan JANM + tarikh surat               |
|       | ringkasan jenis bayaran yang ditetapkan + bulan dan tahun bayaran + keterangan bayaran | 1. <u>Elaun khas JPKK</u><br><b>EK JPKK 06/2022</b> - elaun khas JPKK jun 2022<br><br>2. <u>Elaun mesyuarat JPKK</u><br><b>Mesy JPKK 06/2022</b> - elaun mesyuarat JPKK jun 2022<br><br><u>Bayaran taska</u><br><b>Bil Taska 06/2022</b> - bayaran bil taska bagi Hamiza jun 2022 | No. Rujukan SUK + tarikh kelulusan            |
|       | keterangan bayaran + tahun bayaran   | <u>Sumbangan</u><br><b>Sumbangan banjir 2022</b>  | No. Rujukan Kelulusan PPNT + tarikh kelulusan |
|       | no. akaun+ no. subsidiari + no. resit+ perihal   | <u>Pulangan deposit</u><br><b>06/2022 21FRSD050100048</b><br><b>22FUTR050005</b> - bayaran balik deposit sewa kantin peja daerah kuala nerus  |   |

iii) Bayaran Kepada Agensi Utiliti/ Smartpay Syarikat Telekomunikasi/ IWK/ SATU/ TNB/ Petronas dan lain-lain yang berkaitan

| Modul | Catatan perihal AP                                       | Jenis Bayaran/ Urusniaga dan<br>Contoh Perihal                                      | Catatan di senarai semak |
|-------|--|---|--------------------------|
| ABB   | no. akaun + tarikh bil+ perihal+ bulan dan tahun bayaran | <u>Bil internet</u><br><b>D217931423905 01062022</b> - bayaran bil internet 06/2022 |                          |

iv) Bayaran Kepada Agensi Caruman/ Potongan

| Modul | Catatan perihal AP  | Jenis Bayaran/ Urusniaga dan<br><i>Contoh Perihal</i>                        | Catatan di senarai semak |
|-------|---|--|--------------------------|
| ABB   | no. majikan + bulan dan tahun caruman + no. kod negeri    | <u>Caruman KWSP bulan jun 2022</u><br><b>000846252 052022 A1011</b>          |                          |
|       | no. majikan dan bulan dan tahun caruman + perihal bayaran | <u>Caruman PERKESO bulan jun 2022</u><br><b>F8201001383P 06/2022 Perkeso</b> |                          |

v) Pembayaran melalui Panjar Wang Runcit

| Modul | Catatan perihal AP  | Jenis Bayaran/ Urusniaga dan<br><i>Contoh Perihal</i>  | Catatan di senarai semak |
|-------|---|--|--------------------------|
| CM    | mendahului pembelian runcit + nama barang + tujuan/sebab + untuk (unit/jabatan) + (nama pembekal) tidak terima LO | <u>Baucar kecil – pembelian runcit</u><br><i>Mendahului perbelanjaan runcit kertas sijil untuk kegunaan Jab kerana tidak dibekalkan dalam stor. Pembekal Pustaka tidak terima LO</i> |                          |
|       | mendahului bayaran segera + nama barang + tujuan/sebab + (nama pembekal) tidak terima LO                          | <u>Baucar kecil – pembelian segera</u><br><i>Mendahului perbelanjaan segera tayar Pajero TAX 123 kerana pecah di luar stesen. Pembekal Bengkel Awe</i>                               |                          |

vi) Lain-Lain (sekiranya berkaitan)

| Modul      | Catatan perihal AP                      | Jenis Bayaran/ Urusniaga dan<br><i>Contoh Perihal</i>  | Catatan di senarai semak |
|------------|---|--|--------------------------|
| CM/<br>ABB | resit perbendaharaan + penyata pemungut | <u>Bayaran balik Cek/ EFT terbatal</u><br><i>Peny. Cek/EFT terbatal resit perb/ pemungut 1234 / 22AXPP123456</i> |                          |

vii) Pelarasan melalui Baucar Jurnal

| Modul  | Catatan perihal AP   | Jenis Bayaran/ Urusniaga dan<br><i>Contoh Perihal</i>   | Catatan di<br>senarai semak |
|--|--|---|-----------------------------|
| LEJAR<br>AM  | jenis pelarasan + kod<br>dana + perihal kod dana<br>+ Kod PTJ daerah + Kod<br>PTJ HQ + bulan + tahun | Pelarasan terimaan akaun amanah<br><u>daripada PTJ daerah kepada PTJ HQ</u><br><i>Pelarasan terimaan akaun amanah kod<br/>L523 akaun amanah kursus pra<br/>perkahwinan Islam drpd PTJ 00080100<br/>kpd 00080000 bagi bulan jun 2022</i>   |                             |
| ABT/<br>PROC/<br>COM/<br>ABB   | jenis pelarasan + no.<br>akaun + no. subsidiari  | <u>Pelarasan deposit kepada hasil/ subsidiari</u><br><i>Pelarasan deposit kepada hasil 06/2022<br/>21FRSD050100028</i>  |                             |
|  | jenis pelarasan + no.<br>subsidiari + perihal  | <u>Pelarasan bagi menggabungkan subsidiari</u><br><i>Pelarasan menggabungkan subsidiari<br/>22AVAB120500010 dan<br/>22AVAB120500011 kerana wujud no.<br/>subsidiari yang berbeza</i>  |                             |
|  |  | <u>Pelarasan nota diskaun</u><br><i>Pelarasan nota diskaun 22ABBB0401490<br/>22062022 daripada G001/H0186501<br/>kepada B02/B0226103</i>  |                             |
|  | jenis pelarasan + no.<br>rekod + tarikh + perihal  | Pelarasan kesilapan kod ptj<br>dipertanggungkan/ vot dana/ kod akaun<br><u>pada penyata pemungut</u><br><i>Pelarasan penyata pemungut<br/>22AVAB120500001 bth 01062022 kerana<br/>kesilapan kod PTJ dipertanggungkan</i><br><br>Pelarasan kesilapan kod ptj<br>dipertanggungkan/ vot dana/ kod akaun<br><u>pada pesanan tempatan/ baucar bayaran</u><br><i>Pelarasan baucar bayaran<br/>22ABBB0402984 04072022 daripada<br/>B04/B028001 kepada B04/B029001<br/>kerana kesilapan kod akaun</i> |                             |
| <b><u>CATATAN</u></b>  |  |   |                             |
| Pelarasan Waran Peruntukan melalui Baucar Jurnal <b>TIDAK DIBENARKAN</b> |  |   |                             |