



JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA NEGERI
SARAWAK

Instant TIPS



Pemerhatian Naziran

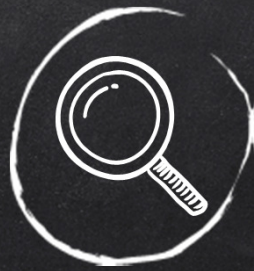
Siri 1

SKOP UMUM



Sedikit penerangan....

- **Rujukan pantas**
- **Kompilasi penemuan naziran belanja (skop umum)**
- **Penemuan berulang di PTJ**
- **Rujuk peraturan berkuatkuasa untuk maklumat lanjut**



PENEMUAN

NAZIRAN BELANJA

SKOP UMUM



SPANM 10/2017

Pekeliling Perbendaharaan PK 5.1 Para 3 & 8
MPK iGFMAS AP & MM

Arahan pembayaran

CAA tidak
tepat

Penggunaan
modul
bayaran @
sistem yang
tidak tepat

Borang
Pergerakan
Dokumen &
Senarai
Semak tidak
disertakan

Perihal tidak
tepat

- SPANM 7/2018 Lampiran A
Para 2.15
- MPK iGFMAS AP & MM

ANM(OC)07/7 Jld. 6(24) bertarikh 10 Julai 2007



Dokumen sokongan

- SPANM 7/2018 Lampiran A Para 2.13.5 & 4.5.2
- Soalan lazim (FAQ) SPANM 7/2018 No.5

MESTI ADA:

1. Tandatangan
2. Nama
3. Jawatan pegawai

Meminda dokumen sokongan

Salinan Akaun bank pembekal tidak disertakan @ tidak sama

Dokumen sokongan salinan tidak diperakukan
'SALINAN BENAR DARIPADA YANG ASAL'

AP 147

- SPANM 7/2018 Lampiran A Para 2.24.1
- Soalan lazim (FAQ) SPANM 7/2018 No.2

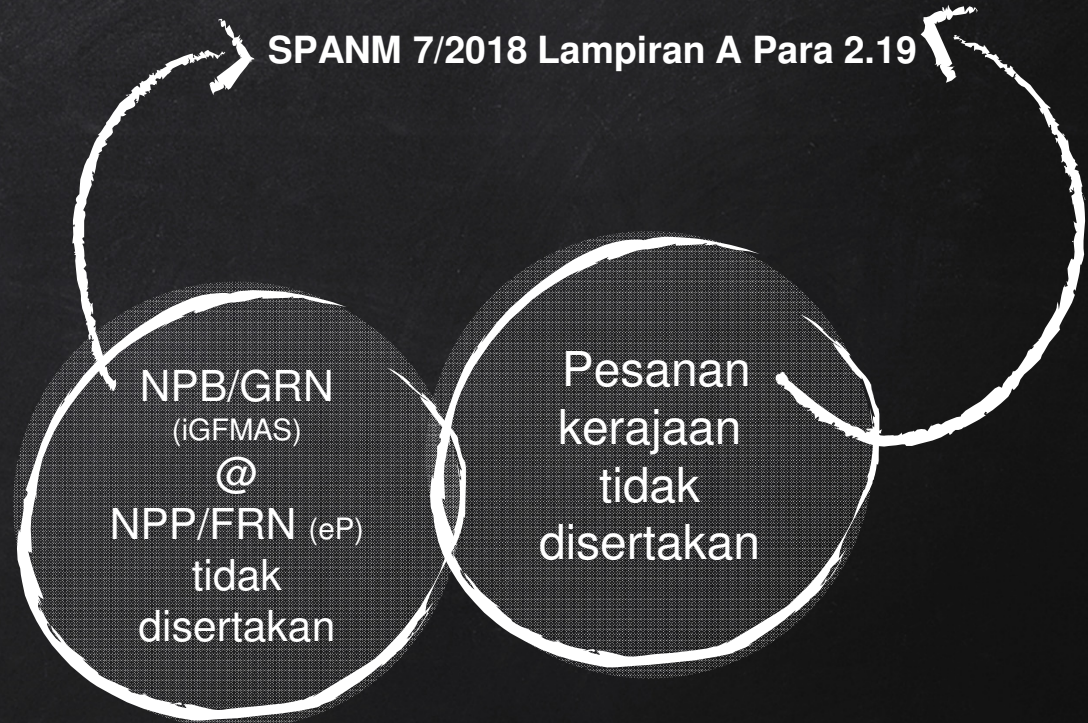


Dokumen sokongan

NOTA:

- NPB = Nota Penerimaan Bekalan dan Perkhidmatan
- GRN = Goods/Services Received Notes
- NPP = Nota Penerimaan Barang/ Perkhidmatan
- FRN = Fulfillment Receipt Notes

SPANM 7/2018 Lampiran A Para 2.19





Dokumen sokongan

ANTARANYA:

1. Tidak ditandatangani
2. Tiada tarikh
3. Tiada nama pegawai
4. Tiada jawatan
5. Tiada cap rasmi
6. Tiada amaun

*semua maklumat di dalam dokumen sokongan hendaklah dilengkapkan

- AP 99 (a) & AP 102 (a)
- SPANM 7/2018 Lampiran A Para 4.5

AP 99 & AP 102
(a)

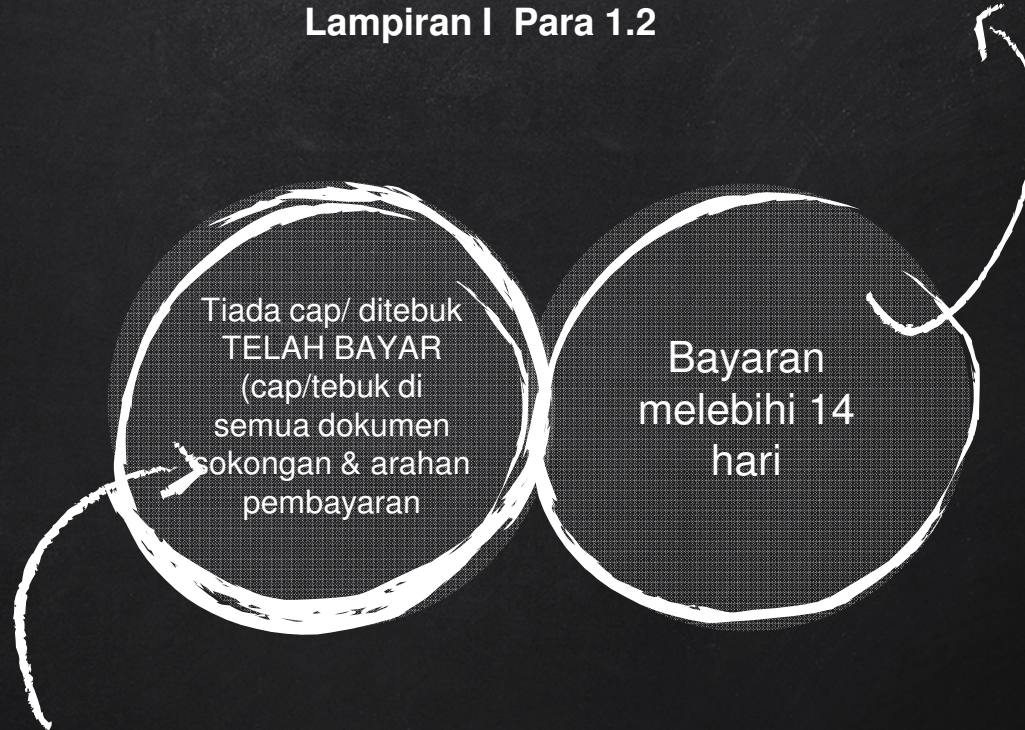
Maklumat di
dokumen
sokongan
tidak
dilengkapkan

Dokumen
sokongan
tidak
lengkap &
tidak tepat



- AP 103 (a)
- SPANM 7/2018 Lampiran A Para 2.12.4 & Lampiran I Para 1.2

Pembayaran

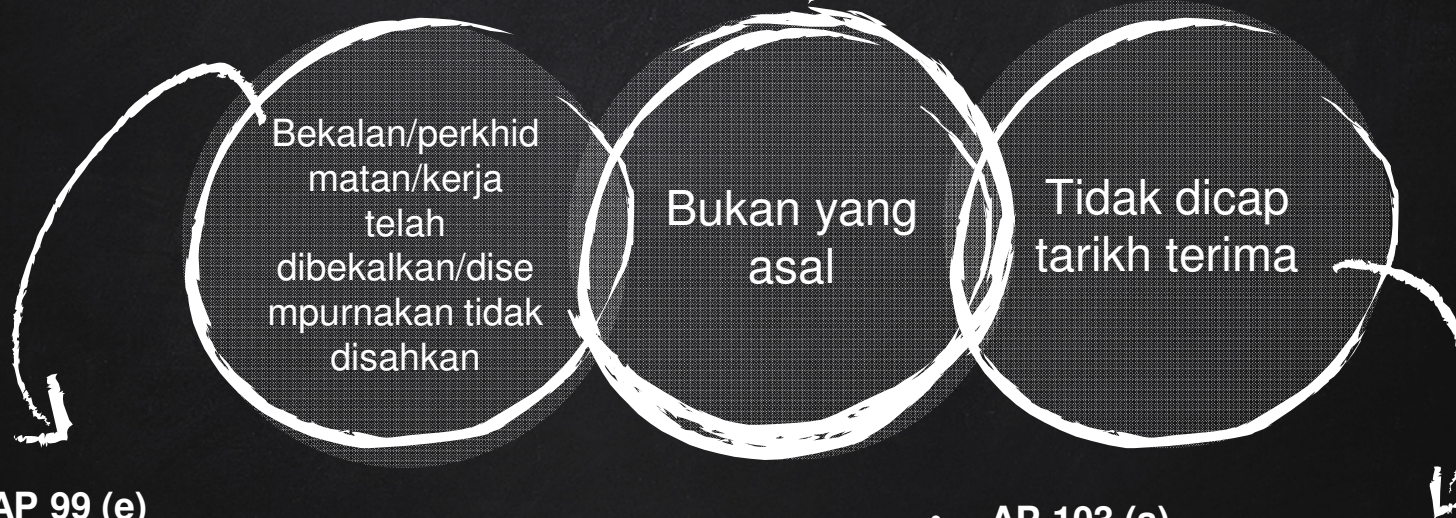


SPANM 7/2018 Lampiran A Para 2.21 &
Lampiran D Para 2.2.5



SPANM Bil 7/2018 Para 2.12.1

Bil/Invois/Resit



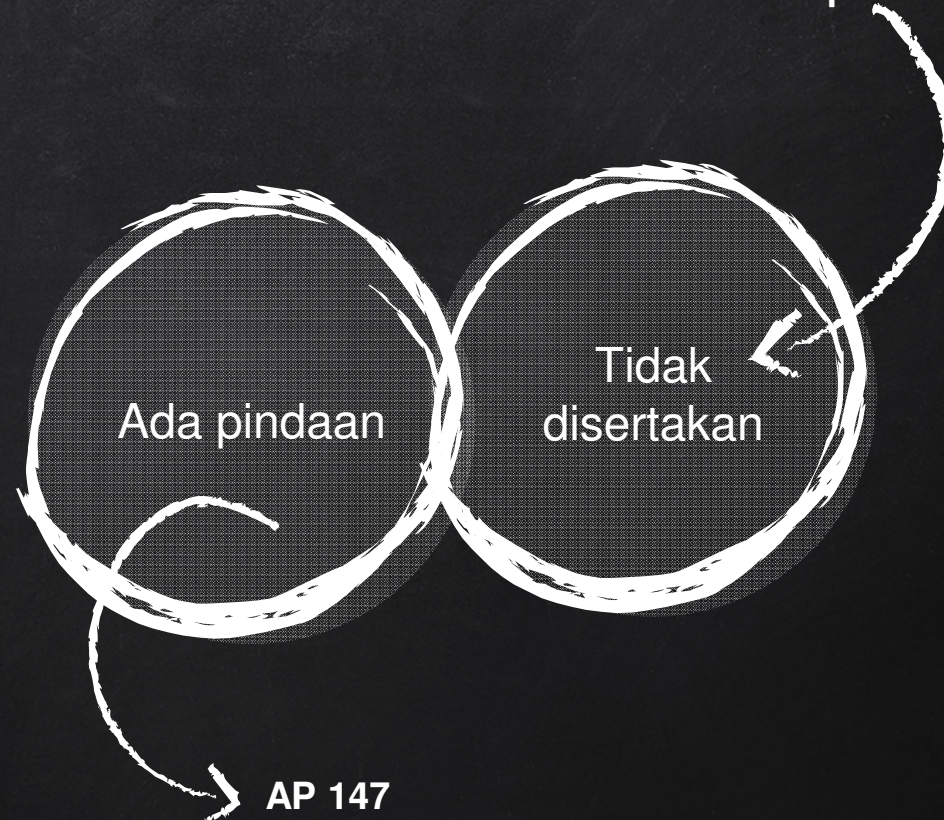
- AP 99 (e)
- Soalan Lazim SPANM Bil 7/2018 Para 4
- SPANM Bil 7/2018 Lampiran A Para 2.12.2

- AP 103 (a)
- SPANM 7/2018 Lampiran A Para 2.12.4 & Lampiran I Para 1.2



- AP 99 (a)
- SPANM Bil 7/2018 Para 2.12.3
- SPANM 7/2018 Lampiran A Para 4.5

Bil/Invois/Resit



AP11

SPANM 6/2018 Lampiran A Para 5.11

Pegawai
Penyedia AP
(Pegawai
Padanan)
sama dengan
Peraku 1

Peraku I lebih
kanan dari
Peraku II @
Penyedia
lebih kanan
dari Peraku I

- PS 6.1 Para 6.6
- MPK-MM-01 Nota Penting Para 5.5

TERIMA KASIH

Disediakan oleh:

@gLoRia aNgeLa – Pengarah JANM Negeri Sarawak

Diedit oleh:

@ Unit Naziran JANM Negeri Sarawak

Siri 1 2021