



**MUAFAKAT KEDAH**

BEND20171005-KB1843  
 04 Oktober 2017

**PEKELILING BENDAHARI BIL. 5/2017**

Semua Ketua Pusat  
 Tanggungjawab Universiti  
 Utara Malaysia

YBhg Dato' Seri/Prof./Tuan/Puan

**URUSAN KEWANGAN AKHIR TAHUN 2017**

Dengan segala hormatnya saya merujuk perkara di atas.

Bagi memastikan semua Pusat Tanggungjawab mematuhi peraturan kewangan dan perakaunan yang telah ditetapkan serta melancarkan proses penyediaan penyata kewangan Universiti bagi tahun 2017, berikut adalah jadual berkenaan tarikh penting yang perlu dipatuhi oleh semua PTJ.

BIL.	PERKARA/TINDAKAN PTJ	TARIKH AKHIR
1	Membuat permohonan Permintaan Pesanan untuk tahun 2017	15 November 2017
2	Pesanan bekalan/perkhidmatan disempurnakan oleh pembekal	10 Disember 2017
3	Menginput penerimaan barang/perkhidmatan 2017	11 Disember 2017
4	Menginput daftar bil bagi tahun 2017	13 Disember 2017
5	Daftar bil 2017 dikemukakan kepada Jabatan Bendahari untuk dibayar menggunakan peruntukan 2017	14 Disember 2017
6	Panjar Wang Runcit diterima oleh Jabatan Bendahari untuk rekupan terakhir tahun 2017	14 Disember 2017
7	Penyerahan semua kutipan tunai/cek oleh PTJ ke kaunter Jabatan Bendahari untuk diambilkira sebagai hasil 2017	31 Disember 2017
8	Pemeriksaan aset tetap, inventori, stok dan panjar wang runcit oleh Lembaga Pemeriksaan Universiti	1 Januari 2018
9	Mengemukakan tuntutan perjalanan dan tuntutan syarahan sambilan bagi bulan Disember 2017 ke Jabatan Bendahari	10 Januari 2018

Sekiranya sesuatu bekalan/perkhidmatan tidak dapat disempurnakan seperti di perkara Bil. 2, perolehan tersebut hendaklah ditangguhkan ke tahun hadapan bagi mengelakkan komitmen pesanan dibawa ke tahun hadapan. Borang pesanan/perkhidmatan bagi pembekal yang gagal membekalkan barang/perkhidmatan mengikut tempoh yang ditetapkan hendaklah dibatalkan dengan mengeluarkan arahan bertulis kepada pembekal. Pembatalan Borang Pesanan/Perkhidmatan berkenaan hendaklah dimaklumkan kepada Jabatan Bendahari dengan segera untuk diselaraskan dengan baki vot PTJ berkenaan.

Sepertimana di perkara Bil. 5, Daftar Bil bagi tahun 2017 yang diterima selepas 14 Disember 2017 tidak akan dibuat bayaran. Jika terdapat bil/invois yang perlu dibayar, PTJ perlu mengemukakan penjelasan terperinci berhubung kelewatan mengemukakan bil/invois kepada Pegawai Pengawal (Naib Canselor) dan jika diluluskan bil/invois berkenaan akan dibayar menggunakan peruntukan tahun 2018 PTJ berkenaan.

PTJ perlu memastikan baki peruntukan 2017 adalah mencukupi untuk bayaran sebelum membuat sebarang perolehan. Berdasarkan statistik yang lepas terdapat banyak bil/invois yang dibayar melebihi tempoh 14 hari disebabkan baki peruntukan tahun semasa di PTJ tidak mencukupi. Terdapat juga kelewatan pembayaran bil/invois di awal tahun berikutnya disebabkan peruntukan semasa belum diterima oleh PTJ. Peruntukan untuk tahun 2018 hanya akan diberi kepada PTJ yang telah mengemukakan unjuran perbelanjaan bagi tahun 2018 berdasarkan bajet yang diluluskan.

Baki panjar wang runcit pada 1 Januari 2018 tidak boleh digunakan untuk membayar perbelanjaan/komitmen bagi tahun 2017. Pegawai pengendali Panjar wang runcit mestilah dengan segera mendapatkan wang rekupan di bank selepas Jabatan Bendahari membuat rekupan seperti di perkara Bil. 6. Panjar wang runcit tidak boleh dibelanjakan selepas rekupan dibuat oleh Jabatan Bendahari sehinggalah ianya diperiksa oleh Lembaga Pemeriksa. Sila rujuk panduan pengendalian panjar wang runcit pada akhir tahun dalam Buku Panjar Wang Runcit. Tuntutan perjalanan dan tuntutan syarahan sambilan bagi bulan Disember 2017 yang diterima selepas 11 Januari 2018 tidak akan dibuat bayaran.

Lembaga Pemeriksa Universiti bersama wakil Ketua Audit Negara akan membuat pemeriksaan terhadap aset tetap, inventori, stok dan baki panjar wang runcit pada 1 Januari 2018. Sehubungan itu ketua PTJ diminta memastikan pegawai yang bertanggungjawab mengendalikan urusan kewangan berada di pejabat pada tarikh dan masa pemeriksaan oleh Lembaga Pemeriksa.

Kerjasama semua PTJ berhubung perkara di atas amatlah penting bagi memastikan kelancaran proses penyediaan penyata kewangan UUM bagi tahun berakhir 31 Disember 2017.

Sekian, terima kasih.

**"BERKHIDMAT UNTUK NEGARA"**

Saya yang menurut perintah

  
~~HJ AMRON MAN~~  
Bendahari

Universiti Utara Malaysia

- s.k. - Naib Canselor  
- Semua Timbalan Naib Canselor  
- Ketua Audit Dalam  
- Edaran