

 	PEJABAT BURSAR	Nombor Dokumen: M27/AKN
	MANUAL PEMANTAUAN PROSES PERAKAUNAN	

TUJUAN : Manual ini disediakan bagi tujuan untuk menerangkan tatacara pelaksanaan pemantauan ke atas proses perakaunan yang dilaksanakan.

1.0 Pemantauan proses perakaunan

1.1 Pemantauan dilaksanakan bagi proses proses perakaunan berikut :

- (a) Pemeriksaan Panjar Wang Runcit/Mesin Franking akan di buat dua(2) kali setahun ke atas Bahagian Pembayaran Operasi Berpusat (BPOB)/Seksyen Kewangan/PTJ yang memegang wang runcit dan mesin franking. Rujuk Garis Panduan Pengurusan Panjar Wang Runcit/Mesin Franking (SOK/KEW/GP025/AKN).
- (b) Pemantauan Daftar ID Pengguna Saga yang aktif dibuat pada setiap suku tahun. Rujuk Manual Kerja Pengurusan ID Pengguna Saga (M04/AKN) yang boleh diperolehi daripada laman sesawang Pejabat Bursar (www.bursar.upm.edu.my/faildokumen).
- (c) Laporan *Ageing Creditors* akan disediakan pada setiap suku tahun dan akan dikemukakan kepada Seksyen Kewangan/Bahagian Kewangan Pembayaran Operasi Berpusat (BPOB) untuk tindakan selanjutnya. Rujuk Manual Kerja Penyediaan Laporan Pemiutang Daripada Modul *Payables* (M08/AKN) yang boleh diperolehi daripada laman sesawang Pejabat Bursar (www.bursar.upm.edu.my/faildokumen).
- (d) Pemantauan ke atas resit akan dibuat setiap bulan semasa proses penyediaan penyata penyesuaian bank. Rujuk Garis Panduan Penyediaan Penyata Penyesuaian Bank (OPR/BUR/GP018/AKN) dan Manual Kerja Pelarasan Item Penyata Penyesuaian Bank (M12/AKN) yang boleh diperolehi daripada laman sesawang Pejabat Bursar (www.bursar.upm.edu.my/faildokumen).
- (e) Pemantauan ke atas simpanan tetap universiti melalui penyediaan penyata simpanan tetap. Rujuk Manual Kerja Pengurusan Simpanan Tetap Universiti (M15/AKN) yang boleh diperolehi daripada laman sesawang Pejabat Bursar (www.bursar.upm.edu.my/faildokumen).

- (f) Pemantauan ke atas cek yang telah tamat tempoh laku melalui penyata cek tamat tempoh. Rujuk Manual Kerja Penyediaan Penyata Cek Tamat Tempoh (M16/AKN) yang boleh diperolehi daripada laman sesawang Pejabat Bursar (www.bursar.upm.edu.my/faildokumen).

- (g) Pemantauan ke atas akaun amanah tidak aktif. Rujuk Manual Kerja Penyediaan Laporan Daripada Modul *Project Costing* (M07/AKN) yang boleh diperolehi daripada laman sesawang Pejabat Bursar (www.bursar.upm.edu.my/faildokumen).