



Semua Pegawai Pengawal
Negeri Selangor Darul Ehsan

**PEKELILING PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR
BILANGAN 2 TAHUN 2019**

**GARIS PANDUAN BAGI PENYEDIAAN CADANGAN
ANGGARAN PERBELANJAAN DAN HASIL TAHUN 2020**

1. TUJUAN

- 1.1 Tujuan pekeling ini adalah untuk memberi panduan kepada Pegawai Pengawal bagi penyediaan cadangan anggaran perbelanjaan mengurus dan pembangunan serta cadangan anggaran hasil tahun 2020

2. DASAR-DASAR UTAMA KERAJAAN NEGERI

- 2.1 Dalam merangka Anggaran Belanjawan 2020, agenda Kerajaan Negeri iaitu Merencanakan Ekonomi, Memberdayakan Rakyat & Mensejahterakan Negeri melalui tema Selangor Maju Bersama perlu diberikan tumpuan berteraskan lima (5) strategi belanjawan iaitu Memacu Pembangunan Ekonomi Negeri, Penjajaran Inisiatif Peduli Rakyat : Dari Pemberian Kepada Pemberdayaan, Agenda Pencerahan Selangor dan Pembangunan Seni-Budaya, Melestarikan Alam Sekitar dan Rakyat Bahagia Negeri Sejahtera.

- 2.2 Sepanjang hampir 10 tahun, Negeri Selangor terus kekal menjadi penyumbang terbesar kepada Keluaran Dalam Negara Kasar (KDNK) Malaysia melebihi 20 peratus. Sungguhpun begitu, perkembangan semasa ekonomi serantau dan global yang memberi kesan kepada kedudukan kewangan Kerajaan Negeri perlu diambil perhatian. Bagi menghadapi cabaran untuk terus kekal relevan dan berdaya saing dalam perubahan dunia yang pantas, langkah-langkah proaktif dan inovatif wajar dilaksanakan oleh semua pihak dengan mengenal pasti dan mencadangkan sumber hasil baharu dalam usaha meningkatkan hasil negeri di samping menyusun semula keutamaan program Jabatan/Agensi mengikut keperluan.
- 2.3 Penekanan juga perlu diberikan kepada perancangan perbelanjaan di bawah prinsip penggunaan sumber secara optimum dan berhemat, keupayaan untuk melaksanakan perolehan pada tahun semasa bagi perkara yang telah dirancang, disamping perolehan berdasarkan harga pembelian yang munasabah dengan nilai yang menguntungkan untuk Kerajaan Negeri selaras dengan prinsip *value for money*. Pematuhan kepada dasar penilaian perolehan secara Sistem *Cut-Off* hendaklah digunapakai seperti mana dinyatakan dalam Pekeliling Perbendaharaan Negeri Selangor Bil. 7 Tahun 2014.
- 2.4 Oleh yang demikian, dalam membuat perancangan perbelanjaan tahun 2020, Pegawai Pengawal perlu melaksanakan kawalan perbelanjaan dengan mengurangkan perbelanjaan Mengurus yang tidak kritikal, mengoptimumkan sumber manusia dengan prinsip *doing more with less* serta memastikan pengurusan wang yang cekap dan telus tanpa menjejaskan prestasi, produktiviti dan kualiti penyampaian perkhidmatan.
- 2.5 Pegawai Pengawal juga perlu menyediakan anggaran belanjawan secara teliti dengan merancang strategi pelaksanaan aktiviti Jabatan mengikut keutamaan bagi mencapai *outcome* yang telah ditetapkan berdasarkan prinsip penggunaan sumber secara optimum, berhemat dan telus di samping mampu meransang pertumbuhan ekonomi negeri dan membawa pulangan pelaburan yang berimpak tinggi.

3. CADANGAN ANGGARAN PERBELANJAAN MENGURUS (TANGGUNGAN DAN BEKALAN) TAHUN 2020

- 3.1 Pegawai Pengawal hendaklah memberi perhatian kepada perkara-perkara berikut semasa penyediaan cadangan Anggaran Perbelanjaan Mengurus Tahun 2020:
 - 3.1.1 Perbelanjaan yang dirangka perlu mengikut keutamaan berdasarkan *outcome* dan impak secara cekap dan berkesan;
 - 3.1.2 Program dan aktiviti hendaklah disemak, dinilai, diubahsuai serta disusun mengikut keutamaan semasa, dengan memastikan tidak berlakunya pertindihan fungsi;
 - 3.1.3 Keutamaan penyediaan peruntukan adalah kepada emolumen, utiliti, sewaan, penyenggaraan dan item berkontrak;
 - 3.1.4 Anggaran peruntukan bagi emolumen disediakan secukupnya termasuk pegawai kontrak/sementara yang dibayar di bawah Objek Sebagai 29000;
 - 3.1.5 Item kontraktual yang hampir tamat dikaji semula sebelum sebarang penyambungan dibuat. Kajian semula perlu mengambilkira penilaian prestasi pembekal/kontraktor;
 - 3.1.6 Keupayaan untuk menyelesaikan semua jenis perolehan yang dicadangkan dalam tahun semasa;
 - 3.1.7 Pembelian aset baharu perlu dibuat penilaian bagi mengelakkan pembaziran;
 - 3.1.8 Cadangan penganjuran sesuatu program/ majlis perlulah sederhana dengan perbelanjaan yang optimum; dan
 - 3.1.9 Garis panduan yang dikeluarkan dan masih berkuat kuasa berhubung perbelanjaan berhemat diambil kira semasa penyediaan belanjawan.
- 3.2 Penyediaan Anggaran Perbelanjaan Mengurus Tahun 2020 akan dibuat berpandukan pendekatan Sifar Belanjawan (*Zero Based Budgeting*) melalui kaedah penetapan batas perbelanjaan atau *expenditure target*

(ET) oleh Perbendaharaan Negeri yang merangkumi Dasar Sedia Ada, Dasar Baru dan *One-Off* dengan formula seperti berikut:

ET 2020

3% Emolumen 2019 + Dasar Sedia Ada 2019 + (Dasar Baru 2019 – Dasar Baru 2018 yang tidak dibelanjakan)

- 3.3 Cadangan Dasar Baru (termasuk peluasan kepada Dasar Sedia Ada) dan *One-Off* perlu dikemukakan kepada Perbendaharaan Negeri melalui format ABM 4, ABM 5 dan ABM 6 seperti di Lampiran. Permohonan Dasar Baru dan *One-Off* yang dikemukakan perlu mempunyai justifikasi yang lengkap sejajar dengan perancangan strategi Jabatan serta memberikan impak yang signifikan terhadap *outcome* yang mampu meningkatkan kecekapan serta keberkesanan perkhidmatan.

Justifikasi yang dikemukakan perlu disertakan bersama kelulusan Majlis Mesyuarat Kerajaan Negeri, Mesyuarat Tindakan Ekonomi Negeri Selangor atau keputusan mesyuarat Jabatan.

- 3.4 Nilai *threshold* akan ditentukan untuk semua Jabatan bagi cadangan Dasar Baru dan *One-Off*. *Threshold* adalah satu nilai yang ditetapkan oleh Perbendaharaan Negeri bagi sesuatu Jabatan/Agensi yang mana nilai tersebut digunakan sebagai ukuran untuk menentukan jumlah peruntukan tambahan yang wajar diluluskan bagi Dasar Baru/ *One-Off*.
- 3.5 Sekiranya terdapat penjimatan kos hasil daripada pemansuhan, pengecilan skop Dasar Sedia Ada atau perubahan proses, cadangan penjimatan Batas Dasar Sedia Ada hendaklah dikemukakan.

4. PENYEDIAAN ANGGARAN PERBELANJAAN PEMBANGUNAN TAHUN 2020

- 4.1 Memandangkan tahun 2020 merupakan tahun akhir dalam Rancangan Malaysia Kesebelas (RMKe-11) bagi projek- projek yang telah bermula pada tahun 2016, Pegawai Pengawal hendaklah memastikan projek-projek tersebut dapat disiapkan mengikut jadual pelaksanaan dan peruntukan yang disediakan digunakan dengan sepenuhnya.

- 4.2 Pegawai Pengawal hendaklah memastikan peruntukan tahun 2020 yang dipohon telah mengambil kira keupayaan melaksana oleh semua pihak berkaitan dengan berasaskan perancangan yang rapi serta keperluan aliran tunai sebenar bagi tahun tersebut.
- 4.3 Peruntukan untuk projek-projek baharu hanya akan dipertimbangkan sekiranya perkara-perkara berikut telah diambil kira:
 - 4.3.1 Perancangan untuk projek tersebut telah siap dan sedia untuk dilaksanakan termasuk kajian awalan telah dilaksanakan bagi menentusahkan kebolehlaksanaan projek;
 - 4.3.2 Pengambilan balik tanah dan isu-isu di tapak yang dikenalpasti telah selesai; dan
 - 4.3.3 Jabatan Bukan Teknikal hendaklah merujuk kepada Jabatan Teknikal bagi tujuan pelaksanaan dan jadual perancangan kerja.
- 4.4 Pegawai Pengawal adalah diminta untuk menyediakan maklumat Anggaran Perbelanjaan Pembangunan Tahun 2020 berpandukan siling RMKe-11 Negeri Selangor berjumlah RM8.47 bilion dengan mengemukakan maklumat seperti berikut:
 - 4.4.1 Pecahan Kepala (P.K) – ABP 1;
 - 4.4.2 Butiran Am Pecahan Kepala (BAPK) – ABP (1)2;
 - 4.4.3 Butiran Sebagai Pecahan Kepala (BSPK) – ABP (1)3;
 - 4.4.4 Butiran Lanjut Pecahan Kepala (BLPK) – ABP 1(4); dan
 - 4.4.5 Prestasi Pelaksanaan Projek Pembangunan RMKe-11 – ABP 2.

5. PENYEDIAAN CADANGAN ANGGARAN HASIL TAHUN 2020

- 5.1 Penyediaan cadangan Anggaran Hasil bagi tahun 2020 hendaklah disediakan dengan mengambil kira perkara-perkara berikut:
 - 5.1.1 Meneliti rekod prestasi kutipan hasil tiga (3) tahun ke belakang;
 - 5.1.2 Mengambil kira perubahan dasar, peraturan dan kadar; dan
 - 5.1.3 Kemampuan kutipan tunggakan hasil.
- 5.2 Setiap butiran hasil yang disediakan hendaklah mengandungi perkiraan yang terperinci dengan memberikan asas-asas yang tepat dengan kadar,

jumlah dan sebagainya untuk menentukan jumlah hasil yang sepatutnya dipungut bagi tahun 2020.

- 5.3 Pegawai Pengawal/ Pemungut hendaklah menyatakan keupayaan untuk memungut setiap jenis hasil bagi tahun semasa dan tahun 2020 serta keupayaan memungut tunggakan terkumpul tahun-tahun sebelumnya seperti berikut:

- 5.3.1 Jumlah hasil sebenar tahun 2018;
- 5.3.2 Anggaran bagi tiap-tiap jenis hasil tahun 2019;
- 5.3.3 Anggaran bagi tiap-tiap jenis hasil tahun 2020.

6. FORMAT PENYEDIAAN CADANGAN ANGGARAN PERBELANJAAN DAN HASIL TAHUN 2020

- 6.1 Tatacara penyediaan cadangan Anggaran Perbelanjaan Mengurus, Anggaran Perbelanjaan Pembangunan dan Anggaran Hasil Tahun 2020 adalah seperti di **LAMPIRAN A**, **LAMPIRAN B** dan **LAMPIRAN C**.
- 6.2 Cadangan Anggaran Perbelanjaan dan Anggaran Hasil perlu dikemukakan kepada Jabatan berikut sebelum atau pada tarikh yang ditetapkan:

Bil	Permohonan	Jabatan	Tarikh Akhir
1.	Anggaran Perbelanjaan Mengurus 2020	Perbendaharaan Negeri	12 April 2019 (Jumaat)
2.	Anggaran Hasil 2020		
3.	Anggaran Perbelanjaan Pembangunan 2020	UPEN	

- 6.3 Cadangan anggaran tersebut hendaklah disediakan sebanyak satu (1) naskhah dalam bentuk *hardcopy* yang ditandatangani oleh Pegawai Pengawal dan satu (1) dalam bentuk *soft copy*.

7. PEMERIKSAAN CADANGAN ANGGARAN PERBELANJAAN DAN HASIL TAHUN 2020

- 7.1 Pemeriksaan cadangan Anggaran Perbelanjaan Tahun 2020 akan dilaksanakan mulai **akhir bulan April 2019**. Jadual pemeriksaan belanjawan atau *budget screening* akan dimaklumkan kepada jabatan-jabatan melalui surat rasmi dan Pegawai Pengawal adalah dipohon untuk turut hadir dalam pemeriksaan tersebut.
- 7.2 Pemeriksaan cadangan Anggaran Hasil Tahun 2020 akan dilaksanakan mulai **bulan April 2019**. Jadual pemeriksaan hasil atau *review* hasil akan dimaklumkan kepada jabatan-jabatan melalui surat rasmi dan pegawai penyedia Anggaran Hasil yang berkenaan hendaklah turut hadir dalam pemeriksaan tersebut.

8. LAPORAN PENGECUALIAN TAHUNAN

- 8.1 Satu laporan pengecualian yang mengenal pasti sejauh mana pencapaian mana-mana petunjuk seperti yang terdapat dalam Perjanjian Program sekiranya terkeluar dari varian yang dipersetujui, hendaklah dikemukakan dalam tempoh dua (2) bulan daripada tarikh tamat sesuatu tahun kewangan. Format laporan adalah seperti di **LAMPIRAN D**.

9. PENUTUP

- 9.1 Sebarang pertanyaan dan maklumat lanjut mengenai penyediaan cadangan Anggaran Perbelanjaan Mengurus dan Anggaran Hasil Tahun 2020, Pegawai Pengawal boleh menghubungi pegawai di Perbendaharaan Negeri Selangor seperti berikut:

I. Bahagian Belanjawan

<u>Bil</u>	<u>Nama</u>	<u>No. Telefon</u>
1.	Puan Noor Syahidah binti Saadon	03-5544 7795
2.	Puan Nor Fazulaily Binti Mohd Ghazali	03-5544 2371

II. Bahagian Pengurusan Hasil

<u>Bil</u>	<u>Nama</u>	<u>No. Telefon</u>
1.	Puan Faizah binti Mohd Shafawi	03-5544 7595
2.	Puan Lili Suryani binti Supardin	03-5544 7957

9.2 Bagi pertanyaan dan maklumat lanjut mengenai penyediaan cadangan Anggaran Perbelanjaan Pembangunan Tahun 2020, pegawai dari **Seksyen Agihan dan Pembangunan, UPEN** boleh dihubungi di talian seperti berikut:

<u>Bil</u>	<u>Nama</u>	<u>No. Telefon</u>
1.	Puan Diana binti Shuwardi	03-5544 7316
2.	Puan Siti Hajar binti Mohd Kasim	03-5521 2401

Sekian, terima kasih.

“SELANGOR MAJU BERSAMA”
“BERKHIDMAT UNTUK NEGARA”

Saya yang menjalankan amanah,



(DATO' NOR AZMIE DIRON) D.P.M.S
Pegawai Kewangan Negeri
Selangor Darul Ehsan.

Tarikh: 11 Mac 2019

Salinan kepada:

- i) YAB Dato' Menteri Besar Selangor
- ii) YB Setiausaha Kerajaan Negeri Selangor
- iii) Semua YB Pengerusi Jawatankuasa Tetap Majlis Mesyuarat Kerajaan Negeri Selangor
- iv) Timbalan Setiausaha Kerajaan Negeri Selangor (Pembangunan)
- v) Timbalan Setiausaha Kerajaan Negeri Selangor (Pengurusan)