



Semua Pegawai Pengawal
Negeri Selangor Darul Ehsan

**PEKELILING PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR
BILANGAN 4 TAHUN 2015**

**GARIS PANDUAN BAGI PENYEDIAAN CADANGAN
ANGGARAN PERBELANJAAN DAN HASIL TAHUN 2016**

1.0 TUJUAN

- 1.1 Pekeliling Perbendaharaan ini adalah bertujuan untuk memberi garis panduan kepada Pegawai Pengawal bagi penyediaan Cadangan Anggaran Perbelanjaan Mengurus, Pembangunan dan Anggaran Hasil tahun 2016.

2.0 SENARIO EKONOMI NEGERI SELANGOR

- 2.1 Ekonomi negeri Selangor tahun 2015 diunjur merekodkan prestasi yang lebih perlahan sedikit dengan KDNK sekitar 5.5%, sehaluan dengan persekitaran ekonomi dunia dan Malaysia yang sederhana. Sektor perkhidmatan dijangka akan menjadi pemacu ekonomi Selangor dengan kecergasan sektor perkhidmatan kerajaan, kerancangan aktiviti berkaitan perdagangan, serta pengukuhan kemasukan pelaburan, teknologi dan tenaga profesional.
- 2.2 Sebagai negeri penyumbang terbesar kepada KDNK negara dengan anggaran 23.5%, Selangor perlu memainkan peranan yang lebih agresif dalam meningkatkan pelaburan domestik dan asing masuk ke dalam negeri. Jumlah pelaburan tahun 2014 dicatatkan sebanyak RM 7.04 bilion dengan 229 projek berjaya dimajukan yang telah membuka peluang pekerjaan baru kepada rakyat Selangor untuk bekerja di pelbagai sektor pekerjaan. Pencapaian ini perlu diteruskan dan dipertingkatkan dari semasa ke semasa demi meningkatkan hasil negeri untuk kesejahteraan dan keharmonian rakyat Selangor.
- 2.3 Di samping usaha-usaha meningkatkan hasil Kerajaan Negeri, pertumbuhan dalam perbelanjaan perlu dikawal tanpa menjejaskan penyampaian perkhidmatan. Oleh yang demikian, dalam membuat perancangan perbelanjaan tahun 2016, Pegawai Pengawal perlu melaksanakan kawalan perbelanjaan dengan mengurangkan perbelanjaan yang tidak kritikal, menyemak semula keperluan sebenar pengisian jawatan terutama kakitangan kontrak, memastikan pengurusan wang yang cekap serta menerapkan nilai untuk wang selaras dengan prinsip "*value for money*".

3.0 DASAR-DASAR UTAMA KERAJAAN NEGERI

- 3.1 Dalam merangka Anggaran Perbelanjaan 2016, teras belanjawan negeri yang meliputi enam (6) strategi perlu diberi perhatian iaitu membesarkan lapisan kelas menengah, menjana pertumbuhan berkualiti, memberdaya ekonomi hawa dan generasi muda, pembangunan kejiranan hijau, menjana industri budaya dan intelektual serta menyemarak ekonomi desa.
- 3.2 Penekanan juga perlu diberikan kepada perancangan perbelanjaan di bawah prinsip penggunaan sumber secara berjimat dan berhemat, perolehan berdasarkan harga pembelian minimum serta keberkesanan pembelian nilai untuk wang 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.
- 3.3 Oleh itu, Pegawai Pengawal perlu menyediakan anggaran perbelanjaan secara teliti dengan merancang strategi pelaksanaan aktiviti Jabatan mengikut keutamaan bagi mencapai *outcome* yang telah ditetapkan berdasarkan prinsip penggunaan sumber secara optimum dan berhemat di samping mampu merangsang pertumbuhan ekonomi negeri dan membawa pulangan pelaburan.

4.0 CADANGAN ANGGARAN PERBELANJAAN MENGURUS (TANGGUNGAN DAN BEKALAN) TAHUN 2016

4.1 Bagi mencapai matlamat Kerajaan Negeri untuk mengurus defisit secara lebih berkesan, Pegawai Pengawal hendaklah memberi perhatian kepada perkara-perkara berikut semasa penyediaan cadangan Anggaran Perbelanjaan 2016:

4.1.1 Perbelanjaan yang dirangka perlu mengikut keutamaan berdasarkan *outcome* dan impak secara cekap dan berkesan;

4.1.2 Program dan aktiviti hendaklah disemak, dinilai, diubahsuai serta disusun mengikut keutamaan semasa, dengan memastikan tidak berlakunya pertindihan fungsi;

4.1.3 Memastikan semua perbelanjaan komited terutamanya yang berkontrak disediakan peruntukan yang mencukupi;

4.1.4 Anggaran peruntukan bagi emolumen disediakan secukupnya termasuk pegawai kontrak/semntara yang dibayar di bawah Objek Sebagai 29000;

4.1.5 Penyenggaraan aset Kerajaan termasuk bangunan, peralatan dan kelengkapan perlu diberi keutamaan;

4.1.6 Pembelian aset baru perlu dibuat penilaian bagi mengelakkan pembaziran; dan

4.1.7 Garis panduan yang dikeluarkan dan masih berkuat kuasa berhubung perbelanjaan secara berhemat diambil kira semasa penyediaan bajet.

- 4.2 Penyediaan Anggaran Perbelanjaan Mengurus Tahun 2016 akan dibuat 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:

$$\text{ET 2016} = 3\% \text{ Emolumen 2015} + \text{Dasar Sedia Ada 2015} + (\text{Dasar Baru 2015} - \text{Dasar Baru 2014 yang tidak dibelanjakan})$$

- 4.3 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.
- 4.4 Nilai *threshold* akan ditentukan untuk semua Jabatan bagi cadangan Dasar Baru dan *One-Off*. *Threshold* adalah satu nilai yang ditetapkan oleh Perbendaharaan bagi sesuatu Jabatan/Agensi yang mana nilai tersebut digunakan sebagai ukuran untuk menentukan jumlah peruntukan tambahan yang wajar diluluskan bagi Dasar Baru/ *One-Off*.
- 4.5 Sekiranya terdapat penjimatan kos hasil daripada pemansuhan, pengecilan skop Dasar Sedia Ada atau perubahan proses, cadangan penjimatan Batas Dasar Sedia Ada hendaklah dikemukakan.

5.0 PENYEDIAAN CADANGAN PERBELANJAAN PEMBANGUNAN TAHUN 2016

5.1 Memandangkan tahun 2016 merupakan tahun pertama Rancangan Malaysia Ke Sebelas (RMKe-11). Pegawai Pengawal adalah diminta untuk menyediakan maklumat anggaran pembangunan yang baru seperti berikut:

- i. Kos Projek;
- ii. Anggaran RMKe-11*;
- iii. Pecahan Kepala (P.K);
- iv. Butiran Am Pecahan Kepala (BAPK);
- v. Butiran Sebagai Pecahan Kepala (BSPK); dan
- vi. Butiran Lanjut Pecahan Kepala (BLPK).

* Diluluskan oleh Majlis Mesyuarat Kerajaan Negeri (MMKN).

5.3. Perancangan perbelanjaan pembangunan hendaklah disediakan selari dengan Pelan Halatuju Pembangunan RMKe-11 Negeri Selangor yang telah dikeluarkan oleh Unit Pembangunan Ekonomi Negeri (UPEN).

5.4. Bagi projek-projek sambungan daripada projek Rancangan Malaysia Ke Sepuluh (RMKe-10) pula, tajuk projek tersebut hendaklah ditandakan dengan asterisk (*).

5.5. Bagi projek-projek baru yang dirancang untuk dilaksanakan tetapi belum dimuktamadkan atau diluluskan Peruntukan tanda RM10.00 hendaklah dibuat.

5.6. Semua projek-projek baru dan sambungan yang terlibat hendaklah dikemukakan kepada Unit Perancang Ekonomi Negeri (UPEN) bagi mendapatkan persetujuan.

6.0 PENYEDIAAN CADANGAN ANGGARAN HASIL 2016

6.1 Penyediaan Cadangan Anggaran Hasil bagi tahun 2016 hendaklah disediakan dengan mengambil kira perkara-perkara berikut:

6.1.1 Meneliti rekod prestasi kutipan hasil tiga tahun ke belakang;

6.1.2 Mengambil kira perubahan dasar, peraturan dan kadar; dan

6.1.3 Kemampuan kutipan tunggakan hasil.

6.2 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 2016.

6.3 Pegawai Pengawal/ Pemungut hendaklah menyatakan keupayaan untuk memungut setiap jenis hasil bagi tahun semasa dan 2015 serta keupayaan memungut tunggakan terkumpul tahun-tahun sebelumnya seperti berikut:

6.3.1 Jumlah hasil sebenar tahun 2014;

6.3.2 Anggaran bagi tiap-tiap jenis hasil tahun 2015;

6.3.3 Anggaran bagi tiap-tiap jenis hasil tahun 2016.

7.0. FORMAT PENYEDIAAN CADANGAN ANGGARAN PERBELANJAAN DAN HASIL

- 7.1 Tatacara penyediaan cadangan Anggaran Perbelanjaan Mengurus, cadangan Anggaran Perbelanjaan Pembangunan dan Anggaran Hasil Tahun 2016 adalah seperti di **LAMPIRAN A, LAMPIRAN B dan LAMPIRAN C.**
- 7.2 Cadangan Anggaran Perbelanjaan dan Anggaran Hasil perlu dikemukakan ke Perbendaharaan Negeri Selangor **sebelum atau pada 20 April 2015.**
- 7.3 Cadangan anggaran tersebut hendaklah disediakan sebanyak dua (2) naskhah dalam bentuk *hardcopy* yang ditandatangani oleh Pegawai Pengawal dan satu (1) dalam bentuk *soft copy*.
- 7.4 Bagi Cadangan Anggaran Perbelanjaan Pembangunan hendaklah dikemukakan terus kepada Unit Perancang Ekonomi Negeri (UPEN).

8.0 PEMERIKSAAN ANGGARAN PERBELANJAAN TAHUN 2016

- 8.1 Pemeriksaan Cadangan Anggaran Perbelanjaan Tahun 2016 akan dilaksanakan mulai **bulan Mei 2015.** Jadual pemeriksaan belanjawan atau *budget vetting* akan dimaklumkan kepada jabatan-jabatan melalui surat rasmi dan Pegawai Pengawal adalah dipohon untuk turut hadir dalam pemeriksaan tersebut.

9.0. LAPORAN PENGECUALIAN TAHUNAN

- 9.1 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 dari tarikh tamat sesuatu tahun kewangan. Laporan ini hendaklah ditandatangani oleh Pegawai Pengawal.

10.0 PENUTUP

- 10.1 Sebarang pertanyaan dan maklumat lanjut mengenai penyediaan Cadangan Anggaran Perbelanjaan Mengurus dan Anggaran Hasil Tahun 2016, Pegawai Pengawal boleh menghubungi pegawai di Perbendaharaan Negeri Selangor seperti berikut:

Bahagian Belanjawan

- i. *Puan Zurina Binti Abd Rahim*
No. Tel: 03- 5544 7106
- ii. *Puan Noor Syahidah Binti Saadon*
No. Tel: 03- 5544 7795
- iii. *Cik Aliah Hanim Binti Ramdan*
No. Tel: 03- 5544 7111

Bahagian Pengurusan Hasil

- i. *Puan Faizah Binti Mohd Shafawi*
No. Tel: 03- 5544 7595
- ii. *Puan Mawar Binti Marikan*
No. Tel: 03- 5544 7957

10.2. Bagi pertanyaan dan maklumat lanjut mengenai penyediaan Cadangan Anggaran Perbelanjaan Pembangunan Tahun 2016, pegawai daripada Unit Perancang Ekonomi Negeri (UPEN) boleh dihubungi di talian seperti berikut:

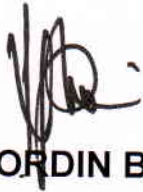
i. *Encik Mohd Hasry Bin Nor Mohd*
No. Tel: 03-5544 7316

ii. *Puan Juliana Binti Borhan*
No. Tel.: 03-5544 7978

Sekian, terima kasih.

“BERKHIDMAT UNTUK NEGARA”

Saya yang menurut perintah,



(DATO' NOORDIN BIN SULAIMAN)

Pegawai Kewangan Negeri
Selangor Darul Ehsan.

Tarikh: **17** Mac 2015.

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)