



Semua Pegawai Pengawal
Negeri Selangor Darul Ehsan

**PEKELILING PERBENDAHARAAN NEGERI SELANGOR
BILANGAN 4 TAHUN 2017**

**GARIS PANDUAN BAGI PENYEDIAAN CADANGAN
ANGGARAN PERBELANJAAN DAN HASIL TAHUN 2018**

1.0 TUJUAN

- 1.1 Pekeliling Perbendaharaan ini adalah bertujuan untuk memberi garis panduan kepada Pegawai Pengawal bagi penyediaan Cadangan Anggaran Perbelanjaan Mengurus dan Pembangunan serta Anggaran Hasil tahun 2018.

2.0 DASAR-DASAR UTAMA KERAJAAN NEGERI

- 2.1 Dalam merangka Anggaran Perbelanjaan 2018, agenda Kerajaan Negeri iaitu Membangun Bangsa dan Memakmur Negeri perlu diberikan keutamaan melalui lima strategi belanjawan iaitu *Smart Selangor* sebagai teras kemajuan, menjamin perlindungan dan mensejahtera rakyat, pengupayaan pendidikan dan latihan, membingkai muafakat serta memacu industri sukan dan pelancongan di samping menyemarak budaya dan intelektual.

- 2.2 Sungguhpun begitu, perkembangan semasa ekonomi serantau dan global yang memberi kesan kepada kedudukan kewangan Kerajaan Negeri perlu diambil perhatian. Oleh yang demikian, dalam memastikan perkembangan ekonomi negeri terus kukuh, langkah-langkah proaktif dan inovatif wajar dilaksanakan oleh semua pihak seperti mengenal pasti dan mencadangkan usaha meningkatkan hasil negeri di samping menyusun semula keutamaan program jabatan/agensi.
- 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, perolehan berdasarkan harga pembelian yang munasabah 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.
- 2.4 Oleh yang demikian, dalam membuat perancangan perbelanjaan tahun 2018, Pegawai Pengawal perlu melaksanakan kawalan perbelanjaan dengan mengurangkan perbelanjaan Mengurus yang tidak kritikal, menyemak semula keperluan sebenar pengisian jawatan terutama kakitangan kontrak bagi mengelakkan pertindihan tugas serta memastikan pengurusan wang yang cekap dan telus.
- 2.5 Pegawai Pengawal juga 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, berhemat dan telus di samping mampu meransang pertumbuhan ekonomi negeri dan membawa pulangan pelaburan.

3.0 CADANGAN ANGGARAN PERBELANJAAN MENGURUS (TANGGUNGAN DAN BEKALAN) TAHUN 2018

- 3.1 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 2018:

- 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 Memastikan semua perbelanjaan komited terutamanya yang berkontrak disediakan peruntukan yang mencukupi;
 - 3.1.4 Anggaran peruntukan bagi emolumen disediakan secukupnya termasuk pegawai kontrak/sementara yang dibayar di bawah Objek Sebagai 29000;
 - 3.1.5 Penyenggaraan aset Kerajaan termasuk bangunan, peralatan dan kelengkapan perlu diberi keutamaan;
 - 3.1.6 Keupayaan untuk menyelesaikan semua jenis perolehan yang dicadangkan dalam tahun semasa;
 - 3.1.7 Pembelian aset baru perlu dibuat penilaian bagi mengelakkan pembaziran; dan
 - 3.1.8 Garis panduan yang dikeluarkan dan masih berkuat kuasa berhubung perbelanjaan secara berhemat diambil kira semasa penyediaan belanjawan.
- 3.2 Penyediaan Anggaran Perbelanjaan Mengurus Tahun 2018 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:

ET 2018

3% Emolumen 2017 + Dasar Sedia Ada 2017 + (Dasar Baru 2017 – Dasar Baru 2016 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 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.

4.0 PENYEDIAAN CADANGAN PERBELANJAAN PEMBANGUNAN TAHUN 2018

- 4.1 Kajian semakan semula separuh penggal Rancangan Malaysia Kesebelas (RMKe-11) akan dilaksanakan semasa penyediaan Anggaran Perbelanjaan 2018. Semasa kajian semakan semula dijalankan, laporan penilaian keberhasilan pencapaian *outcome* akan diteliti dan perlu selaras dengan Pelan Strategik Pejabat Setiausaha Kerajaan Negeri Selangor Tahun 2013 – 2017. Perancangan Perbelanjaan Pembangunan hendaklah disediakan selari dengan Pelan Halatuju Pembangunan RMKe-11 Negeri Selangor yang telah dikeluarkan oleh Unit Perancang Ekonomi Negeri (UPEN).
- 4.2 Selaras dengan perenggan 4.1 juga, Jabatan Teknikal dan Jabatan berkaitan adalah diminta untuk menyediakan perancangan pelaksanaan dan unjuran bagi projek-projek fizikal RMKe-11 yang telah diluluskan bagi memastikan sekurang-kurangnya 80% projek fizikal dapat disiapkan dalam tempoh RMKe-11 dengan mematuhi siling yang telah diluluskan.

- 4.3 Jabatan perlu membuat penilaian keseluruhan Projek Fizikal dan Bukan Fizikal di bawah RMKe-11 dalam tempoh sekurang-kurangnya sekali dalam lima tahun bagi menentukan penerusan, penambahan, pembaikan atau pemansuhan.
- 4.4 Anggaran Perbelanjaan Pembangunan Tahun 2018 perlu disediakan dan dikaji semula berdasarkan kepada siling projek yang telah diluluskan dalam Perbelanjaan Pembangunan Tahun 2017 dan mengikut kemajuan pelaksanaan projek.
- 4.5 Jabatan hendaklah melakukan pemantauan dan penilaian terhadap Projek Fizikal dan Bukan Fizikal dalam RMKe-11 bagi mengukur tahap pencapaian sasaran prestasi yang telah dirancang secara talian melalui *Smart Project* dan dikemukakan semasa Mesyuarat Pemeriksaan Anggaran Perbelanjaan Pembangunan Tahun 2018 seperti mana keperluan maklumat di perenggan 4.1.7.
- 4.6 Pegawai Pengawal adalah diminta untuk menyediakan maklumat Anggaran Perbelanjaan Pembangunan tahun 2018 berpandukan siling RMKe-11 Negeri Selangor berjumlah RM7.92 bilion seperti mana yang telah diluluskan pada tahun 2016 dengan mengemukakan maklumat seperti berikut:
- 4.6.1 Pecahan Kepala (PK) – ABP 1;
 - 4.6.2 Butiran Am Pecahan Kepala (BAPK) – ABP (1)2;
 - 4.6.3 Butiran Sebagai Pecahan Kepala (BSPK) – ABP (1)3;
 - 4.6.4 Butiran Lanjut Pecahan Kepala (BLPK) – ABP 1(4); dan
 - 4.6.5 Prestasi Pelaksanaan Projek Pembangunan RMKe-11 – ABP 2.
- 4.7 Bagi projek-projek baru yang dirancang untuk dilaksanakan tetapi belum dimuktamadkan atau diluluskan, Maklumat Lengkap Cadangan Pelaksanaan Projek berserta justifikasi perlu dikemukakan bersama kepada UPEN.

5.0 PENYEDIAAN CADANGAN ANGGARAN HASIL 2018

- 5.1 Penyediaan Cadangan Anggaran Hasil bagi tahun 2018 hendaklah disediakan dengan mengambil kira perkara-perkara berikut:

- 5.1.1 Meneliti rekod prestasi kutipan hasil tiga 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 2018.
- 5.3 Pegawai Pengawal/ Pemungut hendaklah menyatakan keupayaan untuk memungut setiap jenis hasil bagi tahun semasa dan 2017 serta keupayaan memungut tunggakan terkumpul tahun-tahun sebelumnya seperti berikut:
- 5.3.1 Jumlah hasil sebenar tahun 2016;
 - 5.3.2 Anggaran bagi tiap-tiap jenis hasil tahun 2017;
 - 5.3.3 Anggaran bagi tiap-tiap jenis hasil tahun 2018.

6.0 FORMAT PENYEDIAAN CADANGAN ANGGARAN PERBELANJAAN DAN HASIL

- 6.1 Tatacara penyediaan cadangan Anggaran Perbelanjaan Mengurus, cadangan Anggaran Perbelanjaan Pembangunan dan Anggaran Hasil Tahun 2018 adalah seperti di **LAMPIRAN A**, **LAMPIRAN B** dan **LAMPIRAN C**.
- 6.2 Cadangan Anggaran Perbelanjaan dan Anggaran Hasil perlu dikemukakan ke Perbendaharaan Negeri Selangor **sebelum atau pada 14 April 2017**.
- 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*.
- 6.4 Bagi Cadangan Anggaran Perbelanjaan Pembangunan hendaklah dikemukakan terus kepada UPEN.

7.0 PEMERIKSAAN ANGGARAN PERBELANJAAN TAHUN 2018

- 7.1 Pemeriksaan Cadangan Anggaran Perbelanjaan Tahun 2018 akan dilaksanakan mulai **akhir bulan April 2017**. 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.

8.0 LAPORAN PENGECCUALIAN 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**.

9.0 PENUTUP

- 9.1 Sebarang pertanyaan dan maklumat lanjut mengenai penyediaan Cadangan Anggaran Perbelanjaan Mengurus dan Anggaran Hasil Tahun 2018, 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 Zurina binti Abd Rahim	03-5544 7106
2.	Puan Noor Syahidah binti Saadon	03-5544 7795
3.	Cik Aliah Hanim binti Ramdan	03-5544 7111

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 2018, pegawai daripada **Seksyen Agihan dan Pembangunan, UPEN** boleh dihubungi di talian seperti berikut:

<u>Bil</u>	<u>Nama</u>	<u>No. Telefon</u>
1.	Puan Juliana binti Borhan	03-5544 7978
2.	Puan Siti Hajar binti Mohd Kasim	03-5521 2401

Sekian, terima kasih.

“BERKHIDMAT UNTUK NEGARA”

Saya yang menurut perintah,



(DATO' NOORDIN BIN SULAIMAN)

Pegawai Kewangan Negeri
Selangor Darul Ehsan.

Tarikh: 9 Mac 2017

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)