



PEKELILING KEWANGAN NEGERI PERAK

BIL. 3 TAHUN 2015

Kepada

Semua Pegawai Pengawal
Negeri Perak Darul Ridzuan

GARIS PANDUAN BAGI PENYEDIAAN CADANGAN ANGGARAN PERBELANJAAN TAHUN 2016

TUJUAN

1. Pekeliling ini disediakan bertujuan untuk memberi panduan kepada Pegawai Pengawal bagi penyediaan Cadangan Anggaran Perbelanjaan Mengurus, Pembangunan dan Anggaran Hasil tahun 2016.

STRATEGI BAJET TAHUN 2016

2. Penyediaan cadangan bajet tahunan menjadi semakin mencabar pada masa ini. Keadaan ini terjadi berikutan permintaan yang semakin meningkat setiap tahun berbanding penyata hasil yang berada pada kadar yang kecil. Bagi memenuhi keperluan dan permintaan yang semakin meningkat demi kesejahteraan rakyat negeri ini usaha-usaha meningkatkan hasil negeri akan diberi tumpuan utama pada tahun 2016. Disamping itu, usaha-usaha memantau pengurusan kewangan akan turut diberi perhatian serius.

3. Demi mencapai hasrat tersebut, beberapa pendekatan dan strategi telah disusun seperti berikut:-
 - a) Mempergiatkan kutipan hasil;
 - b) Menyelenggara dan mengemaskinikan maklumat/sistem kutipan hasil yang lebih cekap;
 - c) Memperkemas jentera kutipan hasil;
 - d) Mengenalpasti sumber-sumber baru dan penguatkuasaan kutipan.

- 3.1. Memperkukuhkan lagi kedudukan kewangan negeri dengan cara:-
 - a) meneruskan amalan perbelanjaan berhemah dan mewujudkan kawalan dalaman yang lebih teratur;
 - b) mengelakkan pembaziran sumber;
 - c) mengkaji semula dan mengubahsuai program dengan memastikan hanya program yang benar-benar menyumbang kepada pencapaian objektif jabatan secara cekap dan berkesan sahaja untuk diberi keutamaan;
 - d) mengurangkan kos sesuatu program tanpa menjejaskan produk atau perkhidmatan.

- 3.2. Mempertingkatkan kawalan dan pengurusan kewangan yang lebih berkesan dengan mengadakan mesyuarat Jawatankuasa Pengurusan Kewangan dan Akaun peringkat jabatan mengikut jadual yang ditetapkan.

- 3.3. Mengambil tindakan yang positif dan lebih pro-aktif ke atas teguran-teguran audit bagi memastikan teguran yang sama tidak berulang.

- 3.4. Mengesyorkan tindakan surcaj sekiranya berlaku kecuaiian dan pelanggaran peraturan kewangan sehingga menyebabkan kerugian kepada kerajaan.

PENYEDIAAN CADANGAN PERBELANJAAN MENGRUS

4. Bagi mencapai matlamat Kerajaan untuk menguruskan kewangan secara lebih berkesan, semua Pegawai Pengawal diminta untuk mengamalkan prinsip penggunaan sumber secara optimum, aktiviti yang berupaya merangsang ekonomi dan memberi nilai tambah dan pengurusan perbelanjaan secara berhemah.

4.1. Disamping itu, semua Pegawai Pengawal hendaklah memberi perhatian kepada perkara-perkara berikut semasa menyediakan cadangan perbelanjaan mengurus.

- a) semua program dan aktiviti hendaklah dinilai, diubahsuai dan disusun mengikut keutamaan semasa kerajaan negeri;
- b) memastikan semua perbelanjaan sedia ada/berjadual terutamanya emolumen di bawah Objek Am 10000 termasuk bagi pegawai-pegawai kontrak yang dibayar di bawah Objek Sebagai 29000, sewaan, perhubungan dan utiliti, penyelenggaraan, elaun JKKK dan perkhidmatan yang berkontrak disediakan peruntukan yang mencukupi;
- c) penyelenggaraan aset kerajaan termasuk bangunan, peralatan dan kelengkapan perlu diberi keutamaan;
- d) memastikan pematuhan kepada langkah-langkah penjimatan dan menerapkan kawalan dalam;
- e) memastikan cadangan perolehan aset baru dihadkan kepada keperluan asas jabatan yang dapat meningkatkan produktiviti dan kualiti perkhidmatan disamping keupayaan dalam penyelenggaraan aset;

- f) mematuhi garis panduan yang dikeluarkan dan masih berkuatkuasa berhubung perbelanjaan secara berhemat yang dikeluarkan oleh Pihak Berkuasa Negeri.
- 4.2. Penyediaan Anggaran Perbelanjaan Mengurus Tahun 2016 akan dibuat melalui kaedah penetapan batas perbelanjaan atau *expenditure target* (ET) seperti berikut:-
- 4.3.
- ET 2016 = (DSA + DB + 2% Kenaikan Emolumen) – Baki
Peruntukan 2014 yang tidak dibelanjakan**
- DSA - Dasar Sedia Ada**
DB - Dasar Baru
- 4.4. Pegawai Pengawal hendaklah mematuhi Batas Perbelanjaan dan pengecualian tidak akan diberikan. Semua perbelanjaan yang termasuk dalam definisi **Dasar Sedia Ada** hendaklah dirangkumkan dalam Batas perbelanjaan. Batas Perbelanjaan ini tidak terpakai untuk maksud Tanggungan.
- 4.5. Cadangan Bajet untuk melaksanakan **Dasar Baru** dan **One –Off** hendaklah dikemukakan secara berasingan. Semua cadangan Perbelanjaan Mengurus perlu mengikut format yang sama seperti Cadangan Anggaran tahun 2015.
- 4.6. Pegawai Pengawal perlu mengemukakan justifikasi lengkap bagi permohonan yang melibatkan kedua-dua perkara tersebut. Ini termasuklah kelulusan keputusan-keputusan mesyuarat jabatan yang ada sebelum permohonan peruntukan dikemukakan untuk pertimbangan selanjutnya.

PENYEDIAAN CADANGAN PERBELANJAAN PEMBANGUNAN

5. 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 (PK);
 - iv. Tajuk Projek.
6. Senarai projek, ringkasan projek serta siling peruntukan bagi menyiapkan projek hendaklah dirujuk kepada Unit perancang Ekonomi Negeri (UPEN) yang bertanggungjawab menyelaras dan memperakukan cadangan permohonan pelaksanaan projek-projek pembangunan negeri.
7. Bagi cadangan projek fizikal, Jabatan Teknikal hendaklah dirujuk terlebih dahulu agar dapat ditentukan keupayaan pelaksanaan projek dan keperluan aliran tunai projek mengikut jadual bagi memastikan peruntukan pembangunan yang disediakan adalah mencukupi dan tidak berlaku *shortfall* atau lebih dalam memastikan projek yang telah dirancang dilaksanakan mengikut jadual. Kedua-dua Pegawai Pengawal dan jabatan teknikal adalah sama-sama bertanggungjawab.

8. PENYEDIAAN CADANGAN ANGGARAN HASIL

- 8.1. Pegawai Pengawal hendaklah menyemak dan bertanggungjawab bagi memastikan kemasukan data mengikut kod hasil adalah munusabah. Anggaran hasil yang disediakan hendaklah mengandungi perkiraan terperinci serta penjelasan kepada jangkaan peningkatan atau pengurangan berbanding dengan tahun sebelumnya, iaitu bagi anggaran hasil tahun 2016

berbanding Anggaran tahun 2015. Penyediaan anggaran hasil hendaklah berdasarkan perkara-perkara berikut:-

- i. Rekod pungutan hasil sebenar bagi tempoh dua (2) tahun lalu;
- ii. Perubahan-perubahan yang berlaku samada dari segi dasar, peraturan, kadar kutipan dan kedudukan ekonomi semasa/dijangkakan; dan
- iii. Usaha-usaha meningkatkan pungutan hasil yang telah dibuat oleh jabatan dan keberkesanannya dalam meningkatkan kutipan hasil semasa dan tunggakan yang dibuat oleh jabatan.

8.2. Bagi hasil berkaitan tanah, anggaran hasil akan diambil kira berdasarkan cadangan yang akan dikemukakan oleh Pengarah Tanah dan Galian Perak.

9. PENYAMPAIAN CADANGAN BAJET 2016

Pegawai Pengawal hendaklah meneliti dan **menyemak cadangan bajet** yang disediakan di peringkat jabatan sebelum dikemukakan ke Pejabat Kewangan Negeri **melalui sistem**, mengikut format yang disediakan dalam Sistem SPEKS Modul Bajet di samping mengemukakan dalam bentuk dokumen sebelum atau pada **15 Mei 2015** seperti berikut:

- i. Dua (2) salinan 'hard copy' cadangan Anggaran Perbelanjaan Mengurus (**Format BM5 - Ringkasan Perbelanjaan Program/Aktiviti mengikut Objek Sebagai**);
- ii. Dua (2) salinan hard copy cadangan Anggaran Hasil
 - a. **Format AH1 – Ringkasan Hasil Mengikut Objek Sebagai**;
 - b. **Format AH2 – Butir-Butir Hasil Mengikut Objek Lanjut**;
 - c. **Format AH3 – Justifikasi Anggaran Hasil**.

- iii. Ringkasan dan justifikasi lengkap bagi permohonan Dasar Baru dan 'One Off' dalam bentuk 'soft copy' dan 'hard copy' menggunakan format Microsoft Excel.
- iv. Cadangan Anggaran Pembangunan kepada Unit Perancang Ekonomi Negeri Perak dan salinannya ke Pejabat Kewangan Negeri menggunakan format-format melalui sistem SPEKS seperti berikut:
 - a. **Format AP1-** *Anggaran Belanjawan Pembangunan mengikut Projek;*
 - b. **Format AP2 -** *Anggaran Belanjawan Pembangunan mengikut Senarai Projek;*

10. PENUTUP

Pegawai Pengawal diminta memberi kerjasama dalam memastikan penyediaan cadangan anggaran perbelanjaan tahun 2016 dikemukakan dalam tempoh yang ditetapkan.

Sekian, terima kasih.

Saya yang menurut perintah,

'BERKHIDMAT UNTUK NEGARA'


(DATO' HAJI MOHD GAZALI BIN JALAL)
Pegawai Kewangan Negeri
Perak Darul Ridzuan

Tarikh : 30 Mac 2015

s. k. Y.B. Setiausaha Kerajaan Negeri
Perak Darul Ridzuan.

Pengarah

Unit Perancang Ekonomi Negeri
Perak Darul Ridzuan

Pekeliling Ini Boleh Di Muat Turun Melalui
<http://kewangan.perak.gov.my>