

P.K.w.N.N.S.(349)600/4-1 Kit.4(4)



**PEKELILING PEJABAT KEWANGAN NEGERI
NEGERI SEMBILAN DARUL KHUSUS
BILANGAN 2 TAHUN 2021**

Semua Pegawai Pengawal
Negeri Sembilan Darul Khusus

**GARIS PANDUAN BAGI PENYEDIAAN CADANGAN
ANGGARAN BELANJAWAN TAHUN 2022**

TUJUAN

1. Pekeliling ini bertujuan untuk memberi panduan kepada Pegawai Pengawal Jabatan Negeri Sembilan dalam menyediakan Cadangan Anggaran Belanjawan Tahun 2022 bagi maksud perbelanjaan mengurus dan pembangunan Jabatan masing-masing.

DASAR DAN STRATEGI BELANJAWAN TAHUN 2022

2. Kerajaan Negeri telah mensasarkan bahawa Belanjawan Tahun 2022 adalah belanjawan defisit tanpa menjejaskan matlamat pembangunan negeri. Bagi memastikan kedudukan kewangan negeri sentiasa kukuh walaupun berhadapan dengan ketidakpastian persekitaran ekonomi dan pasaran kewangan global yang masih berterusan, Cadangan Anggaran Belanjawan Tahun 2022 hendaklah memberi tumpuan kepada program, projek dan aktiviti yang menyumbang kepada pengukuhan asas-asas ekonomi dan pembangunan yang mantap di samping memperkukuhkan kedudukan kewangan Kerajaan Negeri.

3. Bertepatan dengan komitmen Kerajaan Negeri untuk memperkasa ekonomi rakyat, Anggaran Belanjawan Tahun 2022 hendaklah memberi fokus kepada perbelanjaan yang memberi impak secara langsung kepada rakyat setempat dan mendatangkan *outcome* positif. Sebagai perancangan awal, pentadbiran ini telah menetapkan dasar Belanjawan Tahun 2022 seperti berikut:

- i. memperkukuh pengurusan kewangan negeri melalui pelaksanaan penuh Strategi dan Pelan Tindakan dalam Belanjawan Tahun 2021;
- ii. menambahbaik sistem dan prosedur kerja melalui penggunaan aplikasi digital dan teknologi maklumat;
- iii. memperkukuhkan Jabatan Pemungut Hasil melalui peningkatan keupayaan aset dan latihan sumber manusia;
- iv. meningkatkan penguatkuasaan dan pemutihan terhadap semua program/aktiviti berkaitan tanah;
- v. menguatkuasa peraturan dan undang-undang dalam sektor yang akan meningkatkan hasil negeri dengan lebih ketat tanpa membelakangkan nilai-nilai murni;
- vi. menjadikan saiz perkhidmatan awam negeri lebih optimum melalui pelaksanaan kaedah *multitasking* dalam kalangan pegawai awam negeri;
- vii. mengelak dan mengurangkan risiko ketidakakuran dan salah guna kuasa melalui pelaksanaan pusingan kerja (*job rotation*) seluruh negeri;

- viii. menyusun dan memberi tumpuan kepada sektor ekonomi yang boleh menjadi penyumbang utama secara mampan dalam hasil Negeri;
 - ix. merancang program pembangunan ekonomi dan infrastruktur secara seimbang berpandukan kepada Pelan Pembangunan Luar Bandar Negeri Sembilan 2019 – 2040;
 - x. meneruskan program sosial dan sumbang bakti kepada rakyat melalui pengenalan program/aktiviti baharu berbentuk bantuan modal perniagaan, kursus kemahiran dan khidmat sosial; dan
 - xi. menjadikan sektor swasta negeri sebagai rakan utama pembangunan ekonomi Negeri dalam memacu pertumbuhan dan pembangunan Negeri;
4. Jabatan hendaklah memastikan semua program/aktiviti baharu/sedia ada disemak semula, merancang dasar, visi dan misi baharu, membuat rombakan perancangan, pembangunan dan pelaksanaan serta memastikan impak kepada kumpulan sasaran dapat dicapai selari dengan aspirasi dan hala tuju pentadbiran Kerajaan Negeri.
5. Sehubungan itu, kerangka penyediaan Cadangan Anggaran Belanjawan Tahun 2022 hendaklah memberi tumpuan kepada *core business* dan sumbangan Jabatan kepada keutamaan Negeri dengan memberi perhatian kepada perkara seperti berikut:

5.1 **Menambah Baik Prosedur Kerja**

Kerajaan Negeri amat menitik beratkan kepada kecekapan sistem penyampaian perkhidmatan awam terutama dalam proses pembuatan keputusan. Sehubungan itu amalan *business as usual* dan *complacent* tidak lagi boleh diamalkan. Oleh itu, setiap Jabatan hendaklah meneliti dan menambah baik prosedur kerja sedia ada bagi mengurangkan proses birokrasi atau *red tape* yang tidak diperlukan. Ketua Jabatan hendaklah memainkan peranan yang lebih dinamik, kreatif dan berupaya mencabar *status quo* bagi mewujudkan prosedur kerja yang lebih kreatif dan efisien.

5.2 **Penyelarasan Bersepadu Antara Agensi**

Setiap Jabatan/Agensi hendaklah mula bertindak sebagai sebuah pasukan yang saling melengkapi antara satu sama lain terutamanya perkara yang melibatkan dasar dan polisi Pentadbiran Kerajaan Negeri. Tindakan dan maklumbalas yang dinyatakan hendaklah menuju ke arah konsep saling memperkukuh dan menyokong (*complement*) bagi memastikan Pentadbiran Kerajaan Negeri bergerak ke arah halatuju yang sama dan rakyat mendapat maklumat yang senada serta perkhidmatan yang terbaik. Tindakan bersepadu dan penyelarasan antara Jabatan/Agensi boleh menjamin kesan yang lebih besar dan

impak yang lebih signifikan kepada rakyat. Bagi mencapai hasrat dan sasaran ini, Jabatan/Agensi hendaklah bersama-sama menentukan *Key Result Area* yang hendak dicapai secara bersama, sama ada melalui perkongsian pelan pembangunan dan objektif pelaksanaan mahupun pemilihan serta penentuan kumpulan sasaran secara bersama.

5.3 **Semakan Semula Perjawatan dan Fungsi Utama Jabatan**

Bagi memastikan sumber kewangan dan bukan kewangan Kerajaan Negeri digunakan secara optimum, penelitian dan semakan semula perlu dilaksanakan terhadap bilangan perjawatan dan pengisian, *core business* dan fungsi utama Jabatan. Ini juga selaras dengan kaedah kawalan saiz perkhidmatan awam yang dikeluarkan oleh Jabatan Perkhidmatan Awam dan hendaklah disesuaikan dengan situasi dan kesediaan Jabatan/Agensi negeri. Peranan dan fungsi bahagian yang bertindih, tidak relevan dan skop yang kecil hendaklah dicadang untuk digabungkan, ditutup atau dimansuhkan. Manakala perjawatan sedia ada hendaklah diagihkan semula kepada bahagian/cawangan/unit dengan fungsi baharu yang lebih meluas atau lebih memerlukan.

5.4 **Semakan Semula Penyampaian Perkhidmatan dan Program**

Kaedah pelaksanaan penyampaian perkhidmatan dan program sedia ada Jabatan hendaklah disemak semula dari aspek keberkesanan dan tahap kebolehcapaian kumpulan sasaran dengan mengambil kira sama ada strategi tersebut boleh ditambah baik atau digantikan dengan strategi baharu yang lebih relevan. Bagi menggalakkan kefahaman dan penggunaan alat pengukuran dan pengurusan dengan lebih berkesan, Jabatan hendaklah melaksanakan kajian impak dan perbandingan serta jangkaan outcome terhadap fungsi dan strategi baharu dengan yang sedia ada. Manakala keperluan penambahan bilangan perjawatan hendaklah dilaksanakan melalui pelan penggantian (*trade-off*) dengan program sedia ada.

5.5 **Semakan Semula Program dan Aktiviti Jabatan**

Program dan aktiviti sedia ada Jabatan perlu disemak semula dalam aspek keberkesanan pelaksanaan, pencapaian objektif, tujuan dan kumpulan sasar, *core business* Jabatan serta visi/misi penubuhan Jabatan. Sebagai contoh program dan aktiviti seperti Hari Bersama Pelanggan, Turun Padang dan Kutipan Luar hendaklah disertakan justifikasi untuk dikekalkan atau digantikan dengan kaedah yang lebih menjimatkan tetapi memberi pulangan yang lebih tinggi atau *value for money*. Walau bagaimanapun Jabatan diberi kuasa dan kebenaran untuk meneruskan/melaksanakan sebarang program atau aktiviti yang diyakini boleh memberi impak dan *outcome* yang baik terhadap identiti dan imej pentadbiran Negeri. Perancangan dan pelaksanaan program/aktiviti sedia ada atau baharu hendaklah dilaporkan kepada Pentadbiran Setiausaha Kerajaan Negeri dan Yang Berhormat (YB) Ahli Majlis Mesyuarat Kerajaan Negeri (Exco) di bawah portfolio masing-masing bagi maksud pengesahan dan makluman bersama.

5.6 **Kajian Semula Kos, Skop Kontrak dan Impak**

Dalam pelaksanaan sesuatu perbelanjaan mengurus atau pembangunan, Jabatan hendaklah memastikan setiap wang yang dilaburkan boleh memberi manfaat dan impak kepada rakyat kebanyakan. Keutamaan hendaklah diberikan kepada program/projek kritikal yang memberi kesan langsung kepada rakyat, tahap keutamaan projek/program serta impak kumpulan sasaran yang lebih besar. Oleh itu, perbelanjaan pembangunan terutamanya hendaklah dirancang dan dilaksana dengan lebih teliti dan terperinci mengambil kira semua keperluan dan faktor lain seperti yang dinyatakan dalam kaedah dan pelan pembaharuan di atas.

ANGGARAN HASIL TAHUN 2022

6. Pegawai Pengawal hendaklah menyediakan cadangan Anggaran Hasil Tahun 2022 mengikut **jumlah anggaran yang patut dan boleh dikutip** dengan mengambilkira perkara berikut :

- 6.1 meneliti dan membuat perbandingan rekod prestasi kutipan hasil tiga (3) tahun sebelum tahun semasa (2018, 2019, 2020);
- 6.2 menilai keberkesanan strategi dan pelan tindakan kutipan tunggakan hasil (ABT) dan langkah-langkah penambahbaikan yang perlu diambil;
- 6.3 perubahan dasar, peraturan, jadual kadar hasil serta polisi pentadbiran Kerajaan semasa; dan
- 6.4 jangkaan peningkatan hasil kesan pelaksanaan Strategi dan Pelan Tindakan Belanjawan Negeri Sembilan Tahun 2021 yang lalu.

7. Setiap butiran hasil yang disediakan hendaklah mengandungi perkiraan yang terperinci melalui asas yang tepat mengenai kadar, tunggakan, patut kutip dan faktor luaran yang akan menentukan jumlah kutipan setiap jenis hasil.

8. Sekiranya cadangan Anggaran Hasil Tahun 2022 mempunyai perbezaan yang ketara dari segi pertambahan atau kurangan dengan anggaran hasil tahun 2020 dan 2021, maka Pegawai Pengawal hendaklah menyediakan justifikasi dan penilaian punca berlakunya perbezaan pertambahan atau kurangan tersebut.

ANGGARAN BELANJAWAN MENGURUS TAHUN 2022

9. Pegawai Pengawal hendaklah memastikan perkara berikut diberi perhatian dalam proses penyediaan cadangan Anggaran Belanjawan Megurus Tahun 2022:

- 9.1 peruntukan dan perbelanjaan berasaskan data perjawatan, fungsi dan *core business* Jabatan yang telah disemak semula;
- 9.2 mengambil kira keperluan sebenar, keutamaan dan kemampuan untuk berbelanja bagi mengelakkan peruntukan tidak mencukupi atau pembaziran.
- 9.3 keutamaan kepada program/aktiviti/projek yang memberi impak dan sumbangan signifikan kepada kumpulan sasaran;
- 9.4 keperluan terhadap emolument dimasukkan kira secukupnya termasuk lantikan dan pembayaran di bawah Objek Sebagai (OS) 29000;
- 9.5 keperluan terhadap perbelanjaan komited seperti sewaan, kontrak perkhidmatan/bekalan, utiliti dan bekalan minyak mentah; dan
- 9.6 keutamaan kepada penyelenggaraan aset Kerajaan Negeri meliputi bangunan, kenderaan, peralatan dan kelengkapan.

10. Dalam menyediakan cadangan Anggaran Belanjawan Mengurus Tahun 2022, keperluan di bawah Dasar Sedia Ada, *one-off* dan Dasar Baharu hendaklah berdasarkan konsep ZBB seperti yang dinyatakan di atas, meliputi justifikasi dan tujuan pelaksanaan, tertakluk kepada had siling yang telah ditentukan oleh Pejabat Kewangan dan Perbendaharaan Negeri (PKwNS), Negeri Sembilan.

ANGGARAN BELANJAWAN PEMBANGUNAN TAHUN 2022

11. Tahun 2022 adalah tahun kedua bagi pelaksanaan Rancangan Malaysia Ke-12 (RMKe-12) dan merupakan tahun yang penting dalam memastikan hala tuju pelaksanaan RMKe-12 ini selaras dengan hala tuju pembangunan Kerajaan Negeri.

12. Penyediaan Anggaran Belanjawan Pembangunan Tahun 2022 hendaklah terus memberi keutamaan kepada projek sambungan bagi memastikan peruntukan RMK-12 projek berkenaan dapat dibelanjakan seperti yang telah diperuntukkan. Manakala bagi jenis projek pula, keutamaan perlu diberi terhadap projek-projek yang dapat memberi nilai tambah kepada kedudukan kewangan negeri, impak pelaksanaan dan mencapai kumpulan sasaran yang ditetapkan.

13. Jabatan Negeri hendaklah memastikan perancangan projek pembangunan tahun 2022 adalah berlandaskan **Pelan Pembangunan Luar Bandar Negeri Sembilan 2019-2040** yang berasaskan dua (2) prinsip utama iaitu kemakmuran ekonomi dan kesejahteraan sosial. Selain itu, perancangan projek pembangunan juga hendaklah berpandukan kepada **Rancangan Struktur Negeri Sembilan**

2045 yang merangkumi pembangunan *Malaysia Vision Valley* (MVV), pembangunan agropolis dan pembangunan biodiversiti.

14. Selain itu, Jabatan juga perlu memberi tumpuan kepada pemeraksanaan ekonomi dan peningkatan kesejahteraan rakyat, keseimbangan pendapatan dan kos sara hidup, pembangunan Negeri Sembilan timur, perpaduan dan keharmonian kaum dan agama, pemeraksanaan golongan belia dan wanita, penumpuan kepada golongan miskin dan miskin tegar serta keselamatan dan kedaulatan negeri.

15. Jabatan Negeri dan Unit Perancang Ekonomi Negeri (UPEN) hendaklah bersama-sama memuktamadkan senarai projek pembangunan yang akan dikemukakan tertakluk kepada setiap projek telah mendapat kelulusan atau berada dalam makluman Exco di bawah portfolio masing-masing mengikut keutamaan dan impak pelaksanaan yang telah digariskan.

16. Jabatan juga digalakkan menentu dan membangunkan dasar serta sumber ekonomi yang dijangka akan menjadi tulang belakang dan pemangkin kemajuan Negeri yang lebih mampan. Perkara ini boleh direalisasikan melalui permohonan projek fizikal baharu berasaskan kemajuan teknologi dan inovasi yang boleh dibawa masuk melalui pemindahan teknologi bersama pelabur berpotensi.

17. Jabatan Negeri melalui UPEN dikehendaki mengambil langkah proaktif dalam mengenal pasti projek-projek baharu. Namun bagi projek baharu yang mempunyai impak lebih besar dan melangkaui keupayaan kewangan dan sumber negeri, permohonan tersebut perlu disemak, disahkan dan diselaraskan oleh UPEN sebelum diangkat cadangan projek berkenaan ke agensi pusat / Kementerian berkenaan untuk pertimbangan dan kelulusan.

18. Bermula dengan Anggaran Belanjawan Pembangunan Tahun 2022 ini, UPEN sedang giat membangunkan sebuah sistem pemantauan projek yang berupaya membantu mempercepatkan proses permohonan program dan memudahkan dapatan input pelaporan bagi tujuan pemantauan. Inisiatif ini adalah selaras dengan hasrat kemajuan dan pemindahan teknologi serta inovasi yang telah dinyatakan.

PEMBENTANGAN CADANGAN ANGGARAN BELANJAWAN 2022

19. Pegawai Pengawal dikehendaki menyediakan Cadangan Anggaran Belanjawan Tahun 2022 Jabatan masing-masing menggunakan format seperti berikut:

a. Cadangan Anggaran Hasil Tahun 2022

- | | |
|----------------------|--|
| Format AH 1 (iSPEKS) | - Ringkasan Anggaran Hasil Mengikut Objek Sebagai; dan |
| Format AH 2 (iSPEKS) | - Ringkasan Anggaran Hasil Mengikut Objek Lanjut. |

b. Cadangan Anggaran Belanjawan Mengurus Tahun 2022

- | | |
|----------------------------|--|
| Format ABM 1 (MBS) | - Anggaran Perbelanjaan Ringkasan Eksekutif; |
| Format ABM 2 (MBS) | - Format Perjanjian Program; |
| Format ABM 3 (MBS) | - Ringkasan Kedudukan Perjawatan; |
| Format ABM 3A | - Anggaran Perbelanjaan Mengurus 2022 Senarai Perjawatan |
| Format ABM 3B | - Format kedudukan gaji beserta KGT |
| Format ABM 4 (MBS) | - Ringkasan Cadangan Dasar Baru dan 'One-Off'; |
| Format ABM 5 (MBS) | - Format Bagi Cadangan Dasar Baru/ 'One-Off'; |
| Format ABM 6 (MBS) | - Format Bagi Cadangan Penjimatan; |
| Format ABM 7 | - Perbelanjaan Mengikut Objek Sebagai (Terperinci) |
| Format ABM 8 | - Anggaran Perbelanjaan Mengurus Tahun 2022 Justifikasi Jawatan Baru; |
| Format BM 5 (iSPEKS) | - Anggaran Perbelanjaan Mengurus Tahun 2022 Ringkasan Perbelanjaan Mengikut Objek Sebagai; dan |
| Format Perjawatan (iSPEKS) | - Anggaran Perbelanjaan Mengurus Tahun 2022 Justifikasi Jawatan Baru |

c. Cadangan Anggaran Belanjawan Pembangunan Tahun 2022:

- Format AP 1 (ISPEKS) - Perbelanjaan Pembangunan Jabatan Tahun 2022 Bagi Projek-Projek Pembangunan Sedia Ada; dan
- Format AP 2 (ISPEKS) - Justifikasi Anggaran Pembangunan.

20. Cadangan Anggaran Belanjawan Negeri Sembilan Tahun 2022 merangkumi Anggaran Hasil, Anggaran Belanjawan Mengurus dan Anggaran Belanjawan Pembangunan hendaklah dikemukakan kepada Pejabat Kewangan dan Perbendaharaan Negeri (PKwNS) sebanyak 1 salinan depan belakang (*hardcopy dan softcopy*) **sebelum atau pada 31 Mei 2021, Isnin, jam 4.00 petang** melalui emel Bajet NS bajetn9@ns.gov.my.

21. Sesi pemeriksaan belanjawan dijangka akan dimulakan pada **Jun 2021** mengikut aturan dan giliran yang akan ditentukan kemudian melalui surat panggilan daripada PKwNS dengan pematuhan kepada *Standard Operating Procedures (SOP)* selaras dengan arahan Majlis Keselamatan Negera dan Kementerian Kesihatan Malaysia.

PENUTUP

22. Cadangan Anggaran Belanjawan Tahun 2022 hendaklah dilaksanakan dengan penuh teliti mengikut susunan keutamaan yang secara khususnya berpaksikan *core business* dan fungsi utama Jabatan tanpa membelakangkan kesejahteraan rakyat disamping memacu pertumbuhan dan pembangunan ekonomi negeri. Selaras dengan pelaksanaan Perakaunan Akruan dan ZBB, Pegawai Pengawal hendaklah memastikan perancangan prestasi dibuat berdasarkan keupayaan sebenar Jabatan.

23. Penekanan hendaklah diberikan kepada strategi perbelanjaan mengikut keutamaan dan berhemat bagi mengoptimumkan penggunaan sumber yang boleh mengelakkan pembaziran serta ketirisan yang akan mencerminkan kelemahan perancangan dan pengurusan sumber sektor awam negeri.

24. Pegawai Pengawal juga diminta memberi keutamaan dan perhatian serius terhadap teguran audit serta mengambil tindakan tegas untuk memperbaiki dan menambahbaik kelemahan serta ketidakpatuhan supaya tidak berulang pada masa hadapan.

25. Pegawai Pengawal perlu meningkatkan keupayaan dan kompetensi pegawai Jabatan melalui kursus/latihan yang bersesuaian agar pelaksanaan program dan penyampaian perkhidmatan awam mencapai kualiti yang ditetapkan, disokong oleh amalan tadbir urus baik serta memenuhi ekspektasi pelanggan dan *stakeholder*.

26. Sekiranya terdapat sebarang kesulitan dan pertanyaan lanjut dalam penyediaan Anggaran Belanjawan Tahun 2022, pihak Jabatan boleh mendapatkan penjelasan lanjut daripada pegawai-pegawai berikut:

- i. Puan Nadia El-Yani binti Ja'afar - 06-765 9964
Ketua Penolong Pegawai Kewangan
nadia@ns.gov.my
- iii. Encik Syahal Bin Zakaria - 06-763 6254
Penolong Pegawai Kewangan Negeri (Hasil)
syahal@ns.gov.my
- iv. Puan Haziah binti Ibrahim - 06-765 9783
Ketua Pembantu Tadbir (Belanjawan Mengurus)
haziah@ns.gov.my
- iv. Puan Deni Malina Binti Mohd Zain - 06-765 9972
Ketua Pembantu Tadbir (Belanjawan Pembangunan)
denimalina@ns.gov.my
- v. Encik Wan Mohd Shahrizal bin Wan Mohd Jalani - 06-765 9675
Ketua Pembantu Tadbir (Belanjawan Perjawatan)
wanshahrizal@ns.gov.my



(DATU' HAJI MOHD KHIDIR BIN MAJID)

Pegawai Kewangan Negeri
Negeri Sembilan Darul Khusus

30 April 2021