

Rujukan : UKM BEN/224/8 Jld. 12
Tarikh : 19 September 2016

PEKELILING BENDAHARI BIL. 7/2016

Dekan/ Pengarah/ Ketua
Fakulti/ Institut/ Pusat/ Bahagian/ Jabatan/ Unit
Universiti Kebangsaan Malaysia

Y. Bhg. Prof. Ulung/Prof./Dato'/Datin/Tuan/Puan,

PENYEDIAAN BAJET OPERASI UNIVERSITI KEBANGSAAN MALAYSIA BAGI TAHUN 2017

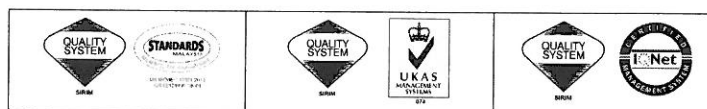
Dengan hormatnya saya merujuk kepada perkara di atas.

TUJUAN

1. Pekeliling ini adalah bertujuan untuk memberi panduan penyediaan bajet kepada setiap Pusat Tanggungjawab (PTj), Universiti Kebangsaan Malaysia (UKM) bagi tahun kewangan 2017.

LATAR BELAKANG

2. Universiti sekali lagi dijangka akan menghadapi bajet yang ketat pada tahun 2017 berikutan kepada penyaluran peruntukan Geran Kerajaan yang amat terhad. Keperluan perbelanjaan yang tinggi berbanding pendapatan mengakibatkan Universiti mengalami defisit. Oleh itu, penyediaan bajet yang berimbang harus dilaksanakan bagi memastikan Universiti dapat beroperasi.
3. Penjanaan sumber dalaman yang telah diusahakan pada tahun 2016 perlu ditingkatkan sehingga mencapai sasaran 27% menjelang tahun 2017. Ini mengambilkira andaian bahawa perbelanjaan emolumen dibiayai melalui Geran Kerajaan dan selainnya melalui sumber dalaman.



MS ISO 9001:2008 Cert. No. : AR 5779

JABATAN BENDAHARI

Universiti Kebangsaan Malaysia, 43600 UKM Bangi, Selangor Darul Ehsan, Malaysia
Telefon: +603-8921 3000 Faksimili: +603-8921 3058 E-mel: bndahari@ukm.edu.my Laman Web: <http://www.ukm.my>

PELAKSANAAN

4. Pencapaian Keberhasilan Utama Universiti (KRA)

4.1 UKM telah menetapkan enam (6) bidang KRA yang perlu dicapai oleh setiap PTj. Inisiatif utama yang dilaksanakan bagi mencapai sasaran setiap KRA ini memerlukan sumber kewangan yang mampan. Salah satu bidang keberhasilan utama yang kelima (KRA 5) ialah Penjanaaan Kekayaan Secara Optimum dan Strategik. Oleh itu, PTj haruslah merancang perbelanjaan dengan mengambilkira bidang keberhasilan utama yang telah ditetapkan ini.

4.2 Penetapan sasaran hasil penjanaaan sumber dalaman Universiti adalah seperti berikut;

Tahun	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Sasaran Penjanaaan	20%	25%	27%	28%	29%	30%

4.3 Dalam mencapai sasaran di atas, PTj hendaklah memberi fokus terhadap penjanaaan pendapatan bagi membiayai kos operasi melalui beberapa perkara seperti berikut;

- Peningkatan hasil yuran pengajian dan kemasukan pelajar
- Penyewaan ruang dan kemudahan peralatan pada kadar yang optimum
- Perkhidmatan kepakaran
- Mengenalpasti sumber luar melalui dana endowmen dan tajaan yang berpotensi

5. Penilaian Semula Kos Program

5.1 Berdasarkan prestasi penjanaaan pendapatan bagi suku kedua tahun 2016, pendapatan yang dijana bagi Pusat dan Institut berada pada tahap yang masih rendah berbanding kos operasi yang tinggi. Oleh itu, sebarang pertindihan fungsi antara PTj hendaklah dilakukan.

5.2 PTj hendaklah menilai semula program-program yang dijalankan agar memberi manfaat kepada Universiti. Program yang dirancang haruslah mempunyai sumber pembiayaan yang lestari.



MS ISO 9001:2008 Cert. No. : AR 5779

JABATAN BENDAHARI

Universiti Kebangsaan Malaysia, 43600 UKM Bangi, Selangor Darul Ehsan, Malaysia

Telefon: +603-8921 3000 Faksimili: +603-8921 3058 E-mel: bndahari@ukm.edu.my Laman Web: <http://www.ukm.my>

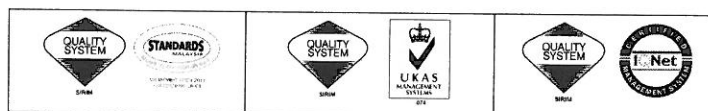


6. Laporan Bajet Program dan Prestasi

- 6.1 Penyediaan Bajet Universiti yang dikemukakan kepada Kementerian Kewangan adalah berdasarkan Pekeliling Perbendaharaan Malaysia PB 1.3 Garis Panduan Bagi Penyediaan Laporan Bajet Program dan Prestasi. Bajet yang diluluskan akan digunakan bagi menilai laporan terhadap prestasi yang telah dipersetujui. Laporan ini akan dikemukakan kepada kementerian.
- 6.2 Peranan dan akauntabiliti pengurus program/ aktiviti diukur melalui laporan prestasi yang dikeluarkan. Anggaran pendapatan tahunan perlu mengambilkira penilaian yang telah dipersetujui.
- 6.3 PTj adalah diminta mengemukakan **Laporan Bajet Program dan Prestasi** seperti format yang disediakan pada **Lampiran 1**.

7. Penyediaan Cadangan Bajet 2017

- 7.1 Penyediaan cadangan Bajet Mengurus bagi tahun 2017 akan dibuat melalui kaedah baru yang diperkenalkan pada tahun 2016. Kaedah tersebut adalah mengambilkira perkara berikut;
 - a. Perbelanjaan emolumen ditampung melalui Geran Kerajaan berdasarkan vot yang telah diluluskan dan bukan emolumen dibiayai melalui sumber dalaman.
 - b. Memastikan anggaran pendapatan adalah munasabah dan mampu dicapai oleh PTj berdasarkan aktiviti penjanaan sedia ada atau baru.
 - c. PTj hendaklah merancang agar sumber Tabung Amanah dapat membiayai sebahagian kos operasi.
 - d. Mengambilkira perkara-perkara yang dinyatakan dalam Pekeling Bendahari Bil. 6/2016 Langkah-Langkah Mengoptimumkan Perbelanjaan Universiti.
 - e. Merancang perbelanjaan sehingga akhir tahun kerana peruntukan tambahan mungkin sukar dipertimbangkan.
- 7.2 Semua PTj hendaklah mengemukakan cadangan **Anggaran Belanja Mengurus Tahun 2017** melalui format seperti di **Lampiran 2**. Panduan dan kaedah penyediaan juga dinyatakan dalam lampiran tersebut. Salinan *softcopy* akan diberi melalui email



MS ISO 9001:2008 Cert. No. : AR 5779

JABATAN BENDAHARI

Universiti Kebangsaan Malaysia, 43600 UKM Bangi, Selangor Darul Ehsan, Malaysia

Telefon: +603-8921 3000 Faksimili: +603-8921 3058 E-mel: bndahari@ukm.edu.my Laman Web: <http://www.ukm.my>

kepada semua pegawai bertanggungjawab di PTj dan harus dilengkapkan sepertimana yang dikehendaki.

8. Peruntukan Emolumen Kakitangan Tetap dan Kontrak

- 8.1 Keperluan peruntukan emolumen setiap PTj bagi jawatan yang telah diluluskan oleh Jabatan Perkhidmatan Awam (JPA) akan diselaraskan oleh Bahagian Sumber Manusia (BSM), Jabatan Pendaftar UKM. Perancangan pengambilan dan pengisian perlu diselaraskan berdasarkan vot perjawatan yang telah diluluskan. Sekiranya berlaku kekurangan peruntukan Geran Kerajaan dalam membiayai perbelanjaan emolumen, ianya akan ditampung dari Kumpulan Wang Hasil (KW Hasil).
- 8.2 BSM juga perlu menyelaras dan menyediakan anggaran peruntukan kakitangan kontrak yang diperlukan oleh semua PTj.
- 8.3 Lantikan sedia ada perlu dikaji semula dan semua lantikan baru hendaklah berdasarkan kemampuan kewangan Universiti.

9. Rancangan Perolehan dan Pengurusan Kontrak Bermasa

- 9.1 Pengurusan Perolehan hendaklah dirancang dengan sebaik mungkin. Oleh itu, PTj diminta untuk menyediakan perancangan perolehan seperti format **Borang Perancangan Perolehan Bagi Tahun 2017** di **Lampiran 3**. Ini bagi memastikan bekalan barang dan perkhidmatan dapat disempurnakan dalam tempoh yang dikehendaki.
- 9.2 Pengurusan Kontrak Bermasa bagi perbelanjaan penyelenggaraan, sewaan dan kerja hendaklah diperuntukkan dengan secukupnya. Bagi memastikan perkara ini dipatuhi, PTj perlu melengkapkan **Borang Perbelanjaan Kontrak Bermasa Tahun 2017** di **Lampiran 4**.

10. Peruntukan Penyelenggaraan dan Naiktaraf

- 10.1 Keperluan peruntukan bagi perbelanjaan modal dan pembangunan/ projek yang signifikan serta tidak mampu ditampung oleh pendapatan Universiti hendaklah disediakan secara berasingan. Permohonan peruntukan projek sentiasa dibuka dengan menyediakan maklumat perancangan yang lengkap dan jelas akan keperluan projek.



MS ISO 9001:2008 Cert. No. : AR 5779

JABATAN BENDAHARI

Universiti Kebangsaan Malaysia, 43600 UKM Bangi, Selangor Darul Ehsan, Malaysia

Telefon: +603-8921 3000 Faksimili: +603-8921 3058 E-mel: bndahari@ukm.edu.my Laman Web: <http://www.ukm.my>

Setiap cadangan yang signifikan akan dikaji dan dibentangkan diperingkat tertinggi bagi tujuan kelulusan.

- 10.2 Kelulusan pembiayaan projek ini bergantung kepada keupayaan pembayaran balik pendapatan yang dijana dalam tempoh jangka masa panjang, pulangan atas pelaburan dan impaknya kepada pembangunan Universiti. Projek yang berpotensi akan dibiayai samada melalui projek usahasama dengan pihak swasta, pinjaman atau dimasukkan dalam permohonan projek pembangunan di bawah Rancangan Malaysia ke 11.
- 10.3 Peruntukan untuk penyelenggaraan dan naik taraf juga perlu dirancang dengan baik. Jabatan Pembangunan dan Penyelenggaraan (JPP), UKM perlu mengemukakan senarai projek penyelenggaraan dan naiktaraf (selain kontrak bermasa) mengikut keutamaan dan kesegeraan.

11. **Jadual Penyediaan Bajet 2017**

Jadual perancangan bagi penyediaan bajet ini adalah sepertimana yang ditetapkan di **Lampiran 5**.

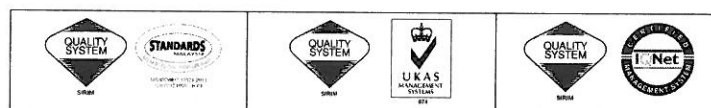
PENGUATKUASAAN

12. Pekeliling ini hendaklah dipatuhi oleh semua PTj tidak termasuk PTj yang menjalankan perkhimatan operasi di Hospital Canselor Tuanku Muhriz (HCTM). Entiti yang dikelaskan di bawah KW Enterprise seperti Pusat Kembangan Pendidikan (PKP) dan UKM-GSB perlu menyediakan bajet tahunan secara berasingan untuk kelulusan Jawatan Kuasa Tetap Kewangan (JKTK).

13. Pekeliling ini adalah berkuatkuasa mulai **20 September 2016**.

RUJUKAN

Pekeliling Bendahari Bil. 8/2015 Penyediaan Bajet Operasi Universiti Kebangsaan Malaysia bagi Tahun 2016 boleh dirujuk sebagai asas dan panduan penyediaan bajet ini.



MS ISO 9001:2008 Cert. No. : AR 5779

JABATAN BENDAHARI

Universiti Kebangsaan Malaysia, 43600 UKM Bangi, Selangor Darul Ehsan, Malaysia

Telefon: +603-8921 3000 Faksimili: +603-8921 3058 E-mel: bndahari@ukm.edu.my Laman Web: <http://www.ukm.my>

Sekian, terima kasih.

“Akauntabiliti Pegangan Kita”

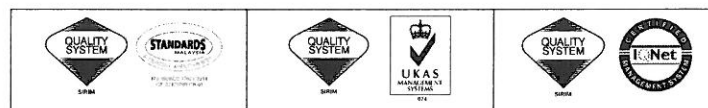
Yang benar,



KHALIJAH HJ. BAKAR

Pengarah Eksekutif Kewangan
Universiti Kebangsaan Malaysia

- s.k - Naib Canselor, UKM
- Timbalan Naib Canselor (Hal-ehwal Penyelidikan & Inovasi), UKM
 - Timbalan Naib Canselor (Hal-ehwal Akademik & Antarabangsa), UKM
 - Timbalan Naib Canselor (Hal-ehwal Pelajar & Alumni), UKM
 - Timbalan Naib Canselor (Hal-ehwal Jaringan Industri & Masyarakat), UKM
 - Pengarah Eksekutif Pentabdiran, UKM



MS ISO 9001:2008 Cert. No. : AR 5779

JABATAN BENDAHARI

Universiti Kebangsaan Malaysia, 43600 UKM Bangi, Selangor Darul Ehsan, Malaysia

Telefon: +603-8921 3000 Faksimili: +603-8921 3058 E-mel: bndahari@ukm.edu.my Laman Web: <http://www.ukm.my>