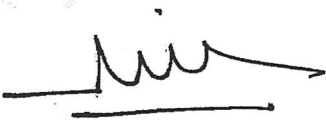




**UNIVERSITI PERTAHANAN
NASIONAL MALAYSIA
(UPNM)**

**PROSEDUR
PENYEDIAAN BAJET MENGURUS**

PK(O). UPNM. BEND. 02

	DISEDIAKAN OLEH	DILULUSKAN OLEH
TANDATANGAN		
NAMA	MOHD HAIRAY BIN MD YUSOF	LEFTENAN JENERAL DATO' ABDUL HALIM BIN HAJI JALAL
JAWATAN	BENDAHARI	NAIB CANSELOR
TARIKH	15 MEI 2018	15 MEI 2018

SENARAI EDARAN SALINAN DOKUMEN TERKAWAL

No. Salinan Kawalan	Penerima	Tarikh Edaran Diterima	Tandatangan	Tarikh Edaran Dipinda	Catatan
01	NAIB CANSELOR	15/ 05/ 18			<i>Hard Copy</i>
02	PENGURUS KUALITI	15/ 05/ 18			<i>Hard Copy</i>

REKOD PINDAAN	
---------------	--

Adalah menjadi tanggungjawab Pemegang Dokumen ini untuk memastikan salinan dokumen ini sentiasa dikemas kini dengan memasukkan semua pindaan-pindaan yang dinyatakan di dalamnya.

[illegible]

 UPNM	PROSEDUR OPERASI PROSEDUR PENYEDIAAN BAJET MENGURUS	No. Ruj. Dokumen: PK(O). UPNM. BEND. 02
		No. Keluaran : 01
		No. Pindaan : 01
		Tarikh : 15 MEI 2018
		Mukasurat : 1/7

1.0. OBJEKTIF

Prosedur ini menyediakan garis panduan untuk menerangkan tatacara penyediaan bajet tahunan bagi merancang, mengenal pasti dan menyediakan sumber-sumber yang diperlukan supaya pengurusan kewangan dilaksanakan dengan cekap dan berkesan.

2.0. SKOP

Prosedur ini digunakan oleh Pengurusan Universiti untuk mengenalpasti dan merancang keperluan sumber kewangan, latihan, tenaga manusia, peralatan, kelengkapan dan bahan melalui penyediaan Anggaran Bajet Mengurus Tahunan UPNM.

3.0. RUJUKAN

3.1. MK.UPNM.01 - Manual Kualiti MS ISO 9001 : 2015

- a) Klausu 5.1 - Kepimpinan dan komitmen
- b) Klausu 7.1 - Sumber-sumber
- c) Klausu 7.4 - Komunikasi
- d) Klausu 7.5 - Kawalan Dokumentasi / Rekod
- e) Klausu 8.5.1 - Kawalan Peyampaian Perkhidmatan
- f) Klausu 9.1 - Pemantauan, pengukuran, analisis dan penilaian
- g) Klausu 10.2 - Ketidakpatuhan dan tindakan pembetulan

 UPNM	PROSEDUR OPERASI PROSEDUR PENYEDIAAN BAJET MENGURUS	No. Ruj. Dokumen: PK(O). UPNM. BEND. 02
		No. Keluaran : 01
		No. Pindaan : 01
		Tarikh : 15 MEI 2018
		Mukasurat : 2/7

- 3.2. Pekeliling Perbendaharaan PB 1 – Anggaran Perbelanjaan
- 3.3. Pekeliling Perbendaharaan PB 2 – Penurunan Kuasa Perbendaharaan Kepada Pegawai Pengawal
- 3.4. Pekeliling Perbendaharaan dan Surat Pekeliling Perbendaharaan.
- 3.5. Arahan-arahan Bahagian Kewangan dan Akaun.
- 3.6. Format Penyediaan ABM Tahunan.
- 3.7. Pekeliling Perbendaharaan Bilangan 5 Tahun 2004 (Penjenisan Kod bagi Hasil dan Perbelanjaan).
- 3.8. Akta Acara Kewangan 1957.
- 3.9. Buku Garis Panduan Kewangan UPNM

4.0. DEFINISI

- 4.1 **Bajet** - bermaksud perancangan kewangan bertujuan untuk melaksanakan dasar tertentu di mana perbelanjaan dijeniskan mengikut kategori seperti emolumen, perkhidmatan & bekalan, aset dan lain-lain untuk mencapai objektif agensi.
- 4.2 **Dasar** - Semua aktiviti yang dilakukan dalam tahun semasa sedia ada kecuali dasar baru dan 'one-off'.
- 4.3 **Dasar Baru** - Bermaksud semua aktiviti baru yang diluluskan oleh Kewangan pada tahun semasa termasuk aktiviti yang merupakan sambungan, tambahan dan perluasan kepada dasar sedia ada. Aktiviti ini akan bertukar kepada dasar sedia ada pada tahun berikutnya.

 UPNM	PROSEDUR OPERASI PROSEDUR PENYEDIAAN BAJET MENGURUS	No. Ruj. Dokumen: PK(O). UPNM. BEND. 02
		No. Keluaran : 01
		No. Pindaan : 01
		Tarikh : 15 MEI 2018
		Mukasurat : 3/7

- 4.4 **‘One-Off’** - Bermaksud suatu perbelanjaan yang tidak berulang yang dibuat pada suatu tahun belanjawan. Perbelanjaan untuk sesuatu item itu sekiranya telah dibuat pada tahun semasa tidak lagi diperlukan pada tahun berikutnya.

5.0. (A) SINGKATAN

BIL	SINGKATAN	NAMA PENUH
5.1	NC	Naib Canselor
5.2	BEND	Bendahari
5.3	Peg Kew	Pegawai Kewangan
5.4	K PTj	Ketua Pusat Tanggungjawab
5.5	ABM	Anggaran Bajet Mengurus
5.6	KPT	Kementerian Pengajian Tinggi
5.7	PK	Pengurus Kualiti

 UPNM	PROSEDUR OPERASI PROSEDUR PENYEDIAAN BAJET MENGURUS	No. Ruj. Dokumen: PK(O). UPNM. BEND. 02
		No. Keluaran : 01
		No. Pindaan : 01
		Tarikh : 15 MEI 2018
		Mukasurat : 4/7

(B) ISU-ISU RISIKO

- (i) Peruntukan Belanja Mengurus Tidak Mencukupi (Bajet dan Aliran Tunai).
- (ii) Kekangan Penjanaan Pendapatan.
- (iii) Kegagalan menyediakan cadangan ABM mengikut jadual yang ditetapkan.
- (iv) Perubahan dasar kerajaan terhadap penjanaan pendapatan UPNM.
- (v) Kegagalan menyediakan bajet berasaskan OBB.
- (vi) Kegagalan menyediakan cadangan agihan bajet tahunan kepada PTj mengikut jadual ditetapkan.
- (vii) Kegagalan menyediakan agihan bajet dengan tepat kepada PTj.
- (viii) Kegagalan mengadakan mesyuarat JPKA UPNM 4 kali setahun.
- (ix) Kegagalan menyediakan laporan prestasi perbelanjaan PTj mengikut tempoh yang ditetapkan.
- (x) Kegagalan meluluskan permohonan pindahan peruntukan (virement) mengikut tempoh yang ditetapkan.
- (xi) Kegagalan menerima laporan penyata penyesuaian buku vot daripada PTj pada tarikh yang ditetapkan.

 UPNM	PROSEDUR OPERASI PROSEDUR PENYEDIAAN BAJET MENGURUS	No. Ruj. Dokumen: PK(O). UPNM. BEND. 02
		No. Keluaran : 01
		No. Pindaan : 01
		Tarikh : 15 MEI 2018
		Mukasurat : 5/7

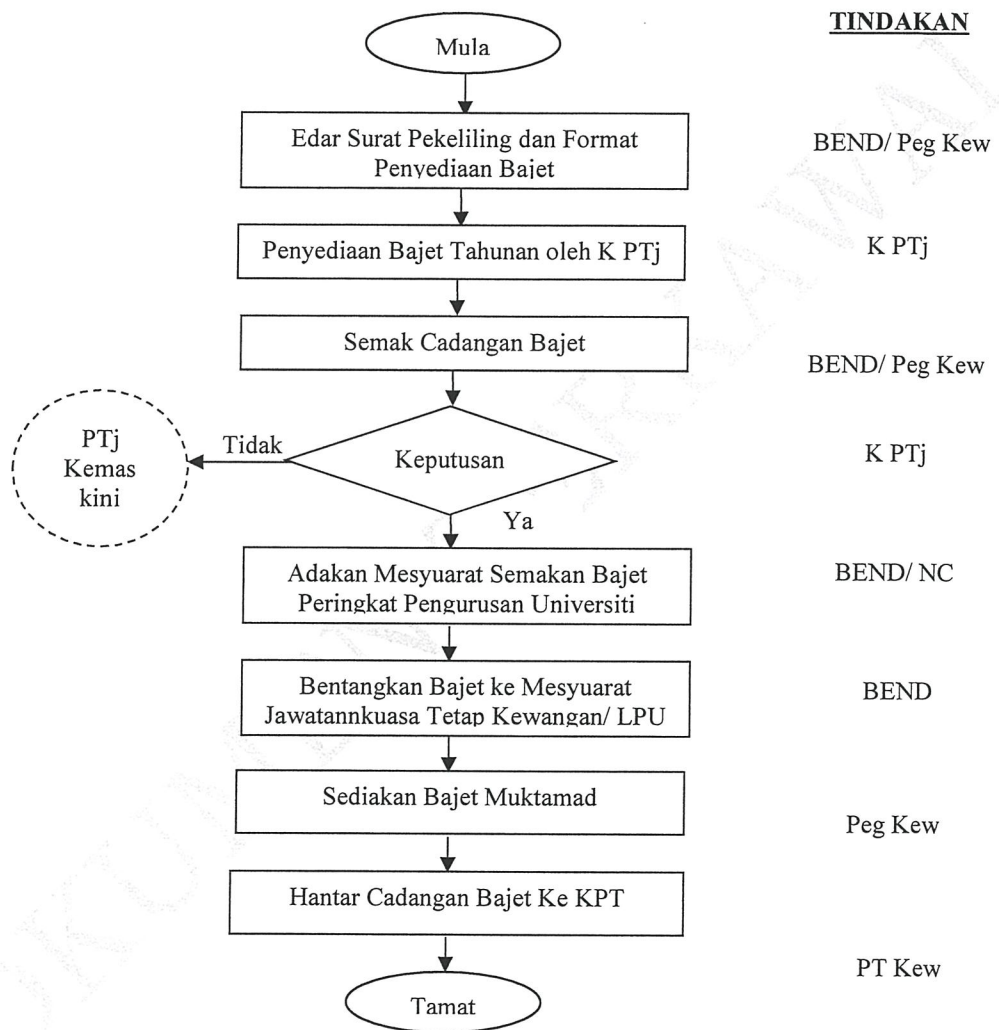
6.0 TANGGUNGJAWAB DAN TINDAKAN

Tanggungjawab	Tindakan	
BEND / Peg Kew	1.	Mengedarkan surat pekelilig penyediaan bajet beserta format
K PTj	2.	Sediakan cadangan bajet.
BEND / Peg Kew	3.	Kumpulkan cadangan bajet yang dihantar oleh PTj.
	4.	Semak cadangan bajet.
	5.	Mohon PTj membuat pindaan sekiranya ada dan dikembalikan kepada Bendahari.
BEND / NC	6.	Adakan mesyuarat semakan bajet peringkat pengurusan Universiti. Pembentangan bajet ke Mesyuarat Jawatnkuasa Tetap Kewangan
	7.	/LPU untuk kelulusan
Peg Kew	8.	Sediakan bajet muktamad.
	9.	Hantar cadangan bajet kepada KPT.

 UPNM	PROSEDUR OPERASI PROSEDUR PENYEDIAAN BAJET MENGURUS	No. Ruj. Dokumen: PK(O). UPNM. BEND. 02
		No. Keluaran : 01
		No. Pindaan : 01
		Tarikh : 15 MEI 2018
		Mukasurat : 6/7

7.0 CARTA ALIR

7.1 Penyediaan Bajet Mengurus



 UPNM	PROSEDUR OPERASI PROSEDUR PENYEDIAAN BAJET MENGURUS	No. Ruj. Dokumen: PK(O). UPNM. BEND. 02
		No. Keluaran : 01
		No. Pindaan : 01
		Tarikh : 15 MEI 2018
		Mukasurat : 7/7

8.0 REKOD-REKOD KUALITI

BIL	JENIS REKOD	LOKASI	TEMPOH PENYIMPANAN
1	Borang Penyediaan Anggaran Belanjawan Mengurus (Format ABM 1 – ABM 8)	Jabatan Bendahari	7 Tahun
2	Fail Pengurusan Risiko	Jabatan Bendahari	7 Tahun

9.0 LAMPIRAN

-Tiada-