

MEDIA STATEMENT

For Immediate Release

IDEAS Calls for More Transparent, Predictable and Rules-Based Fiscal Transfers to States

Kuala Lumpur, 25 June 2026: The Institute for Democracy and Economic Affairs (IDEAS) launched a new policy paper, *The Governance of Fiscal Transfers in Malaysia: Is it rule-based, predictable, and transparent?*, highlighting the need for all federal-state transfers to have firm legal foundations, clear allocation formulas, and be consistently and accessibly disclosed across federal and state budget documents.

The report was launched in conjunction with IDEAS Fiscal Responsibility Summit 2026, organised with the support of the European Union Delegation to Malaysia. The summit brought together policymakers, researchers, experts, and civil society representatives to discuss the importance of responsible fiscal governance and sustainable public finance management in Malaysia.

The event also featured a keynote address by Deputy Minister of Finance, YB Liew Ching Tong, who shared perspectives on the importance of responsible fiscal governance in strengthening Malaysia's economic resilience, supporting long-term development, and ensuring effective cooperation between different levels of government.

The report authored by Sri Murniati Yusuf, IDEAS Senior Fellow examines whether Malaysia's fiscal transfer system operates according to clear rules, provides predictable funding to state governments, and meets accepted standards of transparency.

The study finds that Malaysia's fiscal transfer system is not fully rules-based, highly unpredictable for state governments, and only partially transparent. While several transfers are grounded in clear constitutional provisions, others lack a clear legal basis, publicly available guidelines, or transparent allocation formulas. In some cases, transfers are not disbursed according to their stated formulas, creating uncertainty and raising concerns about consistency and fairness.

The report also finds that transfer allocations can vary significantly from year to year, with substantial differences between projected and actual disbursements. As a result, state governments often face difficulties in planning expenditure and managing their finances due to uncertainty surrounding transfer revenues.

In addition, the recording of transfers across multiple federal and state budget documents makes it difficult to determine the full extent of federal support to states, limiting transparency, public scrutiny, and accountability.

"Fiscal transfers play a critical role in supporting state governments and ensuring the delivery of public services. However, the effectiveness of these transfers depends not only on the amount allocated, but also on whether they are governed by clear rules, predictable arrangements, and transparent reporting mechanisms. Strengthening these governance dimensions is essential to building trust and improving intergovernmental fiscal relations," said Sri Murniati.

To strengthen the governance of fiscal transfers, the report recommends:

- 1) Strengthen the legal, formula-based, and guideline framework of transfers by ensuring:
 - All transfers are explicitly anchored in constitutional or statutory provisions;
 - All transfers are supported by clear and publicly available guidelines; and
 - All transfers should have well-defined eligibility criteria and transparent calculation formulas.
- 2) Establishing a dedicated technical secretariat or committee under the National Finance Council (NFC) to facilitate continuous federal-state engagement, support implementation, and address operational challenges in transfer administration.
- 3) Enhancing transparency and comparability of fiscal information by harmonising the reporting and disclosure of transfer data across federal and state budget documents.

"The European Union is pleased to support this study and contribute to the debate on how to strengthen fiscal governance, ensure transparency and effective public institutions. We believe that such high-quality research is an investment in our joint future, allowing us to share best practices and identify common interests. Building resilient institutions fosters sustainable growth - a shared interest of the EU and Malaysia and a cornerstone of our deepening partnership," said HE Rafael Daerr, Ambassador of the European Union to Malaysia.

For more information, download the full report [here](#).

For enquiries, please contact:

Ryan Panicker
Manager, Advocacy and Events
ryannesh@ideas.org.my
+6017-2919087

About IDEAS

The Institute for Democracy and Economic Affairs (IDEAS) is a nonprofit think tank, dedicated to promoting solutions to public policy challenges, focussing on three overarching missions – advancing a competitive economy, ensuring trust in institutions and promoting an inclusive Malaysia. IDEAS is Malaysia’s first independent think tank, free of personal interests and partisan influences.

For more information, visit www.ideas.org.my

KENYATAAN MEDIA

Untuk Siaran Segera

IDEAS Gesa Pemindahan Fiskal Persekutuan-Negeri yang Lebih Telus, Boleh Diramal dan Berasaskan Peraturan

Kuala Lumpur, 25 Jun 2026: Institut Demokrasi dan Hal Ehwal Ekonomi (IDEAS) hari ini melancarkan sebuah kertas kajian dasar baharu bertajuk *Tadbir Urus Pemindahan Fiskal di Malaysia: Adakah Ia Berasaskan Peraturan, Boleh Diramal dan Telus?* yang menekankan keperluan agar semua pemindahan fiskal antara kerajaan Persekutuan dan negeri mempunyai asas perundangan yang kukuh, formula peruntukan yang jelas, serta maklumatnya didedahkan secara tekal dan mudah dicapai dalam dokumen belanjawan Persekutuan dan negeri.

Laporan ini dilancarkan bersempena dengan Persidangan Tanggungjawab Fiskal IDEAS 2026, yang dianjurkan dengan sokongan Delegasi Kesatuan Eropah ke Malaysia. Persidangan ini menghimpunkan penggubal dasar, penyelidik, pakar dan wakil masyarakat sivil untuk membincangkan kepentingan tadbir urus fiskal yang bertanggungjawab serta pengurusan kewangan awam yang mampan di Malaysia.

Acara ini turut menampilkan ucap-tama oleh Timbalan Menteri Kewangan, YB Liew Chin Tong, yang berkongsi pandangan mengenai kepentingan tadbir urus fiskal yang bertanggungjawab dalam memperkukuh daya tahan ekonomi Malaysia, menyokong pembangunan jangka panjang, dan memastikan kerjasama yang berkesan antara pelbagai peringkat kerajaan.

Laporan ini ditulis oleh Sri Murniati Yusuf, Felo Kanan IDEAS, meneliti sama ada sistem pemindahan fiskal Malaysia beroperasi berdasarkan peraturan yang jelas, menyediakan pembiayaan yang boleh diramal kepada kerajaan negeri, serta memenuhi piawaian ketelusan yang diterima umum.

Kajian ini mendapati bahawa sistem pemindahan fiskal Malaysia masih belum sepenuhnya berasaskan peraturan, mempunyai tahap kebolehamalan yang rendah bagi kerajaan negeri, dan hanya sebahagiannya telus. Walaupun beberapa bentuk pemindahan fiskal berasaskan peruntukan Perlembagaan yang jelas, terdapat juga pemindahan yang tidak mempunyai asas perundangan yang kukuh, garis panduan yang tersedia kepada umum atau formula peruntukan yang telus. Dalam sesetengah keadaan, pemindahan fiskal tidak disalurkan mengikut formula yang dinyatakan, sekali gus mewujudkan ketidakpastian dan menimbulkan persoalan mengenai ketekalan serta keadilan.

Laporan ini juga mendapati bahawa jumlah peruntukan pemindahan fiskal boleh berubah dengan ketara dari tahun ke tahun, termasuk perbezaan besar antara jumlah yang diunjurkan dan jumlah sebenar yang disalurkan. Akibatnya, kerajaan negeri sering berdepan kesukaran dalam merancang perbelanjaan dan mengurus kewangan mereka disebabkan ketidakpastian berkaitan hasil daripada pemindahan fiskal tersebut.

Selain itu, rekod pemindahan fiskal yang merentasi pelbagai dokumen belanjawan Persekutuan dan negeri menyukarkan penentuan jumlah sebenar sokongan Persekutuan kepada negeri. Keadaan ini mengehadkan ketelusan, penelitian awam dan kebertanggungjawaban.

“Pemindahan fiskal memainkan peranan yang amat penting dalam menyokong kerajaan negeri dan memastikan penyampaian perkhidmatan awam. Namun, keberkesanan pemindahan fiskal ini bukan sahaja bergantung kepada jumlah yang diperuntukkan, tetapi juga sama ada ia ditadbir melalui peraturan yang jelas, pengurusan yang boleh diramal serta mekanisme pelaporan yang telus. Memperkukuh dimensi tadbir urus ini adalah penting untuk membina kepercayaan dan menambah baik hubungan fiskal antara kerajaan,” kata Sri Murniati.

Bagi memperkukuh tadbir urus pemindahan fiskal, laporan ini mengesyorkan:

- 1) Memperkukuh kerangka perundangan, formula dan garis panduan bagi pemindahan fiskal dengan memastikan:
 - Semua pemindahan fiskal berasaskan peruntukan Perlembagaan atau undang-undang yang jelas;
 - Semua pemindahan fiskal disokong oleh garis panduan yang jelas dan tersedia kepada umum; dan
 - Semua pemindahan fiskal mempunyai kriteria kelayakan yang ditakrifkan dengan baik serta formula pengiraan yang telus.
- 2) Menubuhkan sebuah sekretariat teknikal atau jawatankuasa khusus di bawah Majlis Kewangan Negara bagi memudah cara penglibatan berterusan antara kerajaan Persekutuan dan negeri, menyokong pelaksanaan dasar serta menangani cabaran operasi dalam pentadbiran pemindahan fiskal.

- 3) Meningkatkan ketelusan dan kebolehbandingan maklumat fiskal melalui penyelarasan pelaporan dan pendedahan data pemindahan fiskal merentasi dokumen belanjawan Persekutuan dan negeri.

“Kesatuan Eropah berbesar hati dapat menyokong kajian ini dan menyumbang kepada perbincangan mengenai usaha memperkukuh tadbir urus fiskal, meningkatkan ketelusan, serta memastikan institusi awam yang berkesan. Kami percaya bahawa kajian berkualiti tinggi seperti ini merupakan satu pelaburan untuk masa depan bersama, yang membolehkan perkongsian amalan terbaik serta mengenal pasti kepentingan bersama. Pembinaan institusi yang berdaya tahan akan menyokong pertumbuhan yang mampan — satu kepentingan bersama bagi Kesatuan Eropah dan Malaysia serta asas penting kepada hubungan kerjasama yang semakin erat antara kedua-dua pihak,” kata Duta Kesatuan Eropah ke Malaysia, Tuan Yang Terutama Rafael Daerr.

Muat turun laporan di [pautan ini](#)

Untuk pertanyaan, sila hubungi:
Ryan Panicker
Pengurus, Advokasi dan Program
ryannesh@ideas.org.my
+6017-2919087

Tentang IDEAS

Institut Demokrasi dan Hal Ehwal Ekonomi (IDEAS) merupakan sebuah institut penyelidikan bebas dan bukan berasaskan keuntungan. Fokus IDEAS ialah mempromosikan penyelesaian terhadap cabaran dasar awam yang bertumpu kepada tiga misi menyeluruh - memajukan sebuah ekonomi yang berdaya saing, memastikan keyakinan terhadap institusi, dan Malaysia sebagai negara yang merangkumi semua. Untuk maklumat lanjut, layari www.ideas.org.my