



BUPATI GUNUNG MAS

PERATURAN BUPATI GUNUNG MAS

NOMOR 33 TAHUN 2014

TENTANG

STRATEGI KEBIJAKAN DAN PROSEDUR PENGELOLAAN TEKNOLOGI INFORMASI KEUANGAN, ASET DAN PENGGAJIAN PNS DAN CPNS DI LINGKUNGAN PEMERINTAH KABUPATEN GUNUNG MAS

DENGAN RAHMAT TUHAN YANG MAHA ESA

BUPATI GUNUNG MAS,

- Menimbang : a. bahwa dalam rangka pengelolaan keuangan dan pengelolaan aset (barang milik daerah) Pemerintah Kabupaten Gunung Mas yang memenuhi prinsip transparansi dan akuntabilitas serta pengendalian yang baik perlu diatur Strategi Kebijakan dan Prosedur Pengelolaan Teknologi Informasi Keuangan, Aset dan Penggajian PNS dan CPNS di Lingkungan Pemerintah Kabupaten Gunung Mas;
- b. bahwa berdasarkan Pasal 18 ayat (3) huruf c Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah yang menyatakan bahwa pimpinan instansi pemerintah wajib menyelenggarakan pengendalian sesuai ukuran, kompleksitas, dan sifat dari tugas dan fungsi instansi pemerintah yang bersangkutan diantaranya pengendalian atas pengelolaan sistem informasi;
- c. bahwa berdasarkan pertimbangan sebagaimana dimaksud dalam huruf a dan huruf b, perlu menetapkan Peraturan Gubernur tentang Strategi Kebijakan Dan Prosedur Pengelolaan Teknologi Informasi Keuangan, Aset dan Penggajian PNS dan CPNS di Lingkungan Pemerintah Kabupaten Gunung Mas;
- Mengingat : 1. Undang-undang Nomor 5 Tahun 2002 tentang Pembentukan Kabupaten Katingan, Kabupaten Seruyan, Kabupaten Sukamara, Kabupaten Lamandau, Kabupaten Gunung Mas, Kabupaten Pulang Pisau, Kabupaten Murung Raya dan Kabupaten Barito Timur di Provinsi Kalimantan Tengah;

10. Peraturan Pemerintah Nomor 56 Tahun 2005 tentang Sistem Informasi Keuangan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2005 Nomor 138, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4576), sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Pemerintah Nomor 65 Tahun 2010 tentang Perubahan Atas Peraturan Pemerintah Nomor 56 Tahun 2005 Tentang Sistem Informasi Keuangan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2010 Nomor 110, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5155);
11. Peraturan Pemerintah Nomor 58 Tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2005 Nomor 140, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4578);
12. Peraturan Pemerintah Nomor 65 Tahun 2005 tentang Pedoman Penyusunan Dan Penerapan Standar Pelayanan Minimal (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2005 Nomor 150, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4585);
13. Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan Dan Kinerja Instansi Pemerintah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2006 Nomor 25, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4614);
14. Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2008 Nomor 127, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4890);
15. Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2010 Nomor 123, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5165);
16. Peraturan Pemerintah Nomor 2 Tahun 2012 tentang Hibah Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2012 Nomor 5, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5272);
17. Peraturan Pemerintah Nomor 27 Tahun 2014 tentang Pengelolaan Barang Milik Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2014 Nomor 92, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5533);
18. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah sebagaimana telah beberapa kali diubah terakhir dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 21 Tahun 2011 tentang Perubahan Kedua Atas Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 Tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2011 Nomor 310);

19. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrual Pada Pemerintah Daerah (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2013 Nomor 1425);
20. Peraturan Daerah Kabupaten Gunung Mas Nomor 2 Tahun 2009 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah;

MEMUTUSKAN:

Menetapkan : **PERATURAN BUPATI GUNUNG MAS TENTANG STRATEGI KEBIJAKAN DAN PROSEDUR PENGELOLAAN TEKNOLOGI INFORMASI KEUANGAN, ASET DAN PENGGAJIAN PNS DAN CPNS DI LINGKUNGAN PEMERINTAH KABUPATEN GUNUNG MAS.**

**BAB I
KETENTUAN UMUM**

Pasal 1

Dalam Peraturan Bupati ini, yang dimaksud dengan:

1. Satuan Kerja Perangkat Daerah yang selanjutnya disingkat SKPD adalah perangkat daerah pada Pemerintah Kabupaten Gunung Mas selaku pengguna anggaran/pengguna barang.
2. Satuan Kerja Perangkat Daerah Pengelola Teknologi Informasi Keuangan, Aset dan Penggajian PNS dan CPNS yang selanjutnya disingkat SKPD Pengelola Teknologi Informasi adalah unit/satuan kerja yang tugas dan fungsinya mengelola Teknologi Informasi Keuangan, Aset dan Penggajian PNS dan CPNS di lingkungan Pemerintah Kabupaten Gunung Mas.
3. Kepala Pusat Informasi Barang Milik Daerah adalah Kepala Bidang Aset yang bertanggungjawab mengkoordinir penyelenggaraan sistem informasi pengelolaan barang milik daerah yang ada pada masing-masing SKPD.
4. Kepala Pusat Informasi Keuangan adalah Kepala Bidang Keuangan yang bertanggungjawab mengkoordinir penyelenggaraan sistem informasi pengelolaan keuangan yang ada pada masing-masing SKPD.
5. Kepala Pusat Informasi Penggajian PNS dan CPNS adalah Kepala Bidang Perbendaharaan yang bertanggungjawab mengkoordinir penyelenggaraan sistem informasi pengelolaan Penggajian PNS dan CPNS yang ada pada masing-masing SKPD.
6. Rencana Kerja Anggaran SKPD yang selanjutnya disingkat RKA-SKPD adalah dokumen perencanaan dan penganggaran yang berisi rencana pendapatan, rencana belanja program dan kegiatan SKPD serta rencana pembiayaan sebagai dasar penyusunan APBD.

7. Strategi dan Kebijakan Pengelolaan Teknologi Informasi selanjutnya disingkat SKPTI adalah strategi kebijakan yang merupakan pedoman bagi SKPD di lingkungan Pemerintah Kabupaten Gunung Mas dalam pembangunan, pengembangan serta pendayagunaan Teknologi Informasi Keuangan, Aset dan Penggajian PNS dan CPNS agar selaras dengan rencana strategi pemerintah.
8. Satuan Kerja Pengelola Keuangan Daerah yang selanjutnya disingkat SKPKD adalah perangkat daerah pada Pemerintah Kabupaten Gunung Mas selaku pengguna anggaran/pengguna barang, yang juga melaksanakan pengelolaan keuangan daerah dan pengelolaan barang milik daerah.
9. Teknologi Informasi Keuangan, Aset dan Penggajian PNS dan CPNS selanjutnya disingkat TIKKA adalah teknologi bidang informasi keuangan, penggajian PNS dan CPNS dan aset yang mencakup antara lain perangkat keras (*hardware*), perangkat lunak (*software*), perangkat jaringan (*netware*), database, sistem informasi (*infoware*) termasuk sistem yang berbasis internet dan sumber daya manusia (*humanware*), serta saluran dan alat komunikasi data yang wujudnya dapat berupa perangkat kabel dan gelombang elektromagnetik yang digunakan agar data keuangan dan aset dapat disebar dan diakses secara global.
10. Barang Milik Daerah yang selanjutnya disingkat BMD adalah semua barang yang dibeli atau diperoleh atas beban Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah atau berasal dari perolehan lainnya yang sah.

BAB II

RUANG LINGKUP

Pasal 2

Ruang lingkup Strategi dan Kebijakan Pengelolaan Teknologi Informasi Keuangan, Penggajian PNS dan CPNS dan Aset meliputi strategi pembangunan, pengembangan, pendayagunaan teknologi informasi keuangan, Penggajian PNS dan CPNS dan aset di Lingkungan Pemerintah Kabupaten Gunung Mas.

Pasal 3

- (1) Strategi dan Kebijakan Pengelolaan Teknologi Informasi Keuangan, Aset dan Penggajian PNS dan CPNS sebagaimana dimaksud dalam Pasal 2 harus memenuhi prinsip-prinsip sebagai berikut:
 - a. TIKKA Pemerintah Kabupaten Gunung Mas dikelola oleh Dinas Pengelolaan Keuangan dan Aset Kabupaten Gunung Mas dengan memberikan jaminan layanan kepada pengguna (SKPD Pengguna TIKKA);
 - b. TIKKA harus efektif dan efisien, dan manfaat/realisasinya terukur, serta dapat dimonitor dan dievaluasi;

- c. TIKA mengadopsi teknologi yang mapan dan legal dengan tujuan meminimalkan biaya integrasi, pelatihan, pemeliharaan, dan perubahan;
- d. Seluruh data keuangan, aset dan penggajian PNS dan CPNS dalam Lingkungan Pemerintah Kabupaten Gunung Mas adalah milik Pemerintah Kabupaten Gunung Mas;
- e. Unit kerja yang menghasilkan data/mengolah data spesifik berperan pula sebagai *data steward* (pengasuh data);
- f. Data di-*share*, bukan dipertukarkan;
- g. Data dikelola dengan prinsip *complete, reliable, up to date, secure, accurate*);
- h. *Re-use* atau *common use* untuk meminimalkan dan menghindari duplikasi data dan proses Teknologi Informasi;
- i. Arsitektur sistem harus adaptif dalam merespon perubahan peraturan perundang-undangan dan lingkungan bisnis yang dinamis;
- j. Setiap subsistem dalam arsitektur sistem informasi/teknologi informasi Pemerintah Kabupaten Gunung Mas harus bisa diintegrasikan dengan subsistem lain yang diperlukan;
- k. Pengembangan arsitektur sistem informasi berorientasi pada layanan/*service*;
- l. Pengembangan arsitektur sistem harus *scalable, serviceable, managable*, dan menjamin ketersediaan layanan; dan
- m. Sistem yang ada harus dapat diaudit.

BAB III

KEBIJAKAN UMUM TEKNOLOGI INFOMASI KEUANGAN, ASET DAN PENGGAJIAN PNS DAN CPNS

Pasal 4

Teknologi Informasi Keuangan, Aset dan Penggajian PNS dan CPNS Pemerintah Kabupaten Gunung Mas sebagaimana dimaksud dalam Pasal 2 adalah :

1. Teknologi Informasi yang terintegrasi dan dikembangkan dengan menggunakan aplikasi Sistem Informasi Manajemen Daerah (SIMDA) yang dikembangkan oleh Badan Pengawasan Keuangan dan Pembangunan (BPKP) berupa:
 - a. Aplikasi SIMDA Keuangan; dan
 - b. Aplikasi SIMDA BMD.
2. Teknologi Informasi Pengelolaan Gaji PNS dan CPNS yang dikembangkan dengan menggunakan aplikasi Sistem Informasi Manajemen Penggajian (SIMGAJI) yang dikembangkan oleh PT. Taspen (Persero) Pusat yang dilaksanakan atas kerja sama dengan PT. Taspen (Persero) Cabang Palangka Raya.

Pasal 5

(1) Output Aplikasi SIMDA sebagaimana dimaksud dalam Pasal 4 adalah sebagai berikut:

a. Aplikasi SIMDA Keuangan :

Program aplikasi ini digunakan untuk pengelolaan keuangan daerah secara terintegrasi, meliputi penganggaran, penatausahaan, akuntansi dan pelaporannya. Output aplikasi ini antara lain :

1. Penganggaran :

Rencana Kerja Anggaran (RKA), RAPBD dan Rancangan Penjabaran APBD, APBD dan Penjabaran APBD beserta perubahannya, Dokumen Pelaksanaan Anggaran (DPA);

2. Penatausahaan :

Surat Penyediaan Dana (SPD), Surat Permintaan Pembayaran (SPP), Surat Perintah Membayar (SPM), SPJ, Surat Perintah Pencairan Dana (SP2D), Surat Tanda Setoran (STS), beserta register-register, dan formulir-formulir pengendalian anggaran lainnya; dan

3. Akuntansi dan Pelaporan :

Jurnal, Buku Besar, Buku Pembantu, Laporan Keuangan (Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Arus Kas dan Neraca), Perda Pertanggungjawaban dan Penjabarannya.

b. Aplikasi SIMDA BMD :

Program aplikasi ini digunakan untuk pengelolaan barang daerah meliputi perencanaan, pengadaan, penatausahaan, penghapusan dan akuntansi barang daerah. Output aplikasi ini antara lain:

1. Perencanaan :

Daftar Kebutuhan Barang dan Pemeliharaan, Daftar Rencana Pengadaan Barang Daerah dan Daftar Rencana Pemeliharaan Barang Daerah;

2. Pengadaan :

Daftar Hasil Pengadaan, Daftar Hasil Pemeliharaan Barang, dan Daftar Kontrak Pengadaan;

3. Penatausahaan :

Kartu Inventaris Barang (KIB), Kartu (sejarah) Barang, Kartu Inventaris Ruangan (KIR), Buku Inventaris (BI), Daftar Mutasi Barang Daerah, dan Rekap Hasil Sensus, serta Label Barang;

4. Penghapusan :

SK Penghapusan, Lampiran SK Penghapusan dan Daftar Barang yang Dihapuskan; dan

5. Akuntansi :

Daftar Barang yang masuk Neraca (*Intracomptable*), Daftar Barang *Extra Comptable*, Lampiran Neraca, Daftar Penyusutan Aset Tetap, dan Daftar Aset Lainnya (Barang Rusak Berat), serta Rekapitulasi Barang Per SKPD.

- (2) Aplikasi Sistem Informasi Manajemen Daerah Barang Milik Daerah dikembangkan dalam dua basis, yaitu berbasis desktop dan berbasis *Website* serta dapat dikoneksikan dengan *Geographic Information System (GIS)*.
- (3) Sebagaimana yang dimaksud dalam pasal 4 angka 2 di atas, Aplikasi Sistem Informasi Manajemen Penggajian (SIMGAJI) dikembangkan dengan berbasis Desktop. Aplikasi ini berjalan berdasarkan database Simgaji dengan menggunakan komputer server. Administrator Gaji sebagai pemegang hak otorisasi atas fitur dan menu aplikasi Simgaji pada komputer server, mengelola hak akses ke server gaji bagi users sebagai clients dan mengkoordinir SKPD dalam mengelola gajinya masing – masing.

Program aplikasi ini dipergunakan untuk :

- a. Pengelolaan gaji PNS dan CPNS masing – masing SKPD se Kabupaten Gunung Mas yang meliputi :

- (1) Penginputan data :

Data yang diinput adalah data kepegawaian PNS dan CPNS yaitu berupa SK Awal, SK Pengangkatan CPNS, SK Berkala, SK Kenaikan Pangkat, SK Pelantikan Jabatan dan kenaikan tunjangan dalam Struktural atau Fungsional, Surat Model KP-4, SK yang terkait dengan gelar akademik, NPWP, Nomor Karpeg, SK Pemberhentian PNS atau CPNS, SK Mutasi Pindah atau Pensiun, data SKPP PNS, Akte Kematian PNS atau CPNS, berkas rapel kekurangan gaji, Uang Duka, Gaji ke – 13, gaji susulan.

- (2) Pencetakan data :

Data yang dicetak adalah data Penggajian PNS dan CPNS yaitu berupa Daftar Gaji Induk PNS dan CPNS, SKPP PNS, Daftar Rapel Kekurangan Gaji, Daftar Uang Duka, Daftar Gaji Terusan, Daftar Gaji ke – 13, Daftar Gaji Susulan.

- (3) Pengelolaan Data Kepegawaian :

System penggajian akan secara otomatis menyetop gaji PNS yang mencapai Batas Usia Pensiun, gaji PNS yang mutasi pindah keluar sesuai gaji terakhir, tunjangan anak yang melewati batas umur 21 tahun, serta pinalti PPH 21 sebesar 20% atas PNS dan CPNS yang tidak memiliki NPWP.

- b. Pengelolaan Laporan Keuangan atas Realisasi Pembayaran Gaji PNS dan CPNS dan Pengarsipan database setiap bulannya berupa :

- (1) Membuat rekapitulasi Perhitungan Fihak Ketiga atas potongan pembayaran gaji PNS dan CPNS berupa IWP 10%, PPh pasal 21, Taperum dan Iuran Pemerintah Daerah berupa Subsidi BPJS Kesehatan.
- (2) Membuat Surat Setoran Bukan Pajak (SSBP) dan Surat Setoran Pajak (SSP).

- (3) Pengelolaan database gaji berupa Backup dan Restore database di komputer server gaji.
- (4) Membuat dokumen rincian jumlah dan realisasi pembayaran gaji induk per golongan, komposisi jumlah tenaga fungsional kesehatan dan penyuluh, komposisi jumlah guru, komposisi jumlah PNS dan CPNS, rekapitulasi jumlah PNS dan CPNS serta realisasi jumlah pembayaran gaji induk.

BAB IV PENGENDALIAN UMUM DAN PENGENDALIAN APLIKASI

Pasal 6

Pengendalian Teknologi Informasi Keuangan, Aset dan Penggajian PNS dan CPNS Pemerintah Kabupaten Gunung Mas meliputi :

- a. Pengendalian Umum Aplikasi SIMDA; dan
- b. Pengendalian Aplikasi SIMDA.

Pasal 7

Pengendalian Umum Aplikasi SIMDA sebagaimana dimaksud dalam Pasal 6 huruf a terdiri dari :

- a. Pengendalian Organisional (*Organizational Control*);
- b. Pengendalian Dokumentasi (*Documentation Control*);
- c. Pengendalian Praktik Manajemen (*Management Practice Control*);
- d. Pengendalian Operasi Pusat Informasi (*Information/Data Centre Operational Control*);
- e. Pengendalian Otorisasi (*Authorization Control*); dan
- f. Pengendalian Akses (*Access Control*).

Pasal 8

- (1) Pengendalian Organisional (*Organizational Control*) sebagaimana dimaksud dalam Pasal 7 huruf a terkait dengan sistem pada aplikasi SIMDA yang dikembangkan dengan metoda *multi/users* dan memungkinkan adanya sistem komunikasi antara *server / client*.
- (2) Komunikasi antara server/client sebagaimana dimaksud pada ayat (1) terkait dengan pihak-pihak yang terkait dan pengembangan sistem.
- (3) Pihak yang terkait sebagaimana dimaksud pada ayat (2) yang merupakan *user/level* atau tingkatan pengguna yang meliputi :
 - a. Administrator;
 - b. Operator; dan
 - c. Supervisor.

- (4) Pengembangan sistem sebagaimana dimaksud pada ayat (2) meliputi :
- a. Sistem Manual; dan
 - b. Sistem Berbasis Komputer.

Pasal 9

Pengendalian Dokumentasi (*Documentation Control*) sebagaimana dimaksud dalam Pasal 7 huruf b didesain untuk mengatur dan mengamankan masing-masing fungsi yang berjalan di dalam pengoperasian aplikasi SIMDA diantaranya berisi prosedur manual dan hal-hal lain seperti organisasi, bagan organisasi, job description, dan hal-hal lain diantaranya :

- a. Dokumentasi Program:
Pengendalian program mencakup kegiatan pengamanan software/aplikasi diantaranya:
 1. *Backup* aplikasi SIMDA pada *server/client*; dan
 2. *Backup* master/installer *MSSQL*.
- b. Dokumentasi Data/*Databased* :
Pengendalian data meliputi kegiatan/operasi *input* data, verifikasi terhadap proses dan *output* serta pengamanan *databased*. Pengamanan *databased* termasuk meliputi adanya *backup databased* secara periodik minimal per hari.
- c. Dokumentasi Operasional:
Pengendalian operasional meliputi pengamanan terhadap dokumen-dokumen yang digunakan dalam transaksi/operasional aplikasi baik dokumen yang digunakan dalam proses *input* maupun dokumen yang dihasilkan (*output*) dari aplikasi.
- d. Dokumen Pengguna/*Users*:
Pengendalian pengguna meliputi pengamanan *username/password* dan *users level*.

Pasal 10

Pengendalian Praktik Manajemen (*Management Practice Control*) sebagaimana dimaksud dalam Pasal 7 huruf c meliputi:

- a. Kebijakan dan Praktik SDM :
 1. Sistem Manual terdiri dari :
 - a) Pembatasan akses terhadap aset;
 - b) Menjaga aset dari kerusakan dan gangguan; dan
 - c) Menjaga aset dari bencana.
 2. Sistem Berbasis Komputer terdiri dari :
 - a) Pembatasan akses terhadap aset;
 - b) Menjaga aset dari kerusakan dan gangguan;
 - c) Menjaga aset dari bencana;
 - d) Pengamanan terhadap fasilitas *hardware* komputer; dan
 - e) Pengamanan data dan informasi.

- b. Komitmen :
Komitmen oleh administrator dan pengguna sistem informasi dalam mentaati peraturan yang ditetapkan berkaitan *information system control* sangat diperlukan agar sistem informasi berjalan dengan lancar sesuai ketentuan.
- c. Perencanaan, audit, pengendalian manajemen, dan operasional, pengendalian, pengembangan sistem (prosedur perubahan dan prosedur pengembangan sistem baru).

Pasal 11

Pengendalian Operasi Pusat Informasi (*Information/Data Centre Operational Control*) sebagaimana dimaksud dalam Pasal 7 huruf d meliputi :

- a. Prosedur Pengoperasian Komputer terdiri dari:
1. Pengamanan data dan informasi;
 2. Proteksi dari akses yang tidak sah;
 3. Isolasi;
 4. Keaslian dan otorisasi *users* :
 - a) *Password*;
 - b) Penguncian otomatis;
 - c) Prosedur *callback*; dan
 - d) Penguncian *keyboard*.
 5. Pembatasan penggunaan;
 6. Enkripsi (Pengacakan);
 7. Penghancuran;
 8. Proteksi dari Akses tak Terdeteksi :
 - a) *Access Log*;
 - b) *Console Log*; dan
 - c) *Access Control Software*.
 9. Proteksi dari kehilangan dan gangguan; dan
 10. Pemulihan dan rekonstruksi data yang hilang.
- b. Pemeriksaan *Hardware* dan *Software*.
Pengamanan terhadap fasilitas *hardware* komputer:
1. Proteksi dari akses tidak sah; dan
 2. Proteksi dari bencana (*Disaster Contingency and Recovery Plan / DCRP*).

Pasal 12

Pengendalian Otorisasi (*Authorization Control*) sebagaimana dimaksud dalam Pasal 7 huruf e meliputi kewenangan administrator, operator, dan supervisor.

Pasal 13

Pengendalian Akses (*Access Control*) sebagaimana dimaksud dalam 7 huruf f meliputi pengendalian terhadap keberlangsungan proses operasional SIMDA dengan tertib.

- (2) Teknik yang digunakan dalam Pengendalian Output sebagaimana dimaksud pada ayat (1) terdiri dari :
- a. review hasil dari proses; dan
 - b. distribusi output yang terkendali.

BAB V
TATA KELOLA TEKNOLOGI INFORMASI KEUANGAN, ASET DAN
PENGGAJIAN PNS DAN CPNS

Pasal 18

Teknologi Informasi Keuangan, Aset dan Penggajian PNS dan CPNS sebagaimana dimaksud dalam Pasal 4 memungkinkan adanya sistem komunikasi antara *server/user* dengan pihak yang terkait yang merupakan *user/level* atau tingkatan pengguna yang meliputi :

- a. Administrator;
- b. Operator; dan
- c. Supervisor.

Pasal 19

- (1) Administrator sebagaimana dimaksud dalam Pasal 18 huruf a berfungsi menjamin kelangsungan proses operasional SIMDA dan SIMGAJI dalam mendukung pengelolaan keuangan, aset daerah dan penggajian PNS dan CPNS.
- (2) Administrator dijabat oleh dua/lebih orang yang mempunyai kompetensi memadai dalam bidang pengelolaan keuangan, aset daerah dan penggajian PNS dan CPNS serta teknologi informasi.
- (3) Administrator ditunjuk dan diangkat oleh Bupati Gunung Mas atas usul Supervisor.
- (4) Operator sebagaimana dimaksud dalam Pasal 18 huruf b adalah pihak yang menjalankan fungsi input data maupun menu-menu lain yang tersedia di aplikasi SIMDA dan SIMGAJI dalam mendukung pengelolaan keuangan, aset dan penggajian PNS dan CPNS yang tertib. Operator berada di masing-masing SKPD dan SKPKD.
- (5) Supervisor sebagaimana dimaksud dalam Pasal 18 huruf c ditunjuk dan diangkat oleh Bupati Gunung Mas atas usul Kepala Pusat Informasi Keuangan untuk Supervisor SIMDA Keuangan, Kepala Pusat Informasi Barang Milik Daerah untuk Supervisor SIMDA BMD, dan Kepala Pusat Informasi Penggajian PNS dan CPNS untuk Supervisor Simgaji.

Pasal 20

- (1) Administrator sebagaimana dimaksud dalam Pasal 18 huruf a mempunyai wewenang yang vital dalam pengoperasian aplikasi SIMDA dan SIMGAJI, diantaranya sebagai berikut :

Pasal 14

- (1) Pengendalian Aplikasi sebagaimana dimaksud dalam Pasal 6 huruf b bertujuan untuk memastikan bahwa semua transaksi telah diotorisasi, dicatat, diklasifikasikan, diproses, dan dilaporkan dengan valid dan akurat.
- (2) Pengendalian Aplikasi sebagaimana dimaksud pada ayat (1) terdiri dari :
 - a. Pengendalian Input;
 - b. Pengendalian Proses; dan
 - c. Pengendalian Output.

Pasal 15

- (1) Pengendalian Input sebagaimana dimaksud dalam Pasal 14 ayat (2) huruf a bertujuan untuk mendeteksi kesalahan pencatatan transaksi pelaksanaan pengendalian input.
- (2) Pelaksanaan pengendalian input sebagaimana dimaksud pada ayat (1) terdiri dari :
 - a. data transaksi dengan *batch*;
 - b. total kontrol *batch*-mencegah transaksi hilang;
 - c. verifikasi laporan keseluruhan dan pengecualian;
 - d. log kontrol *batch*-dapat ditelusur ke saat input;
 - e. konversi transaksi-dapat dilakukan verifikasi secara visual;
 - f. edit data transaksi (cek terprogram); dan
 - g. transmisi data transaksi (*echo, redundancy, completeness check*).

Pasal 16

- (1) Pengendalian Proses sebagaimana dimaksud dalam Pasal 14 ayat (2) huruf b bertujuan untuk memastikan data diproses dengan akurat dan lengkap, tidak ada otorisasi yang tidak sah, file dan program yang sesuai, semua transaksi dapat dengan mudah ditelusuri kembali.
- (2) Teknik yang digunakan dalam Pengendalian Proses sebagaimana dimaksud pada ayat (1) terdiri dari :
 - a. *Manual Cross-Checks*;
 - b. *Processing Logic Checks*;
 - c. *Run to Run Controls*;
 - d. *File and Program Changes*; dan
 - e. *Audit Trail Linkages*.

Pasal 17

- (1) Pengendalian Output sebagaimana dimaksud dalam Pasal 14 ayat (2) huruf c bertujuan untuk memastikan agar output yang dihasilkan lengkap, dapat dipercaya dan didistribusikan ke *users* yang berhak.

- (3) Supervisor sebagaimana dimaksud dalam Pasal 18 huruf c mempunyai tugas dan fungsi sebagai pemantau dan penilai kinerja administrator aplikasi SIMDA.

**BAB VI
KETENTUAN PENUTUP**

PASAL 22

Peraturan Bupati Gunung Mas ini mulai berlaku pada tanggal diundangkan.

Agar setiap orang mengetahui, memerintahkan pengundangan Peraturan Bupati Gunung Mas ini dengan penempatannya dalam Berita Daerah Kabupaten Gunung Mas.

Ditetapkan di Kuala Kurun
pada tanggal 6 Oktober 2014

Plt. BUPATI GUNUNG MAS,


ARTON S. DOHONG

Diundangkan di Kuala Kurun
pada tanggal 6 Oktober 2014

**SEKRETARIS DAERAH
KABUPATEN GUNUNG MAS,**


KAMLIAR

BERITA DAERAH KABUPATEN GUNUNG MAS TAHUN 2014 NOMOR 303/2014