

USER MANUAL



Continuous Auditing Continuous Monitoring

INSPEKTORAT PEMERINTAH PROVINSI DKI JAKARTA

2022

DAFTAR ISI

DAFTAR ISI.....	i
BAB I PENDAHULUAN.....	1
1.1 Latar Belakang.....	1
1.2 Tujuan Aplikasi CACM.....	2
1.3 Target dan Sasaran.....	2
1.4 Lokasi Kegiatan.....	3
1.5 Sumber Data	3
1.6 Spesifikasi Sistem.....	3
ETL (Extract Transform Load) Server.....	3
Visualization Server	4
Content Management System (CMS)	4
1.8 Arsitektur CACM.....	5
BAB II CARA MENGGUNAKAN CACM	7
II.1 Informasi Umum.....	7
II.2 Mengakses Halaman CACM.....	7
II.2 Mengakses Data CACM.....	8
II.2.1 Menu-based access.....	8
II.2.2 Action-based Access.....	11

Daftar Gambar

- Gambar 1 Arsitektur Aplikasi CACM..... 6
- Gambar 2 Halaman Depan CACM 8
- Gambar 3 Tampilan Menu CACM..... 9
- Gambar 4 Sign in ke tableau server..... 9
- Gambar 5 Realisasi APBD DKI..... 10
- Gambar 6 Download Dashboard..... 11
- Gambar 7 Profil Anggaran..... 12
- Gambar 8 Tombol Full Screen..... 12
- Gambar 9 Tampilan Full Screen Profil Anggaran..... 13
- Gambar 10 Sub menu (Action)..... 14
- Gambar 11 Daftar Aset SKPD 15
- Gambar 12 Menu Aset Detil 15
- Gambar 13 Informasi Aset Detil..... 16
- Gambar 14 Tombol Kembali Ke Awal 16

BAB I PENDAHULUAN

1.1 Latar Belakang

Inspektorat mempunyai fungsi perencanaan program pengawasan, perumusan kebijakan dan fasilitasi pengawasan, pemeriksaan, pengusutan, pengujian dan penilaian tugas pengawasan, pemeriksaan serta pelaksanaan tugas lain yang diberikan oleh Gubernur di bidang pengawasan.

Untuk menyelenggarakan fungsi , Inspektorat mempunyai tugas :

1. Melaksanakan pengawasan terhadap pelaksanaan urusan pemerintahan
2. Melaksanakan pengawasan terhadap pelaksanaan urusan perekonomian
3. Melaksanakan pengawasan terhadap pelaksanaan urusan kesejahteraan sosial
4. Melaksanakan pengawasan terhadap pelaksanaan urusan keuangan dan aset
5. Melaksanakan kegiatan ketatausahaan

Inspektorat sebagai Aparat Pengawas Internal Pemerintah Daerah memiliki peran dan posisi yang sangat strategis baik ditinjau dari aspek fungsi-fungsi manajemen maupun dari segi pencapaian visi dan misi serta program-program pemerintah. Dari segi fungsi-fungsi dasar manajemen, ia mempunyai kedudukan yang setara dengan fungsi perencanaan atau fungsi pelaksanaan. Sedangkan dari segi pencapaian visi, misi dan program-program pemerintah, Inspektorat menjadi pilar yang bertugas sebagai pengawas sekaligus pengawal dalam pelaksanaan program yang tertuang dalam Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah.

Sebagai pengawas internal, Inspektorat yang bekerja dalam organisasi pemerintah daerah tugas pokoknya dalam arti yang lain adalah menentukan apakah kebijakan dan prosedur yang ditetapkan oleh manajemen puncak (Kepala Daerah) telah dipatuhi dan berjalan sesuai dengan rencana, menentukan baik atau tidaknya pemeliharaan terhadap kekayaan daerah, menentukan efisiensi dan efektivitas prosedur dan kegiatan pemerintah daerah, serta yang tidak kalah pentingnya adalah menentukan keandalan informasi yang dihasilkan oleh berbagai Unit/Satuan Kerja sebagai bagian yang integral dalam organisasi Pemerintah Daerah. Dari penjelasan itu dapat

dikatakan bahwa Inspektorat sebagai pengawas internal memiliki karakteristik yang spesifik, dan ia memiliki ciri antara lain adalah :

1. Alat dalam organisasi pemerintah daerah yang menjalankan fungsi quality assurance
2. Pengguna laporan pengawas internal adalah top manajemen (kepala daerah) dalam
3. Organisasi pemerintah daerah yang bersangkutan
4. Dalam pelaksanaan tugas seperti halnya pengawas eksternal dapat menggunakan prosedur pemeriksaan bahkan harus memiliki prosedur yang jelas
5. Kegiatan pemeriksaan bersifat pre-audit atau build-in sepanjang proses kegiatan berlangsung
6. Fungsi pemeriksaan yang dilakukan lebih banyak bersifat pembinaan dan dalam praktiknya memberikan saran dan pertimbangan kepada kepala daerah, ia tidak berwenang untuk menghakimi apalagi menindak

1.2 Tujuan Aplikasi CACM

CACM (Continuous Auditing Continuous Monitoring) adalah aplikasi berbasis data yang akan menjadi perangkat bagi para auditor untuk melaksanakan tugasnya melakukan audit. Dengan adanya CACM, diharapkan, auditor telah memiliki data-data awal yang dibutuhkan sebelum datang ke lokasi auditee sehingga tidak diperlukan meminta data terlebih dahulu.

Dengan data-data ditangan dan fitur analysis dari CACM, diharapkan auditor dapat meneliti data yang ada dan fokus pada data-data anomali untuk ditindak lanjuti.

CACM mengumpulkan dan mengolah data-data dari berbagai sumber.

1.3 Target dan Sasaran

Target dan sasaran kegiatan CACM ini melingkupi SKPD di lingkungan Pemerintah Provinsi DKI Jakarta, Inspektorat Pemerintah Provinsi DKI Jakarta.

1.4 Lokasi Kegiatan

Lokasi kegiatan pengerjaan CACM berada di Inspektorat Pemerintah Daerah Provinsi DKI Jakarta, Jalan Medan Merdeka Selatan 8-9 Blok G Lantai 17 Jakarta Pusat.

1.5 Sumber Data

Objek sumber data yang menjadi dasar CACM adalah :

- Database Sistem Informasi Pengelolaan Keuangan Daerah (SIPKD)
- Database Sistem Informasi Elektronik Rekonsiliasi Aset (SIERA)
- Data Emonitoring PROKSI

1.6 Spesifikasi Sistem

CACM terdiri dari 3 sub-sistem

1. ETL (Extract Transform Load) Server
2. Visualization Server
3. Content Management System

Spesifikasi masing-masing subsistem adalah sbb

ETL (Extract Transform Load) Server

Spesifikasi perangkat keras untuk ETL Server adalah sebagai berikut :

Tabel 1.1 Spesifikasi Perangkat Keras Server

No.	Jenis Barang	Spesifikasi
1.	Processor	CPU 8 Core
2.	Storage	200 GB
3.	Memory RAM	8 GB

Spesifikasi perangkat lunak yang digunakan system ETL adalah sebagai berikut :

Tabel 1.2 Spesifikasi Perangkat Lunak Server

No.	Jenis Perangkat Lunak	Nama Perangkat Lunak	Versi
1.	Sistem Operasi	Ubuntu Desktop	22.04
2.	Database	MySQL	8.0
3.	ETL Software	Pentaho Data Integration	9.3
4.	Java Development Kit	JDK	11

Visualization Server

Spesifikasi perangkat keras untuk ETL Server adalah sebagai berikut :

Tabel 1.1 Spesifikasi Perangkat Keras Server

No.	Jenis Barang	Spesifikasi
1.	Processor	CPU 16 vCPU
2.	Storage	300 GB
3.	Memory RAM	64 GB

Spesifikasi perangkat lunak yang digunakan Visualization Server adalah sebagai berikut :

Tabel 1.2 Spesifikasi Perangkat Lunak Server

No.	Jenis Perangkat Lunak	Nama Perangkat Lunak	Versi
1.	Sistem Operasi	CentOS	7
2.	Visualization Server	Tableau	2022.2

Content Management System (CMS)

Spesifikasi perangkat keras untuk CMS Server adalah sebagai berikut :

Tabel 1.1 Spesifikasi Perangkat Keras Server

No.	Jenis Barang	Spesifikasi
1.	Processor	CPU 8 vCPU
2.	Storage	200 GB
3.	Memory RAM	16 GB

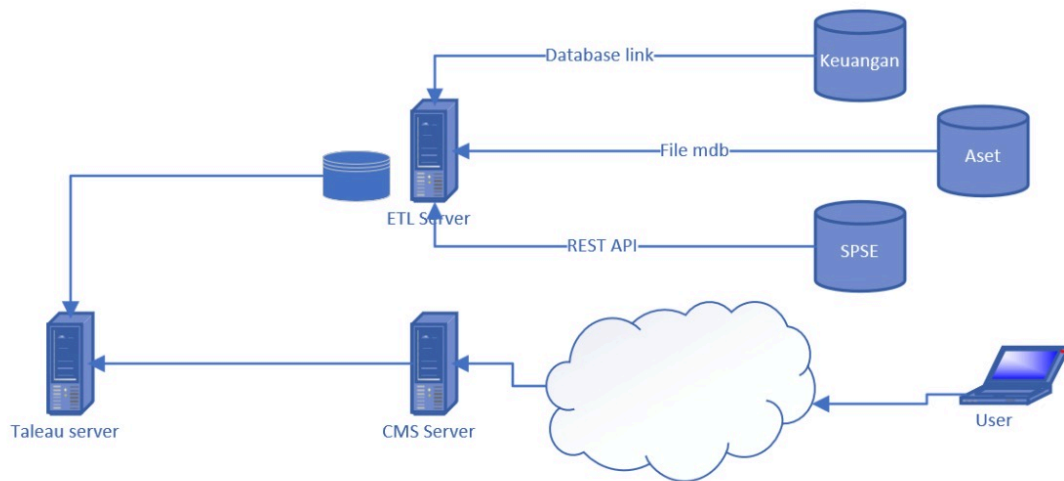
Spesifikasi perangkat lunak yang digunakan CMS Server adalah sebagai berikut :

Tabel 1.2 Spesifikasi Perangkat Lunak Server

No.	Jenis Perangkat Lunak	Nama Perangkat Lunak	Versi
1.	Sistem Operasi	CentOS	7
2.	Database	MySQL	5.7
3.	Web Server	Apache	2.4
4.	Bahasa Pemrograman	PHP	7.4
5.	CMS	Drupal	9

1.8 Arsitektur CACM

Arsitektur CACM adalah sebagai berikut :



Gambar 1 Arsitektur Aplikasi CACM

Data yang didapat dari SIPKD dan SIERA serta beberapa data file dari excel, diextract untuk dapat dimapping antar field-field yang akan digunakan. Setelah dilakukan mapping, kemudian ditransform kedalam sebuah database MySQL pada staging dan dijadikan repository. Lalu dari repository ditampilkan kedalam dashboard tableau. User mengakses tableau server melalui CMS

BAB II CARA MENGGUNAKAN CACM

II.1 Informasi Umum

Aplikasi CACM diinstall di virtual machine yang terdapat di Data Center Pemrov DKI yang dikelola DISKOMINFOTIK. User inspektorat dapat mengakses aplikasi CACM melalui browser dengan alamat <https://cacm.jakarta.go.id>

Untuk menggunakan CACM diperlukan username dan password dari tableau server yang dapat diminta kepada admin.

Untuk data analyst yang ingin langsung mengakses langsung ke tableau server, misalnya untuk membuat dashboard baru atau mengexplore sumber data sendiri tanpa melalui menu navigasi CACM, dapat mengakses halaman [https://dashboardcacm.jakarta .go.id](https://dashboardcacm.jakarta.go.id). Untuk akses ini diperlukan user dengan role minimal explorer.

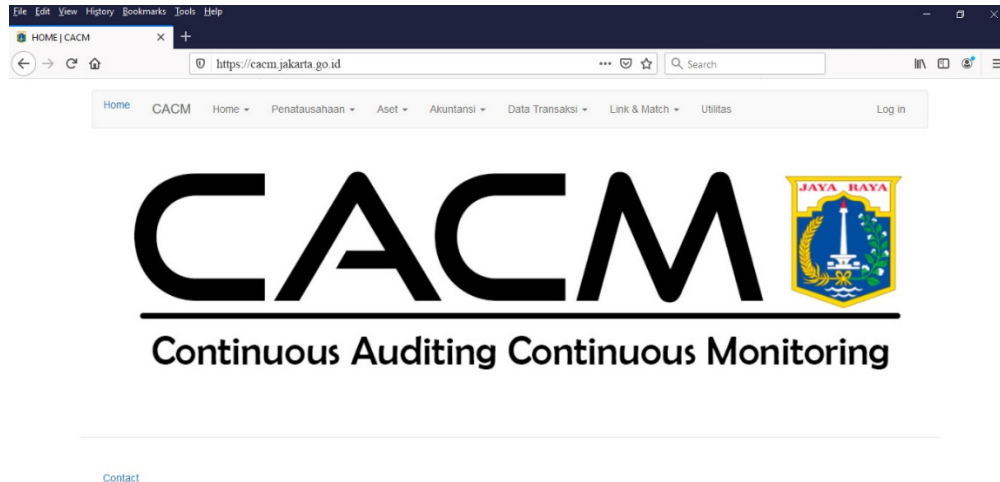
Administrator dapat mengakses server-server ini untuk maintenance melalui SSH atau remote desktop. Namun harus dilakukan di dalam jaringan internal pemprov DKI atau melalui VPN.

II.2 Mengakses Halaman CACM

Halaman CACM dapat diakses menggunakan browser. Browser yang direkomendasikan adalah

- Chrome
- Firefox
- Microsoft Edge

Untuk mengakses halaman CACM, buka URL <https://cacm.jakarta.go.id> halaman ini dapat diakses dari mana saja selama ada koneksi ke internet.



Gambar 2 Halaman Depan CACM

II.2 Mengakses Data CACM

Data-data CACM dapat diakses dengan 2 cara, yaitu

1. Menu-bases (Berbasis Menu)
2. Accion-based (Berbasis aksi)

II.2.1 Menu-based access

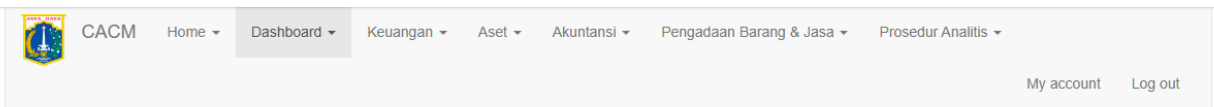
Navigasi CACM menyediakan menu 2-level yang bisa diakses dari halaman manapun dalam CACM. Pengguna dapat melompat dari satu menu ke menu lainnya.

Pada system CACM ini kami menawarkan inovasi dalam navigasi menu, yaitu click and click monitoring, yang diawali pada sub menu Profil Anggaran di menu Penatausahaan, seperti yang ditunjukkan pada gambar berikut :

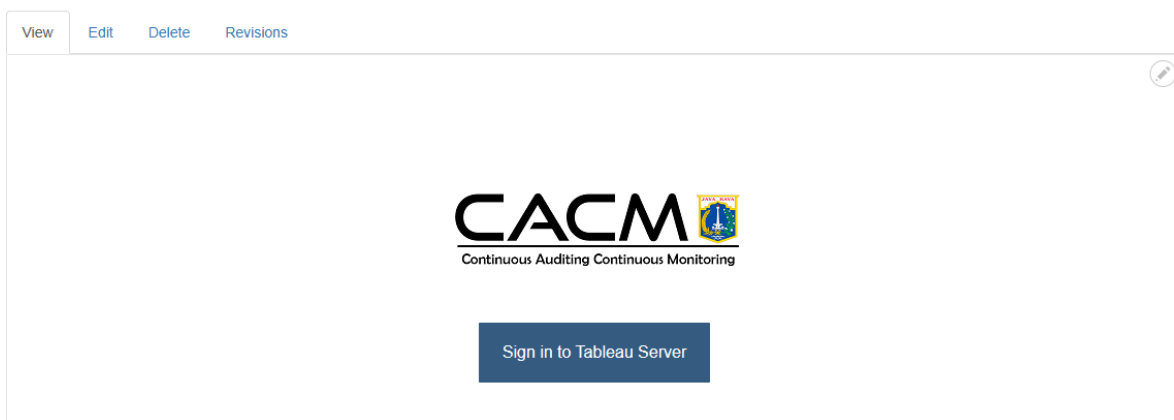


Gambar 3 Tampilan Menu CACM

Pilih menu laporan/data yang ini dilihat kemudian klik.



Penyerapan APBD (Provinsi)



Gambar 4 Sign in ke tableau server

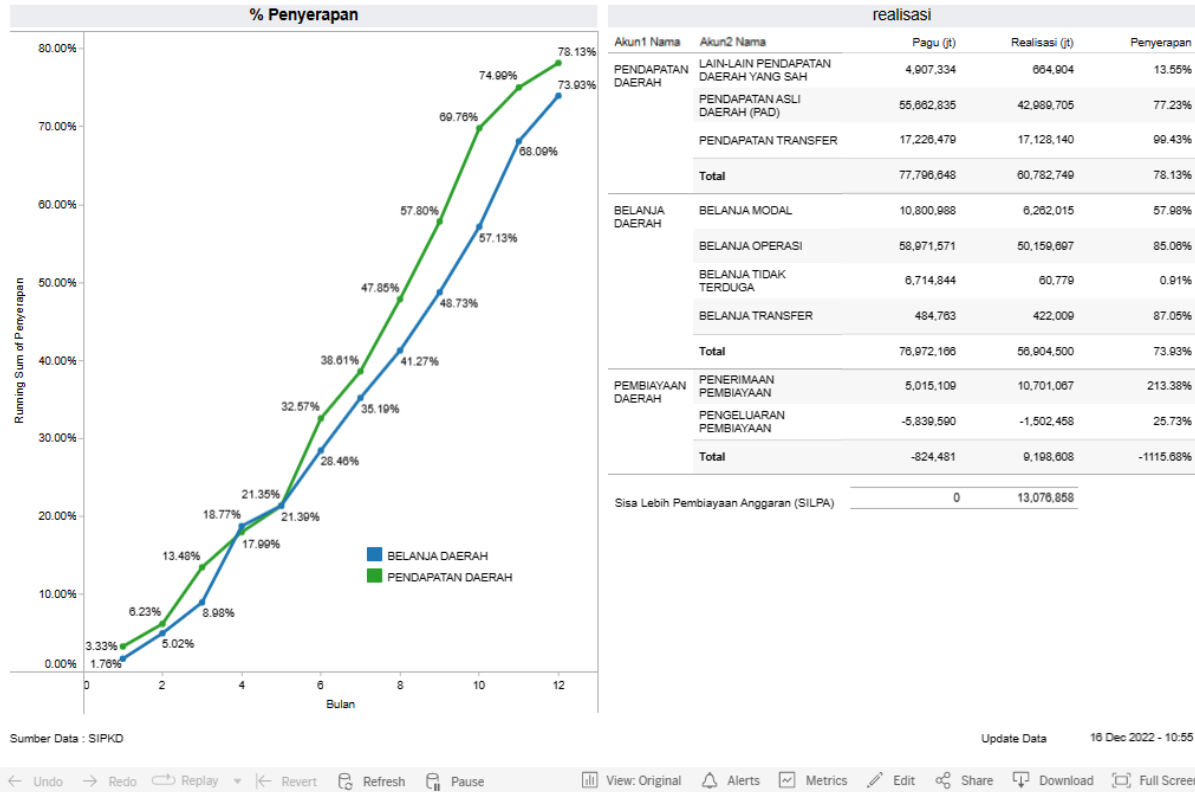
Kali pertama dibuka, aplikasi meminta anda untuk sign in (login) ke Tableau Server. Klik Sign-in dan masukan username dan password yang sesuai

Jika login berhasil, maka cacm akan menampilkan data seperti berikut

Penyerapan APBD (Provinsi)

Realisasi APBD Provinsi DKI

Tahun Anggaran



Gambar 5 Realisasi APBD DKI

Di tiap halaman laporan atau visualisasi data ada beberapa komponen, yaitu

- Judul dashboard : Penyerapan APBD (Provinsi)
- Sumber Data : SIPKD
- Update Data : 16 Dec 2022
- Filter : Tahun Anggaran : bisa dipilih (2022)
- Tampilan dashboard itu sendiri. Dalam halaman ini ada 2, yaitu berupa grafik penyerapan dalam persen (%) dan table detil nilai pagu dan realisasinya per akun

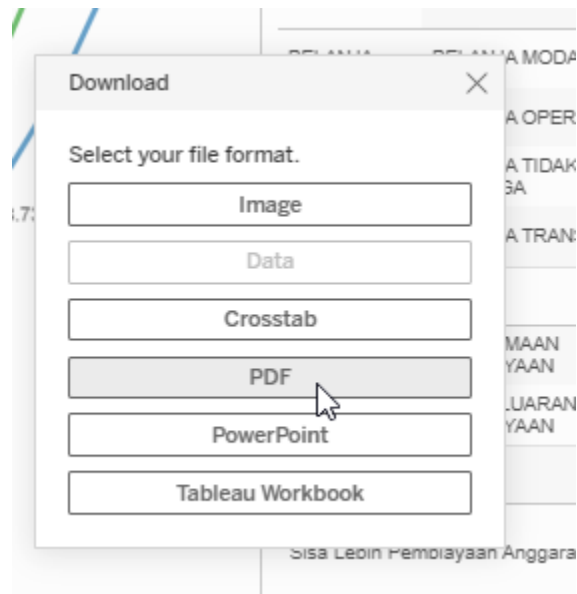
Memilih data menggunakan filter

Pada dashboard ini hanya ada 1 filter di atas, yaitu Tahun Anggaran. Silakan pilih Tahun Anggaran yang relevan, misalnya 2021.

Dalam beberapa jenis dashboard, filter dapat dilakukan juga dengan mengklik tampilan data seperti baris. Kolom, atau tombol lainnya

Mendownload dashboard.

Dashboard yang sedang tampil dilayar dapat didownload ke komputer pengguna.

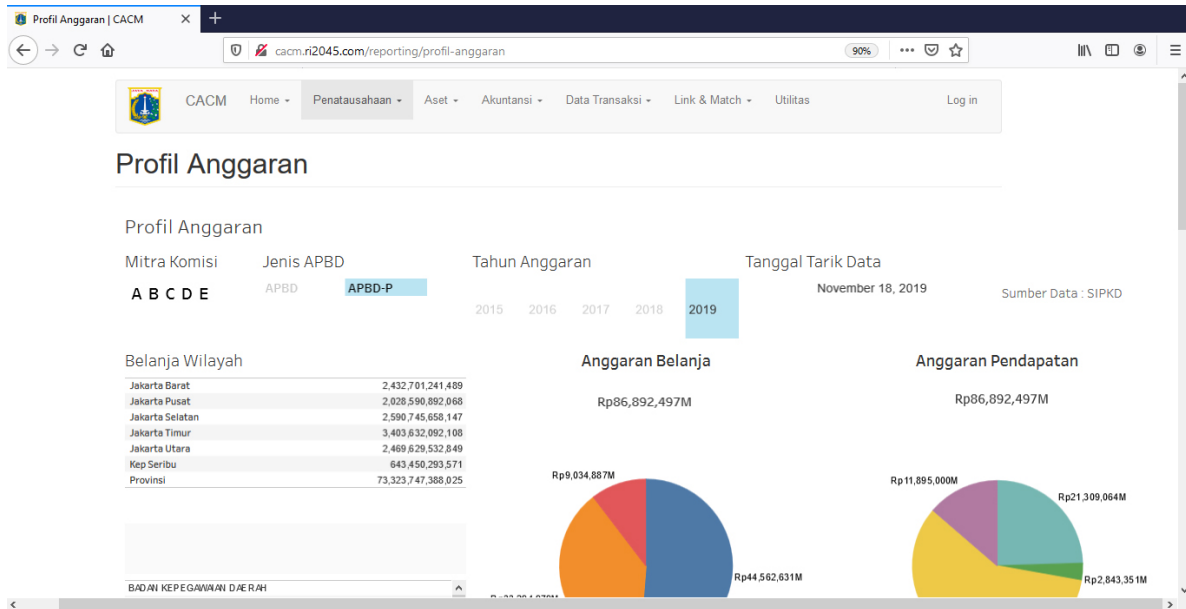


Gambar 6 Download Dashboard

CACM memberikan pilihan kepada pengguna untuk mendownload tipe file sesuai kebutuhan, yaitu Image, PDF, PowerPoint, Crosstab (excel) dan file tableau workbook. Silakan pilih, misalnya PDF, kemudian pilih view yg ingin didownload

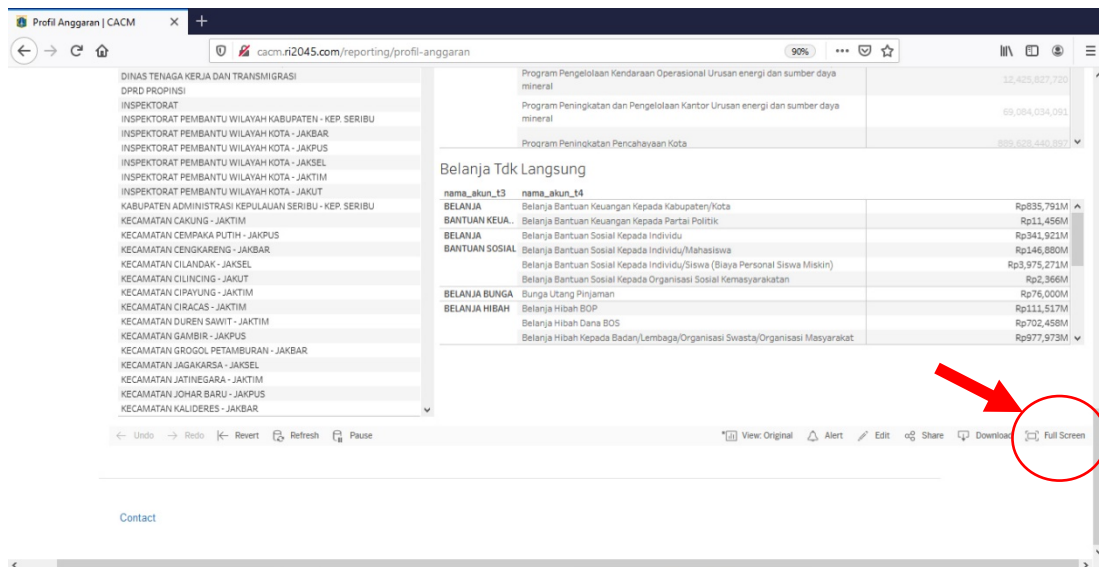
II.2.2 Action-based Access

Setelah menekan submenu profil anggaran maka akan ditampilkan dashboard dari data-data yang diperoleh dari SIPKD dan SIERA sebagai berikut :



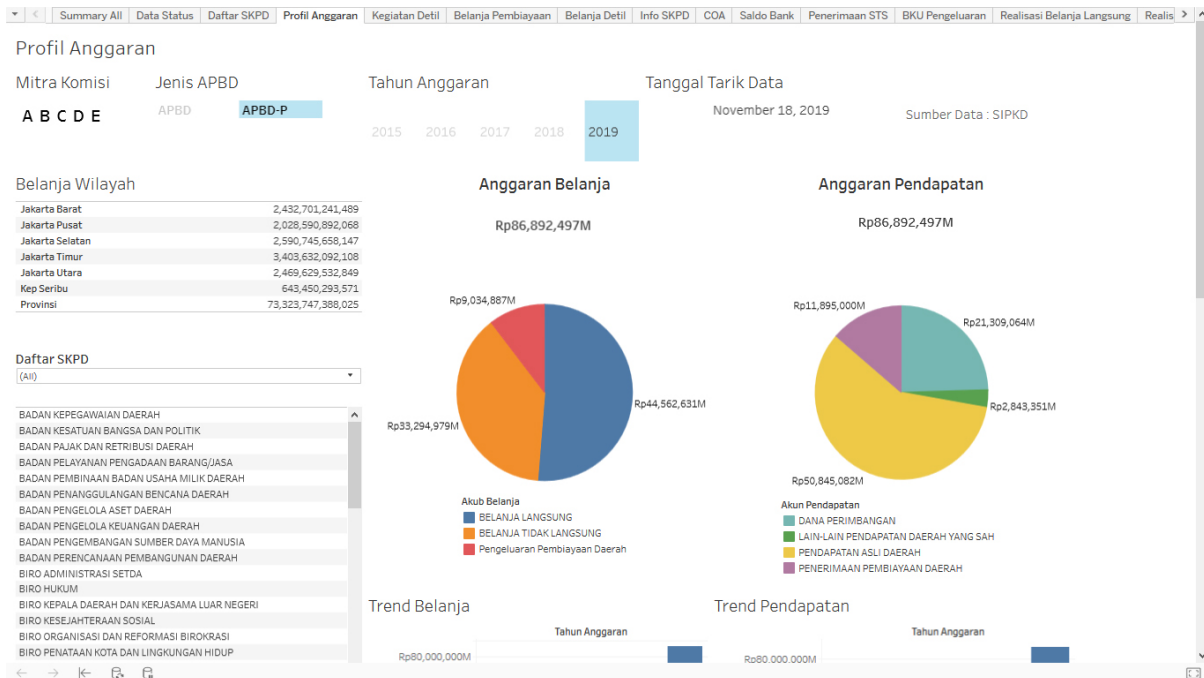
Gambar 7 Profil Anggaran

Setelah Profil Anggaran ditampilkan, kemudian scroll down ke bawah hingga pada halaman bawah dan tekan Full Screen untuk melihat tampilan dengan lebih lengkap seperti yang ditunjukkan pada gambar berikut :



Gambar 8 Tombol Full Screen

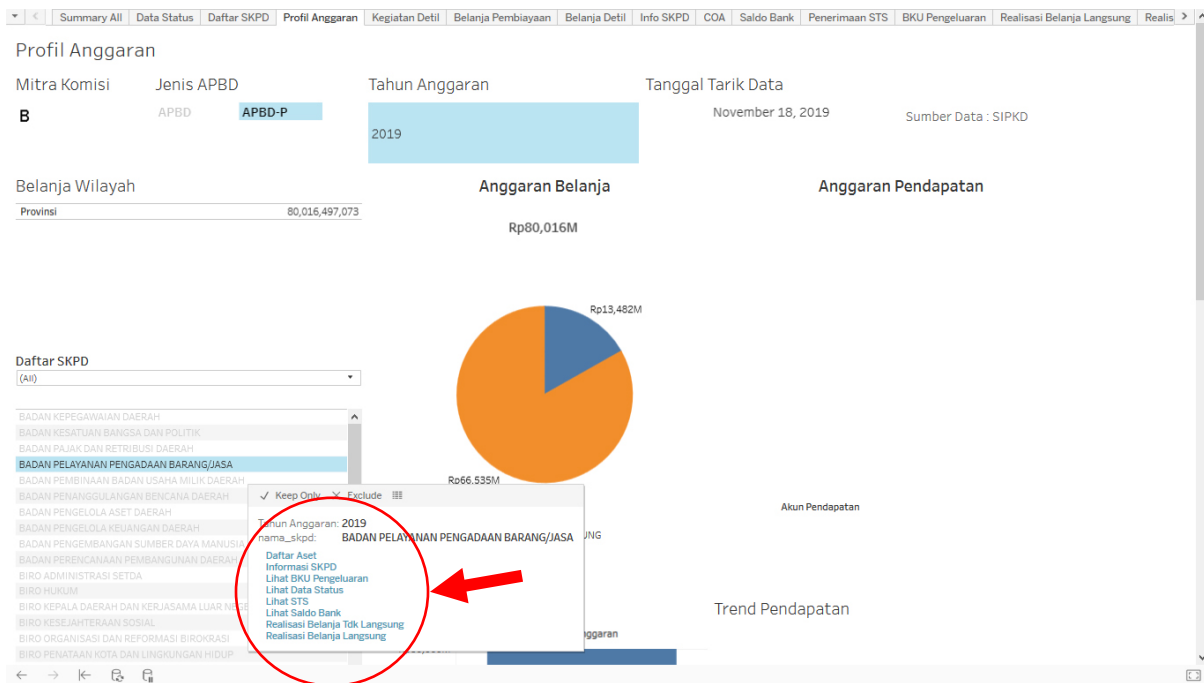
Setelah menekan Full Screen, maka akan terlihat seperti gambar berikut :



Gambar 9 Tampilan Full Screen Profil Anggaran

Pada Profil Anggaran yang ditunjukkan oleh Gambar 9, dapat dilihat beberapa fungsi yang dapat di tekan seperti Komisi A, B, C, D, E, Jenis Anggaran dengan mengacu pada tahun anggaran yang dapat dipilih yaitu 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, kemudian Belanja Wilayah, dan Daftar SKPD yang akan ditampilkan pada grafik berbentuk Pie berupa Anggaran Belanja dan Anggaran Pendapatan.

Kemudian tanggal penarikan data ditampilkan, sehingga pengguna dapat mengetahui kapan data tersebut diambil. Jika pengguna menekan salahsatu SKPD, maka akan terlihat sebuah menu berbentuk pop-up dengan daftar submenu seperti yang ditunjukkan oleh gambar berikut :



Gambar 10 Sub menu (Action)

Pada submenu pop-up, pengguna dapat memilih beberapa pilihan menu yaitu :

- Daftar Aset
- Informasi SKPD
- Lihat BKU Pengeluaran
- Lihat Data Status
- Lihat STS
- Lihat Saldo Bank
- Realisasi Belanja Tidak Langsung
- Realisasi Belanja Langsung

Kemudian pada Gambar 10 juga ditampilkan informasi SKPD yang dipilih berkaitan dengan Komisi B dan menggunakan APBD-P pada tahun Anggaran 2019 dengan sumber data SIPKD.

Lalu jika dipilih Daftar Aset, maka akan ditampilkan sebagai berikut :

Tahun Angg.	nama_aset_1	nama_aset_2	nama_aset_3	nama_aset_4	nama_aset_5	Quantity	ukuran	rupiah
2019	GOLONGAN	ALAT KANTOR DAN PERALATAN RUMAH TANGGA DAN MESIN	ALAT KANTOR	ALAT KANTOR LAINNYA	ALAT PENGHANCUR KERT.	5	5	0
					OVERHEAD PROJEKTOR	15	15	0
					ALAT PENYIMPANAN	27	27	0
					PERLENGKAPAN KANTOR	48	48	0
					RAK BESI/METAL	96	96	0
					MESIN POTONG RUMPUT	10	10	0
					ALAT PEMBERSIH			
					LEMARI ES			
					ALAT RUMAH TANGGA LAI...			
					TELEVISI			
					BANGKU TUNGGU			
					KURSI PUTAR/KARYA			
					KURSI RAPAT			
					SOFA			
					LAIN-LAIN	4		0
					PRINTER	70	70	0
					LAIN-LAIN	18	18	0
					PRINTER	150	150	0
					SCANNER	43	43	0
					LAP TOP	53	53	0
					P.C. UNIT (PERSONAL CO...	194	194	0
					KURSI KERJA PEJABAT ES...	2	2	0
					KURSI KERJA PEJABAT ES...	59	59	0
					KURSI KERJA PEJABAT ES...	84	84	0
					MEJA KERJA PEJABAT	47	47	0
					MEJA KERJA PEJAWAI N...			
					PESAWAT TELEPHONE	167	167	0
					TELEPHONE (PABX)	17	17	0

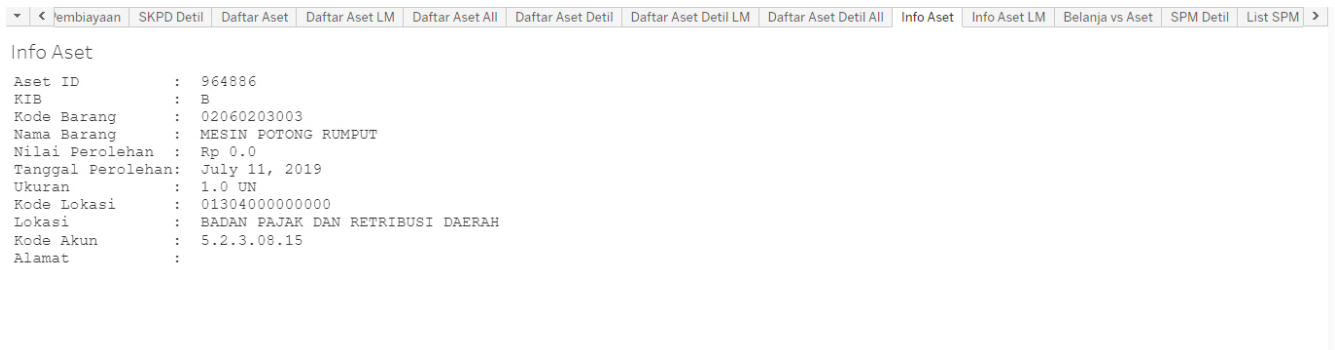
Gambar 11 Daftar Aset SKPD

Pada daftar aset, jenis barang aset dapat dipilih dan akan menampilkan pop-up menu daftar aset detil yang akan menampilkan detil dari aset seperti ditunjukkan oleh gambar berikut :

Tahun Angg.	nama_aset_1	nama_aset_2	nama_aset_3	nama_aset_4	nama_aset_5	aset_detil_1	ukuran	rupiah
2019	GOLONGAN	ALAT KANTOR DAN PERALATAN RUMAH TANGGA DAN MESIN	ALAT RUMAH TANGGA	ALAT RUMAH TANGGA	ALAT RUMAH TANGGA	MESIN	961100	0
						POTONG RUMPUT	964664	
							964886	1
							965468	1
							977685	1
							981047	1
							981875	1
							983312	1
							1083903	1
							1084110	1
Grand Total							1	

Gambar 12 Menu Aset Detil

Pada Aset detil kemudian jika pengguna ingin melihat lebih detail dari asset yang dimiliki oleh SKPD, maka dapat menekan info asset detil dan system akan menampilkan sebagai berikut :



Gambar 13 Informasi Aset Detil

Pada Gambar 13 informasi asset dapat dilihat detil dari asset Mesin Potong Rumput yang dimiliki oleh SKPD Badan Pajak Dan Retribusi Daerah dan dapat dilihat nilai perolehannya. Pada gambar di atas adalah drilldown terakhir yang dapat dilihat oleh pengguna. Lalu jika pengguna ingin kembali ke halaman profil anggaran maka dapat menekan tombol back berupa symbol ← yang berada pada pojok kiri bawah, seperti yang ditunjukkan oleh gambar berikut :



Gambar 14 Tombol Kembali Ke Awal