

**EVALUASI TATA KELOLA SISTEM INFORMASI
PENGELOLAAN KEUANGAN DAERAH (SIPKD)
DENGAN KERANGKA KERJA COBIT 5 PADA
PEMERINTAH KOTA DENPASAR**

TESIS

Oleh
I WAYAN SEPTA MALAN VERGANTANA
NIM 1729101022



**PROGRAM STUDI ILMU KOMPUTER
PROGRAM PASCASARJANA
UNIVERSITAS PENDIDIKAN GANESHA**

**EVALUASI TATA KELOLA SISTEM INFORMASI
PENGELOLAAN KEUANGAN DAERAH (SIPKD)
DENGAN KERANGKA KERJA COBIT 5 PADA
PEMERINTAH KOTA DENPASAR**

TESIS

**Diajukan Kepada
Universitas Pendidikan Ganesha
untuk Memenuhi Sebagai Persyaratan
Memperoleh Gelar Magister Ilmu Komputer
Program Studi Ilmu Komputer**

**Oleh
I WAYAN SEPTA MALAN VERGANTANA
NIM 1729101022**



**PROGRAM STUDI ILMU KOMPUTER
PROGRAM PASCASARJANA
UNIVERSITAS PENDIDIKAN GANESHA
2019**

Tesis oleh I Wayan Septa Malan Vergantana ini telah diperiksa dan disetujui untuk Mengikuti Ujian Tesis.

Singaraja, 1 November 2019

Pembimbing I



Dr. Gede Rasben Dantes, S.T., M.T.I.

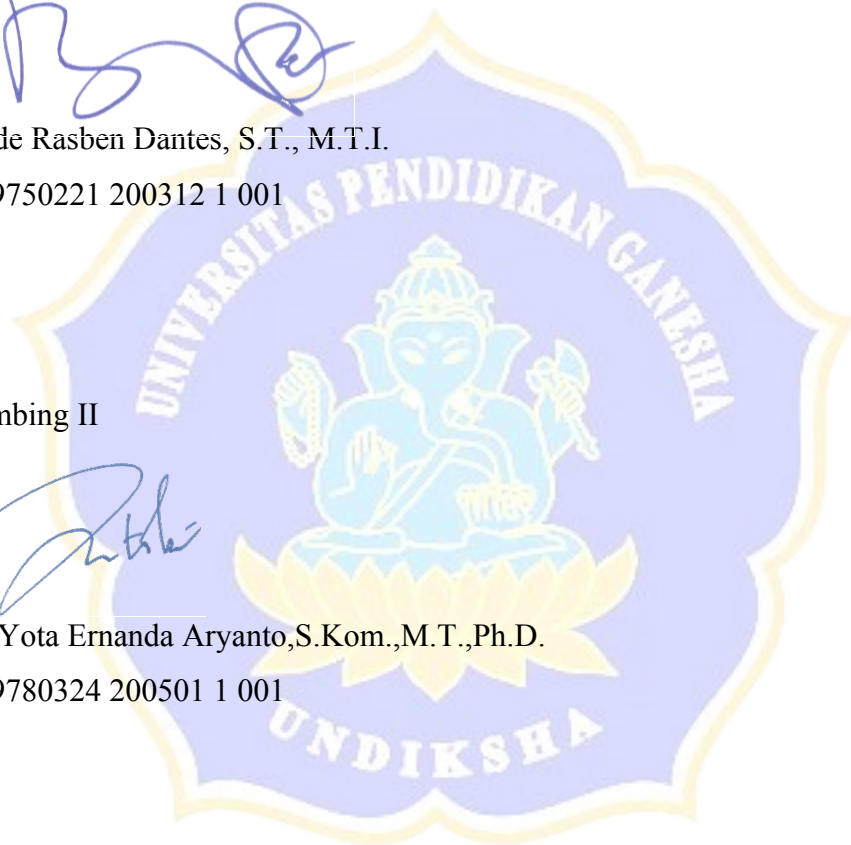
NIP. 19750221 200312 1 001

Pembimbing II



Kadek Yota Ernanda Aryanto, S.Kom., M.T., Ph.D.


NIP. 19780324 200501 1 001



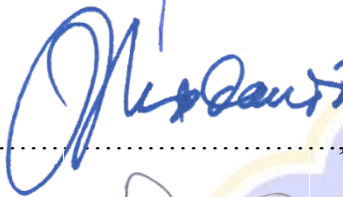
Tesis oleh I Wayan Septa Malan Vergantana ini telah berhasil dipertahankan di depan tim penguji dan dinyatakan diterima sebagai sebagian persyaratan untuk memperoleh gelar Magister Ilmu Komputer di Program Studi Ilmu Komputer, Program Pascasarjana, Universitas Pendidikan Ganesha.

Disetujui pada tanggal : 1 November 2019

Oleh Tim Penguji


.....

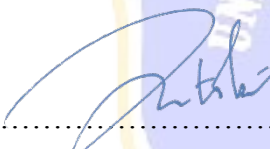
Ketua (Dr. Gede Indrawan, S.T., M.T)
NIP. 19760102 200312 1 001


.....

Anggota (Prof. Dr. I Made Candiasa, MI. Komp.)
NIP. 19601231 198601 1 004


.....

Anggota (Dr. I Gede Aris Gunadi, S.Si., M.Kom.)
NIP. 19770318 200812 1 004


.....

Anggota (Kadek Yota Ernanda Aryanto, S. Kom., M.T., Ph.D.)
NIP. 19780324 200501 1 001


.....

Anggota (Dr. Gede Rasben Dantes, S.T., M.T.I.)
NIP. 19750221 200312 1 001

Mengetahui Direktur

Program Pascasarjana UNDIKSHA,




Prof. Dr. I Gusti Putu Suharta, M.Si.

NIP. 19621215 198803 1 002

LEMBAR PERNYATAAN

Saya menyatakan dengan sesungguhnya bahwa tesis yang saya susun sebagai syarat untuk gelar Magister Ilmu Komputer dari Program Pascasarjana Universitas Ganesha seluruhnya merupakan hasil karya saya sendiri. Bagian-bagian tertentu dalam penulisan tesis yang saya kutip dari hasil karya orang lain telah dituliskan sumbernya secara jelas dan sesuai dengan norma, kaidah, serta etika akademis.

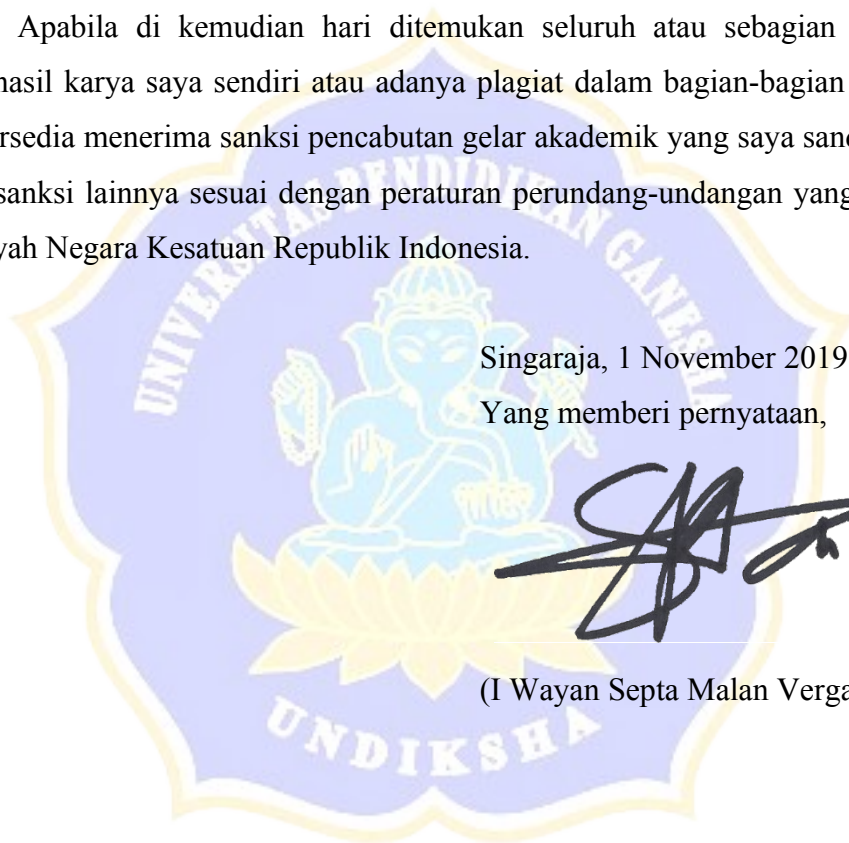
Apabila di kemudian hari ditemukan seluruh atau sebagian tesis ini bukan hasil karya saya sendiri atau adanya plagiat dalam bagian-bagian tertentu, saya bersedia menerima sanksi pencabutan gelar akademik yang saya sandang dan sanksi-sanksi lainnya sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku di wilayah Negara Kesatuan Republik Indonesia.

Singaraja, 1 November 2019

Yang memberi pernyataan,



(I Wayan Septa Malan Vergantana)



PRAKATA

Puji syukur penulis panjatkan kehadapan Ida Sang Hyang Widhi Wasa/ Tuhan Yang Maha Esa, oleh karena atas asung kerta waranugraha-Nya, tesis ini dengan judul “Evaluasi Tata Kelola Sistem Informasi Pengelolaan Keuangan Daerah (SIPKD) Dengan Kerangka Kerja COBIT 5 Pada Pemerintah Kota Denpasar”. Tesis ini disusun dalam rangka memenuhi persyaratan dalam menyelesaikan studi di Program Pascasarjana Universitas Pendidikan Ganesha, Program Studi Ilmu Komputer.

Semoga Ida Sang Hyang Widhi Waça/Tuhan Yang Maha Esa, senantiasa melimpahkan *asung kertha wara nugraha-Nya* atas segala bantuan, dukungan serta motivasi yang telah diberikan kepada penulis selama ini. Akhirnya, semoga tesis ini dapat memberikan manfaat kepada kita semua. Untuk itu, penulis mengucapkan terima kasih kepada:

1. Bapak Dr. Gede Indrawan, S.T., M.T. selaku Kepala Program Studi Ilmu Komputer yang telah memotivasi penulis dalam menyelesaikan pendidikan S2 di Program Studi Ilmu Komputer Universitas Pendidikan Ganesha;
2. Bapak Dr. Gede Rasben Dantes, S.T., M.T.I. selaku Pembimbing I dan Bapak Kadek Yota Ernanda Aryanto, S.Kom., M.T., Ph.D. selaku Pembimbing II yang telah memberikan petunjuk selama penyusunan tesis ini;
3. Bapak Prof. Dr. I Made Candiasa, MI.Komp selaku Penguji I dan Bapak Dr. I Gede Aris Gunadi, S.Si., M.Kom selaku Penguji II yang juga telah memberikan arahan dalam penyelesaian tesis ini;
4. Bapak I Made Pasek Mandira, SE., M.Si selaku Kepala Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Denpasar dan Ibu Dr. Ni Putu Kusumawati, SE., M.Si., AK., CA selaku Kepala Bidang Perbendaharaan, Akuntansi dan Pelaporan Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Denpasar,

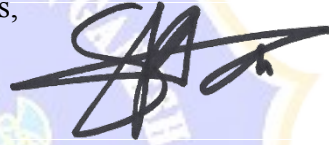
beserta seluruh rekan-rekan yang telah membantu memberikan informasi dan saran;

5. Serta untuk orang tua Bapak I Wayan Mariana, S.Pd dan ibu Ni Made Budiarti, S.Pd, untuk adik beserta keluarga dan rekan-rekan yang telah memberikan bantuan berupa doa, masukan dan dukungan bagi penulis;
6. Novi Juniastari, S.Kom, pasangan penulis yang tiada hentinya memberikan dukungan dan semangat kepada penulis.

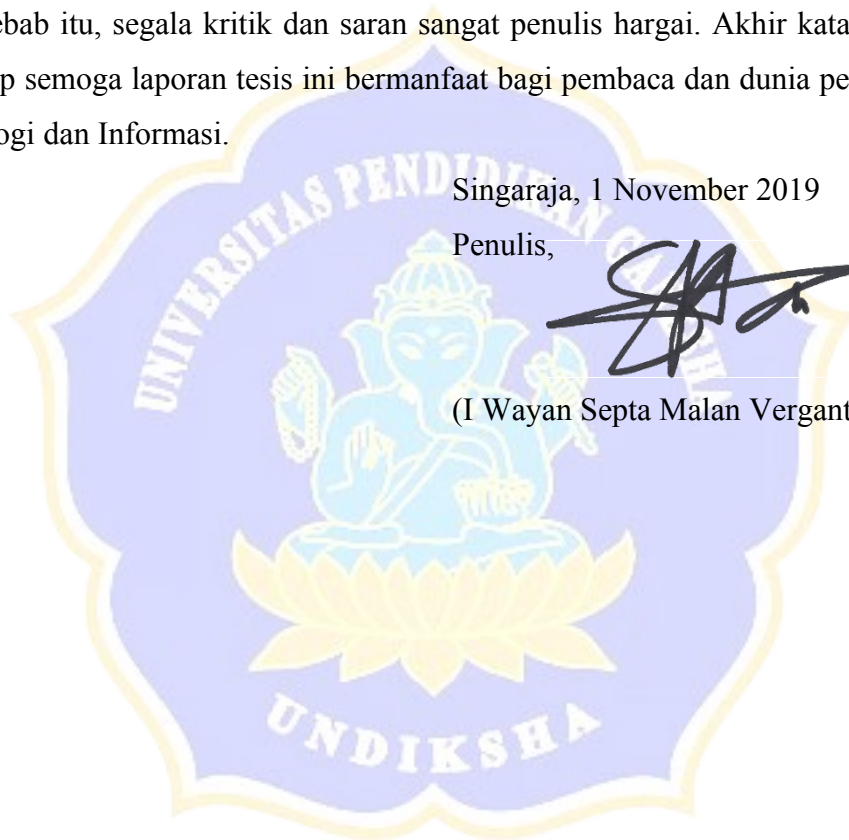
Penulis menyadari bahwa laporan tesis ini masih jauh dari sempurna. Oleh sebab itu, segala kritik dan saran sangat penulis hargai. Akhir kata, penulis berharap semoga laporan tesis ini bermanfaat bagi pembaca dan dunia pendidikan Teknologi dan Informasi.

Singaraja, 1 November 2019

Penulis,



(I Wayan Septa Malan Vergantana)

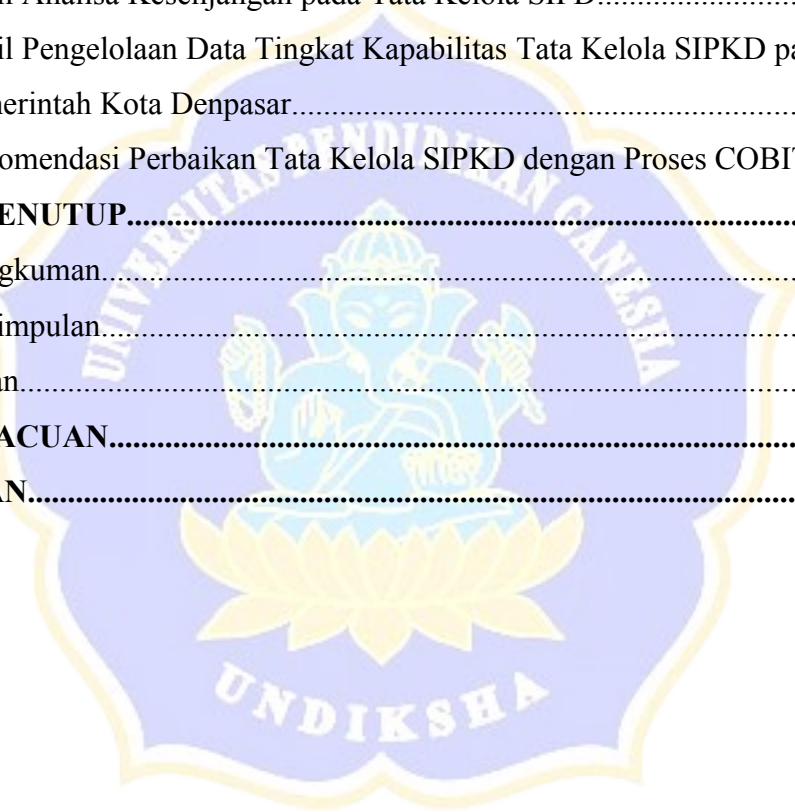


DAFTAR ISI

PRAKATA	i
ABSTRAK	iii
ABSTRACT	iv
DAFTAR ISI	v
DAFTAR GAMBAR	viii
DAFTAR TABEL	ix
DAFTAR LAMPIRAN	xi
BAB I PENDAHULUAN	1
1.1 Latar Belakang.....	1
1.2 Identifikasi Masalah.....	4
1.3 Pembatasan Masalah.....	5
1.4 Rumusan Masalah.....	6
1.5 Tujuan Penelitian.....	6
1.6 Metode Penelitian.....	7
BAB II KAJIAN PUSTAKA	9
2.1 Kajian Pustaka.....	9
2.1.1 Pengertian Tata Kelola Teknologi Informasi.....	9
2.1.2 Sistem Informasi Pengelolaan Keuangan Daerah (SIPKD).....	11
2.2 Kerangka Kerja COBIT 5.....	11
2.2.1 Pengertian COBIT 5.....	11
2.2.2 Prinsip COBIT 5.....	13
2.2.3 Domain dan Proses COBIT 5.....	14
2.2.4 Model Tingkat Kapabilitas COBIT 5.....	18
2.2.5 RACI Chart COBIT 5.....	21
2.2.6 Proses <i>Cascading</i> COBIT 5.....	22
2.2.7 <i>Balance Scorecard</i>	29

2.3	Analisa Kesenjanga dan Kajian yang Relevan.....	30
2.3.1	Analisa Kesenjangan.....	30
2.3.2	Kajian yang Relevan.....	31
2.4	Kerangka Berfikir.....	33
BAB III METODE PENELITIAN.....		35
3.1	Jenis dan Tempat Penelitian.....	35
3.2	Rancangan Penelitian.....	36
3.2.1	Rancangan Penelitian Evaluasi Tata Kelola SIPKD.....	36
3.2.2	Studi Awal.....	37
3.2.3	Proses Pemetaan COBIT 5.....	37
3.2.4	Pengumpulan Data.....	39
3.2.5	Kondisi Tingkat Kapabilitas.....	40
3.2.6	Kondisi Tingkat Kapabilitas yang Diharapkan.....	41
3.2.7	Penilaian berdasarkan COBIT 5 dan Rekomendasi Perbaikan.....	41
3.3	Populasi dan Sampel Penelitian.....	42
3.4	Metode Pengumpulan Data dan Instrument Penelitian.....	43
3.5	Metode Analisis Data.....	48
3.5.1	Metode Analisis Data Evaluasi Tata Kelola SIPKD.....	48
3.5.2	Proses Penilaian COBIT 5.....	49
3.5.3	Proses Rekomendasi Perbaikan Tata Kelola TI.....	51
BAB IV PENELITIAN DAN PEMBAHASAN.....		53
4.1	Hasil Identifikasi Sistem Informasi Pengelolaan Keuangan Daerah (SIPKD).....	53
4.2	Hasil Pemetaan Proses COBIT 5 yang digunakan dalam Evaluasi Tata Kelola SIPKD.....	56
4.2.1	Pemetaan COBIT 5 pada Evaluasi Tata Kelola SIPKD.....	56
4.2.2	Hasil Pemetaan Tujuan Bisnis ke Tujuan TI Pengelolaan SIPKD pada Pemerintah Kota Denpasar.....	60
4.2.3	Hasil Pemetaan Tujuan TI ke Proses COBIT 5 Pengelolaan SIPKD pada Pemerintah Kota Denpasar.....	62

4.2.4 Hasil Pemilihan Proses COBIT 5 yang digunakan untuk Evaluasi Tata Kelola SIPKD pada Pemerintah Kota Denpasar.....	65
4.3 Hasil Penilaian Evaluasi Tata Kelola SIPKD pada Pemerintah Kota Denpasar.....	66
4.3.1 Hasil Penilaian COBIT 5 pada Evaluasi Tata Kelola SIPKD.....	66
4.3.2 Penilaian Kondisi saat ini Tingkat Kapabilitas Tata Kelola SIPKD.....	66
4.3.3 Penilaian Tingkat Kapabilitas yang Diharapkan pada Tata Kelola SIPKD.....	77
4.3.4 Hasil Analisa Kesenjangan pada Tata Kelola SIPD.....	83
4.3.5 Hasil Pengelolaan Data Tingkat Kapabilitas Tata Kelola SIPKD pada Pemerintah Kota Denpasar.....	88
4.3.6 Rekomendasi Perbaikan Tata Kelola SIPKD dengan Proses COBIT 5..	90
BAB V PENUTUP.....	96
5.1 Rangkuman.....	96
5.2 Kesimpulan.....	97
5.3 Saran.....	99
DAFTAR ACUAN.....	101
LAMPIRAN.....	104



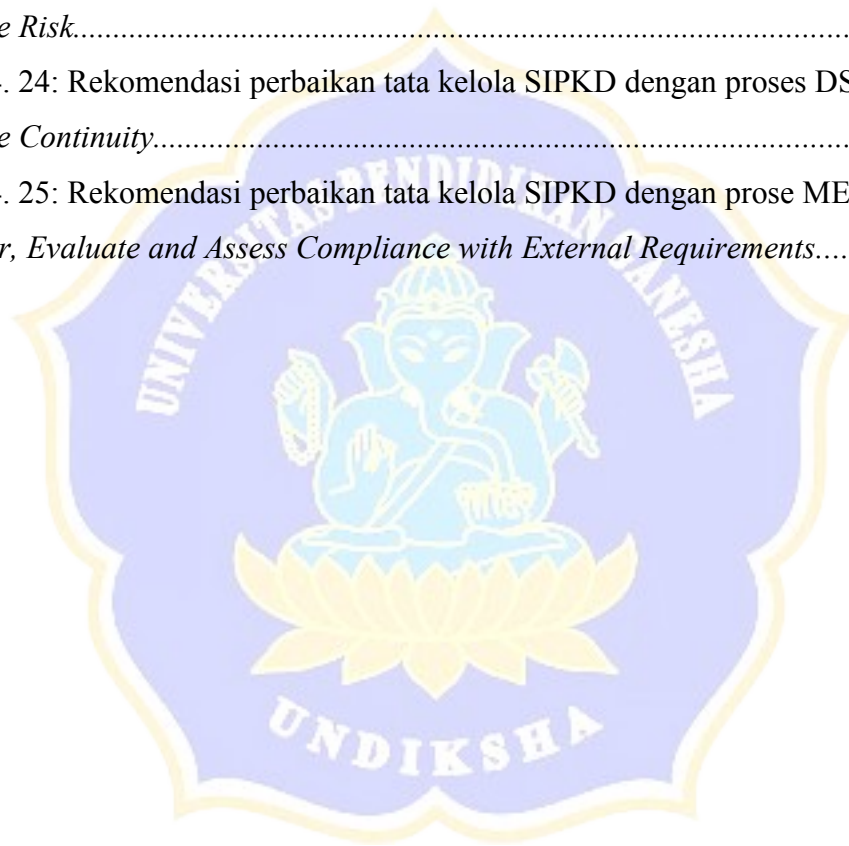
DAFTAR GAMBAR

Gambar 2.1 Domain Tata Kelola TI dan Manajemen.....	12
Gambar 2.2: Prinsip COBIT 5.....	13
Gambar 2.3: Referensi Proses COBIT 5.....	15
Gambar 2.4: Proses kapabilitas Level COBIT 5.....	18
Gambar 2.5: <i>Goals Cascade Overview</i>	22
Gambar 2.6: <i>COBIT 5 Enterprise Goals</i>	23
Gambar 2.7: <i>IT-Related Goals</i>	24
Gambar 2.8: <i>Mapping COBIT 5 Enterprise Goals to IT-Related Goals</i>	27
Gambar 2.9: <i>Mapping COBIT 5 IT-Related Goals to Processes</i>	28
Gambar 2.10: <i>Perspektif Balanced Scorecard (BSC)</i>	29
Gambar 2.11: Kerangka Berpikir.....	34
Gambar 3.1: Rancangan Penelitian.....	36
Gambar 4.1: Halaman Depan SIPKD.....	53
Gambar 4.2: Tampilan Halaman Menu <i>Accounting</i>	54
Gambar 4.3: Tampilan Halaman Sub Menu Cetak pada SIPKD.....	55
Gambar 4.4 Tampilan Halaman Cetak SIPKD.....	56
Gambar 4.5: Grafik Tingkat Kapabilitas saat ini Domain EDM proses EDM 03.....	68
Gambar 4.6: Grafik Tingkat Kapabilitas saat ini Domain APO proses APO 01.....	70
Gambar 4.7: Grafik Tingkat Kapabilitas saat ini Domain APO proses APO 12.....	72
Gambar 4.8: Grafik Tingkat Kapabilitas saat ini Domain DSS proses DSS 04.....	74
Gambar 4.9: Grafik Tingkat Kapabilitas saat ini Domain MEA proses MEA 03.....	76
Gambar 4.10: Grafik Perhitungan Tingkat Kapabilitas Dengan COBIT 5.....	89

DAFTAR TABEL

Tabel 2.1: Skala Tingkat Kapabilitas.....	19
Tabel 2.2: Pemetaan Atribut terhadap Level Kapabilitas.....	20
Tabel 3.1: Draft RACI COBIT 5.....	43
Tabel 3.2 Indikator Penilaian COBIT 5.....	47
Tabel 3.3 Draft Kuesioner COBIT 5.....	48
Tabel 3.4: Penilaian COBIT 5.....	49
Tabel 3.5: Tingkat Kapabilitas COBIT 5.....	50
Tabel 3.6: Draft Rekomendasi.....	52
Tabel 4.1: Pemetaan Tujuan Bisnis Perusahaan.....	57
Tabel 4.2: Pemetaan Tujuan Perusahaan (<i>IT-Related Goal</i>).....	59
Tabel 4.3: Pemetaan Tujuan Bisnis Perusahaan ke Tujuan TI.....	61
Tabel 4.4: Pemetaan Tujuan TI ke Proses COBIT 5.....	63
Tabel 4.5: Proses COBIT 5 yang relevan.....	65
Tabel 4.6: Tingkat kapabilitas saat ini pada Domain EDM proses EDM 03.....	69
Tabel 4.7: Tingkat kapabilitas saat ini pada Domain APO proses APO 01.....	71
Tabel 4.8: Tingkat kapabilitas saat ini pada Domain APO proses APO 12.....	73
Tabel 4.9: Tingkat kapabilitas saat ini pada Doman DSS proses DSS 04.....	75
Tabel 4.10: Tingkat kapabilitas saat ini pada Domain MEA proses MEA 03.....	77
Tabel 4.11: Tingkat kapabilitas yang diharapkan pada proses EDM 03.....	78
Tabel 4.12: Tingkat kapabilitas yang diharapkan pada proses APO 01.....	79
Tabel 4.13: Tingkat kapabilitas yang diharapkan pada proses APO 12 <i>Manage Risk</i>	80
Tabel 4.14: Tingkat kapabilitas yang diharapkan pada proses DSS 04.....	81
Tabel 4.15: Tingkat kapabilitas yang diharapkan pada proses MEA 03.....	82
Tabel 4.16: Analisis Kesenjangan SIPKD proses EDM 03 <i>Ensure Risk Optimisation</i>	84
Tabel 4.17: Analisis Kesenjangan SIPKD proses APO 01 <i>Manage the IT Management Framework</i>	85
Tabel 4.18: Analisis Kesenjangan SIPKD proses APO 12 <i>Manage Risk</i>	86

Tabel 4.19: Analisis Kesenjangan SIPKD proses DSS 04 <i>Manage Continuity</i>	87
Tabel 4.20: Analisis Kesenjangan SIPKD proses MEA 03 <i>Monitor, Evaluate and Assess Compliance with External Requirements</i>	88
Tabel 4.21: Rekomendasi perbaikan tata kelola SIPKD dengan proses EDM 03 <i>Ensure Risk Optimization</i>	91
Tabel 4.22: Rekomendasi perbaikan tata kelola SIPKD dengan proses APO 01 <i>Manage the IT Management Framework</i>	92
Tabel 4.23: Rekomendasi perbaikan tata kelola SIPKD dengan proses APO 12 <i>Manage Risk</i>	93
Tabel 4. 24: Rekomendasi perbaikan tata kelola SIPKD dengan proses DSS 04 <i>Manage Continuity</i>	94
Tabel 4. 25: Rekomendasi perbaikan tata kelola SIPKD dengan prose MEA 03 <i>Monitor, Evaluate and Assess Compliance with External Requirements</i>	95



DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1: RACI Chart EDM 03 <i>Ensure Risk Optimization</i>	104
Lampiran 2: RACI Chart APO 01 <i>Manage the IT Management Framework</i>	105
Lampiran 3: RACI Chart APO 12 <i>Manage Risk</i>	106
Lampiran 4: RACI Chart DSS 04 <i>Manage Continuity</i>	107
Lampiran 5: RACI Chart MEA 03 <i>Monitor, Evaluate and Assess Compliance with External Requirements</i>	108
Lampiran 6: Hasil Perhitungan Domain EDM Proses EDM 03.....	109
Lampiran 7: Hasil Perhitungan APO Domain Proses APO 01.....	110
Lampiran 8: Hasil Perhitungan Domain APO Proses APO 12.....	111
Lampiran 9: Hasil Perhitungan Domain DSS Proses DSS 04.....	112
Lampiran 10: Hasil Perhitungan Domain MEA Proses MEA 03.....	113

