

## KENDALI DAN REGULASI

---

---

---

---

---

---

---

---

### Pendahuluan

- .. Sistem tatakelola TI membutuhkan struktur dan mekanisme kendali yang diatur secara formal dan non formal dalam organisasi
- .. Kendali tersebut dapat disusun dalam suatu bentuk regulasi yang bersifat mengikat pihak-pihak yang terlibat didalamnya
- .. Sejalan dengan dinamika perubahan lingkungan maka pengembangan sistem tatakelola TI juga mempertimbangkan prinsip-prinsip tatakelola korporasi yang dibangun dalam bentuk pedoman umum yang menjadi standar internasional

---

---

---

---

---

---

---

---

### Model Kendali dan Regulasi

- .. COBIT
- .. ITIL
- .. ISO17799
- .. Sarbanes-Oxley

---

---

---

---

---

---

---

---

## Cobit

- .. Control Objectives for Information and Related Technology
- .. Perangkat pedoman umum (Best Practice) untuk manajemen TI yang dibuat oleh Information System Audit and Control Association (ISACA) dan IT Governance Institute (ITGI)

---

---

---

---

---

---

---

- .. Cobit memberi manajer, auditor dan pengguna TI serangkaian langkah yang diterima secara umum, indikator proses dan praktik terbaik untuk membantu mereka dalam memaksimalkan manfaat yang diperoleh melalui penggunaan TI dan pengembangan tatakelola TI yang sesuai dan pengendalian dalam perusahaan
- .. Manfaat yang diperoleh manajer, auditor dan pengguna TI dari pengembangan Cobit adalah membantu mereka dalam memahami sistem TI dan memutuskan tingkat keamanan dan kendali yang diperlukan untuk melindungi aset perusahaan.

---

---

---

---

---

---

---

## COBIT

- .. Memiliki 34 high-level control objectives
- .. Control objectives ini dikelompokkan dalam 4 domain utama, yaitu :
  - ▣ Planning and Organization
  - ▣ Acquisition and implementation
  - ▣ Delivery and support
  - ▣ Monitoring

(Symons 2005)

---

---

---

---

---

---

---

COBIT control objectives			
Planning and organizing	Acquisition and implementation	Delivery and support	Monitoring
Strategic planning Information architecture Technological direction IT organization and relationships Manage the IT investment Communicate aims and direction Manage human resources Ensure compliance Assess risks Manage projects Manage quality	Identify solutions Acquire and maintain application software Acquire and maintain technology architecture Develop and maintain IT procedures Install and accredit systems Manage changes	Define service levels Manage third party services Manage performance and capacity Ensure systems security Identify and attribute costs Educate and train users Assist and advise IT customers Manage the configuration Manage problems and incidents Manage data Manage facilities Manage operations	Monitor the processes Assess internal control adequacy Obtain independent assurance Provide for independent audits
(Symons 2005)			

---

---

---

---

---

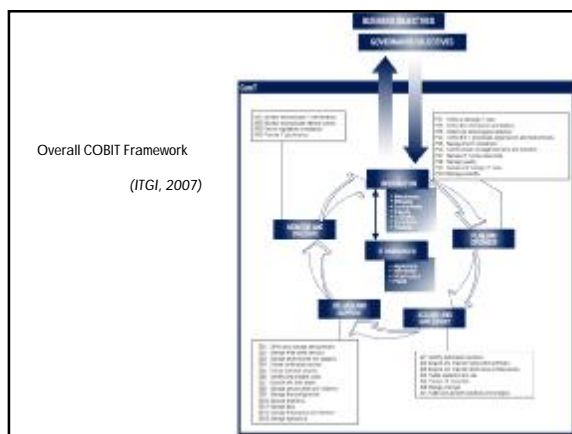
---

---

---

---

---




---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

Process	Information	People	Technology	Infrastructure
Strategic planning Information architecture Technological direction IT organization and relationships Manage the IT investment Communicate aims and direction Manage human resources Ensure compliance Assess risks Manage projects Manage quality	Identify solutions Acquire and maintain application software Acquire and maintain technology architecture Develop and maintain IT procedures Install and accredit systems Manage changes	Define service levels Manage third party services Manage performance and capacity Ensure systems security Identify and attribute costs Educate and train users Assist and advise IT customers Manage the configuration Manage problems and incidents Manage data Manage facilities Manage operations	Monitor the processes Assess internal control adequacy Obtain independent assurance Provide for independent audits	

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

### Keunggulan Cobit

- Sistem keamanan informasi terintegrasi ke dalam rerangka tatakelola TI yang lebih luas dan besar.
- Cobit menyediakan rerangka pengambilan keputusan
- Cobit selain sebagai sistem penjamin keamanan informasi juga menjadi rerangka sistem tatakelola TI yang terintegrasi dengan sistem organisasi lainnya melalui serangkaian 34 proses

---

---

---

---

---

---

---

### Kelemahan Cobit

- Penggunaan sistem tatakelola keamanan informasi tidak memberi petunjuk rinci bagi organisasi bagaimana melakukan sesuatu secara nyata.

---

---

---

---

---

---

---

### ISO 17799

- Digunakan secara khusus untuk sistem keamanan informasi
- ISO 17799 dibagi dalam 10 seksi dan 36 objektif
- Setiap objektif dibagi lagi dalam sub objektif

---

---

---

---

---

---

---

1. Kebijakan Pengamanan (Security Policy)
2. Pengendalian Akses Sistem (System Access Control)
3. Pengelolaan Komunikasi dan Kegiatan (Communication and Operations Management)
4. Pengembangan dan Pemeliharaan Sistem (System Development and Maintenance)
5. Pengamanan Fisik dan Lingkungan (Physical and Environmental Security)
6. Penyesuaian (Compliance)
7. Keamanan personel/sumber daya manusia (Personnel Security)
8. Organisasi Keamanan (Security Organization)
9. Klasifikasi dan pengendalian aset (Asset Classification and Control)
10. Pengelolaan Kelangsungan Usaha (Business Continuity Management)

### Keunggulan ISO 17799

- .. Keunggulan penggunaan ISO bagi sistem tatakelola keamanan informasi adalah bersifat rinci dan mengarah ke teknis sehingga menjadi pilihan bagi para manajer TI dalam manajemen keamanan informasi

### Kelemahan ISO 17799

- .. ISO bersifat berdiri sendiri sehingga tidak terintegrasi dengan rerangka sistem tatakelola TI yang lebih luas

## ITIL

- Information Technology Infrastructure Library
- Sebuah konsep dan praktis untuk mengelola layanan TI, pengembangan dan operasi TI
- ITIL memberikan deskripsi rinci sejumlah praktik penting TI yang menyediakan daftar komprehensif tugas dan prosedur yang didalamnya setiap organisasi dapat menyesuaikan dengan kebutuhan sendiri

---

---

---

---

---

---

---

## ITIL versi 2

- IT service Management (dukungan layanan dan layanan publik)
- Bimbingan Operasional (infrastruktur manajemen ICT, manajemen keamanan, perpektif bisnis, aplikasi manajemen dan software asset management)
- Pedoman Implementasi ITIL
- Pedoman bagi unit kecil TI

---

---

---

---

---

---

---

## ITIL versi 3

- Service Strategy
- Service Design
- Service Transition
- Service Operation
- Continual Service Improvemnet

---

---

---

---

---

---

---

## Sarbanes-Oxley (SOX)

- Kemunculannya sangat berdampak pada regulasi sistem pelaporan keuangan dan peningkatan kesadaran tentang pentingnya memiliki standar akuntansi yang menunjukkan realitas keuangan perusahaan dan objektivitas dan independensi audit perusahaan.

---

---

---

---

---

---

---

- SOX terdiri berisi 11 judul yang menggambarkan mandat spesifik dan persyaratan untuk pelaporan keuangan

---

---

---

---

---

---

---

## 11 Judul SOX

- Public Company Accounting Oversight Board (PCAOB)
- Kebebasan Auditor
- Tanggung Jawab Korporat
- Peningkatan pengungkapan keuangan
- Analisis konflik kepentingan
- Komisi sumberdaya dan wewenang
- Studi laporan
- Korporat dan akuntabilitas tindakan penipuan
- Peningkatan penalti kejahatan kerah putih
- Pengembalian pajak perseorangan
- Akuntabilitas penipuan korporat

---

---

---

---

---

---

---