



SELF-ASSESSMENT SAGA COMPLIANCE REVIEW AGENSI KECIL - SASAR (K)

**BAHAGIAN KHIDMAT PERUNDING
JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA**

NAMA AGENSI : _____

**KEMENTERIAN /
SUK NEGERI** : _____

****UNTUK KEGUNAAN SEKRETARIAT PEMATUHAN SAGA SAHAJA****

TARIKH LAWATAN : _____

SIRI LAWATAN : _____

SKOR FUNGSIAN : _____ / 8 KRITERIA

SKOR TEKNIKAL : _____ / 7 KRITERIA

TOTAL SKOR : _____ / 15 KRITERIA

RATING:

BAIK (10 – 15 KRITERIA)

MEMUASKAN (5 – 9 KRITERIA)

TIDAK MEMUASKAN (< 5 KRITERIA)

MAKLUMAT AGENSI:

Latar Belakang Agensi	:	
Alamat Agensi	:	
Pegawai Bertanggungjawab	:	
No. Telefon/ Faksimili	:	
Bilangan Pengguna Sistem Aplikasi	:	
Bilangan <i>Concurrent User</i>	:	
Bilangan Cawangan	:	
Lokasi Cawangan	:	

MAKLUMAT SISTEM APLIKASI:

Nama Sistem Aplikasi & Versi Terkini	:	
Tarikh Pembangunan Sistem Aplikasi	:	
Tarikh Pelaksanaan Sistem Aplikasi	:	
Pembekal/ Pembangun Sistem Aplikasi	:	
Senarai Modul Dalam Sistem Aplikasi Perakaunan & Kewangan	:	
Senarai Sistem Sokongan Yang Berintegrasi Dengan Sistem Aplikasi Perakaunan & Kewangan	:	
Capaian Sistem Aplikasi (Client/ Web based)	:	

SELF-ASSESSMENT SAGA COMPLIANCE REVIEW AGENSI KECIL (SASAR-k) Versi 2.0 Tahun 2021

Platform Sistem Pengoperasian (Operating System-Platform)/ Versi Bagi Aplikasi	:	
Platform Sistem Pengoperasian (Operating System-Platform)/ Versi Bagi Pangkalan Data	:	
Perisian Pembangunan Aplikasi/ Versi	:	
Perisian Pembangunan Pangkalan Data/ Versi	:	
Spesifikasi Server Aplikasi	:	
Spesifikasi Server Pangkalan Data	:	
Kapasiti Storan Server Bagi Aplikasi & Pangkalan Data	:	
Penggunaan (utilisation) Server Terkini Bagi Aplikasi & Pangkalan Data	:	

SELF-ASSESSMENT SAGA COMPLIANCE REVIEW AGENSI KECIL (SASAR-k) Versi 2.0 Tahun 2021

Tandakan (√) pada ruangan 'YA' atau 'TIDAK' dan catatan/ ulasan boleh diisi di ruangan 'CATATAN AGENSI'.

BIL.	KRITERIA PEMATUHAN SAGA	YA	TIDAK	CATATAN AGENSI	DOKUMEN SOKONGAN
A. KRITERIA FUNGSIAN					
1.	Piawaian Perakaunan Yang Diterima Pakai Agensi mematuhi Piawaian Perakaunan Diterima Umum (General Accepted Accounting Principles - GAAP)				
(a)	Adakah agensi menerima pakai piawaian perakaunan yang ditetapkan oleh Jabatan Akauntan Negara Malaysia (JANM) iaitu MPSAS? Sekiranya agensi tidak menggunakan MPSAS, perlu mendapatkan Surat Kelulusan Pengecualian MPSAS daripada JANM.				<input type="checkbox"/> Penyata Kewangan Terkini Yang Telah Diaudit <input type="checkbox"/> Surat Kelulusan Pengecualian Pemakaian MPSAS (jika berkaitan)
(b)	Adakah peraturan yang berkuat kuasa diterima pakai dalam penyediaan penyata kewangan seperti Akta/ Arahan/ Polisi dan lain-lain? Nyatakan.				<input type="checkbox"/> Salinan Akta/ Arahan/ Polisi Dalam berkaitan Perakaunan dan Kewangan

SELF-ASSESSMENT SAGA COMPLIANCE REVIEW AGENSI KECIL (SASAR-k) Versi 2.0 Tahun 2021

BIL.	KRITERIA PEMATUHAN SAGA	YA	TIDAK	CATATAN AGENSI	DOKUMEN SOKONGAN
2.	Asas Perakaunan Akruan Agensi mengamalkan perakaunan akruan.				
(a)	Adakah sistem aplikasi agensi menggunakan asas perakaunan akruan?				<input type="checkbox"/> Penyata Kewangan Terkini Yang Telah Diaudit (Dasar - dasar Perakaunan)
(b)	Adakah titik pengiktirafan dan catatan bergu adalah tepat dan betul bagi akaun berikut: (i) Hasil (Titik Pengiktirafan : Tarikh invois/ bil agensi yang dikeluarkan atau Tunai diterima). (ii) Belanja (Titik Pengiktirafan : Tarikh barang/ perkhidmatan diterima - <i>Goods Received Notes (GRN)/ Delivery Order (DO)</i> atau Tarikh invois/ bil). Nota : i) Hasil dan belanja diperakaunkan secara bulanan melalui pelarasan manual adalah dibenarkan. Contoh : Belanja Susutnilai,				<input type="checkbox"/> Paparan skrin catatan bergu pengiktirafan Hasil <input type="checkbox"/> Paparan skrin catatan bergu pengiktirafan Belanja <input type="checkbox"/> <i>Standard Operating Procedure (SOP)</i> bagi memperakaunkan transaksi yang tidak menggunakan

SELF-ASSESSMENT SAGA COMPLIANCE REVIEW AGENSI KECIL (SASAR-k) Versi 2.0 Tahun 2021

BIL.	KRITERIA PEMATUHAN SAGA	YA	TIDAK	CATATAN AGENSI	DOKUMEN SOKONGAN								
	<p>Faedah Simpanan Tetap dan Faedah Pinjaman Kakitangan</p> <p>ii) Hasil dan belanja yang diakrukan hanya pada hujung tahun TIDAK DITERIMA.</p>				<p>modul sebagai contoh faedah, deposit, aset, susut nilai dan lain-lain.</p>								
3.	Kod Carta Akaun Yang Fleksibel Agensi mempunyai Kod Carta Akaun merangkumi Aset, Liabiliti, Ekuiti, Hasil dan Belanja.												
(a)	<p>Adakah Kod Carta Akaun adalah fleksibel iaitu boleh ditambah/ dinyahaktif (deactivate) ? Nyatakan bilangan kelas Kod Carta Akaun.</p> <p>Contoh: 4 Bilangan Kelas Kod Carta Akaun</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Jenis Akaun</th> <th>Kelas Akaun</th> <th>Sub Kelas</th> <th>Siri</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">L (1 aksara)</td> <td style="text-align: center;">9 (1 aksara)</td> <td style="text-align: center;">9 (1 aksara)</td> <td style="text-align: center;">999 (3 aksara)</td> </tr> </tbody> </table>	Jenis Akaun	Kelas Akaun	Sub Kelas	Siri	L (1 aksara)	9 (1 aksara)	9 (1 aksara)	999 (3 aksara)				<p><input type="checkbox"/> Salinan Kod Carta Akaun</p> <p><input type="checkbox"/> Penerangan mengenai bilangan pecahan Kod Carta Akaun</p>
Jenis Akaun	Kelas Akaun	Sub Kelas	Siri										
L (1 aksara)	9 (1 aksara)	9 (1 aksara)	999 (3 aksara)										
(b)	<p>Adakah Kod Carta Akaun diklasifikasi mengikut kategori aset, liabiliti, ekuiti, belanja dan hasil?</p>				<p><input type="checkbox"/> Salinan Kod Carta Akaun bagi setiap kategori L.E.B.A.H atau yang setara</p>								

BIL.	KRITERIA PEMATUHAN SAGA	YA	TIDAK	CATATAN AGENSI	DOKUMEN SOKONGAN
4.	Aliran Kerja Kelulusan Dokumen Kewangan Proses aliran kerja diamalkan dalam meluluskan dokumen kewangan.				
(a)	Adakah proses aliran kerja diamalkan dalam meluluskan dokumen kewangan berikut: (i) Pesanan Tempatan? (ii) Baucar Bayaran? (iii) Baucar Jurnal? Nyatakan bilangan proses aliran kerja bagi setiap dokumen kewangan tersebut. Nota: Pegawai yang sama tidak dibenarkan menyemak dan melulus dokumen yang sama.				<input type="checkbox"/> Paparan skrin proses sedia dan posting Pesanan Tempatan/ Baucar Bayaran/ Baucar Jurnal <input type="checkbox"/> <i>Standard Operating Procedure (SOP)</i> kelulusan dokumen kewangan
(b)	Adakah maklumat berikut dipaparkan pada dokumen kewangan : (i) Tarikh sedia, semak dan lulus (ii) Nama pegawai penyedia, penyemak dan pelulus (iii) Jawatan pegawai penyedia, penyemak dan pelulus				<input type="checkbox"/> Salinan Pesanan Tempatan/ Baucar Bayaran/ Baucar Jurnal

SELF-ASSESSMENT SAGA COMPLIANCE REVIEW AGENSI KECIL (SASAR-k) Versi 2.0 Tahun 2021

BIL.	KRITERIA PEMATUHAN SAGA	YA	TIDAK	CATATAN AGENSI	DOKUMEN SOKONGAN
5.	Bayaran dan Terimaan Secara Elektronik Agensi menggunakan kemudahan perbankan elektronik.				
(a)	Adakah agensi membuat pembayaran secara Pindahan Dana Elektronik (EFT)? Jika ya, nyatakan: (i) Nisbah EFT kepada cek (Contoh: 90:10) (ii) Justifikasi sekiranya nisbah EFT kepada cek kurang daripada 90%. Nota : Pembayaran dibuat melalui portal bank juga diterima.				<input type="checkbox"/> Paparan skrin urutan proses pembayaran EFT Atau <input type="checkbox"/> SOP pembayaran melalui portal bank
(b)	Adakah notifikasi pembayaran dihantar kepada penerima? Jika ya, nyatakan kaedah yang digunakan.				<input type="checkbox"/> Paparan skrin notifikasi pembayaran EFT melalui email/sms Atau <input type="checkbox"/> Paparan skrin notifikasi pembayaran EFT di portal pembekal

SELF-ASSESSMENT SAGA COMPLIANCE REVIEW AGENSI KECIL (SASAR-k) Versi 2.0 Tahun 2021

BIL.	KRITERIA PEMATUHAN SAGA	YA	TIDAK	CATATAN AGENSI	DOKUMEN SOKONGAN
					<p>(Suppliers Portal)/ portal kakitangan (Staff Portal)</p> <p>Atau</p> <p><input type="checkbox"/> SOP penghantaran notifikasi pembayaran secara manual</p> <p><input type="checkbox"/> Surat Lantikan Pegawai bertanggungjawab</p>
(c)	<p>Adakah agensi mempunyai terimaan secara elektronik?</p> <p>Jika ya, nyatakan kaedah terimaan yang digunakan</p>				<p><input type="checkbox"/> Senarai terimaan elektronik/ perbankan internet</p> <p><input type="checkbox"/> Paparan skrin urutan proses untuk memperakaunkan terimaan elektronik</p> <p>Atau</p>

SELF-ASSESSMENT SAGA COMPLIANCE REVIEW AGENSI KECIL (SASAR-k) Versi 2.0 Tahun 2021

BIL.	KRITERIA PEMATUHAN SAGA	YA	TIDAK	CATATAN AGENSI	DOKUMEN SOKONGAN
					<input type="checkbox"/> SOP memperakaunkan terimaan secara elektronik
6.	Penyesuaian Bank Penyata penyesuaian bank disediakan pada setiap bulan.				
(a)	Adakah Penyata Penyesuaian Bank disediakan dan dijana pada setiap bulan?				<input type="checkbox"/> Senarai semua bank/ akaun bank (termasuk cawangan agensi) dan kaedah penyesuaian bank (manual/ auto) <input type="checkbox"/> Paparan skrin modul berkaitan untuk penyediaan Penyata Penyesuaian Bank <input type="checkbox"/> Salinan Penyata Penyesuaian Bank terkini yang dijana daripada sistem

SELF-ASSESSMENT SAGA COMPLIANCE REVIEW AGENSI KECIL (SASAR-k) Versi 2.0 Tahun 2021

BIL.	KRITERIA PEMATUHAN SAGA	YA	TIDAK	CATATAN AGENSI	DOKUMEN SOKONGAN
(b)	Adakah penyata bank boleh dimuat naik/ dikunci masuk ke dalam sistem? Nyatakan kaedah padanan.				<input type="checkbox"/> Paparan skrin urutan proses muat naik/ kunci masuk penyata bank ke dalam sistem
(c)	Adakah agensi mengambil tindakan ke atas item belum selesai di Penyata Penyesuaian Bank?				
7.	Penjanaan Penyata Kewangan dan Laporan Penyata Kewangan dapat disediakan secara bulanan dan tahunan.				
(a)	Adakah Penyata Kewangan berikut boleh disediakan pada setiap tahun: (i) Penyata Prestasi Kewangan/ Penyata Pendapatan Komprehensif? (ii) Penyata Kedudukan Kewangan? (iii) Penyata Aliran Tunai? (iv) Penyata Perubahan Aset Bersih/ Ekuiti?				<input type="checkbox"/> Salinan Penyata Kewangan yang dijana pada akhir tahun

SELF-ASSESSMENT SAGA COMPLIANCE REVIEW AGENSI KECIL (SASAR-k) Versi 2.0 Tahun 2021

BIL.	KRITERIA PEMATUHAN SAGA	YA	TIDAK	CATATAN AGENSI	DOKUMEN SOKONGAN
	Nota : Sistem aplikasi agensi berupaya menjana Penyata Prestasi Kewangan dan Penyata Kedudukan Kewangan.				
(b)	<p>Bagi penutupan tahunan, adakah sistem secara automatik berupaya:</p> <p>(i) Menyifarkan akaun bagi item Penyata Prestasi Kewangan/ Penyata Pendapatan Komprehensif?</p> <p>(ii) Membawa baki akaun ke tahun hadapan bagi item Penyata Kedudukan Kewangan?</p>				<p><input type="checkbox"/> Paparan skrin “baki akhir” tahun sebelum dan “baki awal” tahun semasa Penyata Prestasi/ Pendapatan</p> <p><input type="checkbox"/> Paparan skrin “baki akhir” tahun sebelum dan “baki awal” tahun semasa Penyata Kedudukan</p>
(c)	Adakah Penyata Kewangan yang disediakan betul dan tepat?				<p><input type="checkbox"/> Salinan Penyata Kewangan yang dijana melalui sistem (jumlah amaun disemak silang)</p>
(d)	Adakah agensi menyediakan laporan lain yang diperlukan? Nyatakan laporan tersebut.				<p><input type="checkbox"/> Salinan imbalan duga bulan terkini</p>

SELF-ASSESSMENT SAGA COMPLIANCE REVIEW AGENSI KECIL (SASAR-k) Versi 2.0 Tahun 2021

BIL.	KRITERIA PEMATUHAN SAGA	YA	TIDAK	CATATAN AGENSI	DOKUMEN SOKONGAN
					<input type="checkbox"/> Salinan laporan yang disediakan (Contoh: Laporan Pengumuran (<i>Ageing Report</i>), Daftar Bil dan lain-lain)
(e)	Adakah agensi membuat serahan wang tak dituntut mengikut Akta Wang Tak Dituntut 1965 (Akta 370)? Jika tidak berkenaan, sila abaikan soalan ini.				<input type="checkbox"/> Surat serahan WTD daripada agensi <input type="checkbox"/> Surat pengesahan serahan WTD daripada JANM
8.	Penyimpanan Data (Storan) Rekod kewangan disenggara dan dapat diakses pada bila-bila masa.				
(a)	Adakah agensi menyimpan data/ dokumen kewangan mengikut tempoh penyimpanan yang ditetapkan oleh peraturan yang berkuat kuasa? Nyatakan tempoh penyimpanan data/ dokumen.				<input type="checkbox"/> Paparan skrin kapasiti storan dan peratus penggunaan storan terkini

SELF-ASSESSMENT SAGA COMPLIANCE REVIEW AGENSI KECIL (SASAR-k) Versi 2.0 Tahun 2021

BIL.	KRITERIA PEMATUHAN SAGA	YA	TIDAK	CATATAN AGENSI	DOKUMEN SOKONGAN
(b)	Adakah data/ dokumen kewangan dapat dicapai pada bila-bila masa? Nyatakan kaedah penyimpanan.				<input type="checkbox"/> Sampel dokumen kewangan di sistem bagi 2 tahun dan ke atas (contoh: Baucar, Resit) <input type="checkbox"/> Sampel laporan jejak audit di sistem bagi 2 tahun dan ke atas

Disediakan Oleh:

Bahagian Kewangan

.....

Nama :

Jawatan :

Tarikh :

Disahkan Oleh:

Bahagian Kewangan

.....

Nama :

Jawatan :

Tarikh :

Tandakan (√) pada ruangan 'YA' atau 'TIDAK' dan catatan/ ulasan boleh diisi di ruangan 'CATATAN AGENSI'.

BIL	KRITERIA PEMATUHAN SAGA	YA	TIDAK	CATATAN AGENSI	DOKUMEN SOKONGAN
B. KRITERIA TEKNIKAL					
1.	Pentadbiran Profil Keselamatan Pengguna Sistem aplikasi perakaunan dan kewangan mempunyai Pentadbiran Profil Keselamatan Pengguna				
(a)	(i) Adakah agensi melantik pentadbir sistem untuk sistem aplikasi perakaunan dan kewangan di agensi? (ii) Adakah agensi melantik sekurang-kurangnya satu (1) pentadbir sistem?				<input type="checkbox"/> Surat Lantikan Pentadbir Sistem yang ditandatangani oleh Ketua/ Pengarah Bahagian (yang tidak terlibat dalam operasi sistem aplikasi perakaunan dan kewangan agensi)
(b)	Adakah agensi mempunyai <i>Standard Operating Procedure</i> (SOP) bagi pentadbiran pengguna?				<input type="checkbox"/> SOP Pentadbiran Profil Keselamatan Pengguna
(c)	Adakah SOP pentadbiran pengguna mempunyai maklumat berikut:				

SELF-ASSESSMENT SAGA COMPLIANCE REVIEW AGENSI KECIL (SASAR-k) Versi 2.0 Tahun 2021

BIL	KRITERIA PEMATUHAN SAGA	YA	TIDAK	CATATAN AGENSI	DOKUMEN SOKONGAN
	<p>(i) Penerangan mengenai tatacara pendaftaran pengguna, pengemaskinian tahap capaian/ hak modul dan peranan, had kuasa kelulusan pengguna serta penamatan ID?</p> <p>(ii) Borang permohonan pendaftaran pengguna, pengemaskinian tahap capaian/ hak, had kuasa kelulusan serta penamatan ID?</p> <p>(iii) Carta alir tatacara pendaftaran pengguna, pengemaskinian tahap capaian/ hak, had kuasa kelulusan serta penamatan ID?</p> <p>(iv) Tarikh kemas kini dokumen?</p>				
(d)	<p>Adakah agensi mempunyai borang pentadbiran profil keselamatan pengguna yang merekodkan maklumat berikut:</p> <p>(i) Pendaftaran ID?</p> <p>(ii) Tahap capaian/ hak modul dan peranan?</p> <p>(iii) Had kuasa kelulusan?</p>				<p><input type="checkbox"/> Salinan Borang Capaian Pengguna Sistem yang telah diluluskan</p>

SELF-ASSESSMENT SAGA COMPLIANCE REVIEW AGENSI KECIL (SASAR-k) Versi 2.0 Tahun 2021

BIL	KRITERIA PEMATUHAN SAGA	YA	TIDAK	CATATAN AGENSI	DOKUMEN SOKONGAN
	(iv) Penamatan ID? (v) Tarikh kuat kuasa?				
(e)	Adakah sistem aplikasi perakaunan dan kewangan mempunyai kemudahan pentadbiran profil keselamatan untuk mengkonfigurasi dan menyenggara setiap capaian pengguna di sistem?				<input type="checkbox"/> Paparan skrin senarai pengguna dan capaian/ had kuasa
(f)	Adakah setiap pengguna dibekalkan dengan satu ID dan ID tersebut adalah unik seperti nama singkatan, nombor kad pengenalan atau nombor pekerja? Nyatakan.				<input type="checkbox"/> Paparan skrin bukti ID adalah unik
(g)	Adakah ID pengguna yang berstatus <i>inactive</i> tidak akan dihapuskan (dalam sesuatu tempoh mengikut dasar keselamatan agensi) bagi membolehkan rekod jejak audit diekstrak apabila diperlukan? Nota: ID pengguna boleh dihapuskan dari pangkalan data dalam proses pengemasan (housekeeping) mengikut tempoh yang bersesuaian.				<input type="checkbox"/> Paparan skrin bukti ID ditukar kepada status <i>inactive</i> <input type="checkbox"/> Laporan jejak audit pengguna sebelum dan selepas tarikh kuat kuasa penamatan

BIL	KRITERIA PEMATUHAN SAGA	YA	TIDAK	CATATAN AGENSI	DOKUMEN SOKONGAN
2.	<p>Jejak Audit (Audit Trail) Daripada Sistem Sistem aplikasi perakaunan dan kewangan mempunyai jejak audit bagi merekod semua aktiviti pengguna yang merangkumi ID pengguna, modul yang diakses serta tarikh dan masa bagi setiap aktiviti termasuk log masuk dan log keluar.</p>				
(a)	<p>Adakah sistem aplikasi perakaunan dan kewangan mempunyai fungsi jejak audit?</p> <p>Nota: Setiap aktiviti yang dilakukan perlu direkod mengikut kronologi bagi tujuan mengesan jejak audit.</p>				<input type="checkbox"/> Paparan skrin Laporan Jejak Audit terkini berdasarkan modul <input type="checkbox"/> Paparan skrin Laporan Jejak Audit terkini berdasarkan ID (login pengguna)
(b)	<p>Adakah sistem aplikasi perakaunan dan kewangan merekod setiap aktiviti pengguna di dalam sistem seperti berikut:</p> <p>(i) ID Pengguna?</p> <p>(ii) Tarikh dan Masa Transaksi?</p> <p>(iii) Jenis Transaksi?</p> <p>(iv) Modul yang Diakses?</p> <p>(v) Maklumat log masuk dan log keluar?</p>				

SELF-ASSESSMENT SAGA COMPLIANCE REVIEW AGENSI KECIL (SASAR-k) Versi 2.0 Tahun 2021

BIL	KRITERIA PEMATUHAN SAGA	YA	TIDAK	CATATAN AGENSI	DOKUMEN SOKONGAN
3.	<p>Sistem Log Sistem aplikasi perakaunan dan kewangan mempunyai sistem log bagi merekodkan semua aktiviti capaian ke atas aplikasi dan pangkalan data.</p>				
(a)	<p>Adakah sistem log dipasang/ dikonfigurasi di server/ komputer untuk merekod semua aktiviti capaian ke atas aplikasi dan pangkalan data?</p> <p>Nota: Setiap aktiviti capaian perlu direkod bagi tujuan mengesan ralat atau wujudnya aktiviti lain yang tidak sah. Jejak audit dan log sistem hendaklah dilog dan integriti dilindungi dari perubahan yang disengaja atau tidak disengajakan, dipantau setiap hari untuk mengesan aktiviti luar biasa dan disimpan dalam tempoh yang disarankan oleh Arkib Negara.</p>				<input type="checkbox"/> Paparan skrin log aplikasi dan pangkalan data
(b)	<p>Adakah sistem log mempunyai maklumat berikut:</p> <p>(i) Alamat IP Pengguna?</p> <p>(ii) Tarikh dan Masa Transaksi?</p>				

BIL	KRITERIA PEMATUHAN SAGA	YA	TIDAK	CATATAN AGENSI	DOKUMEN SOKONGAN
(c)	Adakah laporan log boleh dijana dan diekstrak sendiri oleh agensi?				<input type="checkbox"/> Paparan skrin urutan proses mengekstrak log server bagi Microsoft Windows: (1)Open "Event Viewer" (2)Klik "Log" to export (*.evt) (3)Klik kanan "Log" dan "Save All Event As ..."
(d)	Adakah laporan log disemak bagi mengenalpasti capaian IP yang meragukan?				
4.	Keselamatan Maklumat Dalam Rangkaian dan Infrastruktur ICT Sistem aplikasi perakaunan dan kewangan mestilah mempunyai ciri-ciri keselamatan dalam penyediaan rangkaian serta infrastruktur ICT				
(a)	Adakah sistem aplikasi dipasang di server atau komputer khas yang bertindak sebagai server? Nyatakan lokasi penempatan server / komputer khas. Sekiranya sistem aplikasi ditempatkan di bilik server atau pusat data, adakah agensi telah menerima khidmat nasihat daripada Pejabat Ketua Pegawai Keselamatan Negara (CGSO)?				<input type="checkbox"/> Surat/emel permohonan khidmat nasihat kepada CGSO <input type="checkbox"/> Surat/emel maklumbalas khidmat nasihat daripada CGSO untuk tiga (3)

SELF-ASSESSMENT SAGA COMPLIANCE REVIEW AGENSI KECIL (SASAR-k) Versi 2.0 Tahun 2021

BIL	KRITERIA PEMATUHAN SAGA	YA	TIDAK	CATATAN AGENSI	DOKUMEN SOKONGAN
					aspek keselamatan iaitu: (i) Keselamatan dokumen/ pengkelasan; (ii) Keselamatan fizikal/ persekitaran; dan (iii) Keselamatan personel
(b)	Adakah <i>Network Diagram</i> mempunyai maklumat berikut: (i) Fizikal perkakasan yang terlibat dengan akses ke sistem aplikasi perakaunan dan kewangan (termasuk sistem yang berintegrasi) dan kemudahan sandaran data (backup facilities)? (ii) Logikal diagram sekiranya perkakasan menggunakan pendekatan <i>virtual machines</i> (termasuk sistem yang berintegrasi) dan				<input type="checkbox"/> <i>Network Diagram</i>

SELF-ASSESSMENT SAGA COMPLIANCE REVIEW AGENSI KECIL (SASAR-k) Versi 2.0 Tahun 2021

BIL	KRITERIA PEMATUHAN SAGA	YA	TIDAK	CATATAN AGENSI	DOKUMEN SOKONGAN
	<p>kemudahan sandaran data (backup facilities)?</p> <p>(iii) <i>Network segmentation</i> berserta ciri-ciri keselamatan rangkaian?</p> <p>(iv) Capaian rangkaian dari cawangan/ subsidiari (yang mengakses ke sistem aplikasi perakaunan dan kewangan atau sistem yang berintegrasi - jika berkaitan)?</p> <p>(v) Pusat Data (DC) dan Pusat Pemulihan Bencana (DRC)?</p>				
(c)	<p>Sila jawab soalan ini jika sistem aplikasi perakaunan dan kewangan berasaskan web (web-based):</p> <p>(i) Adakah sistem aplikasi perakaunan dan kewangan dilengkapi dengan <i>Secure Socket Layer</i> (SSL) dan algorithma yang digunakan adalah sekurang-kurangnya sha-2 (secure hash algorithm)?</p>				<p><input type="checkbox"/> Paparan skrin URL sistem di <i>browser</i></p> <p><input type="checkbox"/> Paparan skrin <i>SSL Certificate</i></p>

BIL	KRITERIA PEMATUHAN SAGA	YA	TIDAK	CATATAN AGENSI	DOKUMEN SOKONGAN
	<p>(ii) Adakah sistem sokongan berasaskan web (web-based) yang berintegrasi dengan sistem aplikasi perakaunan dan kewangan (web-based) dilengkapi dengan SSL?</p> <p>Sila jawab soalan ini jika sistem aplikasi perakaunan dan kewangan adalah berasaskan klien (client-based):</p> <p>(i) Adakah capaian pengguna ke atas sistem aplikasi perakaunan dan kewangan dari luar kampus rangkaian agensi menggunakan <i>Virtual Private Network</i> (VPN) atau pendekatan lain yang setara?</p> <p>(ii) Adakah sistem sokongan (web-based) yang berintegrasi dengan sistem aplikasi perakaunan dan kewangan (client-based) dilengkapi dengan SSL?</p>				<p><input type="checkbox"/> Paparan skrin <i>VPN Login</i></p> <p><input type="checkbox"/> Paparan skrin <i>SSL Certificate</i></p> <p><input type="checkbox"/> Paparan skrin URL sistem di <i>browser</i></p>

SELF-ASSESSMENT SAGA COMPLIANCE REVIEW AGENSI KECIL (SASAR-k) Versi 2.0 Tahun 2021

BIL	KRITERIA PEMATUHAN SAGA	YA	TIDAK	CATATAN AGENSI	DOKUMEN SOKONGAN
5.	Penamatan Sesi Secara Automatik (Auto Logoff) Sistem aplikasi perakaunan dan kewangan mempunyai keupayaan untuk menamatkan aplikasi secara automatik (auto logoff) dan/ atau membuat <i>computer lock</i> (screen saver dengan kata laluan)				
(a)	Adakah sistem aplikasi perakaunan dan kewangan mempunyai fungsi untuk menamatkan sesi secara automatik (auto logoff) sekiranya pengguna tidak aktif bagi sesuatu tempoh yang ditetapkan? Jika ya, nyatakan tempoh penamatan sesi secara automatik (auto logoff) yang ditetapkan. Jika tidak, adakah agensi menetapkan <i>screen lock</i> secara automatik? Nyatakan tempoh yang ditetapkan.				<input type="checkbox"/> Paparan skrin penetapan <i>auto logoff</i> <input type="checkbox"/> Paparan skrin yang membuktikan <i>auto logoff</i> berfungsi mengikut tempoh yang ditetapkan
(b)	Adakah agensi berkeupayaan untuk menukar tetapan penamatan sesi secara automatik (auto logoff)?				<input type="checkbox"/> Paparan skrin penetapan <i>auto logoff</i>
(c)	Adakah tempoh penamatan sesi secara automatik (auto logoff) dinyatakan dalam polisi agensi seperti Dokumen Keselamatan ICT (DKICT)?				<input type="checkbox"/> Cabutan DKICT mengenai tempoh penamatan sesi secara automatik

BIL	KRITERIA PEMATUHAN SAGA	YA	TIDAK	CATATAN AGENSI	DOKUMEN SOKONGAN
					<input type="checkbox"/> Salinan polisi yang lain yang berkaitan
6.	Sandaran Data (Backup) Dan Pengujian Restore Secara Berkala Aplikasi dan data bagi sistem perakaunan dan kewangan dibuat sandaran data (backup) secara berkala.				
(a)	Adakah agensi mempunyai <i>Standard Operating Procedure</i> (SOP) bagi pengendalian sandaran data (backup) dan <i>restore</i> untuk sistem aplikasi perakaunan dan kewangan?				<input type="checkbox"/> SOP Sandaran Data (Backup) & <i>Restore</i> <input type="checkbox"/> Salinan Borang-Borang Permohonan
(b)	Adakah <i>Standard Operating Procedure</i> (SOP) sandaran data (backup) mengandungi maklumat berikut: (i) Media sandaran data (backup) yang digunakan? (ii) Kekerapan sandaran data (Contoh: harian, bulanan, tahunan)? (iii) Kaedah sandaran data (Contoh: <i>incremental backup, full backup, automatik, manual</i>)?				<input type="checkbox"/> Carta Alir Sandaran Data (Backup) & <i>Restore</i>

BIL	KRITERIA PEMATUHAN SAGA	YA	TIDAK	CATATAN AGENSI	DOKUMEN SOKONGAN
	<p>(iv) Penempatan/ penyimpanan media sandaran data (backup) di lokasi luar premis?</p> <p>(v) Prosedur pengendalian media sandaran data (backup) meliputi penyediaan, penghantaran, penyimpanan, penggunaan dan pelupusan dilaksanakan mengikut DKICT, Arahan Keselamatan, Arahan Teknologi Maklumat dan/ atau Akta Arkib Negara?</p>				
(c)	<p>Adakah terdapat kemudahan sistem sandaran data (backup) yang menyokong dan melindungi sistem aplikasi perakaunan dan kewangan agensi? Nyatakan media sandaran (backup) yang digunakan.</p> <p>Contoh media sandaran (backup):</p> <p>(i) <i>Network-Attached Storage (NAS)/ Storage Area Network (SAN)</i></p> <p>(ii) <i>Server Replication</i></p> <p>(iii) <i>Tape</i></p>				<p><input type="checkbox"/> Paparan skrin log backup</p>

SELF-ASSESSMENT SAGA COMPLIANCE REVIEW AGENSI KECIL (SASAR-k) Versi 2.0 Tahun 2021

BIL	KRITERIA PEMATUHAN SAGA	YA	TIDAK	CATATAN AGENSI	DOKUMEN SOKONGAN
	(iv) Lain-lain : <i>External Hard Disk/ Pendrive/ CD/ Micro SD</i> dan lain-lain (nyatakan)				
(d)	Adakah prosedur sandaran data (backup) dibuat secara berkala? Nyatakan kekerapan pelaksanaan <i>backup</i> . (contoh: harian, mingguan atau bulanan).				<input type="checkbox"/> Buku log sandaran data (backup)
(e)	Adakah salinan sandaran data (backup) disimpan di luar premis agensi dan lokasi merupakan premis Kerajaan? Nyatakan lokasi dan kekerapan penghantaran.				<input type="checkbox"/> Gambar lokasi penyimpanan sandaran data (backup) <input type="checkbox"/> Buku log sandaran data (backup)
(f)	Adakah terdapat kawalan keselamatan ke atas pengendalian media sandaran data (backup) di luar premis? Nyatakan. Contoh: (i) Peti besi berkunci (ii) Kawalan keselamatan lokasi penyimpanan				<input type="checkbox"/> Gambar peti besi berkunci <input type="checkbox"/> Gambar kawalan keselamatan lokasi penyimpanan media sandaran (backup)

SELF-ASSESSMENT SAGA COMPLIANCE REVIEW AGENSI KECIL (SASAR-k) Versi 2.0 Tahun 2021

BIL	KRITERIA PEMATUHAN SAGA	YA	TIDAK	CATATAN AGENSI	DOKUMEN SOKONGAN
	(iii) Pegawai bertanggungjawab (iv) Rekod log aktiviti				<input type="checkbox"/> Buku atau laporan log aktiviti
(g)	Adakah prosedur pengujian <i>restore</i> bagi semua media sandaran data (backup) diuji sekurang-kurangnya satu (1) kali setahun?				<input type="checkbox"/> Borang Permohonan Pengujian <i>Restore</i> <input type="checkbox"/> Laporan aktiviti <i>restore</i>
(h)	Adakah data kewangan sebelum dan selepas <i>restore</i> disemak dan disahkan oleh pegawai kewangan?				<input type="checkbox"/> Imbangan Duga sebelum dan selepas <i>restore</i> (di server produksi) yang mempunyai tarikh, masa dan telah disahkan oleh pegawai kewangan

BIL	KRITERIA PEMATUHAN SAGA	YA	TIDAK	CATATAN AGENSI	DOKUMEN SOKONGAN
7.	<p>Pelan Pemulihan Bencana (<i>Disaster Recovery Plan-DRP</i>) Agensi Kerajaan mempunyai Pelan Pemulihan Bencana (DRP) bagi sistem aplikasi perakaunan dan kewangan yang digunakan.</p>				
(a)	Adakah agensi mempunyai Pelan Pemulihan Bencana (DRP) untuk sistem aplikasi perakaunan dan kewangan?				<input type="checkbox"/> <i>Disaster Recovery Plan (DRP)</i>
(b)	Adakah Pelan Pemulihan Bencana (DRP) mempunyai maklumat berikut: (i) Struktur Organisasi Pasukan <i>DRP (DR Team)</i> ? (ii) Prosedur/ tatacara bagi tiga fasa minimum iaitu fasa normal (perlu mempunyai penerangan berkaitan strategi simulasi), fasa pemulihan bencana dan fasa selepas bencana? (iii) <i>Recovery Point Objective (RPO)</i> yang sepadan dengan strategi <i>backup</i> ?				

SELF-ASSESSMENT SAGA COMPLIANCE REVIEW AGENSI KECIL (SASAR-k) Versi 2.0 Tahun 2021

BIL	KRITERIA PEMATUHAN SAGA	YA	TIDAK	CATATAN AGENSI	DOKUMEN SOKONGAN
	<p>(iv) <i>Recovery Time Objective</i> (RTO) yang sepadan dengan jumlah masa diambil dalam fasa pemulihan dan jenis DRC?</p> <p>(v) Maklumat lokasi dan jenis DRC sama ada <i>cold, warm atau hot</i>?</p> <p>(vi) Strategi menangani kehilangan data?</p> <p>Nota: Pelan ini bertujuan memastikan pemulihan bencana dapat dilakukan segera dengan kehilangan data yang minimum.</p>				
(c)	Adakah pengisytiharan bencana dilakukan oleh Ketua/ Timbalan Agensi?				<input type="checkbox"/> DR Team
(d)	Adakah DRP diuji sekurang-kurangnya satu (1) kali setahun?				<input type="checkbox"/> Laporan Pengujian DRP <input type="checkbox"/> Notis Pengisytiharan Bencana <input type="checkbox"/> Notis Penamatan Bencana

SELF-ASSESSMENT SAGA COMPLIANCE REVIEW AGENSI KECIL (SASAR-k) Versi 2.0 Tahun 2021

BIL	KRITERIA PEMATUHAN SAGA	YA	TIDAK	CATATAN AGENSI	DOKUMEN SOKONGAN																
	<p>Nota: Ada 3 jenis kategori DRC:</p> <table border="1" data-bbox="275 456 961 1268"> <thead> <tr> <th data-bbox="275 456 394 558">JENIS</th> <th data-bbox="394 456 621 558">PENERANGAN</th> <th data-bbox="621 456 751 558">KOS</th> <th data-bbox="751 456 961 558">RISIKO KEHILANGAN DATA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="275 558 394 873">Hot</td> <td data-bbox="394 558 621 873">Real time (RTO/RPO)-lost data dalam 15minit – kedua-dua server bagi production dan DRC online pada masa yang sama</td> <td data-bbox="621 558 751 873">Tinggi</td> <td data-bbox="751 558 961 873">Rendah</td> </tr> <tr> <td data-bbox="275 873 394 1052">Warm</td> <td data-bbox="394 873 621 1052">Server di DRC akan <i>up</i> apabila server di production <i>down</i>.</td> <td data-bbox="621 873 751 1052">Sederhana</td> <td data-bbox="751 873 961 1052">Sederhana</td> </tr> <tr> <td data-bbox="275 1052 394 1268">Cold</td> <td data-bbox="394 1052 621 1268">pegawai perlu pergi ke lokasi untuk up server secara manual apabila berlaku bencana.</td> <td data-bbox="621 1052 751 1268">Rendah</td> <td data-bbox="751 1052 961 1268">Tinggi</td> </tr> </tbody> </table>	JENIS	PENERANGAN	KOS	RISIKO KEHILANGAN DATA	Hot	Real time (RTO/RPO)-lost data dalam 15minit – kedua-dua server bagi production dan DRC online pada masa yang sama	Tinggi	Rendah	Warm	Server di DRC akan <i>up</i> apabila server di production <i>down</i> .	Sederhana	Sederhana	Cold	pegawai perlu pergi ke lokasi untuk up server secara manual apabila berlaku bencana.	Rendah	Tinggi				<input type="checkbox"/> Laporan Bencana Penilaian
JENIS	PENERANGAN	KOS	RISIKO KEHILANGAN DATA																		
Hot	Real time (RTO/RPO)-lost data dalam 15minit – kedua-dua server bagi production dan DRC online pada masa yang sama	Tinggi	Rendah																		
Warm	Server di DRC akan <i>up</i> apabila server di production <i>down</i> .	Sederhana	Sederhana																		
Cold	pegawai perlu pergi ke lokasi untuk up server secara manual apabila berlaku bencana.	Rendah	Tinggi																		

SELF-ASSESSMENT SAGA COMPLIANCE REVIEW AGENSI KECIL (SASAR-k) Versi 2.0 Tahun 2021

BIL	KRITERIA PEMATUHAN SAGA	YA	TIDAK	CATATAN AGENSI	DOKUMEN SOKONGAN
(e)	Adakah laporan DRP mempunyai maklumat berikut: (i) Notis Pengisytiharan Bencana? (ii) Notis Penamatan Bencana? (iii) Laporan Penilaian Bencana?				
(f)	Adakah tempoh sebenar RPO dan RTO semasa simulasi bersesuaian dengan tempoh yang dinyatakan dalam dokumen DRP?				<input type="checkbox"/> Laporan perbandingan masa antara tempoh sebenar dengan tempoh yang dinyatakan dalam dokumen DRP
(g)	Adakah data kewangan sebelum dan selepas simulasi DRP disemak dan disahkan oleh pegawai kewangan?				<input type="checkbox"/> Imbangan Duga sebelum dan selepas <i>restore</i> (di server produksi) yang mempunyai tarikh, masa dan telah disahkan oleh pegawai kewangan

SELF-ASSESSMENT SAGA COMPLIANCE REVIEW AGENSI KECIL (SASAR-k) Versi 2.0 Tahun 2021

BIL	KRITERIA PEMATUHAN SAGA	YA	TIDAK	CATATAN AGENSI	DOKUMEN SOKONGAN
					<input type="checkbox"/> Imbangan Duga selepas <i>restore</i> yang telah mempunyai transaksi dan disahkan oleh pegawai kewangan

Disediakan Oleh:

Bahagian Teknologi Maklumat

.....

Nama :

Jawatan :

Tarikh :

Disahkan Oleh:

Bahagian Teknologi Maklumat

.....

Nama :

Jawatan :

Tarikh :