***Solid Waste Capacity Index for Local Governments* (SCIL)**

**Dokumen Persiapan Survey SCIL**

**Komponen 3 – Manajemen Keuangan**

Survei SCIL adalah salah satu komponen dari Alat Indeks Kapasitas Pengelolaan Sampah untuk Pemerintah Lokal (*Solid waste Capacity Index for Local government*) dalam program Kota Bersih, Lautan Biru (Clean Cities, Blue Ocean) yang didukung oleh USAID. Survei SCIL ini terdiri dari enam komponen.

Dokumen ini menyediakan gambaran umum dari semua pertanyaan Komponen 3: Manajemen Keuangan yang terkandung dalam survei SCIL. Ini memungkinkan para peserta penilaian untuk meninjau setiap pertanyaan "Ya/Tidak" ini untuk menentukan mana yang dapat dijawab dengan "Ya" dan mulai mengumpulkan "bukti" untuk mendukung jawaban tersebut. Kolom terakhir dapat digunakan untuk melacak apakah bukti telah ditemukan. Jawaban dan bukti harus dimasukkan ke dalam Pelacak SCIL untuk membentuk Skor SCIL.

| **Kriteria** | **Pertanyaan #** | **Penilaian SCIL CCBO** **Pertanyaan Kriteria Manajemen Keuangan**  | **Tanggapan Awal –** Tandai jika Anda berpikir jawaban untuk pertanyaan ini adalah "Ya" | **Dokumentasi –** Berikan nama dan/atau URL dari dokumentasi untuk menunjukkan bahwa jawaban adalah "Ya" |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Sumber pendanaan dan pembiayaan pengelolaan sampah yang cukup telah diidentifikasi | 1 | Apakah pemerintah daerah telah mengidentifikasi dan membandingkan berbagai sumber pembiayaan untuk investasi modal pengelolaan sampah (misalnya, pinjaman dari lembaga keuangan, obligasi daerah, kemitraan publik-swasta, dll.) seperti yang terdapat dalam rencana pengelolaan sampahnya? | Y: \_\_\_ N: \_\_\_  |  |
| 2 | Apakah analisis biaya secara komprehensif dari semua layanan pengelolaan sampah pemerintah lokal telah dilakukan untuk memahami total biaya sistem pengelolaan sampah saat ini dan masa depan? | Y: \_\_\_ N: \_\_\_  |  |
| 3 | Apakah berbagai opsi pendanaan pemerintah daerah untuk periode perencanaan pengelolaan sampah telah diidentifikasi untuk menutupi biaya operasional pengelolaan sampah dan utang (misalnya, pajak daerah, transfer antar pemerintah, biaya pengguna, dan kemitraan publik-swasta)?  | Y: \_\_\_ N: \_\_\_   |  |
| Anggaran tahunan pengelolaan sampah mencerminkan prioritas rencana dan investasi pengelolaan sampah | 4 | Apakah investasi modal/infrastruktur pengelolaan sampah pemerintah daerah (yang diidentifikasi dalam rencana pengelolaan sampah) telah terintegrasi ke dalam proses perencanaan investasi pemerintah daerah secara keseluruhan?  | Y: \_\_\_ N: \_\_\_   |   |
| 5 | Apakah pendapatan anggaran pengelolaan sampah pemerintah lokal saat ini cukup untuk menutupi perkiraan biaya pengelolaan sampah?  | Y: \_\_\_ N: \_\_\_   |   |
| 6 | Apakah pengeluaran anggaran pengelolaan sampah pemerintah lokal saat ini cukup untuk menutupi sumber daya yang dibutuhkan untuk melaksanakan semua aktivitas dalam rencana pengelolaan sampah?  | Y: \_\_\_ N: \_\_\_   |   |
| 7 | Apakah pengeluaran anggaran pengelolaan sampah pemerintah daerah diklasifikasikan ke dalam belanja modal (CAPEX) dan pengeluaran operasional (OPEX)?  | Y: \_\_\_ N: \_\_\_   |   |
| Keuangan akurat, tepat waktu, dan digunakan untuk mengelola sistem pengelolaan sampah | 8 | Apakah catatan keuangan pengelolaan sampah pemerintah daerah disimpan dalam sistem pembukuan berpasangan (debit/kredit) yang terkomputerisasi? | Y: \_\_\_ N: \_\_\_   |   |
| 9 | Apakah laporan keuangan pengelolaan sampah pemerintah daerah dibuat setiap bulan?  | Y: \_\_\_ N: \_\_\_   |   |
| 10 | Apakah proyeksi anggaran pengelolaan sampah pemerintah daerah diperbarui secara rutin selama tahun fiskal?  | Y: \_\_\_ N: \_\_\_   |   |
| Kebijakan keuangan dan prosedur operasional standar terdokumentasi dengan baik | 11 | Apakah pemerintah daerah memiliki dokumentasi yang jelas tentang standar operasional prosedur keuangan yang digunakan untuk rekening pengelolaan sampah?  | Y: \_\_\_ N: \_\_\_   |   |
| 12 | Apakah pemerintah daerah memiliki dokumentasi yang jelas tentang kebijakan audit yang digunakan untuk rekening pengelolaan sampah?  | Y: \_\_\_ N: \_\_\_   |  |
| 13 | Apakah pemerintah daerah memiliki dokumentasi yang jelas tentang anggaran yang digunakan untuk rekening pengelolaan sampah?  | Y: \_\_\_ N: \_\_\_   |  |
| 14 | Apakah pembayaran kontraktor/vendor pengelolaan sampah ditahan oleh pemerintah daerah hanya jika syarat kontrak tidak terpenuhi? | Y: \_\_\_ N: \_\_\_   |  |
| 15 | Apakah rekening pengelolaan sampah pemerintah daerah telah diaudit oleh pihak ketiga dalam lima tahun terakhir?  | Y: \_\_\_ N: \_\_\_   |  |
| Protokol keuangan untuk mengurangi risiko etis | 16 | Apakah aparat pemerintahan daerah yang bertugas untuk penegakkan hukum atau menentukan biaya sistem pengelolaan sampah berbeda dengan aparat pemerintahan daerah yang mengelola transaksi tunai? | Y: \_\_\_ N: \_\_\_   |  |
| 17 | Apakah anggaran tahunan yang disetujui pemerintah daerah (yang mencakup pendapatan dan pengeluaran pengelolaan sampah) tersedia untuk umum? | Y: \_\_\_ N: \_\_\_   |  |
| 18 | Apakah bukti pelanggaran pengelolaan sampah ditangani oleh institusi yang berbeda dengan institusi lain yang berfungsi untuk penyelesaian masalah pelanggaran tersebut? | Y: \_\_\_ N: \_\_\_   |  |
| 19 | Apakah pengeluaran pengelolaan sampah diminta, ditinjau, dan disetujui oleh staf/organisasi pemerintah daerah sesuai dengan delegasi kewenangan keuangan mereka?  | Y: \_\_\_ N: \_\_\_   |  |
| Sistem telah diterapkan untuk secara tepat menetapkan biaya dan mengumpulkan pendapatan pengelolaan sampah | 20 | Apakah pemerintah daerah telah menetapkan metodologi yang objektif dan transparan untuk menentukan tarif biaya pengelolaan sampah? | Y: \_\_\_ N: \_\_\_   |  |
| 21 | Apakah pemerintah daerah telah menetapkan cara untuk mengumpulkan biaya pengelolaan sampah (melalui tagihan terpisah, ditambahkan ke utilitas, termasuk dalam pajak, dll.)? | Y: \_\_\_ N: \_\_\_   |  |
| 22 | Apakah pemerintah daerah memiliki mekanisme untuk melacak biaya pengelolaan sampah yang terutang? | Y: \_\_\_ N: \_\_\_   |  |
| 23 | Apakah pemerintah daerah telah meminimalkan pembayaran biaya pengelolaan sampah yang tidak terkumpul menjadi kurang dari 10%?  | Y: \_\_\_ N: \_\_\_   |  |
| Pendapatan pengelolaan sampah tidak dialihkan ke aktivitas non-pengelolaan sampah | 24 | Ketika dana dikumpulkan khusus untuk biaya dan investasi pengelolaan sampah, apakah dana tersebut digunakan untuk menutupi biaya pengelolaan sampah sebelum pertimbangan lain? | Y: \_\_\_ N: \_\_\_   |  |