

AUDIT SISTEM INFORMASI MENGGUNAKAN COBIT 5.0
PADA PT EKADHARMA INTERNATIONAL, TBK.

SKRIPSI



Diajukan Guna Memenuhi Persyaratan Memperoleh
Gelar Sarjana Komputer (S.Kom.)

Irwan Susanto

09110310104

PROGRAM STUDI SISTEM INFORMASI
FAKULTAS TEKNOLOGI INFORMASI DAN KOMUNIKASI
UNIVERSITAS MULTIMEDIA NUSANTARA
TANGERANG

2016

HALAMAN PENGESAHAN

Skripsi dengan judul
“Audit Sistem Informasi Menggunakan Cobit 5.0
Pada PT Ekadharma International, Tbk.”

Oleh

Irwan Susanto

Telah diajukan pada hari Senin, 08 Agustus 2016

Pukul 10.30 s.d. 12.00 dan dinyatakan lulus

Dengan susunan penguji sebagai berikut.

Ketua Sidang

Penguji

Marcelli Indriana, S.Kom., M.Sc.

Wella S.kom, M.MSI.

Dosen Pembimbing

Johan Setiawan, S.Kom, MM, MBA

Disahkan oleh

Ketua Program Studi Sistem Informasi – UMN

Wira Munggana, S.Si, M.Si

PERNYATAAN

Dengan ini saya menyatakan bahwa skripsi ini adalah karya ilmiah saya sendiri, bukan plagiat dari karya ilmiah yang ditulis oleh orang lain atau lembaga lain, dan semua karya ilmiah orang lain atau lembaga lain yang dirujuk dalam skripsi ini telah disebutkan sumber kutipannya serta dicantumkan di Daftar Pustaka.

Jika di kemudian hari terbukti ditemukan kecurangan / penyimpangan, baik dalam pelaksanaan skripsi maupun dalam penulisan laporan skripsi. Saya bersedia menerima konsekuensi dinyatakan TIDAK LULUS untuk mata kuliah Skripsi yang telah saya tempuh.

Tangerang, 01 April 2016

Irwan Susanto

UMN

HALAMAN PERSEMBAHAN

Namo Tassa Bhagawato arahato sammasabuddhassa

Ada dua hal yang tidak bisa ditunda dalam kehidupan ini,
yaitu berbakti kepada orang tua dan melakukan kebajikan

(Bhiksuni Shih Cheng Yen)

UMN

KATA PENGANTAR

Puji syukur penulis panjatkan kehadiran Tuhan Yang Maha Esa atas berkah rahmat dan karunia-Nya sehingga penulis dapat menyelesaikan penyusunan skripsi ini dengan baik.

Penulisan skripsi ini diajukan untuk memenuhi salah satu syarat dalam memperoleh gelar Sarjana Komputer, Jurusan Sistem Informasi di Universitas Multimedia Nusantara. Judul skripsi yang penulis ajukan adalah **“Audit Sistem Informasi menggunakan COBIT 5.0 pada PT. Ekadharna International Tbk.”**

Di dalam penyusunan dan penulisan skripsi ini penulis mendapatkan bantuan, bimbingan serta dukungan dari berbagai pihak secara langsung dan tidak langsung. Oleh karena itu, pada kesempatan ini tidaklah berlebihan apabila penulis menghaturkan terima kasih kepada yang terhormat:

1. Bapak Wira Munggana, S.Si, M.Si, selaku Ketua Program Studi Sistem Informasi pada fakultas ICT.
2. Bapak Johan Setiawan, S.Kom, MM, MBA, selaku Sekretaris Program Studi Sistem Informasi dan selaku dosen pembimbing yang telah banyak memberikan waktu, bimbingan, nasehat, tenaga serta pikiran dalam menyelesaikan penyusunan skripsi ini.
3. Kedua orang tua penulis, adik, dan orang terkasih yang senantiasa menemani, mendoakan, membimbing serta memberikan curahan kasih sayang tulus dan ikhlas sehingga penulis dapat menyelesaikan penyusunan skripsi ini.

4. PT. Ekadharma International, Tbk. yang telah memberikan kesempatan bagi penulis untuk menyebarkan kuesioner penelitian.
5. Seluruh responden penelitian yang telah meluangkan waktu dan tenaga untuk mengisi kuesioner penelitian.
6. Para sahabat-sahabat yang telah memberikan semangat dan bantuan dalam menyelesaikan skripsi ini.
7. Semua pihak dan teman-teman di *Universitas Multimedia Nusantara* yang tidak bisa penulis sebutkan satu per satu terima kasih atas dukungan dan bantuannya.

Penulis menyadari sepenuhnya bahwa penyusunan skripsi ini masih jauh dari kesempurnaan. Demi perbaikan selanjutnya, saran dan kritik akan penulis terima dengan senang hati. Akhir kata penulis mengucapkan terima kasih dan semoga skripsi ini menjadi manfaat bagi semua pihak yang membutuhkan.

Tangerang, 2016

UMN

DAFTAR ISI

HALAMAN PENGESAHAN.....	ii
PERNYATAAN.....	iii
HALAMAN PERSEMBAHAN	iv
KATA PENGANTAR	v
DAFTAR ISI.....	vii
DAFTAR TABEL.....	x
DAFTAR GAMBAR	xi
ABSTRAK	xii
ABSTRACT.....	xiii
BAB I.....	1
PENDAHULUAN	1
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Rumusan Masalah	4
1.3 Batasan Masalah.....	4
1.4 Tujuan Penelitian dan Manfaat Penelitian.....	4
1.4.1 Tujuan Penelitian	4
1.4.2 Manfaat Penelitian	5
1.5 Sistematika Penulisan.....	5
BAB II.....	8
TELAAH LITERATUR.....	8
2.1 Tinjauan Pustaka	8
2.1.2 Pengertian Sistem	10
2.1.3 Pengertian Informasi.....	11
2.1.4 Pengertian Sistem Informasi.....	11
2.1.5 Pengertian Audit Sistem Informasi.....	12
2.1.6 Tipe-tipe Audit.....	13
2.1.7 Tujuan Audit Sistem Informasi	16
2.1.8 Pendekatan Audit Sistem Informasi	19
2.1.9 Sistem Pengendalian Internal.....	22
2.1.10 Tujuan dan Manfaat Sistem Pengendalian Internal	24
2.1.11 Tahapan Audit.....	24

2.1.12 COBIT	27
2.1.13 Pengertian <i>Responsible Accountable Consulted Informed</i> (RACI)	30
2.1.14 COBIT 5.0	31
2.1.15 <i>Capability Level</i>	51
2.1.16 Metode Pengumpulan Data.....	54
2.1.17 Penilaian Risiko	55
BAB III	57
METODOLOGI PENELITIAN.....	57
3.1 Obyek Penelitian	57
3.1.1 Profil perusahaan	57
3.1.2 Sejarah Perusahaan	57
3.1.3 Visi, Misi, dan Nilai Perusahaan	60
3.1.4 Struktur Organisasi	61
3.1.5 Pembagian Tugas dan Tanggung Jawab	62
3.2 Metode Penelitian.....	70
3.2.1 Tahapan Audit.....	71
3.2.2 Metode Pengumpulan data.....	73
3.3 Menentukan Domain Penelitian	75
3.4 Teknik Analisis Data	76
3.5 Variabel Penelitian	79
BAB IV	81
ANALISIS DAN PEMBAHASAN	81
4.1 Tahapan Audit	81
4.1.1 Perencanaan Audit (<i>Planning</i>).....	81
4.1.2 Penilaian Risiko (<i>Risk Assesment</i>).....	87
4.1.3 Menyiapkan Program Audit (<i>Prepare Audit Program</i>).....	102
4.1.4 Mengumpulkan Bukti Audit (<i>Gather Evidence</i>)	108
4.1.5 <i>Form Conclusion</i>	133
4.1.6 Deliver Audit Opinion	144
4.1.7 Follow Up	144
BAB V.....	145
KESIMPULAN DAN SARAN.....	145
5.1 Kesimpulan.....	145
5.2 Saran	146

DAFTAR PUSTAKA	148
LAMPIRAN.....	151



DAFTAR TABEL

Tabel 2.1 Domain <i>Evaluate, Direct, and Monitoring</i>	36
Tabel 2.2 Domain <i>Align, Plan and Organize</i>	39
Tabel 2.3 Domain <i>Build, Acquire, dan Implement</i>	43
Tabel 2.4 Domain <i>Deliver, Service, and Support</i>	47
Tabel 2.5 Domain <i>Monitor, Evaluate, and Asses</i>	49
Tabel 2.6 Persentase Peringkat	52
Tabel 3.1 Identifikasi <i>Capability Proces</i>	77
Tabel 4.1 Tabel <i>Evaluate, Direct, and Monitoring</i>	83
Tabel 4.2 Tabel <i>Align, Plan and Organize</i>	83
Tabel 4.3 Tabel <i>Build, Acquire, and Implement</i>	83
Tabel 4.4 Tabel <i>Deliver, Service, and Support</i>	84
Tabel 4.5 Tabel <i>Monitor and Evaluate Asses</i>	84
Tabel 4.6 Tabel Konsentrasi Domain.....	85
Tabel 4.7 Tabel Penilaian Resiko Proses <i>TI Evaluate, Direct, and Monitoring</i> ...	87
Tabel 4.8 Tabel RACI EDM01	89
Tabel 4.9 Tabel RACI EDM02	90
Tabel 4.10 Tabel RACI EDM03	91
Tabel 4.11 Penilaian Resiko <i>TI Align, Plan, and Organize</i>	93
Tabel 4.12 Tabel RACI APO02	95
Tabel 4.13 Tabel RACI APO12	96
Tabel 4.14 Penilaian Resiko <i>TI Build, Acquire, and Implement</i>	98
Tabel 4.15 Penilaian Resiko <i>TI Deliver, Service, and Support</i>	98
Tabel 4.16 Tabel RACI DSS03	100
Tabel 4.17 Penilaian Resiko <i>TI Monitor, Evaluate, and Assess</i>	101
Tabel 4.18 Audit Program	102
Tabel 4.19 Hasil Pelaksanaan Audit	112
Tabel 4.20 Hasil Kuesioner	123
Tabel 4.21 Hasil Kesimpulan Audit	135
Tabel 4.22 <i>Capability Level</i> PT.Ekadharma	143

DAFTAR GAMBAR

Gambar 2.1 <i>Principle COBIT 5.0</i>	32
Gambar 2.2 <i>Enabling Processes</i>	35
Gambar 3.1 Struktur Organisasi <i>Company</i>	61
Gambar 3.2 Struktur Organisasi TI	62
Gambar 4.1 <i>Flowchart</i> Penjualan Barang	109

UMN

AUDIT SISTEM INFORMASI MENGGUNAKAN METODE COBIT 5.0

PADA PT. EKADHARMA INTERNATIONAL, TBK.

ABSTRAK

Oleh: Irwan Susanto

Penelitian ini bertujuan untuk membuat laporan audit sistem informasi bagi pihak manajemen serta untuk memberikan rekomendasi atas temuan audit. Penelitian ini juga merupakan penelitian audit sistem informasi dengan menggunakan kerangka kerja dari COBIT 5.0 yang terdiri atas 5 domain serta 23 proses yang diteliti untuk memperoleh temuan audit. Selain itu juga, ada 6 proses yang difokuskan untuk mengetahui tingkat *capability level* perusahaan. Enam proses tersebut antara lain: EDM01-Pastikan Tata Pengaturan Kerangka dan Pemeliharaan, EDM02-Pastikan Pengiriman Manfaat, EDM03-Pastikan Optimisasi Risiko, APO02-Kelola Strategi, DSS03-Kelola Masalah.

PT. Ekadharma International, Tbk merupakan perusahaan yang bergerak dalam kegiatan produksi, perdagangan, dan penyediaan pita perekat. Objek penelitian yang akan diteliti serta yang difokuskan oleh penulis adalah bagian penjualan dengan sistem aplikasi penjualan sebagai penelitian. Penulis melakukan penelitian dari aktivitas sistem yang merupakan kegiatan pengendalian aplikasi dengan menyebarkan ICQ's (*Internal Control Questionaries*) yang terdiri dari pengendalian umum (*General Control*), pengendalian aplikasi (*Application Control*), pengendalian input (*Input Control*), pengendalian proses (*Process Control*), pengendalian output (*Output Control*), pengendalian database (*Databases Control*), pengendalian jaringan (*Network Control*), dan juga pengendalian sistem operasi (*System Operation Control*).

Dari hasil penelitian audit ditemukan 14 temuan audit. Hasil *Capability level* dari 6 proses telah difokuskan, PT.Ekadharma International, Tbk berada pada level 2 yaitu, *managed*. Pada *level managed* proses dikelola, ditentukan, dikontrol, dan dipelihara sehingga tetap dapat terarah ke tujuan yang ada.

Manfaat dari penelitian ini adalah dapat meningkatkan pengendalian atas kebijakan, perencanaan, dan prosedur pelaksanaan dalam mencapai tujuan perusahaan serta dapat meningkatkan kualitas pengendalian keamanan dan integritas data dari sistem informasi yang berjalan dalam lingkungan TI perusahaan, serta meminimalkan risiko sampai tingkat *acceptable*.

Kata Kunci: COBIT 5.0, *Capability Level*, *Internal Control Questionaries*

INFORMATION SYSTEM AUDIT USING COBIT 5.0

IN PT. EKADHARMA INTERNATIONAL, TBK.

ABSTRACT

By: Irwan Susanto

This research aims to create a report of auditing information system for management party as well as giving recommendation according to the audit report. Besides that, this research studied auditing information system that use COBIT 5.0 framework (five domains and 23 processes) in order to obtain the audit findings. Moreover, there are six focused processes which are used to measure the company's capability level. The six processes consist of: EDM01-Ensuring The Framework Arrangement and Its Maintenance, EDM02-Ensuring The Delivery of Benefits, EDM03-Ensuring Risks Optimization, APO02-Startegy Management, DSS03-Problems Management.

PT. Ekadharma International, Tbk is a company that operates in production, trading, and adhesive tape providing activities. The research will be focusing on trading sector by setting the trading application system set research object. The author studied the system's activity which is a part of application controlling activities by distributing ICQ (Internal Control Questionnaires) which consists of General Control, Application Control, Input Control, Process Control, Output Control, Database Control, Network Control, as well as System Operation Control.

This research collected 14 audit findings in total. From the capability level measurement (using six focused processes), the research found that PT. Ekadharma International, Tbk is currently classified in level 2, known as managed level. In this level, all of the processes have been managed, determined, controlled, and maintained, so that it entirely directed towards the proper goal.

This research is beneficial in increasing the control level of the decision, planning, and the procedures implementation in order to achieve the company's goal as well as increasing the quality of security control and data integrity of the information system which conducted in the company's IT environment, as well as minimalizing all risks by maintaining them in acceptable stage.

Keywords: COBIT 5.0, Capability Level, Internal Control Questionaries