

**EVALUASI IT AUDIT DALAM MENDUKUNG AUDIT  
KEUANGAN PADA SHINEWING INDONESIA.**



**UMN**

UNIVERSITAS  
MULTIMEDIA  
NUSANTARA

**LAPORAN MBKM**

**STANLEY JEVEN**

**0000053509**

**PROGRAM STUDI SISTEM INFORMASI  
FAKULTAS TEKNIK DAN INFORMATIKA  
UNIVERSITAS MULTIMEDIA NUSANTARA  
TANGERANG**

**2024**

**EVALUASI IT AUDIT DALAM MENDUKUNG AUDIT  
KEUANGAN PADA SHINEWING INDONESIA.**



**UMN**  
UNIVERSITAS  
MULTIMEDIA  
NUSANTARA

**LAPORAN MBKM**

Diajukan Sebagai Salah Satu Syarat untuk Memperoleh

Gelar Sarjana Komputer

**Stanley Jeven**

**00000053509**

**PROGRAM STUDI SISTEM INFORMASI  
FAKULTAS TEKNIK DAN INFORMATIKA  
UNIVERSITAS MULTIMEDIA NUSANTARA  
TANGERANG**

**2024**

## HALAMAN PERNYATAAN TIDAK PLAGIAT

Dengan ini saya,

Nama : Stanley Jeven

Nomor Induk Mahasiswa : 00000053509

Program studi : Sistem Informasi

Laporan MBKM Magang dengan judul:

**EVALUASI IT AUDIT DALAM Mendukung AUDIT KEUANGAN PADA SHINEWING INDONESIA.**

merupakan hasil karya saya sendiri bukan plagiat dari karya ilmiah yang ditulis oleh orang lain, dan semua sumber baik yang dikutip maupun dirujuk telah saya nyatakan dengan benar serta dicantumkan di Daftar Pustaka.

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

Tangerang, 20 Mei 2024



(Stanley Jeven)

## **HALAMAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH UNTUK KEPENTINGAN AKADEMIS**

Sebagai sivitas akademik Universitas Multimedia Nusantara, saya yang bertandatangan di bawah ini:

Nama : Stanley Jeven  
NIM : 00000053509  
Program Studi : Sistem Informasi  
Fakultas : Teknik & Informatika  
JenisKarya : Laporan MBKM

Demi pengembangan ilmu pengetahuan, menyetujui untuk memberikan kepada Universitas Multimedia Nusantara Hak Bebas Royalti Noneksklusif (Non-exclusive Royalty-Free Right) atas karya ilmiah saya yang berjudul:

### **EVALUASI IT AUDIT DALAM Mendukung AUDIT KEUANGAN PADA SHINEWING INDONESIA.**

Beserta perangkat yang ada (jika diperlukan). Dengan Hak Bebas Royalti Non eksklusif ini Universitas Multimedia Nusantara berhak menyimpan, mengalih media / format-kan, mengelola dalam bentuk pangkalan data (database), merawat, dan mempublikasikan tugas akhir saya selama tetap mencantumkan nama saya sebagai penulis / pencipta dan sebagai pemilik Hak Cipta. Demikian pernyataan ini saya buat dengan sebenarnya.

Tangerang, 20 Mei 2024

Yang menyatakan,



(Stanley Jeven)

## KATA PENGANTAR

Puji Syukur atas selesainya penulisan laporan magang ini dengan judul: “PERAN IT AUDIT DALAM MENDUKUNG AUDIT KEUANGAN.” dilakukan untuk memenuhi salah satu syarat untuk mencapai gelar S1 Jurusan Sistem Informasi Pada Fakultas Teknik Informatika Universitas Multimedia Nusantara. Saya menyadari bahwa, tanpa bantuan dan bimbingan dari berbagai pihak, dari masa perkuliahan sampai pada penyusunan tugas akhir ini, sangatlah sulit bagi saya untuk menyelesaikan tugas akhir ini. Oleh karena itu, saya mengucapkan terima kasih kepada:

1. Bapak Dr. Ninok Leksono, M.A, selaku Rektor Universitas Multimedia Nusantara.
2. Bapak Dr. Eng. Niki Prastomo, S.T.,M.Sc., selaku Dekan Fakultas Universitas Multimedia Nusantara.
3. Ibu Ririn Ikana Desanti, S.Kom.,M.Kom., selaku Ketua Program Studi sistem informasi Universitas Multimedia Nusantara.
4. Dr. Santo Fernandi Wijaya, S.Kom.,M.M, sebagai Pembimbing yang telah banyak meluangkan waktu untuk memberikan bimbingan, arahan dan motivasi atas terselesainya tesis ini.
5. Bapak Thomas Hery Gunawan, CISA, sebagai Pembimbing Lapangan yang telah memberikan bimbingan, arahan, dan motivasi atas terselesainya laporan MBKM Penelitian.
6. Bapak Anthony Feryanto, CPA, sebagai Pembimbing Lapangan yang telah memberikan bimbingan, arahan, dan motivasi atas terselesainya laporan MBKM Penelitian.
7. Bapak Bryant Junevan Henry Mulia, B.Sc sebagai Pembimbing Lapangan yang telah memberikan bimbingan, arahan, dan motivasi atas terselesainya laporan MBKM Penelitian.

8. Kepada Perusahaan ShineWing Indonesia yang sudah menerima dan memberikan kesempatan untuk belajar dan praktik lapangan selama kerja magang.
9. Keluarga dan teman yang telah memberikan bantuan dukungan material dan moral, sehingga penulis dapat menyelesaikan laporan MBKM ini.

Semoga laporan MBKM ini dapat memberi semangat kepada pembaca, untuk melakukan kerja magang dan mengerti bagaimana dunia kerja ber-operasi.

Tangerang, 20 Mei 2024

*Stanley*  
(Stanley Jeven)



# EVALUASI IT AUDIT DALAM MENDUKUNG AUDIT KEUANGAN PADA SHINEWING INDONESIA.

(Stanley Jeven)

## ABSTRAK

Kerja magang merupakan salah satu syarat kelulusan dalam menyelesaikan pendidikan di Universitas Multimedia Nusantara, dengan dilakukannya kerja magang mahasiswa dapat mempraktekkan pembelajaran yang telah didapatkan selama belajar di kampus dan merasakan dunia kerja, kerja magang juga merupakan salah satu instrumen untuk mendapatkan ilmu dan pengalaman.

Peneliti melakukan kerja magang selama 5 bulan lamanya di ShineWing Indonesia, salah satu perusahaan firma akuntansi yang berdiri di Tiongkok, Peneliti menjabat sebagai IT auditor, dimana peneliti telah mendapatkan banyak pembelajaran mengenai jenis *framework* dalam pengauditan seperti contohnya COBIT, dan ISO yang dimana kedua *framework* tersebut dapat dikatakan sebagai preferensi kebanyakan perusahaan yang bergerak dibidang TI maupun korporat lainnya, peneliti juga mempelajari tentang *IT General Control* dan *IT Application Control*, yang menjadi tugas utama dalam pengerjaan selama bekerja magang, peneliti juga belajar dalam melakukan wawancara dalam melakukan pengauditan, seperti tata cara, prosedur, dan apa yang harus didapatkan pada wawancara tersebut.

Terdapat juga kendala selama bekerja magang di ShineWing Indonesia, dimana peneliti harus bersikap profesional selama bekerja magang karena kurangnya sumber daya manusia pada divisi TI sendiri, namun dengan adanya hal tersebut peneliti dapat menemukan solusi dengan cara memberikan perhatian lebih kepada pekerjaan dan melakukan eksplorasi lebih lanjut terhadap pekerjaan audit TI.

**Kata kunci:** *IT Audit, IT General Control, IT Application Control, Framework, Audit.*

# EVALUATION OF IT AUDIT IN SUPPORTING FINANCIAL AUDIT AT SHINEWING INDONESIA.

Stanley Jeven

## *ABSTRACT (English)*

Internship is one of the graduation requirements for completing education at Universitas Multimedia Nusantara. Through internships, students can apply the knowledge they have acquired during their studies and experience the working world. Internships are also an essential means of gaining knowledge and experience.

The researcher undertook a five-month internship at ShineWing Indonesia, an accounting firm originally established in China. During the internship, the researcher served as an IT auditor, where they gained significant knowledge about various auditing frameworks, such as COBIT and ISO, which are commonly preferred by companies in the IT sector and other corporate fields. The researcher also learned about IT General Control and IT Application Control, which were the main tasks during the internship. Additionally, the researcher learned how to conduct interviews for audits, including the procedures and the key points that need to be obtained during these interviews.

There were challenges during the internship at ShineWing Indonesia, particularly in maintaining professionalism due to the lack of human resources in the IT division. However, this situation enabled the researcher to find solutions by paying extra attention to their tasks and further exploring IT audit work.

**Keywords:** *IT Audit, IT General Control, IT Application Control, Framework, Audit.*



## DAFTAR ISI

HALAMAN PERNYATAAN TIDAK PLAGIAT .....	2
HALAMAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH UNTUK KEPENTINGAN AKADEMIS .....	3
KATA PENGANTAR.....	4
ABSTRAK .....	6
<i>ABSTRACT (English)</i> .....	7
DAFTAR ISI.....	8
DAFTAR TABEL .....	10
DAFTAR GAMBAR.....	11
DAFTAR LAMPIRAN.....	13
BAB I PENDAHULUAN.....	14
1.1. Latar Belakang .....	14
1.2. Maksud dan Tujuan Kerja Magang .....	15
1.3. Waktu dan Prosedur Pelaksanaan Kerja Magang .....	15
1.3.1 Pelaksanaan Kerja Magang. ....	15
1.3.2 Prosedur Kerja Magang. ....	17
BAB II GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN .....	20
2.1 Sejarah Singkat Perusahaan .....	20
2.1.1 Visi Misi .....	20
2.2 Struktur Organisasi Perusahaan .....	21
BAB III PELAKSANAAN KERJA MAGANG .....	25
3.1 Kedudukan dan Koordinasi .....	25
3.2 Tugas dan Uraian Kerja Magang .....	25
3.3 Kendala yang Ditemukan .....	71
3.4 Solusi atas Kendala yang Ditemukan .....	73
BAB IV SIMPULAN DAN SARAN .....	75
4.1 Simpulan.....	75
4.2 Saran.....	75
DAFTAR PUSTAKA .....	77
LAMPIRAN.....	78



## **DAFTAR TABEL**

Table 1.3.1 Waktu Pelaksanaan Magang Perusahaan.....	16
Table 3.2.1 Tabel Uraian Kerja Magang.....	25



## DAFTAR GAMBAR

Gambar 1.3.1 Halaman login timesheet.....	17
Gambar 1.3.2 Halaman <i>my times timesheet</i> . ....	18
Gambar 1.3.3 Halaman <i>my times timesheet</i> . ....	18
Gambar 1.3.4 <i>Dashboard time sheet</i> . ....	19
Gambar 2.1 Logo ShineWing Indonesia.....	20
<i>Gambar 2.2.1</i> Struktur organisasi ShineWing Indonesia.....	22
Gambar 3.2.1 Alur kerja <i>IT General Control</i> . ....	29
Gambar 3.2.2 <i>Working Paper IT Dependency Low</i> . ....	32
Gambar 3.2.3 <i>Working Paper IT Dependency Medium</i> . ....	32
Gambar 3.2.4 <i>Working Paper IT Dependency High</i> . ....	32
Gambar 3.2.5 Pengendalian <i>Entity Level</i> . ....	33
Gambar 3.2.6 Lanjutan pengendalian <i>entity level</i> . ....	34
Gambar 3.2.7 Pengendalian <i>change management</i> . ....	34
Gambar 3.2.8 Pengendalian <i>system operations</i> .....	35
Gambar 3.2.9 <i>Log antivirus</i> klien. ....	36
Gambar 3.2.10 Pengendalian <i>User Access Level</i> . ....	37
Gambar 3.2.11 Lanjutan pengendalian <i>user access level</i> . ....	38
Gambar 3.2.12 Pengendalian kata sandi. ....	38
Gambar 3.2.13 Pengendalian kontrol <i>backup</i> . ....	39
Gambar 3.2.14 bukti <i>log backup database</i> klien.....	40
Gambar 3.2.15 Kebijakan proses <i>backup</i> .....	40
Gambar 3.2.16 Kebijakan <i>backup</i> klien. ....	41
Gambar 3.2.17 Kebijakan <i>backup</i> klien. ....	41
Gambar 3.2.18 Pengendalian <i>system operations</i> .....	42
Gambar 3.2.19 Pengendalian <i>observations</i> . ....	43
Gambar 3.2.20 Lanjutan pengendalian <i>observations</i> . ....	44
Gambar 3.2.21 Lanjutan pengendalian <i>observations</i> . ....	44
Gambar 3.2.22 <i>Kuisisioner</i> untuk klien. ....	45
Gambar 3.2.24 <i>Management letter scope change management</i> . ....	48
Gambar 3. 2.25 <i>Management letter scope user access level</i> .....	49
Gambar 3.2.26 <i>Management letter scope entity level</i> . ....	50
Gambar 3.2.27 <i>Management letter scope operation systems</i> .....	51
Gambar 3.2.28 <i>alur pengerjaan IT Application Control</i> . ....	53
Gambar 3.2.29 Parameter Journal Entry Testing.....	54
Gambar 3.2.30 Memasukan <i>library</i> dan membaca <i>data</i> . ....	55
Gambar 3.2.31 Menunjukkan <i>data yang terinput manual</i> .....	56
Gambar 3.2.32 <i>List user ID sistem</i> . ....	57
Gambar 3.2.33 Menunjukkan <i>data yang terinput otomatis</i> .....	57
Gambar 3.2.34 <i>Data otomatis dan manual di export</i> . ....	58
Gambar 3.2.35 <i>Contoh file jurnal umum</i> ....	58
Gambar 3.2.36 <i>Melakukan peninjauan terhadap diferensiasi</i> . ....	59

Gambar 3.2.37 Lembaran <i>description</i> . .....	60
Gambar 3.2.38 Lembaran <i>user access matrix</i> . .....	61
Gambar 3.2.39 Lembaran <i>date holiday / weekend</i> . .....	62
Gambar 3.2.40 Lembaran <i>penghitungan COA</i> . .....	63
Gambar 3.2.41 Lembaran <i>repeating numbers</i> . .....	64
Gambar 3.2.42 Lembaran <i>JET parameter</i> . .....	65
Gambar 3.2.43 <i>Revenue dashboard</i> . .....	66
Gambar 3.2.44 <i>Visualisasi revenue linechart</i> . .....	67
Gambar 3.2.45 <i>Visualisasi clicked payment linechart</i> . .....	68
Gambar 3.2.46 <i>Visualisasi category product revenue barchart</i> . .....	69
Gambar 3.2.47 <i>Visualisasi vendor revenue piechart</i> . .....	70
Gambar 3.2.48 <i>Visualisasi category product revenue piechart</i> . .....	71



## DAFTAR LAMPIRAN

LAMPIRAN A Surat Pengantar MBKM (MBKM 01) .....	78
LAMPIRAN B Kartu MBKM (MBKM 02) .....	79
LAMPIRAN C Daily Task Kewirausahaan (MBKM 03).....	80
LAMPIRAN D Lembar Verifikasi Laporan MBKM Kewirausahaan (MBKM 04) .....	88
LAMPIRAN E pengecekan hasil Turnitin.....	90
LAMPIRAN F LInterview Bersama Klien.....	86

