

## **BAB V**

### **PENUTUP**

#### **5.1 Simpulan**

Dari hasil audit sistem informasi keuangan yang telah dilakukan, maka didapatkan kesimpulan sebagai berikut:

1. Audit sistem informasi ditinjau dari perspektif keuangan *Balanced Scorecard* pada Direktorat Keuangan memiliki ruang lingkup tujuan bisnis sebanyak 3 (tiga), tujuan TI sebanyak 8 (delapan) dan total proses TI sebanyak 20 (dua puluh) proses.
2. Pengumpulan bukti pelaksanaan audit sistem informasi berupa form hasil wawancara, dengan ditunjukkan dokumen-dokumen kebijakan dan operasional keuangan, serta aplikasi-aplikasi yang digunakan dalam proses keuangan.
3. Direktorat Keuangan telah melaksanakan aktivitas sistem informasi pada perspektif keuangan. Aktivitas tersebut diperlukan untuk menjaga kualitas layanan keuangan dan pengembangannya. Tingkat kematangan (*maturity level*) yang dimiliki pada masing-masing proses TI berbeda-beda. Hasil perhitungan nilai rata-rata *maturity level* yang didapatkan adalah 2.32 yang berarti tingkat *maturity level* sistem informasi Direktorat Keuangan PT. Pelindo III berdasarkan COBIT 4.1 adalah *repeatable but intuitive*. Hal ini berarti bahwa:
  - a. Aktivitas-aktivitas pada Proses TI tersebut telah diterapkan dengan cukup baik, namun masih terdapat kekurangan dalam implementasi prosedur

yang telah distandarisasi dan didokumentasikan serta dikomunikasikan oleh manajemen. Implementasi tersebut ada kalanya tergantung pada individu.

- b. Risiko TI yang telah ada di *master plan* TI belum diimplementasikan seluruhnya.
- c. Telah memiliki suatu bagian yang bertugas mengukur aktivitas internal perusahaan. Bagian tersebut bertugas untuk mengendalikan prosedur perusahaan yang sedang berjalan, memberikan saran perbaikan apabila terdapat temuan prosedur yang kurang sesuai.
- d. Terdapat kerangka kerja pengembangan TI dengan mempertimbangkan perbandingan pengendalian internal dengan praktek terbaik industri.

## 5.2 Saran

Saran bagi pengembangan yang berkaitan dengan pencapaian hasil yang optimal dari audit sistem sistem informasi ini sebagai berikut:

- 1. Mempertimbangkan dan melaksanakan rekomendasi yang relevan agar terarah dalam kerangka perbaikan sistem informasi berkelanjutan.
- 2. Aktivitas perusahaan dapat dievaluasi oleh tim independen dengan membangun *Balanced Scorecard* serta mengembangkan perspektif yang lain, tidak hanya perspektif keuangan saja.
- 3. Perusahaan dapat menggunakan standar audit sistem informasi selain COBIT 4.1 sebagai pembanding dalam mengetahui sejauh mana penerapan tujuan sistem informasi dan bisnis pada Direktorat Keuangan.