

# DAFTAR ISI

	Halaman
ABSTRAK.....	vii
KATA PENGANTAR .....	viii
DAFTAR ISI.....	x
DAFTAR TABEL.....	xiv
DAFTAR GAMBAR .....	xvii
DAFTAR LAMPIRAN.....	xix
BAB I PENDAHULUAN.....	1
1.1 Latar Belakang.....	1
1.2 Perumusan Masalah.....	5
1.3 Batasan Masalah.....	5
1.4 Tujuan Penelitian.....	6
1.5 Manfaat Penelitian.....	7
1.6 Sistematika Penulisan .....	7
BAB II LANDASAN TEORI.....	10
2.1 Sistem Informasi.....	10
2.2 Audit Sistem Informasi.....	11
2.3 Control Objectives for Information and Related Technologies (COBIT) 4.1.....	12

	Halaman
2.4 Tujuan Bisnis .....	16
2.5 Balanced Scorecard (BSC) .....	17
2.6 Maturity Level .....	21
2.7 Jaring Laba-Laba .....	23
2.8 Tahapan Audit .....	24
<b>BAB III METODE PENELITIAN .....</b>	<b>26</b>
3.1 Tahap Perencanaan Audit Sistem Informasi.....	27
3.1.1 Identifikasi Proses Bisnis .....	27
3.1.2 Menentukan Ruang Lingkup, Tujuan dan Obyek Audit .....	28
3.1.3 Mengidentifikasi Proses TI.....	29
3.1.4 Pembuatan Engagement Letter.....	30
3.2 Tahap Persiapan Audit Sistem Informasi .....	31
3.2.1 Penyusunan Audit Working Plan (AWP).....	31
3.2.2 Daftar Kebutuhan Data.....	32
3.2.3 Membuat Pernyataan .....	33
3.2.4 Membuat Pertanyaan .....	34
3.3 Tahap Pelaksanaan Audit Sistem Informasi .....	35
3.3.1 Menentukan Auditee .....	35

	Halaman
3.3.2 Wawancara dan Observasi .....	36
3.3.3 Melakukan Uji Kematangan / Maturity Level.....	37
3.3.4 Penyusunan Rekomendasi .....	38
3.4 Tahap Pelaporan Audit Sistem Informasi.....	38
3.4.1 Tanggapan Auditee (Temuan dan Rekomendasi) .....	39
3.4.2 Penyusunan Laporan Audit Sistem Informasi.....	39
3.4.3 Pelaporan Hasil Audit Sistem Informasi .....	39
<b>BAB IV HASIL DAN PEMBAHASAN .....</b>	<b>40</b>
4.1 Hasil Perencanaan Audit Sistem Informasi .....	40
4.1.1 Identifikasi Proses Bisnis .....	40
4.1.2 Menentukan Ruang Lingkup, Tujuan dan Obyek Audit .....	43
4.1.3 Hasil Mengidentifikasi Proses TI .....	48
4.1.4 Hasil Pembuatan Engagement Letter .....	50
4.2 Hasil Persiapan Audit Sistem Informasi.....	50
4.2.1 Hasil Penyusunan Audit Working Plan (AWP) .....	50
4.2.2 Daftar Kebutuhan Data.....	51
4.2.3 Hasil Membuat Pernyataan.....	51
4.2.4 Hasil Membuat Pertanyaan.....	52

	Halaman
4.3 Hasil Pelaksanaan Audit Sistem Informasi.....	52
4.3.1 Hasil Menentukan Auditee .....	52
4.3.2 Hasil Wawancara dan Observasi .....	53
4.3.3 Hasil Uji Kematangan / Maturity Level .....	53
4.3.4 Penyusunan Rekomendasi .....	130
4.4 Tahap Pelaporan Audit Sistem Informasi.....	137
4.4.1 Tanggapan Auditee (Temuan dan Rekomendasi) .....	137
4.4.2 Penyusunan Laporan Audit Sistem Informasi.....	137
4.4.3 Pelaporan hasil audit sistem informasi .....	137
4.5 Pembahasan Akhir Audit.....	138
BAB V PENUTUP .....	142
5.1 Kesimpulan .....	142
5.2 Saran .....	143
DAFTAR PUSTAKA .....	144
LAMPIRAN .....	146

## DAFTAR TABEL

	Halaman
Tabel 2.1 Pemetaan Tujuan Bisnis dari Empat Perspektif Balanced Scorecard Berdasarkan Standar COBIT .....	18
Tabel 2.2. Standar Penelitian Maturity Level .....	22
Tabel 3.1 Contoh Wawancara Identifikasi Proses Bisnis .....	28
Tabel 3.2 Contoh Proses Penentuan Ruang Lingkup Audit.....	29
Tabel 3.3 Contoh Proses TI Perspektif Keuangan .....	29
Tabel 3.4 Contoh Jadwal Pelaksanaan Audit atau AWP .....	31
Tabel 3.5 Contoh Daftar Penyampaian Kebutuhan Data Perusahaan.....	32
Tabel 3.6 Contoh Pernyataan Audit.....	33
Tabel 3.7 Penyesuaian Skala Kuantitatif .....	34
Tabel 3.8 Tingkat Pembobotan Secara Kualitatif.....	34
Tabel 3.9 Contoh Pertanyaan Audit.....	35
Tabel 3.10 Contoh Wawancara Audit Sistem Informasi Parahita .....	37
Tabel 4.1 Pemetaan Masalah.....	45
Tabel 4.2. Ruang Lingkup Perspektif Keuangan .....	48
Tabel 4.3 Proses TI Perspektif Keuangan.....	48
Tabel 4.4 Proses TI Perspektif Pelanggan .....	49
Tabel 4.5 Jadwal Pelaksanaan Audit Parahita.....	50
Tabel 4.6 Hasil Uji Kematangan Tujuan TI nomor 2 .....	54
Tabel 4.7 Hasil Uji Kematangan Tujuan TI nomor 3 .....	57
Tabel 4.8 Hasil Uji Kematangan Tujuan TI nomor 6 .....	60

Tabel 4.9 Hasil Uji Kematangan Tujuan TI nomor 7 .....	63
Tabel 4.10 Hasil Uji Kematangan Tujuan TI nomor 8 .....	65
Tabel 4.11 Hasil Uji Kematangan Tujuan TI nomor 10 .....	67
Tabel 4.12 Hasil Uji Kematangan Tujuan TI nomor 11 .....	69
Tabel 4.13 Hasil Uji Kematangan Tujuan TI nomor 14 .....	72
Tabel 4.14 Hasil Uji Kematangan Tujuan TI nomor 16 .....	75
Tabel 4.15 Hasil Uji Kematangan Tujuan TI nomor 17 .....	78
Tabel 4.16 Hasil Uji Kematangan Tujuan TI nomor 18. ....	80
Tabel 4.17 Hasil Uji Kematangan Tujuan TI nomor 19. ....	82
Tabel 4.18 Hasil Uji Kematangan Tujuan TI nomor 21. ....	86
Tabel 4.19 Hasil Uji Kematangan Tujuan TI nomor 22. ....	90
Tabel 4.20 Hasil Uji Kematangan Tujuan TI nomor 23 .....	93
Tabel 4.21 Hasil Uji Kematangan Tujuan TI nomor 24. ....	95
Tabel 4.22 Hasil Uji Kematangan Tujuan Bisnis 1.....	99
Tabel 4.23 Hasil Uji Kematangan Tujuan Bisnis 2.....	101
Tabel 4.24 Hasil Uji Kematangan Tujuan Bisnis 4.....	105
Tabel 4.25 Hasil Uji Kematangan Tujuan Bisnis 6.....	107
Tabel 4.26 Hasil Uji Kematangan Tujuan Bisnis 8.....	110
Tabel 4.27 Hasil Uji Kematangan Tujuan Bisnis 10.....	112
Tabel 4.28 Hasil Uji Kematangan Perspektif Keuangan .....	114
Tabel 4.29 Hasil Uji Kematangan Perspektif Pelanggan.....	118
Tabel 4.30 Perhitungan Akhir Nilai Audit.....	123

	Halaman
Tabel 4.31 Hasil Temuan dan Rekomendasi Proses TI AI2 .....	132
Tabel 4.32. Perhitungan Akhir Nilai Audit.....	139



# DAFTAR GAMBAR

	Halaman
Gambar 2.1 Lima Komponen Sistem Informasi (Ladjamudin, 2005). .....	11
Gambar 2.2 Kerangka Kerja COBIT (Information Technology Governance Institute,2007) .....	13
Gambar 2.3 Empat Perspektif dalam Balanced Scorecard (Sumber: Kaplan dan Norton, 1996: 9).....	18
Gambar 2.4 Maturity Model (Sumber: Information Technology Governance Institute, 2007) .....	21
Gambar 3.1 Langkah-Langkah Audit Sistem Informasi .....	26
Gambar 3.2 Contoh Engagement Letter Audit Sistem Informasi .....	30
Gambar 3.3 RACI Chart .....	36
Gambar 3.4 Contoh Penilaian Maturity Level Untuk Level 0 Pada Proses TI PO5 ...	37
Gambar 3.5 Contoh Jaring Laba-Laba .....	38
Gambar 4.1 Struktur Organisasi Parahita Diagnostic Center.....	42
Gambar 4.2 Jaring Laba-Laba Tujuan TI nomor 2 .....	54
Gambar 4.3 Jaring Laba-Laba Tujuan TI nomor 3 .....	58
Gambar 4.4 Jaring Laba-Laba Tujuan TI nomor 6 .....	61
Gambar 4.5 Jaring Laba-Laba Tujuan TI nomor 7 .....	63
Gambar 4.6 Jaring Laba-Laba Tujuan TI nomor 8 .....	66
Gambar4. 7 Jaring Laba-Laba Tujuan TI nomor 10 .....	68
Gambar 4.8 Jaring Laba-Laba Tujuan TI nomor 11 .....	70
Gambar 4.9 Jaring Laba-Laba Tujuan TI nomor 14 .....	72



Gambar 4.10 Jaring Laba-Laba Tujuan TI nomor 16 .....	76
Gambar 4.11 Jaring Laba-Laba Tujuan TI nomor 17 .....	78
Gambar 4.12 Jaring Laba-Laba Tujuan TI nomor 18 .....	81
Gambar 4.13 Jaring Laba-Laba Tujuan TI nomor 19 .....	83
Gambar 4.14 Jaring Laba-Laba Tujuan TI nomor 21 .....	86
Gambar 4.15 Jaring Laba-Laba Tujuan TI nomor 22 .....	90
Gambar 4.16 Jaring Laba-Laba Tujuan TI nomor 23 .....	93
Gambar 4.17 Jaring Laba-Laba Tujuan TI nomor 24 .....	96
Gambar 4.18 Jaring Laba-Laba Tujuan Bisnis nomor 1 .....	99
Gambar 4.19 Jaring Laba-Laba Tujuan Bisnis nomor 2 .....	102
Gambar 4.20 Jaring Laba-Laba Tujuan Bisnis nomor 4 .....	105
Gambar 4.21 Jaring Laba-Laba Tujuan Bisnis nomor 6 .....	107
Gambar 4.22 Jaring Laba-Laba Tujuan Bisnis nomor 8 .....	110
Gambar 4.23 Jaring Laba-Laba Tujuan Bisnis nomor 10 .....	113
Gambar 4.24 Jaring Laba-Laba Perspektif Keuangan .....	115
Gambar 4.25 Jaring Laba-Laba Perspektif Pelanggan .....	119
Gambar 4.26 Jaring Laba-Laba Hasil Akhir Nilai Audit .....	124
Gambar 4.27 Jaring Laba-Laba Hasil Akhir Nilai Audit .....	139

## DAFTAR LAMPIRAN

	Halaman
LAMPIRAN 1. ENGAGEMENT LETTER.....	146
LAMPIRAN 2. DAFTAR KEBUTUHAN DATA.....	154
LAMPIRAN 3. PERNYATAAN AUDIT .....	161
LAMPIRAN 4. PEMBOBOTAN AUDIT.....	185
LAMPIRAN 5. PERTANYAAN AUDIT .....	211
LAMPIRAN 6. TABEL RACI AUDIT SISTEM INFORMASI.....	294
LAMPIRAN 7. HASIL WAWANCARA.....	296
LAMPIRAN 8. PERHITUNGAN MATURITY LEVEL .....	397
LAMPIRAN 9. TEMUAN DAN REKOMENDASI.....	582
LAMPIRAN 10. SURAT PERNYATAAN .....	780
LAMPIRAN 11. JOINT RISK ASSESSMENT .....	781