

UNIVERSITAS BINA NUSANTARA

Jurusan Sistem Informasi

Program Studi Komputerisasi Akuntansi

Skripsi Sarjana Komputer

Semester Ganjil Tahun 2007/2008

EVALUASI SISTEM INFORMASI PENJUALAN PADA PT. INTECH ONE VISION

Ernawati 0800769551

Yati 0800762193

Susana 0800770705

Kelas / Kelompok : 07PDA / 05

Abstrak

PT. INTECH ONE VISION Vision merupakan perusahaan agen penjualan komputer, dimana perusahaan bergerak di bidang penyediaan aksesoris, *hardware*, *software* dan *service* komputer. Tujuan dilakukan penelitian ini adalah mengidentifikasi masalah yang berkaitan dengan Sistem Informasi Penjualan pada PT. INTECH ONE VISION dan menemukan solusi pemecahan masalah yang sedang dihadapi perusahaan. Metodologi penelitian yang digunakan adalah metodologi studi pustaka dan metodologi studi lapangan dengan wawancara, *check list*, *observasi* dan *review* dokumentasi. Dari evaluasi yang dilakukan terdapat kekurangan dan kelebihan pada PT. INTECH ONE VISION yang dapat mempengaruhi keamanan aset, integritas data kinerja sistem informasi penjualan. Kesimpulannya adalah sistem informasi penjualan pada PT. INTECH ONE VISION harus ditingkatkan agar dapat mendukung kegiatan penjualan perusahaan

Kata kunci :

Audit Sistem Informasi, Evaluasi, Sistem Informasi Akuntansi, Penjualan.

PRAKATA

Puji dan syukur kepada Tuhan Yang Maha Esa yang telah memberikan anugerah-Nya kepada penulis sehingga skripsi ini dapat diselesaikan dengan baik. Skripsi ini disusun oleh penulis untuk memenuhi salah satu syarat dalam menempuh ujian Strata-1 (S1) Program studi Komputerisasi Akuntansi pada Universitas Bina Nusantara.

Dalam penyusunan skripsi ini penulis mendapat bantuan dari berbagai pihak, oleh karena itu, penulis ingin mengucapkan terima kasih kepada semua pihak yang telah memberikan bantuannya dari awal sampai selesainya penyusunan skripsi ini. Penulis menyampaikan terima kasih kepada:

1. Bapak Prof. Dr. Gerardus Polla, M.App.Sc., selaku Rektor Universitas Bina Nusantara.
2. Bapak Ir. Sablin Yusuf, MSc., M.Com.Sc., selaku Dekan Fakultas Ilmu Komputer Universitas Bina Nusantara.
3. Ibu Yanti, S.Kom., MM., selaku Ketua Program Studi Komputerisasi Akuntansi Universitas Bina Nusantara.
4. Ibu Noerlina, S.Kom, MM, selaku Sekretaris Program Studi Komputerisasi Akuntansi Universitas Bina Nusantara.
5. Bpk Fredy Irjadi S. Kom, MM, M.Acc, selaku Dosen Pembimbing Skripsi yang telah memberikan bimbingan, pengarahan, nasehat, dan dorongan kepada penulis dalam penyelesaian skripsi ini.

6. Seluruh Dosen Universitas Bina Nusantara Fakultas Ilmu Komputer yang telah memberikan ilmu dan bimbingan kepada penulis selama mengikuti perkuliahan di Universitas Bina Nusantara.
7. Segenap Staff Perpustakaan Universitas Bina Nusantara yang telah membantu memberikan fasilitas peminjaman buku kepada penulis.
8. Direktur dan seluruh Staff PT. INTECH ONE VISION yang telah memberikan kesempatan kepada penulis untuk mengadakan survei, maupun memberikan informasi yang aktual dalam proses penyusunan skripsi ini.
9. Orang Tua dan Saudara - Saudari yang telah banyak memberikan dukungan, baik secara material maupun spiritual kepada penulis selama proses penyusunan skripsi ini.
10. Teman – teman yang tidak dapat disebutkan satu persatu, yang telah memberikan bantuan dan dukungan, saran serta pendapat dalam proses penyusunan skripsi ini.

Karena keterbatasan pengetahuan yang kami miliki, kami menyadari bahwa skripsi ini masih jauh dari kesempurnaan dan terdapat kesalahan – kesalahan yang tidak disengaja. Oleh sebab itu, kami mohon maaf dan pengertian sedalam – dalamnya mengingat penulis masih dalam tahap belajar.

Akhir kata, penulis berharap agar skripsi ini dapat bermanfaat bagi PT. INTECH ONE VISION dan semua pihak yang membaca.

Jakarta, Januari 2008

Penulis

DAFTAR ISI

Halaman Judul Luar	i
Halaman Judul Dalam	ii
Halaman Persetujuan <i>Hard cover</i>	iii
Halaman Pernyataan Dewan Penguji	
Abstrak	iv
Prakata	v
Daftar Isi	vii
Daftar Lampiran	xiv

BAB 1 PENDAHULUAN

1.1 Latar Belakang	1
1.2 Ruang Lingkup	2
1.3 Tujuan dan Manfaat Penelitian.....	3
1.3.1 Tujuan Penelitian	3
1.3.2 Pengertian Informasi	4
1.4 Metodologi Penelitian	4
1.5 Sistematika Penulisan	5

BAB 2 LANDASAN TEORI

2.1 Evaluasi	7
2.1.1 Pengertian Evaluasi	7
2.2 Teori Umum	7
2.2.1 Pengertian Sistem	7

2.2.2	Pengertian Informasi	8
2.2.3	Karakteristik Informasi	8
2.2.4	Pengertian Sistem Informasi	9
2.3	Standard COBIT	10
2.3.1	Pengertian COBIT.....	10
2.3.2	Teori COBIT	10
2.3.2	Kerangka Kerja COBIT	11
2.4	Audit	12
2.4.1	Pengertian Audit.....	12
2.4.2	Jenis – Jenis Audit	13
2.4.3	Standard Audit	13
2.4.4	Instrumen Audit	15
2.5	Audit Sistem Informasi	16
2.5.1	Pengertian Audit Sistem Informasi	16
2.5.2	Tujuan Audit Sistem Informasi.....	16
2.5.3	Dasar Audit Sistem Informasi	17
2.5.4	Jenis Audit Sistem Informasi.....	17
2.5.5	Metode Audit Sistem Informasi	18
2.5.6	Tahapan Audit Sistem Informasi	20
2.6	Sistem Pengendalian <i>Internal</i>	22
2.6.1	Pengertian Sistem Pengendalian <i>Internal</i>	22
2.6.2	Komponen Sistem Pengendalian <i>Internal</i>	24
2.6.3	Jenis – jenis Pengendalian <i>Internal</i>	26
2.6.3.1	Pengendalian Aplikasi	26

2.6.3.2	Pengendalian Manajemen Keamanan	34
2.7	Sistem Informasi Akuntansi	38
2.7.1	Pengertian Sistem Informasi Akuntansi	38
2.7.2	Komponen Sistem Informasi Akuntansi	39
2.8	Sistem Informasi Penjualan	39
2.8.1	Pengertian Sistem Informasi Penjualan	39
2.8.2	Jenis – jenis Penjualan	40
2.8.3	Fungsi Yang Terkait Dalam Sistem Informasi Penjualan ..	40
2.8.4	Jaringan Prosedur Sistem Informasi Penjualan	41
2.8.5	Prosedur Pencatatan Penjualan	42
2.8.6	Resiko dan Pengendalian	42
2.8.7	Laporan Yang Digunakan	43
2.9	<i>Data Flow Diagram (DFD)</i>	44
2.9.1	Simbol – simbol <i>Data Flow (DFD)</i>	44

BAB 3 SISTEM YANG SEDANG BERJALAN

3.1	Gambaran Umum PT. Intech One Vision	46
3.1.1	Sejarah PT. Intech One Vision	46
3.1.2	Visi dan Misi PT. Intech One Vision	47
3.1.2.1	Visi PT. Intech One Vision	47
3.1.2.2	Misi PT. Intech One Vision	47
3.2	Struktur Organisasi PT. Intech One Vision	48
3.2.1	Uraian Jabatan	48
3.3	Sistem Yang Berjalan	51
3.3.1	Diagram Konteks	51

3.3.2	Diagram Nol	51
-------	-------------------	----

BAB 4 PELAKSANAAN AUDIT SISTEM INFORMASI

4.1	Perencanaan Evaluasi	55
4.1.1	Tahapan Perencanaan Evaluasi	56
4.1.2	Penentuan Sasaran dan Ruang Lingkup Evaluasi	59
4.1.3	Tujuan dan Manfaat Pelaksanaan Evaluasi	60
4.1.4	Instrumen Pengumpulan Bukti Evaluasi Audit	60
4.1.5	Penilaian Resiko dan Pengendalian SI Penjualan	62
4.2	Pelaksanaan Evaluasi	62
4.2.1	Pengendalian Manajemen Keamanan	62
4.2.2	Pengendalian Batasan	69
4.2.3	Pengendalian Masukan	74
4.2.4	Pengendalian keluaran	81
4.3	<i>Risk Measurement</i>	89
4.3.1	Pengendalian Manajemen Keamanan	89
4.3.2	Pengendalian Batasan	90
4.3.3	Pengendalian Masukan	91
4.3.4	Pengendalian Keluaran	92
4.4	Matrik Temuan	94
4.4.1	Pengendalian Manajemen Keamanan	94
4.4.2	Pengendalian Batasan	95
4.4.3	Pengendalian Masukan	95
4.4.4	Pengendalian Keluaran	96
4.7	Laporan Audit	97

BAB 5 SIMPULAN DAN SARAN

5.1 Simpulan	127
5.2 Saran	129

DAFTAR PUSTAKA

DAFTAR RIWAYAT HIDUP

LAMPIRAN

SURAT SURVEI

DAFTAR TABEL

Tabel 4.1	Tahapan Perencanaan Evaluasi	56
Tabel 4.2	Tingkat Klasifikasi Pengendalian Sistem Informasi	62
Tabel 4.3	<i>Check List</i> dan Wawancara Pengendalian Manajemen Keamanan.....	64
Tabel 4.4	<i>Check List</i> dan Wawancara Pengendalian Batasan	71
Tabel 4.5	<i>Check List</i> dan Wawancara Pengendalian Masukan	76
Tabel 4.6	<i>Check List</i> dan Wawancara Pengendalian Keluaran	83
Tabel 4.7	Matrik Temuan Pengendalian Manajemen Keamanan	94
Tabel 4.8	Matrik Temuan Pengendalian Batasan	95
Tabel 4.9	Matrik Temuan Pengendalian Masukan	95
Tabel 4.10	Matrik Temuan Pengendalian Keluaran	96

DAFTAR GAMBAR

Gambar 3.1	Struktur Organsasi PT. Intech One Vision	48
Gambar 3.2	Diagram Konteks	53
Gambar 3.3	Diagram Nol	54

DAFTAR LAMPIRAN

Tampilan Layar <i>Log In</i>	L1
Tampilan Layar Salah <i>Log in</i>	L2
Tampilan Layar <i>Menu</i> Setelah <i>Log In</i>	L3
Tampilan Layar <i>System</i>	L4
Tampilan Layar <i>Master</i>	L5
Tampilan Layar <i>View</i>	L6
Tampilan Layar <i>Transaction</i>	L7
Tampilan Layar <i>Reports</i>	L8
Tampilan Layar <i>Input</i> untuk <i>Invoice</i>	L9
Tampilan Layar Peringatan Data Belum Lengkap.....	L10
Tampilan Layar Laporan <i>Invoice</i>	L11
Tampilan Layar <i>Input</i> untuk <i>Delivery Note</i>	L12
Dokumen <i>Invoice</i>	L13
Dokumen Surat Jalan	L14
Dokumen <i>Purchase Order</i>	L15
Dokumen Penawaran Harga	L16
Dokumen Penerimaan Kas	L17
Simbol – simbol <i>DFD</i>	L18