

AUDIT SISTEM INFORMASI PADA PROSES KONVERSI DI BANK HK

Abstrak

Pemilihan penelitian terhadap proses konversi sistem di Bank HK dikarenakan sejak berdirinya Bank HK, ini merupakan pertama kalinya Bank HK melakukan proses konversi sistem. Tujuan dilakukannya penelitian ini adalah mengevaluasi proses konversi sistem dan masalah yang berkaitan dengan proses konversi sistem, menilai *internal control* pada proses konversi, menghasilkan ringkasan hasil evaluasi proses konversi sistem, dan menemukan solusi pemecahan masalah yang dihadapi oleh perusahaan.

Metodologi penelitian yang digunakan untuk melakukan penelitian ini adalah dengan penelitian literatur dan penelitian lapangan. Penelitian literatur dilakukan dengan mempelajari buku ilmiah yang berhubungan dengan audit sistem informasi. Penelitian lapangan dilakukan dengan melakukan wawancara, *checklist*, dan observasi, *review* dokumen, dan konfirmasi.

Dari evaluasi yang dilakukan terdapat kekurangan dan kelebihan pada PT Bank HK yang dapat mempengaruhi kelancaran aktivitas – aktivitas proses konversi sistem, pengoperasian sistem baru yang telah direncanakan dan keamanan aset. Kekurangannya adalah tidak adanya perencanaan yang matang dalam pengambilan keputusan metode konversi, *training* yang tidak memadai, pemilihan metode konversi yang berisiko. Kelebihan dari proses konversi ini adalah adanya perencanaan tahapan aktivitas konversi sistem, adanya tindakan memproteksi *hardware* dan *software* pendukung proses konversi, adanya tindakan antisipasi menjaga keamanan data dari *virus*, diterapkannya sistem operasional bank yang mendukung sistem bekerja lebih efektif dan efisien, adanya pengawasan jalannya tahapan proses konversi sistem, dan laporan proses konversi yang dirancang dengan lengkap.

Kesimpulan yang dapat diambil dari penelitian proses konversi ini adalah perencanaan dan pemberian *training* kepada *user* sehubungan dengan proses konversi di Bank HK harus dapat ditingkatkan agar pada proses konversi yang akan datang dapat menjadi lebih baik dan saran untuk memperoleh hasil yang optimal. Sebelum mengambil keputusan untuk melakukan konversi sistem harus diawali dengan perencanaan yang matang dalam memilih metode konversi agar dapat dibuat perencanaan untuk meminimalisasi risiko.

Kata kunci : Audit Sistem Informasi dan Metode Konversi Langsung

KATA PENGANTAR

Dengan segala kerendahan hati, penulis mengucapkan puji syukur kepada Tuhan Yang Maha Esa atas berkat dan rahmat-Nya sehingga penulis dapat menyelesaikan penyusunan skripsi berjudul “Audit Sistem Informasi Pada Proses Konversi Di Bank HK”.

Pada kesempatan yang baik ini, penulis ingin menyampaikan rasa terima kasih kepada pihak-pihak yang telah memberikan bantuan, dorongan, doa dan dukungan baik moril maupun materi kepada penulis selama ini. Ucapan terima kasih ini ditujukan kepada:

1. Bapak Prof. Dr. Drs. Gerardus Polla, M.App.Sc., selaku Pejabat Rektor Universitas Bina Nusantara.
2. Bapak Engkos Achmad Kuncoro, SE., MM., selaku Pejabat Dekan Fakultas Ekonomi.
3. Ibu Ersa Tri Wahyuni, SE., M.Acc., selaku Ketua Jurusan Akuntansi.
4. Ibu Rindang Widuri, S.Kom., MM., selaku Sekretaris Jurusan Akuntansi dan dosen pembimbing yang telah bersedia meluangkan waktu dan tenaga serta memberikan petunjuk dan bimbingan kepada penulis sehingga skripsi ini dapat diselesaikan.
5. Seluruh dosen pengajar Universitas Bina Nusantara yang telah mengajarkan ilmu dan pengetahuannya selama masa kuliah kepada penulis.
6. Orang tua, saudara, dan teman-teman yang telah memberikan bantuan moril maupun materiil dan doa untuk penyelesaian skripsi ini.
7. Semua pihak yang telah memberikan bantuan kepada penulis dalam menyelesaikan skripsi ini.

Penulis telah berusaha menyusun skripsi ini sebaik mungkin namun tentunya skripsi ini tidak terlepas dari berbagai kekurangan. Oleh karena itu, penulis membuka diri untuk menerima semua saran dan kritik yang membangun. Akhir kata, semoga skripsi ini dapat memberikan manfaat yang berarti khususnya bagi penulis dan bagi semua orang yang membacanya.

Jakarta, 25 Agustus 2008

Penulis

Lenawati

DAFTAR ISI

Halaman Judul Luar	
Halaman Judul Dalam	i
Tanda Persetujuan Skripsi	ii
Halaman Persetujuan Soft Cover	iii
Abstrak	iv
Kata Pengantar	v
Daftar Isi	vii
Daftar Gambar	xi
Daftar Tabel	xii

BAB I : PENDAHULUAN

I.1 Latar Belakang Permasalahan	1
I.2 Ruang Lingkup Pembahasan	3
I.3 Tujuan dan Manfaat Penelitian	4
I.3.1 Tujuan Penelitian	4
I.3.2 Manfaat penelitian	4
I.4 Metodologi Penelitian	5
I.4.1 Peneltian Literatur (<i>Literature Reserach</i>)	5
I.4.2 Penelitian Lapangan (<i>Field Research</i>)	5
I.5 Sistematika Penulisan	6

BAB II : LANDASAN TEORI

II .1	Teori Umum.....	8
II.1.1	Pengertian Sistem.....	8
II.1.2	Pengertian Informasi	8
II.1.3	Pengertian Sistem Informasi	9
II.1.4	Karakteristik Informasi	10
II.2	Standard COBIT	11
II.2.1	Pengertian COBIT	11
II.2.2	Teori COBIT	11
	II.2.2.1 Kerangka Kerja COBIT	12
II.3	Audit	14
II.3.1	Pengertian Audit	14
II.3.2	Instrumen Audit	15
II.4	Audit Sistem Informasi.....	16
II.4.1	Pengertian Audit Sistem Informasi	16
II.4.2	Tujuan Audit Sistem Informasi	17
II.4.3	Dasar Audit Sistem Informasi	18
II.4.4	Jenis Audit Sistem Informasi	19
II.4.5	Metode Audit Sistem Informasi	19
II.4.6	Tahapan Audit Sistem Informasi.....	22
II.5	Sistem Pengendalian <i>Internal</i>	23
II.5.1	Pengertian Sistem Pengendalian <i>Internal</i>	23
II.5.2	Komponen Sistem Pengendalian <i>Internal</i>	25
II.5.3	Konversi Sistem	28

II.5.4 Metode Konversi	28
II.5.5 Aktivitas Konversi	30

**BAB III : GAMBARAN PERUSAHAAN DAN METODOLOGI
PENELITIAN**

III.1 Sejarah Singkat Organisasi	32
III.2 Visi dan Misi PT Bank HK	33
III.3 Struktur Organisasi	34
III.4 Aplikasi – Aplikasi Yang Dikonversi	42
III.4.1 Aplikasi Sistem Lama	42
III.4.2 Aplikasi Sistem Baru	45
III.4.3 Perbandingan Antara Sistem Lama dan Sistem Baru	55
III.5 Sistem Yang Berjalan	56

BAB IV : EVALUASI DAN ANALISIS

IV.1 Perencanaan Audit	60
IV.2 Pelaksanaan Evaluasi Proses Konversi Di Bank HK.....	63
IV.2.1 Tahap Perencanaan	63
IV.2.2 Tahap <i>Personnel Training</i>	64
IV.2.3 Tahap <i>Installation of New Hardware and Software</i>	64
IV.2.4 Tahap <i>Conversion of Files and Programs</i>	66
IV.2.5 Tahap <i>Schedulling of Operation and Test Running</i>	67
IV.2.6 Tahap Penilaian Kinerja	68
IV.2.7 Tahap Pembuatan Laporan	69

IV.3	<i>Hardware dan Software Yang Digunakan Untuk Proses Konversi</i>	70
IV.4	Temuan Audit Negatif	74
IV.4.1	Tahap Perencanaan	74
IV.4.2	Pemberian <i>Training</i>	78
IV.4.3	Proses konversi	82
IV.4.4	Pelaksanaan Tahap <i>Schedulling of Operastion and Test Running</i>	84
IV.4.5	Tahap Penilaian Kinerja	86
IV.4.6	Tahap Pembuatan Laporan	88
IV.5	Temuan Audit Positif	
IV.5.1	Tahap Perencanaan	90
IV.5.2	Tahap <i>Personnel Training</i>	92
IV.5.3	Tahap <i>Installation of New Hardware and Software</i>	93
IV.5.4	Tahap <i>Conversion of Files and Programs</i>	95
IV.5.5	Tahap <i>Scheduling of Operation and Test Running</i>	95
IV.5.6	Tahap Penilaian Kinerja	96
IV.5.7	Tahap Pembuatan Laporan	97
IV.6	Ringkasan Hasil Evaluasi	99

BAB V : SIMPULAN DAN SARAN

V.1	Simpulan	105
V.2	Saran	107

Lampiran

Daftar Pustaka

Surat Keterangan Survei

Riwayat Hidup

DAFTAR GAMBAR

Gambar 2.1	Kerangka Kerja Cobit	12
Gambar 3.1	Struktur Organisasi	34

DAFTAR TABEL

Tabel 3.1	Aplikasi Sistem Lama	42
Tabel 3.2	Aplikasi Sistem Baru	46
Tabel 3.3	<i>Hardware dan Software</i> Pada Sistem Lama dan Sistem Baru	55