

**AUDIT SISTEM INFORMASI DITINJAU DARI PERSPEKTIF  
KEUANGAN MENGGUNAKAN STANDAR COBIT 4.1 PADA SMK  
APM JATIMULYO KECAMATAN JENGGAWAH**

Diajukan Untuk Memenuhi Persyaratan Guna Meraih Gelar Sarjana Komputer  
Teknik Informatika Universitas Muhammadiyah Jember



**Disusun Oleh:**

**INFATKHUL AFIFAH RAHMAWATI  
NIM. 14 1065 1115**

**PROGRAM STUDI TEKNIK INFORMATIKA  
FAKULTAS TEKNIK  
UNIVERSITAS MUHAMMADIYAH JEMBER**

**2019**

# HALAMAN PENGESAHAN

## AUDIT SISTEM INFORMASI DITINJAU DARI PERSPEKTIF KEUANGAN MENGGUNAKAN STANDAR COBIT 4.1 PADA SMK APM JATIMULYO KECAMATAN JENGGAWAH

**INFATKHUL AFIFAH RAHMAWATI**

**1410651115**

Telah mempertanggung jawabkan Tugas Akhirnya pada sidang Tugas Akhir tanggal 8 Februari 2019 sebagai salah satu syarat kelulusan dan mendapatkan gelar Sarjana Komputer (S.Kom)

di

Universitas Muhammadiyah Jember

Disetujui oleh:

**Dosen Pembimbing**

**Wiwik Suharso, S.Kom, M.kom**

**NIP. 19760906 200501 1003**

**Dosen Penguji I**

**Dosen Penguji II**

**Ir. Dewi Lusiana, MT**

**NPK. 07 12 086702**

**Ilham Saifudin, S.P.d, M.Si**

**NPK. 19891031 1 17 03811**

**Mengesahkan,  
Dekan Fakultas Teknik**

**Mengetahui,  
Ketua Program Studi Teknik Informatika**

**Ir. Suhartinah, M.T**

**NPK. 95 05 246**

**Yeni Dwi Rahayu, S. ST. M.Kom**

**NPK. 11 03 590**

## UCAPAN TERIMAKASIH

### بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

Alhamdulillah segala puji bagi Allah yang senantiasa memberikan nikmat yang sangat luar biasa dalam hidup ini kepada saya yang berupa nikmat untuk selalu dapat bersujud dan meminta ampunan kepada-Nya dengan iman dan islam. Dan berkat rahmad-Nya penulis diberikan kemudahan dalam menyelesaikan studi di kampus Universitas Muhammadiyah Jember.

Atas segala upaya, bimbingan dan arahan dari semua pihak, penulis mengucapkan terimakasih dan saya juga berterimakasih kepada pembimbing yang selama ini telah membantu saya dalam menyelesaikan tugas akhir ini.

Dalam kesempatan ini penulis mengucapkan terimakasih sebanyak-banyaknya kepada:

1. Allah SWT atas segala nikmat, rahmat dan hidayah-Nya. Terimakasih Allah atas kehendak-Mu telah memberikan kesempatan ini untuk mendapatkan gelar Sarjana Komputer.
2. Ibu Suhartinah, M.T. Selaku Dekan Fakultas Teknik Universitas Muhammadiyah Jember.
3. Ibu Yeni Dwi Rahayu, ST., M.Kom. Selaku Ketua Program Studi Teknik Informatika Universitas Muhammadiyah Jember.
4. Bapak Wiwik Suharso, S.Kom, M.Kom selaku pembimbing I yang telah meluangkan waktu untuk memberi arahan dan membimbing saya dalam menyelesaikan tugas akhir ini.
5. Ibu Ir. Dewi Lusiana, MT selaku penguji I dan Bapak Ilham Saifudin, S.P.d, M.Si selaku penguji II yang telah memberikan kritik dan saran dalam penyelesaian tugas akhir ini.
6. Kepada Bapak dan Ibu Dosen Program Studi Teknik Informatika Universitas Muhammadiyah Jember yang telah memberikan ilmunya kepada saya.

7. Orang tua saya Bapak Fatchur Rochman, Bapak Ali Rochman, Ibu Siti Qomariyah. Yang selalu mendoakan, dan memberikan kasih sayang sehingga penulis dapat menyelesaikan laporan tugas akhir ini. Dan tidak lupa juga kakak saya Abdul Latif Asari dan Muhammad Abdul Basyir yang telah memberikan dukungan kepada penulis.
8. Sahabat saya Norma Fitrotul Laili, Siti Farianah, Binar Putri, Siska Agustin, Ririn Rimadani, Evin Silvi, Richa Herliana, Muh Fajri Ainul, Viki Firdausi, Nur Muhammad yang telah membantu untuk memberikan semangat, dukungan, bantuan, saran, dan doa kepenulis untuk menyelesaikan tugas akhir ini.
9. Kepada teman-teman Teknik Informatika Angkatan 2014 yang telah memberikan semangat dan doanya.

Dan untuk semua yang disebutkan diatas, semoga Allah menunjukkan kita pada jalan yang telah di ridhoi oleh-Nya, diberikan ilmu yang barokah, serta di ampuni dosa-dosa kita, dan senantiasa tercurah limpahkan rahmat, taufiq dan hidayah-Nya kepada kita semua dan keluarga kita sekalian.

**Amiin.... Yaa Robbal Alamiin..**

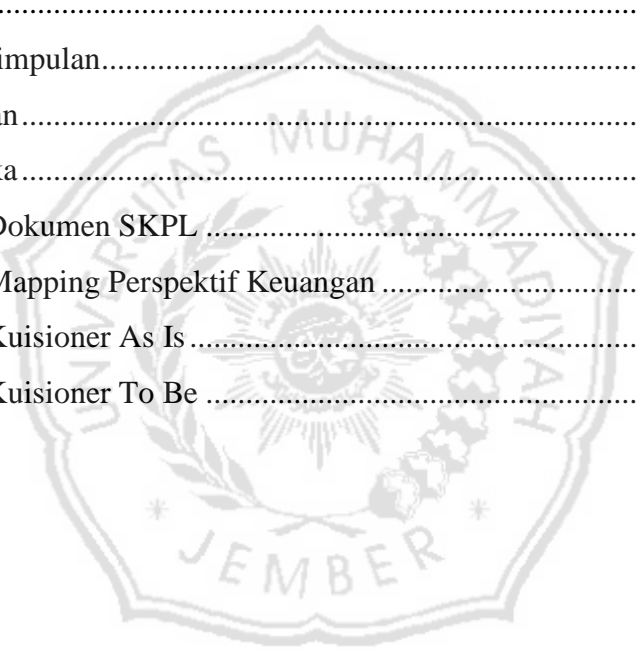
Jember 8 Februari 2019

Penulis

## DAFTAR ISI

HALAMAN PENGESAHAN .....	ii
PERNYATAAN KEASLIAN .....	iii
HALAMAN PERSEMBAHAN .....	iv
MOTTO .....	v
ABSTRAK .....	vi
ABSTRACT .....	vii
UCAPAN TERIMAKASIH .....	viii
DAFTAR ISI .....	x
DAFTAR TABEL .....	xii
DAFTAR GAMBAR .....	xiii
BAB 1 .....	1
1.1 Latar Belakang .....	1
1.2 Perumusan Masalah .....	2
1.3 Batasan Masalah .....	3
1.4 Tujuan .....	3
1.5 Manfaat Penelitian .....	3
BAB II .....	5
2.1. Audit .....	5
2.2. Sistem Informasi .....	5
2.3. Sistem Informasi Keuangan SMK APM Jatimulyo .....	5
2.4. COBIT ( <i>Control Objectives for Information and related Technology</i> ) ...	6
2.5. Keterkaitan Antar Tujuan .....	10
2.6. Penentuan Tingkat Resiko .....	14
2.7. RACI <i>chart</i> .....	17
2.8. Pelaksanaan Audit SI/TI .....	18
2.9. Rekomendasi Hasil Audit .....	21
2.10. Penelitian Terdahulu .....	22
BAB III .....	25
3.1. Desain Metode Audit .....	25

3.2. Kinerja Akurasi .....	29
BAB IV .....	30
4.1 Proses Pengujian .....	30
4.2 Tabel RACI Chart SMK APM Jatimulyo. ....	30
4.2.1 Hasil Analisa Kondisi Saat Ini (Eksiting).....	31
4.2.2 Hasil Analisa Kondisi yang diharapkan (To be).....	33
4.2.3 Hasil Perbandingan kondisi sekarang dengan kondisi yang diharapkan.....	34
4.3 Hasil Umpan Balik .....	39
4.4 Kinerja Akurasi .....	45
BAB V .....	46
5.1. Kesimpulan.....	46
5.2. Saran.....	47
Daftar Pustaka .....	48
Lampiran 1 Dokumen SKPL .....	49
Lampiran 2 Mapping Perspektif Keuangan .....	55
Lampiran 3 Kuisisioner As Is .....	58
Lampiran 4 Kuisisioner To Be .....	67



## DAFTAR TABEL

Tabel 2.1 Proses Teknologi Informasi dalam Domain PO .....	7
Tabel 2.2 Proses Teknologi Informasi dalam Domain AI .....	8
Tabel 2.3 Proses Teknologi Informasi dalam Domain DS .....	9
Tabel 2.4 Proses Teknologi Informasi dalam Domain ME .....	10
Tabel 2.5 Pemetaan Tujuan Bisnis dan Tujuan Teknologi .....	10
Tabel 2.6 Keterkaitan Tujuan TI dengan Proses TI .....	11
Tabel 2.7 Frekuensi Kemunculan Proses TI dalam Kerangka Kerja COBIT ...	16
Tabel 2.8 Tingkat Kepentingan Proses TI dalam Cobit.....	16
Tabel 2.9 Diagram RACI Chart .....	18
Tabel 2.10 Penelitian Terdahulu .....	22
Tabel 3.1 Diagram RACI Chart .....	28
Tabel 4.1 RACI Chart SMK APM Jatimulyo .....	31
Tabel 4.2 Rakapitulasi Hasil Kuesioner analisa Kondisi <i>As Is</i> .....	32
Tabel 4.3 Rakapitulasi Hasil Kuesioner analisa Kondisi <i>To Be</i> .....	33
Tabel 4.4 Perbandingan Nilai Kondisi <i>As Is</i> dan Kondisi <i>To Be</i> .....	34
Tabel 4.5 Hasil Rekomendasi .....	35
Tabel 4.6 Hasil Umpan Balik.....	4

## DAFTAR GAMBAR

Gambar 2.1 Modul Kas Umum.....	6
Gambar 2.2 Modul Penggajian .....	6
Gambar 2.3 Modul Bonus.....	6
Gambar 3.1 Desain Metode Audit .....	25
Gambar 4.1 Grafik Hasil Kondisi <i>Eksisting (as-is)</i> .....	32
Gambar 4.2 Grafik Hasil Kondisi yang diharapkan ( <i>to be</i> ) .....	33
Gambar 4.3 Grafik Perbandingan Nilai Kondisi <i>As Is</i> dan Kondisi <i>To Be</i> .....	35
Gambar 4.3 Grafik Hasil Umpan Balik.....	44





## Daftar Pustaka

- Arens, Alvin A. and James. K. Loebbecke. (2000). *Auditing an integrated Approach (8<sup>th</sup> edition)*. Englewood Cliff, New Jersey: Prentice Hall International, inc.
- Arisanti, D. (2011). “*Audit Sistem Informasi Ditinjau Dari Perspektif Keuangan Menggunakan Standar COBIT 4.1 Pada Direktorat Keuangan Pelabuhan Indonesia III*”. Surabaya: S1 Sarjana Sistem Informasi Stikom Surabaya.
- ISACA. (2005). *IS Standart, Guidilines and Procedures for Auditing and Control Professionals*, Information System Audit and Control Association, Illinois USA.
- ITGI. (2007). *COBIT 4.1: Executive Overview*, The IT Governance Institute, Illinois, USA.
- ITGI. (2007). *IT Governance Implementation Guide 2<sup>nd</sup> edition*, The IT Governance Institute, Illinois, USA.
- ITGI. (2007). *Control Practices – Guidance to Achieve Control Objective for Succesful IT Governance – 2<sup>nd</sup> Edition*, The IT Governance Institute, Illinois, USA.
- Jogiyanto. (2008). *Metodologi Penelitian Sistem Informasi*. CV Andi Offset. Yogyakarta.
- Sarno, Rryanarto. (2009). “*Audit Sistem Informasi & Teknologi Informasi*”. ITS Press : Surabaya.
- Salam, W. (2014). “*Audit Sistem dan Teknologi Informasi Ditinjau dari Perspektif Keuangan Menggunakan Stadar COBIT pada PNPM-Mandiri Perdesaan Kecamatan Silo*”. Jember: S1 Sarjana Teknik Informatika Universitas Muhammadiyah Jember.
- Sholiha, T. (2017). “*Audit Sistem Informasi Akademik Menggunakan Kerangka Kerja COBIT 4.1 di Universitas Muhammadiyah Jember*”. Jember: S1 Sarjana Teknik Informatika Universitas Muhammadiyah Jember.
- Weill, Peter and Ross, Jeanne W. (2004). *IT Governance: How Top Performers Manage IT Decision Rights for Superior Results*. Massachusetts: Harvard Business School Press.