BAB 5

SIMPULAN DAN SARAN

5.1. Simpulan

Berdasarkan hasil pemeriksaan dan pengamatan yang dilakukan, serta pelaksanaan rencana kerja audit pada sistem informasi PT Chaprabu Mitrajaya, kami mengamati bahwa dari lima pengendalian yang kami audit, pengendalian yang sejauh ini telah berjalan dengan baik adalah Pengendalian Keluaran. Namun, pengendalian yang paling membutuhkan penanganan yang segera adalah Pengendalian Manajemen Keamanan karena memiliki nilai resiko terbesar. Sedangkan Pengendalian Manajemen Operasional, Pengendalian Batasan dan Pengendalian Masukan memiliki nilai resiko yang dapat diperbaiki sambil berjalan.

1. Pengendalian Manajemen Keamanan

   Dalam pengendalian ini, hal yang paling harus diperbaiki adalah Tidak adanya antipasi akan terjadinya ancaman kebakaran, kinerja *anti virus* tidak optimal, tidak melakukan *scan* terlebih dahulu terhadap *external device* yang digunakan dan karyawan dapat menggunakan *external device*.

2. Pengendalian Manajemen Operasional

   Dalam Pengendalian ini, hal-hal yang harus diperbaiki adalah tidak berfungsinya *stock order minimum* jika jumlah bahan baku sudah sedikit dan tidak adanya *scheduling control*.

3. Pengendalian Batasan.

   Dalam Pengendalian ini, hal yang perlu diperbaiki adalah hak *user* untuk men-*delete* dan meng-*update* semua *file* penting yang terkait dengan persediaan.

4. Pengendalian Masukan

   Dalam Pengendalian ini, yang terpenting yang harus dibenahi adalah perbaikan sistem untuk otomatisasi *input* detil pemesanan saat no PO di-*input*, perbaikan sistem untuk otomatisasi tanggal transaksi dan batasannya dari *edit*, perbaikan data perincian produksi, perbaikan sistem otomatis untuk detil pengeluaranbarang saat *input* No Referensi dan perbaikan prosedur agar *input* dilakukan berdasar dokumen tertulis yang telah terotorisasi.

5. Pengendalian Keluaran

   Dalam Pengendalian ini, yang harus diperbaiki terlebih dahulu adalah kemampuan laporan untuk dicetak ulang dan peruntukkan laporan yang tidak jelas.

5.2. Saran

Dalam proses pemeriksaan, pengamatan, dan rencana kerja audit pada PT Chaprabu Mitrajaya, ada beberapa hal yang dapat kami ajukan sebagai saran, antara lain:

1. Membuat sistem aplikasi yang terintegrasi di seluruh area kerja PT Chaprabu Mitrajaya.
2. Mengaudit sistem informasi yang terkait dengan pembelian dan penjualan PT Chaprabu Mitrajaya.
3. Men-*develop* suatu jaringan komunikasi data antara kantor pusat dan gudang