

BAB V

PENUTUP

Setelah melakukan penelitian dan pembahasan atas sistem pengendalian internal proses produksi pada PT Laris Sentosa Indonesia maka dapat disusun kesimpulan dan saran sebagai berikut :

5.1 Kesimpulan

Berdasarkan Hasil Penelitian atas pengendalian sistem internal maka dapat disimpulkan :

A. Pengendalian Umum

Pada pengendalian umum dapat disimpulkan banyak indikator SPI yang masih dalam kategori “Lemah”, karena banyak ketidaksesuaian keadaan pada perusahaan dengan standar dari Indikator SPI tersebut.

Ketidaksesuaian tersebut banyak terjadi pada bagian pembagian tugas dan wewenang yang masih belum merata dan jelas. Terdapat karyawan yang merangkap pekerjaan yang saling berhubungan sehingga membuat jalannya kegiatan perusahaan terhambat.

Pada bagian rangkap pekerjaan bagian sales merangkap bagian pengiriman (pembuatan surat jalan) sangat bertentangan dengan fungsi pemisahan SPI yang menimbulkan kemungkinan terjadinya Fraud.

B. Pengendalian Aplikasi

Pada pengendalian aplikasi dapat disimpulkan kondisi SPI masih “Lemah”, karena walaupun pada bagian penginputan data sudah kuat namun pada sistem utama boundry terjadi kelemahan yang fatal, yaitu belum adanya password antar user yang

membuat sangat memungkinkan terjadinya fraud atau penyalahgunaan wewenang dalam proses perusahaan.

5.2 Saran

Berdasarkan hasil penelitian dan pembahasan pada bab sebelumnya, dapat disarankan pada perusahaan PT Laris Sentosa Indonesia untuk :

1. Memperbaiki pembagian tugas dan tanggung jawab, supaya tidak terjadi doublejob. Jalannya proses produksi bisa berjalan dengan lebih baik.
2. Melakukan penyimpanan file cadangan diluar komputer server dan komputer user, untuk meminimalkan resiko kehilangan data.
3. Memperjelas peraturan-peraturan perusahaan dengan cara membuat peraturan secara tertulis dan sosialisasi yang baik kepada para karyawan.
4. Meningkatkan tingkat keamanan akses sistem komputer, dengan penggunaan password dan username yang dirahasiakan.
5. Melakukan penggantian password secara berkala.