

Tabel 3
Hasil Tes Data

Nama Field	Dummy Data	Kendali yang Diuji	Hasil yang Diperkirakan	Hasil yang Terjadi	Kesimpulan
Form Penjualan Tanggal	<ul style="list-style-type: none"> - Diisi sendiri sesuai tanggal komputer - Diisi sendiri tetapi berbeda dengan tanggal komputer *) pengisian tanggal faktur yang berbeda dengan tanggal komputer biasanya terjadi 	<p><i>Validity check, , completeness check</i></p> <p><i>Validity check</i></p>	<p>Sistem dapat dioperasikan</p> <p>Sistem dapat dioperasikan</p>	<p>Sistem dapat dioperasikan, dan secara otomatis pasti urut</p> <p>Sistem dapat dioperasikan.</p>	<p>Pengendalian sistem berjalan dengan baik.</p> <p>Pengendalian sistem kurang berjalan dengan baik. Seharusnya ada range untuk membatasi tanggal pengisian tanggal faktur. Misal : 1 bulan sehingga orang tidak bisa</p>

	ketika tanggal pengiriman barang berbeda dengan tanggal order yang dilakukan.				menulis tanggal salah yang melebihi tanggal komputer hari itu terlalu banyak.
No. Faktur	<ul style="list-style-type: none"> - Dibiarkan kosong - Diisi abjad (abcd) - Diisi sama dengan nomer sebelumnya 	<p><i>Completeness check</i></p> <p><i>Field check</i></p> <p><i>Redundant data check, validity check</i></p>	<p>Sistem menolak</p> <p>Sistem menolak</p> <p>Sistem menolak</p>	<p>Sistem tidak mengeluarkan peringatan tetapi secara otomatis tidak mau diisi no. fakturnya</p> <p>Sistem tidak mengeluarkan peringatan tetapi secara otomatis tidak mau diisi no. fakturnya</p> <p>Sistem tidak mengeluarkan peringatan tetapi secara</p>	<p>Pengendalian sistem berjalan dengan baik.</p>

				otomatis tidak mau diisi no. fakturnya	
Nama Pelanggan	<ul style="list-style-type: none"> - Dibiarkan kosong - Sesuai database (<i>drop down list</i>) 	<p><i>Completeness check</i></p> <p><i>Validity check (Referencial check)</i></p>	<p>Sistem menolak</p> <p>Sistem dapat dioperasikan</p>	<p>Sistem tidak mengeluarkan peringatan tetapi secara otomatis sistem tidak bisa dioperasikan dan data harus diisi dari master.</p> <p>Sistem dapat dioperasikan.</p>	Pengendalian sistem berjalan dengan baik.
Salesman	<ul style="list-style-type: none"> - Dibiarkan kosong 	<p><i>Completeness check</i></p>	<p>Sistem menolak</p>	<p>Sistem tidak mengeluarkan peringatan tetapi secara otomatis sistem tidak bisa dioperasikan dan data harus diisi dari master.</p>	Pengendalian sistem berjalan dengan baik.

	<ul style="list-style-type: none"> - Sesuai database (<i>drop down list</i>) 	<i>Validity check (Referensial Check)</i>	Sistem dapat dioperasikan	Sistem dapat dioperasikan.	
Kode Barang	<ul style="list-style-type: none"> - Dibiarkan kosong 	<i>Completeness check</i>	Sistem menolak	Sistem tidak mengeluarkan peringatan tetapi secara otomatis sistem tidak bisa dioperasikan dan data harus diisi dari master.	Pengendalian sistem berjalan dengan baik.
	<ul style="list-style-type: none"> - Sesuai database (<i>drop down list</i>) 	<i>Validity check (Referensial Check)</i>	Sistem dapat dioperasikan	Sistem dapat dioperasikan.	
Nama Barang	<ul style="list-style-type: none"> - Dibiarkan kosong 	<i>Completeness check</i>	Sistem menolak	Sistem tidak mengeluarkan peringatan tetapi secara otomatis sistem tidak bisa dioperasikan dan data harus diisi dari	Pengendalian sistem berjalan dengan baik.

	<ul style="list-style-type: none"> - Sesuai database (<i>drop down list</i>) 	<i>Redundant data check, validity check</i>	Sistem dapat dioperasikan	master. Sistem dapat dioperasikan.	
Harga	<ul style="list-style-type: none"> - Dibiarkan kosong - Abcd (abjad) 	<i>Completeness check</i> <i>Field check</i>	Sistem menolak Sistem menolak	<p>Sistem tidak mengeluarkan peringatan tetapi secara otomatis sistem tidak bisa dioperasikan dan data harus diisi dari master (dengan menekan tombol spasi).</p> <p>Sistem tidak mengeluarkan peringatan tetapi secara otomatis sistem tidak bisa dioperasikan dan data harus diisi dari master (dengan menekan</p>	<p>Pengendalian sistem kurang berjalan dengan baik, sebab seharusnya barang tidak boleh dijual di bawah harga pokok. Jika barang dijual di bawah harga pokok, sistem harus menolaknya.</p>

	<ul style="list-style-type: none"> - 1234 (angka) di bawah harga pokok - 1234 (angka) harga sama atau di atas harga pokok persediaan database 	<p><i>Redundant data check, validity check</i></p> <p><i>Redundant data check, validity check</i></p>	<p>Sistem menolak</p> <p>Sistem dapat dioperasikan</p>	<p>tombol spasi).</p> <p>Sistem tidak mengeluarkan peringatan ketika harga jual berada di bawah harga pokok .</p>	
Kuantitas	<ul style="list-style-type: none"> - Dibiarkan kosong - Abcd (abjad) 	<p><i>Completeness check</i></p> <p><i>Field check</i></p>	<p>Sistem menolak</p> <p>Sistem menolak</p>	<p>Sistem mengeluarkan peringatan, sehingga sistem tidak bisa dijalankan.</p> <p>Sistem mengeluarkan peringatan, sehingga sistem tidak bisa</p>	<p>Pengendalian sistem berjalan dengan baik.</p>

	<ul style="list-style-type: none"> - 1234 (angka) melebihi jumlah di database persediaan - 1234 (angka) tidak melebihi jumlah di database persediaan database 	<p><i>Redundant data check, validity check</i></p> <p><i>Redundant data check, validity check</i></p>	<p>Sistem menolak</p> <p>Sistem dapat dioperasikan.</p>	<p>dijalankan.</p> <p>Sistem mengeluarkan peringatan bahwa jumlah barang yang tersedia tidak mencukupi untuk dijual dalam jumlah tertentu.</p> <p>Sistem dapat dioperasikan.</p>	
Total (harga x kuantitas)	<ul style="list-style-type: none"> - Jumlah harga langsung tampil 	<p><i>Completeness check, field check</i></p>	<p>Sistem dapat dioperasikan</p>	<p>Sistem dapat dioperasikan</p>	<p>Pengendalian sistem berjalan dengan baik.</p>
Pembayaran kredit (jumlah bulan jatuh tempo untuk	<ul style="list-style-type: none"> - Otomatis terisi sesuai database 	<p><i>Completeness check, limit test</i></p>	<p>Sistem dapat dioperasikan</p>	<p>Sistem dapat dioperasikan</p>	<p>Pengendalian sistem berjalan dengan baik.</p>

transaksi kredit)	– Diisi sendiri berbeda dari database	<i>Validity check, redundant data test</i>	Sistem menolak	Sistem mengeluarkan peringatan sehingga sistem tidak dapat dijalankan.	
Form Pembelian					
Tanggal	– Dibiarkan kosong – Diisi sendiri sesuai tanggal nota faktur pembelian	<i>Completeness check</i> <i>Validity check, completeness check</i>	Sistem tidak dapat dioperasikan Sistem dapat dioperasikan	Sistem tidak mengeluarkan peringatan tetapi secara otomatis sistem tidak bisa dioperasikan Sistem dapat dioperasikan	Pengendalian sistem berjalan dengan baik.
No. Faktur	– Dibiarkan kosong	<i>Completeness check</i>	Sistem menolak	Sistem tidak mengeluarkan	Pengendalian sistem berjalan

	<ul style="list-style-type: none"> - Diisi abjad (abcd) - Diisi angka (1234) 	<p><i>Field check</i></p> <p><i>Field check</i></p>	<p>Sistem menolak</p> <p>Sistem dapat dioperasikan</p>	<p>peringatan tetapi secara otomatis sitem tidak bisa dioperasikan</p> <p>Sistem tidak mengeluarkan peringatan tetapi secara otomatis sitem tidak bisa dioperasikan</p> <p>Sistem dapat dioperasikan</p>	<p>dengan baik.</p>
Nama Supplier	<ul style="list-style-type: none"> - Dibiarkan kosong - Sesuai database (<i>drop</i>) 	<p><i>Completeness check</i></p> <p><i>Validity check (Referencial</i></p>	<p>Sistem menolak</p> <p>Sistem dapat dioperasikan</p>	<p>Sistem tidak mengeluarkan peringatan tetapi secara otomatis sistem tidak bisa dioperasikan dan data harus diisi dari master.</p> <p>Sistem dapat dioperasikan.</p>	<p>Pengendalian sistem berjalan dengan baik.</p>

	<i>down list)</i>	<i>Check)</i>			
Nama Barang	<ul style="list-style-type: none"> - Dibiarkan kosong - Sesuai database (<i>drop down list</i>) 	<p><i>Completeness check</i></p> <p><i>Validity check (Referencial Check)</i></p>	<p>Sistem menolak</p> <p>Sistem dapat dioperasikan</p>	<p>Sistem tidak mengeluarkan peringatan tetapi secara otomatis sistem tidak bisa dioperasikan dan data harus diisi dari master.</p> <p>Sistem dapat dioperasikan.</p>	<p>Pengendalian sistem berjalan dengan baik.</p>
Kode Barang	<ul style="list-style-type: none"> - Dibiarkan kosong - Sesuai 	<p><i>Completeness check</i></p> <p><i>Validity check</i></p>	<p>Sistem menolak</p> <p>Sistem dapat</p>	<p>Sistem tidak mengeluarkan peringatan tetapi secara otomatis sistem tidak bisa dioperasikan dan data harus diisi dari master.</p> <p>Sistem</p>	<p>Pengendalian sistem berjalan dengan baik.</p>

	database (<i>drop down list</i>)	(<i>Referencial Check</i>)	dioperasikan	Sistem dapat dioperasikan	
Harga	- Dibiarkan kosong	<i>Completeness check</i>	Sistem menolak	Sistem tidak memberi peringatan tetapi secara otomatis sistem tidak bisa dioperasikan	Pengendalian sistem berjalan dengan baik.
	- Abcd (abjad)	<i>Field check</i>	Sistem menolak	Sistem tidak memberi peringatan tetapi secara otomatis sistem tidak bisa dioperasikan	
	- 1234 (angka)	<i>Redundant data check, validity check</i>	Sistem dapat dioperasikan	Sistem dapat dioperasikan	
Kuantitas	- Dibiarkan kosong	<i>Completeness check</i>	Sistem menolak	Sistem mengeluarkan peringatan, sehingga sistem tidak bisa dijalankan.	Pengendalian sistem berjalan dengan baik.
	- Abcd (abjad)	<i>Field check</i>	Sistem menolak	Sistem mengeluarkan peringatan, sehingga	

	<ul style="list-style-type: none"> - 1234 (angka) database 	<i>Redundant data check, validity check</i>	Sistem dapat dioperasikan	<p>sistem tidak bisa dijalankan.</p> <p>Sistem dapat dioperasikan</p>	
Total (harga x kuantitas)	<ul style="list-style-type: none"> - Jumlah harga langsung tampil 	<i>Completeness check, field check</i>	Sistem dapat dioperasikan	Sistem dapat dioperasikan	Pengendalian sistem berjalan dengan baik.
Pembayaran kredit	<ul style="list-style-type: none"> - Otomatis terisi sesuai database - Diisi sendiri berbeda dari database 	<i>Completeness check, limit test</i> <i>Validity check, redundant data test</i>	<p>Sistem dapat dioperasikan</p> <p>Sistem menolak</p>	<p>Sistem dapat dioperasikan</p> <p>Sistem mengeluarkan peringatan sehingga sistem tidak dapat dijalankan.</p>	Pengendalian sistem berjalan dengan baik.

<p>Form Produksi</p> <p>Tanggal</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Dibiarkan kosong - Diisi sendiri sesuai tanggal bon permintaan bahan baku 	<p><i>Completeness check</i></p> <p><i>Validity check, , completeness check</i></p>	<p>Sistem tidak dapat dioperasikan</p> <p>Sistem dapat dioperasikan</p>	<p>Sistem tidak mengeluarkan peringatan tetapi secara otomatis sitem tidak bisa dioperasikan</p> <p>Sistem dapat dioperasikan</p>	<p>Pengendalian sistem berjalan dengan baik.</p>
<p>No. Bon</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Dibiarkan kosong - Diisi abjad 	<p><i>Completeness check</i></p> <p><i>Field check</i></p>	<p>Sistem menolak</p> <p>Sistem menolak</p>	<p>Sistem tidak mengeluarkan peringatan tetapi secara otomatis sitem tidak bisa dioperasikan</p> <p>Sistem tidak</p>	<p>Pengendalian sistem berjalan dengan baik.</p>

	(abcd)			mengeluarkan peringatan tetapi secara otomatis sistem tidak bisa dioperasikan	
	– Diisi angka (1234)	<i>Field check</i>	Sistem dapat dioperasikan	Sistem dapat dioperasikan	
Nama Peminta Bahan Baku	– Dibiarkan kosong	<i>Completeness check</i>	Sistem menolak	Sistem tidak mengeluarkan peringatan tetapi secara otomatis sistem tidak bisa dioperasikan dan data harus diisi dari master.	Pengendalian sistem berjalan dengan baik.
	– Sesuai database (<i>drop down list</i>)	<i>Validity check (Referencial Check)</i>	Sistem dapat dioperasikan	Sistem dapat dioperasikan.	
Nama Bahan Baku	– Dibiarkan kosong	<i>Completeness check</i>	Sistem menolak	Sistem tidak mengeluarkan peringatan tetapi secara	Pengendalian sistem berjalan dengan baik.

	<ul style="list-style-type: none"> - Sesuai database (<i>drop down list</i>) 	<i>Validity check (Referencial Check)</i>	Sistem dapat dioperasikan	<p>otomatis sistem tidak bisa dioperasikan dan data harus diisi dari master.</p> <p>Sistem dapat dioperasikan.</p>	
Kode Barang	<ul style="list-style-type: none"> - Dibiarkan kosong - Sesuai database (<i>drop down list</i>) 	<i>Completeness check</i> <i>Validity check (Referencial Check)</i>	Sistem menolak	<p>Sistem tidak mengeluarkan peringatan tetapi secara otomatis sistem tidak bisa dioperasikan dan data harus diisi dari master.</p> <p>Sistem dapat dioperasikan</p>	Pengendalian sistem berjalan dengan baik.


Tabel 3

Hasil Analisis Sistem Pengendalian Aplikasi

PENGENDALIAN APLIKASI		
Item Pengendalian	Kondisi Perusahaan	Saran
Pengendalian boundary	<p>Kekuatan : Aplikasi program ini telah dilengkapi dengan <i>password</i> dan <i>User ID</i> sehingga yang bisa mengakses program aplikasi ini hanya orang-orang tertentu saja. <i>Password</i> tersebut pun sewaktu-waktu dapat dirubah ketika ada pihak lain yang mengetahui selain orang-orang yang berwenang.</p> <p>Kelemahan : -</p>	-
Pengendalian sumber data	<p>Kekuatan : Ada ruang otorisasi atas dokumen perusahaan, baik untuk proses penjualan, pembelian maupun produksi. Selain itu nomor urut pada dokumen sumber telah tercetak</p>	-

	(muncul secara otomatis di komputer). Kelemahan : -	
Pengendalian validasi input dengan test data	Kekuatan : <i>Software</i> dapat meminimalkan kesalahan-kesalahan yang terjadi baik yang disengaja maupun tidak disengaja ketika melakukan input transaksi, di mana sistem memberikan peringatan atau program tidak dapat dioperasikan ketika terjadi kesalahan tertentu, misalnya, tanggal faktur kosong, nama supplier atau pelanggan kosong, kuantitas kosong, saldo persediaan yang negatif, kode dan nama barang salah, salesman kosong. Kelemahan : Sistem masih dapat dioperasikan ketika harga jual barang berada di bawah harga pokok.	Dilakukan perbaikan pada sistem pada bagian harga pada form penjualan.
Pengendalian aplikasi pemrosesan dan	Kekuatan :	Sistem diperbaiki pada bagian harga

<p>penyimpanan data</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Sistem akan memberikan peringatan ketika terjadi kesalahan dalam menjalankan <i>software</i> tersebut. - Data tidak disimpan hanya pada satu komputer saja dan ada sistem <i>backup</i> untuk database perusahaan <p>Kelemahan :</p> <ul style="list-style-type: none"> - kelemahan atas harga jual yang terjadi di bawah harga pokok. - Pencatatan biaya tenaga kerja dan biaya overhead pabrik belum diselenggarakan secara komputerisasi. 	<p>untuk form penjualan sehingga bila terjadi penjualan dengan harga jual di bawah harga pokok maka sistem harus menolaknya.</p> <p>Perlunya menambahkan aplikasi pada <i>software</i> yang telah ada untuk menyelenggarakan pencatatan secara komputerisasi untuk biaya tenaga kerja dan biaya overhead pabrik untuk menghitung harga pokok produksi.</p>
<p>Pengendalian output</p>	<p>Kekuatan : Laporan penjualan, baik per pelanggan, per salesman, maupun per produk, laporan piutang per pelanggan, piutang yang jatuh tempo, laporan pembelian, baik per supplier maupun per produk, laporan</p>	<p>-</p>



persediaan, baik barang jadi maupun bahan baku, dan laporan keuangan, baik laporan laba rugi, neraca. Laporan-laporan tersebut memberikan informasi yang sangat berguna bagi pemilik perusahaan dalam pengambilan keputusan sehingga dapat meningkatkan daya saing dengan kompetitor.

Kelemahan : -