

BAB V

PENUTUP

5.1. Kesimpulan

Berdasarkan hasil penelitian mengenai COBIT 2019 yang menggunakan domain MEA pada PT.XYZ adalah sebagai berikut:

1. Perbandingan proses audit yang selama ini dilakukan PT.XYZ setelah implementasi ERP dengan model audit menggunakan framework COBIT 2019

Proses audit yang dilakukan di PT. XYZ saat ini setelah menggunakan sistem ERP adalah audit keuangan dan audit operasional. Audit Sistem Informasi belum dilakukan dengan perencanaan, meskipun demikian apabila ada temuan terkait sistem pada saat melakukan pengecekan terhadap sistem maka akan dilakukan perbaikan terhadap sistem yang berjalan.

Ada perbedaan proses audit yang selama ini dilakukan PT.XYZ setelah implementasi ERP dengan model audit menggunakan framework COBIT 2019. Proses audit dengan framework COBIT ini melengkapi proses audit yang dilakukan sebelumnya. Untuk perusahaan yang sudah menggunakan sistem ERP dan berbasis teknologi diperlukan tools untuk melakukan audit Sistem Informatika untuk menganalisa seberapa besar teknologi yang digunakan sudah sesuai dan mendukung strategi perusahaan.

Hasil pengamatan dan wawancara dapat disimpulkan bahwa PT. XYZ sudah melakukan audit SI/TI setelah melakukan implementasi ERP. Hal ini dilakukan sebagai kontrol terhadap bisnis proses yang dijalankan di PT. XYZ

2. Efektifitas audit menggunakan COBIT 2019 dibandingkan dengan audit yang dilakukan PT.XYZ sebelumnya.

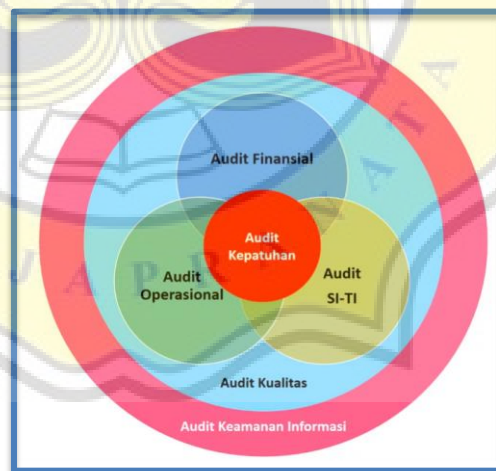
Efektifitas audit menggunakan COBIT 2019 sangat efektif, karena dapat memberikan gambaran mengenai kondisi Sistem Informasi di

dalam perusahaan. Dengan melakukan assessment menggunakan framework COBIT 2019 dapat memberikan rekomendasi terhadap perusahaan dalam mengatur tata kelola TI serta memberikan fleksibilitas bisnis untuk menciptakan solusi tata kelola praktis yang dibuat khusus untuk tujuan dan sasaran organisasi. Dengan menggunakan COBIT 2019 membantu PT.XYZ dalam merancang sistem tata kelola dengan menggunakan beberapa design faktor yang telah disediakan.

5.2.Saran

Berdasarkan hasil penelitian mengenai COBIT 2019 di PT. XYZ dapat dikemukakan saran sebagai berikut:

1. Perusahaan belum secara khusus melakukan proses audit SI-TI meskipun PT.XYZ sudah mengimplementasikan sistem ERP selama 5 tahun. Oleh sebab itu perlu melakukan audit SI-TI untuk membantu kelancaran kerja perusahaan.



Gb.5.1. Proses audit Perusahaan

Seperti tampak di Gb. 5.1 proses audit perusahaan dibedakan menjadi audit operasional, audit financial, audit SI, audit kepatuhan, audit kualitas dan audit keamanan informasi. Untuk perusahaan seperti PT.XYZ yang

sudah mengimplementasikan ERP sehingga teknologi informasi sudah dominan di PT.XYZ maka sudah saatnya untuk melakukan audit SI. Karena dengan audit SI/ TI maka dapat diketahui seberapa besar SI/ TI tersebut memenuhi kebutuhan dan sejalan dengan tujuan dan strategi perusahaan.

2. Penelitian ini baru melakukan assessment untuk MEA 01 (monitor, evaluasi dan menilai kinerja dan kesesuaian) dan MEA 02 (evaluasi dan menilai sistem pengendalian internal), sedangkan untuk MEA 03 (monitor, evaluasi dan menilai kepatuhan dengan persyaratan eksternal) dan MEA 04 (mengelola jaminan) belum dilakukan. Assessment terhadap MEA 03 bisa dilakukan sesudah SOP dan SAP dilaksanakan oleh semua bagian.

