

<p>02 Sept 2022 SP</p> <p>Utk audit yg jalan di perusahaan timur terang sukses saat ini sudah ada perkembangan dari tahun-tahun sebelumnya. dimana tahun sebelumnya itu hanya audit operasional tapi belum sepenuhnya untuk model auditnya operasional dijalankan, kebanyakan hanya audit stock barang di gudang dan audit atas piutang customer. Dimana di perusahaan timur terang sukses sendiri sudah dibentuk tim fungsi operasional maupun audit untuk yang saat ini sudah cetak data terlebih dahulu, jadi waktu diaudit kita sudah menyiapkan data, audit selesai dilaksanakan kita auditee nya juga diberikan saran, masukan atas audit yg dilakukan, perbaikan apa yang harus dilakukan, dan celah-celah mana yang harus diperbaiki.</p> <p>Iya, tapi untuk audit kepatuhan sepertinya belum sepenuhnya dilakukan karena waktu audit operasiona dan laporan keuangan ada beberapa audit kepatuhan yang juga dijalankan tapi belum sepenuhnya semua aspek dilakukan audit.</p> <p>Iya mungkin ada kasus yg ditemukan waktu olah data nah itu diuji</p>		
	<p>Proses audit saat ini di tts adalah audit operasional dan audit financial dan audit kepatuhan</p>	<p>Audit existing</p>
	<p>Audit sistem informasi belum dijalankan di pt tts</p>	<p>Audit SI belum ada</p>

<p>kepatuhannya, tapi untuk kasus yang tidak ditemukan padahal sebenarnya terjadi penyelewengan di lapangan itu belum sempat dibahas waktu audit operasional maupun laporan keuangan</p> <p>Untuk yang saat ini dijalankan adalah audit laporan keuangan yang menuju pada output laporan keuangan yang diciptakan sistem apakah sudah sesuai, apakah sistem akuntansinya dijalankan sesuai dengan standart SAK beserta dengan audit operasional dimana tim operasional yang diaudit adalah kepatuhan untuk menjalankan kegiatan operasional, sedangkan untuk sistem informasinya sendiri, auditnya belum dijalankan.</p>		
<p>17 Sep 22 FN</p> <p>Untuk audit yang saat ini sedang berlangsung, atau yang masih dilakukan itu yaitu mencocokkan data yang ada di sistem dengan</p> <p>mutasi fisik yang telah terbentuk, jadi dari data dari sistem diambil untuk dicocokkan secara mutasinya.</p>	<p>Audit operasional terbantu dengan sistem ERP</p>	<p>Program Erp lebih efisien</p>

<p>Pertanyaan 2:</p> <p>Apakah ada perbedaan audit sebelum implementasi erp dan sesudah implementasi erp</p>		
<p>22 FEB 2022 AT</p> <p>Ya, yang jelas pasti ada perbedaan, kalau misalnya untuk perusahaan yang belum memakai ERP tu terkadang itu ada beberapa proses untuk proses data pembanding itu terkadang masih kita lakukan secara manual, dalam arti misalnya untuk perusahaan yang belum melakukan proses ERP untuk stock mungkin terkadang kita harus melihat pada kartu stocknya manual mereka, tapi untuk sudah menggunakan ERP kita akan lebih memudahkan untuk melakukan analisa apakah kita bisa melihat mengenai movemennya atau posisi saldo akhir, sehingga kita bisa langsung cocokan dengan fisik yang ada di gudang, seperti itu bu</p>	<p>Audit operasional terbantu dengan adanya sistem ERP</p>	<p>Program ERP membantu proses audit</p>
<p>02 Sept 2022 SP</p> <p>Untuk perbedaannya tidak bisa dikatakan perbedaan juga ya, karena yang dulu sebelum menggunakan ERP kita auditnya itu hanya fisik piutang</p>	<p>Audit existing adalah audit operasional</p>	<p>Audit existing Audit operasional</p>

<p>sama prsediaan semata, sedangkan audit yg jalan saat ini, saat kita sudah menggunakan sistem ERP auditnya all operasional sampai dengan laporan keuangan jadi perbedaannya sangat jauh. Waktu audit ERP ini pun juga dilakukan pengecekan apakaah sistemnya berjalan dengan baik sesuai dengan harapan, apakah data-data yang disajikan juga sesuai dengan yang sebenarnya, itupun juga diuji waktu audit operasional maupun laporan keuangan, waktu dilakukan audit juga ditemukan beberapa masalah dalam sistem yang sebenarnya harus segera diperbaiki untuk dapat menciptakan laporan keuangan yang lebih baik ataupun untuk menunjang efektifitas perusahaan</p>		
<p>17 Sep 22 FN</p> <p>Untuk perbedaan pasti ada karena dari sebelumnya, sistem yang sebelum ERP itu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; yang pertama adalah proses pencaatan data yang sebelum ERP itu terlompati dalam setiap prosesnya, karena setiap bagian belum saling terhubung dalam satu database tunggal dan</li> <li>&gt; untuk data yang dicatatpun tidak secara</li> </ul>	<p>Audit operasional lebih mudah dengan adanya ERP</p>	<p>Audit existing adalah audit operasional</p>

<p>realtime up to date dengan semua bagian,</p> <p>&gt;dengan kontrol untuk semua bagianpun juga masih mengalami kendala atau kesusahan dalam pengontrolan, jadi ada 3 perbedaan ketika sebelum erp dan setelah erp,</p> <p>Dan utk setelah ERP pun juga ada perbedaan yaitu</p> <p>&gt;pertama proses pencatatan data yang secara runtut dan urut pada setiap bagian karena sudah saling terhubung dengan satu database tunggal dan</p> <p>&gt;yg kedua data yang tercatat dapat disimpan secara real time atau up to date dan setiap bagian bisa mengetahuinya trus untuk</p> <p>&gt;yg ketiga untuk perbedaan tadi yang ketiga adalah kontrol di semua bagian sudah mudah dan cepat karena prosesnya ga bisa terlompati satu sama lain antara sub semua bagian.</p>		
<p>Pertanyaan 3:</p> <p>Apakah audit saat inidi tts sudah sesuai dengan yang diharapkan atau sudah terbantu dengan sistem ERP saat ini</p>		
22 FEB 2022 AT	Target proses audit	

<p>Kami setiap tahun kita akan review apakah ada temuan-temuan yang perlu kita gali lebih dalam lagi, sebagai contoh misalnya kemarin pada saat kami mulai terbentuk di tahun 2000 itu kita belum ada pemeriksaan harga bu, atas harga jual dan harga beli dari supplier, baru setelah berbagai perjalanan kita mulai muncul ide untuk pemeriksaan mengenai harga, yang jelas kami akan mengikuti mengenai rencana-rencana atau keinginan-keinginan dari manajemen sendiri seperti itu sih, jadi kita ga terlalu stagnan harus seperti itu. Cuma ada beberapa point-point yang kita tampilkan karena itu juga sebagai informasi juga ke manajemen mengenai kondisi riilnya utk operasional seperti itu, contohnya untuk piutangnya, posisi stocknya slow dan death stocknya bagaimana , karena supaya ada gambaran juga bagi manajemen untuk bisa menilai dan membuat perencanaan untuk lebih obyektif sih, seperti itu</p>	<p>dilakukan di awal tahun sebagai program kerja divisi Audit</p>	
<p>02 Sept 2022 SP</p> <p>Sudah sangat membantu tapi lebih lengkapnya jika dilakukan audit kepatuhan karena ERP ini sistem yang jalan, sedangkan sistem kalo tidak diaudit bagaimana user penggunaanya</p>	<p>ERP membantu proses audit</p>	<p>Audit existing</p>

<p>melakukan penyelewengan nanti kan efektifitas perusahaannya juga bisa tergambar dari laporan data yang keluar.</p>		
<p>26 Sep 22 CKD</p> <p>Sistem erp sangat membantu karena dengan adanya sistem erp pemantauan sudah sangat terkontrol, terutama sejak kita sudah mulai ada sistem erp yg kedua jadi pengembangan odoo yang kedua yang mana kita sudah mulai atur dari cogsnya, account2 nya dan kita tetapkan satu kebijakan pembukuan yang sudah terarah itu sangat membantu, contoh kalau dulu saya agak susah ya untuk pemantauan dari segi kenapa laba kotor nya terlalu kecil, dari segi promo yang bertumpuk-tumpuk efeknya bagaimana, kemudian review dari hasil promo antara promonya dan kmd dari targetnya, itu sekarang sudah lebih bisa termonitor dan lebih detail sehingga kita bisa lebih tahu benear2 seperti apa jika terjadi penyimpangan diskon yang tidak sesuai dengan ketentuan promo juga sudah bisa kita lebih deteksi, dulu tidak memungkinkan utk dideteksi karena terlalu manual, sehingga kalau dulu terjadi penyelewengan ya sangat besar sekali kemungkinannya</p>	<p>ERP sudah membantu proses audit</p>	<p>Audit existing</p>

<p>Untuk menemukan fraud jauh lebih mudah jadi dengan kita melakukan program erp itu yang kita harus lakukan, sebenarnya program erp ini sangat detail ya tapi kedetailan itu harus ditunjang oleh team yang kuat juga dan tertib juga serta kebijakan dari accounting yang jelas sehingga erp itu bisa membawa maanfaat yang lebih. Salah satu hal yang kita notice setelah kita menjalankan erp karena kita itu lintas divisi jadi kita ini saat ini harus kita lihat ya dari lintas divisi ini, yang urgent saat ini yang akan diimplementasi tahun depan adalah accounting policy</p>		
<p>Pertanyaan 4: Bagaimana kelebihan dan kelemahan audit saat ini?</p>		
<p>17 Sep 22 FN</p> <p>Untuk kelebihannya yang</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>&gt;pertama itu mudah untuk mengambil semua data pendukung yang digunakan untuk audit, karena penarikan data itu sangat mudah maka si auditnya cepat untuk melakukan pekerjaannya yang</li> <li>&gt;kedua cepat untuk menganalisa data yang didapatkan ketika aaudit secara sistem</li> <li>&gt;yang ketiga data2 pendukung yang</li> </ul>		



<p>diambil lengkap dan dapat dipertanggungjawabkan</p> <p>Trus untuk kelemahannya sendiri ini ada juga yaitu pertama membutuhkan waktu yang ekstra untuk audit secara stock barang yang tersedia, karena barangnya pun cukup banyak itemn-item nya kadang kendalanya dilapangan yatiu untuk pencocokan quantity pada setiap item, seperti itu untuk audit kelemahan dan kelebihia pada pt tts</p>		
<p>Pertanyaan 5:</p> <p>Apakah sudah ada tata kelola untuk audit SI di TTS</p>		
<p>02 Sept 2022 SP</p> <p>Untuk audit SI nya sepertinya belum bu, karena untuk yang diaudit itu hanyalah hasil laporan keuangan beserta dengan output dari kegiatan operasional, untuk alur sistem informasinya kelihatannya belum</p>	<p>Audit SI belum dilakukan</p>	
<p>Pertanyaan 6:</p> <p>Apakah model audit yang diterapkan saat ini sudah dapat memastikan tujuan audit pada sistem erp sudah tercapai?</p>		
<p>17 Sep 22 FN</p> <p>Kalau untuk auditnya mungkin menurut saya sudah tercapai tujuannya, namun</p>	<p>Dengan ERP tujuan audit operasional</p>	

<p>ada beberapa yang perlu sedikit kendala atau perbaikan yaitu dalam proses sistem erp yaitu human error, karena ketika human error data yang diinput itu akan mempengaruhi analisa auditnya</p>	<p>tercapai</p>	
<p>26 Sep 22 CKD</p> <p>Untuk menemukan fraud jauh lebih mudah jadi dengan kita melakukan program erp itu yang kita harus lakukan, sebenarnya program erp ini sangat detail ya tapi kedetailan itu harus ditunjang oleh team yang kuat juga dan tertib juga serta kebijakan dari accounting yang jelas sehingga erp itu bisa membawa manfaat yang lebih. Salah satu hal yang kita notice setelah kita menjalankan erp karena kita itu lintas divisi jadi kita ini saat ini harus kita lihat ya dari lintas divisi ini, yang urgent saat ini yang akan diimplementasi tahun depan adalah accounting policy.</p>	<p>Dengan ERP audit lebih mudah menemukan fraud</p>	<p>Sistem ERP membantu proses audit</p>
	<p>Persiapan tata kelola: accounting policy</p>	<p>Persiapan tata kelola</p>
<p>Pertanyaan 7 “</p> <p>Bagaimana model audit yang diharapkan bisa menunjang efektifitas perusahaan?</p>		
<p>17 Sep 22 FN</p> <p>Kalau untuk itu sih lebih ke kebijakan atau mungkin proses proseduralnya yang perlu diperbaiki dari sisi manajemen ke</p>		

<p>sistem erpnya, karena dari sebelumnya sistem sebelum erp kan masih belum terhubung, nah itu yang nanti ketika erp itu yang perlu perbaikan yang ada di sistem erpnya</p>		
<p>Pertanyaan 8:</p> <p>Untuk tss saat ini apakah diperlukan membuat model audit untuk sistem erp baru atau membuat tatakelolanya dulu?</p>		
<p>17 Sep 22 FN</p> <p>Yang pertama itu dari tata kelolanya dulu, karena dari sebelum erp trus pindah ke erp ada perbedaan di sistem audit sinya, karena itu diharapkan tata kelolanya jadi dahulu baru nanti dapat terbuat proses-prosesnya jadi supaya jalannya ke erp lebih mudah dan pengauditannya juga lebih mudah contohnya dalam tata kelolanya itu pertama membuat standart operasional prosedur pada sistem erp supaya untuk mempermudah audit pada sistem dan untuk mengaudit pada sistem langsung itu perlu dipegangi aturan-aturannya dalam pengelolaannya.</p>	<p>Persiapan tata kelola untuk audit SI</p>	<p>Persiapan tata kelola</p>
<p>26 Sep 22 CKD</p> <p>Ya saat ini lebih ke arah tatakelola dan standarisasi ke masing-masing bagian dulu jadi untuk menyeragamkan dulu</p>	<p>Persiapan tata kelola untuk audit</p>	<p>Tatakelola sistem diperlukan untuk menentukan</p>

<p>sehingga team audit kita bisa melihat petanya sama</p> <p>Ya, jadi nanti dengan tata kelola ini kemudian kita bisa menentukan kinerja yang obyektif di masing-masing cabang, kita baru bisa mengotomatisasi cabang itu secara tersistem secara penuh, setelah itu baru kemudian audit ini bisa berjalan dia tas rel, saat ini yang dilakukan audit lebih pada elihat operasionalnya dan secara financial pada saat dilakukan audit financial itu sendiri saya lihat team audit kita saat ini kapasitasnya juga cukup baik, yang terbaik dari yang pernah kita punya selama ini, karena dari hasil audit financialnya segala macam berapa macem beberapa celah2 juga ditemukan sehingga kita bisa lebih cabang atau anak usaha bisa lebih tertib dalam menjalankan usahanya itu dalam kondisi tata kelola yang benar</p>		<p>kinerja</p>
<p>Pertanyaan 9</p> <p>Sudah sampai mana peran tehnologi informasi di PT.TTS saat ini</p>		
<p>26 Sep 22 CKD</p> <p>Sebenarnya untuk fungsi tehnologi erp ini sendiri sebenarnya kearah yang lebih</p>	<p>Optimalisasi sistem ERP di perusahaan</p>	<p>Perlu dilakukan assessment dengan COBIT</p>

strategis, dengan adanya erp ini kita bisa mengadakan pemetaan yang lebih mendalam dan budgeting yang lebih detail sehingga kita lebih tajam dalam menganalisa kondisi dari perusahaan kita, cuman saat ini kita belum saya bisa katakan penggunaan pengoptimalisasian erp di tempat kita ini masih kecil, jadi ceritanya begini kita punya gadget yang canggih tapi untuk kita mengekskore menurut saya baru 20 atau 30% jadi masih jauh sekali yang ahrus kita optimalkan, kendalanya salah satunya menyiapkan sdm, menyiapkan sdm sehingga dan membenahi sop, dan tahun ini kita sudah mulai tahun sop, tahun ini semua sop sudah mulai di bikin, setelah sop dibikin kemudian arahnya adalah penerapan sop itu sendiri, kontroling sop, standarisasi operasional, nah ini jadi kalau saya ngomong masih dalam tahapan awal berarti makanya saya ngomong 20 atau 30% itu ya itu, disitu kita masih dalam berkuatat untuk mulai penertiban mulai melihat standarisasi kerja mulai diterapkan, setelah itu baru tahapannya adalah optimalisasi dari erp itu sendiri, sehingga erp ini bisa menjadi alat untuk mempertajam analisa kita, sehingga kita bisa lebih strategis mengambil keputusan-keputusan yang

strategis untuk bisnis kita, saat ini itu belum diekslore.		
--	--	--



PAPER NAME

TA 22G30006.docx

WORD COUNT

12531 Words

CHARACTER COUNT

82149 Characters

PAGE COUNT

58 Pages

FILE SIZE

332.3KB

SUBMISSION DATE

Dec 19, 2022 3:00 PM GMT+7

REPORT DATE

Dec 19, 2022 3:02 PM GMT+7

● **19% Overall Similarity**

The combined total of all matches, including overlapping sources, for each database.

- 19% Internet database
- 3% Publications database
- Crossref database
- Crossref Posted Content database
- 13% Submitted Works database

● **Excluded from Similarity Report**

- Bibliographic material
- Quoted material
- Cited material
- Small Matches (Less than 10 words)
- Manually excluded text blocks