

INTERNAL CONTROL QUESTIONER

Unsur-unsur yang perlu diperhatikan	YA	TDK	KOMENTAR PEMERIKSA
A. PENGENDALIAN UMUM			
1. ORGANISASI			
<ul style="list-style-type: none"> • Apakah terdapat strktur organisasi formal yang mencakup bagian Pengolahan Data 	✓		
<ul style="list-style-type: none"> • Apakah kedudukan bagian Pengolahan Data cukup tinggi dalam struktur organisasi untuk dapat independen terhadap bagian lain. 	✓		
<ul style="list-style-type: none"> • Apakah ada pemisahan yang jelas antara fungsi pengolah data pada bagian PDE (Pengolahan Data) 	✓		
2. PEMISAHAN FUNGSI			
<ul style="list-style-type: none"> • Apakah terhadap fungsi-fungsi yang ada di bagian pengelohan data telah terdapat uraian tugas dan tanggung jawab yang jelas dan tertulis. 	✓		
<ul style="list-style-type: none"> • Apakah terdapat pemisahan fungsi antara programmer dengan operator. 	✓		
<ul style="list-style-type: none"> • apakah terdapat pemisahan fungsi antara sistem manejer dengan programmer. 	✓		
<ul style="list-style-type: none"> • Apakah telah terdapat fungsi DBA yang terpisah dari Data / Programmer Librarian maupun dari Programmer. 	✓		
3. KEPEGAWAIAN			
<ul style="list-style-type: none"> • Apakah terdapat ketetapan tertulis tentang persyaratan keterampilan bagi setiap posisi 			

<p>yang ada di bagian pengolahan data.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Apakah latar belakang pendidikan setiap pegawai telah mendukung pekerjaannya. • Apakah terdapat program pelatihan untuk meningkatkan kemampuan personil bagian Pengolah Data. • Apakah terdapat evaluasi periodik berdasarkan kriteria yang ada terhadap kinerja para personil. 	<p>✓ ✓ ✓ ✓</p>		
<p>II. PENGENDALIAN OPERASI</p>			
<ul style="list-style-type: none"> • Apakah terdapat ketentuan tertulis tentang persyaratan keterampilan bagi setiap posisi yang ada di bagian pengolahan data. • Apakah latar belakang pendidikan setiap pegawai telah mendukung pekerjaannya. • Apakah terdapat program pelatihan untuk meningkatkan kemampuan personil bagian Pengolah Data. • Apakah terdapat evaluasi periodik berdasarkan kriteria yang ada terhadap kinerja para personil. 	<p>✓ ✓ ✓ ✓</p>		
<p>PSYSICAL, LOGICAL ACCESS dan PHYSICAL SECURITY</p>			
<ul style="list-style-type: none"> • Apakah telah ditetapkan personil yang bertanggung jawab mengenai masalah physical dan logical access. • Apakah lokasi dari ruang komputer telah terpisah dengan bagian lain. • Apakah terdapat pemisahan antara ruang programming dengan ruang operasi. 	<p>✓ ✓ ✓</p>		

- Apakah semua ruang komputer selalu terkunci setiap saat.
- Apakah terdapat metode pembatasan akses terhadap ruang fasilitas library yang ada.
- Apakah terhadap terminal yang berada di luar lokasi Bagian Pengolahan Data telah di tempatkan di lokasi yang aman.
- Apakah terhadap individu yang bukan staf Bagian Pengolahan Data selalu didampingi bila mereka masuk keruang komputer / storage / library.
- Apakah kepada setiap pegawai yang berkepentingan telah diberikan ESER-ID yang unik.
- Apakah prosedur LOG-IN pegawai diharuskan memberikan ESER-ID dan PASSWORD.
- Apakah terdapat fasilitas automatic log-off bilamana dalam jangka waktu tertentu tidak terdapat aktivitas pada terminal.
- Apakah terdapat fungsi yang mengolah pemberian USER-ID berikut password serta access previllage tidak dirangkap oleh programmer atau operator.
- Apakah peraturan pemakaian password dalam menjamin bahwa tidak terdapat kemungkinan suatu password diketahui oleh pihak lain.
- Apakah terdapat keharusan untuk mengubah password apabila telah melewati batas umur tertentu.
- Apakah terdapat prosedur yang secara periodik

✓

✓

✓

✓

✓

✓

✓

✓

✓

✓

<p>mengharuskan dilakukan evaluasi dalam rangka mengidentifikasi dan mengatasi adanya aktivitas yang tidak diotorisasi.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Apakah konstruksi bangunan ruangan instalasi komputer terbuat dari bahan-bahan yang tidak rawan akan api atau mudah dirusak. 	<p>✓</p> <p>✓</p>		
<p>6. ENVIRONMENTAL CONTROL</p>			
<ul style="list-style-type: none"> • Apakah terhadap APK yang terdapat di ruang komputer / fasilitas back-up serta library telah dilakukan pemeliharaan secara berkala. • Apakah telah terdapat pelatihan dalam rangka menghadapi bahaya kebakaran. • Apakah ruang komputer telah dilengkapi dengan alat pendingin serta alat pengatur kelembaban. • Apakah terhadap komputer utama telah dipergunakan UPS (Uniteruptible Power Supply) untuk komputer utama yang dipakai oleh perusahaan. 	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		
<p>7. PEMULIHAN MASALAH</p>			
<ul style="list-style-type: none"> • Apakah telah terdapat prosedur back-up yang memadai terhadap data / aplikasi kritis. • Apakah terdapat cadangan perangkat keras yang memadai untuk menjalankan aplikasi yang kritis apabila perangkat yang ada tidak dapat dipergunakan. 	<p>✓</p> <p>✓</p>		

- Apakah telah tersedia oofsite storage untuk menyimpan back-up data / aplikasi / dokumen yang penting .

✓

3. PENGEMBANGAN DAN PELIHARAAN SISTEM

- Apakah terdapat prosedur tertulis yang baku yang dipakai dalam melakukan pengembangan dan pemeliharaan sistem.
- Apakah terdapat keterlibatan user dalam pengembangan sistem.
- Apakah untuk setiap perubahan program telah terdapat otorisasi tertulis dari pejabat yang berwenang.
- Apakah terdapat dokumentasi yang cukup untuk setiap aplikasi yang ada.
- Apakah terdapat standar dalam pembuatan : flowchart, decision table, daftar kata, singkatan dan dokumentasi.
- Apakah telah terdapat pemisahan antara dokumentasi sistem, dokumentasi program serta dokumentasi operasi serta pembatasan akses atas dokumentasi tersebut.
- Apakah pengembangan sistem telah berdasarkan metologi yang efisien dan efektif.

✓

✓

✓

✓

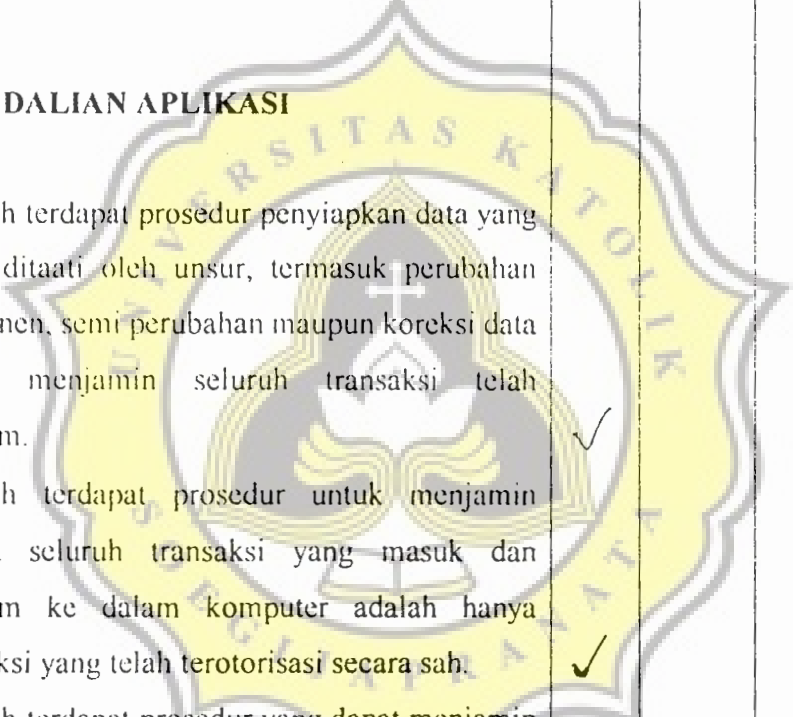
✓

✓

✓

9. PENGENDALIAN PERANGKAT KERAS dan OPERATING SYSTEM

- Apakah hardware yang dipergunakan dalam operasi telah memiliki pengendalian-

<p>pengendalian yang memadai untuk mendeteksi adanya kerusakan hardware.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Apakah operating system yang dipakai telah memiliki pengendalian-pengendalian yang cukup untuk mendeteksi ketidakwajaran yang timbul dalam penggunaan resources komputer (hardware, software, telekomunikasi). • Apakah terdapat jaminan dari vendor atas hardware maupun software yang baru dibeli. 	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		
			
<p>. PENGENDALIAN APLIKASI</p>			
<p>INPUT</p>			
<ul style="list-style-type: none"> • Apakah terdapat prosedur menyiapkan data yang harus ditaati oleh unsur, termasuk perubahan permanen, semi perubahan maupun koreksi data untuk menjamin seluruh transaksi telah terekam. 	<p>✓</p>		
<ul style="list-style-type: none"> • Apakah terdapat prosedur untuk menjamin bahwa seluruh transaksi yang masuk dan terekam ke dalam komputer adalah hanya transaksi yang telah terotorisasi secara sah. 	<p>✓</p>		
<ul style="list-style-type: none"> • Apakah terdapat prosedur yang dapat menjamin bahwa seluruh transaksi yang telah terotorisasi telah direkam secara akurat ke dalam media komputer. 	<p>✓</p>		
<ul style="list-style-type: none"> • Apakah terdapat prosedur yang dapat menjamin bahwa seluruh transaksi yang telah terotorisasi telah direkam secara akurat ke dalam media komputer. 	<p>✓</p>		

2. PROSES

- Apakah terdapat prosedur yang dapat menjamin bahwa seluruh transaksi yang telah terotorisasi telah diproses. ✓
- Apakah terdapat prosedur yang dapat menjamin bahwa seluruh transaksi telah terotorisasi telah diproses secara akurat. ✓
- Apakah source document asli telah disimpan untuk jangka waktu tertentu sehingga memungkinkan dilakukannya rekonstruksi data. ✓

3. OUTPUT

- Apakah terdapat prosedur yang dapat menjamin bahwa output dari sistem informasi selalu di-review oleh user manajemen untuk menentukan kelengkapan, akurasi dan konsistensinya. ✓
- Apakah terdapat suatu metode dalam meyakinkan bahwa prosedur pengendalian yang mencakup kelengkapan, akurasi dan keabsahan selalu dijalankan. ✓
- Apakah terdapat kebijakan dan prosedur yang mengatur lamanya suatu data / dokumen harus disimpan sebelum data / dokumen tersebut dimusnakan ✓

NAMA

: David S

JABATAN

: Kabag Adm

TANDA TANGAN

()

INTERNAL CONTROL QUESTIONER

Unsur-unsur yang perlu diperhatikan	YA	TDK	KOMENTAR PEMERIKSA
A. PENGENDALIAN UMUM			
1. ORGANISASI			
<ul style="list-style-type: none"> • Apakah terdapat strktur organisasi formal yang mencakup bagian Pengolahan Data • Apakah kedudukan bagian Pengolahan Data cukup tinggi dalam struktur organisasi untuk dapat independen terhadap bagian lain. • Apakah ada pemisahan yang jelas antara fungsi pengolah data pada bagian PDE (Pengolahan Data) 	✓	✓	
2. PEMISAHAN FUNGSI			
<ul style="list-style-type: none"> • Apakah terhadap fungsi-fungsi yang ada di bagian pengelohan data telah terdapat uraian tugas dan tanggung jawab yang jelas dan tertulis. • Apakah terdapat pemisahan fungsi antara programmer dengan operator. • apakah terdapat pemisahan fungsi antara sistem manejer dengan programmer. • Apakah telah terdapat fungsi DBA yang terpisah dari Data : Programmer Librarian maupun dari Programmer. 	✓	✓	
3. KEPEGAWAIAN			
<ul style="list-style-type: none"> • Apakah terdapat ketetapan tertulis tentang persyaratan keterampilan bagi setiap posisi 	✓		

yang ada di bagian pengolahan data.

- Apakah latar belakang pendidikan setiap pegawai telah mendukung pekerjaannya.
- Apakah terdapat program pelatihan untuk meningkatkan kemampuan personil bagian Pengolah Data.
- Apakah terdapat evaluasi periodik berdasarkan kriteria yang ada terhadap kinerja para personil.

4. PENGENDALIAN OPERASI

- Apakah terdapat ketentuan tertulis tentang persyaratan keterampilan bagi setiap posisi yang ada di bagian pengolahan data.
- Apakah latar belakang pendidikan setiap pegawai telah mendukung pekerjaannya.
- Apakah terdapat program pelatihan untuk meningkatkan kemampuan personil bagian Pengolah Data.
- Apakah terdapat evaluasi periodik berdasarkan kriteria yang ada terhadap kinerja para personil.

5. PHYSICAL, LOGICAL ACCESS dan PHYSICAL SECURITY

- Apakah telah ditetapkan personil yang bertanggung jawab mengenai masalah physical dan logical access.
- Apakah lokasi dari ruang komputer telah terpisah dengan bagian lain.
- Apakah terdapat pemisahan antara ruang programming dengan ruang operasi.

<p>mengharuskan dilakukan evaluasi dalam rangka mengidentifikasi dan mengatasi adanya aktivitas yang tidak diotorisasi.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Apakah konstruksi bangunan ruangan instalasi komputer terbuat dari bahan-bahan yang tidak rawan akan api atau mudah dirusak. 	<p>✓</p>	<p>✓</p>	
<p>6. ENVIRONMENTAL CONTROL</p> <ul style="list-style-type: none"> • Apakah terhadap APK yang terdapat di ruang komputer / fasilitas back-up serta library telah dilakukan pemeliharaan secara berkala. • Apakah telah terdapat pelatihan dalam rangka menghadapi bahaya kebakaran. • Apakah ruang komputer telah dilengkapi dengan alat pendingin serta alat pengatur kelembaban. • Apakah terhadap komputer utama telah dipergunakan UPS (Uninterruptible Power Supply) untuk komputer utama yang dipakai oleh perusahaan. 	<p>✓</p>	<p>✓</p>	
<p>7. PEMULIHAN MASALAH</p> <ul style="list-style-type: none"> • Apakah telah terdapat prosedur back-up yang memadai terhadap data / aplikasi kritis. • Apakah terdapat cadangan perangkat keras yang memadai untuk menjalankan aplikasi yang kritis apabila perangkat yang ada tidak dapat dipergunakan. 	<p>✓</p>	<p>✓</p>	

<ul style="list-style-type: none"> • Apakah telah tersedia oofsite storage untuk menyimpan back-up data / aplikasi / dokumen yang penting . 	✓		
<p>8. PENGEMBANGAN DAN PELIHARAAN SISTEM</p>			
<ul style="list-style-type: none"> • Apakah terdapat prosedur tertulis yang baaku yang dipakai dalam melakukan pengembangan dan pemeliharaan sistem. 		✓	
<ul style="list-style-type: none"> • Apakah terdapat keterlibatan user dalam pengembangan sistem. 		✓	
<ul style="list-style-type: none"> • Apakah untuk setiap perubahan program telah terdapat otorisasi tertulis dari pejabat yang berwenang. 		✓	
<ul style="list-style-type: none"> • Apakah terdapat dokumentasi yang cukup untuk setiap aplikasi yang ada. 		✓	
<ul style="list-style-type: none"> • Apakah terdapat standar dalam pembuatan flowchart, decision table, daftar kata, singkatan dan dokumentasi. 		✓	
<ul style="list-style-type: none"> • Apakah telah terdapat pemisahan antara dokumentasi sistem, dokumentasi program serta dokumentasi operasi serta pembatasan akses atas dokumentasi tersebut 		✓	
<ul style="list-style-type: none"> • Apakah pengembangan sistem telah berdasarkan metologi yang efisien dan efektif. 		✓	
<p>9. PENGENDALIAN PERANGKAT KERAS dan OPERATING SYSTEM</p>			
<ul style="list-style-type: none"> • Apakah hardware yang dipergunakan dalam operasi telah memiliki pengendalian- 			

pengendalian yang memadai untuk mendeteksi adanya kerusakan hardware.

- Apakah operating system yang dipakai telah memiliki pengendalian-pengendalian yang cukup untuk mendeteksi ketidakwajaran yang timbul dalam penggunaan resources komputer (hardware, software, telekomunikasi).
- Apakah terdapat jaminan dari vendor atas hardware maupun software yang baru dibeli.

B. PENGENDALIAN APLIKASI

1. INPUT

- Apakah terdapat prosedur menyiapkan data yang harus ditaati oleh unsur, termasuk perubahan permanen, semi perubahan maupun koreksi data untuk menjamin seluruh transaksi telah terekam.
- Apakah terdapat prosedur untuk menjamin bahwa seluruh transaksi yang masuk dan terekam ke dalam komputer adalah hanya transaksi yang telah terotorisasi secara sah.
- Apakah terdapat prosedur yang dapat menjamin bahwa seluruh transaksi yang telah terotorisasi telah direkam secara akurat ke dalam media komputer.
- Apakah terdapat prosedur yang dapat menjamin bahwa seluruh transaksi yang telah terotorisasi telah direkam secara akurat ke dalam media komputer.

2. PROSES

- Apakah terdapat prosedur yang dapat menjamin bahwa seluruh transaksi yang telah terotorisasi telah diproses. ✓
- Apakah terdapat prosedur yang dapat menjamin bahwa seluruh transaksi telah terotorisasi telah diproses secara akurat.
- Apakah source document asli telah disimpan untuk jangka waktu tertentu sehingga memungkinkan dilakukannya rekonstruksi data. ✓

3. OUTPUT

- Apakah terdapat prosedur yang dapat menjamin bahwa output dari sistem informasi selalu di-review oleh user manajemen untuk menentukan kelengkapan, akurasi dan konsistensinya. ✓
- Apakah terdapat suatu metode dalam meyakinkan bahwa prosedur pengendalian yang mencakup kelengkapan, akurasi dan keabsahan selalu dijalankan. ✓
- Apakah terdapat kebijakan dan prosedur yang mengatur lamanya suatu data / dokumen harus disimpan sebelum data / dokumen tersebut dimusnakan. ✓

NAMA

: Jisroji

JABATAN

: Staff

TANDA TANGAN

()

PERNYATAAN KEASLIAN SKRIPSI

Saya yang bertandatangan di bawah ini :

Nama : Daniel Eka Chandra

NIM : 97.6..0502

NIRM : 97.6.111.02030.50077

Fakultas : Ekonomi

Jurusan : Akuntansi

Judul : **“EVALUASI SISTEM PENJUALAN BEBBASIS
ELECTRONIC DATA PROSESING” (Studi Kasus Pada PT
Sinar Niaga Sejahtera).**

Menyatakan bahwa skripsi ini adalah hasil kerja saya sendiri. Apabila dikemudian hari ditemukan adanya plagiasi, manipulasi, dan/ atau pemalsuan data maupun bentuk-bentuk kecurangan lainnya, saya bersedia untuk menerima sanksi dari Fakultas Ekonomi Universitas Katolik Soegijapranata Semarang.

Semarang, Juni 2002



(Daniel Eka Chandra)



PT. Sinar Niaga Sejahtera

Divisi Distribusi Jawa Tengah

Alamat : Jl. Gatot Subroto Blok D-22, Kawasan Industri Candi Semarang

Phone. (024) 7626300 Hunting, Fax. (024) 7626286

SURAT KETERANGAN

Bersama dengan ini kami menerangkan bahwa nama di bawah ini:

Nama : Daniel Eka Chandra
NIM : 97.60.0502
NIRM : 97.6.111.02030.50077
Fakultas : Ekonomi
Jurusan : Akuntansi

Adalah benar telah melakukan penelitian yang berhubungan dengan pembuatan skripsi yang bersangkutan di perusahaan kami.

Demikianlah surat keterangan ini dibuat untuk dipergunakan sebagaimana mustinya untuk tujuan diatas.

Terima kasih.

Semarang, 30 Oktober 2001

Hormat kami,

(D. Solaiman)

Administration Dep. Head

PT. SINAR NIAGA SEJAHTERA
KANTOR: KOMPLEK KAWASAN INDUSTRI CANDI
DAIRY GATOT SUBROTO BLOK D-22
KAWASAN INDUSTRI SEMARANG
JAWA TENGAH
TELP: (024) 7626300
FAX: (024) 7626286

