

Laporan Audit SI

SEPTIKA SARI

F1E118004 [R-002]

MATA KULIAH PENGENDALIAN DAN AUDIT
SISTEM INFORMASI

PENDAHULUAN

Laporan hasil audit adalah merupakan salah satu tahap paling penting dan akhir dari suatu pekerjaan audit. Dalam setiap tahap audit akan selalu terdapat dampak psikologis bagi auditor maupun auditee. Dampak psikologis dalam tahapan persiapan audit dan pelaksanaan audit dapat ditanggulangi pada waktu berlangsungnya audit. Tetapi dampak psikologis dari laporan hasil audit, penanggulangannya akan lebih sulit karena :

- Waktu audit sudah selesai
- Laporan merupakan salah satu bentuk komunikasi tertulis, formal, sehingga auditor tidak dapat mengetahui reaksi auditee secara langsung
- Laporan telah didistribusikan kepada berbagai pihak sehingga semakin banyak pihak yang terlibat.

Karena laporan hasil audit akan mempunyai dampak luas, maka diperlukan pengetahuan khusus tentang penyusunan laporan hasil audit. Pelaporan hasil audit merupakan tahap akhir kegiatan audit. Selain harus sesuai dengan norma pemeriksaan, penyusunan laporan hasil audit juga harus mempertimbangkan dampak psikologis, terutama yang bersifat dampak negatif bagi auditee, pihak ketiga dan pihak lain yang menerima laporan tersebut.

LATAR BELAKANG PELAKSANAAN AUDIT

Perusahaan PT. Semoga Jaya, adalah sebuah perusahaan yang bergerak di bidang Jasa Penjualan tiket Pesawat Terbang Domestik maupun Luar Negeri. Saat ini perusahaan sudah mengimplementasikan Teknologi Informasi di dalam operasionalnya. Perusahaan ingin mendapatkan keyakinan akan aplikasi penjualan tiket yang mendukung operasionalnya, apakah aplikasi yang diimplementasikan sudah baik. Audit dilaksanakan pada tanggal 20 Maret 2021.

PELAKSANA AUDIT

Septika Sari (F1E118004)

TEMUAN-TEMUAN

NO	TEMUAN	KELEMAHAN	RESIKO	REKOMENDASI
1.	Aplikasi dapat menerima password walaupun panjang password 3 field	✓	Mudah terjadinya kebocoran password atau password mudah dikenali oleh user lain	Username ukuran field maksimal : 50, password : minimal 8 digit.

			yang tidak berhak bertanggung jawab.	
2.	Saat ini aplikasi tidak melakukan batasan kesalahan login, Jadi user akan terus mencoba aplikasi sampai dapat masuk ke aplikasi tersebut.	✓	Server Aplikasi tersebut akan down jika terus-menerus dilakukan percobaan masuk aplikasi.	Selalu batasi jumlah percobaan login dalam beberapa waktu untuk mencegah penyerangan secara brute force. Biasanya saya membatasi 10 kali dalam waktu 30 menit.
3.	Saat ini aplikasi tidak memberlakukan batasan umur password.	✓	Kebocoran dan pemakain login akses oleh yang tidak berhak.	Perlunya pembatasan umur password.
4.	Karena tidak ada batasan umur password maka aplikasi tidak menyediakan fasilitas pesan <i>expired</i> pada password.	✓	Kebocoran dan pemakain login akses oleh yang tidak berhak.	Perlunya pembatasan umur password.
5.	Pemisahan fungsi antara petugas entry data dan petugas pembuat laporan hanya terjadi di terminal-terminal besar, Sedangkan di loket-loket kecil fungsi petugas entry dan pembuat laporan dikerjakan oleh orang yang sama.		Jika fungsi antara petugas entry data dan petugas pembuat laporan dikerjakan oleh orang yang sama pada terminal besar, resiko kesalahan dalam menginput data lebih besar	
6.	Konfirmasi hanya ada pada transaksi penjualan langsung dan tunai, sedangkan transaksi melalui pesanan tidak ada konfirmasi saat tiket akan dicetak.	✓	Data tidak mutakhir	Perlu adanya proses konfirmasi data secara mekanis dan komputerisasi di dalam aplikasi agar mempermudah dan

				mempercepat konfirmasi
7.	Sistem memperkenankan pembatalan dan pengupdate-tan data tanpa adanya otorisasi.	✓	Jika tidak ada otorisasi, Data yang diinput tidak akan sesuai dengan yang dimiliki user.	User harus memiliki otorisasi.
8.	Pengawasan terhadap data yang dimasukkan masih dilakukan dengan cara manual.	✓	Memperlambat atau memakan waktu yang lama untuk proses pengawasan terhadap input data dan data tidak mutakhir.	Perlu adanya pengawasan input data secara mekanis dan komputerisasi di dalam aplikasi agar mempermudah proses pengawasn data.
9.	Laporan dapat dicetak lebih dari satu kali	✓	Kehilangan data laporan	Pemanfaatan sistem semaksimal mungkin
10.	Tidak ada konfirmasi dan pemeriksaan terhadap setiap laporan yang dihasilkan	✓	Kehilangan data laporan	Pemanfaatan sistem semaksimal mungkin
11.	Pada setiap akhir laporan tidak terdapat informasi akhir	✓	Kehilangan data laporan	Pemanfaatan sistem semaksimal mungkin

KESIMPULAN

Untuk mengetahui apakah aplikasi yang diimplementasikan sudah baik atau belum yaitu dengan cara dievaluasi dan dipenuhi terlebih dahulu apa saja kekurangan yang dimiliki oleh aplikasi tersebut untuk menunjang proses operasional. Dengan mengetahui kekurangan yang ada pada aplikasi tersebut, tentu saja nantinya akan dilakukan pengembangan aplikasi kembali sehingga performance dari aplikasi jauh lebih baik daripada sebelumnya.

SARAN

Sebaiknya lebih ditingkatkan lagi pengembangan teknologi informasi aplikasi yang dipakai oleh Perusahaan PT. Semoga Jaya untuk mendukung

operasionalnya dan pengimplementasi aplikasi pada prosesnya karena jika pengimplementasikan Teknologi Informasi untuk perusahaan tersebut baik dan benar, dapat mempermudah segala proses operasional pada perusahaan tersebut.