

---

---

**AUDIT SISTEM INFORMASI PADA  
PERUSAHAAN DAGANG ANEKA GEMILANG BANDAR LAMPUNG MENGGUNAKAN  
FRAMEWORK COBIT 4.1**

**1Amnah**

1 Jurusan Teknik Informatika – Fakultas Ilmu Komputer  
Informatics & Business Institute Darmajaya  
Jl. Z.A Pagar Alam No.93 Bandar Lampung Indonesia 35142  
Telp: (0721)-787214 Fax (0721)-700261 ext 112  
Email : jatinyabunda@yahoo.com

**ABSTRACT**

*Aneka Gemilang Trade Enterprises is a trading company that engaged in the trade field, particularly in learning tool needs from primary school to college. Now days, there are many the same type of business, it is certainty tighten the competition, as well as in the product quality side until the quality of services to customers. To measure the quality and service which are provided by the Aneka Gemilang Trade Enterprises can be focused and balanced with the company business objectives, it is needed to determine the alignment level of TI objectives with company objectives. In order to achieve the alignment between TI objectives and company objectives, it is required a measurement of balance level between company objectives with TI objectives using COBIT 4.1. By this audit decision, it is expected there is a significant progress toward the company. The optimum of service and provide of qualified goods are the activities that must be priority to strengthen the available business partner and try to add the business partner in the future, therefore Aneka Gemilang Trade Enterprise be able to open the branches in other potential district.*

**Key Words: Maturity Level, Expected, Trade Enterprise, COBIT**

**ABSTRAK**

Usaha Dagang Aneka Gemilang merupakan jenis perusahaan dagang yang bergerak dibidang perdagangan, khususnya kebutuhan sarana pembelajaran dari tingkat sekolah dasar sampai perguruan tinggi. Saat ini banyak bermunculan jenis usaha yang sama, hal ini tentunya memperketat persaingan, baik dari sisi kualitas barang sampai kepada kualitas pelayanan terhadap konsumen. Untuk Memastikan kualitas dan layanan yang diberikan oleh Usaha Dagang Aneka Gemilang dapat terarah dan selaras dengan tujuan bisnis perusahaan, perlu diketahui tingkat keselarasan dari tujuan TI dengan tujuan Perusahaan. Untuk dapat mencapai keselarasan antara tujuan TI dan tujuan perusahaan diperlukan suatu pengukuran tingkat keselarasan antara Tujuan perusahaan dengan Tujuan TI menggunakan COBIT 4.1. Dengan keputusan audit ini, diharapkan ada kemajuan yang signifikan terhadap perusahaan. Optimum pelayanan dan memberikan barang berkualitas adalah kegiatan yang harus menjadi prioritas untuk memperkuat mitra bisnis yang tersedia dan mencoba untuk menambahkan mitra bisnis di masa depan, oleh karena Perusahaan Dagang Aneka Gemilang dapat membuka cabang di kabupaten potensial lainnya.

**Kata Kunci : Maturity Level, Expected, usaha dagang, Stock, COBIT**

## I. PENDAHULUAN

Perusahaan Dagang Aneka Gemilang seperti perusahaan-perusahaan dagang lainnya di Indonesia melakukan kegiatan perdagangan dalam skala menengah dan besar, yang jujur, konsisten dan memiliki kualitas dari jenis barang maupun pelayanan terhadap konsumen, sehingga dapat bersaing ditengah-tengah maraknya usaha sejenis yang ada diprovinsi Lampung umumnya dan di Bandar Lampung khususnya.

Saat ini ada semacam kecenderungan yang meningkat (*growing trend*) terhadap dukungan Layanan Pengadaan, dan Pengiriman barang dalam waktu cepat dan tingkat kecocokan barang hampir 100 %. Selain itu juga terdapat peningkatan kebutuhan (*growing demand*) dari pelanggan Perusahaan Dagang, dalam hal ini Kepala Sekolah Direktur, Ketua atau Rektor dari rekanan Perusahaan Dagang Aneka Gemilang, untuk dilayani lebih cepat dan lebih baik

Layanan yang diterapkan oleh Manajemen Usaha Dagang Aneka Gemilang terdiri dari 3 proses inti, yaitu Pengadaan (*Procurement*), Pengiriman (*Delivery*), dan Pelayanan Optimal (*Optimal service*). Dilihat dari segi manajemen, ketiga proses tersebut merupakan produk dan jasa inti atau *product and services* yang

ditawarkan usaha dagang kepada pelanggannya. Agar lebih efektif menyelenggarakannya, harus ada aktifitas pendukung yang terkait dengan hal-hal Administrasi, keuangan, sumber daya manusia, infrastruktur perusahaan dan lain sebagainya.

Proses evaluasi kinerja pada Usaha Dagang Aneka Gemilang belum dilakukan, untuk itu diperlukan audit sistem informasi pada Perusahaan aneka Gemilang sehingga masalah-masalah yang ada dapat dikontrol dan diperbaiki, dengan adanya audit dapat di cari sumber masalah yang ada dan dicarikan solusi apa yang akan dilakukan untuk memperbaiki kesalahan sehingga tidak akan terjadi masalah yang sama. Salah satu alat bantu yang digunakan untuk mengetahui permasalahan adalah framework COBIT.

Penelitian dilakukan pada layanan pengadaan, pengiriman dan kualitas barang di Perusahaan Aneka Gemilang. Pengukuran audit dilakukan mengacu pada standar framework Cobit pada domain PO8, DS1 dan ME3

- Domain PO8, Mengelola kualitas
- DS10, Mendefinisikan dan Mengelola tingkat layanan
- Domain ME3, Memastikan Pemenuhan terhadap kebutuhan Eksternal

## II. METODE PENELITIAN

Perencanaan (Planning), melakukan studi literatur terhadap dokumen Perusahaan Dagang Aneka Gemilang yang berkaitan dengan visi dan misi, sasaran tujuan dan rencana strategis Perusahaan Dagang serta menganalisa visi, misi dan tujuan Perusahaan Dagang aneka Gemilang serta strategi, kebijakan-kebijakan yang terkait dengan pengelolaan investasi IT.

Pemeriksaan Lapangan (Fieldwork), Penelitian ini bersifat pendekatan survey. Alat analisis yang digunakan dalam penelitian ini adalah dengan prosedur standar COBIT (Control Objectives for information and related Technology) yang dikeluarkan oleh ISACA (Information systems Audit And Control Association), data yang diperoleh dapat dengan berbagai metode yaitu :

Kuesioner, Yaitu dengan cara membagikan kuesioner kepada setiap bagian yang tergolong Manajemen, Adapun jumlah manajemen yang tersebar sejumlah 10. Selain itu kuesioner yang disebarkan kepada user sejumlah 25 responden sehingga secara keseluruhan didapat total responden 35.

Pelaporan (Reporting), Setelah questioner disebarkan, maka akan didapat data yang akan diproses untuk dihitung berdasarkan perhitungan maturity level. Untuk selanjutnya

dilakukan beberapa tahapan dalam pelaporan yaitu :

- Hasil audit berisi temuan sekarang (current maturity level) dan harapan pada masa yang akan datang (expected maturity level)
- Dilakukan Analysis gap untuk melakukan analisa interpretasi hasil current maturity level dan expected.
- Rekomendasi berisi tindakan korektif mengatasi gap yang dilakukan untuk mencapai perbaikan yang dilakukan untuk institusi tersebut.

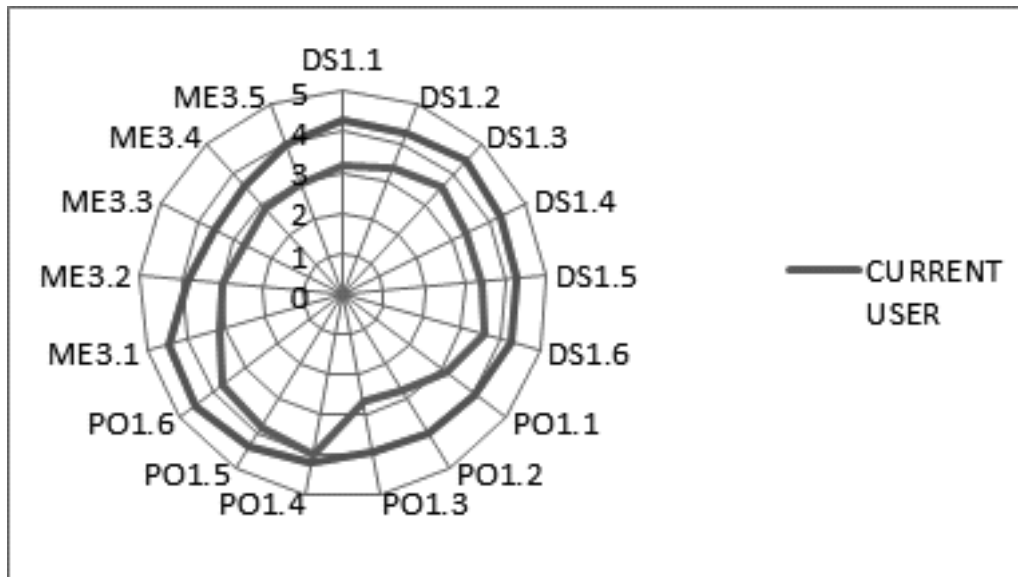
## III. HASIL DAN PEMBAHASAN

### Hasil Evaluasi Maturity Level saat ini (Performance)

Secara umum sistem informasi TI saat ini dapat dilihat dari hasil perhitungan tingkat kematangan (maturity level) system informasi Perusahaan Dagang aneka Gemilang pada level Manajemen yang selengkapnya dapat dilihat pada Tabel 1. dan Tabel 2.

Maturity level pada table 4.1 diperoleh dari hasil rata-rata kuesioner yang disebarkan kepada responden sejumlah 35 responden yang dibagi menjadi 2 kategori, user dan manajemen.

Current Maturity Level dan expectancy user pada Perusahaan Dagang Aneka Gemilang responden kategori user dan manajemen dapat dilihat pada Gambar 1.



Gambar 1. Current dan Expectacy user

Secara umum maturity level Perusahaan Dagang Aneka Gemilang dengan menjumlah dan merata-ratakan dari rata-rata setiap kategori maka didapat tingkat kematangan (maturity

level) system informasi Perusahaan Dagang Aneka Gemilang yang selengkapnya dapat dilihat pada Tabel 1.

Tabel 1. Nilai Current dan expectancy Maturity Perusahaan Dagang Aneka Gemilang menurut responden kategori user dan kategori manajemen saat ini (Performance)

Domain	Proses	Current Maturity	Expected Maturity
Plan and Orgnise	Manajemen	3.39	4.31
Plan and Orgnise	User	2.99	4.04
<b>Nilai Maturity menurut manajemen dan staf</b>		<b>3.19</b>	<b>4.17</b>
Delivery and Support	Manajemen	3.28	4.23
Delivery and Support	User	3.39	3.75
<b>Nilai Maturity menurut manajemen dan staf</b>		<b>3.34</b>	<b>3.99</b>
Monitor and Evaluate	Manajemen	4.01	4.59
Monitor and Evaluate	User	3.48	5.00
<b>Nilai Maturity menurut manajemen dan staf</b>		<b>3.48</b>	<b>4.80</b>

Berdasarkan Tabel 1. dapat dilihat bahwa rata-rata tingkat kematangan saat ini (current maturity level) untuk domain Deliver and Support berada disekitar level 3 (Defined).

Analisa Kesenjangan Manajemen, Ternyata hasil perhitungan current maturity level untuk proses biro manajemen asset dan logistik yang berjalan saat ini berada dibawah

expected maturity level. Berikut ini gap tingkat kematangan system informasi biro manajemen

asset dan logistic pada IBI Darmajaya, yang digambarkan dalam table 2.

**Tabel 2. Tingkat kematangan sistem Informasi Biro Manajemen Asset dan Logistic**

DOMAIN	PROCESS	Current Maturity Level	Expected Maturity Level
PO8	Manage Quality	3.19	4.17
DS1	Define and Manage Service Level	3.34	3.99
ME3	Ensure Compliance With External Requirement	3.75	4.80

**Hasil Evaluasi Maturity Level yang diharapkan (Expectacy)**

**Tabel 3. Expectacy Maturity Level Perusahaan Dagang Aneka Gemilang responden kategori manajemen**

Domain	Proses	Expected Maturity
PO8.1	Sistem Manajemen Mutu	4.37
PO8.2	Standar TI dan Kualitas Pelayanan	4.01
PO8.3	Pengembangan dan Perolehan Standar	3.95
PO8.4	Fokus Pelayanan	4.21
PO8.5	Peningkatan Berkesinambungan	3.97
PO8.6	Pengukuran kualitas, Pemantauan dan Peninjauan	3.71
DS1.1	Layanan Tingkat Manajemen	4.15
DS1.2	Definisi Layanan	4.25
DS1.3	Perjanjian Layanan	3.30
DS1.4	Perjanjian Operasional	4.17
DS1.5	Pemantauan dan Pelaporan pencapaian layanan	3.10
DS1.6	Review Perjanjian dan Kontrak	3.50
ME3.1	Identifikasi Persyaratan hukum eksternal dan Perjanjian	3.95
ME3.2	Optimalisasi Pelayanan dengan Persyaratan	3.80
ME3.3	Evaluasi kesesuaian dengan persyaratan	4.15
ME3.4	Jaminan terhadap pelayanan	4.25
ME3.5	Pelaporan yang berkesinambungan	4.35

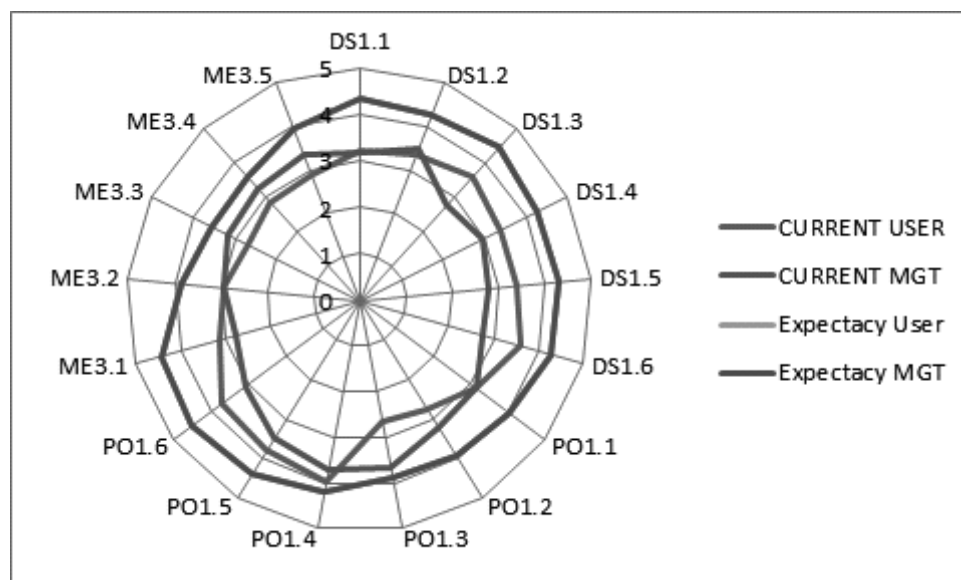
**Tabel 4. Expectacy Maturity Level Perusahaan Dagang Aneka Gemilang responden kategori user**

Domain	Proses	Expected Maturity
PO8.1	Sistem Manajemen Mutu	4.32
PO8.2	Standar TI dan Kualitas Pelayanan	4.26
PO8.3	Pengembangan dan Perolehan Standar	4.46
PO8.4	Fokus Pelayanan	4.27
PO8.5	Peningkatan Berkesinambungan	4.28
PO8.6	Pengukuran kualitas, Pemantauan dan Peninjauan	4.27

Domain	Proses	Expected Maturity
DS1.1	Layanan Tingkat Manajemen	4.04
DS1.2	Definisi Layanan	3.95
DS1.3	Perjanjian Layanan	3.90
DS1.4	Perjanjian Operasional	4.20
DS1.5	Pemantauan dan Pelaporan pencapaian layanan	4.40
DS1.6	Review Perjanjian dan Kontrak	4.51
ME3.1	Identifikasi Persyaratan hukum eksternal dan Perjanjian	4.45
ME3.2	Optimalisasi Pelayanan dengan Persyaratan	3.85
ME3.3	Evaluasi kesesuaian dengan persyaratan	3.55
ME3.4	Jaminan terhadap pelayanan	3.58
ME3.5	Pelaporan yang berkesinambungan	3.95

Current dan Expectacy Maturity Level pada Perusahaan Dagang Aneka Gemilang

responden kategori user dan manajemen dapat juga digambarkan pada Gambar 2.



Gambar 2. Current, Expectacy dari User dan Manajemen

#### IV. SIMPULAN

Berdasarkan hasil penelitian diperoleh simpulan, proses PO1, DS1, dan ME3 pada domain Ensure Compliance With External Requirement yang diberikan oleh Perusahaan

Dagang Aneka Gemilang secara umum berada pada tingkat kematangan Defined Process, yaitu terdapat bukti bahwa perusahaan mengetahui adanya permasalahan yang harus diatasi, dan telah diproses menggunakan metode yang telah

distandarkan dalam penyelesaiannya, telah mendefinisikan dengan jelas langkah-langkah yang akan dipergunakan dalam menunjang pelayanan. Secara umum pendekatan kepada pengelolaan proses telah terorganisasi secara baik.

Gap yang ada baik itu tingkat user maupun manajemen tidak menunjukkan gap yang besar sehingga dapat diambil kesimpulan bahwa apa yang diharapkan oleh Manajemen rata-rata sudah terpenuhi dan system sudah dijalankan.

Rekomendasi yang dapat peneliti ajukan adalah tambahkan domain-domain yang dinilai sehingga hasilnya akan menjadi lebih baik dari saat ini.

Hasil ini diharapkan dapat dijadikan salah satu referensi dalam Sistem Informasi TI secara lebih komprehensif.

#### DAFTAR PUSTAKA

- [1]. Adobe Team, 2008, Understanding The Mobile Ecosystem, Strategy Analytics, Inc. ([www.strategyanalytics.com](http://www.strategyanalytics.com)), USA
- [2]. Alvin A, Arens, James K. Loebbecke, 2003, Auditing, Edisi Indonesia, Jakarta,
- [3]. Alexander Setiawan, Seminar Nasional Aplikasi Teknologi Informasi 2008 (SNATI 2008)ISSN: 1907-5022, Evaluasi Penerapan Teknologi Informasi Di Perguruan Tinggi Swasta Yogyakarta Dengan Menggunakan Model Cobit Framework, Yogyakarta, 21 Juni 2008
- [4]. Ardi Hamzah, Seminar Nasional Aplikasi Teknologi Informasi 2006 (SNATI 2006) ISSN: 1907-5022, Tatalaksana Teknologi Informasi Metode Cobit, Yogyakarta, 17 Juni 2006
- [5]. DR. Suhono Harso Supangat dan I Made Ari Jaya, Prosiding Konferensi Nasional Teknologi Informasi & komunikasi untuk Indonesia 3-4 Mei 2006, Pengembangan Metode Pengukuran Sistem IT (Kasus Perguruan Tinggi di Indonesia), Aula Barat & Timur Institut Teknologi Bandung, 2006.
- [6]. Gallegos Cs (2000), Information Systems Control And Audit, The Institute Of Cartered Accountants Of India
- [7]. Information System Audit and Control Association (ISACA) (2003), IS Standards, Guidelines and Procedures For Auditing and Control Professionals, <http://www.isaca.org>., 14 juli 2003.

- [8]. IT Governance Institute, 2007, COBIT, Control Practices – Guidance To Achieve Control Objectives For Successful IT Governance, Second Edition, USA
- [9]. Pederiva A, 2003, The CobIT, Maturity Model in a Vendor Evaluation Case “ Journal of Information System Audit, Vol. 3 ISACA, USA.