

## DAFTAR ISI

Judul .....	i
Halaman Judul .....	ii
Lembar Pengesahan Tugas Akhir.....	iii
Lembar Pengesahan Penguji Sidang .....	iv
Lembar Pernyataan keaslian .....	v
Abstrak .....	vi
Kata Pengantar .....	vii
Daftar isi .....	ix
Daftar Tabel .....	xiii
Daftar Gambar .....	xiv

### **BAB I PENDAHULUAN**

1.1 Latar Belakang .....	1
1.2 Identifikasi Masalah .....	1
1.3 Rumusan Masalah .....	4
1.4 Batasan Masalah .....	4
1.5 Tujuan dan Manfaat .....	5
1.6 Metodologi Penelitian .....	6
1.7 Sistematika Penulisan .....	7

### **BAB II LANDASAN TEORI**

2.1 Sistem Informasi.....	9
2.1.1 Pengertian Sistem .....	9
2.1.2 Pengertian Informasi .....	10
2.1.3 Pengertian Sistem Informasi .....	10
2.1.4 Komponen-komponen Sistem Informasi .....	11
2.2 Sistem Pengendalian Intern .....	13
2.2.1 Pengertian Sistem Pengendalian Intern .....	13
2.2.2 Komponen Pengendalian Intern .....	13
2.3 Jenis Pengendalian .....	15
2.3.1 Pengendalian Umum .....	16

2.3.1.1	Pengendalian Manajemen Keamanan .....	17
2.3.1.2	Pengendalian Aplikasi .....	20
2.3.1.2.1	Pengendalian <i>Boundary</i> .....	21
2.3.1.2.2	Pengendalian <i>Input</i> .....	24
2.3.1.2.3	Pengendalian <i>Proses</i> .....	27
2.3.1.2.4	Pengendalian <i>Output</i> .....	28
2.4	Teori-teori tentang Audit .....	29
2.4.1	Pengertian Audit .....	29
2.4.2	Jenis-jenis Audit .....	29
2.4.3	Prosedur Audit .....	30
2.4.4	Resiko Audit .....	33
2.5	Audit Sistem Informasi .....	33
2.5.1	Pengertian Audit Sistem Informasi .....	33
2.5.2	Tujuan Audit Sistem Informasi .....	34
2.5.3	Metode Audit Sistem Informasi .....	35
2.5.4	Tahapan Audit Sistem Informasi .....	38
2.6	Audit Sistem Informasi Penjualan .....	39
2.6.1	Pengertian Penjualan .....	39
2.6.1.1	Retur Penjualan .....	39
2.6.2	Bagian-bagian dalam perusahaan yang berhubungan dengan system informasi penjualan .....	40
2.6.3	Bukti-bukti transaksi yang bisa diperlukan dalam melakukan transaksi.	41

### **BAB III GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN**

3.1	Sejarah Perusahaan .....	43
3.1.1	Visi dan Misi Perusahaan .....	43
3.1.2	Sistem Perusahaan .....	44
3.1.3	Struktur Organisasi .....	45
3.1.4	Uraian Tugas dan Tanggung jawab .....	46
3.2	Pemasaran pada PT. Mejiku Tri Putra .....	51
3.3	Proses Transaksi Penjualan .....	51
3.4	Proses Bisnis dari Sistem Informasi Penjualan pada PT. Mejiku Tri Putra .....	52
3.5	Spesifikasi Komputer .....	53

3.6 Sistem Penjualan yang sedang berjalan.....	54
3.6.1 Permasalahan Sistem dihadapi Perusahaan.....	56

## **BAB IV      AUDIT SISTEM INFORMASI PENJUALAN BARANG**

### **PT. MEJIKU TRI PUTRA**

4.1 Perencanaan Audit .....	57
4.1.1 Analisis .....	57
4.1.2 Penentuan Ruang Lingkup .....	58
4.1.3 Tujuan Pelaksanaan Audit .....	58
4.1.4 Persiapan Penelitian Lapangan .....	58
4.2 Metode Audit Sistem Informasi .....	66
4.2.1 Cara Pengumpulan Data.....	66
4.3 Pengumpulan Bukti yang dilakukan dengan teknik wawancara dan observasi .....	66
4.3.1 Pengendalian Umum atas Manajemen Keamanan.....	67
4.3.2 Pengendalian Aplikasi atas Pengendalian <i>Boundary</i> .....	69
4.3.3 Pengendalian Aplikasi atas Pengendalian <i>Input</i> .....	72
4.3.4 Pengendalian Aplikasi atas Pengendalian <i>Proses</i> .....	74
4.3.5 Pengendalian Aplikasi atas Pengendalian <i>Output</i> .....	76
4.3.6 Pengujian Hasil Keseluruhan .....	79
4.3.7 Pengujian Hasil Keseluruhan Perhitungan Jumlah Audit Sistem Informasi pada PT. Mejiku Tri Putra.....	88

## **BAB V    KESIMPULAN DAN SARAN**

5.1 Kesimpulan .....	92
5.2 Saran .....	93

## **DAFTAR PUSTAKA**

## **LAMPIRAN**