

**AUDIT SISTEM INFORMASI PENGELOLAAN KEUANGAN
DAERAH MENGGUNAKAN COBIT 5 PADA KECAMATAN
CIMANGGIS KOTA DEPOK**



Program Studi Sistem Informasi

Fakultas Teknologi Informasi

Universitas Nusa Mandiri

Jakarta

2023

PERSEMBAHAN

Tanpa cinta, kecerdasan itu berbahaya. Tanpa kecerdasan, cinta itu tidak cukup.
(B.J. Habibie)

Dengan mengucapkan puji syukur kehadirat Allah SWT., Skripsi ini saya persembahkan untuk:

1. Bapak dan Mama tercinta, yang selalu memberikan dukungan, motivasi, semangat, dan doa restu yang tiada henti atas setiap keputusan dan pilihan dalam hidup saya.
2. Indah, adik saya yang selalu siap membantu saya.
3. Mbak Reni, Mas Ismail, Mas Bayu, dan Mas Trisno, sebut saja *Power Rangers*, teman seperjuangan sejak masa CPNS sampai dengan saat ini kami bersama-sama belajar di kelas transfer Universitas Nusa Mandiri.
4. Mas Liyan, yang selalu memberikan dukungan, semangat, dan doa selama Saya menyusun Skripsi ini.
5. Dosen Pembimbing Saya, Ibu Endang Pujiastuti, M.Kom. yang telah memberikan bimbingan, semangat, dukungan, dan motivasi selama penyusunan Skripsi ini.
6. Ibu Angelia Puspasari, S.S. selaku Kepala Sub Bagian Keuangan dan Aset Kecamatan Cimanggis Kota Depok, Bendahara Pengeluaran Kecamatan Cimanggis Kota Depok, dan Teman-Teman Bendahara Pengeluaran Pembantu Se-Kecamatan Cimanggis Kota Depok, serta Tim Bidang Akuntansi dan Data Keuangan Badan Keuangan Daerah (BKD) Kota Depok yang bersedia membantu dan meluangkan waktu selama pengumpulan data untuk penyusunan Skripsi ini.

*Tanpa mereka,
Saya dan sebuah karya dalam bentuk Skripsi ini tidak akan pernah ada.*

SURAT PERNYATAAN KEASLIAN SKRIPSI

Yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Fitri Nur Anisa
NIM : 11220789
Program Studi : Sistem Informasi
Fakultas : Teknologi Informasi
Perguruan Tinggi : Universitas Nusa Mandiri

Dengan ini menyatakan bahwa Skripsi yang telah Saya buat dengan judul: **“Audit Sistem Informasi Pengelolaan Keuangan Daerah Menggunakan COBIT 5 pada Kecamatan Cimanggis Kota Depok”**, adalah asli (orisinil) atau tidak plagiat (menjiplak) dan belum pernah diterbitkan/dipublikasikan dimanapun dan dalam bentuk apapun.

Demikianlah surat pernyataan ini Saya buat dengan sebenar-benarnya tanpa ada paksaan dari pihak manapun juga. Apabila dikemudian hari ternyata Saya memberikan keterangan palsu dan atau ada pihak lain yang mengklaim bahwa Skripsi yang telah Saya buat adalah hasil karya milik seseorang atau badan tertentu, Saya bersedia diproses baik secara pidana maupun perdata dan kelulusan Saya dari Universitas Nusa Mandiri dicabut/dibatalkan.

Dibuat di : Jakarta
Pada Tanggal : 02 Januari 2024
Yang Menyatakan,



Fitri Nur Anisa

SURAT PERNYATAAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH UNTUK KEPENTINGAN AKADEMIS

Yang bertanda tangan di bawah ini, Saya:

Nama : Fitri Nur Anisa
NIM : 11220789
Program Studi : Sistem Informasi
Fakultas : Teknologi Informasi
Perguruan Tinggi : Universitas Nusa Mandiri

Dengan ini menyetujui untuk memberikan ijin kepada pihak Universitas Nusa Mandiri, Hak Bebas Royalti Non-Eksklusif (*Non-exclusive Royalti-Free Right*) atas karya ilmiah Saya yang berjudul: **“Audit Sistem Informasi Pengelolaan Keuangan Daerah Menggunakan COBIT 5 pada Kecamatan Cimanggis Kota Depok”**, beserta perangkat yang diperlukan (apabila ada).

Dengan Hak Bebas Royalti Non-Eksklusif ini kepada pihak Universitas Nusa Mandiri berhak menyimpan, mengalih-media atau *format*-kan, mengelolanya dalam pangkalan data (*database*), mendistribusikannya, dan menampilkan atau mempublikasikannya di *internet* atau media lain untuk kepentingan akademis tanpa perlu meminta ijin dari kami selama tetap mencantumkan nama Saya sebagai penulis/pencipta karya ilmiah tersebut.

Saya bersedia untuk menanggung secara pribadi, tanpa melibatkan pihak Universitas Nusa Mandiri, segala bentuk tuntutan hukum yang timbul atas pelanggaran Hak Cipta dalam karya ilmiah Saya ini.

Demikian pernyataan ini Saya buat dengan sebenarnya.

Dibuat di : Jakarta
Pada Tanggal : 02 Januari 2024
Yang Menyatakan,



Fitri Nur Anisa

PERSETUJUAN DAN PENGESAHAN SKRIPSI

Skripsi ini diajukan oleh:

Nama : Fitri Nur Anisa
NIM : 11220789
Program Studi : Sistem Informasi
Fakultas : Teknologi Informasi
Jenjang : Strata Satu (S1)
Judul Skripsi : Audit Sistem Informasi Pengelolaan Keuangan Daerah
Menggunakan COBIT 5 pada Kecamatan Cimanggis Kota
Depok

Telah dipertahankan pada periode 2023-2 dihadapan penguji dan diterima sebagai bagian persyaratan yang diperlukan untuk memperoleh Sarjana Komputer (S.Kom) pada Program Sarjana Program Studi Sistem Informasi Fakultas Teknologi Informasi di Universitas Nusa Mandiri.

Jakarta, 16 Januari 2024

PEMBIMBING SKRIPSI

Dosen Pembimbing : Endang Pujiastuti, M.Kom.



DEWAN PENGUJI

Penguji I : Cahyani Budihartanti, M.Kom



Penguji II : Kursehi Falgenti, M.Kom.



PEDOMAN PENGGUNAAN HAK CIPTA

Skripsi yang berjudul “**Audit Sistem Informasi Pengelolaan Keuangan Daerah Menggunakan COBIT 5 pada Kecamatan Cimanggis Kota Depok**” adalah hasil karya tulis asli FITRI NUR ANISA dan bukan hasil terbitan sehingga peredaran karya tulis hanya berlaku di lingkungan akademik saja, serta memiliki hak cipta. Oleh karena itu, dilarang keras untuk menggandakan baik sebagian maupun seluruhnya karya tulis ini, tanpa seizin Penulis.

Referensi kepustakaan diperkenankan untuk dicatat tetapi pengutipan atau peringkasan isi tulisan hanya dapat dilakukan dengan seizin Penulis dan disertai ketentuan pengutipan secara ilmiah dengan menyebutkan sumbernya.

Untuk keperluan perizinan pada pemilik dapat menghubungi informasi yang tertera di bawah ini:

Nama	: Fitri Nur Anisa
Alamat	: Jl. Kapitan RT 008 RW 001 Kelurahan Sukatani, Kecamatan Tapos, Kota Depok
No. Telepon	: 081212273796
E-mail	: fitri.nuranisa93@gmail.com / 11220789@nusamandiri.ac.id



UNIVERSITAS
NUSA MANDIRI

KATA PENGANTAR

Alhamdulillah, puji syukur kehadiran Allah SWT. yang telah melimpahkan rahmat dan karunia-Nya sehingga Penulis dapat menyelesaikan Skripsi ini dengan baik dan disajikan dalam bentuk buku yang sederhana. Adapun judul Skripsi, yang Penulis ambil sebagai berikut, **“AUDIT SISTEM INFORMASI PENGELOLAAN KEUANGAN DAERAH MENGGUNAKAN COBIT 5 PADA KECAMATAN CIMANGGIS KOTA DEPOK”**.

Tujuan penulisan Skripsi ini dibuat sebagai salah satu syarat kelulusan Program Sarjana Universitas Nusa Mandiri. Sebagai bahan penulisan diambil berdasarkan hasil penelitian, observasi, dan beberapa sumber literatur yang mendukung penulisan ini. Penulis menyadari bahwa tanpa bimbingan dan dorongan dari semua pihak, maka penulisan Skripsi ini tidak akan lancar. Oleh karena itu pada kesempatan ini, izinkan Penulis menyampaikan ucapan terima kasih kepada:

1. Rektor Universitas Nusa Mandiri.
2. Wakil Rektor I Bidang Akademik Universitas Nusa Mandiri.
3. Dekan Fakultas Teknologi Informasi Universitas Nusa Mandiri.
4. Ketua Program Studi Sistem Informasi Universitas Nusa Mandiri.
5. Ibu Endang Pujiastuti, M.Kom. selaku Dosen Pembimbing Skripsi.
6. Ibu Eva Zuraidah, M.Kom. selaku Dosen Penasehat Akademik.
7. Bapak/Ibu Dosen Program Studi Sistem Informasi Universitas Nusa Mandiri yang telah memberikan semua bahan yang diperlukan kepada Penulis.
8. Staf / karyawan / dosen di lingkungan Fakultas Teknologi Informasi Universitas Nusa Mandiri.
9. Bapak Drs. Dody Setiawan, M.Si. selaku Camat Cimanggis Kota Depok.

10. Ibu Sri Angelia Puspasari, S.S. selaku Kepala Sub Bagian Keuangan dan Aset Kecamatan Cimanggis Kota Depok.
11. Ibu Rike Astining Puri, S.Kom. selaku Kepala Sub Bidang Pengolahan Data Keuangan Bidang Akuntansi dan Data Keuangan BKD Kota Depok beserta Tim.
12. Ibu Gustinar Eka Purwanti selaku Bendahara Pengeluaran Kecamatan Cimanggis Kota Depok.
13. Ismail Hasan, Indah Listilia, Indah Ramdhayani, Eliana Mayangsari, dan Dwi Oktaviani selaku Bendahara Pengeluaran Pembantu Kelurahan pada Kecamatan Cimanggis Kota Depok.
14. Orang tua dan adik tercinta yang telah memberikan dukungan moral dan spiritual.
15. Rekan-rekan mahasiswa Kelas 11.8A.10 Universitas Nusa Mandiri Margonda Kota Depok.

Serta semua pihak yang terlalu banyak untuk disebutkan satu per satu sehingga terwujudnya penulisan Skripsi ini. Penulis menyadari bahwa penulisan Skripsi ini masih jauh dari sempurna, untuk itu Penulis memohon kritik dan saran yang bersifat membangun demi kesempurnaan penulisan di masa yang akan datang.

Akhir kata semoga Skripsi ini dapat berguna bagi Penulis khususnya dan bagi para pembaca yang berminat pada umumnya.

Jakarta, 02 Januari 2024

Penulis



Fitri Nur Anisa

ABSTRAK

Fitri Nur Anisa (11220789), Audit Sistem Informasi Pengelolaan Keuangan Daerah Menggunakan COBIT 5 pada Kecamatan Cimanggis Kota Depok

Pemerintah Kota Depok telah menerapkan teknologi informasi pada beberapa proses operasional, salah satunya pengelolaan keuangan daerah. Pemanfaatan teknologi informasi membawa tantangan terkait ketersediaan dan kemampuan sistem informasi yang digunakan, sehingga diperlukan audit sistem informasi untuk mengevaluasi sistem informasi yang berjalan agar diketahui kekurangan-kekurangannya sebagai bentuk rekomendasi dan tindak lanjut dalam mencapai tujuan organisasi. Audit dilakukan menggunakan Kerangka Kerja COBIT 5 *sub domain* APO04, APO07, BAI08, DSS01, DSS02, DSS03, DSS05, dan MEA03. Metode yang digunakan untuk menentukan tingkat kapabilitas proses yaitu Model Penilaian Kapabilitas. Dari hasil perhitungan didapat *Sub Domain* APO04 berada di level 4 bernilai 3,52, APO07 berada di level 4 bernilai 3,77, BAI08 berada di level 4 bernilai 3,60, DSS01 berada di level 4 bernilai 3,60, DSS02 berada di level 4 bernilai 3,66, DSS03 berada di level 4 bernilai 3,66, DSS05 berada di level 4 bernilai 3,65, dan MEA03 berada di level 4 bernilai 3,93. Tingkat kapabilitas sistem informasi pengelolaan keuangan daerah pada Kecamatan Cimanggis Kota Depok secara keseluruhan berada di level 4, dimana proses telah dimonitor, diukur, dan diprediksi, serta dijalankan dengan batasan dan aturan yang terdefinisi untuk mencapai hasil proses yang efisien, efektif, dan terarah sesuai dengan tujuan organisasi. Rekomendasi yang diberikan dan dapat ditindaklanjuti yaitu menyediakan cadangan personil kunci, mengkaji ketentuan dan prosedur masa berlaku materi pengetahuan dan waktu pemuatannya secara berkala, tata cara pelaksanaan pencadangan dokumen prosedur operasional, menganggarkan belanja barang *smoke detector* dan *water sprinkle* serta dilakukan pengujian secara periodik, dan penggunaan aplikasi *ticketing* dalam penanganan masalah.

Kata Kunci: Audit Sistem Informasi, Audit Sistem Informasi Pengelolaan Keuangan Daerah, Audit Sistem Informasi menggunakan COBIT 5

ABSTRACT

Fitri Nur Anisa (11220789), *Regional Finance Management Information System Audit using COBIT 5 at Cimanggis District, Depok City*

Depok City has implemented information technology in several operational processes, one of which is the management of regional finance. Information technology's utilization poses challenges related to availability and capability of the information systems used. Therefore, an information system audit is necessary to evaluate the existing information systems, identify their shortcomings as a form of recommendation, and follow-up action in achieving organizational goals. Audit is conducted using COBIT 5 Framework, subdomains APO04, APO07, BAI08, DSS01, DSS02, DSS03, DSS05, and MEA03. The method used to determine capability level is the Process Assessment Model. From calculation results, Subdomain APO04 is at level 4 with 3.52, APO07 is at level 4 with 3.77, BAI08 is at level 4 with 3.60, DSS01 is at level 4 with 3.60, DSS02 is at level 4 with 3.66, DSS03 is at level 4 with 3.66, DSS05 is at level 4 with 3.65, and MEA03 is at level 4 with 3.93. Capability level of information system for managing regional finance is overall at level 4. Process has been monitored, measured, and predicted, and it is executed with defined limits and rules to achieve efficient, effective, and directed process results in line with organizational goals. Recommendations include providing backup key personnel, periodically review provisions and procedures of knowledge material's validity period and its updates, outlining implementation procedure for backing up operational procedure documents, budgeting for smoke detectors and water sprinklers, conducting periodic testing, and using a ticketing application in problem resolution.

Key Word: *Information System Audit, Regional Finance Management Information System Audit, Information System Audit using COBIT 5*

UNIVERSITAS
NUSA MANDIRI

DAFTAR ISI

LEMBAR JUDUL	i
LEMBAR PERSEMBAHAN	ii
LEMBAR PERNYATAAN KEASLIAN SKRIPSI	iii
LEMBAR PERNYATAAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH	iv
LEMBAR PERSETUJUAN DAN PENGESAHAN SKRIPSI.....	v
LEMBAR PEDOMAN PENGGUNAAN HAK CIPTA.....	vi
KATA PENGANTAR.....	vii
ABSTRAKSI	ix
DAFTAR ISI	xi
DAFTAR GAMBAR	xiii
DAFTAR TABEL	xiv
DAFTAR LAMPIRAN	xvi
 BAB I PENDAHULUAN	 1
1.1. Latar Belakang	1
1.2. Identifikasi Masalah	3
1.3. Rumusan Masalah	3
1.4. Luaran Penelitian	4
1.5. Ruang Lingkup	4
 BAB II TINJAUAN PUSTAKA	 5
2.1. Landasan Teori	5
2.1.1. Sistem	5
2.1.2. Informasi	5
2.1.3. Sistem Informasi	5
2.1.4. Pengelolaan Keuangan Daerah	6
2.1.5. Audit	6
2.1.6. Audit Sistem Informasi.....	7
2.1.7. COBIT	7
2.1.8. Kerangka Kerja COBIT 5.....	8
2.1.9. Prinsip COBIT 5.....	9
2.1.10. <i>Domain</i> pada COBIT 5.....	10
2.1.11. Skala Likert dan Rumus Perhitungan	15
2.1.12. <i>Process Assessment Model</i> (PAM) pada COBIT 5	16
2.1.13. Rumus Perhitungan Penentuan Tingkat Kapabilitas pada COBIT 5.....	18
2.2. Penelitian Terkait	19
 BAB III METODOLOGI PENELITIAN	 23
3.1. Kerangka/Tahapan Penelitian.....	23
3.1. <i>Framework</i> COBIT 5	27
 BAB IV HASIL DAN PEMBAHASAN	 29
4.1. Analisa dan Rancangan Audit Sistem Informasi	29
4.2. Analisa Temuan dan Rekomendasi	49

BAB V	PENUTUP.....	81
	5.1. Kesimpulan.....	81
	5.2. Saran.....	83
DAFTAR PUSTAKA		84
DAFTAR RIWAYAT HIDUP		86
LEMBAR BIMBINGAN SKRIPSI		87
SURAT KETERANGAN RISET		88
LAMPIRAN		
	Lampiran A. Dokumentasi Pengumpulan Data	
	Lampiran B. Instrumen Penyebaran Kuesioner	
	Lampiran C. Hasil Penyebaran Kuesioner	
	Lampiran D. Bukti Hasil Pengecekan Plagiarisme	
	Lampiran E. Bukti <i>Submit/Publish</i> Jurnal	



DAFTAR GAMBAR

	Halaman
Gambar II.1. Prinsip Dasar COBIT 5	9
Gambar II.2. Domain pada COBIT 5	10
Gambar II.3. Model Penilaian Kapabilitas Proses COBIT 5	17
Gambar III.1. Kerangka atau Tahapan Penelitian	23
Gambar IV.1. Diagram Radar Hasil Analisa Kesenjangan	72



DAFTAR TABEL

	Halaman
Tabel III.1. Skala Likert	27
Tabel IV.1. Sub Domain beserta <i>Control Activities</i> yang diaudit	29
Tabel IV.2. Data Hasil Responden Kuesioner pada APO04.01	31
Tabel IV.3. Data Hasil Responden Kuesioner pada APO04.02	31
Tabel IV.4. Data Hasil Responden Kuesioner pada APO04.03	31
Tabel IV.5. Data Hasil Responden Kuesioner pada APO04.04	32
Tabel IV.6. Data Hasil Responden Kuesioner pada APO04.05	32
Tabel IV.7. Data Hasil Responden Kuesioner pada APO04.06	33
Tabel IV.8. Data Hasil Responden Kuesioner pada APO07.01	33
Tabel IV.9. Data Hasil Responden Kuesioner pada APO07.02	33
Tabel IV.10. Data Hasil Responden Kuesioner pada APO07.03	34
Tabel IV.11. Data Hasil Responden Kuesioner pada APO07.04	34
Tabel IV.12. Data Hasil Responden Kuesioner pada APO07.05	35
Tabel IV.13. Data Hasil Responden Kuesioner pada APO07.06	35
Tabel IV.14. Data Hasil Responden Kuesioner pada BAI08.01	35
Tabel IV.15. Data Hasil Responden Kuesioner pada BAI08.02	36
Tabel IV.16. Data Hasil Responden Kuesioner pada BAI08.03	36
Tabel IV.17. Data Hasil Responden Kuesioner pada BAI08.04	36
Tabel IV.18. Data Hasil Responden Kuesioner pada BAI08.05	37
Tabel IV.19. Data Hasil Responden Kuesioner pada DSS01.01	37
Tabel IV.20. Data Hasil Responden Kuesioner pada DSS01.02	37
Tabel IV.21. Data Hasil Responden Kuesioner pada DSS01.03	38
Tabel IV.22. Data Hasil Responden Kuesioner pada DSS01.04	38
Tabel IV.23. Data Hasil Responden Kuesioner pada DSS01.05	39
Tabel IV.24. Data Hasil Responden Kuesioner pada DSS02.01	40
Tabel IV.25. Data Hasil Responden Kuesioner pada DSS02.02	40
Tabel IV.26. Data Hasil Responden Kuesioner pada DSS02.03	41
Tabel IV.27. Data Hasil Responden Kuesioner pada DSS02.04	41
Tabel IV.28. Data Hasil Responden Kuesioner pada DSS02.05	41
Tabel IV.29. Data Hasil Responden Kuesioner pada DSS02.06	41
Tabel IV.30. Data Hasil Responden Kuesioner pada DSS02.07	42
Tabel IV.31. Data Hasil Responden Kuesioner pada DSS03.01	42
Tabel IV.32. Data Hasil Responden Kuesioner pada DSS03.02	42
Tabel IV.33. Data Hasil Responden Kuesioner pada DSS03.03	43
Tabel IV.34. Data Hasil Responden Kuesioner pada DSS03.04	43
Tabel IV.35. Data Hasil Responden Kuesioner pada DSS03.05	44
Tabel IV.36. Data Hasil Responden Kuesioner pada DSS05.01	44
Tabel IV.37. Data Hasil Responden Kuesioner pada DSS05.02	45
Tabel IV.38. Data Hasil Responden Kuesioner pada DSS05.03	45
Tabel IV.39. Data Hasil Responden Kuesioner pada DSS05.04	45
Tabel IV.40. Data Hasil Responden Kuesioner pada DSS05.05	46
Tabel IV.41. Data Hasil Responden Kuesioner pada DSS05.06	46
Tabel IV.42. Data Hasil Responden Kuesioner pada DSS05.07	47
Tabel IV.43. Data Hasil Responden Kuesioner pada MEA03.01	47
Tabel IV.44. Data Hasil Responden Kuesioner pada MEA03.02	48
Tabel IV.45. Data Hasil Responden Kuesioner pada MEA03.03	48

Tabel IV.46. Data Hasil Responden Kuesioner pada MEA03.04.....	48
Tabel IV.47. Nilai Kapabilitas Control Activities dari Sub Domain APO04...	51
Tabel IV.48. Nilai Kapabilitas Control Activities dari Sub Domain APO07...	54
Tabel IV.49. Nilai Kapabilitas Control Activities dari Sub Domain BAI08 ...	55
Tabel IV.50. Nilai Kapabilitas Control Activities dari Sub Domain DSS01 ...	58
Tabel IV.51. Nilai Kapabilitas Control Activities dari Sub Domain DSS02 ...	60
Tabel IV.52. Nilai Kapabilitas Control Activities dari Sub Domain DSS03 ...	62
Tabel IV.53. Nilai Kapabilitas Control Activities dari Sub Domain DSS05 ...	65
Tabel IV.54. Nilai Kapabilitas Control Activities dari Sub Domain MEA03 .	67
Tabel IV.55. Nilai Akhir Kapabilitas Domain	67
Tabel IV.56. Hasil Temuan dari Sub Domain APO04 (Mengembangkan Inovasi)	69
Tabel IV.57. Hasil Temuan dari Sub Domain APO07 (Mengelola Sumber Daya Manusia)	69
Tabel IV.58. Hasil Temuan dari Sub Domain BAI08 (Mengelola Pengetahuan)	69
Tabel IV.59. Hasil Temuan dari Sub Domain DSS01 (Mengelola Operasi) ...	70
Tabel IV.60. Hasil Temuan dari Sub Domain DSS02 (Mengelola Permintaan dan Insiden Layanan)	70
Tabel IV.61. Hasil Temuan dari Sub Domain DSS03 (Mengidentifikasi dan Mengklasifikasi Masalah)	70
Tabel IV.62. Hasil Temuan dari Sub Domain DSS05 (Mengelola Layanan Keamanan)	71
Tabel IV.63. Hasil Temuan dari Sub Domain MEA03 (Memantau, Mengevaluasi, dan Menilai Kepatuhan Terhadap Persyaratan Eksternal)	71
Tabel. IV.64. Hasil Analisa Kesenjangan dari Sub Domain yang diaudit.....	72
Tabel. IV.65. Temuan serta Rekomendasi Perbaikan dan atau Pengembangan	73

UNIVERSITAS
NUSA MANDIRI

DAFTAR LAMPIRAN

	Halaman
Lampiran A. Dokumentasi Pengumpulan Data	89
Lampiran B. Instrumen Penyebaran Kuesioner	90
Lampiran C. Hasil Penyebaran Kuesioner	107
Lampiran D. Bukti Hasil Pengecekan Plagiarisme	118
Lampiran E. Bukti <i>Submit/Publish</i> Jurnal	119



ABSTRAK

Fitri Nur Anisa (11220789), Audit Sistem Informasi Pengelolaan Keuangan Daerah Menggunakan COBIT 5 pada Kecamatan Cimanggis Kota Depok

Pemerintah Kota Depok telah menerapkan teknologi informasi pada beberapa proses operasional, salah satunya pengelolaan keuangan daerah. Pemanfaatan teknologi informasi membawa tantangan terkait ketersediaan dan kemampuan sistem informasi yang digunakan, sehingga diperlukan audit sistem informasi untuk mengevaluasi sistem informasi yang berjalan agar diketahui kekurangan-kekurangannya sebagai bentuk rekomendasi dan tindak lanjut dalam mencapai tujuan organisasi. Audit dilakukan menggunakan Kerangka Kerja COBIT 5 *sub domain* APO04, APO07, BAI08, DSS01, DSS02, DSS03, DSS05, dan MEA03. Metode yang digunakan untuk menentukan tingkat kapabilitas proses yaitu Model Penilaian Kapabilitas. Dari hasil perhitungan didapat *Sub Domain* APO04 berada di level 4 bernilai 3,52, APO07 berada di level 4 bernilai 3,77, BAI08 berada di level 4 bernilai 3,60, DSS01 berada di level 4 bernilai 3,60, DSS02 berada di level 4 bernilai 3,66, DSS03 berada di level 4 bernilai 3,66, DSS05 berada di level 4 bernilai 3,65, dan MEA03 berada di level 4 bernilai 3,93. Tingkat kapabilitas sistem informasi pengelolaan keuangan daerah pada Kecamatan Cimanggis Kota Depok secara keseluruhan berada di level 4, dimana proses telah dimonitor, diukur, dan diprediksi, serta dijalankan dengan batasan dan aturan yang terdefinisi untuk mencapai hasil proses yang efisien, efektif, dan terarah sesuai dengan tujuan organisasi. Rekomendasi yang diberikan dan dapat ditindaklanjuti yaitu menyediakan cadangan personil kunci, mengkaji ketentuan dan prosedur masa berlaku materi pengetahuan dan waktu pemutakhirannya secara berkala, tata cara pelaksanaan pencadangan dokumen prosedur operasional, menganggarkan belanja barang *smoke detector* dan *water sprinkle* serta dilakukan pengujian secara periodik, dan penggunaan aplikasi *ticketing* dalam penanganan masalah.

Kata Kunci: Audit Sistem Informasi, Audit Sistem Informasi Pengelolaan Keuangan Daerah, Audit Sistem Informasi menggunakan COBIT 5

ABSTRACT

Fitri Nur Anisa (11220789), *Regional Finance Management Information System Audit using COBIT 5 at Cimanggis District, Depok City*

Depok City has implemented information technology in several operational processes, one of which is the management of regional finance. Information technology's utilization poses challenges related to availability and capability of the information systems used. Therefore, an information system audit is necessary to evaluate the existing information systems, identify their shortcomings as a form of recommendation, and follow-up action in achieving organizational goals. Audit is conducted using COBIT 5 Framework, subdomains APO04, APO07, BAI08, DSS01, DSS02, DSS03, DSS05, and MEA03. The method used to determine capability level is the Process Assessment Model. From calculation results, Subdomain APO04 is at level 4 with 3.52, APO07 is at level 4 with 3.77, BAI08 is at level 4 with 3.60, DSS01 is at level 4 with 3.60, DSS02 is at level 4 with 3.66, DSS03 is at level 4 with 3.66, DSS05 is at level 4 with 3.65, and MEA03 is at level 4 with 3.93. Capability level of information system for managing regional finance is overall at level 4. Process has been monitored, measured, and predicted, and it is executed with defined limits and rules to achieve efficient, effective, and directed process results in line with organizational goals. Recommendations include providing backup key personnel, periodically review provisions and procedures of knowledge material's validity period and its updates, outlining implementation procedure for backing up operational procedure documents, budgeting for smoke detectors and water sprinklers, conducting periodic testing, and using a ticketing application in problem resolution.

Key Word: *Information System Audit, Regional Finance Management Information System Audit, Information System Audit using COBIT 5*

UNIVERSITAS
NUSA MANDIRI

DAFTAR PUSTAKA

- [1] Y. Adiguna, G. Sasmita, and I. M. Putra, "Pengukuran Capability Level Menggunakan COBIT 5 (Studi Kasus : Pada Dinas XYZ)," *JITTER- J. Ilm. Teknol. dan Komput.*, vol. 2, no. 1, pp. 331–342, 2021.
- [2] B. G. Sudarsono, V. R. Ananda, and M. R. Kandi, "Audit Aplikasi Keuangan Menggunakan Framework COBIT 5.0 Domain DSS Studi Kasus Perusahaan Peralatan Tambang," *JBASE - J. Bus. Audit Inf. Syst.*, vol. 6, no. 1, pp. 23–36, 2023, doi: 10.30813/jbase.v6i1.4311.
- [3] Unit Jaringan Dokumentasi dan Informasi Hukum BPK Perwakilan Provinsi Kalimantan, "Pengelolaan Dana Pembangunan Sarana Prasarana dan Pemberdayaan Masyarakat di Kelurahan (Dana Kelurahan)," *J. BPK Kalimantan Selatan*, pp. 1–10, 2020.
- [4] S. D. Priyatmoko, R. T. Surya, and R. S. Hutapea, "Audit Sistem Informasi Keuangan Daerah 'SI Rampak Sekar' Menggunakan Framework COBIT 5 (Studi Kasus Pada BAPPEDA Jabar) Audit of Regional Financial Information System 'SI Rampak Sekar' Using Framework COBIT 5 Septian Dwi Priyatmoko Rendra Trisyanto Surya," *Indones. Account. Res. J.*, vol. 2, no. 1, pp. 63–73, 2021.
- [5] D. Nurjanah and B. A. Akbar, "Audit Sistem Informasi Keuangan Desa (Siskeudes) Menggunakan Framework Cobit 2019 (Studi Kasus Desa Karanghegar)," *J. Ilm. Fak. Ilmu Komput. Univ. Subang*, vol. 10, no. 02, pp. 45–52, 2023, [Online]. Available: <http://ejournal.unsub.ac.id/index.php/Fasilkom>
- [6] M. Destriani and Y. H. Putra, "Rencana Audit Tata Kelola Sistem Informasi Di Universitas Subang Menggunakan Framework COBIT 2019," *J. Tata Kelola dan Kerangka Kerja Teknol. Inf.*, vol. 9, no. 1, pp. 19–33, 2023, doi: 10.34010/jtk3ti.v9i1.9164.
- [7] E. Zuraidah and C. Budihartanti, *Audit Sistem Informasi dan Manajemen Menggunakan Cobit 4 dan 5*, Edisi Pert., vol. 1. Yogyakarta: GRAHA ILMU, 2021.
- [8] H. Karianga, *Partisipasi Masyarakat dalam Pengelolaan Keuangan Daerah*, 3rd ed. Bandung: Alumni, 2022.
- [9] J. Fernandes Andry and K. Christianto, *Audit Menggunakan Cobit 4.1 dan Cobit 5 dengan Case Study*, Edisi Pert. Yogyakarta: TEKNOSAINS, 2018.
- [10] S. Wahyuddin, N. Heryana, A. Waworuntu, and A. A. Permana, *Kontrol Dan Audit Teknologi Informasi*. Padang, Sumatera Barat: Global Ekskutif Teknologi, 2023.
- [11] I. Putu Agus Swastika and I. Gusti Lanang Agung Raditya Putra, *AUDIT SISTEM INFORMASI DAN TATA KELOLA TEKNOLOGI INFORMASI: Implementasi dan Studi Kasus*, 1st ed. Yogyakarta: ANDI, 2016.
- [12] ISACA, *COBIT 5 : Enabling Processes*. Amerika Serikat: ISACA, 2012.
- [13] E. Mulyatiningsih, *Riset Terapan Bidang Pendidikan & Teknik*, Cetakan 1. Yogyakarta: UNY Press, 2015.
- [14] S. M. Lailatus Sa'adah, *Metode Penelitian Ekonomi dan Bisnis*, 1st ed. Jombang, Jawa Timur: LPPM Universitas KH. A. Wahab Hasbullah, 2021.
- [15] A. Hermawansyah, A. Pratama, Hasrullah, and S. Febiola, "PENGELOLAAN

- SISTEM INFORMASI APLIKASI SIPKD (SISTEM INFORMASI PENGELOLAAN KEUANGAN DAERAH) DI KANTOR KETAHANAN PANGAN, PENAJAM PASER UTARA MENGGUNAKAN KERANGKA COBIT 5,” *J. Akunt. Manaj. Madani*, vol. 8, no. 2022, pp. 54–66, 2022.
- [16] G. Ruslie and A. Hapsari, “Analysis of Information System Governance Audits Based on CobIT 5.0 in Regional Financial Agency City of Salatiga,” *Int. J. Inf. Technol. Bus.*, vol. 1, no. 2, pp. 1–8, 2019.
- [17] I. W. S. M. Vergantana, I. G. R. Dantes, and K. Y. E. Aryanto, “Evaluation of governance financial management information system (SIPKD) with framework of COBIT 5 in the government of Denpasar City,” *J. Phys. Conf. Ser.*, vol. 1516, no. 1, 2020, doi: 10.1088/1742-6596/1516/1/012007.
- [18] M. Setiati and A. S. Putri, “IMPLEMENTASI TATA KELOLA TI MENGGUNAKAN FRAMEWORK COBIT-5 PADA PT. MBA CONSULTING,” *NCFA (National Conf. Account. Fruad Audit.*, vol. 3, no. 1, 2022.
- [19] J. Adithya *et al.*, “Evaluasi Tata Kelola Teknologi Informasi Dinas Pariwisata dan Kebudayaan Kota Ambon Menggunakan Framework Cobit 5 . 0 pada Domain Monitor , Evaluate And Asses (MEA),” pp. 107–114, 2018.
- [20] H. Said *et al.*, “Audit Menggunakan COBIT 5 . 0 Domain DSS Dan MEA pada Sistem Informasi Akademik (SIAKAD) UPN Veteran Jakarta,” no. September, pp. 504–511, 2021.
- [21] I. P. Windasari, M. Y. Yonanta, R. Y. Himawati, and A. F. Rochim, “Audit Tata Kelola Teknologi Informasi Pada Perusahaan Menggunakan Domain DSS dan MEA Kerangka Kerja COBIT 2019 (Studi Kasus: Fakultas Teknik UNDIP),” *Teknik*, vol. 43, no. 1, pp. 67–77, 2022, doi: 10.14710/teknik.v43i1.34121.
- [22] K. Sofa, T. L. M. Suryanto, and R. R. Suryono, “Audit Tata Kelola Teknologi Informasi Menggunakan Kerangka Kerja COBIT 5 pada Dinas Pekerjaan Umum Kabupaten Tanggamus,” *J. Teknol. dan Sist. Inf.*, vol. 1, no. 1, pp. 39–46, 2020.
- [23] D. B. Thenu and Y. Rahardja, “Audit Sistem Informasi Pengelolaan Keuangan Daerah (SIPKD) Menggunakan COBIT 5 Domain Deliver, Service and Support (Studi Kasus : Badan Keuangan Daerah Kota Salatiga),” Yenny Irawan. Accessed: Feb. 16, 2024. [Online]. Available: <https://123dok.com/document/yrkp638z-informasi-pengelolaan-keuangan-menggunakan-deliver-service-support-salatiga.html>