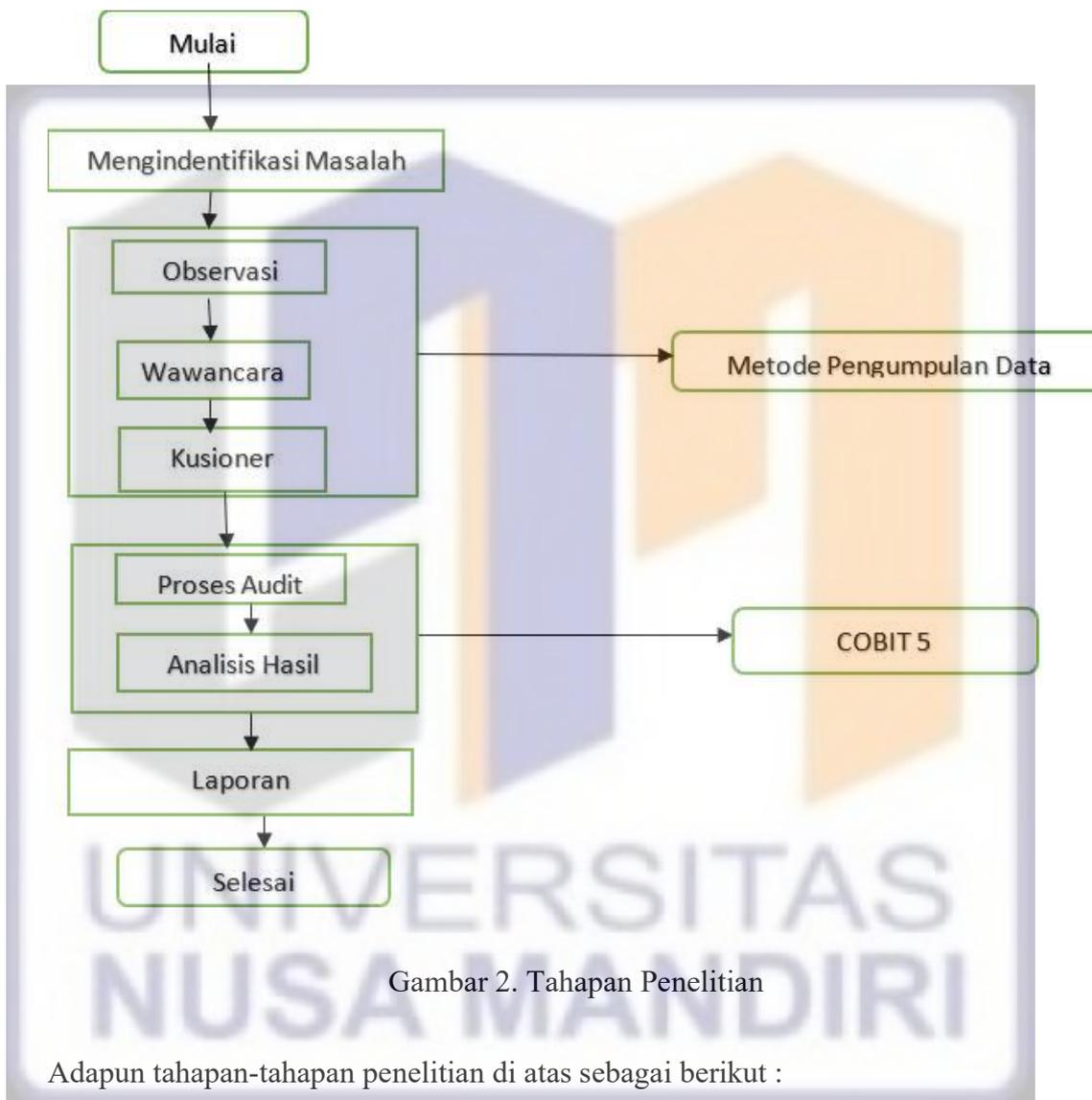


## BAB III

### METODE PENELITIAN

#### 3.1 Tahapan Penelitian



##### 1. Identifikasi Masalah

Penelitian dimulai dengan memeriksa dan mengidentifikasi masalah yang muncul di PT. Asuransi Perisai Listrik Nasional dan mencari solusi untuk mengatasinya. Langkah selanjutnya adalah memeriksa apakah aplikasi telah dievaluasi atau diaudit sebelumnya sesuai dengan prosedur yang berlaku.

## 2. Metode Pengumpulan Data

Pada tahapan kedua yaitu metode pengumpulan data yang dilakukan dengan cara sebagai berikut [15] :

### a. Observasi.

Observasi dilakukan langsung di PT. Asuransi Perisai Listrik Nasional berlokasi di Jalan Raya Pasar Minggu No. 5 Pancoran Jakarta Selatan 12780. Pada penelitian ini, akan menganalisis alur dari pembukuan premi PT. Asuransi Perisai Listrik Nasional

### b. Wawancara

Wawancara dilakukan dengan staf kepegawaian PT. Asuransi Perisai Listrik Nasional

### c. Kuisisioner .

Pada bagian kuisisioner, penulis menggunakan google form yang disebar secara online kepada staff collection finance PT. Asuransi Perisai Listrik Nasional dengan menggunakan domain DSS01 dan MEA01, kuisisioner di buat beberapa pertanyaan sesuai dengan sub domain dan menggunakan skala likert sebagai tingkatan/bobot dari sebuah pertanyaan.

## 3. Proses Audit COBIT 5

Pada tahapan audit dilakukan untuk penentuan domain dari COBIT 5 yang akan digunakan dalam penelitian, yaitu dengan domain DSS 01 dan MEA 01.

#### 4. Analisa Hasil

Menentukan sistem informasi pembukuan dengan standar COBIT 5 diantaranya analisis tingkat kematangan menggunakan domain , menganalisis pengolahan data menentukan capability level. Analisa hasil dapat diambil dari hasil perhitungan kuesioner dapat diketahui bahwa nilai capability Audit Sistem Informasi

Pembukuan pada PT. Asuransi Perisai Listrik Nasional dengan menggunakan Framework COBIT 5 serta subdomain yang diperlukan untuk menentukan indeks didapat, untuk mengetahui nilai capability berada pada level beberapa yang menunjukkan bahwa apakah perusahaan sudah mengimplementasikan proses yang sudah ditetapkan oleh Sistem Operasional Prosedur. Sistem Operasional Prosedur pada PT. Asuransi Perisai Listrik Nasional yang berkaitan dengan Sistem Informasi Pembukuan terdiri dari penerimaan premi pembayaran polis asuransi dan pengeluaran dana.

#### 5. Laporan

Setelah dari hasil analisis dari perhitungan yang di dapat , domain yang di pakai dan juga masuk ke level yang sesuai hasil perhitungan, menyimpulkan bahwa tujuan atas penelitian ini sudah sesuai dengan harapan penulis yaitu diperlukannya perubahan atas sistem informasi pembukuan pada PT. Asuransi Perisai Listrik Nasional.

### 3.2 Metode Perencanaan Audit Sistem Informasi

Pada tahap ini, ditentukan proses teknologi informasi yang mengacu pada standar COBIT 5 dan telah disesuaikan dengan studi kasus. Domain yang

digunakan dalam audit sistem informasi di PT. PT. Asuransi Perisai Listrik Nasional adalah sebagai berikut:

Tabel 3. Domain Cobit 5 yang digunakan

No	IT Domain	IT Proses
1	DSS01	DSS01.01, DSS01.02, DSS01.03, DSS01.04
2	MEA01	MEA01.01, MEA01.02, MEA01.03, MEA01.04, MEA01.05

Domain	Subdomain	Description (performance IT)
DSS01	DSS01.01	<i>Perform operational procedures</i>
	DSS01.02	<i>Manage outsourced IT services</i>
	DSS01.03	<i>Monitor IT infrastructure</i>
	DSS01.04	<i>Manage the environment</i>
MEA01	MEA01.01	<i>Establish a monitoring approach</i>
	MEA01.02	<i>Set performance and conformance targets</i>
	MEA01.03	<i>Collect and process performance and conformance data</i>
	MEA01.04	<i>Analyse and report performance</i>
	MEA01.05	<i>Ensure the implementation of corrective actions</i>

Penulis menggunakan framework Cobit 5 untuk melakukan audit sistem informasi pembukuan pada PT. Asuransi Perisai Listrik Nasional. Ruang lingkup

yang dibahas pada domain yaitu DSS01 dan MEA01 dipilih karena memiliki kemampuan kontrol Teknologi Informasi dan menyediakan pengukuran, untuk analisis objek yang perlu diperbaiki.

#### 1. Pertanyaan Kuesioner

Untuk mendukung penelitian terkait sistem informasi pembukuan, penulis menyebarkan kuesioner kepada staff collection finance. Pertanyaan dalam kuesioner dibagi menjadi dua kategori untuk setiap sub proses dari domain *Deliver, Service and Support* (DSS) serta *Monitor, Evaluate and Assess* (MEA), yaitu berdasarkan *Manage operations dan Monitor, evaluate and assess performance and conformance*. Pertanyaan tersebut disesuaikan dengan kondisi dan bukti yang ada serta masukan daftar pertanyaan ataupun pernyataan dari kuesioner yang telah dibuat.

#### 2. Diagram RACI

RACI Matrix adalah alat manajemen yang digunakan untuk mengklasifikasikan dan mengklarifikasi peran dan tanggung jawab dalam sebuah proyek atau proses. RACI adalah singkatan dari *Responsible, Accountable, Consulted, dan Informed*, yang masing-masing menunjukkan peran yang berbeda dalam pengambilan keputusan dan pelaksanaan tugas. Berikut adalah penjelasan komponen-komponen RACI Matrix:[15]

- a. *Responsible* (Bertanggung Jawab) Ini adalah orang atau tim yang bertanggung jawab langsung atas pelaksanaan tugas atau aktivitas tertentu dalam proyek atau proses. Mereka adalah orang yang melakukan pekerjaan dan memastikan bahwa tugas tersebut diselesaikan dengan benar dan tepat waktu.

b. *Accountable* (Ditanggung Jawabkan) Ini adalah individu yang bertanggung jawab secara keseluruhan atas hasil dari tugas atau aktivitas tersebut. Mereka adalah pemegang otoritas tertinggi yang bertanggung jawab atas keberhasilan atau kegagalan tugas tersebut. Biasanya, hanya satu orang yang ditunjuk sebagai *accountable* untuk setiap tugas atau aktivitas.

c. *Consulted* (Dikonsultasikan) Ini adalah individu atau pihak yang memiliki pengetahuan atau keahlian yang diperlukan dan perlu dikonsultasikan sebelum pengambilan keputusan atau pelaksanaan tugas. Mereka memberikan masukan atau saran yang penting untuk keputusan atau pelaksanaan yang tepat.

d. *Informed* (Diberitahu) Ini adalah individu atau pihak yang perlu diberi informasi tentang perkembangan atau hasil dari tugas atau aktivitas tersebut. Mereka tidak terlibat dalam pelaksanaan langsung, namun perlu mengetahui apa yang terjadi untuk alasan koordinasi atau pemahaman konteks.

Tabel 4 Diagram RACI PT. Asuransi PLN

Diagram RACI PT. Asuransi PLN			
Domain	M	TL	SC
DSS01.01	A	A	R
DSS01.02	A	A	R
DSS01.03	A	A	R
DSS01.04	A	A	R
MEA 01.01	A	A	R
MEA 01.02	A	A	R
MEA 01.03	A	A	R
MEA 01.04	A	A	R
MEA 01.05	A	A	R

Keterangan :

M : Manager Collection

TL : Team Leader

SC : Staff Collection