

BAB IV

HASIL DAN PEMBAHASAN

4.1 Analisa dan Rancangan Audit Sistem Informasi

4.1.1 Data Demografi Responden

1. Berdasarkan Jenis Kelamin

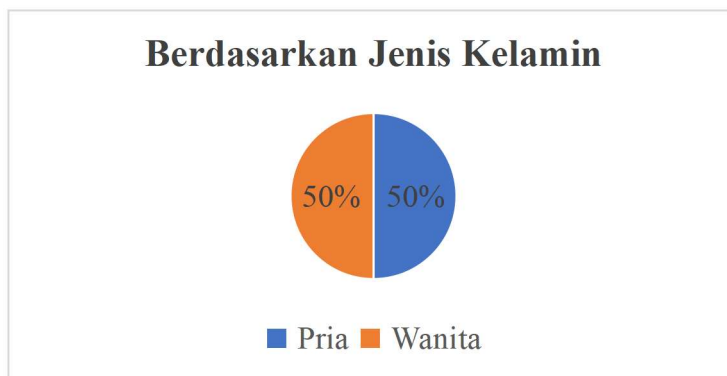
Dari hasil penelitian dan pengolahan data dengan jumlah kuesioner sebanyak 6 responden. Berikut data responden berdasarkan jenis kelamin dapat dilihat pada tabel dibawah ini :

Tabel 5. Karakteristik Responden Jenis Kelamin

No .	Jenis Kelamin	Jumlah	Presentase
1	Pria	3	50%
2	Wanita	3	50%
	Jumlah	6	100%

Berdasarkan karakteristik jenis kelamin diatas dapat dilihat bahwa jumlah responden dengan jenis kelamin Pria berjumlah 3 orang atau 50 % dan jumlah responden dengan jenis kelamin Wanita berjumlah 3 orang atau 50 %. Berikut data responden berdasarkan jenis kelamin dapat dilihat dalam diagram sebagai berikut :

Gambar 3 Persentase Responden Berdasarkan Jenis Kelamin



2 Tabulasi Data Nilai Kuesioner

Tabel 6 Tabulasi Data Nilai Kuesioner

Domain	Sub Domain	No.	Skor Nilai						Total Nilai Per Sub Domain
			R 1	R 2	R 3	R 4	R 5	R 6	
MEA01	MEA01.01	1	3	3	4	4	4	5	91
		2	3	4	4	4	4	4	
		3	3	4	4	4	4	5	
		4	3	3	3	4	4	4	
	MEA01.02	1	3	4	4	4	4	5	68
		2	2	3	3	4	4	5	
		3	3	4	4	4	4	4	
	MEA01.03	1	4	4	4	4	4	4	71
		2	4	4	4	4	4	4	
		3	3	4	4	4	4	4	
	MEA01.04	1	4	4	4	4	4	5	77
		2	4	4	4	4	5	5	
		3	4	4	4	4	5	5	
	MEA01.05	1	3	4	4	4	4	4	69
		2	3	4	4	4	4	4	
		3	3	3	4	4	4	5	
DSS01	DSS01.01	1	3	4	4	4	4	5	94
		2	3	4	4	4	4	4	
		3	4	4	4	4	4	4	
		4	3	4	4	4	4	4	
	DSS01.02	1	4	4	4	4	4	4	69
		2	3	4	4	4	4	4	
		3	3	3	4	4	4	4	
	DSS01.03	1	3	3	3	3	4	4	40
		2	3	3	3	3	4	4	
	DSS01.04	1	3	4	4	4	4	4	47
		2	3	4	4	4	4	5	

3. Perhitungan Nilai Index Kuesioner

Tabel 7 Perhitungan Nilai Index Kuesioner

Sub Domain	Index Kuesioner
MEA01.01	22,75
MEA01.02	22,66666667
MEA01.03	23,66666667
MEA01.04	25,66666667
MEA01.05	23
DSS01.01	23,5
DSS01.02	23
DSS01.03	20
DSS01.04	23,5

Analisis hasil tahapan pengolahan data yang kemudian ditentukan capability level dari masing-masing sub domain. Sub domain MEA01.01 sampai dengan MEA01.05 dengan nilai Index Kuesioner masing-masing 22.75, 22.67, 23.67, 25.67, 23, berada di level Partially achieved dengan persentase pencapaian 15 - 50 % dimana ada pencapaian dan beberapa bukti dari kelengkapan, ditentukan dalam proses yang dinilai yang memungkinkan ada beberapa proses pencapaian dari kelengkapan mungkin tidak dapat diprediksi

4.1.2 Perhitungan Nilai Maturity Index

1. Hasil Maturity Level dari MEA01

Tabel 8. Hasil Maturity Indeks MEA 01 *Monitor, Evaluate and Assess Performance and Conformance*

Sub Domain	Nama Kontrol	Maturity Indeks
<i>MEA01 Monitor, Evaluate and Assess Performance and Conformance</i>	<i>MEA01.01 Establish a monitoring approach</i>	2.11
	<i>MEA01.02 Set performance and conformance target</i>	2.04

	MEA01.03 <i>Collect and process performance and conformance data</i>	2.19
	MEA01.04 <i>Analyse and report performance</i>	2.38
	MEA01.05 <i>Ensure the implementation of corrective actions</i>	2.14
Total Maturity Indeks		10.86
Maturity Level Domain EDM01		2.17

Penjelasan tabel 8 di dapat hasil pengolahan data untuk domain dari MEA01 *Monitor, Evaluate and Assess Performance and Conformance* terdapat pada nilai 10.86. Setelah mendapatkan nilai maturity indeks dijumlahkan lalu mulai proses, maturity level, pada tabel di atas, untuk domain MEA01 senilai 2.17 atau senilai 21.7%, dengan persentase ketercapaian berarti sudah mencapai level P (Partially Achieved)

2. Hasil Maturity Level dari DSS01

Tabel 9. Hasil Maturity Level DSS01

Sub Domain	Nama Kontrol	Maturity Indeks
DSS01 (<i>Manage Operations</i>)	DSS01.01. <i>Perform Operational Procedures</i>	1.53
	DSS01.02 <i>Manage Outsourced IT Services</i>	1.50
	DSS01.03 <i>Monitor IT Infrastructure</i>	1.3
	DSS01.04 <i>Manage the Environment</i>	1.53
Total Maturity Indeks		5.86
Maturity Level Domain DSS 01		1.47

Penjelasan tabel 9 didapat yaitu hasil pengolahan data untuk domain dari DSS01 (*Manage Operations*) terdapat pada nilai 5.86. Setelah mendapatkan nilai maturity indeks dijumlahkan lalu mulai proses, maturity level, pada tabel di atas, untuk domain DSS01 senilai 1.47 atau senilai 14.7%, dengan persentase ketercapaian berarti sudah mencapai level N (*Not Achieved*)

4.1.3 Maturity level keseluruhan dengan domain

Tabel 10. Hasil Kapabilitas TI Keseluruhan

NO	Nama Proses	Maturity Level	Nilai Ketercapaian	Kapabilitas TI
1	DSS01 (<i>Manage Operations</i>)	14.7 %	<i>Not Achieved</i>	<i>Initial / Ad Hoc</i>
2	MEA01 <i>Monitor, Evaluate and Assess Performance and Conformance</i>	21.7%	<i>Partially Achieved</i>	<i>Repeatable but intuitive</i>

Penjelasan dari tabel 10 untuk hasil dari maturity level yang di dapat dari domain DSS01 dengan nilai sebesar 14.7 % berarti tidak ada atau sedikit ada bukti pencapaian dari kelengkapan proses yang dinilai. Sedangkan hasil dari maturity level yang di dapat dari domain MEA01.01 sampai dengan MEA01.05 sebesar 21.7 % berarti ada pencapaian dan beberapa bukti dari kelengkapan, ditentukan dalam proses yang dinilai yang memungkinkan ada beberapa proses pencapaian dari kelengkapan mungkin tidak dapat diprediksi. Untuk hasil Kapabilitas masuk ke Repeatable but intuitive yang artinya sudah masuk ke level 2 masih belum memenuhi target

4.2 Analisa Temuan dan Rekomendasi

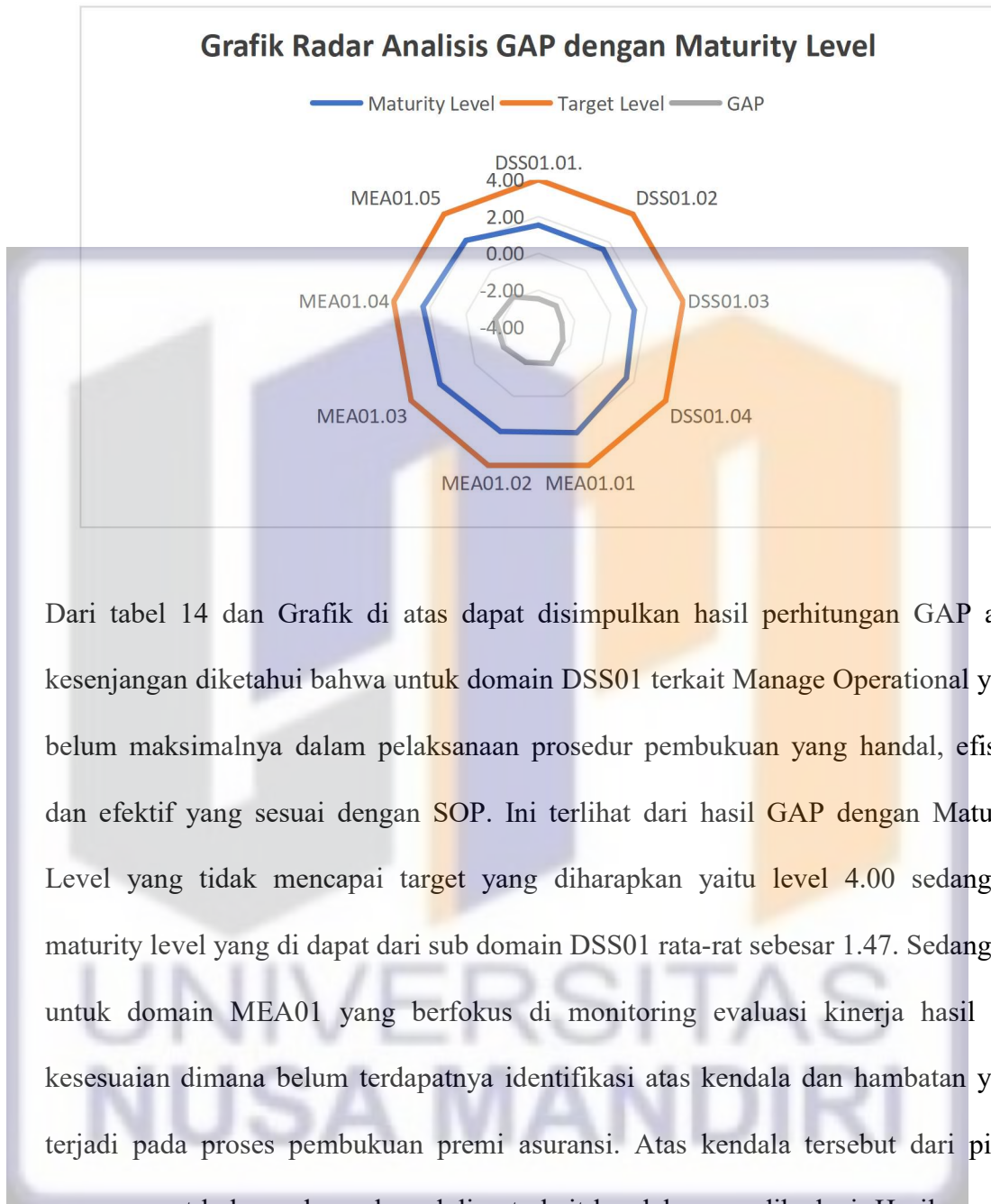
4.2.1 Capability Levels

Berdasarkan hasil perhitungan capability level diatas didapatkan nilai kesenjangan atau GAP yang didapatkan dari selisih antara nilai maturity level per domain dengan nilai level yang ditargetkan, yaitu sebagai berikut:

Tabel 11. GAP Capability Level

Sub Domain	Deskripsi	Maturity Level	Target Level	GAP
DSS01.01.	<i>Perform Operational Procedures</i>	1,53	4,00	-2,47
DSS01.02	<i>Manage Outsourced IT Services</i>	1,50	4,00	-2,50
DSS01.03	<i>Monitor IT Infrastructure</i>	1,30	4,00	-2,70
DSS01.04	<i>Manage the Environment</i>	1,53	4,00	-2,47
MEA01.01	<i>Establish a monitoring approach</i>	2,11	4,00	-1,89
MEA01.02	<i>Set performance and coformance target</i>	2,04	4,00	-1,96
MEA01.03	<i>Collect and process performance and conformance data</i>	2,19	4,00	-1,81
MEA01.04	<i>Analyse and report performance</i>	2,38	4,00	-1,62
MEA01.05	<i>Ensure the implementation of corrective actions</i>	2,14	4,00	-1,86

Gambar 4. Grafik Radar GAP



Dari tabel 14 dan Grafik di atas dapat disimpulkan hasil perhitungan GAP atau kesenjangan diketahui bahwa untuk domain DSS01 terkait Manage Operational yang belum maksimalnya dalam pelaksanaan prosedur pembukuan yang handal, efisien dan efektif yang sesuai dengan SOP. Ini terlihat dari hasil GAP dengan Maturity Level yang tidak mencapai target yang diharapkan yaitu level 4.00 sedangkan maturity level yang di dapat dari sub domain DSS01 rata-rata sebesar 1.47. Sedangkan untuk domain MEA01 yang berfokus di monitoring evaluasi kinerja hasil dan kesesuaian dimana belum terdapatnya identifikasi atas kendala dan hambatan yang terjadi pada proses pembukuan premi asuransi. Atas kendala tersebut dari pihak management belum adanya kepedulian terkait kendala yang dihadapi. Hasil yang di dapat belum tercapainya target dalam hasil kinerja pembukuan dan pelaporan atas penerimaan premi asuransi. Level yang diharapkan 4.00 namun pencapaian atas domain MEA01 sebesar 2.17.

4.2.2 Rekomendasi Perbaikan

Rekomendasi merupakan perbaikan yang diusulkan atas hasil kelola analisis domain menunjukan bahwa IT nya masih harus ditingkatkan lagi agar maturity levelnya sudah ditargetkan levelnya dapat tercapai. Rekomendasi untuk perusahaan adalah sebagai berikut :

1. Perusahaan harus menyiapkan, perangkat keras, jaringan, perangkat lunak, aplikasi, dan perangkat lunak yang mendukung kinerja collection dalam proses pembukuan dan pembuatan laporan.
2. Perusahaan sebaiknya mengkaji kembali SOP atas proses pembukuan agar tercapainya hasil yang maksimal dan tercapainya tujuan perusahaan.
3. Pihak Management sebaiknya selalu melakukan sharing dengan rekan kerja maupun pemilik kepentingan untuk menyelesaikan kendala dan hambatan yang terjadi di lapangan.
4. Memberikan pelatihan terkait sistem pembukuan guna meningkatkan pengetahuan dalam melakukan pembukuan.