

## BAB IV SIMPULAN DAN SARAN

### 4.1 Kesimpulan

Dari hasil pengauditan yang dilakukan di PT.X, dan berdasarkan hasil temuan dan hasil analisis data yang didapat, maka dapat disimpulkan bahwa :

1. Dari kesebelas proses dalam COBIT *framework* yang diambil, rata-rata tingkat maturiti dari proses yang diambil berada pada level dua dan tiga. Artinya proses-proses atau *control objectives* yang dinilai di perusahaan berdasarkan COBIT hampir sepenuhnya sesuai. Hanya penerapan dan proses untuk mencapai *control objectives* tersebut masih belum lengkap atau masih ada yang kurang. Seperti contohnya pada perusahaan sudah ada identifikasi resiko yang akan terjadi, tetapi perusahaan belum mempunyai dokumentasinya, atau belum tersusun dalam suatu dokumentasi yang lengkap.
2. Teknologi Infrastruktur IT perusahaan merupakan aset yang sangat berharga sekaligus sangat penting bagi perusahaan terutama untuk berjalannya proses bisnis perusahaan. Sistem yang dipakai perusahaan saat ini memerlukan infrastruktur yang besar karena sistem pada perusahaan saat ini menggunakan sistem berbasis web. Oleh karena itu pengelolaan terhadap teknologi infrastruktur benar benar dikelola dengan sangat baik oleh perusahaan. Perusahaan sudah mempunyai prosedur dalam menggunakan dan merawat infrastruktur IT. Pengamanan terhadap infrastruktur dan keamanan yang diberikan oleh infrastruktur terhadap data-data perusahaan juga sudah diimplementasi dengan sangat baik.
3. Masalah atau hambatan pada perusahaan dalam mengimplementasi tatakelola IT yang baik pada perusahaan umumnya adalah

perusahaan belum bisa memperkirakan keadaan perusahaan di masa yang akan datang. Seperti resiko-resiko yang mungkin terjadi dan studi kelayakan system. Belum terdapat masalah signifikan yang terjadi yang dapat menghambat kinerja IT pada perusahaan. Masalah-masalah yang terjadi saat ini umumnya diakibatkan karena saat ini perusahaan masih dalam tahap pengembangan system.

## **4.2 Saran**

Dari hasil audit yang penulis lakukan masih banyak yang harus dilakukan oleh auditor terhadap data yang akan diaudit, saran penulis terhadap perusahaan dan auditor lainnya adalah :

1. Wawancara sebaiknya dilakukan dengan beberapa orang-orang yang mempunyai otoritas atau orang-orang yang terkait dalam proses yang diambil.
2. Perusahaan sebaiknya dapat memberikan bukti dengan lebih lengkap, tidak hanya berupa bukti elektronik, tetapi berupa bukti dokumen fisik perusahaan.
3. Pengetahuan mengenai ilmu audit juga mutlak dimiliki oleh calon auditor lainnya, sehingga dalam mengaudit auditor tidak mengalami kesulitan.