

# Evaluasi Prosedur Pengendalian Umum Teknologi Informasi Unit Program Kemitraan dan Bina Lingkungan PT DTN Indonesia = Evaluation of Information Technology General Control Procedure of Community Development Unit PT DTN Indonesia

Ignatius Egan Tavalian, author

Deskripsi Lengkap: <https://lib.ui.ac.id/detail?id=20508588&lokasi=lokal>

---

## Abstrak

Laporan magang ini membahas mengenai evaluasi atas prosedur audit atas pengendalian umum teknologi informasi pada Unit Program Kemitraan dan Bina Lingkungan (PKBL) PT DTN Indonesia, salah satu Badan Usaha Milik Negara (BUMN). Unit PKBL merupakan bentuk tanggung jawab sosial dari PT DTN Indonesia dan unit ini memiliki laporan keuangan terpisah yang perlu diaudit karena dikonsolidasikan dengan laporan keuangan induk. Audit teknologi informasi dilakukan terhadap aplikasi <em>enterprise resource planning </em>SAP dari Unit PKBL PT DTN Indonesia. Terdapat empat prosedur yang akan dievaluasi, yaitu: prosedur pembuatan <em>walkthrough</em>, pengumpulan bukti audit, pengambilan sampel, dan pengujian pengendalian (<em>test of control</em>). Secara umum, proses audit yang dilakukan sudah sesuai dengan teori audit terkait. Namun, masih ada ruang untuk meningkatkan proses audit teknologi informasi KAP IE, misalnya dalam tahap pembuatan dokumentasi <em>walkthrough </em>yang dilakukan lebih awal.

This internship report aims to evaluate IT audit specifically on Information Technology General Controls (ITGC) procedure applied on community development unit of PT DTN Indonesia, one of Indonesia's state-owned enterprise. Community Development Unit is a corporate social responsibility act by PT DTN Indonesia. This unit has its own separate financial report that needs to be audited because the report will be consolidated with its holding financial report. IT audit is carried on enterprise resource planning software SAP owned by community development unit of PT DTN Indonesia. There are four procedures which will be evaluated, as follow: procedure of making walkthrough documentation, gathering audit evidence, sampling, and test of controls. In general, audit procedures have been carried out appropriately according to relevant audit theories. However, there is still a room for improvement for future IT audit, for example on the making of walkthrough documentation.