



BAB V

SIMPULAN DAN SARAN

1.1 Simpulan

Berdasarkan temuan yang peneliti peroleh selama proses audit, peneliti dapat menyimpulkan beberapa hal sebagai berikut:

a. Kondisi

Prosedur pengawasan atas imlementasi SOP pengujian *software* mengandung beberapa kelemahan, yaitu:

1. Tidak ada dilaksanakan estimasi pengujian *software* setiap *form*.
2. Hasil pengujian diinput pada *file history check list* dan aplikasi Q&A
3. Tidak ada surat pernyataan dalam sebuah form atau aplikasi yang sudah dinyatakan bebas error.
4. Standart pengujian terutama fundamental check yang harus 100 % free bug (100 % lolos uji dan sesuai standard test) agar dapat diverifikasi.



5. *Modification Request* Pengujian aplikasi berdasar permintaan *customer*, apakah aplikasi yang dimodifikasi sudah sesuai dengan permintaan *customer* dan apakah dengan adanya modifikasi tersebut menimbulkan bugs atau *error*. Hal tersebut haruslah diuji terlebih dahulu.

b. Kriteria

1. Harus ada prosedur kontrol rutin yang dapat memastikan kualitas pengujian *software*.
2. Setiap menemukan error pada saat pengujian *software* harus dientry di aplikasi Q&A setiap harinya untuk memastikan sampai dimana progres-progres yang belum selesai.
3. Setiap ada karyawan baru SOP *quality control* harus dijelaskan terlebih dahulu supaya pada saat implementasi pengujian *software* sesuai dengan SOP.

c. Penyebab

1. PT. QL Com Solusi Bisnis sudah memiliki SOP secara tertulis, SOP sempat dijalankan dengan baik tetapi karena sering keluar masuknya karyawan bagian *quality control* SOP ini jadi tidak terlaksana sesuai dengan SOP yang sudah ada.
2. PT. QL Com Solusi Bisnis diharapkan setiap ada pergantian penguji *software* dan karyawan baru terlebih dahulu memberikan dan menjelaskan SOP *quality control* kepada karyawan baru untuk dijadikan bahan pengujian *software*.



3. Batas waktu yang terlalu sedikit sehingga estimasi pengerjaan dan pengujian *software* sering tidak tepat waktu dan kurang teliti dalam proses pelaksanaan pengujian *software*.

d. Akibat

Proses pengujian *software* jadi kurang efektif dan efisien.

1.2 Saran

Berdasarkan audit yang telah Peneliti lakukan, ada beberapa kelemahan yang harus menjadi perhatian manajemen di masa yg akan datang, yaitu:

1. Kelemahan yang terjadi pada pengujian *software* dan proses implementasi SOP *quality control* yang dimiliki oleh PT. QI Com Solusi Bisnis.
2. Kelemahan yang terjadi pada implementasi SOP *quality control* terkait prosedur pengujian *software* yaitu bagian *quality control* perlu mempelajari SOP dan diharapkan semua bagian *quality control* sudah harus memahami dan melaksanakan pengujian *softwaresesuai* dengan SOP yang sudah dibuat.

Atas kelemahan yang terjadi maka auditor memberikan rekomendasi yang dapat digunakan oleh manajemen untuk memperbaiki kesalahan tersebut:

Rekomendasi



1. Perusahaan harus memiliki Sistem Operasional Prosedur yang memadai atas semua proses bisnis yang terjadi dalam perusahaan, termasuk SOP untuk pengujian *software* oleh *quality control*, hal ini untuk mendukung terlaksanannya proses yang memadai atas pengujian *software*, serta untuk meminimalisir resiko terjadinya penyimpangan dalam pengujian *software*.
2. Perusahaan harus mulai menyusun kebijakan pengujian *software* yang memadai dan sesuai dengan standar yang berlaku, terutama terkait melakukan pengujian *software* sesuai SOP, *entry* hasil pengujian *software* yang *error* kedalam aplikasi Q&A, testing hasil pengujian yang sudah dibenahi oleh programmer, mengembalikan status *Not Ok* di aplikasi Q&A atas program yang masih *error* sampai *software* tidak ada *error*.
3. Perusahaan harus melakukan penilaian SDM untuk mengetahui kelayakan dan kualifikasi karyawan terkait dengan pengujian *software* untuk meningkatkan kelayakan pengujian dan standart *software*. Keputusan untuk melakukan perbaikan ini sepenuhnya ada pada manajemen, dan jika tidak segera diperbaiki dikhawatirkan akan berakibat buruk pada proses implementasi SOP pengujian *software* bagian *quality control* di masa yang akan datang dan berakibat atas kepuasan *customer* atas kualitas *software* yang dibuat oleh PT. QL Com Solusi Bisnis

DAFTAR PUSTAKA



Amin Widjaya Tunggal, 2000, Internal Auditing Suatu Pengantar,
Jakarta, Harvarindo.

Arens, Alvian A., Randall J. Elder., and Mark S. Beasley. 2003,
Auditing and assurance services an integrated Approach,
9edition, New Jersey: Pearson Education, Inc.

Mulyadi dan Kanaka Puradiredja, 1998, Auditing, Edisi ke-5, Jakarta:
Salemba Empat.

Tunggal, Amin Widjaja, 2012, Dasar-dasar Audit Operasional.

Harvindo Jakarta Al. Haryono Jusup, 2001. Auditing. Buku 1
yogyakarta.

Dista Amalia, 2012, Penerapan kinerja audit operasional pada sektor swasta dan pemerintah. <http://download.portalgaruda.org>. diakses tanggal 8 Juni 2016 : pkl. 21:00.

Talisda, 2012 Audit operasional atas manajemen sumber daya manusia pada CV. Wijaya Kesuma Sarena. Diunduh dari <http://eprints.mdp.ac.id>. Diakses tanggal 8 Juni 2016 : pkl. 21:50.

Aman 2004 Audit Operasional atas proses produksi dalam usaha menekan tingkat kecacatan produk



Karya Ilmiah Milik Perpustakaan Universitas Katolik Darma Cendika. Hanya dipergunakan untuk keperluan pendidikan dan penelitian. Segala bentuk pelanggaran/plagiasi akan dituntut sesuai dengan undang-undang yang berlaku.

Yunisa, 2014/2015, Akuntansi keuangan. Audit operasional untuk menilai efektifitas dan efisiensi terhadap siklus penggajian pada PT. Yoyalindo Expoduta. Diunduh dari <http://eprints.binus.ac.id>. Diakses tanggal 11 desember 2016 : pkl. 24:12)

Latifa, 2015, Pengaruh audit operasional dan pengendalian internal terhadap efektifitas pelayanan kesehatan pada rumah sakit, Diunduh dari <http://eprints.uny.ac.id>. diakses tanggal 10 desember 2016 : pkl. 17:30.

Agoes Sukrisno, 2012, Auditing Petunjuk Praktis Pemeriksaan Akuntan Oleh Akuntan Publik. Jakarta: Salemba Empat.

IAI, Ikatan Akuntansi Indonesia Standar Profesional Akuntan Publik, 2010, Bagian Penerbitan STIE YKPN

LAMPIRAN

Karya Ilmiah Milik Perpustakaan Universitas Katolik Darma Cendika. Hanya dipergunakan untuk keperluan pendidikan dan penelitian. Segala bentuk pelanggaran/plagiasi akan dituntut sesuai dengan undang-undang yang berlaku.



INTEGRATED BUSINESS SOLUTION

Web Based Software
Head Hunter-Source Support

Consulting
Advertising

Training Center
Business Integrator



SURAT KETERANGAN SELESAI PENELITIAN

Yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : Josef Boediarso S.T.,M.C.P
Jabatan : Pimpinan PT. QL Com Solusi Bisnis
Alamat : Jln. Rungkut Asri Timur (RK-4) A-11 Surabaya

Dengan ini menerangkan bahwa mahasiswa yang beridentitas :

Nama : Soviana Manik
NIM : 13126030
Fakultas : Ekonomi
Jurusan : Akuntansi
Universitas : Katolik Darma Cendika

Telah selesai melakukan penelitian pada PT. QL Com Solusi Bisnis di Rungkut Asri Timur (RK-4) A-11 Surabaya selama 6 (enam) bulan, terhitung mulai tanggal 01 februari 2016 sampai dengan 30 Juli 2016 untuk memperoleh data dalam rangka penyusunan skripsi yang berjudul "Penerapan Audit Operasional Quality Control Dalam Pembuatan Software House Pada PT. QL COM Solusi Bisnis Di Surabaya".

Demikian surat keterangan ini dibuat dan diberikan kepada yang bersangkutan untuk dipergunakan seperlunya.

Surabaya, 10 Agustus 2016

Pimpinan PT. QL Com Solusi Bisnis



Josef Boediarso S.T.,M.C.P

PT. QLCOM SOLUSI BISNIS

Address : Rungkut Asri Timur VI (RK-4) A-II Surabaya Telp/Fax : (031) 870 3799
www.qqltech.com - www.qqltech.net e-mail : qqltech@qqltech.com - qqltech@qqltech.net



Karya Ilmiah Milik Perpustakaan Universitas Katolik Darma Cendika. Hanya dipergunakan untuk keperluan pendidikan dan penelitian. Segala bentuk pelanggaran/plagiasi akan dituntut sesuai dengan undang-undang yang berlaku.

Quality Analyst

ID : aulia
Rabu , Juli 2016 **20**

LOG OUT HOME

:: Check Result

List of Check Result :: Form Check Result ::

New Data

Checker : Aulia
Project : TIS BETON
Form : Profile

Tipe Error : DESIGN
Hasil Check :

Upload Image : No file selected.

Preview :

Created By aulia On 7/20/2016 5:29:43 PM
Update By - On -