

BAB V

SIMPULAN DAN SARAN

5.1 Simpulan

Berdasarkan hasil Praktik Kerja Lapangan (PKL) yang dilakukan selama kurang lebih 4 bulan dan berdasarkan hasil percakapan kesimpulan yang didapatkan dari hasil analisis evaluasi pengendalian internal adalah:

1. kurang adanya penataan & Pembatasan akses pada CV.SoftQ Data Komputindo, karna seharusnya dokumen *testing* yang hanya bisa diakses oleh pihak manajemen bisa diakses oleh semua staff.
2. Dalam pemisahan tugas, CV.SoftQ Data Komputindo kurang efektif dikarenakan adanya tumpang tindih pekerjaan antara staff satu dengan *yang lainnya* .

5.2 Saran

Berdasarkan hasil melakukan evaluasi pengendalian internal pada CV.SoftQ Data Komputindo berikut beberapa saran:

1. Pemisahan Tugas
Sebaiknya staff CV.SoftQ Data Komputindo melakukan setiap tugasnya masing-masing sesuai dengan job desc agar tidak tumpang tindih dan bisa meningkatkan setiap kinerja dengan maksimal.
2. Pengendalian Akses
Sebaiknya staff CV.SoftQ Data Komputindo melakukan pembatasan dan penataan kembali terhadap hak akses, mana saja file/dokumen yang boleh diakses oleh setiap staff.

DAFTAR PUSTAKA

- Azhar Susanto, (2013), *Sistem Informasi Akuntansi, -Struktur-Pengendalian-Resiko-Pengembangan, Edisi Perdana*, Lingga Jaya, Bandung
- Fees warren, (2005), *Accounting/ Pengantar Akuntansi*, 21th edition. Salemba Empat Jakarta.
- Hall, J.A. (2007), *Sistem Informasi Akuntansi Edisi 4 Buku 1*, Diterjemahkan oleh Dewi dan Deny, Jakarta: Salemba Empat.
- Institut Akuntan Publik Indonesia (2013) , *Pengidentifikasian Dan Penilaian Risiko Kesalahan Penyajian Material Melalui Pemahaman Atas Entitas Dan Lingkungannya*. Jakarta: Institut Akuntan Publik Indonesia
- Krismiaji (2015), *Sistem Infomasi Akuntansi*, Edisi 4, Yogyakarta: Sekolah Tinggi Ilmu Manajemen YKPN.
- Rahman Wilman ., dan Farhan Alfaizi (2014), *Mengenal Berbagai Macam Software*, Serpong: Surya University.
- Zamzami Faiz, Nabella Duta Nusa, dan Ihda Arifin Faiz (2017), *Sistem Informasi Akuntansi*, Gadjah Mada University Press