


# SILABUS

	UNIVERSITAS MUHAMMADIYAH SUMATERA UTARA	
	FAKULTAS	Program Pascasarjana
	PROGRAM STUDI	Magister Akuntansi
SILABUS MATA KULIAH SISTEM INFORMASI DAN PENGENDALIAN INTERNAL		
KODE MATA KULIAH	: MAK230043	
NAMA MATA KULIAH	: SISTEM INFORMASI DAN PENGENDALIAN INTERNAL	
SKS	: 3 SKS	
SEMESTER	: 2	
Deskripsi Mata Kuliah		
Mata kuliah Sistem Informasi dan Pengendalian Internal membekali mahasiswa dalam memahami dan mengimplementasikan konsep dasar sistem informasi serta pengendalian internal yang mendukung tata kelola perusahaan yang baik. Melalui pembelajaran mengenai komponen, risiko, kontrol, serta teknologi yang terkait, mahasiswa mampu merancang dan mengevaluasi sistem pengendalian internal berbasis teknologi informasi guna meningkatkan efisiensi dan keamanan operasional perusahaan.		
Capaian Pembelajaran Lulusan (CPL)		
CPL 1	Berkontribusi dalam peningkatan mutu kehidupan bermasyarakat, berbangsa, bernegara, dan kemajuan peradaban berdasarkan Pancasila.	
CPL 3	Menguasai konsep, teori, metode dan atau falsafah ilmu akuntansi dan teknologi yang berkelanjutan serta disiplin ilmu lainnya yang terkait melalui pendekatan inter-atau multidisiplin untuk pemecahan masalah di bidang akuntansi.	
CPL 6	Mampu mengembangkan pemikiran logis, kritis, sistematis, dan kreatif melalui penelitian ilmiah dalam bidang ilmu akuntansi, menyusun konsepsi ilmiah dan hasil kajian dalam bentuk tesis atau bentuk lain yang setara serta dipublikasikan atau didesiminasikan pada forum ilmiah atau jurnal ilmiah terakreditasi atau jurnal internasional di bidang akuntansi secara mandiri dan berkelompok.	
CPL 9	Mampu mengembangkan konsep, teori, metode dan atau falsafah ilmu akuntansi dan teknologi berkelanjutan serta disiplin ilmu lainnya yang terkait melalui pendekatan inter-atau multidisiplin untuk pengambilan keputusan pemecahan masalah di bidang akuntansi.	
Capaian Pembelajaran Mata Kuliah (LO)		
CPMK-1	Mengonsepskan dan mengimplementasikan konsep dasar sistem informasi serta pengendalian internal untuk mendukung tata kelola perusahaan yang baik. (CPL 3 dan CPL 9)	
CPMK-2	Menganalisis komponen, proses, dan risiko dalam pengembangan serta evaluasi sistem informasi yang mendukung pengendalian internal berbasis teknologi informasi. (CPL 3, CPL 6 dan CPL 9)	
CPMK-3	Mengidentifikasi dan menilai risiko serta kontrol dalam sistem informasi untuk meningkatkan efisiensi dan keamanan operasional perusahaan. (CPL 3 dan CPL 9)	
CPMK-4	Menerapkan prinsip pengendalian internal berbasis teknologi informasi dalam merancang dan mengembangkan sistem pengendalian internal yang efektif. (CPL 1, CPL 6 dan CPL 9)	
Pokok Bahasan Mata Kuliah		
1. Pengantar Sistem Informasi dan Pengendalian Internal serta Komponen Utama dalam Arsitektur TI 2. Proses Pengembangan Sistem Informasi, Risiko Terkait, dan Evaluasi Sistem Pengendalian Internal Berbasis Tekno 3. Identifikasi Risiko dan Kontrol dalam Sistem Informasi serta Penilaian Efektivitasnya untuk Meningkatkan Efisiensi 4. Prinsip Pengendalian Internal Berbasis TI dalam Perancangan dan Pengembangan Sistem Pengendalian Internal yan 5. Audit Sistem Informasi dan Pengendalian Internal untuk Menjamin Kepatuhan terhadap Regulasi dan Standar yang 6. Teknologi dan Keamanan Sistem Informasi serta Peranannya dalam Mendukung Pengendalian Internal dan Tata Kel 7. Studi Kasus Pengendalian Internal Berbasis TI, Faktor Keberhasilan, dan Tantangan Implementasinya 8. Regulasi dan Standar Pengendalian Internal seperti SOX dan ISO 27001 serta Aplikasinya dalam Pengembangan Si		
Mata Kuliah Prasyarat		

-

#### **Pustaka Pokok/Utama**

- 1. Laudon, K. C., & Laudon, J. P. (2019). Management Information Systems: Managing the Digital Firm (15th ed.). Pearson**
- 2. Turban, E., Volonino, L., & Wood, G. (2021). Information Technology for Management: Digital Strategies for Insight, Action, and Sustainable Performance (11th ed.). Wiley**

#### **Pustaka Pendukung**

1. ISO 27001:2013. (2014). Sistem Manajemen Keamanan Informasi. PT. Gramedia Pustaka Utama.
2. Hall, J. A. (2018). Information Technology for Management: Digital Strategies for Insight, Action, and Sustainable Performance. Cengage Learning.
3. Laudon, K. C., & Laudon, J. P. (2019). Management Information Systems: Managing the Digital Firm (15th ed.). Pearson.
4. Rahayu, S. (2017). Sistem Pengendalian Internal dan Audit TI. Salemba Empat.
5. Turban, E., Volonino, L., & Wood, G. (2021). Information Technology for Management: Digital Strategies for Insight, Action, and Sustainable Performance (11th ed.). Wiley.
6. Sari, R. (2020). Pengantar Sistem Informasi dan Pengendalian Internal. Penerbit Andi.



**RENCANA PEMBELAJARAN SEMESTER (RPS)  
SISTEM INFORMASI DAN PENGENDALIAN INTERNAL**

**KODE MATA KULIAH: MAK230043**




**Dosen Pengampu Matakuliah:  
Dr. Al-Khowarizmi,S,Kom.,M.Kom**

**PROGRAM STUDI MAGISTER AKUNTANSI  
PROGRAM PASCASARJANA**

**UNIVERSITAS MUHAMMADIYAH SUMATERA UTARA  
TAHUN AKADEMIK 2024/2025**

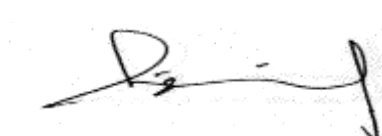
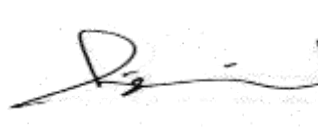

## LEMBAR VALIDASI

	UNIVERSITAS MUHAMMADIYAH SUMATERA UTARA	Mulai Berlaku:
	DOKUMEN RENCANA PEMBELAJARAN SEMESTER	Revisi: 1

PROGRAM STUDI MAGISTER AKUNTANSI  
PROGRAM PASCASARJANA

UNIVERSITAS MUHAMMADIYAH SUMATERA UTARA

Revisi	1
Tanggal	1 oktober 2024
Menyiapkan	Dr. Al-Khowarizmi,S.Kom.,M.Kom
Memeriksa	Prof. Dr. Widia Astuty,SE.,M.Si.,Ak.,CA., QIA.,CPAI
Menyetujui	Dr. Eka Nurmala Sari, SE.,M.Si.,Ak.,CA

Disiapkan oleh:	Diperiksa Oleh:	Disetujui oleh:
 <u>Dr. Al-Khowarizmi,S.Kom.</u> <u>.M.Kom</u> Dosen	 <u>Prof. Dr. Widia Astuty,SE.,M.Si.,Ak.,CA.,</u> <u>QIA.,CPAI</u> Unit Penjaminan Mutu	 <u>Dr. Eka Nurmala Sari, SE.,M.Si.,Ak.,CA</u> Ketua Program Studi



# UNIVERSITAS MUHAMMADIYAH SUMATERA UTARA

## PROGRAM PASCASARJANA

### PROGRAM STUDI MAGISTER AKUNTANSI

#### RENCANA PEMBELAJARAN SEMESTER

MATA KULIAH (MK)		KODE	Rumpun MK	BOBOT (sks)		SEMESTER	Tgl Penyusunan
SISTEM INFORMASI DAN PENGENDALIAN INTERNAL		MAKA230043	MKWP	T =3 SKS	P =0	2	1 oktober 2024
OTORISASI		Dosen Pengembang RPS		Koordinator RMK		Ketua Program Studi	
Prof. Dr. Triono Eddy.SH.M.Hum		Dr. Al-Khowarizmi,S.Kom.,M.Kom		Dr. Al-Khowarizmi,S.Kom.,M.Kom		Dr. Eka Nurmala Sari, SE.,M.Si.,Ak., CA	
Capaian Pembelajaran (CP)	CPL- PRODI yang dibebankan pada MK						
	CPL 1	Berkontribusi dalam peningkatan mutu kehidupan bermasyarakat, berbangsa, bernegara, dan kemajuan peradaban berdasarkan Pancasila.					
	CPL 3	Menguasai konsep, teori, metode dan atau falsafah ilmu akuntansi dan teknologi yang berkelanjutan serta disiplin ilmu lainnya yang terkait melalui pendekatan inter-atau multidisiplin untuk pemecahan masalah di bidang akuntansi.					
	CPL 6	Mampu mengembangkan pemikiran logis, kritis, sistematis, dan kreatif melalui penelitian ilmiah dalam bidang ilmu akuntansi, menyusun konsepsi ilmiah dan hasil kajian dalam bentuk tesis atau bentuk lain yang setara serta dipublikasikan atau didesiminasikan pada forum ilmiah atau jurnal ilmiah terakreditasi atau jurnal internasional di bidang akuntansi secara mandiri dan berkelompok.					
	CPL 9	Mampu mengembangkan konsep, teori, metode dan atau falsafah ilmu akuntansi dan teknologi berkelanjutan serta disiplin ilmu lainnya yang terkait melalui pendekatan inter-atau multidisiplin untuk pengambilan keputusan pemecahan masalah di bidang akuntansi.					
	Capaian Pembelajaran Mata Kuliah (CPMK)						
	CPMK-1	Mengonseptkan dan mengimplementasikan konsep dasar sistem informasi serta pengendalian internal untuk mendukung tata kelola perusahaan yang baik.					
	CPMK-2	Menganalisis komponen, proses, dan risiko dalam pengembangan serta evaluasi sistem informasi yang mendukung pengendalian internal berbasis teknologi informasi.					
	CPMK-3	Mengidentifikasi dan menilai risiko serta kontrol dalam sistem informasi untuk meningkatkan efisiensi dan keamanan operasional perusahaan.					
	CPMK-4	Menerapkan prinsip pengendalian internal berbasis teknologi informasi dalam merancang dan mengembangkan sistem pengendalian internal yang efektif.					

SUB CPMK	<div>1. Mahasiswa mampu menjelaskan konsep dasar sistem informasi dan pengendalian internal serta mengidentifikasi komponen utama dalam arsitektur TI yang mendukung tata kelola perusahaan yang baik.</div> <div>2. Mahasiswa mampu menganalisis proses pengembangan sistem informasi termasuk risiko yang terkait dan proses evaluasi sistem pengendalian internal berbasis teknologi informasi.</div> <div>3. Mahasiswa mampu mengidentifikasi risiko dan kontrol dalam sistem informasi serta menilai efektivitasnya dalam meningkatkan efisiensi dan keamanan operasional perusahaan.</div> <div>4. Mahasiswa mampu menerapkan prinsip pengendalian internal berbasis TI dalam merancang dan mengembangkan sistem pengendalian internal yang efektif dan sesuai standar.</div> <div>5. Mahasiswa mampu melakukan audit sistem informasi dan pengendalian internal untuk memastikan kepatuhan terhadap regulasi dan standar yang berlaku.</div> <div>6. Mahasiswa mampu menjelaskan teknologi dan keamanan sistem informasi serta peranannya dalam mendukung pengendalian internal dan tata kelola perusahaan yang baik.</div> <div>7. Mahasiswa mampu mengkaji studi kasus pengendalian internal berbasis TI dan mengidentifikasi faktor keberhasilan serta tantangan implementasinya.</div> <div>8. Mahasiswa mampu memahami regulasi dan standar pengendalian internal seperti SOX dan ISO 27001 serta mengaplikasikannya dalam pengembangan sistem informasi.</div>	
Diskripsi Singkat MK	Mata kuliah Sistem Informasi dan Pengendalian Internal membekali mahasiswa dalam memahami dan mengimplementasikan konsep dasar sistem informasi serta pengendalian internal yang mendukung tata kelola perusahaan yang baik. Melalui pembelajaran mengenai komponen, risiko, kontrol, serta teknologi yang terkait, mahasiswa mampu merancang dan mengevaluasi sistem pengendalian internal berbasis teknologi informasi guna meningkatkan efisiensi dan keamanan operasional perusahaan.	
Bahan Kajian: Materi pembelajaran	<div>1. Pengantar Sistem Informasi dan Pengendalian Internal serta Komponen Utama dalam Arsitektur TI</div> <div>2. Proses Pengembangan Sistem Informasi, Risiko Terkait, dan Evaluasi Sistem Pengendalian Internal Berbasis Teknologi Informasi</div> <div>3. Identifikasi Risiko dan Kontrol dalam Sistem Informasi serta Penilaian Efektivitasnya untuk Meningkatkan Efisiensi dan Keamanan Operasional</div> <div>4. Prinsip Pengendalian Internal Berbasis TI dalam Perancangan dan Pengembangan Sistem Pengendalian Internal yang Efektif dan Standar</div> <div>5. Audit Sistem Informasi dan Pengendalian Internal untuk Menjamin Kepatuhan terhadap Regulasi dan Standar yang Berlaku</div> <div>6. Teknologi dan Keamanan Sistem Informasi serta Peranannya dalam Mendukung Pengendalian Internal dan Tata Kelola Perusahaan yang Baik</div> <div>7. Studi Kasus Pengendalian Internal Berbasis TI, Faktor Keberhasilan, dan Tantangan Implementasinya</div> <div>8. Regulasi dan Standar Pengendalian Internal seperti SOX dan ISO 27001 serta Aplikasinya dalam Pengembangan Sistem Informasi</div>	
	Utama:	
	<div>1. Laudon, K. C., &amp; Laudon, J. P. (2019). Management Information Systems: Managing the Digital Firm (15th ed.). Pearson</div> <div>2. Turban, E., Volonino, L., &amp; Wood, G. (2021). Information Technology for Management: Digital Strategies for Insight, Action, and Sustainable Performance (11th ed.). Wiley</div>	
	Pendukung:	


<b>Pustaka</b>		1. ISO 27001:2013. (2014). Sistem Manajemen Keamanan Informasi. PT. Gramedia Pustaka Utama. 2. Hall, J. A. (2018). Information Technology for Management: Digital Strategies for Insight, Action, and Sustainable Performance. Cengage Learning. 3. Laudon, K. C., & Laudon, J. P. (2019). Management Information Systems: Managing the Digital Firm (15th ed.). Pearson. 4. Rahayu, S. (2017). Sistem Pengendalian Internal dan Audit TI. Salemba Empat. 5. Turban, E., Volonino, L., & Wood, G. (2021). Information Technology for Management: Digital Strategies for Insight, Action, and Sustainable Performance (11th ed.). Wiley. 6. Sari, R. (2020). Pengantar Sistem Informasi dan Pengendalian Internal. Penerbit Andi.					
<b>Matakuliah syarat</b>		-					
Mg Ke-	Sub Capaian Pembelajaran Mata Kuliah (Sub-CPMK)	Penilaian		Bantuk Pembelajaran; Metode Pembelajaran; Penugasan Mahasiswa; [ Estimasi Waktu]		Materi Pembelajaran [Pustaka]	Bobot Penilaian (%)
		Indikator	Kriteria & Teknik Penilaian	Luring (Offline)	Daring (Online)		
1	2	3	4	5	6	7	8
Minggu 1	CPMK-1: Mahasiswa mampu menjelaskan konsep dasar sistem informasi dan pengendalian internal serta mengidentifikasi komponen utama dalam arsitektur TI yang mendukung tata kelola perusahaan yang baik.	Mahasiswa mampu menjelaskan konsep dasar sistem informasi dan pengendalian internal serta mengidentifikasi komponen utama dalam arsitektur TI.	Kriteria: Presentasi dan diskusi kelas; Teknik: Penilaian lisan dan partisipasi aktif.	Kuliah Terbimbing 1x50 menit, Diskusi Kelas & Studi Kasus; Tugas ke-1: Membuat rangkuman tentang pengantar sistem informasi.	-	Pengantar Sistem Informasi dan Pengendalian Internal - 'Management Information Systems' Laudon & Laudon [2019]; Komponen utama arsitektur TI - 'Information Technology for Management' Hall [2018].	10%
Minggu 2,3	CPMK-2: Mahasiswa mampu menganalisis proses pengembangan sistem informasi termasuk risiko yang terkait dan proses evaluasi sistem pengendalian internal berbasis teknologi informasi.	Mahasiswa mampu menganalisis proses pengembangan sistem informasi dan risiko terkait.	Kriteria: Analisis studi kasus; Teknik: Tugas tertulis dan presentasi.	Kuliah dan Diskusi; Tugas ke-2: Analisis proses pengembangan sistem dan risiko terkait.	Mengumpulkan tugas di eLearning	Proses Pengembangan Sistem Informasi - 'Sistem Pengendalian Internal dan Audit TI' Rahayu [2017]; Risiko TI - 'Information Technology for Management' Turban et al. [2021].	15%

Minggu 4,5	CPMK-3: Mahasiswa mampu mengidentifikasi risiko dan kontrol dalam sistem informasi serta menilai efektivitasnya dalam meningkatkan efisiensi dan keamanan operasional perusahaan.	Mahasiswa mampu mengidentifikasi risiko dan kontrol serta menilai efektivitasnya.	Kriteria: Penilaian laporan analisis risiko; Teknik: Penilaian laporan dan diskusi.	Kuliah dan Studi Kasus; Tugas ke-3: Menilai risiko dan kontrol dalam studi kasus.	Diskusi online	Identifikasi Risiko dan Kontrol - 'Management Information Systems' Laudon & Laudon [2019]; Efektivitas kontrol - 'Sistem Pengendalian Internal' Rahayu [2017].	15%
Minggu 6,7	CPMK-4: Mahasiswa mampu menerapkan prinsip pengendalian internal berbasis TI dalam merancang dan mengembangkan sistem pengendalian internal yang efektif dan sesuai standar. [+] CPMK-2: Mahasiswa mampu menganalisis proses pengembangan sistem informasi termasuk risiko yang terkait dan proses evaluasi sistem pengendalian internal berbasis teknologi informasi.	Mahasiswa mampu merancang sistem pengendalian internal berbasis TI dan menganalisis proses pengembangan serta risiko terkait.	Kriteria: Pembuatan desain sistem dan analisis risiko; Teknik: Tugas proyek dan presentasi.	PjBL; Tugas ke-4: Rancang sistem pengendalian internal berbasis TI dan analisis risiko.	Mengumpulkan tugas di eLearning	Prinsip Pengendalian Internal Berbasis TI - 'Sistem Pengendalian Internal dan Audit TI' Rahayu [2017]; Evaluasi sistem pengendalian internal - 'Management Information Systems' Laudon & Laudon [2019].	20%
Minggu 8	UTS	-	-	-	-	-	-
Minggu 9,10,11	CPMK-5: Mahasiswa mampu melakukan audit sistem informasi dan pengendalian internal untuk memastikan kepatuhan terhadap regulasi dan standar yang berlaku. [+] CPMK-6: Mahasiswa mampu menjelaskan teknologi dan keamanan sistem informasi serta peranannya dalam mendukung pengendalian internal dan tata kelola perusahaan yang baik.	Mahasiswa mampu melakukan audit dan menjelaskan teknologi serta keamanan sistem informasi.	Kriteria: Praktik audit dan presentasi; Teknik: Penilaian praktik dan laporan audit.	Kuliah dan Praktik; Tugas ke-5: Melakukan audit internal dan analisis keamanan sistem.	Mengumpulkan tugas di eLearning	Audit Sistem Informasi - 'Sistem Pengendalian Internal dan Audit TI' Rahayu [2017]; Keamanan Sistem Informasi - 'Information Technology for Management' Turban et al. [2021].	20%



Minggu 12,13	CPMK-7: Mahasiswa mampu mengkaji studi kasus pengendalian internal berbasis TI dan mengidentifikasi faktor keberhasilan serta tantangan implementasinya.	Mahasiswa mampu mengkaji studi kasus dan mengidentifikasi faktor keberhasilan dan tantangan.	Kriteria: Analisis studi kasus; Teknik: Laporan analisis dan diskusi.	Kuliah dan Diskusi; Tugas ke-6: Analisis studi kasus pengendalian internal berbasis TI.	Diskusi online	Studi Kasus Pengendalian Internal - 'Pengantar Sistem Informasi dan Pengendalian Internal' Sari [2020]; Faktor keberhasilan - 'Information Technology for Management' Turban et al. [2021].	10%
Minggu 14,15	CPMK-8: Mahasiswa mampu memahami regulasi dan standar pengendalian internal seperti SOX dan ISO 27001 serta mengaplikasikannya dalam pengembangan sistem informasi. [+] CPMK-1: Mahasiswa mampu menjelaskan konsep dasar sistem informasi dan pengendalian internal serta mengidentifikasi komponen utama dalam arsitektur TI yang mendukung tata kelola perusahaan yang baik.	Mahasiswa mampu menjelaskan regulasi dan standar serta mengaplikasikannya dalam pengembangan sistem informasi.	Kriteria: Presentasi dan studi kasus; Teknik: Penilaian presentasi dan laporan.	PjBL; Tugas ke-7: Rancang sistem sesuai regulasi SOX dan ISO 27001.	Mengumpulkan tugas di eLearning	Regulasi dan Standar Pengendalian Internal - 'Sistem Pengendalian Internal dan Audit TI' Rahayu [2017]; Standar ISO 27001 - 'Sistem Manajemen Keamanan Informasi' [2014].	10%
Minggu 16	UAS	-	-	-	-	-	-

## Rencana Tugas Mahasiswa (Tugas 1)

	<b>UNIVERSITAS MUHAMMADIYAH SUMATERA UTARA</b> <b>PROGRAM PASCASARJANA</b> <b>PROGRAM STUDI MAGISTER AKUNTANSI</b>				
<b>RENCANA TUGAS MAHASISWA</b>					
<b>MATA KULIAH</b>	<b>SISTEM INFORMASI DAN PENGENDALIAN INTERNAL</b>				
<b>KODE</b>	MAKA230043	<b>SKS</b>	3 SKS	<b>SEMESTER</b>	2
<b>DOSEN PENGAMPU</b>	Dr. Al-Khowarizmi,S.Kom.,M.Kom				
<b>BENTUK TUGAS</b>					
PjBL (Project Based Learning)					
<b>JENIS TUGAS</b>					
Tugas Mandiri					
<b>JUDUL TUGAS: Analisis Proses Pengembangan Sistem dan Risiko Terkait dalam Studi Kasus Perusahaan</b>					
<b>CAPAIAN PEMBELAJARAN MATA KULIAH/LO</b>					
CPMK-2, CPMK-3					
<b>DESKRIPSI TUGAS</b>					
Mahasiswa diminta untuk menganalisis proses pengembangan sistem informasi yang dilakukan oleh sebuah perusahaan, mengidentifikasi tahapan-tahapan utama, serta menilai risiko yang muncul selama proses tersebut dan kontrol yang diterapkan. Mahasiswa juga harus mengevaluasi efektivitas pengendalian risiko dalam mendukung keberhasilan pengembangan sistem.					
<b>METODE Pengerjaan Tugas</b>					
Studi literatur dan analisis studi kasus.					
<b>BENTUK DAN FORMAT LUARAN</b>					
Bentuk Luaran: Laporan makalah Format Luaran: Minimal 5 halaman, kertas A4, margin kiri 4 cm, atas/kanan/bawah 3 cm, font Times New Roman 12, spasi 1,5, referensi dengan Mendeley					
<b>INDIKATOR, KRETERIA DAN BOBOT PENILAIAN</b>					
Kemampuan analisis proses pengembangan sistem (40%), Identifikasi risiko dan kontrol (30%), Kedalaman evaluasi risiko dan kontrol (20%), Kejelasan dan ketepatan penyajian laporan (10%).					
<b>JADWAL PELAKSANAAN</b>					
1.	Minggu ke-2 dan 3				
<b>LAIN-LAIN</b>					
<b>DAFTAR RUJUKAN</b>					


1. ISO 27001:2013. (2014). Sistem Manajemen Keamanan Informasi. PT. Gramedia Pustaka Utama.
2. Hall, J. A. (2018). Information Technology for Management: Digital Strategies for Insight, Action, and Sustainable Performance. Cengage Learning.
3. Laudon, K. C., & Laudon, J. P. (2019). Management Information Systems: Managing the Digital Firm (15th ed.). Pearson.
4. Rahayu, S. (2017). Sistem Pengendalian Internal dan Audit TI. Salemba Empat.
5. Turban, E., Volonino, L., & Wood, G. (2021). Information Technology for Management: Digital Strategies for Insight, Action, and Sustainable Performance (11th ed.). Wiley.
6. Sari, R. (2020). Pengantar Sistem Informasi dan Pengendalian Internal. Penerbit Andi.

## Rubrik Tugas 1

<b>Mata Kuliah</b>	<b>SISTEM INFORMASI DAN PENGENDALIAN INTERNAL</b>
<b>CPL/CPL</b>	<b>ILO 1</b>
<b>LO</b>	<b>CPMK-2, CPMK-3</b>
<b>Tugas</b>	<b>TUGAS 1</b>

<b>Kriteria</b>	<b>Skor</b>	<b>Kriteria Penilaian</b>
Sangat Kurang	< 20	Kemampuan analisis proses pengembangan sistem sangat kurang, risiko dan kontrol tidak teridentifikasi, evaluasi risiko dan kontrol sangat dangkal, laporan tidak jelas dan tidak tepat penyajiannya.
Kurang	21-40	Kemampuan analisis proses pengembangan sistem kurang, identifikasi risiko dan kontrol terbatas, evaluasi risiko dan kontrol kurang mendalam, laporan kurang jelas dan kurang tepat penyajiannya.
Cukup	41-60	Kemampuan analisis proses pengembangan sistem cukup, identifikasi risiko dan kontrol cukup, evaluasi risiko dan kontrol cukup mendalam, laporan cukup jelas dan tepat penyajiannya.
Baik	61-80	Kemampuan analisis proses pengembangan sistem baik, identifikasi risiko dan kontrol lengkap, evaluasi risiko dan kontrol mendalam, laporan jelas dan tepat penyajiannya.
Sangat Baik	> 81	Kemampuan analisis proses pengembangan sistem sangat baik, identifikasi risiko dan kontrol sangat lengkap, evaluasi risiko dan kontrol sangat mendalam, laporan sangat jelas dan sangat tepat penyajiannya.

## Rencana Tugas Mahasiswa (Tugas 2)

	<b>UNIVERSITAS MUHAMMADIYAH SUMATERA UTARA</b> <b>PROGRAM PASCASARJANA</b> <b>PROGRAM STUDI MAGISTER AKUNTANSI</b>				
<b>RENCANA TUGAS MAHASISWA</b>					
<b>MATA KULIAH</b>	<b>SISTEM INFORMASI DAN PENGENDALIAN INTERNAL</b>				
<b>KODE</b>	MAKA230043	<b>SKS</b>	3 SKS	<b>SEMESTER</b>	2
<b>DOSEN PENGAMPU</b>	Dr. Al-Khowarizmi,S.Kom.,M.Kom				
<b>BENTUK TUGAS</b>					
PjBL (Project Based Learning)					
<b>JENIS TUGAS</b>					
Tugas Mandiri					
<b>JUDUL TUGAS: Menilai Risiko dan Kontrol dalam Studi Kasus melalui Pendekatan Project Based Learning</b>					
<b>CAPAIAN PEMBELAJARAN MATA KULIAH/LO</b>					
CMPK-3, CMPK-4					
<b>DESKRIPSI TUGAS</b>					
Mahasiswa diminta untuk menganalisis risiko dan kontrol yang terdapat dalam studi kasus yang diberikan, mengidentifikasi faktor risiko utama, serta menilai efektivitas kontrol internal yang diterapkan dalam studi kasus tersebut.					
<b>METODE Pengerjaan Tugas</b>					
Studi literatur dan analisis studi kasus					
<b>BENTUK DAN FORMAT LUARAN</b>					
Laporan analisis lengkap termasuk cover, daftar isi, isi laporan analisis risiko dan kontrol, kesimpulan, dan lampiran. Format: minimal 5 halaman, kertas A4, margin kiri 4 cm, atas/kanan/bawah 3 cm, font Times New Roman 12, spasi 1,5, referensi menggunakan Mendeley.					
<b>INDIKATOR, KRETERIA DAN BOBOT PENILAIAN</b>					
Kemampuan analisis risiko dan kontrol (40%), Kedalaman evaluasi efektivitas kontrol (30%), Kejelasan dan ketepatan penyajian laporan (30%).					
<b>JADWAL PELAKSANAAN</b>					
1.	Minggu ke-4				
<b>LAIN-LAIN</b>					
<b>DAFTAR RUJUKAN</b>					
1. ISO 27001:2013. (2014). Sistem Manajemen Keamanan Informasi. PT. Gramedia Pustaka Utama. 2. Hall, J. A. (2018). Information Technology for Management: Digital Strategies for Insight, Action, and Sustainable Performance. Cengage Learning. 3. Laudon, K. C., & Laudon, J. P. (2019). Management Information Systems: Managing the Digital Firm (15th ed.). Pearson. 4. Rahayu, S. (2017). Sistem Pengendalian Internal dan Audit TI. Salemba Empat. 5. Turban, E., Volonino, L., & Wood, G. (2021). Information Technology for Management: Digital Strategies for Insight, Action, and Sustainable Performance (11th ed.). Wiley. 6. Sari, R. (2020). Pengantar Sistem Informasi dan Pengendalian Internal. Penerbit Andi.					


---

## Rubrik Tugas 2

<b>Mata Kuliah</b>	<b>SISTEM INFORMASI DAN PENGENDALIAN INTERNAL</b>
<b>CPL/CPL</b>	<b>ILO 3</b>
<b>LO</b>	<b>CMPK-3, CMPK-4</b>
<b>Tugas</b>	<b>TUGAS 2</b>

<b>Kriteria</b>	<b>Skor</b>	<b>Kriteria Penilaian</b>
Sangat Kurang	< 20	Kemampuan analisis risiko dan kontrol sangat kurang, kedalaman evaluasi efektivitas kontrol sangat minim, penyajian laporan tidak jelas dan tidak tepat.
Kurang	21-40	Kemampuan analisis risiko dan kontrol kurang, kedalaman evaluasi efektivitas kontrol kurang, penyajian laporan kurang jelas dan kurang tepat.
Cukup	41-60	Kemampuan analisis risiko dan kontrol cukup, kedalaman evaluasi efektivitas kontrol cukup, penyajian laporan cukup jelas dan tepat.
Baik	61-80	Kemampuan analisis risiko dan kontrol baik, kedalaman evaluasi efektivitas kontrol baik, penyajian laporan jelas dan tepat.
Sangat Baik	> 81	Kemampuan analisis risiko dan kontrol sangat baik, kedalaman evaluasi efektivitas kontrol sangat baik, penyajian laporan sangat jelas dan tepat.

## Rencana Tugas Mahasiswa (Tugas 3)

	<b>UNIVERSITAS MUHAMMADIYAH SUMATERA UTARA</b> <b>PROGRAM PASCASARJANA</b> <b>PROGRAM STUDI MAGISTER AKUNTANSI</b>				
<b>RENCANA TUGAS MAHASISWA</b>					
<b>MATA KULIAH</b>	<b>SISTEM INFORMASI DAN PENGENDALIAN INTERNAL</b>				
<b>KODE</b>	MAKA230043	<b>SKS</b>	3 SKS	<b>SEMESTER</b>	2
<b>DOSEN PENGAMPU</b>	Dr. Al-Khowarizmi,S.Kom.,M.Kom				
<b>BENTUK TUGAS</b>					
PjBL (Project Based Learning)					
<b>JENIS TUGAS</b>					
Tugas Mandiri					
<b>JUDUL TUGAS: Rancang Sistem Pengendalian Internal Berbasis TI dan Analisis Risiko Menggunakan Pendekatan Project Based Learning</b>					
<b>CAPAIAN PEMBELAJARAN MATA KULIAH/LO</b>					
CMPK-4, CMPK-2					
<b>DESKRIPSI TUGAS</b>					
Mahasiswa diminta untuk merancang sistem pengendalian internal berbasis teknologi informasi yang efektif dan sesuai standar serta melakukan analisis risiko yang terkait dalam sistem tersebut. Tugas ini meliputi identifikasi komponen pengendalian, pengembangan desain sistem, dan evaluasi risiko yang mungkin timbul.					
<b>METODE Pengerjaan Tugas</b>					
Studi literatur dan analisis kasus.					
<b>BENTUK DAN FORMAT LUARAN</b>					
Bentuk Luaran: Laporan makalah lengkap Format Luaran: Minimal 6 halaman, kertas A4, margin kiri 4 cm, atas/kanan/bawah 3 cm, font Times New Roman 12, spasi 1,5, referensi menggunakan Mendeley					
<b>INDIKATOR, KRETERIA DAN BOBOT PENILAIAN</b>					
Kesesuaian desain sistem pengendalian internal, Analisis risiko yang komprehensif, Kualitas penulisan dan presentasi laporan, Kreativitas dan inovasi dalam perancangan					
<b>JADWAL PELAKSANAAN</b>					
1.	Minggu ke-6 dan 7				
<b>LAIN-LAIN</b>					
<b>DAFTAR RUJUKAN</b>					


1. ISO 27001:2013. (2014). Sistem Manajemen Keamanan Informasi. PT. Gramedia Pustaka Utama.
2. Hall, J. A. (2018). Information Technology for Management: Digital Strategies for Insight, Action, and Sustainable Performance. Cengage Learning.
3. Laudon, K. C., & Laudon, J. P. (2019). Management Information Systems: Managing the Digital Firm (15th ed.). Pearson.
4. Rahayu, S. (2017). Sistem Pengendalian Internal dan Audit TI. Salemba Empat.
5. Turban, E., Volonino, L., & Wood, G. (2021). Information Technology for Management: Digital Strategies for Insight, Action, and Sustainable Performance (11th ed.). Wiley.
6. Sari, R. (2020). Pengantar Sistem Informasi dan Pengendalian Internal. Penerbit Andi.

### Rubrik Tugas 3

<b>Mata Kuliah</b>	<b>SISTEM INFORMASI DAN PENGENDALIAN INTERNAL</b>
<b>CPL/CPL</b>	<b>ILO 3</b>
<b>LO</b>	<b>CMPK-4, CMPK-2</b>
<b>Tugas</b>	<b>TUGAS 3</b>

<b>Kriteria</b>	<b>Skor</b>	<b>Kriteria Penilaian</b>
Sangat Kurang	< 20	Kesesuaian desain sistem pengendalian internal sangat kurang, analisis risiko tidak lengkap, kualitas laporan sangat rendah, kreativitas dan inovasi tidak terlihat.
Kurang	21-40	Kesesuaian desain sistem pengendalian internal kurang memadai, analisis risiko kurang mendalam, laporan kurang terstruktur dan kurang rapi, kreativitas dan inovasi minim.
Cukup	41-60	Kesesuaian desain sistem pengendalian internal cukup, analisis risiko cukup lengkap, laporan cukup rapi dan terstruktur, kreativitas dan inovasi terbatas.
Baik	61-80	Kesesuaian desain sistem pengendalian internal baik, analisis risiko lengkap dan tepat, laporan berkualitas baik dan terstruktur, menunjukkan kreativitas dan inovasi yang baik.
Sangat Baik	> 81	Kesesuaian desain sistem pengendalian internal sangat baik, analisis risiko sangat komprehensif, laporan sangat rapi, lengkap, dan menarik, kreativitas dan inovasi tinggi.

## Rencana Tugas Mahasiswa (Tugas 4)

	<b>UNIVERSITAS MUHAMMADIYAH SUMATERA UTARA</b> <b>PROGRAM PASCASARJANA</b> <b>PROGRAM STUDI MAGISTER AKUNTANSI</b>				
<b>RENCANA TUGAS MAHASISWA</b>					
<b>MATA KULIAH</b>	<b>SISTEM INFORMASI DAN PENGENDALIAN INTERNAL</b>				
<b>KODE</b>	MAKA230043	<b>SKS</b>	3 SKS	<b>SEMESTER</b>	2
<b>DOSEN PENGAMPU</b>	Dr. Al-Khowarizmi,S.Kom.,M.Kom				
<b>BENTUK TUGAS</b>					
PjBL (Project Based Learning)					
<b>JENIS TUGAS</b>					
Tugas Mandiri					
<b>JUDUL TUGAS: Audit Internal dan Analisis Keamanan Sistem Informasi sebagai Tugas Mandiri Berbasis PjBL</b>					
<b>CAPAIAN PEMBELAJARAN MATA KULIAH/LO</b>					
CMPK-5, CMPK-6					
<b>DESKRIPSI TUGAS</b>					
Mahasiswa diminta untuk melakukan audit internal terhadap sistem informasi yang digunakan perusahaan, serta melakukan analisis keamanan sistem informasi tersebut untuk mengidentifikasi potensi risiko dan langkah-langkah pengendaliannya. Tugas ini bertujuan agar mahasiswa mampu menerapkan prinsip audit dan keamanan sistem informasi secara praktis dan komprehensif.					
<b>METODE Pengerjaan Tugas</b>					
Studi literatur dan analisis kasus					
<b>BENTUK DAN FORMAT LUARAN</b>					
Bentuk Luaran: Laporan makalah Format Luaran: Minimal 7 halaman, kertas A4, margin kiri 4 cm, atas/kanan/bawah 3 cm, font Times New Roman 12, spasi 1,5, referensi menggunakan Mendeley					
<b>INDIKATOR, KRETERIA DAN BOBOT PENILAIAN</b>					
Kemampuan analisis risiko dan pengendalian (40%), kedalaman analisis keamanan dan audit (30%), kejelasan dan ketepatan penyajian laporan (30%).					
<b>JADWAL PELAKSANAAN</b>					
1.	Minggu ke-11				
<b>LAIN-LAIN</b>					
<b>DAFTAR RUJUKAN</b>					




1. ISO 27001:2013. (2014). Sistem Manajemen Keamanan Informasi. PT. Gramedia Pustaka Utama.
2. Hall, J. A. (2018). Information Technology for Management: Digital Strategies for Insight, Action, and Sustainable Performance. Cengage Learning.
3. Laudon, K. C., & Laudon, J. P. (2019). Management Information Systems: Managing the Digital Firm (15th ed.). Pearson.
4. Rahayu, S. (2017). Sistem Pengendalian Internal dan Audit TI. Salemba Empat.
5. Turban, E., Volonino, L., & Wood, G. (2021). Information Technology for Management: Digital Strategies for Insight, Action, and Sustainable Performance (11th ed.). Wiley.
6. Sari, R. (2020). Pengantar Sistem Informasi dan Pengendalian Internal. Penerbit Andi.

## Rubrik Tugas 4

<b>Mata Kuliah</b>	<b>SISTEM INFORMASI DAN PENGENDALIAN INTERNAL</b>
<b>CPL/CPL</b>	<b>ILO 3</b>
<b>LO</b>	<b>CMPK-5, CMPK-6</b>
<b>Tugas</b>	<b>TUGAS 4</b>

<b>Kriteria</b>	<b>Skor</b>	<b>Kriteria Penilaian</b>
Sangat Kurang	< 20	Kemampuan analisis risiko dan pengendalian sangat kurang, kedalaman analisis keamanan dan audit sangat kurang, kejelasan dan ketepatan penyajian laporan sangat kurang.
Kurang	21-40	Kemampuan analisis risiko dan pengendalian kurang, kedalaman analisis keamanan dan audit kurang, kejelasan dan ketepatan penyajian laporan kurang.
Cukup	41-60	Kemampuan analisis risiko dan pengendalian cukup, kedalaman analisis keamanan dan audit cukup, kejelasan dan ketepatan penyajian laporan cukup.
Baik	61-80	Kemampuan analisis risiko dan pengendalian baik, kedalaman analisis keamanan dan audit baik, kejelasan dan ketepatan penyajian laporan baik.
Sangat Baik	> 81	Kemampuan analisis risiko dan pengendalian sangat baik, kedalaman analisis keamanan dan audit sangat baik, kejelasan dan ketepatan penyajian laporan sangat baik.

# KONTRAK KULIAH

	UNIVERSITAS MUHAMMADIYAH SUMATERA UTARA				
	FAKULTAS	PROGRAM PASCASARJANA			
	PROGRAM STUDI	MAGISTER AKUNTANSI			
KONTRAK KULIAH					
MATA KULIAH (MK)	KODE	RUMPUN MK	BOBOT SKS	SEMESTER	TANGGAL PENYUSUNAN
SISTEM INFORMASI DAN PENGENDALIAN INTERNAL	MAKA230043	MKWP	3 SKS	2	1 oktober 2024
	DOSEN PENGAMPU		KAPRODI		DIREKTUR
	Dr. Al-Khowarizmi,S.Kom.,M.Kom		Dr. Eka Nurmala Sari, SE.,M.Si.,Ak.,CA		Prof. Dr. Triono Eddy.SH.M. Hum
DESKRIPSI MK	Mata kuliah Sistem Informasi dan Pengendalian Internal membekali mahasiswa dalam memahami dan mengimplementasikan konsep dasar sistem informasi serta pengendalian internal yang mendukung tata kelola perusahaan yang baik. Melalui pembelajaran mengenai komponen, risiko, kontrol, serta teknologi yang terkait, mahasiswa mampu merancang dan mengevaluasi sistem pengendalian internal berbasis teknologi informasi guna meningkatkan efisiensi dan keamanan operasional perusahaan.				
CAPAIAN PEMBELAJARAN LULUSAN (CPL/CPL)	CPL 1	Berkontribusi dalam peningkatan mutu kehidupan bermasyarakat, berbangsa, bernegara, dan kemajuan peradaban berdasarkan Pancasila.			
	CPL 3	Menguasai konsep, teori, metode dan atau falsafah ilmu akuntansi dan teknologi yang berkelanjutan serta disiplin ilmu lainnya yang terkait melalui pendekatan inter-atau multidisiplin untuk pemecahan masalah di bidang akuntansi.			
	CPL 6	Mampu mengembangkan pemikiran logis, kritis, sistematis, dan kreatif melalui penelitian ilmiah dalam bidang ilmu akuntansi, menyusun konsepsi ilmiah dan hasil kajian dalam bentuk tesis atau bentuk lain yang setara serta dipublikasikan atau didesiminasikan pada forum ilmiah atau jurnal ilmiah terakreditasi atau jurnal internasional di bidang akuntansi secara mandiri dan berkelompok.			
	CPL 9	Mampu mengembangkan konsep, teori, metode dan atau falsafah ilmu akuntansi dan teknologi berkelanjutan serta disiplin ilmu lainnya yang terkait melalui pendekatan inter-atau multidisiplin untuk pengambilan keputusan pemecahan masalah di bidang akuntansi.			
CAPAIAN PEMBELAJARAN MK (LO)	CPMK-1	Mengonseptkan dan mengimplementasikan konsep dasar sistem informasi serta pengendalian internal untuk mendukung tata kelola perusahaan yang baik.			
	CPMK-2	Menganalisis komponen, proses, dan risiko dalam pengembangan serta evaluasi sistem informasi yang mendukung pengendalian internal berbasis teknologi informasi.			
	CPMK-3	Mengidentifikasi dan menilai risiko serta kontrol dalam sistem informasi untuk meningkatkan efisiensi dan keamanan operasional perusahaan.			
	CPMK-4	Menerapkan prinsip pengendalian internal berbasis teknologi informasi dalam merancang dan mengembangkan sistem pengendalian internal yang efektif.			

<b>BENTUK PEMBELAJARAN</b>	Tatap Muka dan Daring		
<b>METODE PEMBELAJARAN</b>	Kuliah, Diskusi, Studi Kasus, Proyek		
<b>KEGIATAN PEMBELAJARAN</b>	<b>BELAJAR TERBIMBING</b>	<b>PENUGASAN TERSTRUKTUR</b>	<b>PENUGASAN MANDIRI</b>
<b>MATERI PEMBELAJARAN</b>			
Minggu 1	Pengantar Sistem Informasi dan Pengendalian Internal - 'Management Information Systems' Laudon & Laudon [2019]; Komponen utama arsitektur TI - 'Information Technology for Management' Hall [2018].	-	Tugas Ke-1: Membuat Makalah tentang pengantar sistem informasi (CBL)
Minggu 2,3	Proses Pengembangan Sistem Informasi - 'Sistem Pengendalian Internal dan Audit TI' Rahayu [2017]; Risiko TI - 'Information Technology for Management' Turban et al. [2021].	-	Tugas Ke-2: Analisis proses pengembangan sistem dan risiko terkait (CBL)
Minggu 4,5	Identifikasi Risiko dan Kontrol - 'Management Information Systems' Laudon & Laudon [2019]; Efektivitas kontrol - 'Sistem Pengendalian Internal' Rahayu [2017].	-	Tugas Ke-3: Menilai risiko dan kontrol dalam studi kasus (CBL)
Minggu 6,7	Prinsip Pengendalian Internal Berbasis TI - 'Sistem Pengendalian Internal dan Audit TI' Rahayu [2017]; Evaluasi sistem pengendalian internal - 'Management Information Systems' Laudon & Laudon [2019].	-	Tugas Ke-4: Membuat Makalah tentang Rancang sistem pengendalian internal berbasis TI dan analisis risiko (CBL)
Minggu 8	-	-	-
Minggu 9,10,11	Audit Sistem Informasi - 'Sistem Pengendalian Internal dan Audit TI' Rahayu [2017]; Keamanan Sistem Informasi - 'Information Technology for Management' Turban et al. [2021].	-	Tugas Ke-5: Membuat Makalah tentang Melakukan audit internal dan analisis keamanan sistem (CBL)
Minggu 12,13	Studi Kasus Pengendalian Internal - 'Pengantar Sistem Informasi dan Pengendalian Internal' Sari [2020]; Faktor keberhasilan - 'Information Technology for Management' Turban et al. [2021].	-	Tugas Ke-6: Analisis studi kasus pengendalian internal berbasis TI (CBL)
Minggu 14,15	Regulasi dan Standar Pengendalian Internal - 'Sistem Pengendalian Internal dan Audit TI' Rahayu [2017]; Standar ISO 27001 - 'Sistem Manajemen Keamanan Informasi' [2014].	-	Tugas Ke-7: Membuat Makalah tentang Rancang sistem sesuai regulasi SOX dan ISO 27001 (CBL)
Minggu 16	-	-	-
<b>TEKNIK PENILAIAN</b>	-Tes Tertulis	Observasi, Partisipasi & Unjuk Kerja	Partisipasi, Tes Lisan
<b>KRITERIA PENILAIAN</b>	30 %	35 %	35 %
<b>INSTRUMEN PENILAIAN</b>	- Bentuk Tes: Ujian Tulis (esai, uts, uas,) - Bentuk Non Tes: Ujian Lisan (wawancara, makalah, presntasi)	Rubrik Holistik	Rubrik Holistik
<b>INDIKATOR PENILAIAN</b>	Ujian Formatif dan Sumatif	Sesuai Rubrik	Sesuai Rubrik

SKOR NILAI	Huruf	Rentang Angka	Keterangan
	A	85 - 100	Istimewa
	A-	80 - 84,99	Sangat Baik
	B+	75 - 79,99	Lebih Baik
	B	70 - 74,99	Baik
	B-	65 - 69,99	Cukup Baik
	C+	60 - 64,99	Lebih dari Cukup
	C	55 - 59,99	Cukup
	D	50 - 54,99	Kurang
	E	0 - 49,99	Gagal
DAFTAR REFERENSI	<p>1. ISO 27001:2013. (2014). Sistem Manajemen Keamanan Informasi. PT. Gramedia Pustaka Utama.</p> <p>2. Hall, J. A. (2018). Information Technology for Management: Digital Strategies for Insight, Action, and Sustainable Performance. Cengage Learning.</p> <p>3. Laudon, K. C., &amp; Laudon, J. P. (2019). Management Information Systems: Managing the Digital Firm (15th ed.). Pearson.</p> <p>4. Rahayu, S. (2017). Sistem Pengendalian Internal dan Audit TI. Salemba Empat.</p> <p>5. Turban, E., Volonino, L., &amp; Wood, G. (2021). Information Technology for Management: Digital Strategies for Insight, Action, and Sustainable Performance (11th ed.). Wiley.</p> <p>6. Sari, R. (2020). Pengantar Sistem Informasi dan Pengendalian Internal. Penerbit Andi.</p>		

**UNIVERSITAS MUHAMMADIYAH SUMATERA UTARA**  
**PROGRAM PASCASARJANA**  
**NASKAH UJIAN TENGAH SEMESTER**  
**SEMESTER GENAP TAHUN AKADEMIK 2024/2025**  
Website : [www.umsu.ac.id](http://www.umsu.ac.id) - Email: [rektor@umsu.ac.id](mailto:rektor@umsu.ac.id)

---

	<b>SISTEM INFORMASI DAN PENGENDALIAN</b>
<b>Mata Kuliah</b>	: <b>INTERNAL</b>
<b>Dosen Pengasuh</b>	: <b>Dr. Al-Khowarizmi,S.Kom.,M.Kom</b>
<b>Program Studi</b>	: <b>Magister Akuntansi</b>
<b>Semester</b>	: <b>2</b>
<b>Durasi Ujian</b>	: <b>60 Menit</b>
<b>Hari/Tanggal</b>	:
<b>Sifat Ujian</b>	: <b>Close Book</b>
<b>Jumlah Peserta</b>	: <b>-</b>

---

**PETUNJUK SOAL:**

1. Ujian bersifat tertutup
2. Baca dan pahami butir soal sebelum menulis jawaban.
3. Kerjakan butir soal yang dianggap mudah terlebih dahulu.
4. Mahasiswa yang menyontek akan diberi nilai nol.
5. Mahasiswa dilarang menggunakan handphone selama mengikuti ujian.

**BUTIR UTS:**

- 1). Jelaskan konsep dasar sistem informasi dan pengendalian internal serta identifikasi komponen utama dalam arsitektur TI yang mendukung tata kelola perusahaan yang baik! (bobot 20)
- 2). Analisis proses pengembangan sistem informasi yang dilakukan dalam sebuah perusahaan dan identifikasi risiko yang mungkin muncul selama proses tersebut! (bobot 20)
- 3). Identifikasi risiko dan kontrol dalam sistem informasi yang ada di sebuah perusahaan serta berikan penilaian terhadap efektivitasnya dalam meningkatkan efisiensi dan keamanan operasional! (bobot 15)
- 4). Rancang sebuah sistem pengendalian internal berbasis TI yang sesuai standar dan lakukan analisis risiko terkait! (bobot 15)
- 5). Diskusikan faktor keberhasilan dan tantangan yang dihadapi dalam implementasi pengendalian internal berbasis TI berdasarkan studi kasus yang diberikan! (bobot 10)

---

*-Terima kasih Saudara telah menjawab dengan jujur (tidak mencontek),*

**Selamat bekerja-**

Tanggal:  Dibuat Oleh:   <b><u>Dr. Al-Khowarizmi.S.kom.,M.Kom</u></b>  Dosen Penguji	Tanggal:  Diperiksa Oleh:   <b><u>Prof. Dr. Widia Astuty,SE.,M.</u></b> <b><u>Si.,Ak.,CA., QIA.,CPAI</u></b>  Unit Penjaminan Mutu	Tanggal:  Disetujui Oleh   <b><u>Dr. Eka Nurmala Sari, SE.,M.Si.,Ak.,CA</u></b>  Ketua Prodi
---	--	---

### **KUNCIJAWABAN UTS**

Sistem informasi adalah kombinasi teknologi, proses, dan orang untuk mendukung pengambilan

- 1). keputusan; pengendalian internal meliputi kebijakan dan prosedur untuk melindungi aset dan memastikan keandalan data; komponen utama arsitektur TI meliputi perangkat keras, perangkat lunak, data, prosedur, dan manusia.
  - 2). Proses pengembangan meliputi analisis kebutuhan, desain, implementasi, dan pengujian; risiko meliputi ketidakcocokan kebutuhan, keterlambatan, biaya berlebih, dan kegagalan teknis.
  - 3). Risiko meliputi ancaman keamanan dan kesalahan manusia; kontrol meliputi firewall, enkripsi, otentikasi, dan audit; efektivitas tergantung pada penerapan dan pemantauan yang konsisten.
  - 4). Rancang kontrol seperti otorisasi akses, audit trail, dan backup data; analisis risiko harus mengidentifikasi potensi ancaman dan dampaknya, serta menyesuaikan kontrol untuk mitigasi.
- Keberhasilan dipengaruhi oleh dukungan manajemen dan pelatihan; tantangan termasuk resistensi
- 5). pengguna dan biaya implementasi; studi kasus menunjukkan pentingnya integrasi dan evaluasi berkelanjutan.

*Catatan: Kunci jawaban yang spesifik akan bergantung pada materi kuliah, contoh-contoh terkini, dan aplikasi praktis yang telah diajarkan dalam mata kuliah.*

**UNIVERSITAS MUHAMMADIYAH SUMATERA UTARA**  
**PROGRAM PASCASARJANA**  
**NASKAH UJIAN AKHIR SEMESTER**  
**SEMESTER GENAP TAHUN AKADEMIK 2024/2025**  
Website : [www.umsu.ac.id](http://www.umsu.ac.id) - Email: [rektor@umsu.ac.id](mailto:rektor@umsu.ac.id)

---

	<b>SISTEM INFORMASI DAN PENGENDALIAN</b>
<b>Mata Kuliah</b>	: <b>INTERNAL</b>
<b>Dosen Pengasuh</b>	: <b>[NAMA DOSEN]</b>
<b>Program Studi</b>	: <b>Magister Akuntansi</b>
<b>Semester</b>	: <b>2</b>
<b>Durasi Ujian</b>	: <b>60 Menit</b>
<b>Hari/Tanggal</b>	:
<b>Sifat Ujian</b>	: <b>Close Book</b>
<b>Jumlah Peserta</b>	: <b>-</b>

---

**PETUNJUK SOAL:**

1. Ujian bersifat tertutup
2. Baca dan pahami butir soal sebelum menulis jawaban.
3. Kerjakan butir soal yang dianggap mudah terlebih dahulu.
4. Mahasiswa yang menyontek akan diberi nilai nol.
5. Mahasiswa dilarang menggunakan handphone selama mengikuti ujian.

**BUTIR UAS:**

- Analisis studi kasus pengendalian internal berbasis TI yang Anda pelajari. Identifikasi faktor
- 1). keberhasilan dan tantangan utama dalam implementasinya serta berikan rekomendasi untuk mengatasi tantangan tersebut. (bobot 20)
- Rancang sebuah sistem pengendalian internal berbasis TI yang sesuai dengan standar SOX dan ISO
- 2). 27001 untuk sebuah perusahaan fiktif. Jelaskan langkah-langkah proses perancangannya dan risiko yang mungkin muncul. (bobot 20)
- Jelaskan proses audit sistem informasi yang dilakukan untuk memastikan kepatuhan terhadap regulasi
- 3). dan standar yang berlaku. Sertakan tahapan-tahapan utama dan teknik yang digunakan dalam audit tersebut. (bobot 20)
- Diskusikan peran teknologi dan keamanan sistem informasi dalam mendukung pengendalian internal
- 4). dan tata kelola perusahaan yang baik. Berikan contoh nyata penerapan teknologi tersebut dalam perusahaan. (bobot 20)
- Evaluasi faktor keberhasilan dan hambatan dalam penerapan pengendalian internal berbasis TI dari
- 5). studi kasus yang telah dipelajari. Berikan analisis kritis dan saran perbaikan yang dapat dilakukan. (bobot 20)

---

*-Terima kasih Saudara telah menjawab dengan jujur (tidak mencontek),*

**Selamat bekerja-**

Tanggal:  Dibuat Oleh:  <b><u>Dr. Al-Khowarizmi.S.kom.,M.Kom</u></b>  Dosen Penguji	Tanggal:  Diperiksa Oleh:  <b><u>Prof. Dr. Widia Astuty,SE.,M.</u></b> <b><u>Si.,Ak.,CA., OIA.,CPAI</u></b>  Unit Penjaminan Mutu	Tanggal:  Disetujui Oleh  <b><u>Dr. Eka Nurmala Sari, SE.,M.Si.,Ak.,CA</u></b>  Ketua Prodi
---	--	---

### **KUNCI JAWABAN UAS (UJIAN AKHIR SEMESTER)**

Faktor keberhasilan: komitmen manajemen, integrasi teknologi, pelatihan karyawan; tantangan:

- 1). resistensi perubahan, kekurangan sumber daya, keamanan data; rekomendasi: peningkatan pelatihan, penguatan keamanan, komunikasi efektif.
- 2). Identifikasi kebutuhan, analisis risiko, desain kontrol, implementasi, evaluasi dan perbaikan; risiko: kegagalan pengendalian, pelanggaran keamanan, ketidakpatuhan regulasi.
- 3). Tahapan: perencanaan, pengumpulan bukti, pengujian kontrol, pelaporan; teknik: wawancara, observasi, pengujian substantif, review dokumen.
- 4). Teknologi mendukung pengendalian: ERP, sistem keamanan siber; contoh: penggunaan firewall dan enkripsi data di perusahaan manufaktur.
- 5). Keberhasilan: teknologi tepat guna, pelatihan, budaya keamanan; hambatan: biaya, resistensi, kurangnya pemahaman; saran: peningkatan edukasi, investasi teknologi, komunikasi internal.

*Catatan: Kunci jawaban yang spesifik akan bergantung pada materi kuliah, contoh-contoh terkini, dan aplikasi praktis yang telah diajarkan dalam mata kuliah.*