

Peranan Audit Operasional

NO		STS	TS	N	S	SS
1	Dalam struktur organisasi SDM terdapat fungsi pemeriksaan operasional secara jelas.					
2	Auditor operasional perlu memperoleh dukungan dari direktur utama dan para manajer untuk mendapatkan kerjasama dari pihak yang diperiksa.					
3	Auditor perlu memiliki latar belakang pendidikan serta kualifikasi yang memadai.					
4	Terdapat pendidikan dan pelatihan khusus yang dilakukan oleh perusahaan untuk meningkatkan kualitas atau kemampuan teknis pemeriksa.					
5	Bapak/ ibu sebagai tenaga pemeriksa pernah mengikuti penataran, simposium dan sejenisnya yang berkaitan dengan masalah pemeriksaan operasional baik yang diselenggarakan oleh perusahaan maupun pihak luar.					
6	Auditor operasional melakukan pembicaraan pendahuluan dengan pimpinan atas pelaksanaan fungsi personalia yang ada di perusahaan.					
7	Auditor operasional atas fungsi personalia sebelum melakukan pemeriksaan menjelaskan pengertian pemeriksaan operasional dan manfaat dari pemeriksaan yang dilakukan.					
8	Auditor operasional melakukan pengamatan atas sarana dan fasilitas yang digunakan pada bagian personalia.					
9	Auditor operasional melakukan pengamatan terhadap pemisahan fungsi personalia dengan bagian gaji dan upah.					
10	Auditor mengadakan wawancara/ Tanya jawab langsung dengan staff/ pegawai bagian personalia untuk memperoleh informasi langsung mengenai pelaksanaan kegiatan pemeriksaan.					

11	Dalam pemeriksaan pendahuluan auditor melakukan pengamatan langsung atas laporan fungsi personalia.					
12	Selalu dilakukan evaluasi terhadap laporan-laporan yang berhubungan dengan aktivitas personalia.					
13	Dilakukan pengujian atas kesesuaian kebijakan, prosedur dan pelaksanaan kegiatan personalia dengan peraturan yang berlaku dalam perusahaan.					
14	Dalam melakukan pemeriksaan, terjadi penyimpangan pelaksanaan atas kebijakan yang telah ditetapkan.					
15	Dalam pemeriksaan dilakukan evaluasi atas efisiensi kegiatan bagian personalia.					
16	Dilakukan evaluasi penggunaan sumber daya dan sumber dana yang dilakukan oleh bagian personalia dimana telah diotorisasi oleh pejabat yang berwenang sesuai dengan fungsi dan tanggung jawabnya.					
17	Ada pedoman umum yang memuat tata cara penyajian laporan hasil pemeriksaan.					
18	Laporan hasil pemeriksaan memuat rekomendasi dan diuraikan secara terinci.					
19	Manajemen selalu mendukung diadakannya tindak lanjut atas laporan yang dibuat.					
20	Anda selaku auditor senantiasa mengawasi pelaksanaan tindak lanjut dari rekomendasi yang anda buat dan melaporkannya kepada manajemen.					

Efektivitas fungsi Personalia

NO		STS	TS	N	S	SS
1	Bagian personalia mempunyai suatu rumusan perencanaan tenaga kerja yang jelas menguraikan tentang rencana penggantian dan penambahan tenaga kerja.					
2	Perusahaan melakukan seleksi terhadap penerimaan karyawan seperti tes kepribadian (<i>Psikotest</i>), keterangan kesehatan, wawancara dan data lain yang berhubungan.					
3	Dengan mengacu pada nomor 1 & 2, anda selaku auditor telah memperoleh keyakinan bahwa prosedur dan pelaksanaan pengadaan tenaga kerja yang dilakukan oleh bagian personalia berjalan dengan adil dan sesuai dengan kebutuhan organisasi.					
4	Tanggung jawab dan wewenang bagian personalia telah dijabarkan dan didokumentasikan dengan jelas.					
5	Bagian personalia telah memiliki staff yang benar-benar memenuhi syarat untuk melaksanakan tanggung jawabnya.					
6	Dengan mengacu pada nomor 4 & 5, anda selaku auditor telah memperoleh keyakinan bahwa pelaksanaannya berjalan sesuai dengan tujuan organisasi.					
7	Perusahaan sudah memiliki suatu program penilaian prestasi karyawan yang cukup memadai.					
8	Karyawan selalu diberi penjelasan selengkap mungkin mengenai tingkat kompensasi.					

9	Anda selaku auditor telah memperoleh keyakinan bahwa terdapat keseimbangan antara prestasi dan kompensasi bagi karyawan dalam sistem penggajian yang dilakukan bagian personalia.					
10	Bagian personalia selalu melaksanakan saran-saran yang diberikan oleh auditor.					

TABEL 4.3.2
JAWABAN KUESIONER
PERANAN AUDIT OPERASIONAL
VARIABEL INDEPENDEN (X)

No/ R	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	Jumla h
1	4	4	5	5	4	4	5	4	4	4	3	4	4	5	5	4	4	5	5	5	87
2	4	4	5	5	5	4	4	4	4	5	4	5	5	3	4	5	4	4	4	4	86
3	1	5	4	5	5	4	4	4	4	5	3	4	5	4	4	4	5	5	5	5	85
4	4	5	5	5	4	4	4	5	5	5	4	5	4	4	3	4	5	5	5	4	89
5	2	4	5	5	5	4	4	4	4	5	4	4	4	3	4	5	5	5	4	5	85
6	1	4	5	5	5	4	4	4	4	5	4	5	5	3	4	5	5	5	5	4	86
7	4	3	5	5	4	5	5	5	4	4	4	3	3	4	4	4	4	3	3	4	80
8	4	5	5	4	4	4	4	5	5	4	4	4	3	4	4	4	4	4	4	4	83
9	5	4	4	4	5	5	4	4	5	5	5	5	4	4	4	5	4	4	5	5	90
10	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	4	5	5	5	5	98
11	2	5	5	5	5	3	2	5	5	5	5	3	5	3	3	5	5	5	3	5	84
12	4	4	4	4	4	3	4	4	4	4	4	4	2	4	4	4	4	4	4	2	75
13	1	1	1	1	2	2	1	2	2	1	2	2	1	2	2	2	1	1	1	2	30
14	4	5	4	4	4	4	5	4	5	4	4	5	5	5	5	4	5	5	5	5	91
15	5	5	4	5	4	4	4	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5	5	4	80
16	1	5	4	5	5	4	4	4	4	5	4	4	5	3	5	5	5	5	5	5	87
17	4	5	5	5	4	4	4	3	4	5	3	3	4	4	4	4	4	4	4	4	81
18	5	5	4	4	4	5	5	4	4	5	4	3	4	5	5	4	4	5	4	4	87
19	4	4	5	5	4	5	5	4	3	5	3	4	4	4	4	5	4	4	4	3	83
20	4	4	4	4	5	5	4	4	4	4	2	4	4	3	4	4	4	4	4	4	79
21	4	5	5	5	5	5	5	5	5	5	3	4	4	2	4	4	4	4	4	4	86
22	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	3	4	4	4	4	4	4	79
23	4	5	4	4	4	5	5	5	4	4	4	5	4	4	5	4	4	5	5	4	88
24	4	4	5	4	4	4	4	5	5	4	4	5	5	5	4	4	5	5	4	5	89
25	5	4	4	5	4	3	4	4	4	4	4	4	5	4	5	4	3	4	4	4	82
26	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	80
27	4	5	5	4	4	4	4	3	4	3	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	79
28	3	3	5	5	5	3	3	3	3	4	3	3	5	3	3	3	3	3	3	3	69
29	2	4	5	1	4	2	4	2	2	2	4	5	4	5	2	3	4	4	5	5	69
30	3	5	4	4	3	3	3	3	3	3	4	4	4	3	4	4	4	4	4	4	73

Sumber : Auditor internal PT. PERKEBUNAN NUSANTARA VIII

TABEL 4.3.3
JAWABAN KUESIONER
EFEKTIVITAS FUNGSI PERSONALIA
VARIABEL DEPENDEN (Y)

No/R	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	Jumlah
1	5	4	5	4	5	5	4	4	4	4	44
2	4	5	3	4	4	4	4	5	3	4	40
3	4	4	5	4	4	4	4	4	4	4	41
4	4	5	4	4	5	4	5	5	4	5	45
5	4	5	3	4	3	4	4	4	4	5	40
6	4	5	3	4	3	3	4	4	3	4	37
7	4	5	5	4	4	4	4	4	4	4	42
8	4	4	4	4	4	4	5	4	4	4	41
9	5	5	4	4	4	4	5	4	4	5	44
10	5	5	4	5	4	4	5	5	5	5	47
11	5	5	3	4	3	3	1	1	1	3	29
12	2	4	2	4	2	2	2	4	4	4	30
13	1	1	2	2	1	1	2	2	2	2	16
14	5	5	3	3	3	3	3	3	3	3	34
15	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	40
16	4	5	4	4	4	4	5	5	3	5	43
17	3	3	3	3	3	3	3	3	3	4	31
18	4	5	5	4	4	4	5	5	4	4	44
19	5	5	4	5	5	4	4	4	4	4	44
20	5	5	4	4	2	4	4	5	4	4	41
21	4	4	4	4	4	4	4	4	3	3	38
22	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	40
23	4	5	4	2	2	2	3	5	3	4	34
24	5	5	4	4	5	5	4	5	4	4	45
25	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	40
26	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	40
27	4	4	4	4	4	4	4	3	3	4	38
28	3	4	3	3	3	3	3	3	4	4	33
29	4	5	2	4	4	5	4	4	4	5	41
30	4	4	3	4	3	3	4	3	3	3	34

Sumber : Staff bagian SDM PT. PERKEBUNAN NUSANTARA VIII

Data responden

Jabatan :

Pendidikan terakhir :

Jenis kelamin : pria/ wanita.

Usia : Tahun.

Bapak/ ibu dimohon untuk memberikan tanda (X) pada kotak-kotak yang telah disediakan sesuai dengan pilihan anda.

Keterangan :

STS = Sangat Tidak Setuju.

TS = Tidak Setuju.

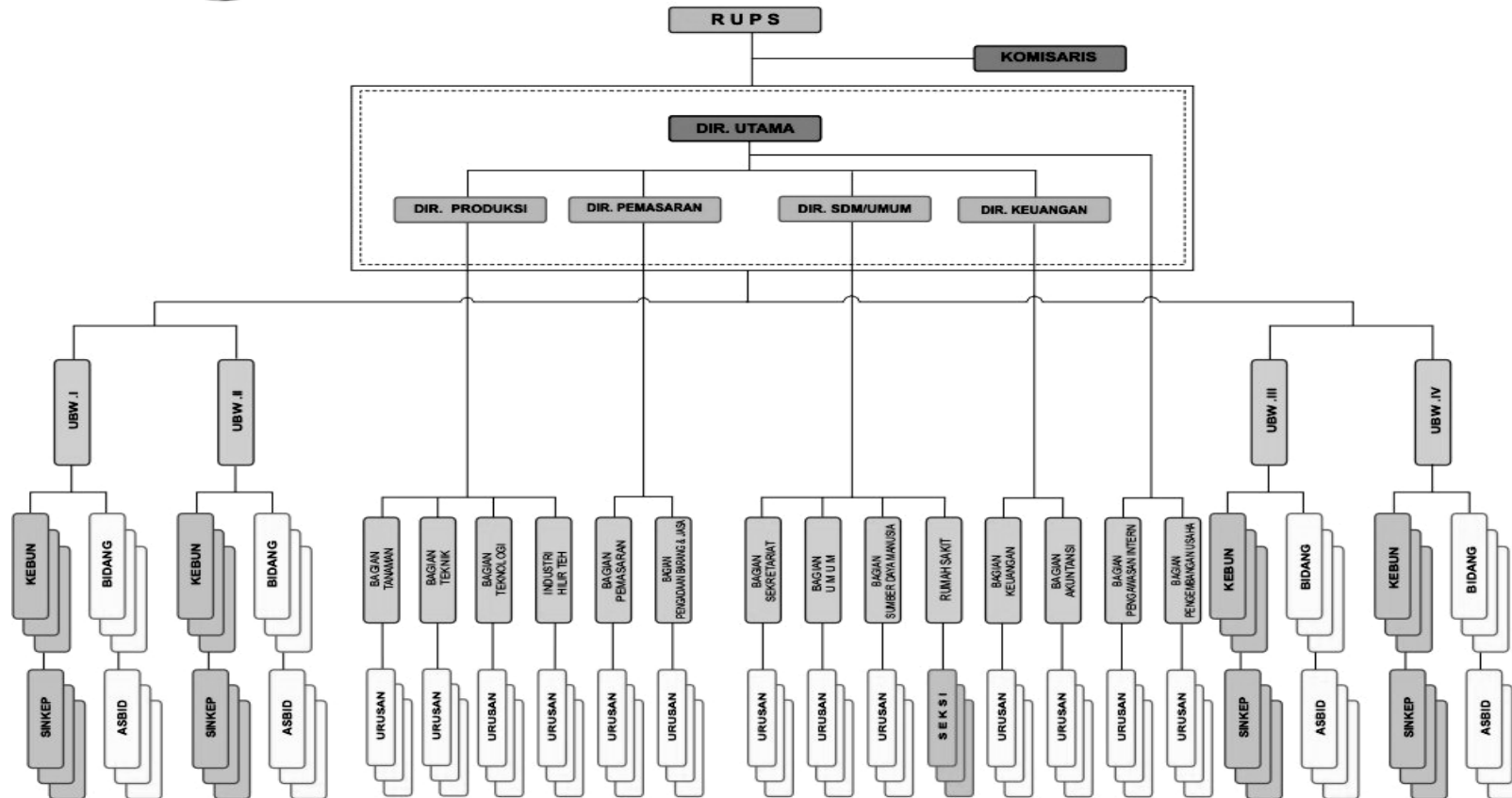
N = Netral.

S = Setuju.

SS = Sangat Setuju.



STRUKTUR ORGANISASI PT PERKEBUNAN NUSANTARA VIII



— Garis Lini

- - - - - Garis Koordinasi

UBW : Unit Bisnis Wilayah

c:/ren-st--.cd