INTISARI

Penelitian ini bertujuan untuk mengetahui peranan audit internal terhadap kepatuhan Standar Operasional Prosedur pada PT Penerbit Erlangga cabang Surabaya, memeriksa kinerja karyawan demi untuk mencapai kinerja yang efektif dan efisien. Juga untuk melihat hasil kinerja karyawan yang kemungkinan melakukan penyimpangan Standar Operasional Prosedur (SOP) yang dilakukan pihak-pihak intern perusahaan.

Penelitian ini merupakan penelitian deskriptif yang dilakukan di PT PenerbitErlanggacabang Surabaya. Subjek penelitian adalah kepala departemen (Internal audit, Akunting, Keuangan dan Analis kredit). Objek penelitian adalah Peranan Audit Internal terhadap Kepatuhan Standar Operasional Prosedur (SOP). Teknik pengumpulan data yang dilakukan adalah dokumentasi dan wawancara. Teknik analisis penelitian ini menggunakan analisis kualitatif dengan menggunakan data primer dansekunder.

Hasil penelitian ini menunjukan bahwa peranan audit internal terhadap kepatuhan standar operasional prosedurpada PT Penerbit Erlangga cabang Surabaya sangat penting. Hal ini dapat dilihat dari kinerja karyawan yang sudah cukup baik dalam melaksanakan tugas dan fungsi yang diberikan oleh perusahaan. Namun, saat masa tahun ajaran baru, terjadi beberapa penumpukan pekerjaan pada bagian-bagian tertentu seperti gudang dan administrasi. Hal ini ditunjukkan dari temuan hasil audit yang menunjukkan terjadi beberapa penyimpangan system dan prosedur yang disebabkan karena kurangnya pengecekan terhadap dokumen-dokumen perusahaan. Perusahaan akan membuat sasaran mutu karyawan untuk setiap jenis kegiatan pada perusahaan. Perusahaan bias menambah jumlah SDM untuk posisi tertentu yang mengalami overload pekerjaan saat masa-masa sibuk (tahun ajaran baru).PT Penerbit Erlangga harus memiliki Sistem Pengawasan Terpadu, artinya setiap departemen harus mengetahui apa yang dikerjakan anggotanya. Saling membantu jika menemukan permasalahan dan transparan dalam setiap pekerjaan, terutama yang berhubungan dengan biaya. Seorang kepala departemen harus memahami kesulitan atau masalah staf dan memberikan solusi untuk setiap permasalahannya. Pegawai dikatakan memuaskan apabila dapat menyelesaikan keluhan yang dialami baik oleh pelanggan maupun oleh anggota karyawannya.

Kata-kata Kunci : Internal Audit, Standar Operasional Prosedur, Kinerja.

ABSTRACT

This research is meant to find out the role of internal audit to the obedience of Standard Operating Procedures at PT PenerbitErlangga Surabaya branch, to examine the employee performance in order to achieve effective and the efficientperformance. And, to see the result of employeeperformance which has possibility to deviatetheStandard Operating Procedures (SOP) which has been carried outby the company internal party.

This research is a descriptive qualitative research which has been conducted at PT PenerbitErlangga Surabaya branch. The research subject is the head of department (audit internal, accounting, financial, and credit analysis). The research object is the role of internal audit to the obedience of Standard Operating Procedures (SOP). The data collection technique has been conducted by using documentation and interview. The analysis technique of this research has been carried out by using qualitative analysisandthe primary and secondary data.

The result of this research shows that the role of internal audit to the obedience of standard operating procedures at PT PenerbitErlangga Surabaya is very important. It can be seen from the employee performance has been runningquite well in conducting their jobs and functions which have been given by the company. But, in the new academic periods, there are several piling of jobs on certain department such as warehouses and administrations. It is shown by the audit findings which show several deviations on systems and procedures because of less monitoring on company documents. The company will make employee targetquality in all kind of activities in the company. The company can add the numbers of human resourcesfor certain positions which experiencetasks overload in busy periods (new academic years). PT PenerbitErlangga Surabaya ought to have the Integrated Monitoring System which means that every departments should know what has been done by its members. To support and to helpeach other when the employees find problems and transparent in every job, especially when it is relating to costs. The head of department have to understand the difficulties or problems of staffs and give a solution for every problems. Employees can be stated satisfiedwhen he or she can resolve the complaints both by customers and by members of employees.

Keywords: Internal audit, procedure operational standard, performance.