LAMPIRAN

PROGRAM KERJA AUDIT PENDAHULUAN

Nama Perusahaan: UD. Tambak Patin Desa Tanjung Kecamatan Kedamean Kabupaten Gresik Program yang diaudit: **Fungsi Produksi**	Periode Audit:	No. KAA:

No	**Langkah-langkah Audit Pendahuluan**	**Dilaksanakan oleh**	**Waktu yang diperlukan**
1.	Mendapatkan informasi mengenai profil UD.Tambak Patin	Linda mirana	1 minggu
2.	Mendapatkan informasi mengenai pendirian UD. Tambak Patin	Linda mirana	1 minggu
3.	Mendapatkan informasi visi dan misi UD. Tambak Patin	Linda mirana	1 minggu
4.	Mendapatkan informasi mengenai struktur organisasi UD. Tambak Patin	Linda mirana	1 minggu

	Mendapatkan informasi mengenai tujuan perusahaan UD. Tambak Patin		Linda mirana	1 minggu
	Langkah kerja : dalam mengumpulkan informasi mengenai data umum perusahaan dilakukandengan wawancara dan melihat data mengenai informasi umum perusahaan.			
Diaudit oleh Linda Mirana	Jawaban		Catatan	di-review oleh: Linda Mirana
	Ya	Tidak		Tgl

Laporan Audit Manajemen

Laporan Audit Manajemen

UD.Tambak Patin Ds Tanjung

Surabaya, 08 juni 2021

Kepada

Yth. Pemimpin UD.Tambak Patin

Di Tempat

Saya telah melakukan audit manajemen atas fungsi produksi pada UD. Tambak Patin mulai April-Juni 2021. Audit saya mencakup bidang perusahaan. Audit tersebut dimaksudkan untuk menilai efektivitas fungsi produksi UD.Tambak Patin dan memberikan saran dan rekomendasi untuk memperbaiki kelemahan yang ditemukan selama audit, sehingga diimasa yang akan datang dapat dicapai perbaikan atas kelemahan kelemahan yang ditemukan selama audit, dan perusahaan dapat beroperasi dengan lebih efektiv dalam mencapai tujuan.

Hasil audit saya sajikan dalam bentuk laporan audit yang meliputi:

BAB I : Informasi Latar Belakang

BAB II : Kesimpulan Audit yang Didukung dengan Temuan Audit.

BAB III : Rekomendasi

BAB IV : Ruang Lingkup Audit

Dalam melaksanakan audit saya telah memperoleh banyak bantuan, dukungan dan kerjasama dari pihak pimpinan

yang berhubungan baik dengan pelaksanaan audit ini. Untuk itu saya mengucapkan terima kasih atas kerja sama yang telah terjalin dengan baik.

Penulis,

Linda Mirana

BAB I
PENDAHULUAN

LATAR BELAKANG

Usaha ini bergerak dibidang usaha perdagangan ikan patin yang berlokasikan di Desa Tanjung Dusun Sawen RT 01 RW 05 DAN RT 11 RW 07, Kecamatan Kedamaean Kabupaten Gresik, Jawa Timur. Di Indonesia terdapat banyak perusahaan yang memiliki perkembangan dunia persaingan bisnis terutama dalam perdagangan internasional semakin lama terlihat pertumbuhannya sangat pesat. Hal ini menyebabkan ancaman besar bagi setiap perusahaan dalam persaingan lingkungan bisnis.

Perusahaan membutuhkan kemampuan eksklusif agar perusahaan mampu bertahan serta berhasil dalam menangani persaingan yang terjadi. Oleh karena itu, baik perusahaan dalam proses produksinya untuk bisa memperoleh konsumen serta menunjang suatu perusahaan dalam mencapai tujuannya. Upaya untuk meningkatkan persaingan yang semakin kompetitif tidak lepas dari sebuah penerapan fungsi perusahaan, yaitu penerapan fungsi produksi. Pemilihan bahan baku sampai menjadi barang jadi dengan menerapkan prosedur produksi dan operasi yang telah ditetapkan yaitu dimulai dari cara pengerjaannya, fasilitas dan perlengkapannya yang digunakan selama produksi, dan dapat mengurangi tingkat resiko kegagalan yang akan terjadi selama proses produksi.

Audit fungsi produksi dan operasi adalah suatu penilaian secara komprehensif terhadap keseluruhan fungsi produksi dan operasi untuk menentukan apakah fungsi ini telah

berjalan dengan memuaskan (ekonomis, efisien, dan efektif) (Bayangkara,2015:227)

Fungsi produksi yang efektif dan efisien merupakan salah satu kunci keberhasilan sebuah perusahaan dapat memberikan sejumlah keuntungan atau laba bagi perusahaan. Laba perusahaan menjadi kunci utama atau sebagai indikator bahwa perusahaan dapat dikatakan baik dan mampu mempertahankan kelangsungan hidup perusahaan tersebut. Peningkatan laba perusahaan akan bergantung pada sejauh mana sumber daya digunakan secara ekonomis, efektif, dan efisien. Maka dari itu perusahaan memerlukan pengevaluasian dan penilaian terhadap efektivitas dan efisiensi manajemen perusahaan. Dengan menyadari pentingnya audit manajemen dilakukan dalam sebuah perusahaan maka banyak perusahaan yang melakukan audit manajemen.

Modern Auditing saat ini penekanannya lebih pada pemeriksaan internal yang digunakan untuk efisiensi organisasi secara keseluruhan. Hal ini dilakukan secermat mungkin agar area-area kelemahan bisa diidentifikasi, untuk kemudian ditunjukkan kepada manajemen, dan selanjutnya ditawarkan untuk mempercepat proses perkembangan manajemen.

TUJUAN AUDIT

1. Mengetahui efektivitas fungsi produksi pada UD Tambak Patin.
2. Menberikan saran dan rekomendasi untuk meningkatkan efektifitas fungsi produksi pada UD Tambak Patin.

OBJEK AUDIT

Nama objek : UD Tambak Patin
Direktur/Pemilik : H. Nurul ma'arif S.Pd.,
Alamat : Desa Tanjung Dusun
Sawen Kecamatan
Kedamean Kabupaten Gresik
No. Telpon : 08573235900
Bidang : Bergerak dibidan budidaya ikan
patin

BAB II

KESIMPULAN AUDIT

HASIL TEMUAN AUDIT

KONDISI	KRITERIA	PENYEBAB	AKIBAT
Perusahaan dalam penyediaan barang-barang yang dibutuhkan untuk proses produksi agar terpenuhi secara optimal sehingga proses produksi berjalan dengan baik dan lancar sudah baik. yang dibutuhkan untuk proses produksi agar terpenuhi secara optimal sehingga proses produksi berjalan	Perusahaan harus memiliki prosedur pengendalian persediaan tertulis.	Perusahaan memiliki kriteria tertentu untuk menilai kualitas tetapi perusahaan tidak menulis prosedur pengendalian secara tertulis dikarenakan pemimpin perusahaan hanya memberitaukan secara lisan.	Dapat mengakibatkan karyawan menyepelekan pekerjaan sehingga dapat mengakibatkan kekeliru saat prosedur pengendalian dilakukan.

dengan baik dan lancar sudah baik.			
Konfirmasi pemasok akan dilakukan saat pemasok memberikan bahan baku.	Bahan baku yang diterima digaransi oleh pemasok sampai dengan digunakan.	Dikarenakan mungkin pemimpin beranggapan bahwa garansi produk dari pemasok dapat diberitahukan secara lisan ke karyawan produksi maka tidak ada catatan tertulis oleh perusahaan yang dibuat atau ditetapkan oleh perusahaan.	Pemasok dapat tiba-tiba membatalkan kesepakatan awal terkait garansi yang diberikan pada perusahaan, perusahaan akan merugi karena harus menanggung produk produk dari pemasok yang cacat atau mati.

BAB III

Rumusan Rekomendasi

ATAS TEMUAN

Hasil akhir dalam penelitian Tambak Patin, maka peneliti dapat memberikan beberap rekomendasi untuk memperbaiki kelemahan dan kekurangan perusahaan dilaporkan. Hasil pekerjaan manajemen audit harus segera dilaporkan kepada pejabat yang berwenang sebagai dasar untuk mendorong diambilnya tindakan koreksi atau untuk bahan informsi. Adapun rekomendasi yang disarankan peneliti yaitu:

1. Perusahaan wajib memberi catatan ketentuan tentang pengendalian persediaan secara tertulis agar karyawan mengetahui stok yang akan di kirim dan lanjud dibudidayakan, sehingga saat produk ikan patin dikirim sudah memenuhi kriteria, karyawan tidak asal atau menyepelekan pekerjaan.
2. Seharusnya di buat perjanjian antara dua belah pihak secara resmi agar perusahaan dan pemasok tidak merasa dirugikan saat ada kendala. Perjanjian harus terpapar jelas agar karyawan bisa memahami, teliti untuk bahan baku yang diterima digaransi oleh pemasok atau tidak setiap pemasok kirim barang agar tidak ada produk sakit, cacat atau mati yang membuat perusahaan merugi.

ATAS PERMASALAHAN

Atas Permasalahan tindakan perbaikan atas temuan atau bukti yang telah ditetapkan oleh perusahaan. Apabila program kegiatan dalam produksi ikan patin efektivitasnya baik maka perusahaan dikatakan dapat mengurangi tingkat kegagalan dalam proses produksi. Namun, apabila program kegiatan produksi tambak ikan patin tidak dapat efektiv maka dikatakan perusahaan gagal dalam meningkatkan keefektivan proses produksi.

Setelah melakukan tahap audit, maka penelitian memperoleh hasil perencanaan fungsi produk sebagai berikut:

1. Mengetahui aktivitas atas fungsi produksi pada UD Tambak Patin di Desa Tanjung Kecamatan Kedamean.
2. Mengetahui efektivitas fungsi produksi pada UD Tambak Patin
3. Memberikan gambaran pentingnya melakukan audit manajemen fungsi produksi dan memberikan saran serta rekomendasi kepada perusahaan.

BAB IV
RUANG LINGKUP AUDIT

Ruang lingkup audit adalah sesuai dengan masalah kegiatan Fungsi produksi. Ruang lingkup penerapan fungsi produksi ini adalah mencakup fungsi produksi yang dilaksanakan perusahaan UD. Tambak Patin Desa Tanjung.

KUESIONER

Nama Perusahaan: UD. Tambak Patin Desa Tanjung				
Program yang diaudit: Fungsi Produksi dan Operasi				
No	Kuesioner	Jawaban		Komentar
		Ya	tidak	
1.	Apakah perusahaan menentukan kulitas ikan yang layak masuk produksi?	V		Sudah menentukan kualitas bibit ikan yang baik untuk pengiriman setiap produk sudah terjadwal dengan baik dan tepat waktu
2.	Apakah perusahaan memiliki peralatan dan prosedur tertulis untuk pengiriman bahan baku?	V		Pemasok mengirim sesuai prosedur pengiriman yang dibuat oleh perusahaan, barang dikirim disertai surat jalan, sebagai bukti.

3.	Apakah penerapan kebijakan mengenai barang baku cacat atau mati sesuai dengan spesifikasi perusahaan?	V		Bahan baku cacat akan dikembalikan ke pemasok sedangkan bahan baku yang mati akan di foto guna menjadi bukti saat perusahaan meminta ganti rugi.
4.	Apakah alur dan ketentuan pengelolahan bahan baku sudah sesuai dengan ketentuan?	V		Pengendalian produk cacat sudah berjalan dengan efektif. Sistem proses produksi yang jelas dan terorganisir mulai dari penanganan bahan baku, penyimpanan, pengemasan, hingga penyerahan untuk menjamin kesesuaian produk jadi.
Pengendalian persediaan				

5.	Apakah perusahaan memiliki ketaatan penerapan prosedur tersebut?		V s	Penyediaan barang-barang yang dibutuhkan untuk proses produksi agar terpenuhi secara optimal sehingga proses produksi berjalan dengan baik dan lancar.
6.	Apakah bahan baku yang cacat atau mati ditangani perusahaan atau dibuang begitu saja?	V		Perusahaan menangani permasalahan bahan baku cacat dan mati dengan baik, bahan baku cacat dikembalikan sedangkan yang mati dikubur.
7.	Apakah persediaan ikan yang lebih dulu di rawat terjual lebih awal?	V		Persediaan ikan yang sudah terlebih dulu dibudidayakan dan sudah memenuhi kriteria untuk dipanen dan dijual akan di pasarkan terlebih dahulu.
Program pengendalian pemasok				

8.	Apa perusahaan dalam memerikasa pemasok memiliki prosedur teretentu?	V		Konfirmasi pemasok akan dilakukan saat pemasok memberikan bahan baku.
9.	Apakah UD.Tambak memiliki keriteria tertentu yang dibuat secara tertulis untuk menilai bibit ikan yang dapat diterima atau tidak terima?		V	Perusahaan tidak memiliki kriteria tertulis tetapi apabila tidak sesuai dapat ditukar atau dikembalikan.

DAFTAR PERTANYAAN WAWANCARA

1. Bagaimana sejarah awal mula berdirinya UD. Tambak Patin?
2. Bagaimana Sturuktur Kepengurusan yang ada di UD.Tambak Patin?
3. Apa saja tugas dan tanggung jawab masing-masing penguurus di UD. Tambak?
4. Berapa jumblah karyawan yang bekerja?
5. Apakah ada pelatihan bagi karyawan sebelum karyawan bekerja?
6. Apakah perna diadakan pemeriksaan secara khusus mengenai fungsi produksi di UD. Tambak Patin?
7. Apakah terdapat masalah terkait dengan proses produksi?
8. Apakah segala kegiatan produksi yang dilakukan diketahui oleh pemilik atau kordinator bagian produksi?
9. Apakah UD. Tambak Patin menentukan target produksi yang harus dihasilkan setiap bulannya?
10. Bagaimana penanganan atas produk cacat yang terjadi selama proses produksi?

UNIVERSITAS 17 AGUSTUS 1945 (UNTAG) SURABAYA
FAKULTAS EKONOMI DAN BISNIS
Kampus: Jl. Semolowaru 45 Surabaya 60118, Telp (031) 5925289, 08 216781170 E-mail: feb@untag-sby.ac.id

SEMESTER
~~Gasal~~ / Genap
2020/2021

SEMESTER
Gasal / Genap
..... / .....

KARTU BIMBINGAN SKRIPSI

Nama Mahasiswa / NBI : LINDA MIRANA / 17211700006
Nama Pembimbing : Dra Hendy Widiastoeti, MM
Judul Skripsi : Penilaian efektivitas fungsi produksi melalui penerapan audit manajemen UD Tambak Patin Ds. Tanjung Kec Kedamean

Mulai Program Skripsi : Semester ..... Thn. Ak. .....Selesai Bimbingan Tanggal.....

No.	HARI / TANGGAL	KONSENTRASI		PARAF
		BAB / HAL	KETERANGAN REVISI	
1	24-3-21	Judul	Konsultasi	
2.	25-3-21	Judul	Acc	
3.	7-4-21	Proposal	Revisi	
4.	15-4-21	Proposal	Revisi	
5.	19-4-21	Proposal	Revisi, Daftar Pustaka.	
			Gunakan buku diatas th 2015	
			Perhatikan penggetikan Daftar Pustaka	
6.	3-5-21	Proposal	Acc	
7.	10-6-21	Bab I & III	Acc	
		Bab II	Tambah teori	
		Bab IV	Revisi sesuai catatan.	
8.	18-6-21	Bab IV & V	Revisi sesuai catatan	
9	24-6-21	Bab II, IV, V	Acc	
			Siap diuji	

Perpanjangan I
Semester : _____
Th. Ak. : _____
Paraf Kajur : _____

Surabaya, 24 - Juni 2021

(Nama dan tanda tangan Pembimbing)

Dipindai dengan CamScanner

PENILAIAN EFEKTIVITAS FUNGSI PRODUKSI DAN OPERASI MELALUI PENERAPAN AUDIT MANAJEMEN UD TAMBAK PATIN DI DESA TANJUNG KECAMATAN KEDAMEAN KABUPATEN GRESIK

ORIGINALITY REPORT

19%	19%	0%	9%
SIMILARITY INDEX	INTERNET SOURCES	PUBLICATIONS	STUDENT PAPERS

PRIMARY SOURCES

1	zebradoc.tips Internet Source	7%
2	journal.ipb.ac.id Internet Source	5%
3	edoc.pub Internet Source	4%
4	repository.unair.ac.id Internet Source	3%

Exclude quotes	On	Exclude matches	< 77 words
Exclude bibliography	On		