

BAB V

PENUTUP

Sesuai dengan hasil pembahasan dan analisa yang telah dikemukakan pada bab sebelumnya, berikut ini penulis sampaikan beberapa kesimpulan dan saran-saran yang diharapkan berguna bagi perusahaan.

5.1 Kesimpulan

1. Audit Internal T-QMS dibentuk berdasarkan Surat Keputusan KADIVRE-II PT. Telkom.
2. Kegiatan Audit Internal T-QMS DIVRE-II PT. Telkom bersifat permanent.
3. Audit internal terdiri 30 anggota yang terbagi dalam beberapa tim. Dimana tiap tim terdiri dari 7 orang yang berasal dari 8 datel dan 5 unit yang ada pada DIVRE-II PT. Telkom.
4. Waktu yang diperlukan dalam melakukan audit internal T-QMS ini adalah 4 hari. Dan laporan audit dibuat dan diserahkan 2 hari kemudian.

5. Laporan hasil audit dilaporkan kepada KADIVRE-II PT. Telkom, dan laporan tersebut dilampirkan untuk manajer terkait dalam kegiatan pemasaran secara lisan dan tulisan berbentuk laporan baku.
6. Dalam melakukan audit, auditor internal T-QMS DIVRE-II PT. Telkom memfokuskan pada empat tahap yaitu tahap *opening meeting* (tahap persiapan/perencanaan), tahap *desk audit* (pemeriksaan dokumen), tahap *site visit* (pemeriksaan implementasi) dan tahap *closing meeting* (tahap pelaporan).
7. Tugas auditor internal selesai setelah laporan audit diserahkan dan diterima oleh KADIVRE-II PT. Telkom.
8. Rata-rata pendapatan usaha pada tahun 2003 sebesar 103,38% dan pada tahun 2004 sebesar 100,18%, ini berarti bahwa rata-rata pendapatan usaha mengalami penurunan sebesar 3,2%.
9. Jika dalam pemeriksaan audit internal pemasaran menemukan penyimpangan dan kecurangan maka auditor segera melapor kepada Lead auditor internal yang kemudian akan dilaporkan kepada KADIVRE-II PT. Telkom dan diusahakan untuk diperbaiki sampai temuan audit tidak ditemukan.
10. Internal Audit T-QMS merupakan keharusan bagi semua Kandatel dan unit yang ada pada DIVRE-II. Dan manfaat yang didapat sangat bermanfaat dalam meningkatkan kinerja perusahaan.

5.2 Saran

Dari kesimpulan diatas penulis mencoba mengemukakan saran-saran yang mungkin bermanfaat bagi PT. Telkom. Adapun saran-saran tersebut sebagai berikut :

1. Audit internal T-QMS perusahaan sebaiknya, berdiri sendiri, di dalam organisasi perusahaan, tujuannya agar internal audit T-QMS memiliki kekuatan hukum yang memadai dalam menunjang dan meningkatkan kinerja perusahaan.
2. Semua temuan yang bersifat *principle* dan rekomendasi korektif yang diberikan auditor dilaporkan kepada KADIVRE-II, sebaiknya temuan itu disampaikan juga kepada internal auditor pusat.
3. Monitoring dan tindaklanjut sebaiknya tetap dilakukan meskipun tugas dari audit internal T-QMS telah selesai.

DAFTAR PUSTAKA

Arens, Alvin A, and James K. Loebbecke. 1996. *Auditing An Integrated Approach*.

Adaptasi Oleh Amir Abadi Jusuf. Auditing Pendekatan Terpadu. Buku Satu. Edisi Revisi. Jakarta : Salemba Empat

Arens, Alvin A dkk. 2000. *Auditing And Assurance Services : An Integrated Approach*. Ninth Edition. New York : Prentice Hall.

Al Haryono Jusup. 2001. Auditing (Pengeauditan). Cetakan Pertama. Yogyakarta : Bagian Penerbitan Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi YKPN.

Sukrisno Agoes. 1996. Auditing (Pemeriksaan Akuntan) Oleh Kantor Akuntan Publik. Edisi Kedua. Jilid 1. Jakarta : Lembaga Penerbit Fakultas Ekonomi Universitas Indonesia.

Andreas Lako. 1998. “Kerangka Konseptual Audit Kinerja Manajemen “. Dalam Media Akuntansi No.30/Th.V/November. Jakarta.

Dunn, John. 1996. *Auditing : Theory And Practice*. Second Edition. New York : Prentice Hall.

Amin Widjaja Tunggal. 2000. Audit Manajemen Kontemporer. Edisi Revisi.
Jakarta : Harvarindo.

Kotler, Philip. 2002. Manajemen Pemasaran. Edisi Milenium. Jilid 1. Jakarta :
Prenhallindo.

_____ 2002. Manajemen Pemasaran. Edisi Milenium. Jilid 2. Jakarta :
Prenhallindo.

Cravens, David W. 1996. Pemasaran Strategis. Edisi 4. Jakarta : Erlangga

Lamb, Charles W dkk. 2001. Pemasaran. Buku 1. Penerjemah : David Octarevia.
Jakarta : Salemba Empat.

Rambat Lupiyoadi. 2001. Manajemen Pemasaran Jasa : Teori Dan Praktik. Edisi
Pertama. Jakarta : Salemba Empat.

Sondang P. Siagian. 2001. Audit Manajemen. Jakarta : PT. Bumi Aksara.

Hiro Tugiman. 1997. Standar Profesional Audit Internal. Yogyakarta : PT.
Kansius.

Achmad S. Ruky. 2002. Sistem Manajemen Kinerja. Cetakan Kedua. Jakarta : PT.

Gramedia Pustaka Utama.



DAFTAR RIWAYAT HIDUP

DATA PRIBADI

Nama : DINI FITTRY JUMIATI
Tempat / Tgl Lahir : Bekasi, 22 Juli 1983
Agama : Islam
Jenis Kelamin : Perempuan
Alamat : Komp. Bintara Jaya III No. 6 Rt.006 / 010
Bekasi Barat 17136

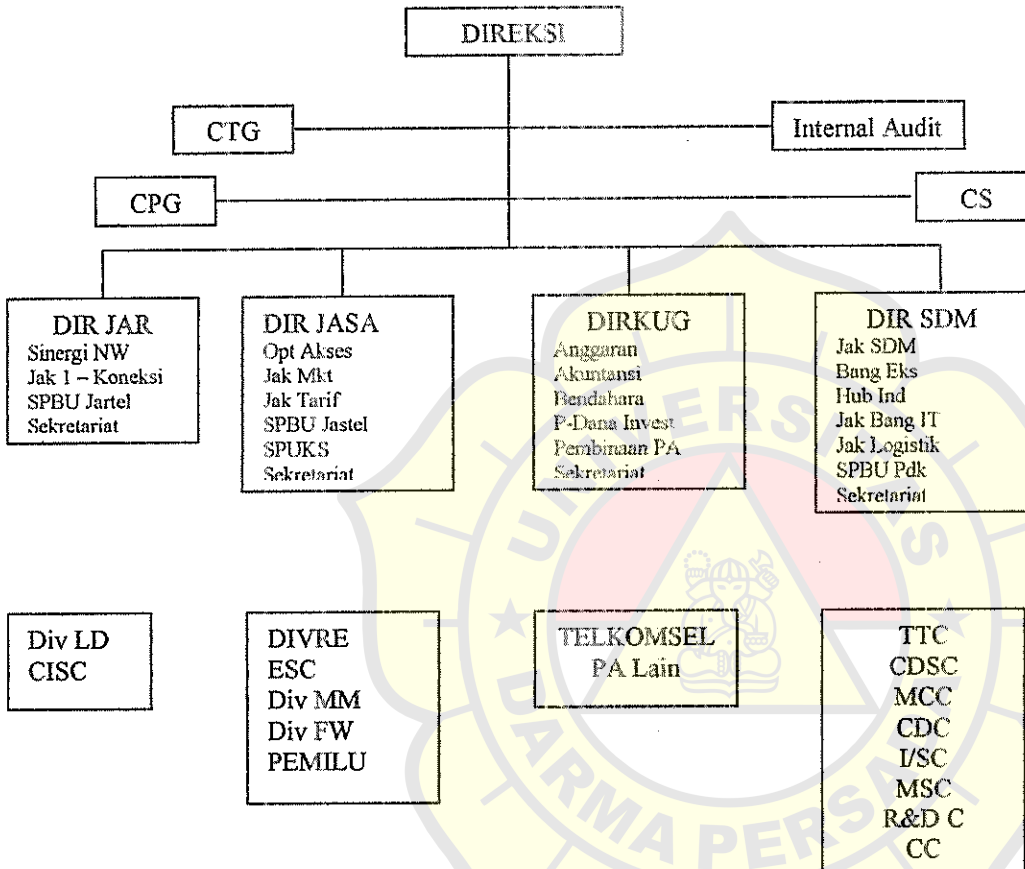
PENDIDIKAN

2001 – 2005 : Fakultas Ekonomi / Akuntansi Universitas Dharma Persada
Jakarta
1998 – 2001 : SMUN 59, Jakarta
1995 – 1998 : SLTPN 199, Jakarta
1989 – 1995 : SDN 03, Jakarta

Jakarta, Agustus 2005

DINI FITTRY JUMIATI

KANTOR PERUSAHAAN PT. TELKOM

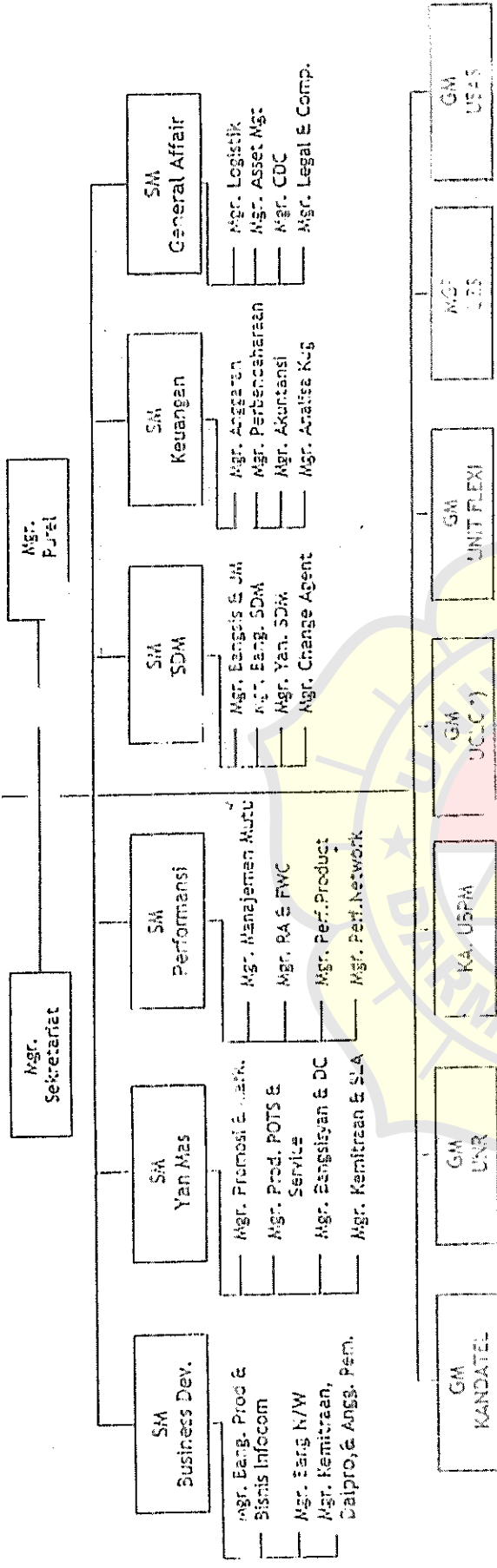


UNIT BISNIS PT. TELKOM

Tanggal : 06 Januari 2005

DIVISI REGIONAL II

KADIVRE
DEPUTY



Ditetapkan di Bandung
pada Tanggal : 6 Januari 05

AN. DIREKSI PERUSAHAAN BERSEROAN (PEBESRO)
PT. TELERKOMUNIKASI INDONESIA, Tbk
DIREKTUR UTAMA

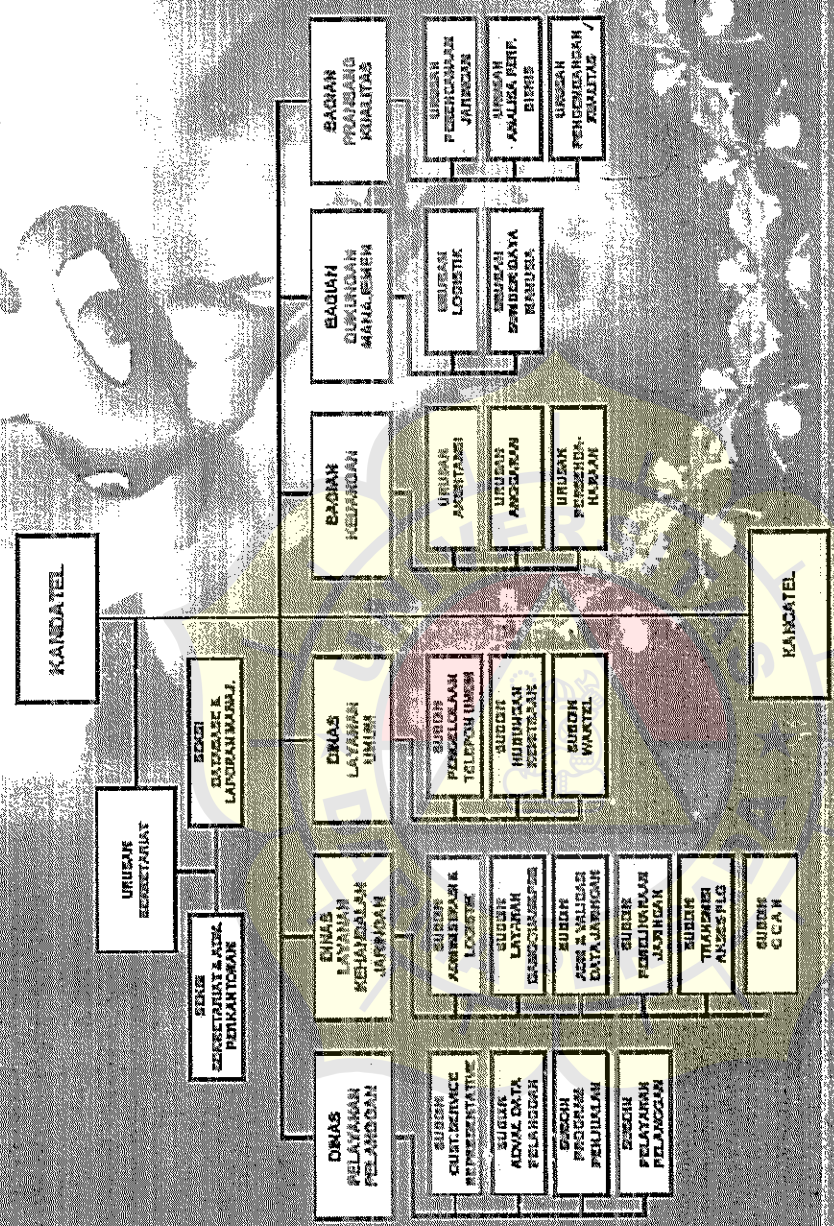
[Signature]

KRISTIONO
NIK. 541868

*) akan disatukan ke PT. Infomedia.

TELKOM

STRUKTUR ORGANISASI
KANDATEL (YANUM OUT SORCHING)
SK 99/PS/150/D/02-A/105/10/2003 Tgl : 21 Agustus 2003

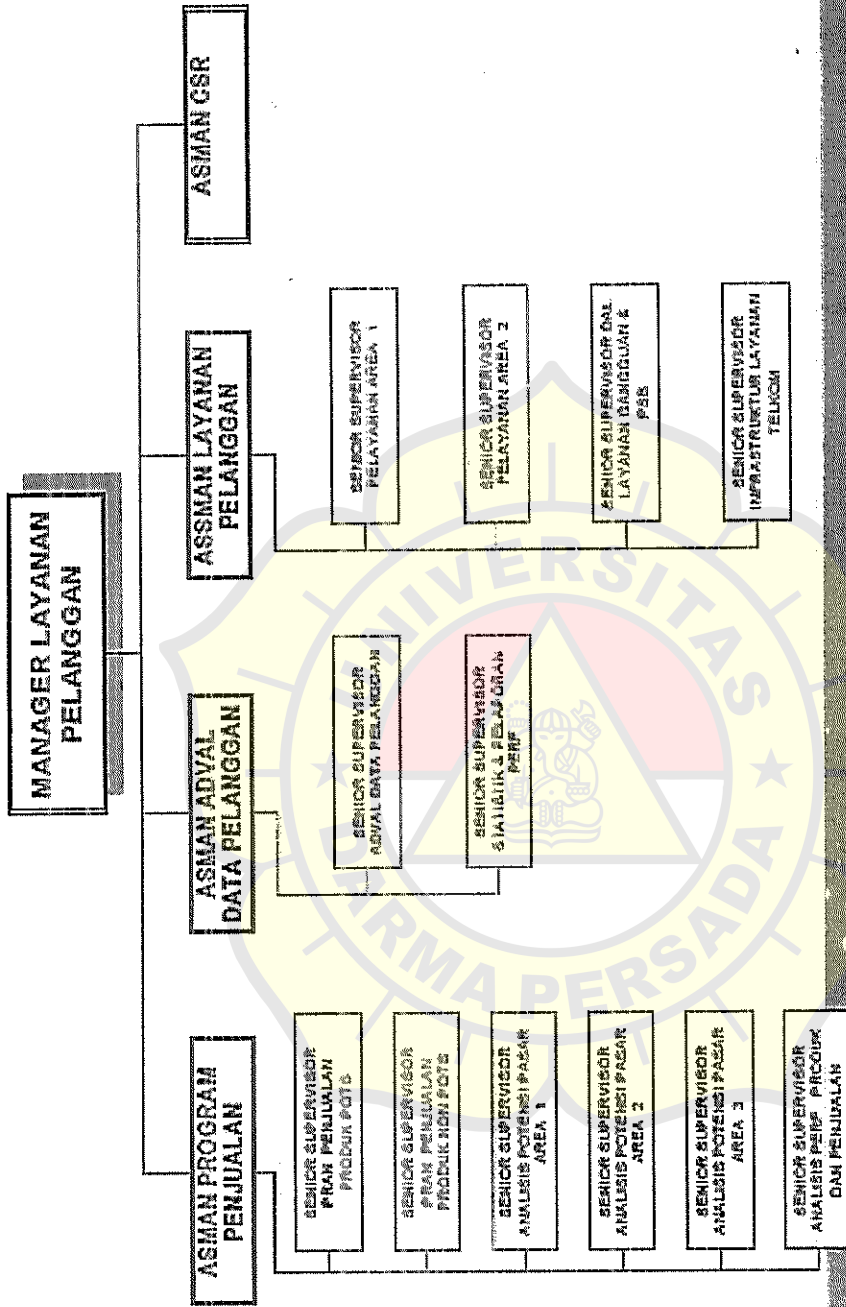


Committed 2U

TELKOM

BAGIAN LAYANAN PELANGGAN

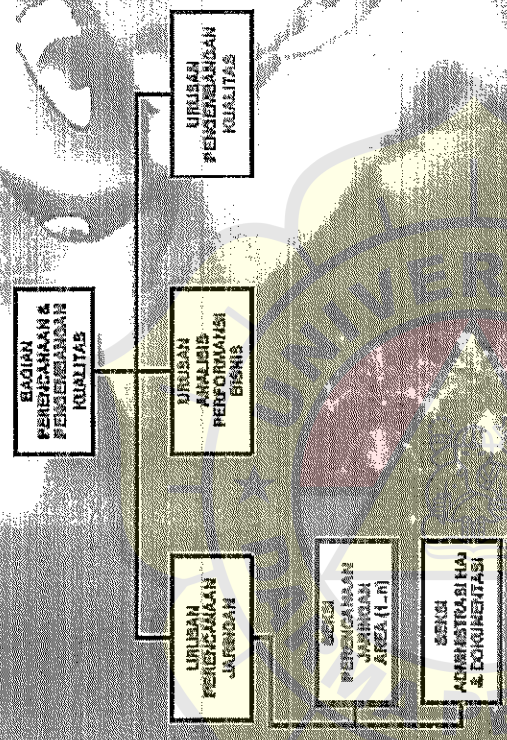
KD.01/PS1801C.TG-10/2005 TGL 6 JANUARI 2005



CompuText 7.1

TELKOM

**STRUKTUR ORGANISASI
BAGIAN PERENCANAAN & PENGEMBANGAN KUALITAS**
SK. 43/PS150/DK2-A10510/2003 Tg. 21 Maret 2003



Committed 24/7



SURAT KETERANGAN

Nomor : C.TEL. 83 /PD520/D02-B20600/2005

Yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : **SURYANTO**
Jabatan : **ASSISTANT MANAGER SDM**
Instansi : **TELKOM JAKARTA PUSAT**
Alamat : **Jl. Kebon Sirih No.36 Jakarta Pusat**

Dengan ini menerangkan bahwa :

Nama : **DINI FITRI JUMIATI**
NIM : **01420015**
Jurusan : **AKUNTANSI**
Lembaga : **UNIVERSITAS DARMA PERSADA**

telah melaksanakan kerja praktek pada **SUB BAG BANGTAS BAGIAN PRANBANG TELKOM Jakarta Pusat** mulai tanggal 22 JUNI 2005 s/d 22 JULI 2005.

Demikian surat keterangan ini dibuat untuk dapat dipergunakan sebagaimana mestinya.

Jakarta, 2 AGUSTUS 2005


SURYANTO
ASSISTANT MANAGER SDM