**PELAKSANAAN/IMPLEMENTASI (DO)**

**AIMA TK**

Tahap kedua adalah tahap pelaksanaan/implementasi yang terdiri dari kegiatan: 1) evaluasi dokumen yang disusun oleh auditi, 2) uji lapangan, 3) membuat berita acara pelaksanaan tugas, dan 4) analisa temuan.

1. Evaluasi Dokumen yang Disusun oleh Auditi

Langkah di dalam pelaksanaan di lapangan, Tim Auditor mengevaluasi terhadap dokumen yang oleh Auditi, format evaluasi tertera pada [Kode Dokumen D1.](10a.%20Kode%20Dokumen%20D1.docx)

2. Uji Lapangan

Uji lapangan pada waktu observasi, Tim Audit akan menemukan kriteria ketidaksesuaian antara dokumen yang telah disusun oleh Tim Auditi dengan kenyataan di lapangan. Ketidaksesuaian digolongkan berat, sedang, dan ringan. Tidak sesuai kondisi dalam golongan berat: 1) Berpengaruh besar terhadap mutu produk pelayanan, 2) Berisiko kehilangan pelanggan, 3) Mengancam sertifikasi dan akreditasi, dan 4) Mengancam kegiatan atau para pelaksana dalam organisasi. Ketidaksesuaian dokumen dan lapangan dalam golongan ringan: 1) Tidak secara langsung mempengaruhi mutu, 2) Mudah diralat, dan Tidak menghambat sertifikasi dan akreditasi.

Tindakan pada waktu mengisi form observasi adalah: 1) diskusi rekomendasi dengan auditi, 2) auditor mempresentasikan temuan pada auditi sebelum dilaporkan ke pimpinan, 3) auditi memberikan komentar atas temuan pada kertas kerja audit. Tugas auditor: 1) mengidentifikasi ketidaksesuaian dengan standar yang diacu, 2) menjelaskan ketidaksesuaian kepada auditi, dan 3) menyepakati tanggal dan waktu penyelesaian perbaikan ketidaksesuaian. Tugas Auditi: 1) memahami ketidaksesuaian secara rinci, 2) menimbang seberapa berat ketidaksesuaian dan lama waktu penyelesaian, dan 3) melaksanakan tindakan koreksi dan pencegahan. Format lembar observasi tertera pada [Kode Dokumen D2.](10b.%20KODE%20DOKUMEN%20D2.docx) Ringkasan hasil observasi lapangan tertera pada [Kode Dokumen D2a.](10c.%20kode%20dok%20d2%20ringkasan.docx)

3. Berita Acara Pelaksanaan Observasi Lapangan

Berita acara perlu dibuat, sebagai pertangungjawaban Tim Auditor dalam melaksanakan tugas di lapangan. Contoh berita acara tertera pada [Kode Dokumen D3.](10d.%20Kode%20Dokumen%20D3.docx)

4. Analisa Temuan

Analisa temuan, hal yang ditempuh adalah: 1) rapat pelaksanaan audit, 2) membuat notulen rapat, dan 3) pengisian daftar hadir, yang masing-masing format dicontohkan pada [Kode Dokumen D4.](10e.%20Kode%20Dokumen%20D4.docx)