**KODE DOKUMEN P3**

**TUGAS & TANGGUNG JAWAB TIM AUDITOR TK**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **AUDIT INTERNAL MANAJEMEN TAMAN KANAK-KANAK (AIMA TK)** | | |
| **Tugas & Tanggung Jawab Tim Auditor TK** | | **Kode Dokumen: P3** |
| **No.** | **Tugas & Tanggung Jawab** | |
| **Ketua Tim Auditor** | | |
| 1. | Memimpin rapat tim auditor. | |
| 2. | Menyiapkan jadwal pelaksanaan audit. | |
| 3. | Memimpin pelaksanaan audit. | |
| 4. | Membuat keputusan akhir atas temuan audit. | |
| 5. | Memantau tindak lanjut hasil observasi lapangan. | |
| 6. | Mengesahkan laporan audit dan mengecek kelengkapan bukti-bukti seluruh rekaman selama satu kali siklus audit. | |
| 7. | Menyerahkan laporan audit kepada kepala TK. | |
| **Anggota Tim Auditor** | | |
| 1. | Melakukan audit sesuai lingkup audit. | |
| 2. | Melaksanakan tugas secara objektif. | |
| 3. | Mengumpulkan dan menganalisis bukti. | |
| 4. | Melaksanakan tugas sesuai kode etik auditor:  a. Etis, menyatakan secara benar sesuai dengan hasil pengamatan selama pelaksanaan audit, harus jujur dengan apa yang disampaikan, tulus dalam melaksanakan audit, tidak ada beban. Bijaksana dalam mengambil kesimpulan. Disiplin sesuai jadwal yang ditetapkan dan berpakaian sopan.  b. Terbuka, yaitu tidak ada yang disembunyikan dalam menyampaikan temuan selama audit baik kesesuaian ataupun ketidaksesuaian.  c. Diplomatis, bijaksana dalam menghadapi auditi, jika bertanya menggunakan bahasa yang dapat dimengerti oleh auditi, serta tidak menimbulkan perasaan tidak enak hati kepada auditi.  d. Suka memperhatikan lingkungan, aktif dalam melakukan pengamatan sekelilingnya selama audit berlangsung, baik kegiatan dengan aktivitas penggunaan mesin ataupun satu area tertentu.  e. Cepat mengerti dengan kondisi sekelilingnya selama audit. Dapat mengambil kesimpulan karena pengalaman ataupun karena kompetensi yang lain.  f. Luwes dalam menghadapi kondisi yang mendadak.  g. Tangguh dalam mencapai tujuan audit dan berpegang teguh terhadap kesimpulan auditnya karena berdasarkan ketentuan-ketentuan audit.  h. Tegas dalam mengambil keputusan, serta tidak ragu-ragu untuk menentukan hasil audit. Tepat waktu dalam menyimpulkan hasil audit.  i. Percaya diri sesuai dengan penugasan yang bertindak secara independen ketika berkomunikasi selama audit, baik dengan auditi atau anggota tim lainnya.  j. Tidak mengungkapkan rahasia organisasi kepada pihak lain. | |