

**PELAKSANAAN AUDIT OPERASIONAL OLEH  
SATUAN PENGAWAS INTERNAL PADA  
BPR XYZ YOGYAKARTA**

**ABSTRAK**

Tugas akhir ini bertujuan untuk mengetahui mengenai pelaksanaan audit operasional. Audit operasional sebagai alat bantu manajemen dalam kinerjanya sangat dibutuhkan dalam suatu perusahaan. Penulis menemukan permasalahan yang terjadi pada PT BPR XYZ mengenai fungsi *maker*, *checker*, dan *signer* pada bagian *customer service* dan *kas/teller*.

Penulis membandingkan *standard operating procedure* dan data slip yang diperiksa dalam melakukan penulisan tugas akhir ini. Penulis dalam tugas akhir ini mendapatkan hasil berupa masih banyaknya petugas yang kurang memaksimalkan kinerjanya, karena masih banyak temuan permasalahan dalam pelaksanaan yang ditemukan oleh penulis. Temuan-temuan yang telah ditemukan pun menjadi bukti bahwa masih kurangnya kontrol yang baik dalam manajemen perusahaan. Penulis menyimpulkan fungsi dari *maker*, *checker*, dan *signer* masih belum optimal dalam tugas akhir ini.

Kata kunci: Audit Operasional, fungsi *maker*, *checker*, dan *signer*

**PELAKSANAAN AUDIT OPERASIONAL OLEH  
SATUAN PENGAWAS INTERNAL PADA  
BPR XYZ YOGYAKARTA**

***ABSTRACT***

*This final project aims to know about the implementation of operational audit. Operational audit as a management tool in its performance is needed in a company. The author finds problems that occur in PT BPR XYZ regarding the function makers, checkers, and signers on the customer service and cash / teller.*

*The author compares the standard operating procedure and the slip data examined in this thesis writing. The author in this final project to get the result of still many officers who do not maximize its performance, because there are still many findings problems in the implementation found by the author. The findings have been found to be evidence that there is still a lack of good control in the management of the company. The author concludes the function of the maker, checker, and signer is still not optimal in this final project.*

*Keywords: Operational Audit, function maker, checker, and signer*