

## NOTA PEMBIMBING

**Prof. Dr. Harsono, M.S**

Dosen Program Magister Pendidikan  
Pascasarjana Universitas Muhammadiyah Surakarta

### **Nota Dinas**

Hal : Tesis Saudara Suyatmi

Kepada Yth  
Direktur Program Pascasarjana  
Universitas Muhammadiyah Surakarta

Assalamu alaikum wr wb.

Setelah membaca, meneliti, mengoreksi, dan mengadakan perbaikan seperlunya terhadap tesis Saudara :

Nama : Suyatmi  
NIM : Q.100 090 144  
Program Studi : Magister Manajemen Pendidikan  
Konsentrasi : Manajemen Sekolah  
Usulan Penelitian : AUDIT INTERNAL DALAM PENGELOLAAN  
MUTU PENDIDIKAN DI SMK MUHAMMADIYAH  
1 KLATEN

Dengan ini kami menilai tesis tersebut dapat disetujui untuk diajukan dalam sidang ujian tesis pada program Pascasarjana Universitas Muhammadiyah Surakarta.

Wassalamu alaikum wr wb.

Surakarta, Mei 2011  
Pembimbing,

**Prof. Dr. Harsono, M.S**

## **LEMBAR PENGESAHAN PEMBIMBING**

## **PERNYATAAN KEASLIAN TESIS**

Saya yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : Suyatmi  
NIM : Q.100 090 144  
Program Studi : Magister Manajemen Pendidikan  
Konsentrasi : Manajemen Sekolah  
Usulan Penelitian : AUDIT INTERNAL DALAM PENGELOLAAN  
MUTU PENDIDIKAN DI SMK MUHAMMADIYAH  
1 KLATEN

Menyatakan dengan sebenarnya bahwa tesis yang saya serahkan ini benar-benar merupakan hasil karya saya sendiri, kecuali kutipan-kutipan dan ringkasan-ringkasan yang semuanya telah saya jelaskan sumbernya. Apabila dikemudian hari terbukti atau dapat dibuktikan tesis ini hasil jiplakan, maka gelar dan ijazah yang diberikan oleh Universitas batal saya terima.

Surakarta, Mei 2011  
Yang membuat pernyataan,

Suyatmi

## MOTTO

Orang yang optimis adalah orang yang cenderung melihat "peluang" dalam kesulitan. Sedang orang pesimis adalah orang yang melihat "kesulitan" di dalam peluang

(Dale Carnegie, 2009: 68, *Menjadi Guru Inspiratif*)

Apapun yang Anda lakukan, lakukanlah sebaik mungkin. Berikan yang terbaik yang Anda bisa berikan.

(Tom Bulter-Bowdon, 2009: 94, *Menjadi Guru Inspiratif*)

Bakat hanya menentukan keberhasilan sebesar 1%, sisanya adalah perpaduan dari kerja keras dan usaha terus menerus tanpa kenal lelah

(Thomas Alva Edison, 2009: 228, *Menjadi Guru Inspiratif*)

## PERSEMBAHAN

Karya ini kupersembahkan kepada:

- ⇒ Suamiku
- ⇒ Anakku
- ⇒ Almamaterku

## ABSTRAK

Suyatmi. NIM: Q.100 090 144. Audit Internal Dalam Pengelolaan Mutu Pendidikan Di SMK Muhammadiyah 1 Klaten. Tesis. Manajemen Pendidikan. Program Pascasarjana. Universitas Muhammadiyah Surakarta. 2011.

Tujuan penelitian ini adalah untuk mendeskripsikan karakteristik audit internal dalam pengelolaan mutu pendidikan di SMK Muhammadiyah 1 Klaten. Tujuan khusus penelitian ini adalah untuk: (1) Mendeskripsikan karakteristik instrumen audit internal yang dilakukan oleh Tim Audit Internal dalam pengelolaan mutu pendidikan di SMK Muhammadiyah 1 Klaten. (2) Mengetahui karakteristik aktivitas auditor yang dilakukan oleh Tim Audit Internal dalam pengelolaan mutu pendidikan di SMK Muhammadiyah 1 Klaten. (3) Mengetahui hubungan kerja auditor dengan auditee dalam pengelolaan mutu pendidikan di SMK Muhammadiyah 1 Klaten.

Jenis penelitian ini adalah penelitian kualitatif, dengan menggunakan rancangan desain etnografik Penelitian dilakukan di SMK Muhammadiyah 1 Klaten. Teknik pengumpulan data menggunakan wawancara mendalam, observasi, dokumentasi. Teknik analisis data menggunakan penelitian kualitatif matrik meta tak tertata. Keabsahan data dilakukan dengan menggunakan teknik triangulasi.

Hasil penelitian ini adalah (1) Instrumen audit internal merupakan salah satu dokumen kerja tim audit internal dalam pengelolaan mutu pendidikan di SMK Muhammadiyah 1 Klaten sebagai alat penunjang keefektifan dan efisiensinya pelaksanaan audit dan alat untuk merekam hasil/temuan audit. Instrumen audit internal berupa *checklist* dan formulir untuk menulis laporan temuan. Tim audit internal berpedoman pada *job description*, untuk mengetahui kinerja lainnya tim audit internal berpegang pada Standar Operasional dan Prosedur (SOP). (2) Aktivitas auditor meliputi: kegiatan persiapan, pelaksanaan, dan pelaporan. Persiapan audit internal yang dilakukan oleh tim auditor internal di SMK Muhammadiyah 1 Klaten, merupakan salah satu syarat wajib bagi organisasi yang bersistem ISO 9001 : 2008. Auditor bertanggungjawab dalam membuat audit *checklist*, menjelaskan persyaratan audit kepada auditee, mendokumentasikan temuan audit, dan melaporkan hasil audit kepada *lead* audit. (3) Auditor dan auditee merupakan perangkat manajemen mutu yang bekerja sama dalam peningkatan kualitas pendidikan. Auditor dan auditee mempunyai hubungan kerja yang saling bekerja sama mencari informasi dan memberikan informasi mengenai lingkup yang diaudit. Kerja sama auditor dan auditee pada tahap persiapan audit internal berupa penjelasan persyaratan audit internal kepada auditee, sedangkan auditee mempersiapkan segala sesuatu yang nantinya akan diperlukan dalam kegiatan audit internal. Kerja sama auditee ditunjukkan dalam memberikan informasi mengenai lingkup yang diaudit, mendampingi auditor selama pelaksanaan audit, menyediakan data pendukung yang diperlukan oleh auditor, dan menyediakan bukti-bukti yang diminta auditor.

Kata kunci : instrumen, audit internal, auditor, auditee

## ABSTRACT

Suyatmi. NIM: Q.100 090 144. Internal Audit in Education Quality Management of SMK Muhammadiyah 1 Klaten. Thesis. Educational Management. Graduate School. Muhammadiyah University of Surakarta. 2011.

Research purpose is describing internal audit character in education quality management of SMK Muhammadiyah 1 Klaten. Specific purposes of this research are: (1) describing internal audit instrument character by Internal Audit Team in education quality management of SMK Muhammadiyah 1 Klaten. (2) knowing auditor activity character by Internal Audit Team in education quality management of SMK Muhammadiyah 1 Klaten. (3) knowing auditor work relation to auditee in education quality management of SMK Muhammadiyah 1 Klaten.

This research is qualitative research. Research location is in SMK Muhammadiyah 1 Klaten. Collecting data technique uses depth interview, observation, documentation. Data analysis uses managed matrix qualitative.

Research results are (1) internal audit instrument is one of internal audit team work document in education quality management of SMK Muhammadiyah 1 Klaten as supporting tools of audit execution effectiveness and efficiency and as tool to record result/ audit finding. Internal instrument includes checklist and form to write finding report. Internal audit team orients on job description, to know other internal audit team performance according to Procedure and Operational Standard (SOP). (2) auditor activity includes preparation activity, execution and reporting. Internal audit preparation by internal auditor team in SMK Muhammadiyah 1 Klaten, is one of obligation requirement for ISO 9001 : 2008 systematic organization. Auditor has responsibility to make checklist audit, explain audit requirement to auditee, document audit finding, and report audit result to audit lead. (3) auditor and auditee is quality management setting which collaborate in improving education quality. They have collaborative work relation to get information and give information about audited object. Auditor and auditee collaboration in internal audit preparation is internal audit requirement explanation to auditee, while auditee prepares all needs in internal audit activity. Auditee teamwork shown in information giving about audited object, auditor guiding while audit execution, supplying supporting data for auditor and supplying evidence for auditor

Kata kunci : instrument, internal audit, auditor, auditee

## DAFTAR ISI

	Halaman
JUDUL.....	
.....	i
NOTA PEMBIMBING.....	
.....	ii
LEMBAR PENGESAHAN PEMBIMBING.....	
.....	iii
PERNYATAAN KEASLIAN TESIS.....	
.....	iv
MOTTO.....	
.....	v
PERSEMBAHAN.....	
.....	vi
ABSTRAK.....	
.....	vii
ABSTRACT.....	
.....	viii
DAFTAR ISI.....	
.....	ix
DAFTAR SINGKATAN.....	
.....	xiii



KATA PENGANTAR.....	
.....	xiv
BAB I PENDAHULUAN.....	
1	
A. Latar Belakang Penelitian.....	
.....	1
B. Fokus Penelitian .....	
.....	10
C. Tujuan Penelitian.....	
.....	10
D. Manfaat Penelitian.....	
.....	11
E. Definisi Istilah.....	
.....	12
BAB II KAJIAN TEORI.....	
13	
A. Pengelolaan Mutu Pendidikan.....	
.....	13
1. Mutu Pendidikan.....	
.....	13
2. <i>Total Quality Management</i> .....	
.....	16

3. Sistem Manajemen Mutu ( SMM) ISO 9001:2008.....	17
.....	17
B. Audit Internal Dalam Pengelolaan Mutu Pendidikan.....	19
.....	19
C. Penelitian Terdahulu.....	26
.....	26
BAB III METODE PENELITIAN .....	30
A. Jenis dan Desain Penelitian.....	30
.....	30
B. Lokasi Penelitian.....	33
.....	33
C. Kehadiran Peneliti.....	33
.....	33
D. Data, Sumber Data, dan Nara Sumber/Informan.....	34
.....	34
E. Teknik Pengumpulan Data.....	38
.....	38
F. Teknik Analisis Data.....	40
.....	40
G. Keabsahan Data.....	41
.....	41

BAB IV PAPARAN DATA DAN TEMUAN PENELITIAN .....	45
A. Paparan Data.....	45
1. Karakteristik Instrumen Audit Internal yang dilakukan oleh Tim Audit Internal Pengelolaan Mutu Pendidikan di SMK Muhammadiyah 1 Klaten.....	45
2. Karakteristik Aktivitas Auditor yang dilakukan oleh Tim Audit Internal dalam Pengelolaan Mutu Pendidikan di SMK Muhammadiyah 1 Klaten.....	61
3. Karakteristik Hubungan Kerja Auditor dengan Auditee dalam Pengelolaan Mutu Pendidikan di SMK Muhammadiyah 1 Klaten.....	86
B. Temuan Penelitian .....	91
1. Karakteristik Instrumen Audit Internal yang dilakukan oleh Tim Audit Internal dalam Pengelolaan Mutu Pendidikan di SMK Muhamamdiyah 1 Klaten.....	91

2. Karakteristik Aktivitas Auditor yang dilakukan oleh Tim Audit Internal dalam Pengelolaan Mutu Pendidikan di SMK Muhamamdiyah 1 Klaten.....	94
3. Karakteristik Hubungan Kerja Auditor dengan Auditee dalam Pengelolaan Mutu Pendidikan di SMK Muhamamdiyah 1 Klaten.....	95
<b>BAB V PEMBAHASAN DAN TEORI HASIL PENELITIAN .....</b>	<b>96</b>
A. Pembahasan .....	96
1. Karakteristik Instrumen Audit Internal yang dilakukan oleh Tim Audit Internal dalam Pengelolaan Mutu Pendidikan di SMK Muhammadiyah 1 Klaten.....	96
2. Karakteristik Aktivitas Auditor yang dilakukan oleh Tim Audit Internal dalam Pengelolaan Mutu Pendidikan di SMK Muhammadiyah 1 Klaten.....	103
3. Karakteristik Hubungan Kerja Auditor dengan Auditee dalam Pengelolaan Mutu Pendidikan di SMK Muhammadiyah 1	

Klaten.....	
.....	112

B. Teori Hasil Penelitian .....	121
1. Karakteristik Instrumen Audit Internal yang dilakukan oleh Tim Audit Internal dalam Pengelolaan Mutu Pendidikan di SMK Muhammadiyah 1 Klaten.....	121
2. Karakteristik Aktivitas Auditor yang dilakukan oleh Tim Audit Internal dalam Pengelolaan Mutu Pendidikan di SMK Muhammadiyah 1 Klaten.....	121
3. Karakteristik Hubungan Kerja Auditor dengan Auditee dalam Pengelolaan Mutu Pendidikan di SMK Muhammadiyah 1 Klaten.....	121
 BAB VI PENUTUP.....	 122
A. Kesimpulan.....	122
B. Implikasi.....	124
C. Saran-Saran.....	125

DAFTAR PUSTAKA

LAMPIRAN-LAMPIRAN

## DAFTAR SINGKATAN

No.	Singkatan	Kepanjangan	Halaman
1.	SDM	: Sumber Daya Manusia.....	1
2.	IPTEK	: Ilmu Pengetahuan dan Teknologi.....	2
3.	AFTA	: <i>ASEAN Free Trade Area</i> .....	2
4.	APEC	: <i>Asia Pasific Economic Cooperation</i> .....	2
5.	HDI	: <i>Human Development Indeks</i> .....	3
6.	SD :	Sekolah Dasar.....	3
7.	SLTP	: Sekolah Lanjutan Tingkat Pertama.....	3
8.	SLTA	: Sekolah Lanjutan Tingkat Atas.....	3
9.	PT :	Perguruan Tinggi.....	3
10.	SMK	: Sekolah Menengah Kejuruan.....	4
11.	SMM	: Sistem Manajemen Mutu.....	5
12.	ISO:	<i>International Organization for Standardization</i> .....	5
13.	MBS	: Manajemen Berbasis Sekolah.....	15



14. KTSP	:	Kurikulum Tingkat Satuan Pendidikan.....	16
15. TQM	:	<i>Total Quality Management</i> .....	16
16. QMR	:	<i>Quality Management Representative</i> .....	47
17. QMS	:	<i>Quality Management System</i> .....	47
18. PJM	:	Pusat Jaminan Mutu.....	48
19. AIM	:	Audit Internal Mutu.....	49
20. WMM	:	Wakil Manajemen Mutu.....	51
21. PM :		Pedoman Mutu.....	51
22. PI :		Prosedur Induk.....	52
23. SOP	:	Standar Operasional dan Prosedur.....	54
24. MR:		<i>Management Representative</i> .....	72
25. SWOT	:	<i>Strenght, Weakness, Opportunity, dan Treath</i> .....	102

## KATA PENGANTAR

Dengan mengucap puji syukur alhamdulillah ke hadirat Allah SWT atas limpahan rahmat dan hidayah-Nya, akhirnya penulis dapat menyelesaikan tugas tesis

ini yang berjudul “Audit Internal Dalam Pengelolaan Mutu Pendidikan Di SMK Muhammadiyah 1 Klaten”.

Penulis menyadari, penulisan tesis ini tidak lepas dari adanya bantuan berbagai pihak dalam bentuk apapun. Oleh karena itu, pada kesempatan ini pula, penulis menyampaikan ucapan terima kasih kepada:

1. Prof. Dr. Bambang Setiaji, Rektor Universitas Muhammadiyah Surakarta yang telah memberikan kesempatan kepada penulis untuk mengikuti kuliah di Universitas Muhammadiyah Surakarta.
2. Prof. Dr. Khudzaifah Dimiyati, SH., M.Hum, Direktur Program Pascasarjana Universitas Muhammadiyah Surakarta yang telah memberikan kesempatan kepada penulis untuk mengikuti kuliah di program pascasarjana Universitas Muhammadiyah Surakarta.
3. Prof. Dr. Harsono, MS, Ketua Program Pascasarjana Program Studi Manajemen Pendidikan Universitas Muhammadiyah Surakarta yang telah memberikan ijin pada penulis untuk melakukan penelitian dan selaku dosen pembimbing yang telah memberikan pengarahan sehingga penulisan tesis dapat terselesaikan.
4. Segenap dosen dan staf Program Pascasarjana Program Studi Magister Manajemen Pendidikan Universitas Muhammadiyah Surakarta yang telah memberikan ilmu pengetahuan dan pelayanan administrasi demi suksesnya penyelesaian studi.

5. Kepala sekolah, guru, dan seluruh staf di SMK Muhammadiyah 1 Klaten yang telah memberikan bantuan dan kemudahan kepada penulis dalam pengumpulan data penelitian.
6. Kepala sekolah dan teman-teman seperjuangan di SMK Muhammadiyah 4 Klaten, dan anak-anak didikku yang sering saya tinggalkan.
7. Semua pihak yang telah membantu penulis, yang tidak mungkin dapat penulis sebutkan satu-persatu.

Karena keterbatasan pengetahuan, wawasan dan pengalaman yang penulis miliki, tesis ini sangat jauh dari kesempurnaan. Oleh karena itu, kritik dan saran yang bersifat membangun senantiasa penulis sangat harapkan. Semoga tesis ini akan bermanfaat bagi semuanya. Amin.

Surakarta, Mei 2011

Penulis