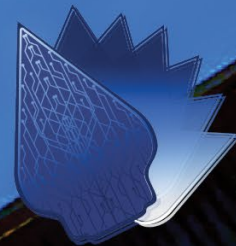


2019
NATIONAL
CONFERENCE



**2019 NATIONAL
CONFERENCE**
Solo, 24 - 25 July 2019



Audit atas Program Anti Penyuapan di Sektor Publik

EMPOWERING INTERNAL AUDITORS : EMBRACING THE 4IR

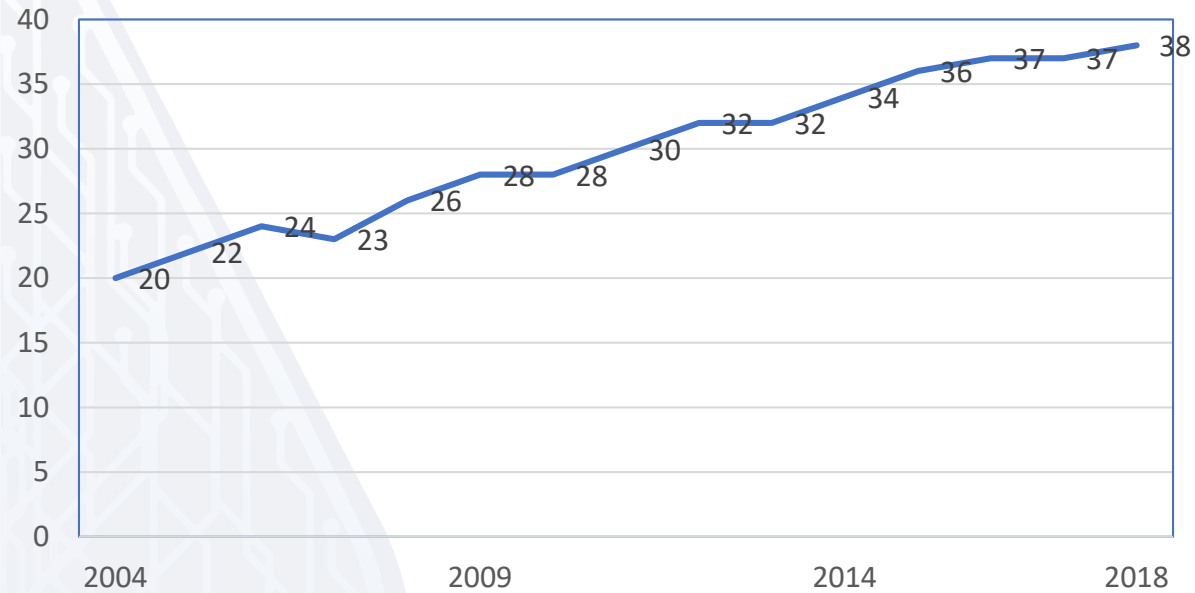


“Internal audit saves organizations money, protects reputations, and paves the way to success. At its simplest, internal audit identifies risks and opportunities that can impact goals”

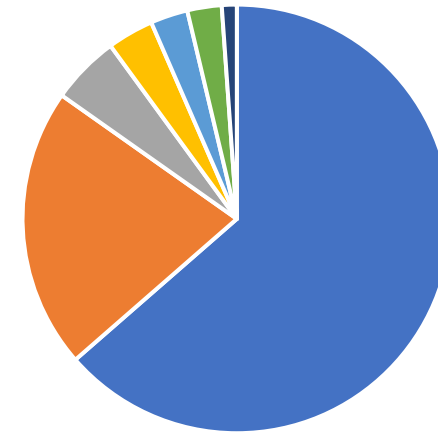


“Perkembangan teknologi dan industri menciptakan threat sekaligus opportunity. Akuntabilitas-lah yang menjadi penengah antara kedua hal tersebut. Akuntan profesional harus memperkuat keahlian, membuka wawasan, dan menanamkan nilai etika yang kuat untuk menghadapi perubahan serta memberikan kontribusi terhadap peradaban”
(Mardiasmo – 2018)

Indeks Persepsi Korupsi Indonesia



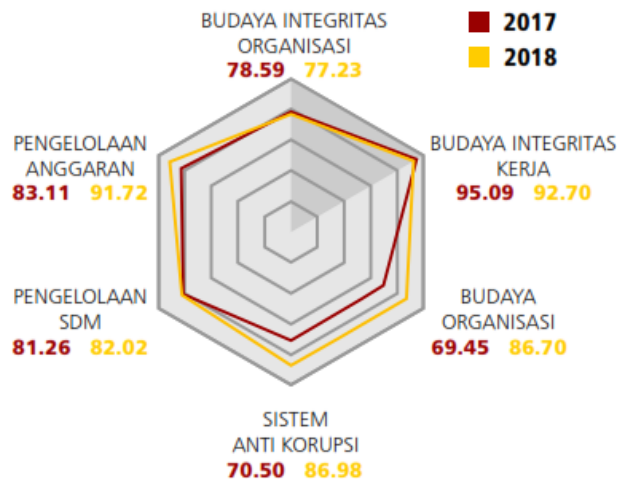
Proporsi Perkara Korupsi 2004-2018



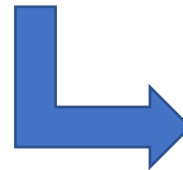
64 %
Perkara
penyuapan

- Penyuapan
- Pengadaan Barang Jasa
- Penyalahgunaan anggaran
- TPPU
- Pungutan
- Perizinan
- Merintang Proses KPK

Survey Penilaian Integritas Kemenkeu 2018



87.65 **88.01** Indeks Internal
87.28 Indeks Eksternal



BAIK

MENINGKAT

Global Anti-Bribery Efforts

Inisiatif



- OECD
- United Nations
- Transparency International
- International Organization for Standardization – ISO 37001:2016

Peraturan



- United Nations Convention Against Corruption
- US Foreign Corrupt Practice
- UK Bribery Act
- China Anti Unfair Competition Law



**ISO 37001 :
2016**



Praktik di Kementerian Keuangan

Mengikat untuk seluruh unit eselon I

1. Konteks Organisasi

- Penetapan standar pelayanan
- Manajemen Risiko di Lingkungan Kemenkeu
- Penyusunan *Fraud Risk Scenario* (FRS)

2. Kepemimpinan

- Penguatan nilai budaya Kementerian Keuangan
- Kode Etik dan Kode Perilaku – Nilai Integritas
- Kewajiban menolak gratifikasi
- UKI menjadi Unit Pengendali Gratifikasi dan mencegah pelanggaran Kode Etik

3. Perencanaan

- Reviu Inspektorat Jenderal di tahap perencanaan
- Reviu RKA K/L dan Reviu Dana Alokasi Khusus ke daerah
- Mitigasi risiko *fraud*

4. Dukungan

- Penetapan kompetensi dalam Uraian Jabatan
- Strategi komunikasi anti penyuapan
- Manajemen talenta SDM dan Penyusunan rekam jejak pegawai
- Pelatihan terkait anti-korupsi

5. Operasi

- Penerapan pengendalian intern atas pelaporan keuangan dan proses bisnis yang berisiko tinggi
- Investigasi atas dugaan *fraud*
- Pemberantasan pungutan liar
- Saluran Pengaduan – WISE
- Unit Pengendali Gratifikasi
- Kerjasama dengan aparat penegak hukum

6. Evaluasi Kinerja

- UKI menilai dan memantau pengendalian intern atas pelaporan keuangan dan proses bisnis yang berisiko tinggi
- Itjen menerapkan audit berbasis risiko
- Penilaian Kantor Pelayanan Terbaik

7. Peningkatan

Tindak lanjut atas rekomendasi kebijakan



Ruang Lingkup Audit Program Anti Penyuapan

Values and tone at the top

Code of conduct

Structure of the anti-bribery program

Risk assessment

Policies and procedure

Scopes

Business relationship

Human Resources

Training

Whistleblowing System

Communication

Internal Controls and Record Keeping

Monitoring and Revision

Cooperation with Authorities

Independent Assurance

(IIA – Auditing Anti Bribery Program 2018)



Tantangan dan Hambatan

Teknologi informasi – data analytic dan artificial intelligence

SDM – mengantisipasi karakteristik generasi millenials dan membangun nilai Ketuhanan

Organisasi sektor publik “less agile” dibanding sektor swasta

Implementasi Continous Audit sepanjang siklus APBN

Peraturan-peraturan yang tidak adaptif – implementasi lama

Peran auditor internal sebagai “trusted advisor”

Leveraging nilai integritas di lingkungan stakeholders



Terima Kasih

