

# Peran Internal Auditor Sebagai Konsultan



**Disampaikan di PPAK FEB UGM**



**SATUAN AUDIT INTERNAL**

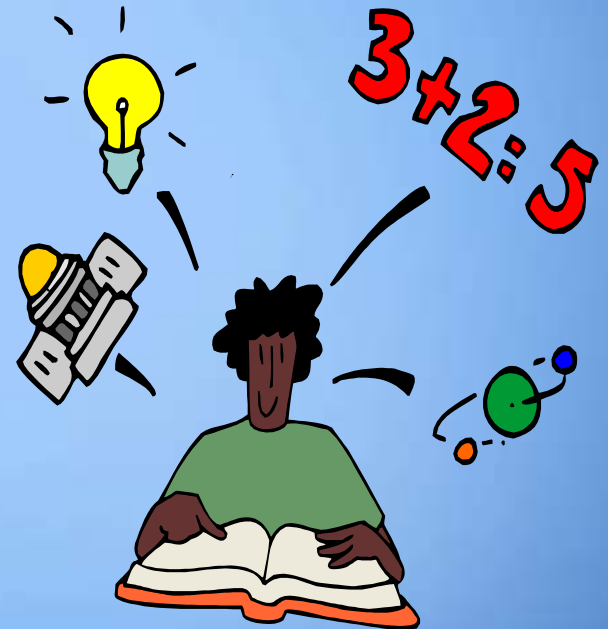
Universitas Gadjah Mada Yogyakarta

# Definisi Audit Internal

“Kegiatan *assurance* dan *konsultasi* yang *independen objektif*, yang dirancang untuk memberi *nilai tambah* dan meningkatkan *kegiatan operasi organisasi*. Audit internal membantu organisasi untuk mencapai tujuannya, melalui suatu pendekatan yang sistematis dan teratur untuk mengevaluasi dan meningkatkan efektivitas pengelolaan risiko, pengendalian, dan proses *governance*.”

# Peran Internal Auditor

1. Sebagai WATCHDOG
2. Sebagai CONSULTANT
3. Sebagai CATALYST



# Definisi Jasa Konsultasi

“kegiatan pemberian saran/advis, dan biasanya dilakukan berdasarkan permintaan khusus dari klien. Sifat dan lingkup kegiatan konsultasi tergantung pada kesepakatan antara auditor internal dengan klien. Dalam kegiatan konsultasi terdapat dua pihak yang terlibat, yaitu auditor internal sebagai pihak yang memberikan advis dan klien yang meminta/menerima advis.

Contoh :

Memberikan masukan/nasihat/saran, memberikan fasilitasi, desain proses, dan pelatihan

# Kategori Ruang Lingkup Penugasan

- Penugasan konsultasi yang formal - direncanakan dan pelaksanaan didokumentasikan sesuai perjanjian tertulis.
- Penugasan konsultasi yang informal - partisipasi dalam komite dan kepanitiaan, ad-hoc pertemuan.
- Penugasan konsultasi khusus - partisipasi pada tim merger dan tim akuisisi atau tim konversi sistem.
- Penugasan konsultasi darurat - partisipasi pada tim yang dibentuk untuk pemulihan atau perawatan operasi setelah bencana atau peristiwa luar biasa bisnis lainnya.

## Cara menjaga profesional auditor internal

- Kebutuhan Pimpinan organisasi, termasuk sifat, waktu, dan komunikasi hasil penugasan.
- Adanya kemungkinan motivasi dan alasan dari klien yang meminta jasa konsultasi tersebut. Tingkat kerja yang diperlukan untuk mencapai tujuan penugasan jasa konsultasi tersebut. Keterampilan dan sumber daya yang dibutuhkan untuk melakukan jasa konsultasi tersebut.
- Dampak yang potensial terkait dengan penugasan audit yang akan datang.
- Keuntungan yang potensial bagi perusahaan dari penugasan tersebut.

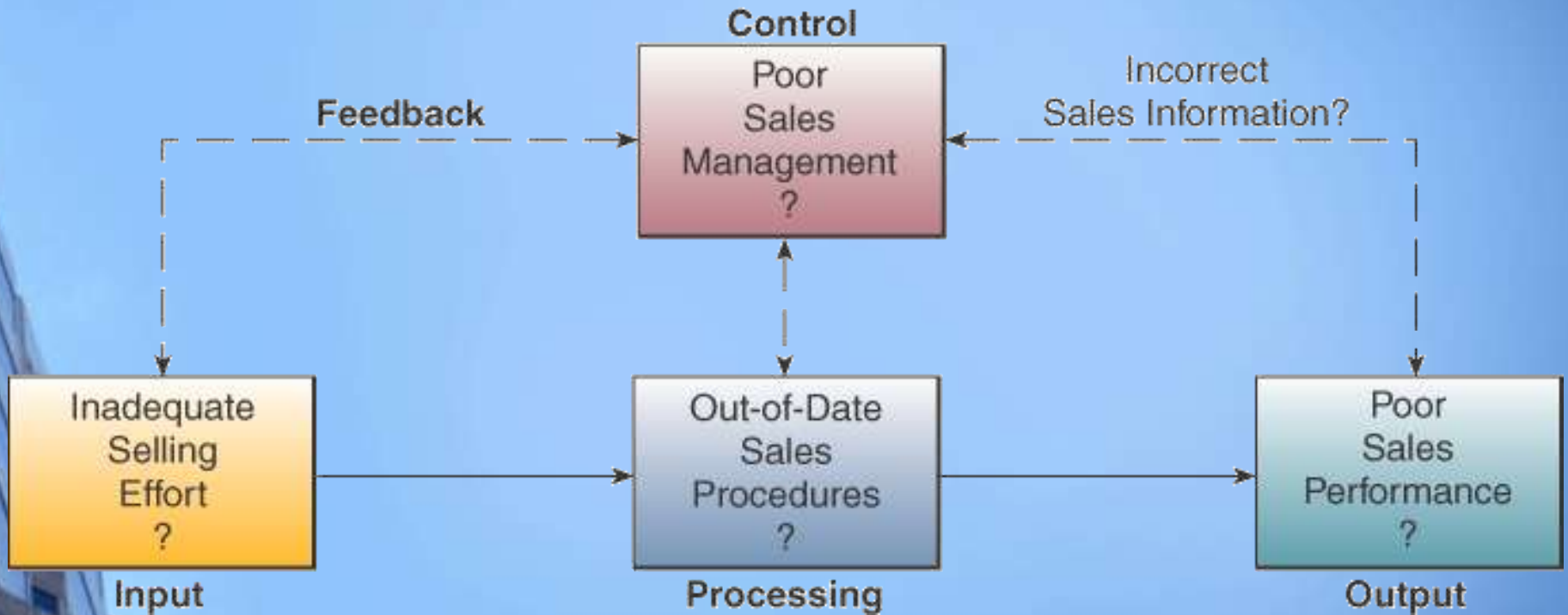
# tujuan dan ruang lingkup keterlibatan dalam jasa konsultasi

- Setiap permintaan penugasan terkait nilai, manfaat, atau implikasi negatif yang mungkin timbul dari penugasan konsultasi harus dikomunikasikan kepada pihak-pihak yang menerima layanan.
- Auditor Internal harus mendesain ruang lingkup kerja untuk memastikan bahwa profesionalisme, integritas, kredibilitas, dan reputasi kegiatan audit internal akan dipertahankan.

# Mengkomunikasikan Hasil Jasa Konsultasi

1. Persyaratan Pelaporan umumnya ditentukan oleh pihak yang meminta layanan konsultasi dan harus memenuhi tujuan yang ditentukan dan disetujui manajemen.
2. Format untuk mengkomunikasikan hasil jasa konsultasi harus jelas menggambarkan sifat perikatan dan setiap keterbatasan, pembatasan, atau faktor lain mengenai pengguna informasi yang harus diperhatikan.

# Pola Berpikir: System?



# Penerapan di UGM

## Jasa Konsultasi yang diberikan:

- Melakukan review dan memberikan masukan atas RUU, PP, SK Rektor.
- Berperan dalam Komite-Komite misal Komite Anggaran, Komite Sistem Informasi.
- Membuat SOP SDM dan HRIS
- Membuat SIMASTER (keuangan, anggaran, aset, akademik)
- Counterpart Eksternal Auditor (KAP) dan Inspektorat Jenderal.
- Memubuat SOP Tanggap Darurat dan implementasi SOP
- Mengintegrasikan database
- Memberikan sosialisasi dan pelatihan
- Membuat SOP dan Sistem Permintaan Barang

# Contoh: Review RUU

Pasal	Rancangan Undang-Undang Perguruan Tinggi	Komentar SAI	Usulan RUU Perguruan Tinggi
1	<p>1. Pendidikan Tinggi adalah jenjang pendidikan pada jalur pendidikan formal setelah pendidikan menengah yang merupakan kesatuan upaya pembudayaan dan pemberdayaan masyarakat melalui kegiatan pembelajaran, penelitian, dan pengabdian kepada masyarakat, dengan menjunjung tinggi nilai-nilai agama dan persatuan bangsa, sehingga mampu menghasilkan sumber daya manusia yang beriman, bertakwa, berakhlak mulia, kompeten, dan berbudaya, serta mampu menghasilkan karya dalam bidang ilmu, teknologi, dan/atau seni yang bermanfaat bagi kesejahteraan masyarakat, kemajuan bangsa dan Negara, peradaban, dan kemashlahatan umat manusia.</p> <p>2. Pendidikan akademik adalah jenis pendidikan tinggi yang menghasilkan lulusan dengan kompetensi atau capaian pembelajaran dalam penguasaan, pengembangan, dan/atau penemuan di bidang ilmu, teknologi, dan/atau seni.</p> <p>4.....</p>	<p>Perlu ada ketegasan tentang definisi yang dimaksud tersebut sehingga tidak ada kesalahan di dalam menetapkan apa dan siapa yang terlibat di dalam pendidikan tinggi tersebut. Istilah yang diusulkan otomatis menyesuaikan istilah yang dibahas pada pasal-pasal dalam RUU tersebut.</p> <p>a). Pengertian istilah ebagian belum diselaraskan dengan UU Sisdiknas.</p> <p>b). Majelis Pemangku sebaiknya menggunakan istilah Majelis Wali Amanat yang sudah lazim dipakai di PT Badan Hukum.</p> <p>c). Urutan-urutan penjelasan istilah belum sesuai.</p> <p>d). .....</p>	<p>1. Pendidikan tinggi merupakan jenjang pendidikan setelah pendidikan menengah yang mencakup program pendidikan diploma, sarjana, magister, spesialis, dan doktor yang diselenggarakan oleh pendidikan tinggi.</p> <p>2. Pendidikan akademik merupakan pendidikan tinggi program sarjana dan pascasarjana yang diarahkan terutama pada penguasaan disiplin ilmu pengetahuan tertentu .</p> <p>3. Pendidikan profesi merupakan pendidikan tinggi setelah program sarjana yang mempersiapkan peserta didik untuk memiliki pekerjaan dengan persyaratan keahlian khusus.</p> <p>4. ....</p>

# Contoh: Mengkoordinasikan integrasi database

Firefox  
Tools Help  
http://oit.ugm.ac.id/

Latest Headlines FileHippo.com - Down... Contoh Soal Sertifikasi... Cara Mendapatkan No... How to prepare balanc... SIA 2 - Materi Kuliah Er... Free Download Antivirus

## Office of Integration Team

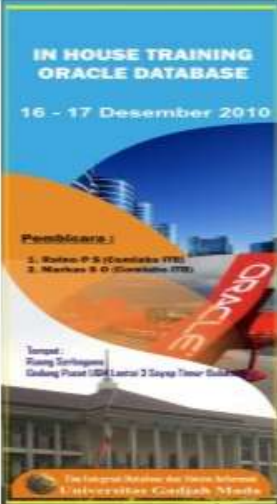
Web Tim Integrasi Database dan Sistem Informasi Universitas Gadjah Mada

About us Contact us Tugas Tutorial

Type text to search here...

### In House Training Orade Database

rifki\_perwira No comments



Dalam rangka meningkatkan Skill dan kecakapan dalam integrasi sistem informasi UGM, maka dengan ini kami Tim Integrasi Database dan Sistem Informasi UGM bermaksud menyelenggarakan "In House Training Orade". Acara yang dikemas menyerupai pelatihan itu rencananya mendatangkan Pakar Oracle dari ITB Bandung. Kegiatan tersebut rencananya dilaksanakan pada :

Hari / Tanggal : Kamis-Jum'at,16-17 Desember 2010

Pukul : 08-00-16.00

Tempat : Ruang Serbaguna KPTU UGM lantai 3

Pembicara : Ratno PS dan Markus SO (Comlabs ITB Bandung)

Para Pembicara nantinya akan mengajarkan sekaligus memberi kita praktek tentang orade mulai dari dasar sampe implementasi PHP-Oracle. Acara ini bersifat internal, target Peserta adalah developer di lingkungan KPTU UGM. Harapannya setelah mengikuti training ini berdampak positif pada integrasi sistem yang sedang dilakukan UGM.

Share

Uncategorized

### Workshop "Kebijakan IT UGM"

RSS

#### Recent Posts

- In House Training Oracle Database
- Workshop "Kebijakan IT UGM"
- Rencana Workshop dan Sosialisasi GTFW-Oracle
- Selamat Idul Fitri 1430 H
- Sosialisasi UGM-Hotspot dan UGM-Secure

#### June 2011

M	T	W	T	F	S	S
		1	2	3	4	5
6	7	8	9	10	11	12
13	14	15	16	17	18	19
20	21	22	23	24	25	26
27	28	29	30			

« Dec

#### Technical Support

Not online Tech.Support 1

# Membuat SI terintegrasi

POC Simaster Keuangan - PocSimasterKeu - Mozilla Firefox

File Edit View History Bookmarks Tools Help

http://finansi.gt.omahijo.net/index.php?mod=home&sub=home&act=view&typ=html

Most Visited Getting Started Latest Headlines FileHippo.com - Down... Contoh Soal Sertifikasi... Cara Mendapatkan No... How to prepare balanc... SIA 2 - Materi Kuliah Er... Free Download Antivirus

POC Simaster Keuangan - PocSim... x Paperless Office Satuan Audit Intern... x

**POC Simaster Keuangan**  
POC-SIMASTER-GAMA

Version 0.0

Home Profil Logout

**Menu**

- Manajemen Referensi
- Referensi Akademik
- Referensi Akuntansi
- Referensi Pembayaran
- RKAKL
- Setting
- Anggaran Kegiatan Non-budgeter
- Pencatatan Transaksi
- Pembayaran
- Pembayaran Mhs
- Jurnal
- Laporan
- Posting
- Pph
- Pembayaran Sumbangan
- Laporan Keuangan
- Report
- Penggajian
- Anggaran Kegiatan

**Menu**

- Manajemen Referensi
- Referensi Akademik
- Referensi Akuntansi
- Referensi Pembayaran
- Referensi Anggaran
- RKAKL
- Setting
- Anggaran Kegiatan Non-budgeter
- Pencatatan Transaksi
- Pembayaran
- Pembayaran Mhs
- Jurnal

**Early Warning**

**List**

- Jumlah Jurnal yang Belum diapprove(24)

Done

IN 99% 9:21 14/06/2011

# SOP Tanggap Darurat dan Impementasinya

Laporan Penerimaan Bantuan - Mozilla Firefox

File Edit View History Bookmarks Tools Help

http://lppm.ugm.ac.id/deru/category/erupsi-merapi-2010/penerimaan-erupsi-merapi-2010/

DERU UGM

Most Visited Getting Started Latest Headlines FileHippo.com - Down... Contoh Soal Sertifikasi... Cara Mendapatkan No... How to prepare balanc... SIA 2 - Materi Kuliah Er... Free Download Antivirus

Laporan Penerimaan Bantuan Paperless Office Satuan Audit Intern...

**DERU UGM** Disaster Response Unit UGM

HOME ERUPSI MERAPI 2010 TSUNAMI MENTAWAI 2010 WEBGIS

## Laporan Penerimaan Bantuan

### Donatur Barang Melalui Posko DERU UGM (s.d. 30 November 2010)

NOV 30TH Posted by DERU UGM in Erupsi Merapi 2010

Rekapitulasi Donatur Barang Melalui Posko DERU UGM : 30 Nov 2010 16:00 WIB

TANGGAL	NAMA DONATUR	KATEGORI	DESKRIPTIF	JUMLAH
27 Nopember 2010	Salatiga, Jawa tengah	Pakaian lavak pakai	Pakaian dewasa	24 potong

PRAKIRAAN CUACA SEKTOR MERAPI

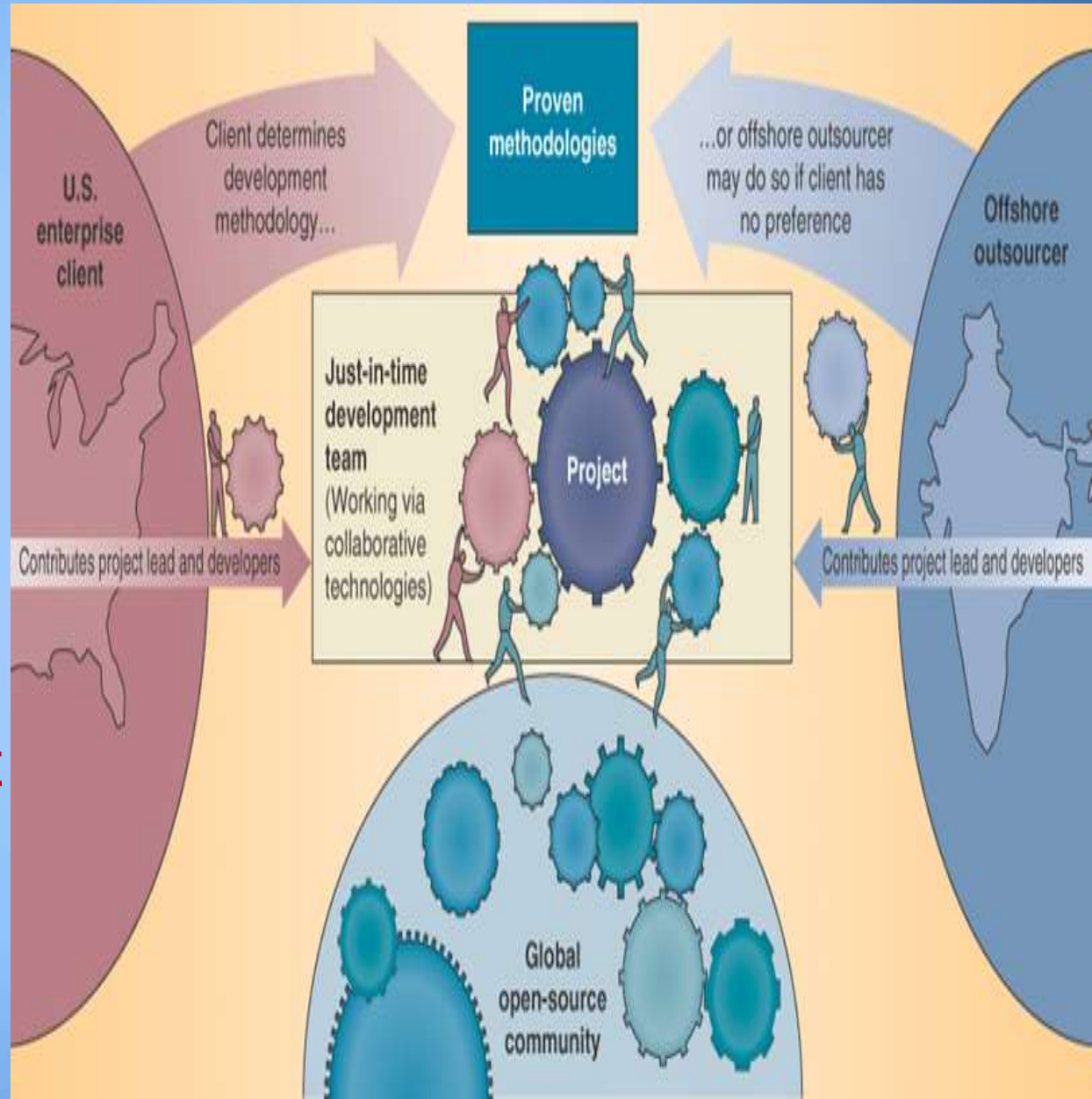
Full View • Sumber : BMKG

Done

IN 100% 9:28 14/06/2011

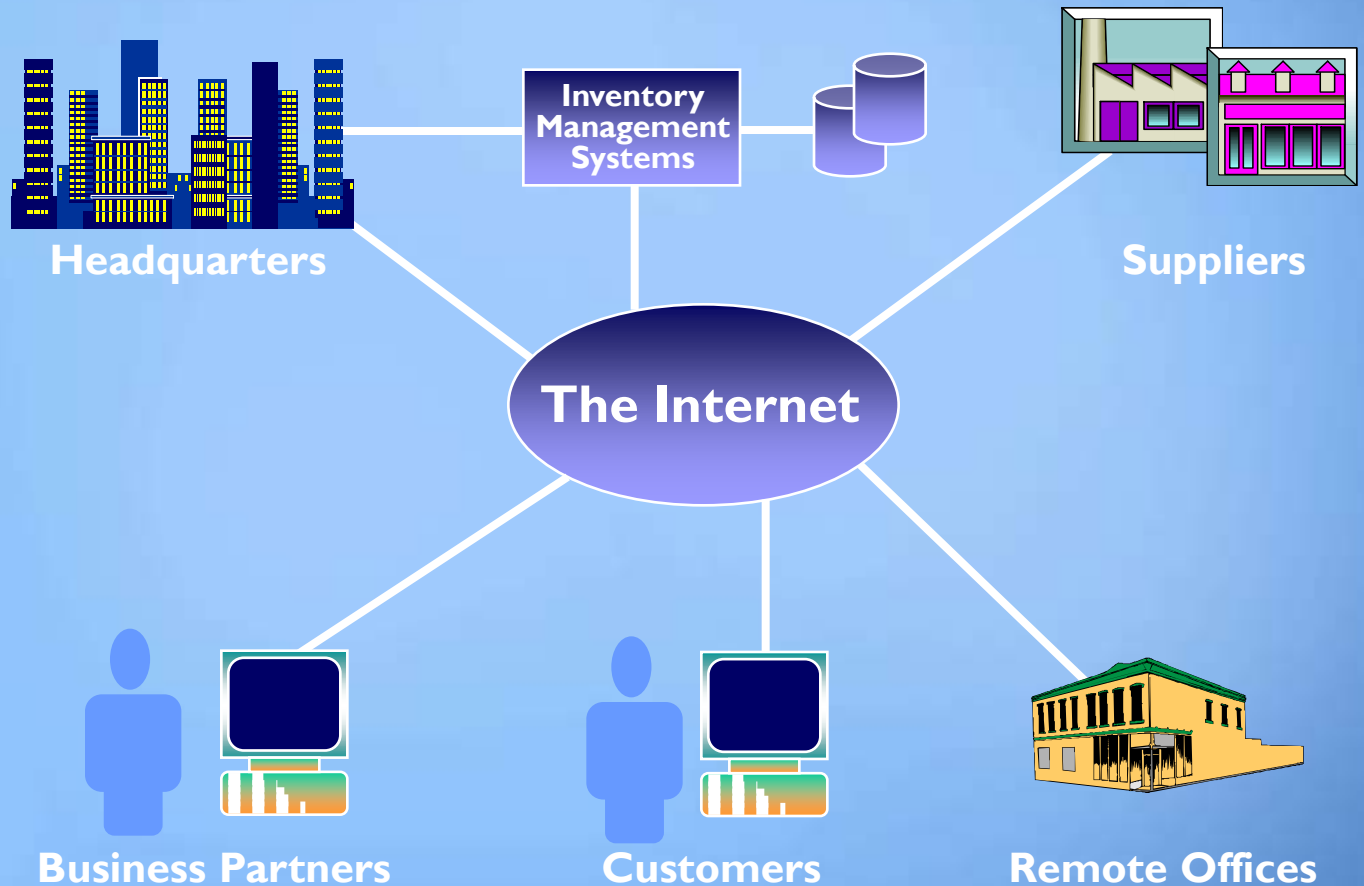
# Bagaimana SAI mengelola Kegiatan konsultasi tersebut?

- Memanfaatkan kecanggihan TI misal email, chatting dan portal sehingga lebih cepat dan fleksibel.
- Pendokumentasian disimpan dalam bentuk softcopy dan ditaruh di portal sehingga menghemat BHP.
- Project Manager. Tim mengelola dengan berbantuan IT



# Penggunaan Internet dalam Project

*Internet Adds Value to Businesses*



# Portal: Project Management SAI

SIMASTER HRIS - Masalah - SIMASTER - Redmine - Mozilla Firefox

File Edit View History Bookmarks Tools Help

http://175.111.91.46:8080/redmine/projects/simaster-hris/issues

DERU UGM

Most Visited Getting Started Latest Headlines FileHippo.com - Down... Contoh Soal Sertifikasi... Cara Mendapatkan No... How to prepare balanc... SIA 2 - Materi Kuliah Er... Free Download Antivirus

SIMASTER HRIS - Masalah - SIMA... Paperless Office Satuan Audit Intern...

Halaman depan Beranda Proyek Bantuan Login sebagai faiz Akun saya Keluar

## SIMASTER HRIS

Cari: SIMASTER HRIS

Umum Kegiatan Rencana kerja Masalah Masalah baru Gantt Kalender Berita Dokumen Wiki Forum Berkas Pengaturan

### Masalah

Filter

Status belum selesai

Tambahkan filter:

Pilihan

Terapkan Bersihkan Simpan

#	Pelacak	Status	Prioritas	Perihal	Ditugaskan ke	Diperbarui
78	SOP	In Progress	Normal	Mutasi Seminar Internasional	Annisa Eka Pramesti	Sen 02 Mei 2011, 10:13:52
77	SOP	In Progress	High	SOP Kelompok Jabatan Stuktural ( Sumber HRIS )	Diyan Purnama Sari	Kam 21 Apr 2011, 14:49:58
75	SOP	New	Normal	SOP Mutasi study lanjut ( Buat Baru, PNS & Universitas )	andi_yusuf andi_yusuf	Rab 11 Mei 2011, 10:25:57
74	SOP	Resolved	Normal	SOP Mutasi Aktif Kembali dari Studi ( Buat Baru, PNS & Universitas )	Annisa Eka Pramesti	Sen 02 Mei 2011, 15:34:31
72	SOP	In Progress	High	SOP Mutasi diklat atau pelatihan ( Buat Baru, PNS & Universitas )	Fajar Septi Takerina	Sen 09 Mei 2011, 12:58:45
71	SOP	In Progress	Normal	SOP Mutasi Penyetaraan Ijasah Lulusan Luar Negeri ( Ada - SDM, PNS & Universitas )	Annisa Eka Pramesti	Sen 02 Mei 2011, 10:31:05
70	SOP	New	High	SOP Mutasi pendidikan ( Buat Baru, PNS & Universitas )	andi_yusuf andi_yusuf	Sel 12 Apr 2011, 14:31:07
69	SOP	In Progress	Normal	SOP Mutasi penghargaan ( Buat Baru, PNS & Universitas )	andi_yusuf andi_yusuf	Sen 06 Jun 2011, 08:59:07
68	SOP	New	Low	SOP Mutasi hukuman ( Buat Baru, PNS & Universitas )	andi_yusuf andi_yusuf	Sel 12 Apr 2011, 14:28:25
67	SOP	New	Normal	SOP Mutasi karya ilmiah ( Buat Baru, PNS & Universitas )	Fajar Septi Takerina	Sel 12 Apr 2011, 14:25:27
66	SOP	In Progress	Low	SOP Mutasi DP3 ( Ada - SDM, PNS & Universitas )	Fajar Septi Takerina	Kam 05 Mei 2011, 15:05:16
65	SOP	Feedback	High	SOP Mutasi seminar ( Buat Baru, PNS & Universitas )	Annisa Eka Pramesti	Kam 21 Apr 2011, 10:33:39
64	SOP	New	High	SOP Mutasi kunjungan dinas ( Buat Baru, PNS & Universitas )	Annisa Eka Pramesti	Sel 12 Apr 2011, 14:23:16

Masalah

tampilkan semua masalah  
Ringkasan  
Kalender  
Gantt

Done

9:47  
14/06/2011

# Terima Kasih

- Kontak:

[fa\\_iz2001@yahoo.com](mailto:fa_iz2001@yahoo.com)

<http://Facebook.com/faizzamzami>

<http://faizzamzami.wordpress.com>



**SATUAN AUDIT INTERNAL**

Universitas Gadjah Mada Yogyakarta