

29 Juli 2020

AGUS MURDIYATNO
Chief Audit Executive

Peran Auditor Internal dalam

IMPLEMENTASI ANTI FRAUD PROGRAM/ISO37001:2016

Agus Murdiyatno, CIA, CISA



Working Experience

- Chief Audit Executive PT Pertamina (Persero), 2019 – current;
- Five years as Entrepreneur, 2015-2020;
- Six years in PT Telekomunikasi Indonesia , Tbk (Corporate & two Subsidiaries), 2009-2015;
- Six years in Ernst & Young Indonesia, 2003-2009;
- Five years in KPMG Indonesia, 1998-2002;
- One year in PT Excelkomindo Pratama, 1997;
- One year in Coopers & Lybrand Indonesia, 1996;
- Half year in Coopers & Lybrand Calgary Canada, 1994;
- Six years in Badan Pemeriksa Keuangan Republik Indonesia (BPK RI), 1990-1995;

Directorship Experience

- CEO, PT Manggala Hardana Kapital;
- Business Development Director, PT Graha Sarana Duta;
- President Director, PT Nusantara Sukses Investasi ;
- Vice President Corporate Secretary/ Investor Relations, PT Telekomunikasi Indonesia;
- Operation Director, PT Telkom Sigma;
- Executive Director, Ernst & Young Indonesia;
- President Commissioner, PT Besthari Hotel Management;
- President Commissioner, PT Graha Yasa Selaras;

ISO 37001:2016 & ANTI FRAUD PROGRAM

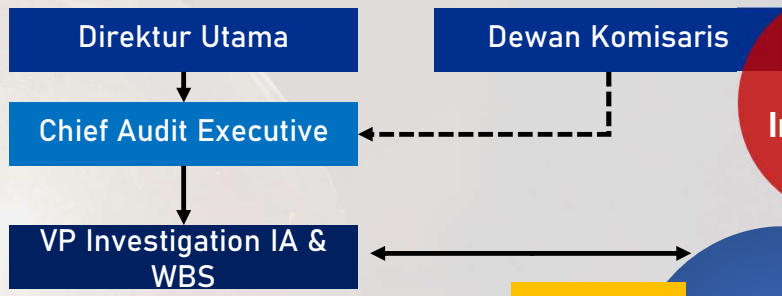


Cakupan Anti *Fraud* Program Pertamina:

1. Sosialisasi *fraud awareness* sebagai pengembangan *anti fraud culture*
2. Penerapan Sistem Manajemen Anti Penyuapan (SMAP) - ISO 37001
3. Pemetaan risiko *fraud* di setiap proses bisnis Pertamina melalui *Fraud Risk Assessment*
4. Pengelolaan *Whistle Blowing System*
5. Penetapan anti *fraud agent* sebagai tools monitoring dan evaluasi Anti Fraud Program
6. Proses penelaahan indikasi & unsur *fraud* sebagai dasar pelaksanaan audit investigasi
7. Periodic review SOP terkait implementasi Anti *Fraud Program*



Struktur Organisasi



MANAGE



Fraud Risk Assessment

Result: **FRAUD PREVENTION SCORECARD**

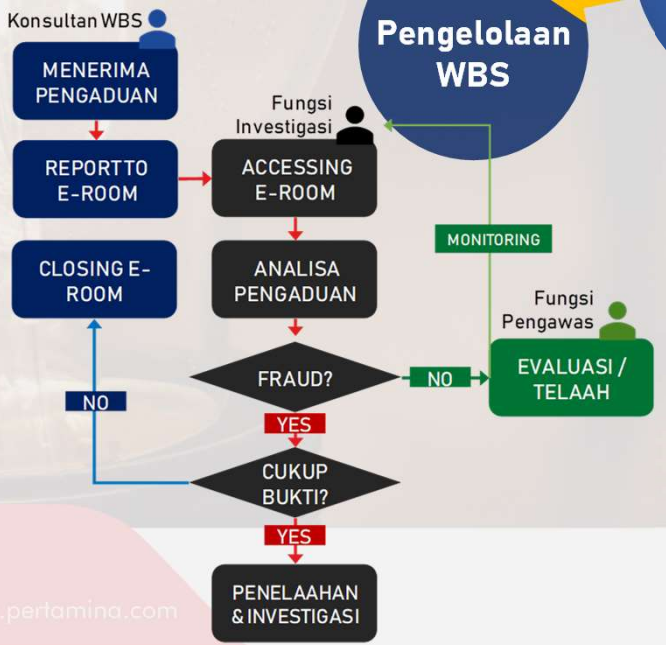
- Need substantial improvement to bring fraud risk down to an
- Need some improvement to bring fraud risk down to an acceptable level
- Fraud risk has been reduced to a minimally acceptable level

Anti Fraud Agent

SOP Periodic Review

SMAP ISO 37001

Pengelolaan WBS



PERTAMINA	
FUNGSI: INTERNAL AUDIT	NOMOR: A-001/J00000/2015-S9
JUDUL: PENGELOLAAN FUNGSI INTERNAL AUDIT	REVISI KE: 3
	BERLAKU TMT: 18 OCT 2018
	HALAMAN: 86 dari 97

PEDOMAN

2. Pemanggilan auditor sebagai saksi oleh Penegak Hukum
 - a. Auditor yang dipanggil oleh Aparat Penegak Hukum untuk memberikan keterangan sebagai saksi di dalam proses penyidikan dan/atau persidangan wajib menyampaikan surat panggilan tersebut kepada CAE.
 - b. CAE meminta kepada CLCC untuk memberikan pendampingan hukum kepada auditor terkait untuk memberikan keterangan di dalam proses penyidikan dan/atau persidangan.
3. Permitt Perm Apar Utan
 - a. Dalam hal suatu informasi awal yang diterima oleh IA ditangani oleh Aparat Penegak Hukum, maka informasi awal tersebut tidak perlu ditindaklanjuti.
 - b. Dalam hal suatu informasi awal sedang ditindaklanjuti oleh IA dan dalam waktu yang bersamaan ditangani oleh APH maka penanganan informasi awal tersebut tetap dilanjutkan.
4. Infon
 - a. E
 - b. Dalam hal suatu informasi awal sedang ditindaklanjuti oleh IA dan dalam waktu yang bersamaan ditangani oleh APH maka penanganan informasi awal tersebut tetap dilanjutkan.

COVERAGE: ISO 37001 vs. ANTI FRAUD PROGRAM

ISO 37001: 2016			Anti Fraud Program	
	Klausul	Poin Utama	Coverage	Keterangan
1	Lingkup			
2	Acuan normatif	Tidak ada acuan normatif		
3	Istilah dan definisi			
4	Konteks Organisasi	Memahami organisasi dan harapan stakeholders	✓	<ul style="list-style-type: none"> Surat Perintah Direktur Utama PT Pertamina (Persero) tentang penerapan SMAP di Fungsi Procurement Excellence Center sebagai Pilot Project Organisasi Pengelola SMAP – Fungsi Fraud Prevention di bawah CAE
5	Kepemimpinan	Komitmen pemimpin dan proses delegasi	✓	<ul style="list-style-type: none"> Dibentuk Fungsi Kepatuhan Anti Penyuapan (FKAP) berdasarkan Surat Perintah Direktur Utama PT Pertamina (Persero)
6	Perencanaan	Perencanaan dan sasaran SMAP terhadap risiko	✓	<ul style="list-style-type: none"> Anti Fraud Program Roadmap 2020-2022
7	Dukungan	Sumber daya, kompetensi, pelatihan, komunikasi dan dokumentasi	✓	<ul style="list-style-type: none"> Pelatihan Anti Korupsi melibatkan Deputi Pencegahan KPK Sertifikasi CFE (Certified Fraud Examiner), CFrA (Certified Forensic Auditor) Pembentukan Anti Fraud Agent
8	Operasi	Pengelolaan pengendalian anti penyuapan dan penanganan penyuapan	✓	<ul style="list-style-type: none"> Sosialisasi Fraud Awareness kepada Internal & Eksternal Fraud Risk Assessment (FRA) Pengelolaan WBS Digital Forensic dan Audit Investigasi Pelaporan kepada Aparat Penegak Hukum
9	Evaluasi Kinerja	Pemantauan, pengukuran, analisis dan evaluasi	✓	<ul style="list-style-type: none"> Fraud Prevention Scorecard
10	Peningkatan	Tindakan korektif dan peningkatan berkelanjutan	✓	<ul style="list-style-type: none"> Periodic Review terhadap Sistem Tata Kerja Program tindak lanjut hasil FRA yang melibatkan Fungsi terkait

PENGARUH IMPLEMENTASI ISO 37001 PADA WHISTLE BLOWER SYSTEM (WBS)

Jumlah Pengaduan WBS Pertamina di Fungsi Procurement Excellence Center



12 March 2020



Seluruh pengaduan telah **100%** ditindaklanjuti


[@pertamina](#)



SUMMARY PERAN INTERNAL AUDITOR DALAM IMPLEMENTASI ISO37001:2016



Dukungan kuat dari Komite Audit sangat berpengaruh utamanya dalam proses *Detection* dan *Response* oleh Internal Audit

