

**R M G**RISK MANAGEMENT GUARD
strategic advisor for business risks**Main Office**Komplek Golden Plaza Fatmawati (ex D'Best Fatmawati)
Jl. RS Fatmawati No.15 Blok E No.47, Jaksel – 12420
Tel. +62 21 276.56.112 - 276.56.113 - 276.56.114
Fax.+62 21 276.56.115 - 276.56.116 - 276.56.117**HQ**Menara Rajawali Building
7th Floor Jl. DR. IAAG Agung
Mega Kuningan, Jakarta Selatan 12950
www.rmguard.co.id rmguard@gmail.com

Executive Summary

Workshop:

A COMPREHENSIVE RISK-BASED AUDIT FOR INTERNAL AUDIT Strategi dan Panduan Program Internal Audit atas Unit Bisnis, Kepatuhan, dan Manajemen Risiko

JW Marrriott Hotel Jakarta, 15-16 Maret 2017

Terima kasih telah turut berpartisipasi dalam *workshop* RMG.

Mengacu pada *workshop* tersebut, berikut kami sampaikan rangkuman poin-poin penting yang perlu kita ketahui bersama:

1. Untuk dapat mengaudit *1st line* dan *2nd line*, seorang Internal Auditor dituntut mempunyai kompetensi yang handal yang harus memahami dan mengerti proses bisnis, identifikasi risiko, dan faktor-faktor penyebab risiko.
2. Untuk audit yang sifatnya selain *on-site audit*, sebaiknya perencanaan RBA-nya diinformasikan kepada divisi/bagian/unit terkait pada saat awal tahun, dengan tujuan agar setiap proses yang dilaksanakan *1st line* dan *2nd line* berjalan sesuai target, lingkup tugas, dan durasinya.
3. Pelaksanaan audit lapangan bertujuan untuk menilai efektivitas sistem pengendalian internal dalam mencegah/mengurangi dan mengendalikan risiko serta untuk mengidentifikasi area-area mana saja yang memerlukan perbaikan, dengan mempertimbangkan dampak serta kecenderungannya.
4. Dalam membuat *audit report*, sebaiknya menggunakan kalimat singkat, sederhana (tidak menimbulkan multi-interpretasi) agar dapat lebih mudah dipahami oleh pihak yang berkepentingan.