



**PT BINA AUDITA  
INDONESIA**

Graha Permata  
Pancoran Blok B 5-6  
Jl. Raya Pasar Minggu  
Kav. 32, Jakarta  
Selatan

# BIMBINGAN TEKNIS

QUALITY ASSURANCE REVIEW  
MANDIRI ONLINE

---

PROPOSAL





# DAFTAR ISI

- 2** Latar Belakang
- 3** Tujuan dan Manfaat
- 4** Metodologi
- 5** Peserta
- 6** Biaya
- 7** Profile  
PT Bina Audita Indonesia
- 8** Penutup
- 10** Lampiran:  
Pengalaman PT BAI



# LATAR BELAKANG

Sejatinya, *stakeholders* pada setiap organisasi mengharapkan **Satuan Pengawas Internal (SPI)** turut memberikan sumbangsih nyata. Menjadi tantangan bagi insan SPI untuk dapat memenuhi atau bahkan melampaui ekspektasi para Direksi, Komisaris dan para mitra kerjanya. Dalam hal ini, kualitas SPI menjadi kata kunci yang akan sangat mempengaruhi hasil kerja setiap aktivitas atau fungsi auditor internal. Mengembangkan, mencapai tingkatan yang diinginkan dan memelihara kualitas ini tentu saja menjadi kewajiban para pimpinan SPI.

Bagaimana cara SPI mengetahui tingkatan, memelihara dan meningkatkan kualitasnya? Organisasi profesi auditor internal, The IIA (*The Institute of Internal Auditors*), telah menyediakan dua metodologi, yakni: **QAR** (*Quality Assessment Review*) dan **IACM** (*Internal Audit Capability Model*). Kedua metodologi ini bersinggungan pada kepatuhan atas standar profesi audit internal, yakni IPPF (*international Professional Practice Framework*).

**The IIA mensyaratkan bahwa terhadap Aktivitas Audit Internal wajib dilakukan QAR atau penilaian oleh pihak eksternal setiap 5 (lima) tahun sekali.** Untuk mempersiapkan hal tersebut, SPI dapat melakukan penilaian secara mandiri (*Self Assessment*) secara berkala, untuk kemudian meminta dilakukannya validasi secara independen. Oleh karenanya, SPI memerlukan *tools* yang tepat dan teruji untuk melakukan penilaian atas kualitasnya, sehingga langkah pengembangannya dilaksanakan secara terukur dan terencana, tidak sekedar mengandalkan penilaian subjektif atau intuisi semata. Organisasi profesi auditor internal telah menyediakan *tools* dan pedoman untuk melakukan QAR, namun demikian pengalaman melaksanakannya tetap menjadi salah satu *key success factors*.





# TUJUAN

Memberikan kesempatan kepada para peserta untuk melakukan praktik-praktik langsung penilaian mandiri, dengan data-data riil, terhadap aktivitas SPI pada organisasinya.



# MANFAAT

- 1** Pengalaman dan skill melakukan QAR terhadap Aktivitas Auditor Internal sesuai konsep dan praktik yang disarankan oleh organisasi profesi.
- 2** Pemahaman peserta menjadi lebih utuh, mantap dan komprehensif terhadap standard profesi auditor internal yang berlaku secara internasional.
- 3** Dasar peningkatan level kapabilitas auditor internal dan penyusunan roadmap nya.



# METODOLOGI



**4 x 3**  
jam

**1**

4 (empat) kali Zoom Meeting masing-masing selama 3 jam dengan waktu disesuaikan permintaan klien.

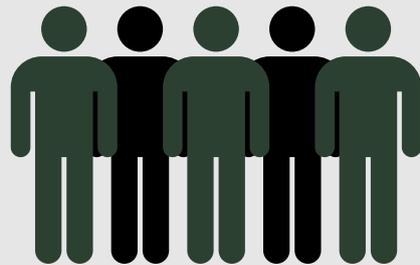


**2**

Praktik langsung dengan data-data disajikan oleh peserta.



# PESERTA



Adapun peserta dalam Bimbingan Teknis Quality Assurance Review Mandiri Online adalah:

**KEPALA SPI**

**KEPALA  
MANAJEMEN  
RISIKO**

**STAF SPI**

**STAF  
MANAJEMEN  
RISIKO**

**INSAN-INSAN ORGANISASI YANG DAPAT  
MELAKUKAN PENILAIAN INTERNAL  
TERHADAP AKTIVITAS AUDIT INTERNAL.**



# BIAYA

**4**<sub>jt</sub>



**Perorangan**

**30**<sub>jt</sub>



**Korporat**

2 - 10 peserta

**40**<sub>jt</sub>



**Korporat**

11 - 100 peserta



# PROFILE PT BINA AUDITA INDONESIA



**PT Bina Audita Indonesia (PT BAI)** merupakan unit usaha yang dibentuk oleh **Yayasan Pendidikan Internal Audit (YPIA)** untuk memberikan jasa advisory di bidang internal audit, manajemen risiko, internal control, dan governance.

**PT BAI** didukung oleh para staf dan konsultan yang memiliki latar belakang pendidikan dengan jenjang Strata 2 (Master) dan Strata 3 (Doktor) dari berbagai universitas di dalam maupun luar negeri. serta background yang kuat di bidang *auditing, internal control, risk management, governance* dan IT. Sebagian besar dari konsultan **PT BAI** memiliki pengalaman lebih dari 25 tahun di bidang audit internal baik swasta maupun pemerintahan, organisasi nirlaba dan sektor swasta.

Dalam 5 (lima) tahun terakhir, **PT BAI** telah melayani lebih dari 50 perusahaan terkait GRC (*Governance, Risk and Control*) dan audit internal. Daftar klien dan pekerjaan terlampir.

**Suhardy** +62 816 1416 392  
**Junaidi** +62 857 8223 4349  
**info@binaaudita.co.id**  
+62 21 791 88252

# PENUTUP

Demikian proposal ini kami sampaikan untuk dapat dijadikan sebagai bahan pertimbangan. Kami siap untuk mempresentasikan dan berdiskusi lebih lanjut, bila mana diperlukan.

Terima kasih,  
PT Bina Audita Indonesia



**Tri Restu Ramadhan, Ak., MM, CCSA, CIA, QIA**  
**Direktur**





**PT BINA AUDITA INDONESIA**  
Graha Permata Pancoran Blok B 5-6  
Jl. Raya Pasar Minggu Kav. 32,  
Jakarta Selatan

# LAMPIRAN: PENGALAMAN PT BAI

| No  | Klien   | Jenis Jasa   | Tahun     |
|-----|---|--|-----------|
| 1.  | PT Pupuk Indonesia (Persero)                        | Penyusunan Booklet Audit Internal  | 2020      |
| 2.  | PT Pupuk Indonesia (Persero)                        | Penetapan Rating Opini Hasil Audit Internal  | 2020      |
| 3.  | BPJS Kesehatan                                      | Bimbingan Teknis (Bimtek) Penerapan <i>Compliance</i> dalam <i>Framework</i> GRC                               | 2020      |
| 4.  | Kementerian Lingkungan Hidup dan Kehutanan          | Asesmen Kompetensi Auditor Internal  | 2020      |
| 5.  | Bank Indonesia                                      | <i>Quality Assurance Review</i> Departemen Audit Internal  | 2019      |
| 6.  | Inspektorat Kota Bandung                            | Penyusunan SOP Inspektorat   | 2019      |
| 7.  | PT Sarana Multigriya Finansial (Persero)            | <i>Quality Assurance Review</i> dan Pengendalian Internal Berbasis COSO 2013                                   | 2019      |
| 8.  | PT Transportasi Jakarta                             | Penyusunan Pedoman Umum SPI dan <i>Pedoman Risk Based Audit Internal</i> (RBIA)                                | 2019      |
| 9.  | PT Angkasa Pura I                                   | Penyusunan Pedoman Konsultansi dan Penyusunan Pedoman Audit dengan Tujuan Tertentu                             | 2019      |
| 10. | PT Pembangkitan Jawa Bali                           | Jasa Konsultan Pembuatan <i>Checklist</i> Sistem Pengendalian Internal   | 2019      |
| 11. | PT Pembangkitan Jawa Bali Services                  | Penyempurnaan Kebijakan dan Pedoman Audit Internal   | 2019      |
| 12. | PT Pembangkitan Jawa Bali Investasi                 | Jasa Konsultan Pengembangan Kelembagaan Audit Internal   | 2019      |
| 13. | PT Pelabuhan Indonesia II (Persero)                 | <i>Quality Assurance and Improvement Program</i> (QAIP) SPI  | 2019      |
| 14. | PT Pegadaian (Persero)                              | Asesmen Kompetensi Auditor Internal  | 2019      |
| 15. | Kementerian Lingkungan Hidup dan Kehutanan          | Asesmen Kompetensi Auditor Internal  | 2019      |
| 16. | PT Duta Lintas Nusa                                 | Asesmen Kompetensi Auditor Internal  | 2019      |
| 17. | Kompas Gramedia                                     | Asesmen Kompetensi Auditor Internal  | 2019      |
| 18. | Asosiasi Auditor Intern Pemerintah Indonesia (AAPI) | <i>Technical Assistance on Performance Audit Guidelines</i>  | 2018-2019 |
| 19. | PT Pelabuhan Tanjung Priok                          | Asesmen Tingkat Kematangan Fungsi Audit Internal (IACM) dan <i>Quality Assurance Review</i> SPI PTP            | 2018-2019 |
| 20. | PT Pembangkit Jawa Bali Services                    | <i>Quality Assurance Review</i>  | 2018      |
| 21. | PT PJB Surabaya                                     | <i>Quality Assurance Review</i>  | 2018      |
| 22. | PT PLN (Persero)                                    | Pendampingan Kegiatan <i>Self - Assessment</i> untuk Penilaian Tingkat Maturitas (IACM) SPI - PT PLN (Persero) | 2018      |
| 23. | PT Asabri (Persero)                                 | <i>Assessment Quality Assurance Review</i> dan Pengembangan Kelembagaan SPI PT ASABRI (Persero)                | 2018      |
| 24. | BPDP Kelapa Sawit (BPDPKS)                          | Penyusunan Perangkat Kelembagaan Satuan Pemeriksa Internal BPDP Kelapa Sawit                                   | 2018      |

| No  | Klien  | Jenis Jasa  | Tahun     |
|-----|--|---|-----------|
| 25. | Asosiasi Auditor Intern Pemerintah Indonesia (AAIPI) | <i>Technical Assistance on Audit Universe and Risk Based Audit Planning</i>                           | 2017-2018 |
| 26. | Otoritas Jasa Keuangan                               | <i>Self Assessment With Independent Validation Quality Assurance Review Departemen Audit Internal</i> | 2017      |
| 27. | PT Badak NGL   | <i>Self Assessment With Independent Validation Quality Assurance Review Internal Audit Departemen</i> | 2017      |
| 28. | BPJS Ketenagakerjaan                                 | Rekrutmen dan Seleksi Calon Karyawan <i>Sourcing Channel Pro Hire Auditor</i>                         | 2017      |
| 29. | PT MRT Jakarta                                       | <i>Asesmen Quality Assurance Review</i>   | 2017      |
| 30. | PT Indonesia Power                                   | <i>Asesmen Quality Assurance Review</i>   | 2017      |
| 31. | PT Pembangkitan Jawa Bali                            | Review Pedoman Operasional Pengawasan Internal dan Pedoman Teknis Audit Internal Berbasis Risiko      | 2017      |
| 32. | Otoritas Jasa Keuangan (OJK)                         | Asesmen Tingkat Kapabilitas Fungsi Audit Internal (IACM)  | 2017      |
| 33. | BPJS Ketenagakerjaan                                 | Asesmen Internal Tingkat Kapabilitas Fungsi Audit Internal  | 2017      |
| 34. | Otoritas Jasa Keuangan (OJK)                         | Review Komprehensif untuk Persiapan Program <i>Quality Assurance</i>                                  | 2017      |
| 35. | MNC Bank   | Asesmen Kompetensi Auditor Internal   | 2017      |
| 36. | BPJS Kesehatan                                       | Asesmen Kompetensi Auditor Internal   | 2017      |
| 37. | PT PJB Academy                                       | Asesmen Kompetensi Auditor Internal   | 2017      |
| 38. | MNC Bank   | Asesmen Kompetensi Auditor Internal   | 2017      |
| 39. | PT Bank Tabungan Negara                              | Asesmen Kompetensi Auditor Internal   | 2016      |
| 40. | PT Pembangkitan Jawa Bali                            | Asesmen Kompetensi Auditor Internal   | 2016      |
| 41. | Pemprov DKI Jakarta                                  | Asesmen Kompetensi Auditor Inspektorat  | 2016      |
| 42. | Perum BULOG  | Asesmen Kompetensi Auditor Internal   | 2016      |
| 43. | BNPB   | Asesmen Kompetensi Auditor Internal   | 2016      |
| 44. | Toko Buku Gramedia                                   | Asesmen Kompetensi Auditor Internal   | 2016      |
| 45. | Kompas Gramedia                                      | Asesmen Kompetensi Auditor Internal   | 2016      |
| 46. | PT Indonesia Power                                   | Asesmen Pengendalian Internal Berbasis COSO 2013  | 2016      |
| 47. | BPJS Kesehatan                                       | Asesmen Pengendalian Internal Berbasis COSO 2013  | 2016      |
| 48. | Perum LPPNPI   | Penyusunan Pedoman Audit Internal   | 2016      |
| 49. | Inspektorat Kota Bandung                             | Penyusunan Panduan Audit Program  | 2016      |
| 50. | Inspektorat Kota Bandung                             | Penyusunan Roadmap Pengawasan Fungsi Inspektorat  | 2016      |
| 51. | Lembaga Penjamin Simpanan                            | Menyusun Program Audit Kinerja LPS  | 2016      |
| 52. | Pupuk Kalimantan Timur                               | Penyusunan Pedoman Pengembangan SPI dan Evaluasi Sistem Pengendalian Intern                           | 2016      |
| 53. | Pupuk Kalimantan Timur                               | Penyusunan Pedoman <i>Combined Assurance</i>  | 2016      |
| 54. | Dana Pensiun Telkom                                  | Asesmen GPFG ( <i>Good Pension Fund Governance</i> )  | 2016      |
| 55. | BPJS Kesehatan                                       | Asesmen Pengendalian Internal Berbasis COSO 2013  | 2015      |
| 56. | PT Pembangkitan Jawa Bali                            | Asesmen Pengendalian Internal Berbasis COSO 2013  | 2015      |
| 57. | PT MRT Jakarta                                       | Penyusunan SOP Keuangan   | 2015      |
| 58. | Dana Pensiun Telkom                                  | Asesmen GPFG ( <i>Good Pension Fund Governance</i> )  | 2015      |
| 59. | Yayasan Atmajaya                                     | Asesmen Fungsi dan Pengembangan Kelembagaan Audit Internal  | 2015      |
| 60. | Bappebti   | Penyusunan Tata Cara Pelaksanaan Audit dan Penyempurnaan Pedoman Audit Pelaku Usaha PBK               | 2015      |



| No  | Klien                          | Jenis Jasa  | Tahun |
|-----|--------------------------------|---|-------|
| 61. | Telkom                         | Pembuatan Soal-soal Asesmen Program Expert Internal Audit   | 2015  |
| 62. | Dana Pensiun Telkom            | <i>Assessment</i> Pengendalian Internal Dana Pensiun Telkom   | 2014  |
| 63. | PT Pembangkitan Jawa Bali      | Penyusunan Pedoman Operasional Pengawasan Intern dan Pedoman Teknis Audit Internal berbasis Risiko            | 2014  |
| 64. | PT MRT Jakarta                 | Penyusunan SOP Expert   | 2014  |
| 65. | Pemprov DKI Jakarta            | Asesmen Kompetensi Auditor Inspektorat  | 2014  |
| 66. | BPJS Ketenagakerjaan           | Transformasi Fungsi Audit Interna dan Pengembangan Kelembagaan SPI  | 2014  |
| 67. | Dana Pensiun Telkom            | <i>Assessment</i> Pengendalian Internal Dana Pensiun Telkom   | 2013  |
| 68. | PT Pembangkitan Jawa Bali      | <i>Quality Assurance Review</i> Program Fungsi Audit Internal   | 2013  |
| 69. | Otoritas Jasa Keuangan (OJK)   | Penyusunan GAP Analysis Auditor Internal dan Auditor Manajemen Risiko OJK                                     | 2013  |
| 70. | PT MRT Jakarta                 | Penyusunan Manual Audit Internal berbasis Manajemen Risiko  | 2013  |
| 71. | SKK MIGAS                      | Pengembangan Kelembagaan Kebijakan Sistem dan Prosedur Audit ( <i>Guidelines</i> )                            | 2013  |
| 72. | PT Asuransi Tri Pakarta        | Penyusunan Pedoman (SOP) <i>Risk Based Internal Audit</i>   | 2012  |
| 73. | PT Pertamina                   | Bimbingan Praktis penerapan RBIA  | 2012  |
| 74. | Perum Peruri                   | Pengembangan Pedoman Manajemen Risiko dan Fasilitasi <i>Risk &amp; Control Assessment (RCA)</i>               | 2012  |
| 75. | Kementerian ESDM               | Bimbingan dan Fasilitasi asesmen Risiko dan Tata Kelola   | 2012  |
| 76. | PT Pupuk Kalimantan Timur      | Pembuatan Pedoman <i>Quality Assurance</i> Aktivitas Audit Internal   | 2012  |
| 77. | PT Indonesia Power             | <i>Quality Assurance Review</i> Program   | 2012  |
| 78. | Yayasan Bina Swadaya           | Penyusunan Manual <i>Risk Based Internal Audit (RBIA)</i>   | 2012  |
| 79. | PT Indonesia Power             | Asesmen Kompetensi Auditor Internal   | 2012  |
| 80. | PT. Bumitama Gunajaya Agro Tbk | Asesmen Kompetensi Auditor Internal   | 2012  |
| 81. | PT. PLN (Persero)              | Asesmen Kompetensi Auditor Internal   | 2012  |
| 82. | PGN (Gas Negara)               | Asistensi Pekerjaan Audit Pengendalian Internal   | 2011  |
| 83. | Dana Pensiun Telkom            | Pengembangan Pengendalian Internal Dana Pensiun Telkom dan Pengendalian Risiko                                | 2011  |
| 84. | PT. Semen Gresik (Persero)     | <i>Quality Assurance Review (QAR)</i> Fungsi Audit Internal   | 2011  |
| 85. | Norton Rose – AIPEG            | <i>External Quality Assessment and Interna Compliance Capacity Building in the area of Tax Administration</i> | 2010  |
| 86. | Bank PermataTbk.               | Asesmen Kompetensi Auditor Internal   | 2010  |
| 87. | PT Sarana Bandar Nasional      | Pendampingan <i>Job Grading, Remuneration</i> Standarization  | 2010  |
| 88. | PGN (Gas Negara)               | Asesmen Lingkungan Pengendalian   | 2010  |



| No  | Klien  | Jenis Jasa   | Tahun |
|-----|--|--|-------|
| 89. | PT Pertamina   | Bimbingan Praktis Implementasi Penugasan Audit Internal berbasis Risiko  | 2009  |
| 90. | PT Aneka Tambang, Tbk                                      | Pengembangan Kebijakan, Standar, dan Prosedur RBIA   | 2008  |
| 91. | PT. Jasa Marga   | Pendampingan RBIA  | 2008  |
| 92. | PT Pelabuhan Indonesia I                                   | Asesmen Kompetensi Auditor Internal  | 2008  |
| 93. | PT Duta Graha Indah, Tbk                                   | Penyusunan Manual <i>Good Corporate Governance</i> (GCG Manual)  | 2008  |
| 94. | Sekolah Tinggi Akuntansi Negara / STAN-BPPK (STAR Project) | Pengembangan TNA ( <i>Training Need Analysis</i> ) untuk Auditor Internal Sektor Publik (Inspektorat Daerah)<br>Penyusunan Modul-modul untuk Pelatihan Auditor Internal Sektor Publik (Inspektorat Daerah) | 2007  |
| 95. | Bappenas   | Pengembangan Pedoman dan Prosedur Audit Kinerja  | 2007  |

