




Pelatihan

Implementasi Internal Control over Financial Reporting (ICoFR)



crmsindonesia.org



Implementasi Internal Control over Financial Reporting (ICoFR)

Internal Control over Financial Reporting (ICoFR) adalah serangkaian proses dan prosedur yang dirancang untuk memberikan keyakinan yang wajar mengenai keandalan pelaporan keuangan. ICoFR mencakup langkah-langkah untuk mencegah, mendeteksi, dan memperbaiki kesalahan atau penyimpangan dalam pelaporan keuangan perusahaan.

Pelatihan ini merujuk pada Petunjuk Teknis Pengendalian Internal atas Pelaporan Keuangan No. SK-5/DKU.MBU/11/2024 oleh Kementerian Badan Usaha Milik Negara Republik Indonesia dan beberapa panduan internasional terkait pelaksanaan ICoFR, sehingga pelatihan ini tidak hanya diperuntukkan bagi perusahaan BUMN, tetapi juga sangat penting bagi perusahaan Non BUMN.

Dengan memiliki pengendalian internal yang kuat dapat membantu perusahaan dalam:

- Meningkatkan transparansi dan akuntabilitas.
- Mencegah dan mendeteksi kecurangan.
- Menjamin kepatuhan terhadap peraturan dan undang-undang yang berlaku.
- Meningkatkan kepercayaan investor dan pemangku kepentingan.

Pelatihan ini merupakan salah satu dari seri pelatihan *Internal Control* dari CRMS.

Peserta



Pelatihan ini direkomendasikan untuk:

- Manajemen Senior
- Direksi
- Komite Audit
- Profesional bidang Keuangan dan Akuntansi
- Internal Auditor
- Eksternal Auditor
- Fungsi Manajemen Risiko



1
Dasar-Dasar ICFR



2
Konsep dan pentingnya ICFR.



3
Regulasi dan standar yang berlaku



4
Peran Tiga Lini dalam Implementasi ICoFR



5
Overview Proses Pengendalian dari Perancangan hingga Asurans.



6
Tahap Perancangan:
- Penentuan Ruang Lingkup ICoFR
- Identifikasi Risiko dan Pengendalian terkait Proses Bisnis ICoFR
- Dokumentasi atas Rancangan Proses Bisnis dan Pengendalian ICoFR
- Validasi Rancangan Pengendalian oleh Lini Kedua – Fungsi ICoFR



7
Tahap Implementasi dan Pemantauan Berkelanjutan
- Pemutakhiran BPM dan RCM
- Sertifikasi Mandiri atas Pengendalian/*Control Self-Assessment (CSA)*



8
Tahap Evaluasi:
- Evaluasi/Pengujian Efektivitas ICoFR
- Hasil Evaluasi/Pengujian Efektivitas ICoFR



9
Tahap Remediasi
- Remediasi atas Defisiensi Pengendalian
- Pengujian atas Hasil Remediasi Pengendalian



10
Tahap Pelaporan
- Laporan atas Hasil Pengujian Efektivitas ICoFR oleh Lini Ketiga
- Laporan Asesmen Manajemen atas Efektivitas Implementasi ICoFR



11
Tahap Asurans atas ICoFR oleh Praktisi Eksternal



12
Workshop Perancangan dari ICoFR



Pelatihan

Implementasi Internal Control over Financial Reporting (ICoFR)

Reach Us:



CRMS

Center for
Risk Management
& Sustainability TM

Jl Batununggal Asri No. 18

Phone: (+62)22 8730 1035

Mobile: (+62)811 22 333 075

Email: secretariat@crmsindonesia.org

www.crmsindonesia.org

Deloitte.

The Plaza Office Tower

Jl. M.H. Thamrin Kav 28-30

Jakarta 10350

www.deloitte.com