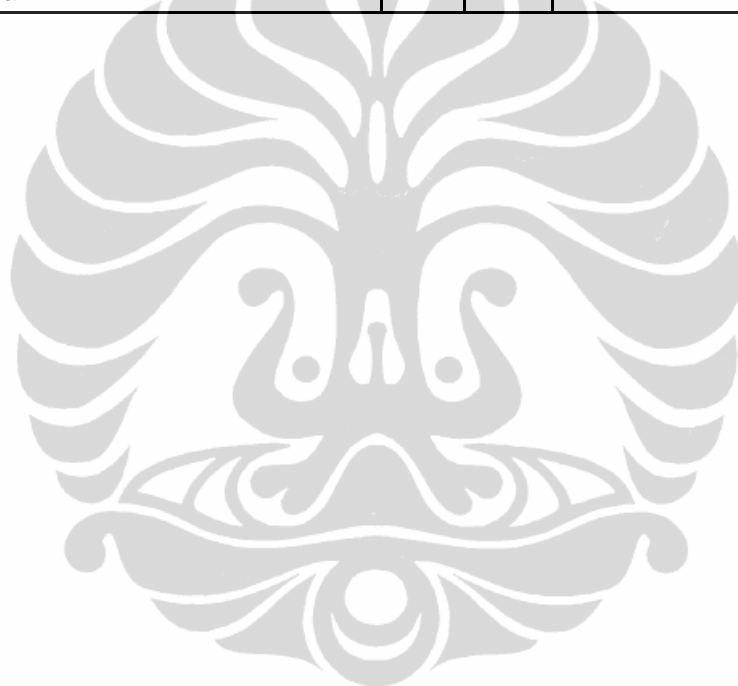


No.	Komponen dan Kriteria	Ya	Tidak	Keterangan
<b>1</b>	<b>Lingkungan Pengendalian Integritas dan Etika</b>			
1.1	Apakah Group Head IA memiliki standar perilaku dan etika yang memadai?	V		
1.2	Apakah Group Head IA telah mensosialisasikan dengan baik standard-standard tersebut?	V		
1.3	Apakah para manajer memberikan suri tauladan dalam hal etika dan integritas ini?	V		
1.4	Apakah Group Head IA memiliki dewan kehormatan yang dapat berfungsi sebagai lembaga pengawas dalam hal etika dan integritas?	V		
1.5	Apakah para anggota Group Head IA tergabung dalam asosiasi profesi tertentu yang dapat membantunya untuk meningkatkan integritas dan etika yang dimiliki?	V		The Institut of Internal Auditors (IIA)
	<b>Keterikatan Terhadap Kompetensi</b>			
1.6	Apakah Group Head IA telah mempertimbangkan dengan baik pengetahuan dan kompetensi yang harus dimiliki seorang internal auditor?	V		Himbauan untuk setiap tahunnya mendapat sertifikat Qualified Internal Auditor (QIA)
1.7	Apakah Group Head IA sudah menempatkan orang yang tepat untuk suatu pekerjaan?	V		
1.8	Apakah Group Head IA telah memberikan pelatihan yang dibutuhkan internal auditor	V		Minimal persemester 1X pelatihan yang terkait dan menunjang kompetensi auditor
	<b>Pimpinan Group Head IA</b>			
1.9	Apakah pimpinan Group Head IA adalah orang yang independent, memiliki integritas, dan dengan aktif mengawasi pengendalian intern?	V		
	<b>Filosofi manajemen dan gaya operasi</b>			
1.10	Apakah Group Head IA telah mempertimbangkan faktor filosofi dan gaya operasional sebagai sebagai faktor penunjang pengendalian intern dalam mewujudkan GCG?	V		
	<b>Struktur Organisasi</b>			
1.11	Apakah struktur organisasi Group Head IA sudah mencakup kerangka kerja perencanaan, pelaksanaan, pengendalian, dan pengawasan dalam mencapai tujuan?	V		Internal Audit Charter .
	<b>Pendelegasian wewenang dan tanggung jawab</b>			
1.12	Dalam pemberian wewenang dan tanggung jawab, apakah manajemen Group Head IA sudah memikirkan cara untuk menghindari dari munculnya kebingungan dan konflik antar personil bahkan antar tim?	V		Tertuang dalam Field Audit Plan
1.13	Apakah Group Head IA telah membuat suatu prosedur penugasan yang terintegrasi dari keseluruhan aktifitas pekerjaan Group Head IA?	V		

Kebijakan dan praktik SDM				
1.14	Apakah Group Head IA sudah memiliki kebijakan khusus dalam kaitannya dengan yang dapat menyampaikan pesan-pesan mengenai pentingnya etika dan kompetensi dalam pekerjaan?	V		Internal Audit Charter "Kode Etik".
1.15	Apakah Group Head IA selalu memilih calon yang terbaik untuk mengisi posisi tertentu yang dihubungkan dengan latar belakang dan kemampuan yang dimiliki oleh calon?	V		Proses seleksi pegawai sepenuhnya dikelola oleh Manajemen SDM.
1.16	Apakah dalam proses seleksi penerimaan calon pegawai selalu dilakukan interview yang formal dan menyeluruh mengenai keadaan calon?	V		
1.17	Dalam masa orientasi untuk pegawai baru, apakah Group Head IA sudah memberikan penjelasan yang baik berkaitan dengan peraturan dan konsekuensi dari peraturan tersebut?	V		Manual Audit
1.18	Apakah Group Head IA sudah memiliki program kompensasi yang memadai untuk semua karyawan?	V		Program Kompensasi sepenuhnya dikelola oleh Manajemen SDM.
1.19	Apakah Group Head IA sudah memiliki program penilaian kinerja yang adil untuk semua karyawan?	V		Penilaian disesuaikan dengan pekerjaan dan jabatannya.
1.20	Apakah sudah ada system sanksi yang memadai, jelas dan tidak membingungkan untuk setiap pelanggaran yang terjadi dalam Group Head IA?	V		Tertuang pada Perjanjian Kerja Bersama

No.	Komponen dan Kriteria	Ya	Tidak	Keterangan
<b>2</b>	<b>Penilaian Resiko</b>			
2.1	Apakah Group Head IA sudah memiliki prosedur penilaian resiko yang berpotensi mempengaruhi tujuan Group Head IA?	V		Terimplementasikan pada pembuatan Program Kerja Audit Tahunan
2.2	Apakah Group Head IA sudah memiliki fungsi penilaian resiko yang merespon semua perusabahan yang potensial menjadi resiko?	V		
2.3	Apakah sudah ada tujuan dari penilaian resiko yang dihubungkan dengan pencapaian tujuan pengendalian intern yaitu tujuan operasional, tujuan pelaporan keuangan dan tujuan kepatuhan?	V		
2.4	Apakah proses penilaian resiko sudah dilakukan di setiap tingkatan dan aktivitas dalam Group Head IA?	V		
2.5	Apabila sudah ada system penilaian resiko yang layak, apakah proses resiko tersebut sudah mengikuti langkah sesuai saran COSO: <ul style="list-style-type: none"> <li>·Memperkirakan resiko yang potensial</li> <li>·Menghitung frekuensi keseringan resiko tersebut muncul</li> <li>·Penanganan resiko dan tindakan yang harus diambil</li> </ul>	V		
2.6	Apakah dalam penilaian proses resiko, sudah mempertimbangkan faktor intern maupun ekstern?	V		

No.	Komponen dan Kriteria	Ya	Tidak	Keterangan
<b>3</b>	<b>Aktivitas Pengendalian</b>			
3.1	Apakah Group Head IA sudah mempunyai kebijakan dan prosedur yang dapat membantu meyakinkan bahwa tindakan yang diperlukan telah dilakukan dalam menghadapi resiko yang akan mempengaruhi pencapaian misinya?	V		Internal Audit Charter "Lingkup Tugas".
3.2	Apakah aktivitas pengendalian telah diterapkan di setiap tingkatan dan aktivitas Group Head IA?	V		
3.3	Apakah aktivitas pengendalian yang dilakukan mendukung struktur pengendalian?	V		
3.4	Apakah Group Head IA sudah memiliki pengendalian pada system informasinya?	V		



No.	Komponen dan Kriteria	Ya	Tidak	Keterangan
<b>4</b>	<b>Informasi dan Komunikasi</b>			
4.1	Apakah informasi yang diperlukan telah dikomunikasikan ke seluruh elemen unit untuk membantu pekerjaan dari masing-masing elemen tersebut?	V		Tertuang dalam Field Audit Plan
4.2	Apakah system informasi yang dimiliki sejalan dengan Kebutuhan Group Head IA secara keseluruhan?	V		IA bisa akses ke sistem SAP
4.3	Apakah system informasi yang dimiliki Group Head IA terintegrasi antara 1 aktivitas dengan aktivitas lainnya?	V		
4.4	Dalam kaitan dengan kualitas informasi yang disyaratkan oleh COSO, apakah informasi yang dimiliki Group Head IA adalah informasi yang: -Mempunyai isi yang pantas dilaporkan -Selalu tepat dan tersedia pada saat dibutuhkan -Selalu diperbaharui -Memuat data yang benar? -Informasi tersebut dapat dimanfaatkan oleh orang yang tepat?	V		Dalam Laporan Hasil Audit terdapat : Temuan, Seharusnya, Sebab & Akibat, serta Rekomendasi. Yang kesemuanya by Data
4.5	Apakah telah tersedia saluran komunikasi yang bersifat formal dan informasi yang dapat menjamin keamanan si pembawa berita?	V		Melalui Whistler Blower
4.6	Apakah saluran komunikasi yang dimiliki meliputi orang-orang yang berada di dalam unit maupun orang-orang yang berada di luar unit?	V		
4.7	Apakah dalam komunikasi selalu didokumentasikan dengan baik?	V		
4.8	Apakah komunikasi yang terjadi bersifat 2 arah?	V		
<b>5</b>	<b>Monitoring</b>			
5.1	Apakah sudah tersedia prosedur kegiatan pemantauan yang efektif atas pelaksanaan pengendalian intern, baik yang bersifat rutin maupun yang bersifat khusus?	V		Secara periodik (6 bulan setelah Laporan Hasil Audit) Monitoring dilakukan.
5.2	Apakah hasil dari tindakan tersebut diatas diikuti dengan pengambilan tindakan yang diperlukan untuk menyelesaikan?	V		
5.3	Apakah sudah tersedia system dokumentasi yang berbentuk formal atas prosedur pemantauan?	V		