

KERANGKA ACUAN PROGRAM

NAMA PROGRAM	
<i>E-Learning</i> Pengenalan Penguatan, Revitalisasi, dan Optimalisasi Unit Kepatuhan Internal (PRO UKI)	
D E S K R I P S I P R O G R A M	TUJUAN PROGRAM
	<p><i>E-Learning</i> ini dimaksudkan untuk memberikan pemahaman terkait dengan penerapan pengendalian intern di lingkungan Kementerian Keuangan.</p> <p>Desain pembelajaran mencakup konsep dasar pengendalian intern, konsep dasar pemantauan pengendalian intern di Kementerian Keuangan, konsep EPITE, konsep PPITA, penyusunan kesimpulan dan laporan efektivitas pengendalian intern, pengenalan risiko kecurangan (<i>fraud risk awareness</i>) dan penyalahgunaan wewenang, serta prosedur pemetaan/<i>profiling</i> pegawai. Adapun desain pembelajaran dirancang <i>full e-learning (asynchronous e-learning)</i> agar dapat diakses kapan saja dan di mana saja.</p>
	KEBUTUHAN STRATEGIS UNIT PENGGUNA YANG AKAN DICAPAI
	<p>Pengembangan pembelajaran secara <i>massive</i> melalui “<i>free access</i>” <i>online learning</i> terkait dengan pengendalian intern diperlukan tidak hanya untuk mengakselerasi terwujudnya pembelajaran digital (<i>modern e-learning</i>) tetapi juga untuk meningkatkan aksesibilitas Aparatur Sipil Negara Kementerian Keuangan terhadap pembelajaran terkait dengan pengendalian intern guna meningkatkan <i>awareness</i> akan pengendalian intern.</p>
	SASARAN (TARGET LEARNERS)
Aparatur Sipil Negara (ASN) di lingkungan Kementerian Keuangan.	
MODEL PEMBELAJARAN	
	<p><input type="checkbox"/> TATAP MUKA (TM)</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> NON TATAP MUKA (NTM)</p> <p style="padding-left: 20px;"><input checked="" type="checkbox"/> <i>E-Learning</i></p> <p style="padding-left: 20px;"><input type="checkbox"/> Bimbingan di tempat Kerja</p> <p style="padding-left: 20px;"><input type="checkbox"/> Pelatihan Jarak Jauh</p> <p style="padding-left: 20px;"><input type="checkbox"/> Magang</p> <p style="padding-left: 20px;"><input type="checkbox"/> Pertukaran PNS dengan Pegawai swasta</p> <p style="padding-left: 20px;"><input type="checkbox"/> Lainnya.....</p>

STANDAR KOMPETENSI

- a. mendeskripsikan konsep pengendalian intern;
- b. menguraikan konsep pemantauan pengendalian intern di Kementerian Keuangan;
- c. menjelaskan kegiatan Evaluasi Pengendalian Intern Tingkat Entitas/Unit Kerja (EPITE) sesuai dengan KMK Nomor 940/KMK.09/2017;
- d. menjelaskan Perencanaan Pemantauan Pengendalian Intern Tingkat Aktivitas (PPITA) sesuai dengan KMK Nomor 940/KMK.09/2017;
- e. menjelaskan Pelaksanaan Pemantauan Pengendalian Intern Tingkat Aktivitas (PPITA) sesuai dengan KMK Nomor 940/KMK.09/2017;
- f. menjelaskan Pelaporan Pemantauan Pengendalian Intern Tingkat Aktivitas (PPITA) sesuai dengan KMK Nomor 940/KMK.09/2017;
- g. menjelaskan perumusan kesimpulan dan penyusunan laporan efektivitas pengendalian intern sesuai dengan KMK Nomor 940/KMK.09/2017;
- h. menjelaskan konsep risiko kecurangan (*fraud risk awareness*) dan penyalahgunaan wewenang.
- i. menerangkan prosedur pemetaan/*profiling* pegawai.

KOMPETENSI DASAR

- a. mendeskripsikan konsep pengendalian intern;
 - 1) menerangkan konsep pengendalian intern sesuai dengan PP Nomor 60 Tahun 2008;
 - 2) menguraikan 5 unsur dan 17 prinsip pengendalian intern;
 - 3) menjelaskan konsep maturitas SPIP.
- b. menguraikan konsep pemantauan pengendalian intern di Kementerian Keuangan;
 - 1) menjelaskan konsep pemantauan pengendalian intern di Kementerian Keuangan;
 - 2) menguraikan alur dan proses pemantauan pengendalian intern di Kementerian Keuangan;
 - 3) menguraikan proses penilaian pengendalian intern atas pelaporan keuangan (PIPK).
- c. menjelaskan kegiatan Evaluasi Pengendalian Intern Tingkat Entitas/Unit Kerja (EPITE) sesuai dengan KMK Nomor 940/KMK.09/2017;
 - 1) menjelaskan konsep EPITE;
 - 2) menguraikan pelaksanaan EPITE;
 - 3) menguraikan proses pelaksanaan pemantauan kode etik.
- d. menjelaskan Perencanaan Pemantauan Pengendalian Intern Tingkat Aktivitas (PPITA) sesuai dengan KMK Nomor 940/KMK.09/2017;
 - 1) menjelaskan konsep perencanaan PPITA;
 - 2) menguraikan proses perencanaan PPITA;
- e. menjelaskan Pelaksanaan Pemantauan Pengendalian Intern Tingkat Aktivitas (PPITA) sesuai dengan KMK Nomor 940/KMK.09/2017;
 - 1) menjelaskan konsep pelaksanaan PPITA;
 - 2) menguraikan mekanisme pelaksanaan PPITA.
- f. menjelaskan Pelaporan Pemantauan Pengendalian Intern Tingkat Aktivitas (PPITA) sesuai dengan KMK Nomor 940/KMK.09/2017;
 - 1) menjelaskan konsep pelaporan PPITA;
 - 2) menguraikan mekanisme pelaporan PPITA.

- g. menjelaskan perumusan kesimpulan dan penyusunan laporan efektivitas pengendalian intern sesuai dengan KMK Nomor 940/KMK.09/2017;
- 1) menerangkan evaluasi temuan dan perumusan kesimpulan efektivitas pengendalian intern;
 - 2) menerangkan konsep laporan efektivitas pengendalian intern;
 - 3) menjelaskan pernyataan efektivitas pengendalian intern oleh manajemen.
- h. menjelaskan konsep risiko kecurangan (*fraud risk awareness*) dan penyalahgunaan wewenang;
- 1) menjelaskan konsep risiko kecurangan;
 - 2) menjelaskan *fraud risk scenario*;
 - 3) menjelaskan penyalahgunaan wewenang dalam pemerintahan.
- i. menerangkan prosedur pemetaan/*profiling* pegawai;
- 1) menjelaskan konsep pemetaan/*profiling* pegawai;
 - 2) menjelaskan prosedur pemetaan/*profiling* pegawai.

LAMA PELATIHAN EFEKTIF DAN DAFTAR MATA PELAJARAN

No.	Kegiatan	Nama Mata Pelajaran	Jam Pelajaran			Sekuen /Urutan
			TM	NTM	TOTAL	
1	Mata Pelajaran Pokok	a. Konsep Dasar Pengendalian Intern	-	2	2	1
		b. Konsep Dasar Pemantauan Pengendalian Intern di Kementerian Keuangan	-	2	2	2
		c. EPITE: Konsep	-	2	2	3
		d. PPITA-Tahap Perencanaan: Konsep	-	3	3	4
		e. PPITA-Tahap Pelaksanaan: Konsep	-	2	2	5
		f. PPITA-Tahap Pelaporan: Konsep	-	2	2	6
		g. Penyusunan Kesimpulan dan Laporan Efektivitas Pengendalian Intern: Konsep	-	2	2	7
		h. Pengenalan Risiko Kecurangan (<i>Fraud Risk Awareness</i>) dan Penyalahgunaan Wewenang	-	2	2	8
		i. Prosedur Pemetaan/ <i>Profiling</i> Pegawai	-	2	2	9
2	Mata Pelajaran Penunjang	-	-	-		
3	Ceramah	-	-	-		
4	PKL	-	-	-		
5	Outbound	-	-	-		
6	MFD	-	-	-		
7	Pengarahan Program	-	-	-		

8	Action Learning	-	-	-	-
TOTAL JP			19 JP		
LAMA WAKTU UJIAN			15 menit per mata pelajaran		
DILAKSANAKAN DALAM			9 hari		
<input type="checkbox"/> Studi Mandiri : 9 hari <input type="checkbox"/> Tatap Muka : - hari <input type="checkbox"/> Action Learning : - hari					
JENIS DAN JENJANG PROGRAM					
E-Learning Pengenalan Penguatan, Revitalisasi, dan Optimalisasi Unit Kepatuhan Internal (PRO UKI) ini berjenjang dasar.					
PERSYARATAN PESERTA					
Administrasi 1. Aparatur Sipil Negara di lingkungan Kementerian Keuangan; 2. Pangkat/Golongan (minimum) Pengatur Muda / II/a. Kompetensi 1. Pendidikan Formal (minimum) Diploma I.					
KUALIFIKASI PENGAJAR					
Umum 1. Pendidikan formal (minimum) Strata 1; 2. Mempunyai pengalaman mengajar; 3. Ditetapkan dengan Keputusan Kepala Pusat Pendidikan dan Pelatihan Keuangan Umum. Khusus 1. Menguasai materi/memiliki keahlian tertentu khususnya dalam mata pelajaran yang akan diberikan; 2. Mempunyai kemampuan dalam mentransfer pengetahuan dan keterampilan kepada peserta atau telah mengikuti TOT. Catatan: Kualifikasi pengajar ini diperuntukkan bagi moderator/pengajar/narasumber yang akan memandu diskusi (terutama menjawab pertanyaan peserta terkait substansi) pada "Forum" di <i>Kemenkeu Learning Center</i> dan/atau memberikan tatap muka (<i>online</i>) kepada peserta melalui "Web-Seminar/Video Conference".					
BENTUK EVALUASI					
EVALUASI LEVEL 1					
Evaluasi Penyelenggaraan dan Evaluasi Pengajar untuk program <i>e-learning</i> yang dilakukan secara <i>online</i>					
EVALUASI LEVEL 2					
Tes Formatif untuk setiap Mata Pelajaran (10 soal & waktu 15 menit untuk setiap Mata Pelajaran)					

EVALUASI LEVEL 3 -
EVALUASI LEVEL 4 -
FASILITAS
<ol style="list-style-type: none"> 1) <i>Online materials</i> 2) Petunjuk Teknis Pelaksanaan Pembelajaran 3) Petunjuk Penggunaan <i>Kemenkeu Learning Center</i> (KLC) 4) Lain-lain: <ol style="list-style-type: none"> a. <i>E-Learning</i> Pengenalan Penguatan, Revitalisasi, dan Optimalisasi Unit Kepatuhan Internal (PRO UKI) ini merupakan program pembelajaran yang seluruhnya dilakukan secara <i>online</i>. b. Adapun ketentuan penyelesaian rangkaian pembelajaran <i>e-learning</i> ini adalah sebagai berikut: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Peserta wajib menyelesaikan 100% materi <i>e-learning</i>; ✓ Untuk setiap materi, peserta wajib menyelesaikan Tes Formatif dengan nilai minimal 60. 5) Peserta wajib memberikan <i>review</i> untuk program <i>e-learning</i> yang diselesaikan melalui <i>course reviews</i> di KLC

Keterangan:

1. *E-Learning* ini merupakan program baru Pusdiklat Keuangan Umum di Tahun Anggaran 2020 sebagai pengembangan dari program Pelatihan Penguatan, Revitalisasi, dan Optimalisasi Unit Kepatuhan Internal (PRO UKI) Kelas Reguler. Desain pembelajaran telah dibahas dan disepakati pada Rapat *Review* Desain Pembelajaran Pelatihan PRO UKI Kelas Reguler dan Penyusunan Desain Pembelajaran *E-Learning* PRO UKI yang diselenggarakan secara *virtual* pada tanggal 16 Maret 2020 dan diikuti oleh perwakilan Pejabat/Pegawai Inspektorat VII-Inspektorat Jenderal Kementerian Keuangan, perwakilan Pejabat/Pegawai Direktorat Jenderal Pajak, perwakilan Bidang/Bagian di lingkungan Pusdiklat Keuangan Umum, serta Widyaiswara Pengelola Program Pembelajaran terkait. Adapun finalisasi desain pembelajaran dilakukan melalui koordinasi lebih lanjut dengan Widyaiswara Pengelola Program Pembelajaran terkait. (INU)
2. Dokumen ini merupakan perubahan dokumen sebelumnya yang diterbitkan pada tanggal 31 Maret 2020 melalui Nota Dinas Kepala Bidang Perencanaan dan Pengembangan Diklat Nomor ND-376/PP.71/2020. Penyesuaian tersebut meliputi perubahan pada mata pelajaran dan jam pelajaran. Adapun finalisasi desain pembelajaran dilakukan melalui koordinasi lebih lanjut secara informal dengan Inspektorat VII-Inspektorat Jenderal Kementerian Keuangan dan Widyaiswara Pengelola Program Pembelajaran terkait. (INU)

Jakarta, 5 Mei 2020
Kepala Pusdiklat,

ttd

Heni Kartikawati
NIP 19701218 199603 2 001

**RENCANA RUNDOWN KEGIATAN
E-LEARNING PENGENALAN PENGUATAN, REVITALISASI, DAN OPTIMALISASI
UNIT KEPATUHAN INTERNAL (PRO UKI)**

No	Mata Pelajaran (MP)	Jam Pelajaran (JP)
1	Hari I MP Konsep Dasar Pengendalian Intern	2 JP
2	Hari II MP Konsep Dasar Pemantauan Pengendalian Intern di Kementerian Keuangan	2 JP
3	Hari III MP EPITE: Konsep	2 JP
4	Hari IV MP PPITA-Tahap Perencanaan: Konsep	3 JP
5	Hari V MP PPITA-Tahap Pelaksanaan: Konsep	2 JP
6	Hari VI MP PPITA-Tahap Pelaporan: Konsep	2 JP
7	Hari VII MP Penyusunan Kesimpulan dan Laporan Efektivitas Pengendalian Intern: Konsep	2 JP
8	Hari VIII MP Pengenalan Risiko Kecurangan (<i>Fraud Risk Awareness</i>) dan Penyalahgunaan Wewenang	2 JP
9	Hari IX MP Prosedur Pemetaan / <i>Profiling</i> Pegawai	2 JP

Kepala Bidang
Perencanaan dan Pengembangan Diklat,

ttd

Pandu Patriadi
NIP 19650126 199103 1 001