



PROPOSAL BIMBINGAN PERSIAPAN UJIAN SERTIFIKASI CERTIFIED FRAUD EXAMINER (CFE)

Gedung Thamrin City, Cosmo Terrace Blok Office Suite Lantai 3A
Jl. Thamrin Boulevard, Tanah Abang, Jakarta 10230

I. PENDAHULUAN

Komitmen pimpinan unit organisasi/perusahaan untuk berperan dalam mewujudkan tata kelola perusahaan yang bersih dan berwibawa (*good corporate governance*), harus pula didukung dengan menciptakan sumberdaya manusia yang unggul dan profesional dibidang pencegahan, pendeteksian dan investigasi fraud dan KKN. Sampai dengan saat ini, standar internasional yang perlu dijadikan rujukan bagi para auditor dalam mengembangkan kompetensinya adalah kompetensi sebagai *fraud* auditor yang standar kualitasnya dapat diukur dengan menjadi seorang *Certified Fraud Examiner (CFE)*.

Berkaitan dengan kebutuhan tersebut, maka program training yang dirancang perlu diarahkan untuk menuju pencapaian kompetensi CFE. Karena itu, dalam merancang bentuk training di bidang *fraud* audit, di samping hal-hal yang spesifik disesuaikan dengan keadaan dan kondisi di Indonesia, maka materi-materi yang berasal dari *Association of Certified Fraud Examiner (ACFE)* juga perlu dijadikan rujukan.

A. Gambaran Program *Professional Designation CFE*

Certified Fraud Examiner (CFE) adalah sertifikasi keahlian profesi melalui suatu proses ujian atas 4 (empat) bidang/area pengetahuan yang berkaitan dengan upaya memerangi *fraud* (kecurangan), mencakup:

1. *Financial Transactions & Fraud Schemes*
2. *Fraud Prevention and Deterrence*
3. *Investigation*
4. *Law*

Soal ujian yang diujikan berjumlah 400 soal ujian dalam Bahasa Inggris.

Melalui ujian ini seorang yang telah menyandang pengakuan keahlian CFE dituntut untuk dapat:

- a) Mampu mengidentifikasi kerentanan entitas terhadap terjadinya *fraud*.
- b) Mampu menelaah data dan catatan untuk mengidentifikasi, melacak dan menemukan transaksi yang tidak wajar.
- c) Mampu melaksanakan interviu untuk menggali, mendapatkan informasi, dukungan dan keyakinan atas suatu dugaan *fraud*.
- d) Mampu menulis laporan hasil penelaahan, kajian dan memberi saran kepada pihak manajemen atas temuan-temuan untuk tindak lanjut, penjatuhan sanksi dan dukungan proses litigasi.
- e) Mampu merumuskan alternatif saran perbaikan tindakan pencegahan *fraud* dan penilaian terhadap sanksi yang dijatuhkan.

B. Syarat – syarat untuk menjadi Seorang CFE

1. Harus menjadi anggota ACFE dengan mendaftarkan diri ke ACFE. Untuk menjadi anggota ini, seseorang harus membayar biaya keanggotaan (*associate membership*) sebesar US\$. 70.
2. Memenuhi persyaratan (minimum) akademis dan profesional
 - a) Persyaratan akademis, berijazah sarjana S-1/ sederajat (*bachelor's degree*) dari perguruan tinggi terakreditasi. Spesifikasi jurusan (secara khusus) tidak dipersyaratkan.
 - b) **Persyaratan profesional**, berpengalaman sekurang-kurangnya 2 tahun pada bidang yang berhubungan (baik secara langsung maupun tidak langsung) dengan bidang pencegahan, pendeteksian dan investigasi fraud.

Bidang-bidang tersebut adalah:

- Akuntansi dan auditing
 - Kriminologi dan Etika
 - Investigasi fraud
 - Pencegahan kerugian (*loss prevention*)
 - Hukum.
3. Memiliki karakter moral yang sangat baik dibuktikan dengan dukungan dan rekomendasi dari 3 orang. Rekomendasi memuat hal-hal mengenai:
- Uraian singkat tentang hubungan kerja dengan calon CFE
 - Pemahaman atas latar belakang profesional calon CFE
 - Komentar tentang karakter, sifat, integritas dan keahlian profesional calon CFE
 - Alasan mengapa calon direkomendasikan untuk menjadi CFE
4. Penguasaan bahasa Inggris yang baik

Setelah memenuhi semua persyaratan tersebut, ACFE akan mengevaluasi dan memberikan nilai (*point*) berdasarkan persyaratan akademis dan pengalaman yang telah diajukan. Untuk dapat mengikuti ujian sertifikasi diperlukan **minimal** nilai (*point*) 50, yang berasal dari pendidikan Sarjana (4 tahun pendidikan) = 40 ditambah 2 tahun pengalaman = 10.

C. Kewajiban setelah menyandang *Professional Designation Certified Fraud Examiner (CFE)* adalah:

1. Setuju dan mematuhi kode etik profesional dari ACFE.
2. Selalu me-”*maintain*” keanggotaan dengan mengikuti pendidikan profesional secara berkelanjutan (*continuing professional education*).
3. Membayar iuran tahunan (*Annual fee ACFE*).

II. PELAKSANAAN UJIAN SERTIFIKASI CFE DENGAN DUKUNGAN LPFA

Sesuai dengan komitmen yang diberikan oleh LPFA kepada seluruh peserta pelatihan *fraud* auditing, maka LPFA memberikan dukungan penuh berupa bimbingan ujian sertifikasi CFE. Dukungan yang diberikan oleh LPFA mencakup seluruh tahapan, sejak persiapan (pendaftaran menjadi *associate member ACFE*) hingga mendapatkan pengakuan kemahiran profesi CFE, yang mencakup:

- 1) Pendaftaran (mengisi *Associate Member Application dan CFE Exam Application*), dan pemenuhan persyaratan administrasi, dukungan referensi dan persyaratan ujian lainnya.
- 2) Bimbingan pengerjaan soal latihan, setelah seluruh calon peserta ujian CFE mendaftarkan diri dan mendapatkan *software (CFE Exam Prep Course)* peserta akan dibimbing bagaimana teknik, metode dan sistematika mengerjakan soal-soal latihan dimaksud secara mandiri.
- 3) Pelaksanaan Ujian dilaksanakan apabila peserta telah memenuhi seluruh persyaratan yang telah ditentukan dari ACFE.
- 4) Tahap pengumuman hasil ujian dari ACFE sekitar 3 – 5 hari kerja sejak peserta mengirimkan hasil ujian ke ACFE.
- 5) Bahwa per Januari 2020 ACFE Global telah menerapkan sistem baru antara lain sebagai berikut:
 - Ujian dilaksanakan secara mandiri dengan sistem online
 - Spesifikasi Komputer: Windows 7 atau Windows 10, Screen Resolution 1280x1024 atau lebih tinggi, Kecepatan Internet minimum 2 Mbps, bisa download Google Chrome Extension, Web Camera, Microphone.

- Spesifikasi Browser: Google Chrome 75 atau yang terbaru, Browser harus diatur untuk memungkinkan JavaScript, cookies, pop-ups, Web camera access and microphone access.
- Persyaratan lain: e-KTP
- Peserta yang mengikuti program Sertifikasi ini diharapkan memiliki kemampuan bahasa inggris yang baik (lisan & tulis) karena jika pada saat melaksanakan ujian terjadi masalah teknis, peserta dapat langsung meminta bantuan kepada ACFE Global melalui chat
- Jika tidak lulus ujian, akan dikenakan biaya \$.100/subject untuk setiap pengulangan

III. TENAGA AHLI PENDUKUNG TRAINING

Pelatihan ini dirancang dan disampaikan oleh tenaga yang benar-benar memiliki keahlian dalam bidangnya dan bersertifikat CFE, serta memiliki pengalaman yang tinggi dalam merancang pelatihan termasuk mengevaluasi hasilnya

IV. DAFTAR PENGALAMAN

Sampai dengan saat ini kami telah sukses membantu para *professional auditor* lebih dari 458 dalam rangka mendapatkan *Professional Designation Certified Fraud Examiners (CFE)* antara lain dari:

INSTANSI PEMERINTAH, LEMBAGA, BADAN, PTN/PTS

- Badan Pemeriksa Keuangan RI
- Bank Indonesia
- Bapepam-LK
- BPJS Kesehatan

- BPJS Ketenagakerjaan
- Direktorat Jenderal Pajak
- Inspektorat Daerah Kota Bekasi
- Inspektorat Jenderal Kementerian Keuangan
- Inspektorat Kabupaten Temanggung
- Kementerian Kesehatan RI
- Kementerian Luar Negeri RI
- Kementerian Pekerjaan Umum RI
- Otoritas Jasa Keuangan (OJK)
- SKK Migas
- STIE Perbanas Surabaya
- Universitas Haluoleo
- Universitas Trunojoyo Madura

BUMN, BUMD

- Bank DKI, PT
- Bank Mandiri (Persero), Tbk, PT
- Bank Negara Indonesia (Persero), Tbk, PT
- Bank Rakyat Indonesia (Persero), Tbk, PT
- Bank Riau Kepri, PT
- Bank Tabungan Negara (Persero), Tbk, PT
- Bank Tabungan Pensiun Nasional, Tbk, PT
- Bio Farma (Persero), PT
- BPD Jawa Barat & Banten, Tbk, PT
- Bukit Asam (Persero), Tbk, PT
- Garuda Indonesia (Persero), Tbk, PT

BUMN, BUMD

- Bank Tabungan Pensiun Nasional, Tbk, PT
- Bio Farma (Persero), PT
- BPD Jawa Barat & Banten, Tbk, PT
- Bukit Asam (Persero), Tbk, PT
- Garuda Indonesia (Persero), Tbk, PT
- Pertamina (Persero), PT
- PGN (Persero), PT
- PLN (Persero), PT
- Pupuk Kaltim, PT
- Pupuk Sriwijaya Palembang, PT

KORPORASI, PRIVAT LAINNYA

- Adira Dinamika Multi Finance, Tbk, PT
- ASTRA Group
- Asuransi Astra Buana, PT
- Badak NGL, PT
- Bank BNI Syariah, PT
- Bank Bukopin, Tbk, PT
- Bank ICBC Indonesia, PT
- Bank Mestika Dharma, Tbk, PT
- Bank Sinarmas, PT
- Bank UOB Indonesia, PT
- Berau Coal Energy, Tbk, PT
- Buana Finance, Tbk, PT
- Bumi Siak Pusako, PT

KORPORASI, PRIVAT LAINNYA (LANJUTAN)

- Bussan Auto Finance, PT
- Conocophillips Indonesia
- Indonesia Comnets Plus, PT
- INPEX Corporation
- Nusantara Infrastructure, Tbk, PT
- Patra Jasa, PT
- Pertamina EP, PT
- Patra Niaga, PT
- Pembangkit Jawa Bali, PT
- Pertamedika, PT
- Peti Kemas Koja
- PetroChina International Companies
- QNB Kesawan Bank, PT
- Sun Life Indonesia Services, PT
- Telkomsel, PT
- Tirta Investama (Aqua), PT
- Tolan Tiga Indonesia, PT
- Total E&P Indonesia

V. BIAYA PERSIAPAN DAN UJIAN SERTIFIKASI CFE

Biaya Bimbingan Persiapan dan Ujian Sertifikasi CFE per Peserta terdiri dari :

No	Jenis Kegiatan	Metode Pembelajaran		Investasi
		Offline	Online	
1	Bimbingan Persiapan Ujian Sertifikasi CFE	✓		10.000.000
2	Bimbingan Persiapan Ujian Sertifikasi CFE		✓	5.000.000
3	Biaya ke ACFE			\$70
	• Pendaftaran Keanggotaan (Associate Members)			
	• Pembelian Bahan Persiapan Ujian CFE (CFE Exam Prep Course)			\$849.60
	• Biaya Ujian (CFE Exam Fee)			\$350

Notes:

- Kami dapat menyelenggarakan kelas *hybrid*, gabungan antara kelas *offline* & *online*
- Fasilitas kelas *offline* : materi (*hand out*), *training kits* (*tas, blocknote, ballpoint, flashdisk*), sertifikat, tempat pelatihan & konsumsi
- Fasilitas kelas *online*: *Soft copy materi (hand out)* dan sertifikat
- Biaya ke ACFE dapat berubah sewaktu-waktu sesuai dengan ketentuan dari ACFE Headquarter
- Biaya tersebut diatas tidak termasuk PPN 10%

VI. CONTACT PERSONS

Jumeno Brahim : 0815-1094-8882
 Agriyadi : 0812-1306-3869
 Teguh Susanto : 0877-7652-6375
 Pipit D.R : 0856-4900-2510
 Nanang Aji : 0895-3313-79962
 Alamat Kantor : Thamrin City, Cosmo Terrace, Office Suite Lantai 3A Unit 7
 Jl. Thamrin Boulevard- Jakarta 10230
 Telp. : 021-3199 7495
 E-mail : info@lpfa.co.id
 Website : <http://www.lpfa.co.id>