

Sistem Manajemen *whistleblowing*, ISO/DIS 37002

oleh : Firdaus Ilyas

WEBINAR
JAKARTA, 27 FEBRUARI 2021



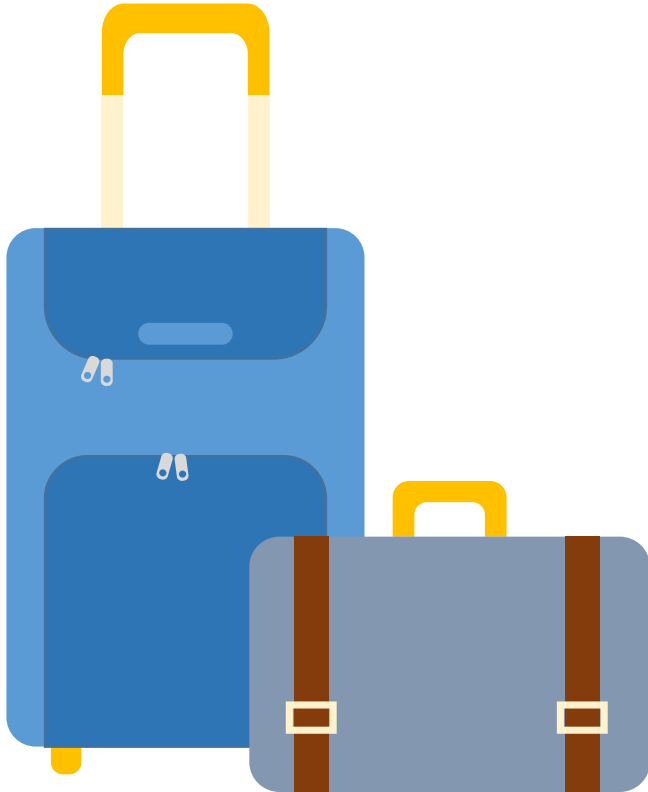
VISI
INTEGRITAS



Whistleblowing Management Systems (WMS) – Latar Belakang

- Tendensi penyimpangan dan fraud yang terjadi pada organisasi
- Fenomena *Luxembourg Leaks, Panama Papers* (2014 – 2016)
- Tahun 2016 ISO membentuk Komite Teknik 309 ([ISO/TC 309](#)) dengan misi utama standarisasi tata kelola organisasi terutama pada aspek *direction, control and accountability*.
 - Kelompok Kerja 3 (WG3): proposal pengembangan whistleblowing management systems (WMS) juni 2018 dan direncanakan disetujui dan dipublikasikan Q2 2021.
 - Status standar masih draft (DIS) 37002, ketika sudah disahkan akan menjadi ISO 37002:20121, Whistleblowing management systems – Guidelines.

Jangan Lengah

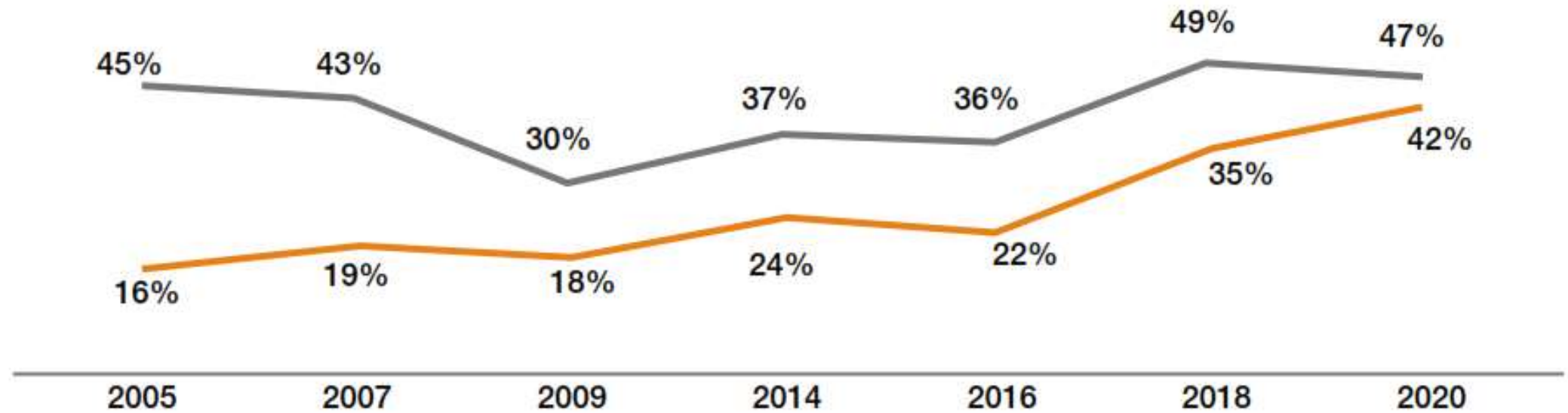


- Tidak ada sebuah sistem anti fraud dan internal kontrol yang menjamin 100% menghilangkan potensi/risiko penyimpangan dan suap pada organisasi.
 - Kelemahan internal kontrol merupakan penyebab utama fraud (RTTN, ACFE).
- Tetapi sistem yang dibentuk secara baik (proporsional dan wajar) serta internal kontrol yang efektif akan mendeteksi kemungkinan fraud/bribery lebih baik.
- Dengan kombinasi “preventive and detective control “ yang tepat akan sangat berdampak besar dalam mengurangi kerentanan organisasi dari fraud/bribery.

Fraud Ancaman Bagi Organisasi

Percentage of respondents experiencing fraud, corruption or other economic crime within the last 24 months

● Singapore
● Global



Sumber : PWC survey, responden 5.000, 99 negara.

ACFE - REPORT TO THE NATIONS (RTTN)

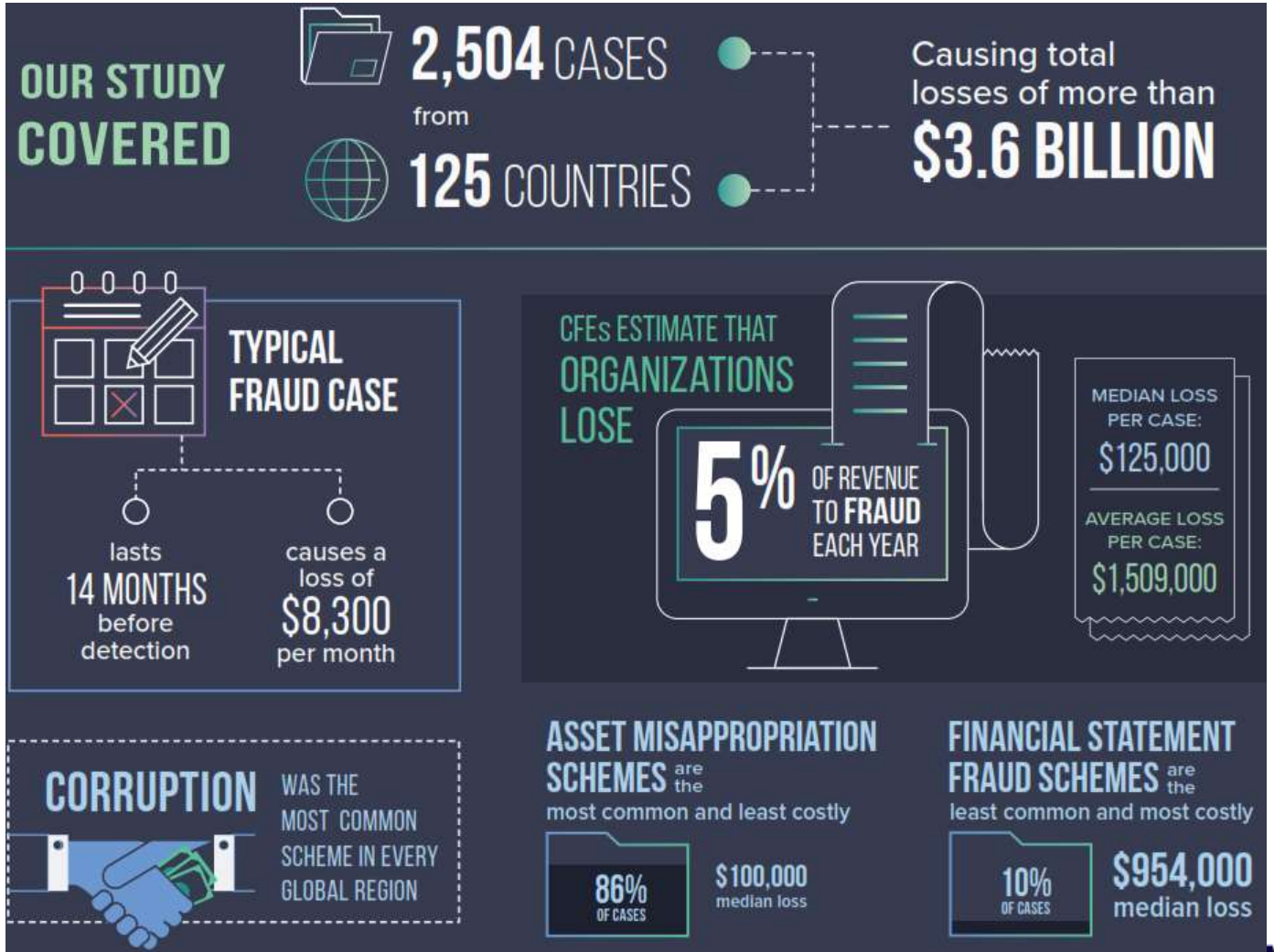
Global Study On Occupational Fraud and Abuse, 2018 & 2020

RTTN 2018

2,690
real cases of occupational fraud
from
125 countries
in
23 industry categories



RTTN 2020



Sistem Pelaporan (WBS), Kunci program Anti Fraud

Sebagian besar kasus fraud terungkap karena ada pelaporan (tip). Dan setengah diantaranya dilakukan oleh karyawan sendiri.

RTTN 2020, ACFE

FIG. 9 How is occupational fraud initially detected?

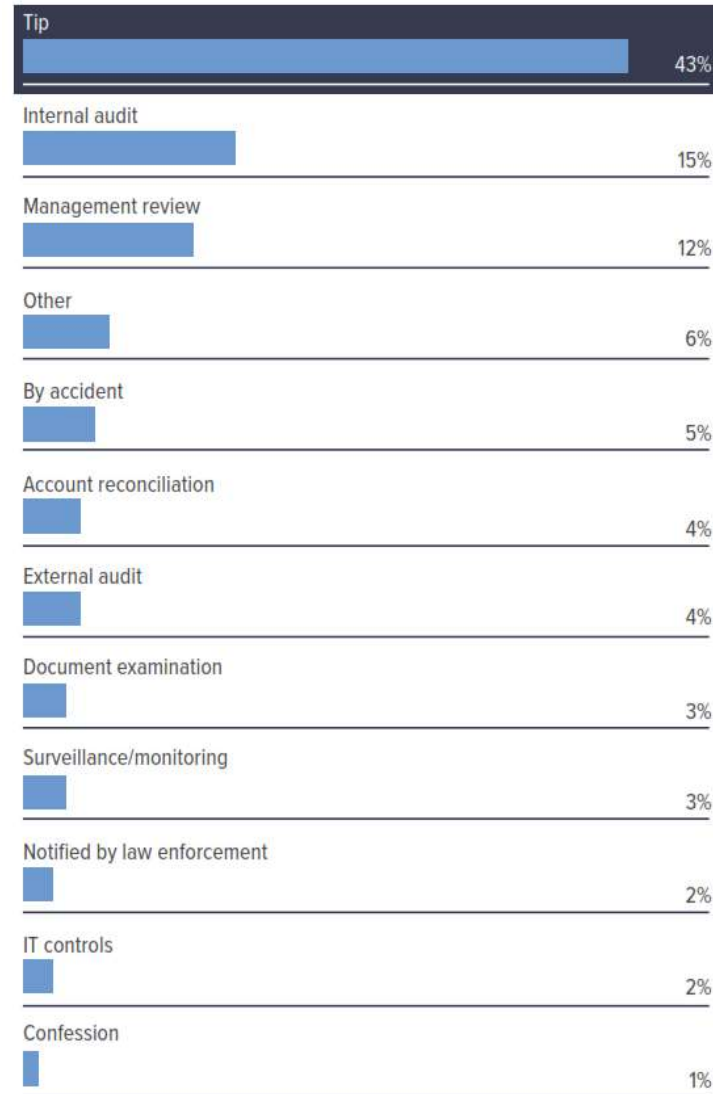


FIG. 10 Who reports occupational fraud?



Perlindungan dan Penghargaan bagi WBS

The left screenshot shows a press release from the U.S. Securities and Exchange Commission. The title is "SEC Awards \$50 Million to Two Whistleblowers". The release is dated March 26, 2019, and states that the SEC announced awards totaling \$50 million to two whistleblowers whose high-quality information assisted the agency in bringing a successful enforcement action.

The right screenshot shows a "TOP 10 AWARDS" table. The table is divided into two columns: "By Award Amount" and "By Covered Action". The "By Award Amount" column lists the following awards:

Award Amount	Date
\$50 million	March 19, 2018
\$39 million	September 6, 2018
\$37 million	March 26, 2019
\$33 million	March 19, 2018
\$30 million	September 22, 2014

The "By Covered Action" column lists the following awards:

Award Amount	Date
\$22 million	August 30, 2016
\$20 million	November 14, 2016
\$17 million	June 9, 2016
\$15 million	September 6, 2018
\$14 million	September 30, 2013

The SEC has awarded approximately **\$387 million to 72 individuals** since issuing its first award in 2012. All payments are made out of an investor protection fund established by Congress that is financed entirely through monetary sanctions paid to the SEC by securities law violators.

Whistleblowers may be eligible for an award when they voluntarily provide the SEC with original, timely, and credible information that leads to a successful enforcement action. Whistleblower awards can range from 10 percent to 30 percent of the money collected when the monetary sanctions exceed \$1 million.

ISO/DIS 37002; Whistleblowing management systems - Guidelines

ISO - ISO/DIS 37002 - Whistlebl... X

https://www.iso.org/standard/65035.html

Standards About us News Taking part Store EN MENU

ISO

ICS > 03 > 03.100 > 03.100.01

ISO/DIS 37002

Whistleblowing management systems – Guidelines

BUY THIS STANDARD

FORMAT	LANGUAGE
<input checked="" type="checkbox"/> PDF	English
PAPER	English

CHF **58** [BUY](#)

GENERAL INFORMATION [PREVIEW](#)

Status : Under development

Edition : 1 Number of pages : 30

Technical Committee : [ISO/TC 309](#) Governance of organizations

ICS : [03.100.01](#) Company organization and management in general | [03.100.02](#) Governance and ethics | [03.100.70](#) Management systems

ISO/DIS 37002 – Pendahuluan

- **Whistleblowing** adalah tindakan untuk melaporkan dugaan tindakan/kelalaian yang dapat menyebabkan kerugian (wrongdoing), atau risiko tindakan/kelalaian (yang mungkin muncul).
 - Wrongdoing (perbuatan salah) diantaranya terkait: etik, fraud, korupsi/penyuapan, diskriminasi, perundungan, penyalahgunaan kekuasaan, **COI**, lingkungan, kesehatan, keselamatan, HAM, kepentingan publik dll.
 - Wrongdoing dapat terjadi pada masa lalu, kini atau kemungkin terjadi di masa depan.
- Banyak studi dan kasus yang menunjukkan pelaporan ini berasal dari internal organisasi atau orang yang dekat dengan organisasi.
- Adanya kebutuhan organisasi untuk menerapkan kebijakan dan proses pelaporan di internal apakah secara sukarela maupun bagian pemenuhan peraturan.

ISO/DIS 37002 - Tujuan

- Standar ini menyediakan panduan untuk organisasi dalam menetapkan, melaksanakan, menjaga dan meningkatkan *whistleblowing management system* dengan tujuan:
 - mendorong dan memfasilitasi pelaporan pelanggaran;
 - mendukung dan melindungi pelapor dan orang lain yang terlibat;
 - memastikan bahwa laporan pelanggaran ditangani dengan tepat dan tepat waktu;
 - meningkatkan budaya organisasi, tata kelola dan pencegahan perbuatan salah.

ISO/DIS 37002 - Manfaat

Manfaat dari penerapan WMS pada organisasi:

- memungkinkan organisasi untuk mengidentifikasi dan menangani kesalahan sedini mungkin;
- membantu mencegah atau meminimalkan kehilangan aset dan membantu pemulihan aset yang hilang;
- memastikan kepatuhan dengan kebijakan organisasi, prosedur, dan kewajiban hukum dan sosial;
- menarik dan mempertahankan personel yang berkomitmen pada nilai dan budaya organisasi;
- dan mendemonstrasikan praktik tata kelola yang baik dan etis kepada masyarakat, pasar, regulator, pemilik, dan pemangku kepentingan lainnya.

ISO/DIS 37002 – prasyarat dasar

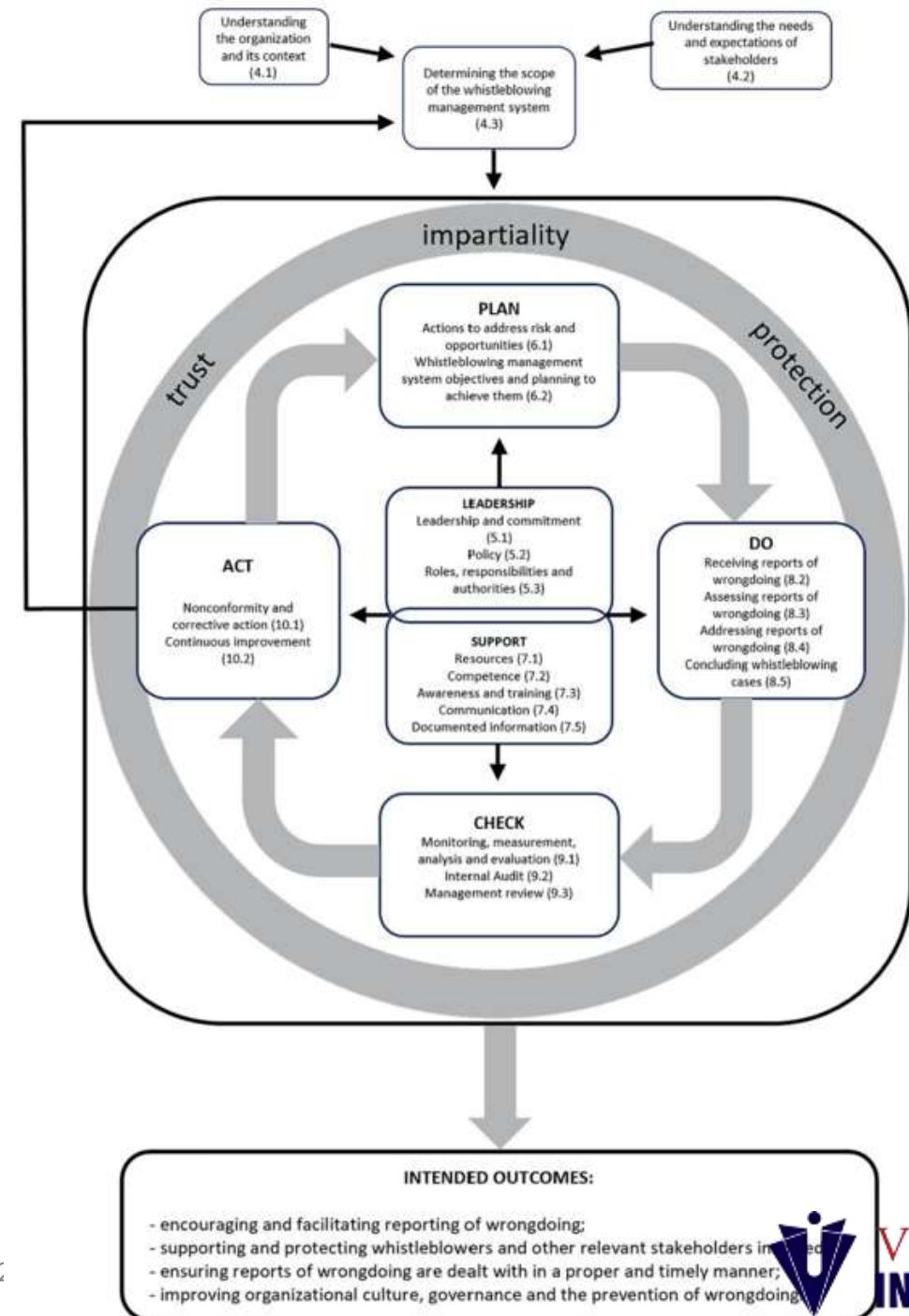
Sistem manajemen whistleblowing yang efektif mensyaratkan:

- komitmen dan tindakan kepemimpinan untuk mencegah dan menangani kesalahan (wrongdoing);
- mendorong orang untuk proaktif (lebih awal) dengan laporan tentang kesalahan;
- mengurangi dan mencegah perlakuan merugikan bagi pelapor dan pihak lain yang terlibat;
- Mendorong budaya keterbukaan, transparansi dan akuntabilitas.

ISO/DIS 37002

Prinsip utama WMS:

- Trust
- Impartiality
- Protection



ISO/DIS 37002 - Struktur

Contents

	Page		Page
Foreword.....	v		
Introduction.....	vi		
1 Scope.....	1		
2 Normative references.....	1		
3 Terms and definition.....	1		
4 Context of the organization.....	6		
4.1 Understanding the organization and its context.....	6		
4.2 Understanding the needs and expectations of stakeholders.....	6		
4.3 Determining the scope of the whistleblowing management system.....	6		
4.4 Whistleblowing management system.....	7		
5 Leadership.....	8		
5.1 Leadership and commitment.....	8		
5.1.1 Governing body.....	8		
5.2 Policy.....	9		
5.3 Roles, responsibilities and authorities.....	10		
5.3.1 Top management and governing body.....	10		
5.3.2 Whistleblowing management function.....	10		
5.3.3 Delegated decision-making.....	11		
6 Planning.....	11		
6.1 Actions to address risks and opportunities.....	11		
6.2 Whistleblowing management system objectives and planning to achieve them.....	12		
7 Support for the whistleblowing management system.....	13		
7.1 Resources.....	13		
7.2 Competence.....	13		
7.3 Awareness and training.....	14		
7.3.1 General.....	14		
7.3.2 Personnel training and awareness measures.....	14		
7.3.3 Training for leadership and specific roles within the whistleblowing management system.....	15		
7.4 Communication.....	15		
7.5 Documented information.....	16		
7.5.1 General.....	16		
7.5.2 Creating and updating.....	16		
7.5.3 Control of documented information.....	17		
7.5.4 Data protection.....	17		
7.5.5 Confidentiality.....	18		
		8 Operation.....	18
		8.1 Operational planning and control.....	18
		8.2 Receiving reports of wrongdoing.....	20
		8.3 Assessing reports of wrongdoing.....	22
		8.3.1 Assessing the reported wrongdoing.....	22
		8.3.2 Assessing and preventing risks of detrimental conduct.....	23
		8.4 Addressing reports of wrongdoing.....	23
		8.4.1 Addressing the reported wrongdoing.....	23
		8.4.2 Protecting and supporting the whistleblower.....	24
		8.4.3 Addressing detrimental conduct.....	24
		8.4.4 Protecting the subject(s) of a report.....	25
		8.4.5 Protecting relevant stakeholders.....	25
		8.5 Concluding whistleblowing cases.....	25
		9 Performance evaluation.....	26
		9.1 Monitoring, measurement, analysis and evaluation.....	26
		9.1.1 General.....	26
		9.1.2 Indicators for evaluation.....	27
		9.1.3 Information sources.....	27
		9.2 Internal Audit.....	28
		9.3 Management review.....	28
		10 Improvement.....	29
		10.1 Nonconformity and corrective action.....	29
		10.2 Continual improvement.....	29
		Bibliography.....	30

ISO/DIS 37002 – Peluang Penerapan

- ISO 37002 mengadopsi "struktur tingkat tinggi" yang dikembangkan oleh ISO untuk meningkatkan keselarasan di antara Standar Internasional untuk manajemen sistem.
- ISO 37002 menjawab tantangan dan persyaratan terkait perlunya mekanisme pelaporan perbuatan salah (wrongdoing) di organisasi.
 - Kemungkinan ISO 37002 dari panduan menjadi persyaratan seperti ISO 19600:2014 Compliance management systems - Guidelines → ISO 37301 Compliance management systems - Requirements with guidance for use
- Peluang untuk menerapkan ISO 37002 bersama sistem manajemen yang lain misal ABMS, QMS, EMS, ISMS dan lainnya (IMS).
- Studi dan penanganan kasus menunjukkan kehadiran sistem manajemen pelaporan (diintegrasikan dengan internal kontrol yang lain) memberikan manfaat langsung dan tidak langsung pada organisasi, baik financial maupun non financial.



VISI INTEGRITAS



www.visiintegritas.com



Visi Integritas



@IntegritasVisi



@VisiIntegritas

Firdaus Ilyas,
firdausilyas94@gmail.com
WA/Telegram : 0821 2511 3199