



*Cara Praktis
Memahami & Menyusun*

LEGAL AUDIT & LEGAL OPINION



Dr. Hamzah Halim, S.H., M.H.

Editor: Andi Nurmawati, S.H., M.H.

KATA PENGANTAR	v
Bagian 1 BEBERAPA PENGERTIAN TENTANG LEGAL AUDIT	1
A. Pengertian dan Tujuan SKAI	1
1. Keberadaan Fungsi dan Tugas	4
2. Profesionalitas	9
B. Pengertian dan Arti Penting Legal Audit	12
C. Siapa dan Bagaimana Legal Auditor Suatu Institusi yang Diaudit.....	16
D. Fungsi Legal Audit dalam Pengawasan Intern Suatu Institusi yang Diaudit	26
Bagian 2 HAL-HAL PENTING YANG HARUS DIKETAHUI DALAM MEMAHAMI DAN MENYUSUN LEGAL AUDIT	31
A. Auditing dan Kesehatan Suatu Institusi	31
B. Auditing dalam Teori dan Praktik	37
1. Data dan Fakta	38
2. Proses Penilaian.....	39
3. Independensi	41
4. Menilai Tingkat Kesesuaian, Tingkat Keamanan, dan Tingkat Kewajaran	42
5. Opini dan Saran Perbaikan yang Disajikan dalam Laporan	43

Bagian 3	MEKANISME DAN PROSES PELAKSANAAN LEGAL AUDIT	49
A.	Tahap Persiapan Audit	49
1.	Metode Pendekatan	50
2.	Penetapan Penugasan	50
3.	Pemberitahuan Audit	50
4.	Penelitian Pendahuluan.....	51
B.	Penyusunan Program Audit	51
C.	Pelaksanaan Penugasan Audit	52
1.	Proses Audit	53
2.	Bukti Audit	53
3.	Evaluasi Hasil Audit.....	53
4.	Supervisi	54
D.	Pelaporan Hasil Audit	55
1.	Standar Pelaporan	55
2.	Materi Laporan	56
3.	Informasi Khusus yang Tidak Dicantumkan dalam Laporan Hasil Audit.....	57
4.	Proses Penyusunan Laporan	57
5.	Penyampaian Laporan	58
E.	Tindak Lanjut Hasil Audit	59
F.	Dokumentasi dan Administrasi.....	59
1.	Dokumentasi Kertas Kerja Audit	60
2.	Administrasi Hasil Audit.....	61
Bagian 4	MEKANISME LEGAL AUDIT TERHADAP KEBIJAKAN MANAJEMEN.....	63
A.	Sistem dan Prosedur.....	64
B.	Manajemen Sumber Daya Manusia	69
C.	Kewajiban Kepada Pihak Lain	75
Bagian 5	MENYUSUN LEGAL AUDIT BIDANG KREDIT	79
A.	Permohonan Kredit	82
B.	Persetujuan Pemberian Kredit.....	86
C.	Pengikatan/Perjanjian Kredit	92
D.	Jaminan/Agunan Kredit.....	103
E.	Pengikatan Jaminan Kredit	111

F.	Pencairan Kredit	115
G.	Pembayaran Kewajiban (Debit Rekening)	117
H.	Perubahan Kredit (Persyaratan, Jumlah, Jangka Waktu, Bunga)	119
I.	Pelunasan Kredit dan Penarikan Agunan.....	121
Bagian 6	PERANAN ARGUMENTASI HUKUM DALAM PENULISAN LEGAL AUDIT DAN LEGAL OPNION	125
A.	Pengertian Argumentasi Hukum	125
B.	Strategi Berargumentasi Hukum	130
C.	Logika dan Bahasa sebagai Dasar Mempelajari Argumentasi Hukum	132
Bagian 7	PERANAN LOGIKA DAN BAHASA DALAM MEMAHAMI DAN MENYUSUN ARGUMENTASI HUKUM.....	135
A.	Peranan Logika	135
1.	Pengertian Logika.....	135
2.	Ruang Lingkup Logika	139
3.	Pengertian, Definisi, dan Putusan	140
4.	Asas-asas Logika	151
5.	Deduksi dan Induksi	153
B.	Peranan Bahasa	155
1.	Pengertian Bahasa	155
2.	Jenis Ragam Bahasa	156
3.	Perkembangan Bahasa Hukum	156
4.	Fungsi Bahasa	157
C.	Konsep Hukum (<i>Legal Concept</i>)	158
1.	Pengertian Konsep Hukum (<i>Legal Concept</i>)	158
2.	Jenis-jenis Konsep Hukum (<i>Legal Concept</i>)	158
3.	Peran dan Fungsi Bahasa dalam <i>Legal Concept</i>	161
Bagian 8	TAHAPAN DALAM BERARGUMENTASI HUKUM	163
A.	Dasar-dasar Argumentasi Hukum	163
1.	Interpretasi (Penafsiran)	176

2. Penalaran /Konstruksi Hukum	179
3. Konflik Norma	180
4. Induksi	185
B. Tahapan Analisis Hukum	185
1. Pengumpulan Fakta Hukum	186
2. Perumusan Masalah Hukum	191
3. Penelusuran Norma Hukum	193
4. Analisis	196
Bagian 9 MEMAHAMI DAN MENYUSUN LEGAL OPINION	201
A. Pengertian Legal Opinion	201
B. Pengertian Legal Audit	205
1. Mekanisme/Prosedur Aplikasi dan Implementasi <i>Legal Audit</i>	206
2. Mekanisme <i>Legal Audit</i> dan <i>Due Diligence</i>	208
3. Fungsi dan Kegunaan <i>Legal Audit/Legal Due Diligence</i>	212
C. Implementasi <i>Legal Opinion</i>	216
1. Prosedur dan Mekanisme Menyusun <i>Legal Opinion</i>	217
2. Sistem Hukum dalam Membuat <i>Legal Opinion</i>	218
3. Cara Penyuguhan <i>Legal Opinion</i>	219
4. Unsur Hukum di Dalam Penyuguhan <i>Legal Opinion</i>	223
D. Bedah Kasus Melalui <i>Legal Opinion</i>	225
E. Mereduksi Metode Ilmiah dalam <i>Legal Opinion</i>	228
F. Kebutuhan Filsafat Epistemologi dalam <i>Legal Opinion</i>	231
G. Struktur dan Sistematika Penulisan <i>Legal Opinion</i> ..	233
Bagian 10 PENGUASAAN METODE ILMU PENGETAHUAN UNTUK PENULISAN LEGAL OPINION.....	235
A. Etika dalam Penyuguhan Tulisan <i>Legal Opinion</i>	235
B. Faktor Bahasa dalam Penulisan <i>Legal Opinion</i>	237
C. Fungsi dan Kegunaan/Definisi Bahasa untuk	

Penulisan <i>Legal Opinion</i>	239
1. Fungsi Informatif	240
2. Fungsi Praktis	240
3. Fungsi Ekspresif	240
4. Fungsi Performatif	240
5. Fungsi Seremonial	240
6. Fungsi Logis	241
7. Fungsi Rasionalitas	241
D. Implementasi Etika Terapan dalam Penulisan <i>Legal Opinion</i>	244
E. Kegunaan Etika Nilai dalam Perspektif <i>Legal Opinion</i>	246
F. Kegunaan Etika Moral dalam Perspektif <i>Legal Opinion</i>	248
G. Pedoman Nilai Etika Moral dalam Penulisan <i>Legal Opinion</i>	250
H. Dialektika Komunikasi Bahasa dalam Penulisan <i>Legal Opinion</i>	254
Bagian 11 MEMAHAMI ARTI PENTINGNYA LEGAL OPINION	259
A. Faktor yang Memengaruhi Aspek <i>Legal Opinion</i>	259
B. Mengimplementasikan Asas Hukum dalam Penyusunan <i>Legal Opinion</i>	262
C. Implementasi Gagasan <i>Legal Opinion</i> Ke dalam Kasus Hukum	265
D. Model, Struktur Penelusuran Fakta Hukum dalam Proses Penyusunan <i>Legal Opinion</i>	268
1. Contoh Laporan Analisis Permasalahan Hukum dalam Bentuk Kerja Sama Proyek Komputerisasi	270
2. Contoh Prosedur Penulisan Makalah dalam Hubungannya dengan <i>Legal Opinion</i>	281
E. Perumusan Premis Hukum dalam Kerangka Pengujian Keabsahan Hipotesis Kerja	290
F. Pengertian Elementer Premis Hukum dalam <i>Legal</i>	

	<i>Opinion</i>	296
G.	Kelebihan dan Kekurangan Fungsional <i>Legal Opinion</i>	298
1.	Kelebihan dan Nilai Fungsional Positif	302
2.	Kekurangan dan Nilai Fungsional Negatif	304
H.	Urgensi Progresivitas di dalam sebuah <i>Legal Opinion</i>	307
I.	Kebutuhan Difusionisme Progresivitas <i>Legal Opinion</i>	309

Bagian 12 RELEVANSI UNIFIKASI HUKUM DAN PEMAHAMAN GLOBAL TERHADAP FORMAT STRUKTUR PENULISAN LEGAL OPINION 311

A.	Aspek Kegunaan Penelitian dalam sebuah Tulisan <i>Legal Opinion</i>	311
B.	<i>Legal Opinion</i> sebagai Paramater <i>Legal & Law Reform</i>	313
C.	Peranan <i>Legal Opinion</i> dalam Konteks Perekonomian Global	316
D.	Kebutuhan <i>Legal Opinion</i> di Dalam Perekonomian Global	320
E.	Kode Etik Profesi Penyampaian <i>Legal Opinion</i> di Dalam Forum Dunia Internasional	323
F.	Fungsi <i>Legal Opinion</i> dalam Membangun Kepercayaan Masyarakat	327
G.	Kiat Menjadi Pemenang dalam Memberikan <i>Legal Opinion</i>	330

Bagian 13 PENTINGNYA KOMITMEN SEBAGAI KUNCI KEBERHASILAN DALAM MENYUSUN LEGAL OPINION 335

A.	Perspektif <i>Legal Opinion</i> Terhadap Peranan Penegak Hukum	335
B.	Pentingnya Komitmen dan Empati dalam Penyuguhan <i>Legal Opinion</i>	338
C.	Kunci Keberhasilan dalam Membuat <i>Legal Opinion</i>	340

D.	Penerapan <i>Legal Opinion</i> dalam Konteks Ajaran Positivisme	343
E.	Penerapan <i>Legal Opinion</i> Menurut Ajaran Positivisme	346
F.	Penerapan <i>Legal Opinion</i> menurut Ajaran Realisme	348
G.	Pentingnya <i>Legal Opinion</i> bagi Akademisi, Praktisi Hukum, <i>Lawyer</i> , dan <i>Legal Consultant</i>	364
H.	PROFESI HUKUM	380

GLOSARIUM	383
REFERENSI	385
LAMPIRAN	397
TENTANG PENULIS	411