




No	Sasaran	Tema Risiko (T1)	Kategori Risiko (T2)	Sub Kategori Risiko	Identifikasi Risiko				Analisis Risiko Inheren			Evaluasi Risiko				Analisis Risiko Residual			Perlakuan Risiko									
					Peristiwa (T3)	Penyebab	Dampak Kualitatif	Dampak Kuantitatif	Kemungkinan	Dampak	Level	Urgency	Control	Risk Control Assessment	PIC	Kemungkinan	Dampak	Level	Rencana Proaktif	Rencana Reaktif	Target Waktu	Risk Treatment Owner						
1	Laba Sebelum Pajak sebesar Rpxxx	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Keuangan	negatif	Adanya program kerja tambahan diluar perencanaan	1. Adanya perintah manajemen atau regulasi baru	1. Penggunaan biaya melebihi anggaran	0	2	Jarang Terjadi	3	Moderat	6	Low to Moderate	0	1. 1. Financial Policy Manual 2. Rencana Kerja Tahunan SPI Tahun 2023 3. Monitoring realisasi anggaran	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	1	Sangat Jarang Terjadi	2	Rendah	2	Low	Monitoring pelaksanaan program kerja dan realisasi anggaran	Koordinasi dengan Keuangan Strategis untuk pengalihan anggaran	06-09-2023	1. Divisi Keuangan Strategis
2	Opini Auditor Terhadap Laporan Keuangan Audited (APS K.BUMN) Wajar Tanpa Pengecualian	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Keterlambatan/ketidaksesuaian dokumen pendukung proses pengadaan	1. Belum optimalnya perencanaan pengadaan dan/atau koordinasi dengan user terkait pemenuhan dokumen pendukung proses pengadaan	1. Menurunnya kredibilitas Perusahaan	0	3	Bisa Terjadi	4	Tinggi	12	Moderate to High	0	1. - KEP-11 Pengadaan - Timeline Pengadaan KAP	Baik	Biro Audit Keuangan dan Fraud	2	Jarang Terjadi	3	Moderat	6	Low to Moderate	Mitigasi dengan mengoptimalkan koordinasi dengan user pengadaan jauh hari sebelum proses pengadaan KAP dimulai	Mitigasi dengan koordinasi dengan Divisi Dafasum terkait proses pengadaan	31-10-2024	1. Divisi Pengadaan Dan Fasilitas Umum 2. Biro Audit Keuangan dan Fraud
3	Opini Auditor Terhadap Laporan Keuangan Audited (APS K.BUMN) Wajar Tanpa Pengecualian	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Pemenuhan data tidak lengkap atau tidak sesuai waktu yang ditetapkan	1. Belum optimalnya koordinasi antara SPI sebagai pendamping KAP dengan unit kerja auditee	1. Menurunnya kredibilitas Perusahaan	0	3	Bisa Terjadi	5	Sangat Tinggi	15	High	0	1. - Audit Policy and Charter - Monitoring pemenuhan data	Baik	Biro Audit Keuangan dan Fraud	2	Jarang Terjadi	4	Tinggi	8	Moderate to High	Mitigasi dengan mempersiapkan data awal melihat permintaan data pada tahun sebelumnya	Mitigasi dengan melakukan koordinasi dengan KAP dan unit kerja auditee terkait monitoring pemenuhan data	31-12-2024	1. Biro Audit Keuangan dan Fraud
4	Opini Auditor Terhadap Laporan Keuangan Audited (APS K.BUMN) Wajar Tanpa Pengecualian	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Terdapat temuan audit yang bersifat material	1. Pengawasan internal belum dilakukan secara efektif	1. Menurunnya kredibilitas Perusahaan		3	Bisa Terjadi	5	Sangat Tinggi	15	High	0	1. - Audit Policy & Charter - RKT - Program Audit	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	2	Jarang Terjadi	4	Tinggi	8	Moderate to High	Mitigasi dengan mengoptimalkan fungsi audit	Mitigasi dengan mengoptimalkan fungsi konsultansi	31-12-2024	1. Biro Audit Keuangan dan Fraud 2. Biro Audit Operasional dan Teknologi Informasi
5	Tingkat Efektifitas Penyelenggaraan WBS sebanyak 0	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Pemahaman peserta sosialisasi tidak optimal	1. Sosialisasi WBS tidak dilakukan secara komprehensif	1. Temuan ISO 37001 - Sistem Manajemen Anti Penyuapan		4	Sangat Mungkin Terjadi	3	Moderat	12	Moderate	0	1. Prosedur / SOP , Risk Management and Compliance	Baik	Biro Audit Keuangan dan Fraud	3	Bisa Terjadi	3	Moderat	9	Moderate	Mitigasi dengan melakukan sosialisasi secara komprehensif dengan menyampaikan praktek dan contoh kasus	Mitigasi dengan melakukan survei evaluasi sosialisasi WBS	31-12-2024	1. Biro Audit Keuangan dan Fraud
6	Pemenuhan validasi tingkat penyerapan P3DN 100%	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Validasi P3DN tidak dapat dilakukan setiap bulannya	1. Terdapatnya penugasan mandatory yang lebih urgent	1. Tidak tercapainya target laporan P3DN bulan berjalan		3	Bisa Terjadi	3	Moderat	9	Moderate	0	1. a. Inpres Nomor:2 Tahun 2022 b. Surat BPKP Nomor:PE.12.02/S-619/D4/02/2023 tgl 22 Mei 2023	Baik	Biro Audit Operasional dan Teknologi Informasi	3	Bisa Terjadi	2	Rendah	6	Low to Moderate	Membuat pembagian PIC monitoring P3DN pada Biro AOPTI	di backup dengan PIC monitoring yang available	16-09-2023	1. PERURI GROUP
7	%Pelaksanaan pengawasan governance AP sebesar 100%	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Pemenuhan data oleh Anak Perusahaan tidak sesuai dan/atau terlambat	1. Keterbatasan resources (anggaran dan SDM) 2. Keterbatasan resources (anggaran dan SDM) 3. Belum didukung prosedur 4. Padatnya pekerjaan rutin Anak Perusahaan	1. Menurunkan kinerja Perusahaan secara konsolidasi 2. Menurunkan kinerja Perusahaan secara konsolidasi 3. Mempengaruhi GCG Peruri Group		4	Sangat Mungkin Terjadi	4	Tinggi	16	Moderate to High	0	1. Komitmen manajemen/pimpinan, 1. Audit Policy & Charter 2. Komitmen Optimalisasi Fungsi Pengawasan Peruri Group 3. PER-2/MBU	Kurang	SATUAN PENGAWASAN INTERN	4	Sangat Mungkin Terjadi	3	Moderat	12	Moderate	Melakukan pemantauan baik secara langsung (visit) maupun tidak langsung atas saran-saran yang diberikan oleh SPI pada triwulan sebelumnya; Mitigasi dengan menerbitkan aturan atau prosedur pengawasan Anak Perusahaan dan melakukan sosialisasi	Berkoordinasi dengan unit kerja terkait apabila terdapat keadaan yang urgent, exp: apabila ada kendala dengan hukum segera berkoordinasi engan Biro Hukum dan Kebijakan Perusahaan Melakukan monitoring pemenuhan data	31-12-2024	1. PERURI GROUP

No	Sasaran	Tema Risiko (T1)	Kategori Risiko (T2)	Sub Kategori Risiko	Identifikasi Risiko				Analisis Risiko Inheren			Evaluasi Risiko				Analisis Risiko Residual			Perlakuan Risiko									
					Peristiwa (T3)	Penyebab	Dampak Kualitatif	Dampak Kuantitatif	Kemungkinan	Dampak	Level	Urgency	Control	Risk Control Assessment	PIC	Kemungkinan	Dampak	Level	Rencana Proaktif	Rencana Reaktif	Target Waktu	Risk Treatment Owner						
8	Pemenuhan Pelaksanaan Seluruh Program Pengawasan/Audit 100%	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Operasional	negatif	Tidak tercapainya pemenuhan audit rutin	1. 1. Terdapat penambahan ruang lingkup audit 2. 2. Terdapat instruksi di luar Rencana Kerja Audit Tahunan	1. Tidak tercapainya target audit sesuai dengan RKT 2. Menurunnya kinerja SPI		3	Bisa Terjadi	3	Moderat	9	Moderate	0	1. Pembagian tugas, fungsi dan wewenang yang jelas, Komitmen manajemen/pimpinan, Prosedur / SOP , 1. RKT Tahunan SPI 2. Audit Policy & Charter 3. Surat Tugas	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	2	Jarang Terjadi	3	Moderat	6	Low to Moderate	1. Membuat program audit secara komprehensif dan dilakukan exposed meeting dengan KSPI; 2. Pengendali teknis melakukan monitoring secara berkala terhadap progres maupun hambatan dalam pelaksanaan audit; 3. Memperkecil anggaran waktu PKNAT; 4. Menuangkan klausul mitigasi risiko pada bab kebijakan tahunan RKT SPI		31-12-2024	1. Biro Audit Keuangan dan Fraud 2. Biro Audit Operasional dan Teknologi Informasi
9	%Pengembangan perangkat pengawasan AP sebesar 100%	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Monitoring pengembangan perangkat pengawasan Anak Perusahaan belum dilakukan secara optimal	1. Terdapatnya keterbatasan anggaran dan resources AP 2. Padatnya pekerjaan rutin SPI	1. Dapat mempengaruhi kinerja AP 2. Mempengaruhi GCG Peruri Group		4	Sangat Mungkin Terjadi	3	Moderat	12	Moderate	0	1. Komitmen manajemen/pimpinan, Prosedur / SOP , 1. Audit Policy & Charter 2. Komitmen Optimalisasi Fungsi Pengawasan Peruri Group 3. PER-2/MBU	Kurang	SATUAN PENGAWASAN INTERN	3	Bisa Terjadi	3	Moderat	9	Moderate	Membuat roadmap pemenuhan perangkat pengawasan AP Koordinasi secara berkala dengan Anak Perusahaan terkait pengembangan perangkat pengawasan	Melakukan konsinyering	31-12-2024	1. PERURI GROUP
10	Inovasi Baru yang Terimplementasi Pada Tahun Berjalan sebesar 1	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko SDM & Organisasi	negatif	Belum optimal dalam merencanakan implementasi inovasi	1. Kurangnya pendalaman atas permasalahan yang terjadi pada unit kerja untuk dijadikan topik inovasi 2. Padatnya pekerjaan rutin SPI	1. Tidak tercapainya KPI Biro 2. Tidak tercapainya kinerja SPI		4	Sangat Mungkin Terjadi	2	Rendah	8	Low to Moderate	0	1. Pembagian tugas, fungsi dan wewenang yang jelas, Komitmen manajemen/pimpinan, Membuat roadmap pengembangan inovasi	Kurang	SATUAN PENGAWASAN INTERN	3	Bisa Terjadi	3	Moderat	9	Moderate	1. Mengumpulkan ide-ide sebagai topik inovasi tahun berikutnya 2. Mengembangkan inovasi yang sudah ada 3. Membuat roadmap pengembangan inovasi		31-12-2024	1. Biro Audit Keuangan dan Fraud 2. Biro Audit Operasional dan Teknologi Informasi 3. Biro Perencanaan Audit
11	Inisiatif peningkatan hasil IACM sebesar 100%	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Terdapatnya Aol atas laporan IACM BPKP yang belum ditindaklanjuti	1. 1. Belum optimalnya monitoring atas Aol; 2. Keterbatasan anggaran dan resources pada SPI	1. Menurunkan nilai GCG		3	Bisa Terjadi	3	Moderat	9	Moderate	0	1. Komitmen manajemen/pimpinan, Laporan IACM BPKP	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	3	Bisa Terjadi	3	Moderat	9	Moderate	1.Melakukan monitoring atas Aol secara intens 2. Melakukan improvement (membuat target perbaikan) sesuai dengan Aol 3. Melakukan koordinasi dengan BPKP		17-01-2024	1. Biro Perencanaan Audit
12	Employee Development Score 100%	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko SDM & Organisasi	negatif	Tidak terlaksananya diklat dan/atau sertifikasi sesuai rencana	1. 1. Pelaksanaan diklat tidak diikuti dengan sungguh-sungguh dikarenakan terdapatnya pekerjaan yang urgent 2. Keterbatasan anggaran 2. Padatnya pekerjaan rutin SPI	1. Tidak tercapainya KPI Biro 2. Tidak tercapai peningkatan kapabilitas SPI		3	Bisa Terjadi	3	Moderat	9	Moderate	0	1. Komitmen manajemen/pimpinan	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	3	Bisa Terjadi	3	Moderat	9	Moderate	Membuat tandem PIC setiap pekerjaan Menyesuaikan jadwal diklat dengan jadwal audit		31-12-2024	1. SATUAN PENGAWASAN INTERN 2. Biro Audit Keuangan dan Fraud 3. Biro Audit Operasional dan Teknologi Informasi 4. Biro Perencanaan Audit

<div><div>PERURI</div></div> <div>Risk Owner : SATUAN PENGAWASAN INTERN</div> <div>Risk Agent : Tim PPG Satuan Pengawasan Intern</div>															No.	: 004/RM-FORM/I/2024												
															Revisi	: 1												
															Tanggal Revisi	: 31 Januari 2024												
No	Sasaran	Tema Risiko (T1)	Kategori Risiko (T2)	Sub Kategori Risiko	Identifikasi Risiko				Analisis Risiko Inheren			Evaluasi Risiko				Analisis Risiko Residual			Perlakuan Risiko									
					Peristiwa (T3)	Penyebab	Dampak Kualitatif	Dampak Kuantitatif	Kemungkinan	Dampak	Level	Urgency	Control	Risk Control Assessment	PIC	Kemungkinan	Dampak	Level	Rencana Proaktif	Rencana Reaktif	Target Waktu	Risk Treatment Owner						
13	Opini Auditor Terhadap Laporan Keuangan Audited (APS K.BUMN) Wajar Tanpa Pengecualian	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Auditor eksternal disuap untuk menerbitkan laporan keuangan audited dengan opini WTP	1. Kurangnya integritas	1. 1. Laporan keuangan yang diterbitkan dinyatakan cacat 2. 2. Pelanggaran atas standar audit		4	Sangat Mungkin Terjadi	4	Tinggi	16	Moderate to High	0	1. Pembagian tugas, fungsi dan wewenang yang jelas, Prosedur / SOP , - Fungsi kepatuhan anti penyuapan - Audit Policy & Charter - Risk Management & Compliance	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	2	Jarang Terjadi	4	Tinggi	8	Moderate to High	Mitigasi dengan melakukan sosialisasi Sistem Manajemen Anti Penyuapan kepada unit-unit kerja dan internal Peruri	1. Melakukan reviu atas pelanggaran-pelanggaran yang dilakukan 2. Melakukan sosialisasi Sistem Manajemen Anti Penyuapan kepada unit-unit kerja dan internal Peruri	31-12-2024	1. Biro Audit Keuangan dan Fraud
14	Temuan Auditor Internal & Eksternal Terselesaikan Tepat Waktu 85%	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Poin rekomendasi sulit ditindaklanjuti oleh auditee	1. Terdapatnya perubahan STO atau PIC tidak lanjut	1. Menurunkan kinerja Perusahaan		3	Bisa Terjadi	3	Moderat	9	Moderate	0	1. Komitmen manajemen/pimpinan, 1. Audit Policy & Charter 2. Komitmen Optimalisasi Fungsi Pengawasan Peruri Group	Kurang	SATUAN PENGAWASAN INTERN	3	Bisa Terjadi	3	Moderat	9	Moderate	Melakukan konfirmasi poin rekomendasi sebelum LHA di finalkan serta Melakukan follow up secara berkala (berkoordinasi dengan candit)		17-01-2024	1. Biro Perencanaan Audit
15	Tingkat kesehatan Perusahaan dengan Minimal BBB (Sehat)	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Keterlambatan/ketidaksesuaian dokumen pendukung proses pengadaan	1. Belum optimalnya perencanaan pengadaan terkait pemenuhan dokumen pendukung proses pengadaan	1. Menurunnya kredibilitas Perusahaan		3	Bisa Terjadi	4	Tinggi	12	Moderate to High	0	1. Prosedur / SOP , - PER-2/MBU/03/2023 - KEP-11/Pengadaan - Timeline pengadaan pemeringkat	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	2	Jarang Terjadi	3	Moderat	6	Low to Moderate	Mitigasi dengan mengoptimalkan koordinasi (perencanaan) pengadaan jauh hari sebelum proses pengadaan pemeringkat dimulai	Mitigasi dengan koordinasi dengan Divisi Dafasum terkait proses pengadaan	29-02-2024	1. Divisi Pengadaan Dan Fasilitas Umum 2. Biro Audit Keuangan dan Fraud
16	Tingkat kesehatan Perusahaan dengan Minimal BBB (Sehat)	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Pemenuhan data tidak lengkap atau tidak sesuai waktu yang ditetapkan	1. Belum optimalnya koordinasi antara SPI sebagai pendamping Perusahaan Pemeringkat dengan unit kerja auditee	1. Menurunnya kredibilitas Perusahaan		3	Bisa Terjadi	5	Sangat Tinggi	15	High	0	1. Monitoring pemenuhan data	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	2	Jarang Terjadi	4	Tinggi	8	Moderate to High	Mitigasi dengan mempersiapkan data awal	Mitigasi dengan melakukan koordinasi dengan Perusahaan Pemeringkat dan unit kerja auditee terkait monitoring pemenuhan data	30-06-2024	1. Biro Audit Keuangan dan Fraud
17	Pemenuhan pelaksanaan ICoFR sebanyak 1	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Keterlambatan/ketidaksesuaian dokumen pendukung proses pengadaan	1. Belum optimalnya perencanaan pengadaan terkait pemenuhan dokumen pendukung proses pengadaan	1. Menurunnya kredibilitas Perusahaan		3	Bisa Terjadi	4	Tinggi	12	Moderate to High	0	1. Prosedur / SOP , - Aspirasi Pemegang Saham 2024 - KEP-11/Pengadaan	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	2	Jarang Terjadi	3	Moderat	6	Low to Moderate	Mitigasi dengan mengoptimalkan koordinasi (perencanaan) pengadaan jauh hari sebelum proses pengadaan dimulai	Mitigasi dengan koordinasi dengan Divisi Dafasum terkait proses pengadaan	30-06-2024	1. Divisi Pengadaan Dan Fasilitas Umum 2. Biro Audit Keuangan dan Fraud
18	Pemenuhan pelaksanaan ICoFR sebanyak 1	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Pemenuhan data tidak lengkap atau tidak sesuai waktu yang ditetapkan	1. Belum optimalnya koordinasi antara SPI sebagai pendamping konsultan dengan unit kerja auditee	1. Menurunnya kredibilitas Perusahaan		3	Bisa Terjadi	5	Sangat Tinggi	15	High	0	1. Prosedur / SOP , Monitoring pemenuhan data	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	2	Jarang Terjadi	4	Tinggi	8	Moderate to High	Mitigasi dengan mempersiapkan data awal	Mitigasi dengan melakukan koordinasi dengan konsultan dan unit kerja auditee terkait monitoring pemenuhan data	30-06-2024	1. Biro Audit Keuangan dan Fraud
19	Pemenuhan pelaksanaan ICoFR sebanyak 1	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Terdapat temuan audit yang bersifat material	1. Belum optimalnya pelaksanaan pengawan (audit internal) oleh SPI	1. Menurunnya kredibilitas Perusahaan		3	Bisa Terjadi	5	Sangat Tinggi	15	High	0	1. Pembagian tugas, fungsi dan wewenang yang jelas, Komitmen manajemen/pimpinan, Prosedur / SOP , - Audit Policy and Charter - RKAT - Program Audit	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	2	Jarang Terjadi	4	Tinggi	8	Moderate to High	Mitigasi dengan mengoptimalkan fungsi audit	Mitigasi dengan mengoptimalkan fungsi konsultansi	30-06-2024	1. Biro Audit Keuangan dan Fraud
20	Pemenuhan pelaksanaan ICoFR sebanyak 1	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Auditor disuap untuk tidak mengeluarkan temuan	1. Kurangnya integritas	1. Pelanggaran atas standar audit		4	Sangat Mungkin Terjadi	4	Tinggi	16	Moderate to High	0	1. Prosedur / SOP , - Fungsi kepatuhan Anti Penyuapan - Audit Policy and Charter - Risk Management & Compliance	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	3	Bisa Terjadi	2	Rendah	6	Low to Moderate	Mitigasi dengan melakukan sosialisasi Sistem Manajemen Anti Penyuapan kepada unit-unit kerja dan internal Peruri	1. Melakukan reviu atas pelanggaran-pelanggaran yang dilakukan 2. Melakukan sosialisasi Sistem Manajemen Anti Penyuapan kepada unit-unit kerja dan internal Peruri	30-06-2024	1. Biro Audit Keuangan dan Fraud
21	Skor Penilaian Mandiri Sistem Pengendalian Internal Perusahaan (SPIP) sebesar 85,1	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Tidak tercapainya skor SPIP sesuai target	1. Masih terdapatnya Aol yang belum di improve oleh unit kerja	1. Menurunkan kinerja Perusahaan		4	Sangat Mungkin Terjadi	3	Moderat	12	Moderate	0	1. Komitmen manajemen/pimpinan, Kepatuhan atas hukum dan peraturan yang berlaku, a. Permen BUMN 02/2023 b. Audit Policy & Charter;	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	3	Bisa Terjadi	2	Rendah	6	Low to Moderate	Menginformasikan kepada unit kerja terkait pentingnya internal kontrol.		17-01-2024	1. Biro Perencanaan Audit

<div><div>PERURI</div></div> <div>RISK REGISTER</div>															No.		: 004/RM-FORM/I/2024												
															Revisi		: 1												
															Tanggal Revisi		: 31 Januari 2024												
Risk Owner : SATUAN PENGAWASAN INTERN																													
Risk Agent : Tim PPG Satuan Pengawasan Intern																													
No	Sasaran	Tema Risiko (T1)	Kategori Risiko (T2)	Sub Kategori Risiko	Identifikasi Risiko				Analisis Risiko Inheren			Evaluasi Risiko				Analisis Risiko Residual			Perlakuan Risiko										
					Peristiwa (T3)	Penyebab	Dampak Kualitatif	Dampak Kuantitatif	Kemungkinan	Dampak	Level	Urgency	Control	Risk Control Assessment	PIC	Kemungkinan	Dampak	Level	Rencana Proaktif	Rencana Reaktif	Target Waktu	Risk Treatment Owner							
22	Tingkat Efektifitas Penyelenggaraan WBS sebanyak 0	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Kesibukan pekerjaan unit kerja untuk menghadiri sosialisasi WBS	1. Jadwal sosialisasi WBS tidak sesuai dengan jadwal pekerjaan unit kerja	1. Tidak tercapainya Green Company		4	Sangat Mungkin Terjadi	3	Moderat	12	Moderate	0	1. Prosedur / SOP , Risk Management & Compliance	Baik	Biro Audit Keuangan dan Fraud	3	Bisa Terjadi	3	Moderat	9	Moderate	Mitigasi dengan melakukan penyusunan rencana jadwal sosialisasi WBS	Mitigasi dengan melakukan penambahan batch sosialisasi WBS	31-12-2024	1. Biro Audit Keuangan dan Fraud	
23	Pemenuhan Pelaksanaan Seluruh Program Pengawasan/Audit 100%	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Tidak tercapainya pemenuhan audit khusus	1. 1. Terdapat penambahan ruang lingkup audit 2. 2. Terdapat instruksi khusus di luar Rencana Kerja Audit Tahunan	1. Menurunnya kinerja SPI		3	Bisa Terjadi	3	Moderat	9	Moderate	0	1. Prosedur / SOP , - Audit Policy & Charter - RKT 2024	Baik	Biro Audit Keuangan dan Fraud	2	Jarang Terjadi	3	Moderat	6	Low to Moderate	Mitigasi dengan melakukan program audit secara komprehensif		31-12-2024	1. Biro Audit Keuangan dan Fraud	
24	Pemenuhan Pelaksanaan Seluruh Program Pengawasan/Audit 100%	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Auditor internal disuap untuk tidak menerbitkan temuan	1. Kurangnya integritas	1. Pelanggaran atas standar audit		4	Sangat Mungkin Terjadi	4	Tinggi	16	Moderate to High	0	1. Prosedur / SOP , - Fungsi Kepatuhan Anti Penyuapan - Audit Policy & Charter -Risk Management & Compliance	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	3	Bisa Terjadi	2	Rendah	6	Low to Moderate	Melakukan sosialisasi Sistem Manajemen Anti Penyuapan kepada unit kerja dan internal Peruri	1. Melakukan reviu atas pelanggaran-pelanggaran yang dilakukan 2. Melakukan sosialisasi Sistem Manajemen Anti Penyuapan kepada unit-unit kerja dan internal Peruri	31-12-2024	1. Biro Audit Keuangan dan Fraud 2. Biro Audit Operasional dan Teknologi Informasi	
25	Temuan Eksternal yang berulang 0	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Unit kerja tidak menindaklanjuti temuan audit eksternal secara konsisten	1. Pengawasan internal belum dilakukan secara efektif	1. 1. Menurunnya kinerja Perusahaan 2. 2. Mempengaruhi reputasi Perusahaan		3	Bisa Terjadi	4	Tinggi	12	Moderate to High	0	1. Prosedur / SOP , - Audit Policy & Charter - Rencana Kerja Audit Tahun 2024 - Program Audit	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	2	Jarang Terjadi	3	Moderat	6	Low to Moderate	Mitigasi dengan mengoptimalkan fungsi audit	Mengoptimalkan fungsi konsultansi	31-12-2024	1. Biro Audit Keuangan dan Fraud 2. Biro Audit Operasional dan Teknologi Informasi	
26	Temuan Eksternal yang berulang 0	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Auditor eksternal disuap untuk tidak mengeluarkan temuan	1. Kurangnya integritas	1. 1. Laporan Kepatuhan terhadap UU dan Pengendalian Intern yang dikeluarkan tidak memuat kondisi sebenarnya 2. 2. Pelanggaran atas standar audit		3	Bisa Terjadi	4	Tinggi	12	Moderate to High	0	1. Prosedur / SOP , - Fungsi Kepatuhan Anti Penyuapan - Audit Policy & Charter - Risk Management & Compliance	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	2	Jarang Terjadi	4	Tinggi	8	Moderate to High	Melakukan sosialisasi Sistem Manajemen Anti Penyuapan kepada unit-unit kerja dan internal Peruri	1. Melakukan reviu atas pelanggaran-pelanggaran yang dilakukan 2. Melakukan sosialisasi Sistem Manajemen Anti Penyuapan kepada unit-unit kerja dan internal Peruri	31-12-2024	1. Biro Audit Keuangan dan Fraud 2. Biro Audit Operasional dan Teknologi Informasi	
27	Pemenuhan pelaksanaan program non pengawasan	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Tidak tercapainya pemenuhan non pengawasan	1. Padatnya pekerjaan rutin SPI	1. Tidak tercapainya kinerja SPI		3	Bisa Terjadi	3	Moderat	9	Moderate	0	1. Prosedur / SOP , 1. AP&C 2. RKT	Baik	Biro Audit Keuangan dan Fraud	2	Jarang Terjadi	3	Moderat	6	Low to Moderate	Mitigasi dengan melakukan perencanaan secara komprehensif		31-12-2024	1. Biro Audit Keuangan dan Fraud	
28	Laba Sebelum Pajak sebesar Rpxxx	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Operasional	negatif	Penggunaan biaya melebihi anggaran	1. 1. Realisasi Anggaran tidak sesuai kebutuhan 2. 2. Program kerja melebihi Omti/Rencana Tahunan	1. 1. Program kerja tidak dapat dijalankan dengan baik karena kebutuhan budget yang tidak terpenuh 2. 2. Kekurangan Anggaran ada beberapa Program kerja tidak berjalan		4	Sangat Mungkin Terjadi	4	Tinggi	16	Moderate to High	0	1. 1. RBB 2024	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	4	Sangat Mungkin Terjadi	3	Moderat	12	Moderate	Monitoring Anggaran		31-12-2024	1. Divisi Keuangan Operasional 2. SATUAN PENGAWASAN INTERN	
29	Opini Auditor Terhadap Laporan Keuangan Audited (APS K.BUMN) Wajar Tanpa Pengecualian	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Belum terselesaikannya seluruh tindaklanjut atas rekomendasi audit eksternal yang disampaikan pada periode sebelumnya	1. 1. Pelaksanaan monitoring tindaklanjut rekomendasi auditor eksternal belum terselesaikan oleh Auditee dan kurang intens	1. 1. Tidak Terpenuhinya Wajar Tanpa Pengecualian		5	Hampir Pasti Terjadi	5	Sangat Tinggi	25	High	0	1. 1. Audit Policy and Charter	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	5	Hampir Pasti Terjadi	4	Tinggi	20	High	Pendampingan dan Monitoring tindaklanjut rekomendasi audit periode sebelumnya		19-01-2024	1. SATUAN PENGAWASAN INTERN 2. Biro Perencanaan Audit	

<div><div>PERURI</div></div> <div>RISK REGISTER</div>														No.	: 004/RM-FORM/I/2024											
Risk Owner : SATUAN PENGAWASAN INTERN														Revisi	: 1											
Risk Agent : Tim PPG Satuan Pengawasan Intern														Tanggal Revisi	: 31 Januari 2024											
No	Sasaran	Tema Risiko (T1)	Kategori Risiko (T2)	Sub Kategori Risiko	Identifikasi Risiko				Analisis Risiko Inheren			Evaluasi Risiko				Analisis Risiko Residual			Perlakuan Risiko							
					Peristiwa (T3)	Penyebab	Dampak Kualitatif	Dampak Kuantitatif	Kemungkinan	Dampak	Level	Urgency	Control	Risk Control Assessment	PIC	Kemungkinan	Dampak	Level	Rencana Proaktif	Rencana Reaktif	Target Waktu	Risk Treatment Owner				
30	%Pengembangan perangkat pengawasan AP sebesar 100%	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Tidak tersedianya perangkat untuk pelaksanaan pengawasan Anak Perusahaan	1. 1. Belum Melakukan koordinasi dengan SPI AP untuk menyusun perangkat pengawasan AP seperti AP&C, SOP Pengawasan dan Laporan Kinerja AP.	1. 1. 'Meningkatnya Temuan Audit AP		4	Sangat Mungkin Terjadi	4	Tinggi	16 Moderate to High	0	1. 1. '-' PER-02/MBU/03/2023 - Audit Policy and Charter - Surat Pernyataan Komitmen Optimalisasi Fungsi Pengawasan Peruri Group	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	4	Sangat Mungkin Terjadi	3	Moderat	12 Moderate	Penyusunan perangkat pengawasan Anak Perusahaan		19-01-2024	1. SATUAN PENGAWASAN INTERN 2. Biro Perencanaan Audit
31	%Pelaksanaan pengawasan governance AP sebesar 100%	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Tidak terlaksananya pengawasan atau monitoring pada Anak Perusahaan secara berkala (<100%)	1. 1. Belum Melaksanakan transformasi organisasi dan kultur berupa enhance fungsi pengawasan internal di tiap Anak Perusahaan	1. 1. 'Menurunkan kinerja Perusahaan secara konsolidasi		4	Sangat Mungkin Terjadi	4	Tinggi	16 Moderate to High	0	1. 1. '-' PER-02/MBU/03/2023 - Audit Policy and Charter - Surat Pernyataan Komitmen Optimalisasi Fungsi Pengawasan Peruri Group	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	4	Sangat Mungkin Terjadi	3	Moderat	12 Moderate	- Pengawasan dan monitoring governance Anak Perusahaan - Pelaporan hasil pengawasan dan monitoring governance Anak Perusahaan		31-12-2024	1. Anak Perusahaan
32	Skor Assessment IACM 2,3	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Terdapat indikator yang tidak dapat terpenuhi sesuai target	1. 1. Belum Optimalnya Pelaksanaan peningkatan kapabilitas SPI dengan menindaklanjuti rekomendasi hasil Assessment IACM periode sebelumnya	1. 1. Skor Assessment IACM Tidak tercapai		4	Sangat Mungkin Terjadi	4	Tinggi	16 Moderate to High	0	1. 1. '-' PER-02/MBU/03/2023 - Audit Policy and Charter	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	5	Hampir Pasti Terjadi	5	Sangat Tinggi	25 High	Improvement kapabilitas SPI		31-12-2024	1. SATUAN PENGAWASAN INTERN 2. Biro Perencanaan Audit
33	Inisiatif peningkatan hasil IACM sebesar 100%	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	AOI IACM 2023 belum ditindaklanjuti	1. 1. Tindak lanjut dari perbaikan hasil IACM 2023 belum terpenuhi	1. 1. Kapabilitas SPI belum sesuai dengan yang diharapkan		5	Hampir Pasti Terjadi	5	Sangat Tinggi	25 High	0	1. 1. '-' PER-02/MBU/03/2023 - Audit Policy and Charter	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	5	Hampir Pasti Terjadi	4	Tinggi	20 High	Improvement kapabilitas SPI		31-12-2024	1. SATUAN PENGAWASAN INTERN 2. Biro Perencanaan Audit
34	Temuan Auditor Internal & Eksternal Terealisasi Tepat Waktu 85%	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Belum terselesaikannya seluruh tindaklanjut atas rekomendasi audit yang telah disampaikan	1. 1. Belum Optimalnya Pelaksanaan kegiatan pemantauan atas tindak lanjut rekomendasi yang dilaksanakan oleh unit kerja terkait	1. 1. ' Terjadi temuan berulang pada unit kerja		5	Hampir Pasti Terjadi	5	Sangat Tinggi	25 High	0	1. 1. Audit Policy & Charter	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	5	Hampir Pasti Terjadi	4	Tinggi	20 High	Monitoring tindaklanjut rekomendasi audit Pembuatan Jadwal ATS		31-12-2024	1.
35	Skor Penilaian Mandiri Sistem Pengendalian Internal Perusahaan (SPIP) sebesar 85,1	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Unit kerja tidak melaksanakan peningkatan pengendalian internal	1. 1. Belum Melaksanakan penilaian SPIP sesuai dengan peraturan yang berlaku	1. 1. Control di unit kerja Lemah		5	Hampir Pasti Terjadi	5	Sangat Tinggi	25 High	0	1. 1. '-' PER-02/MBU/03/2023 - Audit Policy and Charter	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	5	Hampir Pasti Terjadi	4	Tinggi	20 High	Penilaian Sistem Pengendalian Internal Perusahaan (SPIP)		31-12-2024	1. SATUAN PENGAWASAN INTERN 2. Biro Perencanaan Audit
36	Inovasi Baru yang Terimplementasi Pada Tahun Berjalan sebesar 1	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Operasional	negatif	Belum optimalnya dalam pelaksanaan implementasi inovasi	1. 1. Belum Optimalnya Pengimplementasian inovasi dengan action plan: improvement bisnis proses SPI	1. 1. - Target OMTI tidak tercapai - Menurunkan kinerja Biro		4	Sangat Mungkin Terjadi	4	Tinggi	16 Moderate to High	0	1. Komitmen manajemen/pimpinan	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	4	Sangat Mungkin Terjadi	4	Tinggi	16 Moderate to High	Pengimplementasian inovasi dengan action plan: improvement bisnis proses SPI		31-12-2024	1. SATUAN PENGAWASAN INTERN 2. Biro Audit Keuangan dan Fraud 3. Biro Audit Operasional dan Teknologi Informasi 4. Biro Perencanaan Audit
37	Employee Development Score 100%	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Operasional	negatif	Tidak lulus Staff SPI dan tidak di peroleh tersertifikasi/ resertifikasi dari total asesi	1. 1. Belum Optimalnya Pembelajaran di Pelatihan tersebut	1. 1. Belum tersertifikasinya Staff SPI		4	Sangat Mungkin Terjadi	4	Tinggi	16 Moderate to High	0	1.	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	4	Sangat Mungkin Terjadi	3	Moderat	12 Moderate	Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi		31-12-2024	1. SATUAN PENGAWASAN INTERN