


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 Rp	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	3	Sedang	6	Low	0	1. 1. Financial Policy Manual 2. Rencana Kerja Tahunan SPI Tahun 2023 3. Monitoring realisasi anggaran	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	1	Sangat Jarang	2	Kecil	2	Very 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	Sedang	4	Besar	12	Medium	0	1. - KEP-11 Pengadaan - Timeline Pengadaan KAP	Baik	Biro Audit Keuangan dan Fraud	2	Jarang	3	Sedang	6	Low	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	Sedang	5	Sangat Besar	15	High	0	1. - Audit Policy and Charter - Monitoring pemenuhan data	Baik	Biro Audit Keuangan dan Fraud	2	Jarang	4	Besar	8	Low	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	Sedang	5	Sangat Besar	15	High	0	1. - Audit Policy & Charter - RKT - Program Audit	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	2	Jarang	4	Besar	8	Low	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	Indeks Kepuasan Pemasok 89	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Penilaian kepuasan pemasok atas indikator terkait WBS tidak optimal	1. Indikator terkait WBS belum tersampaikan kepada vendor atau belum diterapkan di Peruri	1. 1. Menurun dan/atau hilangnya kepercayaan vendor 2. Menurunnya nilai Good Corporate Governance (GCG)		4	Sering	3	Sedang	12	High	0	1. Risk Management and Compliance Manual	Baik	Biro Audit Keuangan dan Fraud	3	Sedang	3	Sedang	9	Medium	- Mitigasi dengan melakukan koordinasi kepada Divisi Pengadaan dan Fasilitas Umum untuk Biro Audit Keuangan dan Fraud melakukan sosialisasi Whistleblowing System pada vendor gathering - Mitigasi dengan melakukan evaluasi penerapan indikator penilaian terkait WBS	Mitigasi dengan melakukan perbaikan atas indikator yang nilainya tidak sempurna	31-12-2024	1. Biro Audit Keuangan dan Fraud
6	Tingkat Efektifitas Penyelenggaraan WBS	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	Sering	3	Sedang	12	High	0	1. Prosedur / SOP , Risk Management and Compliance	Baik	Biro Audit Keuangan dan Fraud	3	Sedang	3	Sedang	9	Medium	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
7	Pemenuhan validasi tingkat penyerapan P3DN	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	Sedang	3	Sedang	9	Medium	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	Sedang	2	Kecil	6	Low	Membuat pembagian PIC monitoring P3DN pada Biro AOPTI	di backup dengan PIC monitoring yang available	16-09-2023	1. PERURI GROUP

</



PERURI

Risk Owner : SATUAN PENGAWASAN INTERN

Risk Agent : Tim PPG Satuan Pengawasan Intern

No.

: 004/RM-FORM/I/2024

Revisi


: 1


Tanggal Revisi

: 31 Januari 2024

RISK REGISTER

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	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 peningkatan pekerjaan yang urgent 2. Keterbatasan anggaran 2. Padatnya pekerjaan rutin SPI	1. Tidak tercapainya KPI Biro 2. Tidak tercapai peningkatan kapabilitas SPI		3	Sedang	3	Sedang	9	Medium	0	1. Komitmen manajemen/pimpinan	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	3	Sedang	3	Sedang	9	Medium	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
14	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	Sering	4	Besar	16	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	4	Besar	8	Low	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
15	Temuan Auditor Internal & Eksternal Terselasaikan Tepat Waktu 100%	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Poin rekomendasi sulit ditindaklanjuti oleh auditee	1. Terdapatnya perubahan STO atau PIC tindak lanjut	1. Menurunkan kinerja Perusahaan		3	Sedang	3	Sedang	9	Medium	0	1. Komitmen manajemen/pimpinan, 1. Audit Policy & Charter 2. Komitmen Optimalisasi Fungsi Pengawasan Peruri Group	Kurang	SATUAN PENGAWASAN INTERN	3	Sedang	3	Sedang	9	Medium	Melakukan konfirmasi poin rekomendasi sebelum LHA di finalkan serta Melakukan follow up secara berkala (berkoordinasi dengan candit)		17-01-2024	1. Biro Perencanaan Audit
16	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	Sedang	4	Besar	12	Medium	0	1. Prosedur / SOP , - PER-2/MBU/03/2023 - KEP-11/Pengadaan - Timeline pengadaan pemeringkat	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	2	Jarang	3	Sedang	6	Low	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
17	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	Sedang	5	Sangat Besar	15	High	0	1. Monitoring pemenuhan data	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	2	Jarang	4	Besar	8	Low	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
18	Pemenuhan pelaksanaan ICoFR	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	Sedang	4	Besar	12	Medium	0	1. Prosedur / SOP , - Aspirasi Pemegang Saham 2024 - KEP-11/Pengadaan	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	2	Jarang	3	Sedang	6	Low	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
19	Pemenuhan pelaksanaan ICoFR	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	Sedang	5	Sangat Besar	15	High	0	1. Prosedur / SOP , Monitoring pemenuhan data	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	2	Jarang	4	Besar	8	Low	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
20	Pemenuhan pelaksanaan ICoFR	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	Sedang	5	Sangat Besar	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	4	Besar	8	Low	Mitigasi dengan mengoptimalkan fungsi audit	Mitigasi dengan mengoptimalkan fungsi konsultansi	30-06-2024	1. Biro Audit Keuangan dan Fraud

<div><div>PERURI</div></div> <div>RISK REGISTER</div>															No.	: 004/RM-FORM/I/2024							
															Revisi	: 1							
Risk Owner : SATUAN PENGAWASAN INTERN 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	
21	Pemenuhan pelaksanaan ICoFR	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Auditor disuap untuk tidak mengeluarkan temuan	1. Kurangnya integritas	1. Pelanggaran atas standar audit		4	Sering	4 Besar	16 High	0	1. Prosedur / SOP , - Fungsi kepatuhan Anti Penyuapan - Audit Policy and Charter - Risk Management & Compliance	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	3 Sedang	2 Kecil	6 Low	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
22	Skor Penilaian Mandiri Sistem Pengendalian Internal Perusahaan (SPIP) sebesar 85	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	Sering	3 Sedang	12 High	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 Sedang	2 Kecil	6 Low	Menginformasikan kepada unit kerja terkait pentingnya internal kontrol.		17-01-2024	1. Biro Perencanaan Audit
23	Tingkat Efektifitas Penyelenggaraan WBS	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	Sering	3 Sedang	12 High	0	1. Prosedur / SOP , Risk Management & Compliance	Baik	Biro Audit Keuangan dan Fraud	3 Sedang	3 Sedang	9 Medium	Mitigasi dengan melakukan penyusunan rencana jadwal sosialisasi WBS	Mitigasi dengan melakukan penambahan batch sosialisasi WBS	31-12-2024	1. Biro Audit Keuangan dan Fraud
24	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	Sedang	3 Sedang	9 Medium	0	1. Prosedur / SOP , - Audit Policy & Charter - RKT 2024	Baik	Biro Audit Keuangan dan Fraud	2 Jarang	3 Sedang	6 Low	Mitigasi dengan melakukan program audit secara komprehensif		31-12-2024	1. Biro Audit Keuangan dan Fraud
25	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	Sering	4 Besar	16 High	0	1. Prosedur / SOP , - Fungsi Kepatuhan Anti Penyuapan - Audit Policy & Charter -Risk Management & Compliance	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	3 Sedang	2 Kecil	6 Low	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
26	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	Sedang	4 Besar	12 Medium	0	1. Prosedur / SOP , - Audit Policy & Charter - Rencana Kerja Audit Tahun 2024 - Program Audit	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	2 Jarang	3 Sedang	6 Low	Mitigasi dengan mengoptimalkan fungsi audit	Mengoptimalkan fungsi konsultansi	31-12-2024	1. Biro Audit Keuangan dan Fraud 2. Biro Audit Operasional dan Teknologi Informasi
27	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	Sedang	4 Besar	12 Medium	0	1. Prosedur / SOP , - Fungsi Kepatuhan Anti Penyuapan - Audit Policy & Charter - Risk Management & Compliance	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	2 Jarang	4 Besar	8 Low	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
28	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	Sedang	3 Sedang	9 Medium	0	1. Prosedur / SOP , 1. AP&C 2. RKT	Baik	Biro Audit Keuangan dan Fraud	2 Jarang	3 Sedang	6 Low	Mitigasi dengan melakukan perencanaan secara komprehensif		31-12-2024	1. Biro Audit Keuangan dan Fraud



PERURI

Risk Owner : SATUAN PENGAWASAN INTERN

Risk Agent : Tim PPG Satuan Pengawasan Intern

No. : 004/RM-FORM/I/2024

Revisi : 1

Tanggal Revisi : 31 Januari 2024

RISK REGISTER

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						
29	Laba Sebelum Pajak sebesar Rp	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Operasional	negatif	Penggunaan biaya melebihi anggaran	1. 1. Realisasi Anggaran tidak sesuai kebutuhan 2. 2. Program kerja melebihi Omti/Rencanaan 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	Sering	4	Besar	16	High	0	1. 1. RBB 2024	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	4	Sering	3	Sedang	12	High	Monitoring Anggaran		31-12-2024	1. Divisi Keuangan Operasional 2. SATUAN PENGAWASAN INTERN
30	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	Sangat Sering	5	Sangat Besar	25	Ekstrem	0	1. 1. Audit Policy and Charter	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	5	Sangat Sering	4	Besar	20	Ekstrem	Pendampingan dan Monitoring tindaklanjut rekomendasi audit periode sebelumnya		19-01-2024	1. SATUAN PENGAWASAN INTERN 2. Biro Perencanaan Audit
31	% Pengembangan perangkat pengawasan AP	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	Sering	4	Besar	16	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	Sering	3	Sedang	12	High	Penyusunan perangkat pengawasan Anak Perusahaan		19-01-2024	1. SATUAN PENGAWASAN INTERN 2. Biro Perencanaan Audit
32	%Pelaksanaan pengawasan governance AP	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	Sering	4	Besar	16	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	Sering	3	Sedang	12	High	- Pengawasan dan monitoring governance Anak Perusahaan - Pelaporan hasil pengawasan dan monitoring governance Anak Perusahaan		31-12-2024	1. Anak Perusahaan
33	Skor Assessment IACM 2,1	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	Sering	4	Besar	16	High	0	1. 1. '-' PER-02/MBU/03/2023 - Audit Policy and Charter	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	5	Sangat Sering	5	Sangat Besar	25	Ekstrem	Improvement kapabilitas SPI		31-12-2024	1. SATUAN PENGAWASAN INTERN 2. Biro Perencanaan Audit
34	Inisiatif peningkatan hasil IACM sebesar	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	Sangat Sering	5	Sangat Besar	25	Ekstrem	0	1. 1. '-' PER-02/MBU/03/2023 - Audit Policy and Charter	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	5	Sangat Sering	4	Besar	20	Ekstrem	Improvement kapabilitas SPI		31-12-2024	1. SATUAN PENGAWASAN INTERN 2. Biro Perencanaan Audit
35	Temuan Auditor Internal & Eksternal Terselesaikan Tepat Waktu 100%	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	Sangat Sering	5	Sangat Besar	25	Ekstrem	0	1. 1. Audit Policy & Charter	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	5	Sangat Sering	4	Besar	20	Ekstrem	Monitoring tindaklanjut rekomendasi audit Pembuatan Jadwal ATS		31-12-2024	1.

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						
36	Skor Penilaian Mandiri Sistem Pengendalian Internal Perusahaan (SPIP) sebesar 85	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	Sangat Sering	5	Sangat Besar	25	Ekstrem	0	1. 1. ' - PER-02/MBU/03/2023 - Audit Policy and Charter	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	5	Sangat Sering	4	Besar	20	Ekstrem	Penilaian Sistem Pengendalian Internal Perusahaan (SPIP)		31-12-2024	1. SATUAN PENGAWASAN INTERN 2. Biro Perencanaan Audit
37	Inovasi Baru yang Terimplementasi Pada Tahun Berjalan sebesar 3	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	Sering	4	Besar	16	High	0	1. Komitmen manajemen/pimpinan	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	4	Sering	4	Besar	16	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
38	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	Sering	4	Besar	16	High	0	1.	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	4	Sering	3	Sedang	12	High	Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi		31-12-2024	1. SATUAN PENGAWASAN INTERN