



RISK CONTEXT

No.	: 001/RM-FORM/I/2024
Revisi	: 1
Tanggal Revisi	: 31 Januari 2024

Risk Owner : SATUAN PENGAWASAN INTERN  
Risk Agent : Tim PPG Satuan Pengawasan Intern

A.Umum

No	General Information	Konteks
1	Anggaran RKAP	Rp 0
2	Pemimpin Unit Kerja	DIREKTORAT UTAMA
3	Anggota Unit Kerja	Biro Audit Keuangan dan Fraud (5 orang), Biro Audit Operasional dan TI (5 orang), Biro Perencanaan Audit (4 orang)
4	Tugas Pokok Dan Fungsi	<p><b>A. Biro Audit Keuangan dan Fraud</b></p> <p>1. Memantau dan memastikan terpenuhinya seluruh aktivitas keuangan dan operasional sesuai prosedur dan ketentuan yang berlaku.</p> <p>2. Mengkoordinir kegiatan audit rutin dan insidentil.</p> <p>3. Melakukan audit khusus terhadap dugaan penyimpangan atas suatu aturan atau prosedur yang berlaku.</p> <p>4. Memberikan rekomendasi untuk peningkatan fungsi kontrol dalam berbagai kegiatan keuangan dalam operasional perusahaan.</p> <p>5. Mengelola Whistleblowing System. 6. Melakukan investigasi atas indikasi adanya pelanggaran aturan disiplin karyawan untuk kategori sedang dan berat.</p> <p><b>B. Biro Audit Operasional dan Teknologi Informasi</b></p> <p>1. Memantau dan memastikan terpenuhinya seluruh aktivitas informasi teknologi sesuai prosedur dan ketentuan yang berlaku.</p> <p>2. Mengkoordinir kegiatan audit rutin dan insidentil.</p> <p>3. Melakukan audit khusus terhadap dugaan efektivitas fungsi informasi teknologi.</p> <p><b>C. Biro Perencanaan Audit</b></p> <p>1. Menyusun audit planning tahunan dan audit charter.</p> <p>2. Memberikan rekomendasi terkait dengan kriteria dan kebijakan audit.</p> <p>3. Memberi saran dalam menciptakan standar dan kualifikasi ketentuan-ketentuan dalam audit.</p> <p>4. Mengkompilasi hasil dan temuan audit dan melakukan monitoring tindak lanjut audit.</p> <p>5. Melaksanakan pendampingan audit eksternal.</p>
5	Pekerjaan Di Luar Tupoksi	Menyediakan kegiatan pendampingan/konsultansi kepada unit kerja lain.



RISK CONTEXT

No.	: 001/RM-FORM/I/2024
Revisi	: 1
Tanggal Revisi	: 31 Januari 2024

Risk Owner

Risk Agent

A.Umum

: SATUAN PENGAWASAN INTERN

: Tim PPG Satuan Pengawasan Intern

6	Risk Appetite	Risk Appetite statement	Threshold				
			Risk Appetite		Risk Tolerance		Risk Limit
			Max	min	Max	min	
6.1	Laba Sebelum Pajak sebesar Rp .....						
6.2	Opini Auditor Terhadap Laporan Keuangan Audited (APS K.BUMN) Wajar Tanpa Pengecualian						
6.3	Temuan Eksternal yang berulang 0						
6.4	% Penurunan Temuan Audit Anak Perusahaan sebesar 50%						
6.5	Indeks Kepuasan Pemasok 89						
6.6	Skor Assessment IACM 2,1						
6.7	Inisiatif peningkatan hasil IACM sebesar ....						
6.8	Pemenuhan Pelaksanaan Seluruh Program Pengawasan/Audit 100%						
6.9	Temuan Auditor Internal & Eksternal Terselesaikan Tepat Waktu 100%						
6.10	Tingkat Efektifitas Penyelenggaraan WBS						
6.11	Skor Penilaian Mandiri Sistem Pengendalian Internal Perusahaan (SPIP) sebesar 85						
6.12	Inovasi Baru yang Terimplementasi Pada Tahun Berjalan sebesar 3						
6.13	% Pengembangan perangkat pengawasan AP						
6.14	%Pelaksanaan pengawasan governance AP						
6.15	Pemenuhan validasi tingkat penyerapan P3DN						
6.16	Employee Development Score 100%						
6.17	Pemenuhan pelaksanaan program non pengawasan						
6.18	Tingkat kesehatan Perusahaan dengan Minimal BBB (Sehat)						
6.19	Pemenuhan pelaksanaan ICoFR						

7	Proses Management Risiko	Waktu Implementasi 2023												Keterangan
		Jan	Feb	Mar	Apr	Mei	Jun	Jul	Ags	Sep	Okt	Nov	Des	
7.1	Penerapan Risk Based Budgeting										x	x	x	

7.2	Penyusunan Rencana Management Risiko										X	X	X	
7.3	Penetapan Konteks, Ruang Lingkup Kriteria										X	X	X	
7.4	Komunikasi & Konsultnsi		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
7.5	Penilaian Risiko										X	X	X	
7.6	Penetapan Rencana Perlakuan Risiko										X	X	X	
7.7	Penetapan Key Risk Indicator										X	X	X	
7.8	Pemantua Risiko		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
7.9	Penyusunan Laporan Manajemen Risiko		X			X			X			X		

 <div>RISK CONTEXT</div>	No.	: 001/RM-FORM/I/2024
	Revisi	: 1
	Tanggal Revisi	: 31 Januari 2024

Risk Owner : SATUAN PENGAWASAN INTERN

Risk Agent : Tim PPG Satuan Pengawasan Intern

B.Isu

No	Isu Internal	Konteks
1	Man	Sumber daya manusia yang terbatas dalam pelaksanaan pekerjaan
2	Method	Pelaksanaan pekerjaan tidak sesuai dengan pedoman yang berlaku
3	Machine	Penggunaan Audit Management System yang belum optimal
4	Money	Keterbatasan anggaran dalam pelaksanaan program kerja
5	Material	Data/Dokumen pelaksanaan kegiatan operasional yang tidak lengkap/kurang informatif
6	Market	Lingkup pemeriksaan yang tidak sesuai dengan concern perusahaan

No	Isu Eksternal	Konteks
1	Politics	
2	Economics	
3	Social	
4	Tecnology	
5	Environment	
6	Legal	

 <b>PERURI</b>	RISK CONTEXT	No.	: 001/RM-FORM/I/2024
		Revisi	: 1
		Tanggal Revisi	: 31 Januari 2024

Risk Owner : SATUAN PENGAWASAN INTERN  
Risk Agent : Tim PPG Satuan Pengawasan Intern  
C.Stakeholder

No	Stakeholder Internal	Peran/Fungsi	Komunikasi Yang dipilih
1	Direktur Utama	Direktur Pembina	Rapat Direktorat, Laporan kegiatan SPI, dan Laporan Hasil Pemeriksaan
2	Dewan Pengawas	Memberikan evaluasi atas pelaksanaan audit internal	Rapat Koordinasi, Laporan kegiatan SPI, dan Laporan Hasil Pemeriksaan
3	Komite Audit	Memberikan evaluasi atas pelaksanaan audit internal	Rapat Koordinasi, Laporan kegiatan SPI, dan Laporan Hasil Pemeriksaan
4	Div. Manajemen Risiko	Mitra dalam pengelolaan risiko perusahaan dan penyusunan risk universe	Rapat koordinasi

No	Stakeholder Internal	Peran/Fungsi	Komunikasi Yang dipilih
----	----------------------	--------------	-------------------------