

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 | | | | | | |
| LABA SEBELUM PAJAK SEBESAR RP | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 4 | Sering | 4 | Besar | 16 | High | 0 | 1. 1. Financial Policy Manual 2. Rencana Kerja Tahunan SPI Tahun 2023 3. Monitoring realisasi anggaran | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12 | High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| 2 | 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 | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| OPINI AUDITOR TERHADAP LAPORAN KEUANGAN AUDITED (APS K.BUMN) WAJAR TANPA PENGECUALIAN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 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 | 4 | Sering | 4 | Besar | 16 | High | 0 | 1. - KEP-11 Pengadaan - Timeline Pengadaan KAP | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12 | High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| 4 | 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 | 4 | Sering | 4 | Besar | 16 | High | 0 | 1. - Audit Policy and Charter - Monitoring pemenuhan data | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12 | High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| 5 | 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 | | 4 | Sering | 4 | Besar | 16 | High | 0 | 1. - Audit Policy & Charter - RKT - Program Audit | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12 | High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| 6 | 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 2. Prosedur / SOP 3. - Fungsi kepatuhan anti penyuapan - Audit Policy & Charter - Risk Management & Compliance | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12 | High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |

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 | | | | | | |
| 7 | 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 | | 4 | Sering | 4 | Besar | 16 | High | 0 | 1. 1. Audit Policy and Charter | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12 | High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| INDEKS KEPUASAN PEMASOK 89 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | 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 | 4 | Besar | 16 | High | 0 | 1. Risk Management and Compliance Manual | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12 | High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| TINGKAT EFEKTIFITAS PENYELENGGARAAN WBS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | 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 | 4 | Besar | 16 | High | 0 | 1. Prosedur / SOP 2. Risk Management and Compliance | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12 | High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| 10 | 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 | 4 | Besar | 16 | High | 0 | 1. Prosedur / SOP 2. Risk Management & Compliance | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12 | High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| PEMENUHAN VALIDASI TINGKAT PENYERAPAN P3DN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | 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 | | 4 | Sering | 4 | Besar | 16 | High | 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 | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12 | High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| %PELAKSANAAN PENGAWASAN GOVERNANCE AP | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | %Pelaksanaan pengawasan governance AP | 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 | Sering | 4 | Besar | 16 | High | 0 | 1. Komitmen manajemen/pimpinan 2. 1. Audit Policy & Charter 2. Komitmen Optimalisasi Fungsi Pengawasan Peruri Group 3. PER-2/MBU | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12 | High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |


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 | | | | | | |
| 13 | %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 | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| PEMENUHAN PELAKSANAAN SELURUH PROGRAM PENGAWASAN/AUDIT 100% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14 | 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 | | 4 | Sering | 4 | Besar | 16 | High | 0 | 1. Pembagian tugas, fungsi dan wewenang yang jelas 2. Komitmen manajemen/pimpinan 3. Prosedur / SOP 4. 1. RKT Tahunan SPI 2. Audit Policy & Charter 3. Surat Tugas | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12 | High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| 15 | 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 | | 4 | Sering | 4 | Besar | 16 | High | 0 | 1. Prosedur / SOP 2. - Audit Policy & Charter - RKT 2024 | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12 | High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| 16 | 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 2. - Fungsi Kepatuhan Anti Penyuapan - Audit Policy & Charter -Risk Management & Compliance | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12 | High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| % PENGEMBANGAN PERANGKAT PENGAWASAN AP | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 17 | % Pengembangan perangkat pengawasan AP | 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 | Sering | 4 | Besar | 16 | High | 0 | 1. Komitmen manajemen/pimpinan 2. Prosedur / SOP 3. 1. Audit Policy & Charter 2. Komitmen Optimalisasi Fungsi Pengawasan Peruri Group 3. PER-2/MBU | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12 | High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| 18 | % 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 | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| INOVASI BARU YANG TERIMPLEMENTASI PADA TAHUN BERJALAN SEBESAR 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 19 | Inovasi Baru yang Terimplementasi Pada Tahun Berjalan sebesar 3 | 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 | Sering | 4 | Besar | 16 | High | 0 | 1. Pembagian tugas, fungsi dan wewenang yang jelas 2. Komitmen manajemen/pimpinan 3. Membuat roadmap pengembangan inovasi | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12 | High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |

| <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 | | | | |
| 20 | 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 | 16High | 0 | 1. Komitmen manajemen/pimpinan | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| INISIATIF PENINGKATAN HASIL IACM SEBESAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 21 | Inisiatif peningkatan hasil IACM sebesar | 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 | | 4 | Sering | 4 | Besar | 16High | 0 | 1. Komitmen manajemen/pimpinan 2. Laporan IACM BPKP | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| 22 | 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 | | 4 | Sering | 4 | Besar | 16High | 0 | 1. 1. ' - PER-02/MBU/03/2023 - Audit Policy and Charter | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| EMPLOYEE DEVELOPMENT SCORE 100% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 23 | 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 | | 4 | Sering | 4 | Besar | 16High | 0 | 1. Komitmen manajemen/pimpinan | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| 24 | 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 | 16High | 0 | 1. | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| TEMUAN AUDITOR INTERNAL & EKSTERNAL TERSELESAIKAN TEPAT WAKTU 100% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 25 | Temuan Auditor Internal & Eksternal Terselesaikan 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 | | 4 | Sering | 4 | Besar | 16High | 0 | 1. Komitmen manajemen/pimpinan 2. 1. Audit Policy & Charter 2. Komitmen Optimalisasi Fungsi Pengawasan Peruri Group | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| 26 | 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 | | 4 | Sering | 4 | Besar | 16High | 0 | 1. 1. Audit Policy & Charter | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| TINGKAT KESEHATAN PERUSAHAAN DENGAN MINIMAL BBB (SEHAT) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

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 | | | | | | |
| 27 | 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 | | 4 | Sering | 4 | Besar | 16 | High | 0 | 1. Prosedur / SOP 2. - PER-2/MBU/03/2023 - KEP-11/Pengadaan - Timeline pengadaan pemeringkat | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12 | High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| 28 | 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 | | 4 | Sering | 4 | Besar | 16 | High | 0 | 1. Monitoring pemenuhan data | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12 | High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| PEMENUHAN PELAKSANAAN ICOFR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 29 | 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 | | 4 | Sering | 4 | Besar | 16 | High | 0 | 1. Prosedur / SOP 2. - Aspirasi Pemegang Saham 2024 - KEP-11/Pengadaan | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12 | High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| 30 | 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 | | 4 | Sering | 4 | Besar | 16 | High | 0 | 1. Prosedur / SOP 2. Monitoring pemenuhan data | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12 | High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| 31 | 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 | | 4 | Sering | 4 | Besar | 16 | High | 0 | 1. Pembagian tugas, fungsi dan wewenang yang jelas 2. Komitmen manajemen/pimpinan 3. Prosedur / SOP 4. - Audit Policy and Charter - RKAT - Program Audit | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12 | High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| 32 | 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 2. - Fungsi kepatuhan Anti Penyuapan - Audit Policy and Charter - Risk Management & Compliance | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12 | High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| SKOR PENILAIAN MANDIRI SISTEM PENGENDALIAN INTERNAL PERUSAHAAN (SPIP) SEBESAR 85 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 33 | 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 | 4 | Besar | 16 | High | 0 | 1. Komitmen manajemen/pimpinan 2. Kepatuhan atas hukum dan peraturan yang berlaku 3. a. Permen BUMN 02/2023 b. Audit Policy & Charter; | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12 | High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| 34 | 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 | | 4 | Sering | 4 | Besar | 16 | High | 0 | 1. 1. - PER-02/MBU/03/2023 - Audit Policy and Charter | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12 | High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| TEMUAN EKSTERNAL YANG BERULANG 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |



PERURI

RISK REGISTER

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 | | | | | | |
| 35 | 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 | | 4 | Sering | 4 | Besar | 16 | High | 0 | 1. Prosedur / SOP 2. - Audit Policy & Charter - Rencana Kerja Audit Tahun 2024 - Program Audit | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12 | High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| 36 | 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 | | 4 | Sering | 4 | Besar | 16 | High | 0 | 1. Prosedur / SOP 2. - Fungsi Kepatuhan Anti Penyuaupan - Audit Policy & Charter - Risk Management & Compliance | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12 | High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| PEMENUHAN PELAKSANAAN PROGRAM NON PENGAWASAN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 37 | 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 | | 4 | Sering | 4 | Besar | 16 | High | 0 | 1. Prosedur / SOP 2. 1. AP&C 2. RKT | Baik | SATUAN PENGAWASAN INTERN | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12 | High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |
| SKOR ASSESSMENT IACM 2,1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 38 | 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 | 4 | Sering | 3 | Sedang | 12 | High | Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi | | 31-12-2024 | 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN |