

Risk Owner : Biro Perencanaan Audit
Risk Agent : Biro Perencanaan Audit

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	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Operasional	negatif	Penggunaan biaya melebihi anggaran	1. Realisasi Anggaran tidak sesuai kebutuhan 2. Program kerja melebihi Omti/Rencanaan Tahunan	1. Program kerja tidak dapat dijalankan dengan baik karena kebutuhan budget yang tidak terpenuh 2. Kekurangan Anggaran ada beberapa Program kerja tidak berjalan		4	Sering	4	Besar	16	High	0	1. RBB 2024	Baik	Biro Perencanaan Audit	4	Sering	3	Sedang	12	High	Monitoring Anggaran		12-10-2023	1. Divisi Keuangan Operasional 2. Biro Perencanaan Audit
2	Opini Auditor terhadap Laporan Keuangan Audited Wajar Tanpa Pengecualian	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Belum terselesaikannya seluruh tindaklanjut atas rekomendasi audit eksternal yang disampaikan pada periode sebelumnya	1. Pelaksanaan monitoring tindakanljudt rekomendasi auditor eksternal belum terselesaikan oleh Auditee dan kurang intens	1. Tidak Terpenuhinya Wajar Tanpa Pengecualian		5	Sangat Sering	5	Sangat Besar	25	Ekstrem	0	1. Audit Policy and Charter	Baik	Biro Perencanaan Audit	5	Sangat Sering	4	Besar	20	Ekstrem	Pendampingan dan Monitoring tindakanljudt rekomendasi audit periode sebelumnya		12-10-2023	1. Biro Perencanaan Audit
3	% Pengembangan perangkat pengawasan Anak Perusahaan	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Tidak tersedianya perangkat untuk pelaksanaan pengawasan Anak Perusahaan	1. Belum Melakukan koordinasi dengan SPI AP untuk menyusun perangkat pengawasan AP seperti AP&C, SOP Pengawasan dan Laporan Kinerja AP.	1. Meningkatnya Temuan Audit AP		4	Sering	4	Besar	16	High	0	1. '- PER-02/MBU/03/2023 - Audit Policy and Charter - Surat Pernyataan Komitmen Optimalisasi Fungsi Pengawasan Peruri Group	Baik	Biro Perencanaan Audit	4	Sering	3	Sedang	12	High	Penyusunan perangkat pengawasan Anak Perusahaan		12-10-2023	1.
4	% Pengembangan perangkat pengawasan Anak Perusahaan	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Tidak tersedianya perangkat untuk pelaksanaan pengawasan Anak Perusahaan	1. Belum Melakukan koordinasi dengan SPI AP untuk menyusun perangkat pengawasan AP seperti AP&C, SOP Pengawasan dan Laporan Kinerja AP.	1. Meningkatnya Temuan Audit AP		4	Sering	4	Besar	16	High	0	1. '- PER-02/MBU/03/2023 - Audit Policy and Charter - Surat Pernyataan Komitmen Optimalisasi Fungsi Pengawasan Peruri Group	Baik	Biro Perencanaan Audit	4	Sering	3	Sedang	12	High	Penyusunan perangkat pengawasan Anak Perusahaan		12-10-2023	1. Anak Perusahaan
5	Pelaksanaan pengawasan governance Anak Perusahaan	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Tidak terlaksananya pengawasan atau monitoring pada Anak Perusahaan secara berkala (<100%)	1. Belum Melaksanakan transformasi organisasi dan kultur berupa enhance fungsi pengawasan internal di tiap Anak Perusahaan	1. Menurunkan kinerja Perusahaan secara konsolidasi		4	Sering	4	Besar	16	High	0	1. '- PER-02/MBU/03/2023 - Audit Policy and Charter - Surat Pernyataan Komitmen Optimalisasi Fungsi Pengawasan Peruri Group	Baik	Biro Perencanaan Audit	4	Sering	3	Sedang	12	High	- Pengawasan dan monitoring governance Anak Perusahaan - Pelaporan hasil pengawasan dan monitoring governance Anak Perusahaan		12-10-2023	1. Anak Perusahaan

Risk Owner : Biro Perencanaan Audit
Risk Agent : Biro Perencanaan Audit

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						
6	Skor Assessment IACM	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Terdapat indikator yang tidak dapat terpenuhi sesuai target	1. Belum Optimalnya Pelaksanaan peningkatan kapabilitas SPI dengan menindaklanjuti rekomendasi hasil Assessment IACM periode sebelumnya	1. Skor Assessment IACM Tidak tercapai	52500000	5	Sangat Sering	5	Sangat Besar	25	Ekstrem	0	1. '- PER-02/MBU/03/2023 - Audit Policy and Charter	Baik	Biro Perencanaan Audit	5	Sangat Sering	4	Besar	20	Ekstrem	Improvement kapabilitas SPI		12-10-2023	1. Biro Perencanaan Audit
7	Inisiatif peningkatan hasil IACM	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	AOI IACM 2023 belum ditindaklanjuti	1. Tindak lanjut dari perbaikan hasil IACM 2023 belum terpenuhi	1. Kapabilitas SPI belum sesuai dengan yang diharapkan		5	Sangat Sering	5	Sangat Besar	25	Ekstrem	0	1. '- PER-02/MBU/03/2023 - Audit Policy and Charter	Baik	Biro Perencanaan Audit	5	Sangat Sering	4	Besar	20	Ekstrem	Improvement kapabilitas SPI		12-10-2023	1. Biro Perencanaan Audit
8	Penyusunan Rencana Kerja Tahunan SPI	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Operasional	negatif	Terlambatnya Pelaksanaan penyusunan RKT SPI dan disampaikan kepada Direksi	1. Audit Universe Terlambat tersusun untuk Rencana Kerja Tahunan SPI	1. Terlambatnya implementasi Rencana Tahunan	10000000	5	Sangat Sering	5	Sangat Besar	25	Ekstrem	0	1.	Baik	Biro Perencanaan Audit	5	Sangat Sering	4	Besar	20	Ekstrem	Berkoordinasi dengan Divisi RM dan Membuat rencana Audit Universe		12-10-2023	1. Divisi Manajemen Risiko
9	Temuan auditor internal & eksternal terselesaikan tepat waktu sebesar 85%	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Belum terselesaikannya seluruh tindaklanjut atas rekomendasi audit yang telah disampaikan	1. Belum Optimalnya Pelaksanaan kegiatan pemantauan atas tindak lanjut rekomendasi yang dilaksanakan oleh unit kerja terkait	1. ' Terjadi temuan berulang pada unit kerja	210095046	5	Sangat Sering	5	Sangat Besar	25	Ekstrem	0	1. Audit Policy & Charter	Baik	Biro Perencanaan Audit	5	Sangat Sering	4	Besar	20	Ekstrem	Monitoring tindaklanjut rekomendasi audit Pembuatan Jadwal ATS		12-10-2023	1. Biro Perencanaan Audit
10	Skor Penilaian Mandiri Sistem Pengendalian Internal Perusahaan (SPIP) 85	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Unit kerja tidak melaksanakan peningkatan pengendalian internal	1. Belum Melaksanakan penilaian SPIP sesuai dengan peraturan yang berlaku	1. Control di unit kerja Lemah	5250000	5	Sangat Sering	5	Sangat Besar	25	Ekstrem	0	1. '- PER-02/MBU/03/2023 - Audit Policy and Charter	Baik	Biro Perencanaan Audit	5	Sangat Sering	4	Besar	20	Ekstrem	Penilaian Sistem Pengendalian Internal Perusahaan (SPIP)		12-10-2023	1. Biro Perencanaan Audit
11	1 Inovasi yang baru diimplementasikan	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Operasional	negatif	Belum optimalnya dalam pelaksanaan implementasi inovasi	1. Belum Optimalnya Pengimplementasian inovasi dengan action plan: improvement bisnis proses SPI	1. - Target OMTI tidak tercapai - Menurunkan kinerja Biro	200121600	4	Sering	4	Besar	16	High	0	1.	Baik	Biro Perencanaan Audit	4	Sering	3	Sedang	12	High	Pengimplementasian inovasi dengan action plan: improvement bisnis proses SPI		12-10-2023	1. Divisi Teknologi Informasi
12	Employee Development Score	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Operasional	negatif	Tidak lulus Staff SPI dan tidak di peroleh tersertifikasi/ resertifikasi dari total asesi	1. Belum Optimalnya Pembelajaran di Pelatihan tersebut	1. Belum tersertifikasinya Staff SPI	60000000	4	Sering	4	Besar	16	High	0	1.	Baik	Biro Perencanaan Audit	4	Sering	3	Sedang	12	High	Membuat rencana Diklat dan Komitmen penyelesaian Sertifikasi		12-10-2023	1. Divisi Sumber Daya Manusia