

No.	: 004/RM-FORM/I/2024
Revisi	: 1
Tanggal	: 31 Januari 2024

			Votono-:	e		ldentifikasi Risiko			Analisis	Risiko Inh	eren		Evaluasi Risik	ю.		Analisis F	Risiko Resid	dual		Perlakuan Risik	.	
No	Sasaran	Tema Risiko (T1)	Kategori Risiko (T2)	Sub Kategori Risiko	Peristiwa (T3)	Penyebab	Dampak Kualitatif	Dampak Kuantitatif	Kemungkinar	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 Managemen (ERM)	Risiko Keuangan t	negatif	Adanya program kerja tambahan diluar perencanaan	Adanya perintah manajemen atau regulasi baru	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	Low p	Monitoring elaksanaan rogram kerja dan ealisasi 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		Risiko Kepatuhan t	negatif	Keterlambatan/ketidaksesuaian dokumen pendukung proses pengadaan	Belum optimalnya perencanaan pengadaan dan/atau koordinasi dengan user terkait pemenuhan dokumen pendukung proses pengadaan	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	m k u ja	ditigasi dengan nengoptimalkan oordinasi dengan ser pengadaan auh hari sebelum roses pengadaan (AP dimulai	Mitigasi dengan koordinasi dengan Divisi Dafasum terkait proses pengadaan		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		Risiko Kepatuhan t	negatif	Pemenuhan data tidak lengkap atau tidak sesuai waktu yang ditetapkan	1. Belum optimalnya koordinasi antara SPI sebagai pendamping KAP dengan unit kerja auditee	Menurunnya kredibilitas Perusahaan	0	3 Sedang	5 Sangat Besar	15 High	0	- Audit Policy and Charter - Monitoring pemenuhan data	Baik	Biro Audit Keuangan dan Fraud	2 Jarang	4 Besar 8	m a p p	litigasi dengan nempersiapkan data wal melihat ermintaan data ada tahun ebelumnya	Mitigasi dengan melakukan koordinasi dengan KAP dan unit kerja auditee terkait monitoring pemenuhan data		1. Biro Audit Keuangan dan Fraud
4	Opini Auditor Terhadap Laporan Keuangan Audited (APS K.BUMN) Wajar Tanpa Pengecualian	Enterprise n Risk d Managemen (ERM)	Risiko Kepatuhan t	negatif	Terdapat temuan audit yang bersifat material	Pengawasan internal belum dilakukan secara efektif	Menurunnya kredibilitas Perusahaan		3 Sedang	5 Sangat Besar	15 High	0	- Audit Policy & Charter - RKT - Program Audit	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	2 Jarang	4 Besar 8	m	ditigasi dengan nengoptimalkan ungsi audit	Mitigasi dengan mengoptimalkan fungsi konsultansi		1. Biro Audit Keuangan dan Fraud 2. Biro Audit Operasional dan Teknologi Informasi
5	Pemasok 89	Enterprise Risk Managemen (ERM)	Risiko Kepatuhan t	negatif	Penilaian kepuasan pemasok atas indikator terkait WBS tidak optimal	tersampaikan kepada vendor atau belum diterapkan di Peruri			4 Sering	3 Sedang		0	Risk Management and Compliance Manual	Baik	Biro Audit Keuangan dan Fraud	3 Sedang	3 Sedang 9	n k D d u u K F s V S S G d e ir te	Mitigasi dengan nelakukan oordinasi kepada oordinasi kepada an an Fasilitas Umum ntuk Biro Audit keuangan dan raud melakukan osialiasi whistleblowing system pada vendor athering - Mitigasi engan melakukan valuasi penerapan midikator penilaian erkait WBS	Mitigasi dengan melakukan perbaikan atas indikator yang nilainya tidak sempurna		1. Biro Audit Keuangan dan Fraud
6	Tingkat Efektifitas Penyelenggaraan WBS		Risiko Kepatuhan t	negatif	Pemahaman peserta sosialisasi tidak optimal	Sosialisasi WBS tidak dilakukan secara komprehensif	1. Temuan ISO 37001 - Sistem Manajemen Anti Penyuapan		4 Sering	3 Sedang	12 High	0	Prosedur / SOP , Risk Management and Compliance	Baik	Biro Audit Keuangan dan Fraud	3 Sedang	3 Sedang 9	n s k d n	fitigasi dengan nelakukan osialisasi secara omprehensif engan nenyampaikan raktek dan contoh asus	Mitigasi dengan melakukan survei evaluasi sosialisasi WBS		1. Biro Audit Keuangan dan Fraud
7	Pemenuhan validasi tingkat penyerapan P3DN	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan t	negatif	Validasi P3DN tidak dapat dilakukan setiap bulannya	Terdapatnya penugasan mandatory yang lebih urgent	1. Tidak tercapainya target laporan P3DN bulan berjalan		3 Sedang	3 Sedang	9 Medium		1. a. Inpres Nomor:2 Tahun 2022 b. Surat BPKP Nomor:PE.12.02/S-619/D4/02/2023 tgl 22 Mei 2023	Baik 3	Biro Audit Operasional dan Teknologi Informasi	3 Sedang	2 Kecil (þ	Membuat embagian PIC nonitoring P3DN ada Biro AOPTI	di backup dengan PIC monitoring yang available		1. PERURI GROUP



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

 Revisi
 : 1

 Tanggal Revisi
 : 31 Januari 2024

IZION	Agent	: TIM PPG 8	Satuan Penga	wasan Inte	rn																	
		_	Kategori	Sub		Identifikasi Risiko			Analisis	Risiko Inh	eren		Evaluasi Risik	(O		Analisis	Risiko Resi	dual		Perlakuan Risik	ю.	
No	Sasaran	Tema Risiko (T1	Dioiko	Kategori 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	%Pelaksanaan pengawasan governance AP	Enterprise Risk Managemer (ERM)	Risiko Kepatuhan nt	negatif	Pemenuhan data oleh Anak Perusahaan tidak sesuai dan/atau terlambat	Keterbatasan resources (anggaran dan SDM) Keterbatasan resources (anggaran dan SDM) Belum didukung prosedur Padatnya pekerjaan rutin Anak Perusahaan	Perusahaan secara konsolidasi 2. Menurunkan kinerja Perusahaan secara		4 Sering	4 Besar	16 High	0	Komitmen manajemen/pimpinan Audit Policy & Charter 2. Komitmen Optimalisasi Fungsi Pengawasan Peruri Group 3. PER-2/MBU	, Kurang	SATUAN PENGAWASAN INTERN	4 Sering	3 Sedang 1	2 High	langsung atas saran saran yang diberikal oleh SPI pada triwulan			1. PERURI GROUP
9	Pemenuhan Pelaksanaan Seluruh Program Pengawasan/Aud 100%		Risiko Operasiona nt	negatif	Tidak tercapainya pemenuhan audit rutin	1. 1. Terdapat penambahan ruang lingkup audit 2. 2. Terdapat instruksi di luar Rencana Kerja Audit Tahunan	target audit sesuai dengan RKT		3 Sedang	3 Sedang	9 Medium	n 0	Pembagian tugas, fungsi dan wewenang yang jelas, Komitmen manajemer/pimpinan, Prosedur / SOP, 1. RKT Tahunan SPI 2. Audit Policy & Charter 3. Surat Tugas	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN		3 Sedang		Membuat progran 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 klausu mitigasi risiko pada bab kebijakan tahunan RKT SPI	1		Biro Audit Keuangan dan Fraud Biro Audit Operasional dan Teknologi Informasi
10	% Pengembangar perangkat pengawasan AP	n Enterprise Risk Managemei (ERM)	Risiko Kepatuhan nt	negatif	Monitoring pengembangan perangkat pengawasan Anak Perusahaan belum dilakukan secara optimal	Terdapatnya keterbatasan anggaran dan resources AP Padatnya pekerjaan rutin SPI	Dapat mempengaruhi kinerja AP Separati kinerja AP Separati kinerja AP Separati kinerja AP Separati kinerja AP Group	i	4 Sering	3 Sedang	12 High	0	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 Sedang	9 Medium	Membuat roadmap pemenuhan perangkat pengawasan AP Koordinasi secara berkala dengan Anak Perusahaan terkait pengembangan perangkat pengawasan	Melakukan konsinyering	31-12-2024	1. PERURI GROUP
11	Inovasi Baru yang Terimplementasi Pada Tahun Berjalan sebesar	Risk Manageme	Risiko SDM & Organisasi	negatif	Belum optimal dalam merencanakan implementasi inovasi	Kurangnya pendalaman atas permasalahan yang terjadi pada unit kerja untuk dijadikan topik inovasi Padatnya pekerjaan rutin SPI	2. Tidak		4 Sering	2 Kecil	8 Medium	n 0	Pembagian tugas, fungsi dan wewenang yang jelas, Komitmen manajemen/pimpinan, Membuat roadmap pengembangan inovasi	Kurang	SATUAN PENGAWASAN INTERN		3 Sedang	9 Medium	1. Mengumpulkan ide-ide sebagai topil inovasi tahun berikutnya 2. Mengembangkan inovasi yang sudah ada 3. Membuat roadmap pengembangan inovasi	c c		1. Biro Audit Keuangan dan Fraud 2. Biro Audit Operasional dan Teknologi Informasi 3. Biro Perencanaan Audit
12	Inisiatif peningkatan hasil IACM sebesar	Enterprise Risk Managemei (ERM)	Risiko Kepatuhan nt	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 Sedang	3 Sedang	9 Mediui	n 0	1. Komitmen manajemen/pimpinan Laporan IACM BPKP	, Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	3 Sedang	3 Sedang	9 Medium	n 1.Melakukan monitoring atas Aol secara intens 2. Melakukan improvement (membuat target perbaikan) sesuai dengan Aol 3. Melakukan koordinasi dengan BPKP		17-01-2024	



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

 Revisi
 : 1

 Tanggal Revisi
 : 31 Januari 2024

		Votog	Sub		ldentifikasi Risiko			Analisis	Risiko Inh	eren		Evaluasi Risik	(0		Analisis I	Risiko Resid	dual		Perlakuan Risik	0	
No Sasaran	Tema Risiko (T1	(T2)	Sub Kategori 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 Manageme (ERM)	Risiko SDM & ant Organisasi	*	Tidak terlaksananya diklat dan/atau sertifikasi sesuai rencana	1. 1. Pelaksanaan diklat tidak diikuti dengan sungguhsungguh dikarenakan terdapatnya perkerjaan yang urgent 2. Keterbatasan anggaran 2. Padatnya pekerjaan rutin SPI	Tidak tercapainya KPI Biro Tidak tercapai peningkatan kapabilitas SPI		3 Sedang	3 Sedang	9 Mediur	n 0	1. Komitmen manajemen/pimpinan	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	3 Sedang	3 Sedang 9	9 Mediun	n Membuat tandem PIC setiap pekerjaar Menyesuaikan jadwal diklat dengan jadwal audit			1. SATUAN PENGAWASAI INTERN 2. Biro Audit Keuangan dan Fraud 3. Biro Audit Operasional dan Teknologi Informasi 4. Biro Perencanaan Audit
14 Opini Auditor Terhadap Lat Keuangan Au (APS K.BUM) Wajar Tanpa Pengecualian	Manageme N) (ERM)	Risiko Kepatuhan nt	negatif	Auditor eksternal disuap untuk menerbitkan laporan keuangan audited dengan opini WTP		1. 1. Laporan keuangan yang diterbitkan dinyatakan cacat 2. 2. Pelanggaran atas standar audit		4 Sering	4 Besar	16 High	0	Pembagian tugas, fungsi dan wewenang yang jelas, Prosedur / SOP, - Fungsi kepatuhan anti penyuapan - Audit Policy & Charter - Risk Management & Compliance	Baik r	SATUAN PENGAWASAN INTERN	2 Jarang	4 Besar 8	3 Low	Mitigasi dengan melakukan sosiakisasi Sistem Manajemen Anti Penyuapan kepada unit-unit kerja dan internal Peruri	Melakukan reviu atas pelanggaran-pelanggara yang dilakukan 2. Melakukan sosialisasi Sistem Manajemen Anti Penyuapan kepada unit- unit kerja dan internal Peruri	ın	1. Biro Audit Keuangan dan Fraud
15 Temuan Audi Internal & Eksternal Terselesaikar Tepat Waktu 100%	Risk Manageme	Risiko Kepatuhan nt	negatif	Poin rekomendasi sulit ditindaklanjuti oleh auditee	Terdapatnya perubahan STO atau PIC tindak lanjut	1. Menurunkan		3 Sedang	3 Sedang	9 Mediur	n 0	Komitmen manajemen/pimpinan Audit Policy & Charter 2. Komitmen Optimalisasi Fungsi Pengawasan Peruri Group	, Kurang	SATUAN PENGAWASAN INTERN	3 Sedang	3 Sedang S	Medium	n 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 kesel Perusahaan dengan Minin BBB (Sehat)	Risk	Risiko Kepatuhan nt	negatif	Keterlambatan/ketidaksesuaiar dokumen pendukung proses pengadaan	Belum optimalnya perencanaan pengadaan terkait pemenuhan dokumen pendukung proses pengadaan	kredibilitas Perusahaan		3 Sedang	4 Besar	12 Mediur	n 0	1. Prosedur / SOP , - PER-2/MBU/03/2023 - KEP-11/Pengadaan - Timeline pengadaan pemeringkat	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	2 Jarang	3 Sedang 6	6 Low	Mitigasi dengan mengoptimalkan koordinasi (perencanaan) pengadaan jauh hari sebelum proses pengadaan pemeringkat dimulai	Mitigasi dengan koordinasi dengan Divisi Dafasum terkait proses pengadaan		1. Divisi Pengadaan Dan Fasilitas Umum 2. Biro Audit Keuangan dan Fraud
17 Tingkat kesek Perusahaan dengan Minin BBB (Sehat)	Risk	Risiko Kepatuhan nt	negatif	Pemenuhan data tidak lengkap atau tidak sesuai waktu yang ditetapkan	Belum optimalnya koordinasi antara SPI sebagai pendamping Perusahaan Pemeringkat dengan unit kerja auditee	Menurunnya kredibilitas Perusahaan	l l	3 Sedang	5 Sangat Besar	15 High	0	Monitoring pemenuhan data	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	2 Jarang	4 Besar 8	3 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 Manageme (ERM)	Risiko Kepatuhan nt	negatif	Keterlambatan/ketidaksesuaiar dokumen pendukung proses pengadaan	Belum optimalnya perencanaan pengadaan terkait pemenuhan dokumen pendukung proses pengadaan	kredibilitas Perusahaan	i i	3 Sedang	4 Besar	12 Mediur	n 0	Prosedur / SOP , - Aspirasi Pemegang Saham 2024 - KEP-11/Pengadaan	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN		3 Sedang 6	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 Manageme (ERM)		negatif	Pemenuhan data tidak lengkap atau tidak sesuai waktu yang ditetapkan	koordinasi antara SPI sebagai pendamping konsultan dengan unit kerja auditee	kredibilitas Perusahaan		3 Sedang	5 Sangat Besar	Ů	0	Prosedur / SOP , Monitoring pemenuhan data	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	2 Jarang	4 Besar 8		mempersiapkan data awal	Mitigasi dengan melakukan koordinasi dengan konsultan dan unit kerja auditee terkait monitoring pemenuhan data		1. Biro Audit Keuangan dan Fraud
20 Pemenuhan pelaksanaan ICoFR	Enterprise Risk Manageme (ERM)	Risiko Kepatuhan int	negatif	Terdapat temuan audit yang bersifat material	Belum optimalnya pelaksanaan pengawan (audit internal) oleh SPI	Menurunnya kredibilitas Perusahaan		3 Sedang	5 Sangat Besar	15 High	0	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	B Low	Mitigasi dengan mengoptimalkan fungsi audit	Mitigasi dengan mengoptimalkan fungsi konsultansi	30-06-2024	1. Biro Audit Keuangan dan Fraud



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

Revisi : 1

Tanggal Revisi : 31 Januari 2024

			Kategori	Sub		Identifikasi Risiko			Analisis	Risiko Inh	eren		Evaluasi Risik	KO .		Analisis I	Risiko Resi	dual		Perlakuan Risiko		
No	Sasaran	Tema Risiko (T1)	Risiko (T2)	Kategori 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 Managemen (ERM)	Risiko Kepatuhan t	negatif	Auditor disuap untuk tidak mengeluarkan temuan	1. Kurangnya integritas	1. Pelanggaran atas standar audit		4 Sering	4 Besar	16 High	0	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	pelanggaran-pelanggaran yang dilakukan 2. Melakukan sosialisasi	30-06-2024	1. Biro Audit Keuangan dan Fraud
22	Skor Penilaian Mandiri Sistem Pengendalian Internal Perusahaan (SPIP) sebesar 85	Enterprise Risk Managemen (ERM)	Risiko Kepatuhan t		Tidak tercapainya skor SPIP sesuai target	Masih terdapatnya Aol yang belum di improve oleh unit kerja	a 1. Menurunkan kinerja Perusahaan		4 Sering	3 Sedang	12 High	0	Komitmen manajemen/pimpinan Kepatuhan atas hukum dan peraturan yang berlaku, a. Permen BUMN 02/2023 b. Audit Policy & Charter;		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		Risiko Kepatuhan t		Kesibukan pekerjaan unit kerja untuk menghadiri sosialisasi WBS	Jadwal sosialisasi WBS tidak sesuai dengan jadwal pekerjaan unit kerja	tercapainya Green		4 Sering	3 Sedang	12 High	0	Prosedur / SOP , Risk Management & Compliance	Baik	Biro Audit Keuangan dan Fraud	3 Sedang	3 Sedang	9 Medium	melakukan	Mitigasi dengan melakukan penambahan a batch sosialisasi WBS		1. Biro Audit Keuangan dan Fraud
24	Pemenuhan Pelaksanaan Seluruh Program Pengawasan/Audii 100%	Enterprise Risk Managemen t (ERM)	Risiko Kepatuhan t	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	n 0	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/Audii 100%		Risiko Kepatuhan t		Auditor internal disuap untuk tidak menerbitkan temuan	1. Kurangnya integritas	1. Pelanggaran atas standar audit		4 Sering	4 Besar	16 High	0	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	pelanggaran-pelanggaran yang dilakukan 2.		Biro Audit Keuangan dan Fraud Biro Audit Operasional dan Teknologi Informasi
26	Temuan Eksternal yang berulang 0	Enterprise Risk Managemen (ERM)	Risiko Kepatuhan t	ľ	Unit kerja tidak menindaklanjuti temuan audit eksternal secara konsisten		1. 1. Menurunnya kinerja Perusahaan 2. 2. Mempengaruhi reputasi Perusahaan		3 Sedang	4 Besar	12 Mediur	m 0	Prosedur / SOP , - Audit Policy & Charter - Rencana Kerja Audit Tahun 2024 - Program Audit	& Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN		3 Sedang	6 Low	Mitigasi dengan mengoptimalkan fungsi audit	Mengoptimalkan fungsi konsultansi		Biro Audit Keuangan dan Fraud Biro Audit Operasional dan Teknologi Informasi
27	Temuan Eksternal yang berulang 0	Enterprise Risk Managemen (ERM)	Risiko Kepatuhan t		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 Mediur	n 0	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	Melakukan reviu atas pelanggaran-pelanggaran yang dilakukan 2. Melakukan sosialisasi SIstem Manajemen Anti Penyuapan kepada unitunit kerja dan internal Peruri		Biro Audit Keuangan dan Fraud Biro Audit Gerain Biro Audit Operasional dan Teknologi Informasi
28	Pemenuhan pelaksanaan program non pengawasan	Enterprise Risk Managemen (ERM)	Risiko Kepatuhan t		Tidak tercapainya pemenuhan non pengawasan	Padatnya pekerjaan rutin SPi	1. Tidak tercapainya kinerja SPI		3 Sedang	3 Sedang	9 Mediur	n O	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



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

 Revisi
 : 1

 Tanggal Revisi
 : 31 Januari 2024

			Kategori	Sub		Identifikasi Risiko			Analis	s Risiko In	heren		Evaluasi Risik	ko		Analisis	Risiko Resid	dual		Perlakuan Risik	ю	
No	Sasaran	Tema Risiko (T1)	Risiko (T2)	Kategori Risiko	Peristiwa (T3)	Penyebab	Dampak Kualitatif	Dampak Kuantitatif	Kemungkina	n Dampak	Level	Urgency	Control	Risk Control Assessmen	PIC	Kemungkinan	Dampak	Level	Rencana Proaktif	Rencana Reaktif	Target Waktu	Risk Treatment Owner
	oa Sebelum ak sebesar Rp	Enterprise Risk Managemen (ERM)	Risiko Operasiona	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 1	2 High	Monitoring Anggaran			1. Divisi Keuangan Operasional 2. SATUAN PENGAWASAN INTERN
Ter Kei (AF Wa	ini Auditor hadap Laporan Jangan Audited PS K.BUMN) jar Tanpa ngecualian		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		5 Sangat Sering	5 Sanga Besar	t 25 Ekstre	em 0	1. 1. Audit Policy and Charter	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	5 Sangat Sering	4 Besar 2	© Ekstren	Pendampingan dan Monitoring tindaklanjut rekomendasi audit periode sebelumnya			1. SATUAN PENGAWASAN INTERN 2. Biro Perencanaan Audit
per	Pengembangan angkat ngawasan AP	Enterprise Risk Managemen (ERM)	Risiko Kepatuhan t	negatif	Tidak tersedianya perangkat untuk pelaksanaan pengawasan Anak Perusahaar	1. 1. Belum Melakukan koordinasi dengan SPI AP untuk menyusun perangka pengawasan AP seperti AP&C, SOP Pengawasan dan Laporan Kineria AP.	1. 1. 'Meningkatnya Temuan Audit AP t		4 Sering	4 Besar	16 High	0	1. 1. '- PER-02/MBU/03/2023 - Audit Policy and Charter - Surat Pernyataan Komitmen Optimalisas Fungsi Pengawasan Peruri Group		SATUAN PENGAWASAN INTERN	4 Sering	3 Sedang 1	2 High	Penyusunan perangkat pengawasan Anak Perusahaan			1. SATUAN PENGAWASAN INTERN 2. Biro Perencanaan Audit
per	elaksanaan ngawasan rernance AP	Enterprise Risk Managemen (ERM)	Risiko Kepatuhan t	negatif	Tidak terlaksananya pengawasan atau monitoring pada Anak Perusahaan secara berkala (<100%)	1. 1. Belum Melaksanakan transformasi organisasi dan kultur berupa enhance	secara		4 Sering	4 Besar	16 High	0	1. '- PER-02/MBU/03/2023 - Audit Policy and Charter - Surat Pernyataan Komitmen Optimalisas Fungsi Pengawasan Peruri Group	Baik si	SATUAN PENGAWASAN INTERN	4 Sering	3 Sedang 1	2 High	- Pengawasan dan monitoring governance Anak Perusahaan - Pelaporan hasil pengawasan dan monitoring governance Anak Perusahaan		31-12-2024	1. Anak Perusahaan
IAC	or Assessment CM 2,1	Enterprise Risk Managemen (ERM)	Risiko Kepatuhan t	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	Sangat Sering	Besar		Improvement kapabilitas SPI			1. SATUAN PENGAWASAN INTERN 2. Biro Perencanaan Audit
		Enterprise Risk Managemen (ERM)	Risiko Kepatuhan t	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 Sanga Besar	t 25 Ekstre	em 0	1. 1. '- PER-02/MBU/03/2023 - Audit Policy and Charter	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	5 Sangat Sering	4 Besar 2	0 Ekstren	n Improvement kapabilitas SPI			1. SATUAN PENGAWASAN INTERN 2. Biro Perencanaan Audit
Inte Eks Ter	nuan Auditor ernal & sternal selesaikan oat Waktu)%	Enterprise Risk Managemen (ERM)	Risiko Kepatuhan t	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 Sanga Besar	t 25 Ekstre	em 0	1. 1. Audit Policy & Charter	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	Sangat Sering	4 Besar 2	0 Ekstren	Monitoring tindaklanjut rekomendasi audit Pembuatan Jadwal ATS		31-12-2024	1.



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

 Revisi
 : 1

 Tanggal Revisi
 : 31 Januari 2024

			 	Cub		Identifikasi Risiko			A	nalisis Ri	siko Inh	eren		Evaluasi Risik	ю		Analisis F	Risiko Res	idual		Perlakuan Risik	ю.	
No	Sasaran	Tema Risiko (T1)	Kategori Risiko (T2)	Sub Kategori Risiko	Peristiwa (T3)	Penyebab	Dampak Kualitatif	Dampak Kuantitatif	Kemun	gkinan [ampak	Level	Urgency	Control	Risk Control Assessment	PIC	Kemungkinan	Dampak	Level	Rencana Proaktif	Rencana Reaktif	Target Waktu	Risk Treatment Owner
	Mandiri Sistem Pengendalian	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	"	Unit kerja tidak melaksanakan peningkatan pengendalian internal		1. 1. Control di unit kerja Lemah			ngat 5 ering	Sangat Besar	25 Ekstrer	n 0	1. 1. '- PER-02/MBU/03/2023 - Audit Policy and Charter	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	5 Sangat Sering	4 Besar	20 Ekstren	Penilaian Sistem Pengendalian Internal Perusahaan (SPIP)		31-12-2024	1. SATUAN PENGAWASAN INTERN 2. Biro Perencanaan Audit
37	Inovasi Baru yang	Enterprise Risk Management	Risiko Operasiona	"	Belum optimalnya dalam pelaksanaan implementasi inovasi	Pengimplementasian inovasi dengan	1. 1 Target OMTI tidak tercapai - Menurunkan kinerja Biro		4 Se	ering 4	Besar	16 High	0	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
		Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Operasiona	"	Tidak lulus Staff SPI dan tidak di peroleh tersertifikasi/ resertifikasi dari total asesi		1. 1. Belum tersetifikasinya Staff SPI		4 Se	ering 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	Audit 1. SATUAN PENGAWASAN INTERN