



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 2,712,304,501
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>A. Biro Audit Keuangan dan Fraud</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. Biro Audit Operasional dan Teknologi Informasi</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>C. Biro Perencanaan Audit</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/konsultasi kepada unit kerja lain.

6	Risk Appetite	Risk Appetite statement	Threshold				
			Risk Appetite		Risk Tolerance		Risk Limit
			Max	min	Max	min	



PERURI

RISK CONTEXT

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

Risk Owner : SATUAN PENGAWASAN INTERN

Risk Agent : Tim PPG Satuan Pengawasan Intern

A.Umum

6.1	Laba Sebelum Pajak sebesar Rp -9,48 M						
6.2	Opini Auditor Terhadap Laporan Keuangan Audited (APS K.BUMN) Wajar Tanpa Pengecualian		WTP	WTP	WTP	WTP	WTP
6.3	Temuan Eksternal yang berulang 0		0	0	0	0	0
6.4	Skor Assessment IACM 2,3		2,3	2,4	2,4	2,4	2,3
6.5	Inisiatif peningkatan hasil IACM sebesar 100%		100	100	100	100	100
6.6	Pemenuhan Pelaksanaan Seluruh Program Pengawasan/Audit 100%		100%	100%	100%	100%	100%
6.7	Temuan Auditor Internal & Eksternal terselesaikan tepat waktu 85%		85%	87%	87%	87%	85%
6.8	Tingkat Efektifitas Penyelenggaraan WBS sebanyak 0		0	0	0	0	0
6.9	Skor Penilaian Mandiri Sistem Pengendalian Internal Perusahaan (SPIP) sebesar 85,1		85	86	86	86	85
6.10	Inovasi Baru yang Terimplementasi Pada Tahun Berjalan sebesar 1		1	1	1	1	1
6.11	%Pengembangan perangkat pengawasan AP sebesar 100%		100%	100%	100%	100%	100%
6.12	%Pelaksanaan pengawasan governance AP sebesar 100%		100%	100%	100%	100%	100%
6.13	Pemenuhan validasi tingkat penyerapan P3DN 100%		100	100	100	100	100
6.14	Employee Development Score 100%		100%	100%	100%	100%	100%
6.15	Tingkat kesehatan Perusahaan dengan Minimal BBB (Sehat)		BBB	A	A	A	BBB
6.16	Pemenuhan pelaksanaan ICoFR sebanyak 1		1	1	1	1	1
6.17	Jumlah inovasi yang masuk kategori Minimal Silver sebanyak 1		1	1	1	1	1

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		

 PERURI	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

B.Isu

No	Isu Internal	Konteks
1	Man	<ul style="list-style-type: none"> - SDM SPI yang terbatas - Auditee terlambat dalam menyampaikan data audit kepada SPI - Pemahaman proses audit yang berbeda dari setiap auditor - Skill terhadap tekhnik audit TI yang dimiliki auditor masih kurang memadai
2	Method	<ul style="list-style-type: none"> - Rencana Kerja Tahunan SPI mengalami revisi; - Pelaksanaan Audit tidak sesuai dengan prosedur yang berlaku; - Pelaksanaan pemeriksaan tidak berdasarkan RBIA; dan - Belum terdapatnya ketentuan baku atas sampling dalam pemeriksaan.
3	Machine	<ul style="list-style-type: none"> - Penggunaan Audit Management Sytem (AMS) belum optimal - Jaringan internet/ akses yang terbatas - Pemanfaatan Data Analytic Tools (software) yang belum optimal, sehingga sample populasi data audit yang di analisa sedikit - Keterbatasan user SAP
4	Money	Anggaran yang sudah di plot dan anggaran cadangan yang terbatas sehingga potensi ketidak tersediaan anggaran untuk program kerja baru yang belum direncanakan
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	Perubahan politik yang begitu cepat secara tidak langsung memperbesar V.U.C.A pada lingkungan bisnis Perusahaan yang berakibat pada cepatnya perubahan kebijakan dan tata kelola Perusahaan dan akhirnya menuntut SPI untuk secara cepat memahami interpretasi atas kebijakan dan tata kelola Perusahaan yang baru.
2	Economics	Perubahan yang signifikan baik pada kenaikan inflasi, nilai valuta mata uang, kebijakan peningkatan nilai pajak dan perubahan kebijakan perdagangan dalam negeri / internasional memberikan dampak langsung pada sebagian pencapaian sasaran mengenai tingkat efektifitas fungsi SPI
3	Social	
4	Tecnology	Perkembangan teknologi, khususnya teknologi informasi di era Revolusi Industri 4.0 yang mengarah kepada peningkatan efektifitas dan efisiensi proses kerja, informasi yang terukur dan menjadikan peluang diversifikasi usaha, dimana ini menjadi hal positif bagi Perusahaan, namun juga memberikan dampak negatif berupa berupa potensi ancaman keamanan data Perusahaan.
5	Environment	Terdapatnya perkembangan pada charter SPI yang mengatur hubungan SPI dengan Anak Perusahaan dan/atau Perusahaan Terafiliasi
6	Legal	

 PERURI	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
----	----------------------	--------------	-------------------------