

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						
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	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	Very Low	Monitoring pelaksanaan program kerja dan realisasi 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	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Operasional	negatif	Keterlambatan/ketidaksesuaian dokumen pendukung proses pengadaan	1. Penggunaan biaya melebihi anggaran	1. Penggunaan biaya melebihi anggaran		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	Low	Mitigasi dengan mengoptimalkan koordinasi dengan user pengadaan jauh hari sebelum proses pengadaan KAP dimulai	Mitigasi dengan koordinasi dengan Divisi Dafasum terkait proses pengadaan	31-10-2024	1. Biro Audit Keuangan dan Fraud
3	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		3	Sedang	5	Sangat Besar	15	High	0	1. - Audit Policy and Charter - Monitoring pemenuhan data	Baik	Biro Audit Keuangan dan Fraud	2	Jarang	4	Besar	8	Low	Mitigasi dengan mempersiapkan data awal melihat permintaan data pada tahun sebelumnya	Mitigasi dengan melakukan koordinasi dengan KAP dan unit kerja auditee terkait monitoring pemenuhan data	31-12-2024	1. Biro Audit Keuangan dan Fraud
4	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		3	Sedang	5	Sangat Besar	15	High	0	1. - Audit Policy & Charter - RKT	Baik	SATUAN PENGAWASAN INTERN	2	Jarang	4	Besar	8	Low	Mitigasi dengan mengoptimalkan fungsi audit	Mitigasi dengan mengoptimalkan fungsi konsultansi	31-12-2024	1. SATUAN PENGAWASAN INTERN
5	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	3	Sedang	12	High	0	1. Risk Management and Compliance Manual	Baik	Biro Audit Keuangan dan Fraud	3	Sedang	3	Sedang	9	Medium	- Mitigasi dengan melakukan koordinasi kepada Divisi Pengadaan dan Fasilitas Umum untuk Biro Audit Keuangan dan Fraud melakukan sosialisasi Whistleblowing System pada vendor gathering - Mitigasi dengan melakukan evaluasi penerapan indikator penilaian terkait WBS	Mitigasi dengan melakukan perbaikan atas indikator yang nilainya tidak sempurna	31-12-2024	1. Biro Audit Keuangan dan Fraud

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	Tingkat Efektifitas Penyelenggaraan WBS sebesar	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				0		0	1.		Biro Audit Keuangan dan Fraud			0								1. -	
7	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		3	Sedang	3	Sedang	9	Medium	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	Biro Audit Operasional dan Teknologi Informasi	3	Sedang	2	Kecil	6	Low	Membuat pembagian PIC monitoring P3DN pada Biro AOPTI	di backup dengan PIC monitoring yang available	16-09-2023	1. PERURI GROUP
8	%Pelaksanaan pengawasan governance AP	Enterprise Risk Management (ERM)	Risiko Kepatuhan	negatif	Pelaksanaan monitoring pada Anak Perusahaan (PWT & PTKP) tidak terlaksana	1. Keterbatasan resources (anggaran dan SDM) 2. Keterbatasan resources (anggaran dan SDM)	1. Menurunkan kinerja Perusahaan secara konsolidasi 2. Menurunkan kinerja Perusahaan secara konsolidasi		4	Sering	3	Sedang	12	High	0	1. Komitmen manajemen/pimpinan 2. 1. Audit Policy & Charter 2. Komitmen Optimalisasi Fungsi Pengawasan Peruri Group	Baik	Biro Audit Operasional dan Teknologi Informasi	4	Sering	3	Sedang	12	High	Melakukan pemantauan baik secara langsung (visit) maupun tidak langsung atas saran-saran yang diberikan oleh SPI pada triwulan sebelumnya;	Berkoordinasi dengan unit kerja terkait apabila terdapat keadaan yang urgent, exp: apabila ada kendala dengan hukum segera berkoordinasi engan Biro Hukum dan Kebijakan Perusahaan	31-12-2024	1. PERURI GROUP