



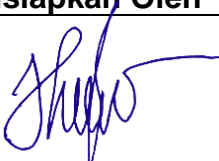
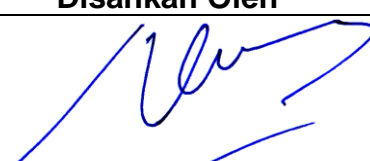
PENYUSUNAN RKAP BERBASIS RISIKO (*RISK BASED BUDGETING*)

PERUM PERURI

No. Dokumen	:	03/RMC/23/2021
Mulai Berlaku	:	13 Juli 2021
Revisi	:	0
Tanggal Revisi	:	13 Juli 2021
Klasifikasi Dokumen	:	Terbatas

PROSEDUR PENYUSUNAN RKAP BERBASIS RISIKO (RISK BASED BUDGETING)

PENGESAHAN

Disiapkan Oleh	Disahkan Oleh	Dikelola Oleh
 Taufik Hidayat Koord. Manajemen Risiko	 Kas Hendra Winursita POH Kadiv Manajemen Risiko	 Andy Susilo Kadep Kebijakan Perusahaan

RIWAYAT PERUBAHAN DOKUMEN

Nomor Revisi	Tanggal	Isi Revisi	Dibuat Oleh



PENYUSUNAN RKAP BERBASIS RISIKO (*RISK BASED BUDGETING*)

PERUM PERURI

No. Dokumen	:	03/RMC/23/2021
Mulai Berlaku	:	13 Juli 2021
Revisi	:	0
Tanggal Revisi	:	13 Juli 2021
Klasifikasi Dokumen	:	Terbatas

I. TUJUAN

1. Memastikan seluruh proses penyusunan program kerja pada RKAP sejalan dengan sasaran strategis Perusahaan;
2. Memastikan kebutuhan investasi pada RKAP-sejalan dengan sasaran strategis Perusahaan;
3. Menjadi panduan unit kerja dalam penyusunan program kerja RKAP setiap tahunnya.

II. RUANG LINGKUP

Prosedur mencakup seluruh kegiatan penyusunan profil risiko, pemetaan *risk taking unit*, *strategy map*, program kerja, *one on one* BOD, *input* anggaran sampai dengan finalisasi buku RKAP.

III. DEFINISI

1. Risiko : Masalah atau potensi masalah yang bersifat melekat pada individu dan/atau entitas dalam mencapai tujuannya;
2. Manajemen Risiko : Penanganan masalah atau potensi masalah secara terkoordinir dan terintegrasi;
3. Profil risiko : Penggambarkan bentuk/ model risiko perusahaan yang hanya memuat risiko-risiko yang dianggap/ dipandang signifikan serta mempengaruhi pencapaian perusahaan;
4. *Risk Taking Unit* (RTU) : Divisi atau unit kerja atau satuan kerja operasional utama yang memiliki kontribusi/ andil dalam penanganan risiko;
5. *Strategy Map* : Pedoman umum atau *guiding principle* yang mencakup seluruh kegiatan bisnis perusahaan.

IV. REFERENSI

1. Risk Management & Compliance Manual;
2. Panduan Manajemen Risiko, ISO 3100:2018.

V. PERFORMA INDIKATOR

1. Seluruh program kerja dan nilai anggaran baik rutin maupun non rutin sejalan dengan obyektif dan arah strategis Perusahaan;
2. Penyelesaian Buku RKAP tepat waktu;
3. Profil Risiko Utama Perusahaan tersusun, terkelola dan terpantau.

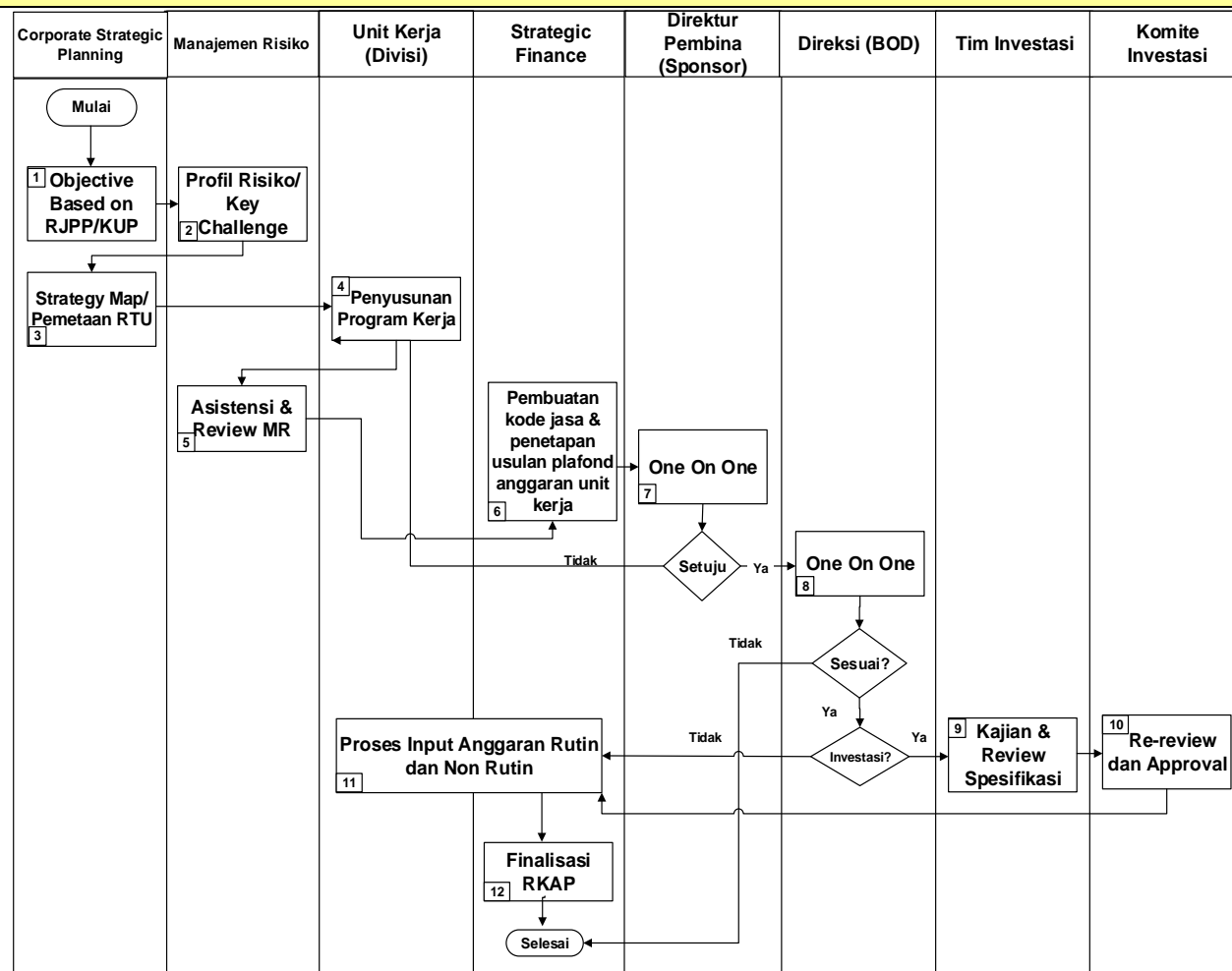


PENYUSUNAN RKAP BERBASIS RISIKO (*RISK BASED BUDGETING*)

PERUM PERURI

No. Dokumen	: 03/RMC/23/2021
Mulai Berlaku	: 13 Juli 2021
Revisi	: 0
Tanggal Revisi	: 13 Juli 2021
Klasifikasi Dokumen	: Terbatas

ALUR PROSES



No	DESKRIPSI	DOKUMEN
1	Penetapan sasaran Perusahaan sesuai dengan RJPP/ KUPP	
2	Divisi Manajemen Risiko menyusun profil risiko/ <i>key challenge</i> dan melakukan pemetaan <i>Risk Taking Unit</i> (RTU)	Profil Risiko Perusahaan
3	Strategic Planning menyusun <i>strategy map</i> atas mitigasi dari akar masalah profil risiko sesuai hasil pemetaan RTU	Peta Strategik/ Pemetaan RTU
4	Seluruh unit kerja menyusun program kerja yang dalam penyusunannya mengacu pada <i>strategy map</i>	Matriks Program Kerja
5	Divisi Manajemen Risiko berperan dalam: a. Membantu/ memberikan asistensi kepada unit kerja dalam penyusunan program kerja; b. Mengkaji program kerja yang sesuai dengan obyektif dan hasil pemetaan RTU	Matriks Program Kerja
6	Divisi Keuangan Strategis melakukan <i>One on One</i> (penetapan nilai anggaran) mengacu pada matriks program kerja yang telah disusun oleh unit kerja	Nilai/ besaran anggaran Unit Kerja
7	Direktur Bidang (sponsor) men- <i>challenge</i> (<i>One on One</i>) atas program kerja dan anggaran yang telah disusun oleh Kepala Divisi di dalam jajarannya. Direktur bidang setuju? Jika Ya, ke langkah 7, Jika Tidak, ke langkah 5: unit kerja menyesuaikan isi program kerja	Matriks Program Kerja/ Nilai/ besaran anggaran Unit Kerja
8	Apabila Direktur Bidang menyetujui, maka dilanjutkan dengan <i>One on One</i> BOD dengan Kepala Divisi atas program kerja yang telah disusun. BOD setuju? Jika Ya, ke langkah 9 Jika Tidak, program kerja dikeluarkan dari matriks progja	Matriks Program Kerja/ Nilai/ besaran anggaran Unit Kerja
9	Apabila di dalam program kerja terdapat rencana investasi dan disetujui dalam <i>One on One</i> BOD, maka tim investasi mereview ulang (mengkaji spesifikasi serta memastikan dokumen kelayakan study dan pendukungnya) sudah valid dan lengkap	Hasil Review Kajian Investasi (FINAL)
10	Hasil review kajian kemudian di re-review dan mendapat approval dari Komite Investasi	Berita Acara Rapat Komite Investasi
11	Dalam proses input anggaran: a. Apabila di dalam program kerja tidak terdapat rencana investasi, maka unit kerja langsung melakukan proses input anggaran baik rutin maupun non rutin b. Proses input anggaran investasi	Daftar Anggaran Unit Kerja
12	Finalisasi RKAP oleh Divisi Keuangan Strategis	Final Buku RKAP