

 <div>RISK CONTEXT</div>	No.	: 001/RM-FORM/I/2024
	Revisi	: 1
	Tanggal Revisi	: 31 Januari 2024

Risk Owner : Divisi Keuangan Strategis

Risk Agent : Tim PPG Divisi Keuangan Strategis

A.Umum

No	General Information	Konteks
1	Anggaran RKAP	Rp 3,876,770,400
2	Pemimpin Unit Kerja	DIREKTORAT KEUANGAN DAN MANAJEMEN RISIKO
3	Anggota Unit Kerja	Mia Novrianti Fajrinia, Kepala Departemen Anggaran dan Analisis Keuangan - 6842 Rossy Avrini, Kepala DepartemenAkuntansi - 6831 1. Moh. Agung Setiawan - 7641 2. Hana Tarizkha Coganuli - 7644 3. Agesti Mita Serni - 7781 4. Galih Gema Riyadi - 7466 5. Muna Safira - J960 6. Nadzifah Sabila Husna - J961 7. Gilang Yudha Pradina, 7066 8. Janisty Ayu, 7566 9. Priyance Nababan, 7640 10. Elvia Nurhidayah - 7782 11. Anggiansa, 7725 12. Reninta Nareswari - J422 13. Cindy Kurnia Bintang, J959 14. Etsa Yanuar, 7216 15. Faisal Ramadhanus, 7533 16 Argitha Syamtiani Putri, 7726 17. Gala Cahya Pawaka, 7727 18. Valentine, 7783 19. Muhammad Dzulfahmi Ismail, 7784

 <div>RISK CONTEXT</div>	No.	: 001/RM-FORM/I/2024
	Revisi	: 1
	Tanggal Revisi	: 31 Januari 2024

Risk Owner
Risk Agent
A.Umum

: Divisi Keuangan Strategis
: Tim PPG Divisi Keuangan Strategis

4 Tugas Pokok Dan Fungsi

- Departemen Anggaran dan Analisis Keuangan:
1. Perencanaan dan penyusunan anggaran perusahaan

2. Pengelolaan pencapaian realisasi target RKAP

3. Pengendalian realisasi anggaran biaya, termasuk diantaranya apabila terdapat program efisiensi perusahaan

4. Evaluasi terhadap implementasiperencanaan dan pengendalian anggaran

5. Melakukan analisa sensitivitas pencapaian anggaran dan penyusunan revisi anggaran (bila diperlukan)

6. Melakukan analisa keuangan Perusahaan

7. Menyusun dan membuat rencana program kerja dan anggaran untuk memastikan berjalannya pelaksanaan kegiatan perencanaan dan pengendalian anggaran perusahaan untuk jangka panjang
- Departemen Akuntansi:
1. Penyusunan laporan keuangan bulanan, triwulanan, unaudited tahunan, serta laporan manajemen Perusahaan.

2. Pengelolaan akun-akun laporan posisi keuangan.

3. Pengelolaan kebijakan akuntansi perusahaan.

4. Pengelolaan beban pokok produksi perusahaan.

5. Pengelolaan ketepatan entry data ERP terkait penyusunan laporan keuangan.

6. Analisa profitabilitas perusahaan.

7. Pelaksanaan stock opname.

8. Penyusunan dan pengendalian standard cost maupun metode akuntansi biaya lainnya.

 <div>RISK CONTEXT</div>	No.	: 001/RM-FORM/I/2024
	Revisi	: 1
	Tanggal Revisi	: 31 Januari 2024

Risk Owner : Divisi Keuangan Strategis

Risk Agent : Tim PPG Divisi Keuangan Strategis

A.Umum

5 Pekerjaan Di Luar Tupoksi

- Departemen Anggaran dan Analisis Keuangan:
1. Supporting Investasi

2. Supporting Sustainability Report

3. Supporting Annual Report

4. Supporting Green Company

5. Supporting Penyusunan/ Bedah RJPP

6. Supporting Standard Cost dan Estimasi Harga Pokok Produksi

7. Supporting Pemenuhan Data SLA dan OMTI/ KPI

8. Risk Assesment
- Departemen Akuntansi:
1. Memastikan sistem informasi (ERP) berjalan dengan baik

2. Menyusun Standard Cost bersama SBU

3. Penyempurnaan kebijakan Akuntansi

4. Risk Assesment

6	Risk Appetite	Risk Appetite statement	Threshold				Risk Limit
			Risk Appetite		Risk Tolerance		
			Max	min	Max	min	
6.1	Laba Sebelum Pajak Rp. -21,87M	Div Strafin menjaga agar -20pencapaian laba sebelum pajak divisi lebih baik dari atau sama dengan Rp -21,87 Milyar	-20	-20	-19,2	-21,87	-21,87
6.2	EBITDA RP. 1014,79M	Pencapaian EBITDA Korporasi tidak kurang dari Rp 1.014,79 Milyar					1014,79
6.3	ROIC >= WACC 2,5%	ROIC >= WACC Div StraFin dijaga dengan persentase 2,5%					2,5%
6.4	Interest Bearing Debt to EBITDA 1 kali	Menjaga Interest Bearing Debt to EBITDA Div StraFin sebanyak 1 kali	1	1	0,8	1	1
6.5	Interest Bearing Debt to Invested Capital 12,97%	Interest Bearing Debt to Invested Capital tetap dipantau agar tercapai di 12,97%					12,97%
6.6	Opini Auditor Terhadap Laporan Keuangan Audited Wajar Tanpa Pengecualian	Mengupayakan Opini Auditor Terhadap Laporan Keuangan Audited mendapatkan skor Wajar Tanpa Pengecualian	WTP	WTP	WTP	WTP	WTP

 <div>RISK CONTEXT</div>	No.	: 001/RM-FORM/I/2024
	Revisi	: 1
	Tanggal Revisi	: 31 Januari 2024

Risk Owner : Divisi Keuangan Strategis
Risk Agent : Tim PPG Divisi Keuangan Strategis

A.Umum

6.7	Pemenuhan RKAP Konsolidasian 60 Hari	Pemenuhan RKAP Konsolidasian selambat-lambatnya 60 hari setelah kick Off RKAP	<60	<60	45	60	60
6.8	Pemenuhan Laporan Manajemen Triwulanan 30 Hari	Pemenuhan Laporan Manajemen Triwulanan selambat- lambatnya 30 hari	29	29	25	30	30
6.9	Laporan Keuangan Audited Konsolidasian Tanggal 15 April	Pemenuhan Laporan Keuangan Audited Konsolidasian setiap Tanggal 15 April					15
6.10	Evaluasi Kinerja Keuangan Strategic Business Unit (SBU) setiap tanggal 15 periode bulan berikutnya	Div StraFin melakukan evaluasi kinerja keuangan anak perusahaan setiap tanggal 15 periode bulan berikutnya					15
6.11	Penyajian penugasan khusus (SPBE) dalam RKAP 60 Hari						60
6.12	Laporan Keuangan terkait penugasan khusus (SPBE) 30 Hari	Pemenuhan Laporan Keuangan terkait penugasan khusus (SPBE) selambat-lambatnya 30 hari					30
6.13	Evaluasi kinerja keuangan anak perusahaan dan SBU setiap tanggal 15 periode bulan berikutnya	Div StraFin melakukan evaluasi kinerja keuangan anak perusahaan setiap tanggal 15 periode bulan berikutnya					15
6.14	Jumlah inovasi yang masuk kategori Minimal Silver 1 buah	Jumlah Inovasi yang Masuk Kategori Minimal Silver berjumlah 1	1	1	1	2	1
6.15	Jumlah inovasi yang baru diimplementasikan minimal 1 buah	Jumlah inovasi yang baru diimplementasikan minimal berjumlah 1	2	2	1	2	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													
7.2	Penyusunan Rencana Management Risiko													
7.3	Penetapan Konteks, Ruang Lingkup Kriteria													
7.4	Komunikasi & Konsultnsi													
7.5	Penilaian Risiko													
7.6	Penetapan Rencana Perlakuan Risiko													

7.7	Penetapan Key Risk Indicator													
7.8	Pemantua Risiko													
7.9	Penyusunan Laporan Manajemen Risiko													


 <div>RISK CONTEXT</div>	No.	: 001/RM-FORM/I/2024
	Revisi	: 1
	Tanggal Revisi	: 31 Januari 2024

Risk Owner : Divisi Keuangan Strategis
Risk Agent : Tim PPG Divisi Keuangan Strategis

B.Isu

No	Isu Internal	Konteks
1	Man	1. Perlunya peningkatan kompetensi/ sertifikasi individu secara berkala 2. Pergantian kepemimpinan (Direksi) yang mengakibatkan bergantinya peraturan.
2	Method	1. Menggunakan FPM 2. Kurangnya sanksi yang tegas yang mampu menjaga ketepatan entry data dan penyampaian laporan yang tepat waktu dari unit kerja lain 3. SOP yang ada di dalam unit kerja tidak lengkap.
3	Machine	Laptop, Printer, Kertas dan Tinta serta sarana & prasarana lainnya yang dapat menunjang pekerjaan untuk mencapai tujuan/target
4	Money	Ketercukupan Anggaran
5	Material	1. Data entry dari unit kerja terkait input anggaran dan penyampaian laporan monitoring realisasi anggaran serta sensitivitas/ prognosa 2. Ketepatan entry data pada sistem baik secara kuantitas dan waktu.
6	Market	Manajemen dan seluruh unit kerja

No	Isu Eksternal	Konteks
1	Politics	Pergantian kepemimpinan (semisal pergantian Menteri BUMN dan Manajemen) yang mengakibatkan perubahan kebijakan dan kondisi politik global
2	Economics	Adanya kenaikan inflasi, tarif pajak dan nilai tukar mata uang asing yang mengakibatkan perubahan realisasi biaya operasional serta perubahan tingkat suku bunga
3	Social	Pemberitaan di media sosial yang dapat mempengaruhi baik atau buruknya citra perusahaan serta perubahan gaya hidup di masyarakat sehingga mempengaruhi bisnis dan kinerja keuangan perusahaan
4	Tecnology	Perubahan digitalisasi proses kerja yang bisa membantu efektifitas pencapaian sasaran
5	Environment	-
6	Legal	Perubahan kebijakan kebijakan Perundang - undangan, PerMen, KepMen dan Perda yang dapat mempengaruhi bisnis dan kinerja keuangan perusahaan Perubahan kebijakan Akuntansi, Perundang - undangan, PerMen, KepMen, Perda yang dapat mempengaruhi bisnis dan kinerja keuangan perusahaan

 <div>RISK CONTEXT</div>		No.	: 001/RM-FORM/I/2024
		Revisi	: 1
		Tanggal Revisi	: 31 Januari 2024
Risk Owner		: Divisi Keuangan Strategis	
Risk Agent		: Tim PPG Divisi Keuangan Strategis	
C.Stakeholder			
No	Stakeholder Internal	Peran/Fungsi	Komunikasi Yang dipilih
1	Dewan Pengawas	Melakukan arahan, monitoring, riview terhadap pencapaian KPI BOD dan kegiatan audit internal maupun eksternal	Semua bentuk komunikasi
2	Direksi	Memberi arahan, monitoring, review dan keputusan terhadap semua hal strategis pada Keuangan Strategis	Semua bentuk komunikasi
3	Direktur Keuangan	Memberikan arahan, monitoring, riview dan keputusan termasuk di dalamnya penandatanganan dokumen sesuai dengan kewenangan	Semua bentuk komunikasi
4	Sekretaris Perusahaan	1. Koordinasi mengenai persuratan, SK, Legal, Compliance dan Protokol 2. Penyempurnaan Financial Policy Manual 3.Menerima materi untuk Rapat Koordinasi Direksi dan Dewan Pengawas	Semua bentuk komunikasi
5	Divisi Transformasi dan Perencanaan Strategis Perusahaan	1.Koordinasi mengenai Informasi strategi perusahaan, pencapaian program strategis di tahun berjalan, penyusunan KUP, serta RJPP 2. Penyusunan Kontrak manajemen pada RKAP	Semua bentuk komunikasi
6	Manajemen Resiko	1. Evaluasi dan pelaporan terkait risiko unit kerja 2. Penyusunan profil risiko perusahaan pada buku RKAP 3. Kepatuhan terhadap GCG "	Semua bentuk komunikasi
7	SBU Uang RI, SBU Produk Non Uang, Divisi Pemasaran Strategis dan SBU Digital	1. Menyusun anggaran pendapatan operasional 2. Koordinasi kebutuhan informasi terkait sensitivitas/prognosa 3. Membuat informasi terkait realisasi penjualan perusahaan 4. Membahas target produksi dan pendapatan	Semua bentuk komunikasi
8	SBU Uang RI, SBU Produk Non Uang dan Divisi Pengembangan Produk dan Desain	Kordinasi terkait informasi terkait routing (Resep dan Jam Kerja)	Semua bentuk komunikasi
9	Divisi Pengadaan dan Fasilitas Umum	1.Membuat usulanharga standart dengan mengacu pada data- data : a.Historis price b.Asumsi APS (Aspirasi Pemegang Saham)	Semua bentuk komunikasi
10	Divisi Teknologi Informasi	1. Memonitor dan membantu kelancaran jalannya sistem informasi yang digunakan (Hyperion,ERP, portal, dll) 2. Menyediakan software yang sesuai dengan seluruh kebutuhan, sehingga memudahkan pelaksanaan realisasi dan penyusunan anggaran 3. Membantu menyelesaikan permasalahan perangkat keras	Semua bentuk komunikasi
11	Unit kerja	Input data anggaran unit kerjanya	Semua bentuk komunikasi
12	Departemen Pengelolaan Asset	Penyediaan data penyusutan aset tetap, asuransi, nilai sewa, dan master aset tetap	Semua bentuk komunikasi

	RISK CONTEXT		No.	: 001/RM-FORM/I/2024
			Revisi	: 1
			Tanggal Revisi	: 31 Januari 2024

Risk Owner

: Divisi Keuangan Strategis

Risk Agent

: Tim PPG Divisi Keuangan Strategis

C.Stakeholder			
13	Departemen Pengelolaan Anak Perusahaan	Melakukan koordinasi terkait permintaan Laporan Keuangan Anak Perusahaan untuk penyusunan Laporan Keuangan Konsolidasi	Semua bentuk komunikasi
14	Production Planning and Inventory Control	Informasi kapasitas dan jam kerja mesin dalam rencana pembuatan penentuan harga produk / barang, JKO dan JKM	Semua bentuk komunikasi
15	Divisi SDM	Pengelolaan SDM dan informasi terkait payroll	Semua bentuk komunikasi
16	Biro Sekretariat dan Protokol	Koordinasi mengenai protokoler, arsip, dan pengiriman surat ke Anak Perusahaan	Semua bentuk komunikasi
17	Satuan Pengawas Internal	Koordinasi pelaksanaan audit internal dan eksternal	Semua bentuk komunikasi
18	Biro Legal, Regulatory and Management	1. Review dan permintaan legal opinion 2. Kepatuhan terhadap GCG	Semua bentuk komunikasi
19	Semua Divisi dan Departemen non Divisi (Departemen langsung dibawah direksi)	Menyediakan data, melakukan entry data ke dalam sistem untuk pemenuhan kebutuhan penyusunan Laporan Keuangan dan Laporan Manajemen.	Semua bentuk komunikasi

No	Stakeholder Internal	Peran/Fungsi	Komunikasi Yang dipilih
1	Kementerian BUMN	1. Persetujuan dan pengesahan RKAP 2. Persetujuan dan Pengesahan Revisi RKAP (jika diperlukan) 3. Pengawasan sekaligus Pemilik Modal 4. Penyampaian laporan manajemen perusahaan triwulan & tahunan baik unaudited maupun audited	Rapat Teknis, Rapat Pembahasan Bersama (RPB) dan Semua bentuk Komunikasi
2	Bank Indoesia	Pembuatan Standard Cost untuk perhitungan Harga Cetak Uang	Semua bentuk komunikasi
3	Pemerintah	Regulator	Semua bentuk komunikasi
4	Auditor Eksternal (BPK, KAP)	Pemeriksa	Semua bentuk komunikasi
5	Badan Pusat Statistik	Penyampaian Laporan Data Statistik	Semua bentuk komunikasi