

Laporan Hasil Audit Umum

PT PELABUHAN TANJUNG PRIOK
CABANG BENGKULU
Tahun 2021

Distribusi Laporan Hasil Audit:

- ☐ Direktur Utama PT Pelabuhan Tanjung Priok
- ☐ *Branch Manager* PT Pelabuhan Tanjung Priok Cabang Bengkulu
- ☐ Dewan Komisaris PT Pelabuhan Tanjung Priok c.q Komite Audit
- ☐ Arsip

Kepada Yth.

Direktur Utama PT Pelabuhan Tanjung Priok

Perihal : Laporan Hasil Audit Umum PT Pelabuhan Tanjung Priok (PTP) Cabang Bengkulu

Kami telah melakukan audit umum pada Cabang Bengkulu untuk periode audit 1 Oktober 2020 sampai dengan tanggal 31 Juli 2021. Proses audit tersebut dilaksanakan dari tanggal 18 Agustus sampai dengan tanggal 25 Agustus 2021, dengan hasil audit sebagaimana kami sajikan pada laporan ini.

Tujuan audit, ruang lingkup audit dan prosedur audit yang telah dilakukan kami rangkum dalam Ringkasan Eksekutif dari laporan ini.

Seluruh hasil audit dan rekomendasi telah kami bahas dan disepakati oleh auditi dan *Person In Charge* (PIC) terkait.

Kami mengucapkan terima kasih kepada *Branch Manager* Cabang Bengkulu beserta staf atas kerjasamanya selama pelaksanaan audit.

Demikian kami sampaikan atas perhatiannya kami ucapkan terima kasih

Hormat kami,



Edy Setyo Rahardjo

SM Pengawasan Internal & HukumA

	Hal
□ Daftar Isi	3-4
□ Ringkasan Eksekutif	5
□ Ringkasan Temuan dan Rekomendasi Audit	6
1. Belum Adanya Laporan Produksi per Alat Mekanis.....	6
2. Tidak Beroperasinya <i>Wheel Loader</i> 02.....	6
3. Nilai Sewa Alat.....	7
4. Perikatan Kerjasama dengan PT Cemindo Gemilang.....	7
5. Kesalahan Dalam Pencatatan/ <i>Posting</i> Pendapatan dan Beban.....	8
6. Penyelesaian Piutang Melewati Tanggal Jatuh Tempo Pembayaran.....	9
7. Pengadaan Pekerjaan Jasa Kebersihan Alat Menggunakan Berita Acara Kesepakatan.....	9
8. Personil yang Menjalankan Fungsi Pengelolaan Sistem Informasi.....	10
9. Pembayaran <i>Rental Fee</i>	10
10. Evaluasi Kinerja Bongkar Muat Belum Dilaksanakan.....	11
11. Perbaikan <i>Gantry Luffing Crane</i> (GLC) 01 Masih Relatif Lama.....	11
12. Target Pemuatan Batubara belum Tercapai.....	12
13. Laporan <i>Daily Inspection</i> Dilakukan pada Waktu dan Durasi yang Sama pada Semua Alat.....	12
14. Belum Adanya Kontribusi/ <i>Sharing</i> Atas Kegiatan Bongkar Muat CPO di Dermaga Nusantara.....	13
□ Ringkasan Hal-hal yang Perlu Diperhatikan	14
1. Perlu Perbaikan pada Aplikasi yang Digunakan di Cabang Bengkulu.....	14
2. Operator <i>Excavator</i> Tidak Menggunakan APD Lengkap.....	14
3. Mobilisasi <i>Excavator</i> di <i>Trestle</i> dan Dermaga Tidak Menggunakan Tali <i>Tross</i> atau Alat yang Lain.....	14

□ Lampiran:

1. Rincian Temuan dan Rekomendasi Audit	15-49
2. Rincian Hal-hal yang Perlu Diperhatikan	50
3. Definisi Istilah	51
4. <i>Copy</i> Surat Perintah Audit	52

Tujuan Audit

1. Memberikan penilaian atas penerapan prinsip-prinsip pokok pengendalian internal terhadap pengelolaan Cabang Bengkulu yang mencakup pengelolaan aspek-aspek finansial/komersial, operasional dan legal/ governance.
2. Memberikan penilaian atas pelaksanaan SOP perusahaan untuk meyakinkan bahwa SOP telah menjadi acuan dalam pelaksanaan kegiatan dan SOP yang ada telah memadai.
3. Memberikan rekomendasi perbaikan atas kebijakan pengelolaan Cabang Bengkulu yang mencakup aspek Tata kelola (Governance), Manajemen Risiko (Risk), dan Pengendalian Internal (Control).

Ringkasan Prosedur Audit yang Dilakukan

Audit kami laksanakan melalui prosedur berikut:

1. Melakukan revidi atas dokumen/administrasi perusahaan, melaksanakan observasi visual, melakukan wawancara/konfirmasi serta pemeriksaan fisik untuk menilai ketaatan terhadap peraturan perusahaan
2. Melakukan evaluasi dan penilaian terhadap upaya yang dilakukan manajemen Cabang dalam pencapaian sasaran/target perusahaan
3. Melakukan telaah atas aturan, pedoman dan SOP yang dijadikan acuan dalam pelaksanaan kegiatan Cabang untuk dilakukan penyempurnaan

Ruang Lingkup Audit

Ruang lingkup audit :

- Ruang lingkup audit adalah seluruh aktivitas pengelolaan Cabang Bengkulu yang meliputi pengelolaan aspek-aspek finansial, komersial, operasional dan legal/ governance

Periode yang diaudit :

- Periode yang diaudit adalah tanggal 1 Oktober 2020 sampai dengan tanggal 31 Juli 2021

Opini Audit

Berdasarkan audit ini kami memberikan opini terhadap Pengelolaan Cabang Bengkulu adalah :

2 - Some Improvement Needed (Diperlukan beberapa perbaikan)

Terdapat beberapa kelemahan kontrol yang teridentifikasi. Namun secara umum, kontrol yang ada sudah cukup, sesuai, efektif, dan memberikan jaminan yang memadai bahwa risiko telah dikelola dan tujuan dapat tercapai.

Ringkasan Temuan dan Rekomendasi Audit

No	Observasi	Rekomendasi	PIC Temuan Audit/Batas Waktu	Prioritas
1	<p>Belum Adanya Laporan Produksi per Alat Mekanis</p> <p>Berdasarkan perjanjian Optimalisasi Nomor KS.02/22/12/1/D4.1/GM/C.BKL-20 Tanggal 22 Desember 2020 terdapat 48 peralatan yang disewa IPC namu hanya 2 peralatan yang dapat ditampilkan pendapatannya.</p> <p>Tarif yang dikenakan dengan para mitra langsung dimuat dalam Berita Acara (BA) Kesepakatan. Tidak ada dokumentasi dalam notulen rapat atau BA negosiasi.</p> <p>Pedoman tarif yang ada sampai dengan periode audit berakhir adalah SK GM IPC Nomor : FP 015/3/C.Bkl.2008 tahun 2008 tentang Penetapan Penyesuaian Tarif Alat Bongkar Muat Milik Pelabuhan Bengkulu, yang nilainya sudah tidak sesuai lagi dengan harga pasar.</p>	a. Menyusun laporan produksi perusahaan alat sesuai dengan Perdir Nomor HK.55/11/5/2/PTP-21 tanggal 11 Mei 2021 tentang Pedoman Laporan Operasional Perusahaan di Lingkungan PT Pelabuhan Tanjung Priok, Lampiran nomor 2. Produksi Perusahaan Alat.	Branch Manager Cabang Bengkulu 30 September 2021	1
		b. Menginstruksikan kepada <i>Deputy Manager</i> Pendukung Operasi agar membuat notulen atau BA negosiasi sebagai dasar dalam penyusunan BA kesepakatan atau perjanjian.	Branch Manager Cabang Bengkulu 30 September 2021	1
		c. Mengusulkan kepada IPC Cabang Bengkulu untuk penyesuaian tarif perusahaan alat.	Branch Manager Cabang Bengkulu 31 Desember 2021	2
2	<p>Tidak beroperasinya Wheel Loader 02</p> <p>Salah satu alat mekanis yang dikerjasamakan oleh IPC Cabang Bengkulu diantaranya <i>Wheel Loader 02</i> yang <i>utilisasinya</i> 0 (nol) sejak Januari 2021.</p> <p><i>Wheel Loader 02</i> pernah dilakukan <i>General Overhaul</i> pada tahun 2019 dan pergantian mesin bekas pada tahun 2020. namun masih mengalami kerusakan sampai pada berakhirnya masa audit.</p>	a. Mengajukan keringanan dan/atau penghapusan <i>rental fee Wheel Loader 02</i> semester 1 kepada GM IPC Cabang Bengkulu.	Branch Manager Cabang Bengkulu 30 September 2021	1
		b. Melakukan penilaian bersama Divisi Teknik terhadap Aset dan Fasilitas sebelum perjanjian optimalisasi dengan IPC Cabang Bengkulu	Branch Manager Cabang Bengkulu 31 Desember 2021	2

Ringkasan Temuan dan Rekomendasi Audit

No	Observasi	Rekomendasi	PIC Temuan Audit/Batas Waktu	Prioritas
		c. Melaporkan kerusakan <i>Wheel Loader</i> 02 kepada Divisi Teknik untuk diperhitungkan pada saat penagihan dari PT JPPI.	Branch Manager Cabang Bengkulu 30 September 2021	1
3	<p>Nilai Sewa Alat</p> <p>Jumlah total biaya sewa alat untuk pelayanan bongkar muat di DCK 01, 02 dan Dermaga Samudera Cabang Bengkulu selama periode Agustus 2020 sampai dengan Agustus 2021 sebesar Rp3.365.025.833,00</p> <p>penyewaan alat hanya kepada 2 (dua) <i>vendor</i> yaitu PT Atlas Karya Prima dan CV Buana Citra Selaras yang terdiri dari :</p> <p>a. Penyewaan alat untuk kegiatan di Dermaga Curah Kering (DCK) 01 dan 02</p> <p>b. Penyewaan alat untuk kegiatan di <i>Conveyor C</i></p> <p>Penyewaan alat di DCK 01 dan 02 didasarkan pada Berita Acara Kesepakatan.</p>	<p>a. Mengusulkan percepatan realisasi relokasi peralatan mekanis dari Cabang lain.</p> <p>b. Melakukan <i>survey</i> atas ketersediaan <i>Vendor</i> dan daftar harga sewa yang ada di kota Bengkulu termasuk yang ada dalam <i>vendor</i> list IPC Cabang Bengkulu, yang mampu menyediakan peralatan yang dibutuhkan.</p>	Branch Manager Cabang Bengkulu 31 Desember 2021	2
4	<p>Perikatan kerjasama dengan PT Cemindo Gemilang</p> <p>Terdapat 5 (lima) Berita Acara Kerjasama dengan PT Cemindo Gemilang, hanya 1 (satu) yang mengatur jangka waktu perjanjian dan itupun sudah dianulir dengan BA setelahnya.</p>	<p>a. Menyusun <i>draft</i> perjanjian kerjasama yang lebih komprehensif dengan PT Cemindo Gemilang.</p> <p>b. Berkoordinasi dengan ASM Hukum kantor pusat untuk memperoleh reviu atas <i>draft</i> perjanjian</p>	Branch Manager Cabang Bengkulu 31 Desember 2021	2

Ringkasan Temuan dan Rekomendasi Audit

No	Observasi	Rekomendasi	PIC Temuan Audit/Batas Waktu	Prioritas
5	<p><i>Kesalahan Dalam Pencatatan/Posting Pendapatan dan Beban</i></p> <p>Berdasarkan pengujian terdapat:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Koreksi sebesar Rp1.966.140.021,00 atas Beban Kontribusi kepada Pihak Lain (berupa konsesi) Tahun 2020 yang dibebankan kembali pada bulan Februari dan Maret 2021, sehingga Beban Kontribusi Kepada Pihak Lain lebih saji dan nilai Laba kurang saji sebesar Rp1.966.140.021,00 untuk periode laporan sampai dengan Maret 2021. 2. Koreksi sebesar Rp595.785.035,00 atas <i>double posting</i> beban KSMU pada Bulan Maret dan April 2021, sehingga Beban KSMU Terminal lebih saji dan nilai Laba kurang saji sebesar Rp595.785.035,00 untuk periode laporan sampai dengan April 2021. 3. Koreksi sebesar Rp1.330.278.064,00 atas <i>double posting</i> beban TKBM pada Bulan Maret dan April 2021, sehingga Beban Penggunaan Buruh dan Tenaga Kerja lebih saji dan nilai Laba kurang saji sebesar Rp1.330.278.064,00 untuk periode laporan sampai dengan April 2021. 4. Reklasifikasi pendapatan sebesar Rp6.076.109.720,00 dilakukan karena terdapat kesalahan klasifikasi akun dalam mencatat/<i>memposting</i> nilai pendapatan Pelayanan Terminal Lainnya pada bulan April dan Mei 2021, sehingga Pendapatan Pelayanan Terminal Lainnya lebih saji dan Pendapatan <i>Stevedoring</i> kurang saji sebesar Rp6.076.109.720,00 untuk periode sampai dengan Mei 2021. 	<ol style="list-style-type: none"> a. Melakukan reviu menyeluruh terhadap Laporan Laba Rugi untuk periode sampai dengan Bulan Agustus 2021. b. Menginstruksikan <i>Deputy Manager</i> Pendukung Operasi untuk menyusun reviu atas laporan laba rugi per bulan di masa mendatang. 	<p><i>Branch Manager</i> Cabang Bengkulu 30 September 2021</p>	1

Ringkasan Temuan dan Rekomendasi Audit

No	Observasi	Rekomendasi	PIC Temuan Audit/Batas Waktu	Prioritas
6	<p><i>Penyelesaian Piutang Melewati Tanggal Jatuh Tempo Pembayaran</i></p> <p>PT Cemindo Gemilang Tbk belum menyelesaikan kewajiban piutang sebesar Rp850.335.496,00 (berumur 31-180 hari). Piutang tersebut terdiri dari piutang yang berasal dari kewajiban pembayaran yang belum dilunasi sebesar Rp775.729.714,00 dan piutang yang disebabkan oleh belum diterimanya bukti setor pajak dari PT Cemindo Gemilang Tbk sebesar Rp74.606.782,00.</p> <p>Berdasarkan Berita Acara Kesepakatan Bersama Nomor: UM.339/4/1/7/OPS.BKL-PTP-21 tanggal 4 Januari 2021 tentang Kesepakatan Kerjasama Usaha Paket <i>Handling Bongkar Muat</i> kargo Curah Kering (<i>Clinker, Limestone</i> dan <i>Gypsum</i>), bagian Isi Kesepakatan, angka 5 yang menyatakan bahwa Para Pihak sepakat untuk mekanisme pembayaran akan dilaksanakan setelah kegiatan selesai bongkar muat selesai maksimal 30 hari.</p>	<ol style="list-style-type: none"> Melakukan penagihan ulang kepada PT Cemindo Gemilang Tbk dan/atau menunda pelaksanaan pelayanan bongkar muat berikutnya sampai dengan diselesaikannya kewajiban pembayaran piutang sebesar Rp775.729.714,00. Membuat surat untuk meminta bukti potong pajak pada PT Cemindo Gemilang Tbk. 	<p><i>Branch Manager Cabang Bengkulu 30 September 2021</i></p>	1
7	<p><i>Pengadaan Pekerjaan Jasa Kebersihan Alat Menggunakan Berita Acara Kesepakatan</i></p> <p>Pada tanggal 21 Juni 2021 <i>General Manager</i> (GM) Cabang Bengkulu bersama dengan Ketua Koperasi Konsumen Suaka Bahari Pelabuhan melakukan perikatan terkait dengan pengadaan jasa kebersihan alat yang dituangkan dalam Berita Acara Kesepakatan Bersama Nomor: UM.339/21/6/1/OPS.BKL.PTP-21 tanggal 21 Juni 2021 tentang Kesepakatan Kerjasama Kebersihan (<i>Cleaning</i>) dan Pencucian (<i>Washing</i>) Alat Berat dan Bongkar Muat PT Pelabuhan Tanjung Priok Cabang Bengkulu.</p>	<ol style="list-style-type: none"> Menuangkan Berita Acara kesepakatan pekerjaan kebersihan alat dalam bentuk perjanjian/SPK. Membuat surat yang berisi kajian terkait pekerjaan kebersihan alat setelah habis jangka waktunya yang disampaikan kepada Divisi Teknik untuk mengetahui proses pengadaan termasuk jenis kontraknya. 	<p><i>Branch Manager Cabang Bengkulu 31 Oktober 2021</i></p>	1

Ringkasan Temuan dan Rekomendasi Audit

No	Observasi	Rekomendasi	PIC Temuan Audit/Batas Waktu	Prioritas
8	<p>Personil yang Menjalankan Fungsi Pengelolaan Sistem Informasi</p> <p>Kebutuhan personil yang memiliki kompetensi di bidang sistem informasi yang secara teknis menjadi <i>Person In Charge</i> (PIC) dalam pengelolaan sistem informasi pada kantor cabang, sehingga memudahkan/mempercepat koordinasi bila terjadi <i>troubleshooting</i> pada sitem. Seperti yang sudah berjalan pada Cabang Cirebon, sehingga pengelolaan sistem informasi kantor cabang dapat berjalan dengan lancar dan permasalahan/kendala yang terjadi dapat diselesaikan dengan cepat.</p>	<p>Menugaskan personil lainnya yang memiliki kompetensi di bidang sistem informasi untuk melaksanakan tugas pengelolaan <i>hardware</i> dan sistem informasi sederhana serta penyusunan laporan jika terdapat <i>troubleshooting</i>.</p>	<p>Branch Manager Cabang Bengkulu 30 September 2021</p>	1
9	<p>Pembayaran Rental Fee</p> <p>Dalam menghitung besaran <i>variable rental fee</i> sebesar 7,5%, nilai yang dijadikan dasar/patokan adalah nilai <i>Gross Revenue</i> yang telah dikurangi dengan biaya konsesi yang menjadi tanggungan atau dibayarkan oleh PT Pelabuhan Tanjung Priok.</p> <p>Sepanjang Tahun 2020 sampai dengan Semester I Tahun 2021, PT Pelabuhan Tanjung Priok telah membebankan biaya <i>variable rental fee</i> sebesar Rp14.938.007.592 dan biaya konsesi sebesar Rp4.927.955.828.</p>	<p><i>Branch Manager</i> Bengkulu mengusulkan kepada Direksi atas perhitungan biaya-biaya yang seharusnya menjadi faktor pengurang dari nilai <i>Gross Revenue</i> yang digunakan untuk menghitung <i>variable rental fee</i>, apabila dalam perjanjian tahun berikutnya masih menggunakan metode <i>fix rental fee</i> dan <i>variable rental fee</i>.</p>	<p>Branch Manager Cabang Bengkulu 30 September 2021</p>	2

Ringkasan Temuan dan Rekomendasi Audit

No	Observasi	Rekomendasi	PIC Temuan Audit/Batas Waktu	Prioritas
10	<p><i>Evaluasi Kinerja Bongkar Muat Belum Dilaksanakan</i></p> <p>Berdasarkan pengujian terhadap 5 (lima) sampel diatas diketahui bahwa sampai dengan berakhirnya masa audit, Cabang Bengkulu belum membuat evaluasi atas pelaksanaan bongkar muat yang diantaranya membandingkan <i>Operation Planning (OP)</i> dengan realisasi pelaksanaan bongkar muat.</p> <p>Hal ini tidak sesuai dengan SOP yang berlaku di lingkungan PT PTP yang diantaranya mengatur ketentuan terkait dengan membuat evaluasi setelah selesai kegiatan bongkar muat.</p>	<p>a. Menyusun laporan evaluasi setelah kegiatan bongkar muat selesai untuk bulan September 2021.</p> <p>b. Menginstruksikan <i>Deputy Manager</i> Operasi dan Teknik untuk menyusun laporan evaluasi setelah kegiatan bongkar muat selesai di masa mendatang</p>	<p><i>Branch Manager</i> Cabang Bengkulu 15 Oktober 2021</p> <p><i>Branch Manager</i> Cabang Bengkulu 30 September 2021</p>	<p>1</p> <p>1</p>
11	<p><i>Perbaikan Gantry Luffing Crane (GLC) 01 Masih Relatif Lama</i></p> <p>Berdasarkan pengujian atas data kerusakan GLC 01 yang <i>spare part</i> dan teknisinya harus didatangkan dari luar daerah yaitu dari Area Pallembang dan Area Lampung.</p> <p>Kondisi seperti ini mengakibatkan terjadinya <i>idle time pada</i> kegiatan bongkar muat.</p>	<p>a. Membuat surat kepada perwakilan PT JPPI area Bengkulu agar menyediakan <i>spare part</i> utama pada GLC 01 untuk menunjang saat terjadi <i>trouble</i> pada alat.</p> <p>b. Melaporkan kerusakan GLC 01 kepada Divisi Teknik untuk diperhitungkan pada saat penagihan dari PT JPPI.</p>	<p><i>Branch Manager</i> Cabang Bengkulu 30 September 2021</p>	<p>1</p>

Ringkasan Temuan dan Rekomendasi Audit

No	Observasi	Rekomendasi	PIC Temuan Audit/Batas Waktu	Prioritas
12	<p><i>Target Pemuatan Batubara belum Tercapai</i></p> <p>Dari data realisasi <i>Ton/Gang/Hour</i> (T/G/H) batubara belum mencapai target sebesar 636,02 ton.</p> <p>Hal tersebut di karenakan adanya kerusakan pada <i>On Ground Feeder</i> (OGF) 2 <i>conveyor</i> A, masih terdapat bongkahan besar dan lunak/lengket, serta akses jalan menuju <i>stock pile</i> dan OGF rusak.</p>	<ol style="list-style-type: none"> Segera membuat surat kepada perwakilan PT JPPI area Bengkulu untuk melakukan perbaikan OGF <i>Conveyor</i> A. Mengusulkan modifikasi <i>design</i> dan perkiraan RAB OGF kepada GM IPC Cabang Bengkulu. 	<p><i>Branch Manager</i> Cabang Bengkulu 30 November 2021</p>	2
13	<p><i>Laporan Daily Inspection Dilakukan pada Waktu dan Durasi yang Sama pada Semua Alat</i></p> <p>Berdasarkan pemeriksaan pada laporan bulanan (<i>mountly report</i>) dari bulan Januari sampai dengan Mei 2021 ditemukan data <i>daily inspection</i> dilakukan pada waktu dan durasi yang sama.</p>	<p><i>Branch Manager</i> menginstruksikan agar petugas PTP melakukan pendampingan saat melaksanakan pemeriksaan alat.</p>	<p><i>Branch Manager</i> Cabang Bengkulu 30 September 2021</p>	1

Ringkasan Temuan dan Rekomendasi Audit

No	Observasi	Rekomendasi	PIC Temuan Audit/Batas Waktu	Prioritas
14	<p><i>Belum Adanya Kontribusi/Sharing Atas Kegiatan Bongkar Muat CPO di Dermaga Nusantara</i></p> <p>Dari kegiatan bongkar muat di dermaga Nusantara yang dikerjakan oleh PBM lain, PT PTP belum mendapatkan kontribusi/<i>share</i> dari kegiatan tersebut. PT PTP hanya memperoleh jasa dermaga saja sedangkan PAS truk dipungut oleh IPC Cabang Bengkulu. PT PTP dibebani oleh <i>rental fee</i> baik digunakan maupun tidak (<i>fixed cost</i>), sementara PBM lain hanya dibebani jasa dermaga pada saat melakukan kegiatan bongkar muat (<i>variable cost</i>).</p>	<ol style="list-style-type: none"> Membuat kajian terkait besaran PFS yang dilaksanakan oleh PBM lain di zonasi yang diserahkan kepada PT PTP, sesuai surat Direktur Komersial dan Pengembangan Usaha. Melakukan komunikasi dan koordinasi agar penerapan kontribusi tambahan dapat diterima dengan baik oleh pengguna jasa. 	<p><i>Branch Manager</i> Cabang Bengkulu 30 November 2021</p>	2

Ringkasan Hal-hal yang Perlu Diperhatikan

No	Observasi	Rekomendasi	PIC Temuan Audit/Batas Waktu	Prioritas
1	<p>Perlu Perbaikan pada Aplikasi yang Digunakan di Cabang Bengkulu</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Laporan sewa alat tidak ada rincian jenis alatnya b. <i>Download</i> laporan hanya ada format pdf (excel tidak ada) c. <i>Report dwelling time</i> tidak ada d. Laporan <i>delivery, receiving</i>, Batal Muat Alih Kapal (BMAK) e. Tanggal penumpukan tidak sesuai dengan tanggal penumpukan pada nota f. Jumlah container ada yang hilang 	Menyampaikan permohonan <i>Change Request</i> kepada Divisi Sistem Informasi kantor pusat PTP PTP	Branch Manager Cabang Bengkulu 30 September 2021	1
2	<p>Operator <i>Excavator</i> Tidak Menggunakan APD Lengkap</p> <p>Pada observasi ke lapangan di <i>conveyor A</i> terlihat operator <i>Excavator</i> tidak menggunakan APD lengkap.</p>	Memberikan pengarahan kepada seluruh pekerja untuk mentaati peraturan K3 perusahaan	Branch Manager Cabang Bengkulu 30 September 2021	1
3	<p>Mobilisasi <i>Excavator</i> di Trestle dan Dermaga Tidak Menggunakan Tali <i>Tross</i> atau Alat yang Lain.</p> <p><i>Excavator</i> yang menuju dermaga Samudera melalui <i>trestle</i> tidak menggunakan tali <i>tross</i></p>	Menetapkan dan mematuhi penggunaan tali <i>tross</i> untuk meminimalisir kerusakan <i>trestle</i> dan dermaga	Branch Manager Cabang Bengkulu 30 September 2021	1

Lampiran 1: Rincian Temuan dan Rekomendasi Audit

1. Belum Adanya Laporan Produksi per Alat Mekanis

Observasi:

Permintaan data pendapatan/sewa Peralatan Mekanis yang dikerjasamakan dalam Perjanjian Kerjasama Optimalisasi Penanganan Kargo *Multipurpose* Di Pelabuhan Bengkulu tidak dapat disiapkan secara lengkap. Data yang diperoleh hanya untuk pendapatan sewa *forklift* dan *Gantry Luffing Crane* (GLC) sebagaimana tabel berikut :

LAPORAN PENDAPATAN SEWA ALAT
PERIODE: 01-JAN-2021 S/D 31-JUL-2021

NO	TANGGAL	PELANGGAN	MULAI	SELESAI	PENDAPATAN	PPN	TOTAL	ALAT	CATATAN
1	11-01-21	PT. SAMUDRA RAFLESIA LOGISTIK	11-01-21	11-01-21	861.510	86.151	947.661	FORKLIFT	STUFFING KARET 3 BOX CONTAINER 20FEET (dari luar pelabuhan)
2	11-01-21	PT. SAMUDRA BARA PERDANA	11-01-21	11-01-21	4.940.626	494.063	5.434.689	GLC	MENURUNKAN 2 UNIT WHEEL LOADER DARI BG. MARINE POWER 3050
3	19-01-21	PT. KARYA BENAYA LOGISTIK	20-01-21	20-01-21	2.710.000	271.000	2.981.000	FORKLIFT	STUFFING KARET 5 BOX CONTAINER 20 FEET
4	03-02-21	PT. SINAR BAI MANDIRI	04-02-21	08-02-21	660.000	66.000	726.000	FORKLIFT	ANGKAT ANGKUT PASANG BONGKAR PIPA ASPAL MT.ERICA 9
5	06-02-21	PT. KARYA BENAYA LOGISTIK	06-02-21	06-02-21	2.710.000	271.000	2.981.000	FORKLIFT	STUFFING KARET 5 BOX CONTAINER 20 FEET
6	11-02-21	PT. SAMUDRA BARA PERDANA	12-02-21	12-02-21	4.940.626	494.063	5.434.689	GLC	MENURUNKAN 2 UNIT WHEEL LOADER DARI BG. NAUTICA 21
7	17-02-21	PT. SAMUDRA RAFLESIA LOGISTIK	17-02-21	17-02-21	287.170	28.717	315.887	FORKLIFT	STUFFING KARET 1 BOX CONTAINER 20FEET (dari luar pelabuhan)
8	17-02-21	PT. KARYA BENAYA LOGISTIK	17-02-21	17-02-21	1.013.800	101.380	1.115.180	FORKLIFT	STUFFING KARET 2 BOX CONTAINER 20 FEET
9	18-02-21	PT. KARYA BENAYA LOGISTIK	15-02-21	15-02-21	1.084.000	108.400	1.192.400	FORKLIFT	STUFFING KARET 2 BOX CONTAINER 20 FEET
10	18-02-21	PT. KARYA BENAYA LOGISTIK	11-02-21	11-02-21	1.626.000	162.600	1.788.600	FORKLIFT	STUFFING KARET 3 BOX CONTAINER 20 FEET
11	18-02-21	PT. KARYA BENAYA LOGISTIK	15-02-21	15-02-21	1.675.000	167.500	1.842.500	FORKLIFT	STRIPPING KARET 5 BOX CONTAINER 20FEET (eks stuff)
12	18-02-21	PT. KARYA BENAYA LOGISTIK	15-02-21	15-02-21	1.675.000	167.500	1.842.500	FORKLIFT	STUFFING KARET 5 BOX CONTAINER 20FEET (eks stuff)
13	18-02-21	PT. SAMUDRA RAFLESIA LOGISTIK	16-02-21	16-02-21	1.148.680	114.868	1.263.548	FORKLIFT	STUFFING KARET 4 BOX CONTAINER 20FEET (dari luar pelabuhan)
14	18-02-21	PT. KARYA BENAYA LOGISTIK	16-02-21	16-02-21	1.626.000	162.600	1.788.600	FORKLIFT	STUFFING KARET 3 BOX CONTAINER 20 FEET
15	23-02-21	PT. SAMUDRA BARA PERDANA	24-02-21	24-02-21	4.940.626	494.063	5.434.689	GLC	MENAIKKAN 2 UNIT WHEEL LOADER DARI BG. NAUTICA 14
16	24-02-21	PT. SAMUDRA RAFLESIA LOGISTIK	25-02-21	25-02-21	861.510	86.151	947.661	FORKLIFT	STUFFING KARET 3 BOX CONTAINER 20FEET (dari luar pelabuhan)
17	09-03-21	PT. KARYA BENAYA LOGISTIK	17-02-21	17-02-21	70.200	7.020	77.220	FORKLIFT	STUFFING KARET 1 BOX CONTAINER 20FEET (NO. permohonan 151121000014)
18	15-03-21	PT. SAMUDRA BARA PERDANA	14-03-21	14-03-21	4.940.626	494.063	5.434.689	GLC	MENAIKKAN 2 UNIT WHEEL LOADER KE BG. BINA MARINE 58
19	15-03-21	PT. KARYA BENAYA LOGISTIK	15-03-21	15-03-21	2.710.000	271.000	2.981.000	FORKLIFT	STUFFING KARET 5 BOX CONTAINER 20 FEET
20	22-03-21	PT. SINAR BAI MANDIRI	22-03-21	24-03-21	660.000	66.000	726.000	FORKLIFT	ANGKAT ANGKUT PASANG BONGKAR PIPA ASPAL MT.ERICA 9
21	30-03-21	PT. SAMUDRA BARA PERDANA	30-03-21	30-03-21	4.940.626	494.063	5.434.689	GLC	MENURUNKAN 2 UNIT WHEEL LOADER DARI BG. BINA MARINE 58
22	07-04-21	PT. KARYA BENAYA LOGISTIK	07-04-21	10-04-21	4.878.000	487.800	5.365.800	FORKLIFT	STRIPPING KARET 9 BOX CONTAINER 20 FEET
23	09-04-21	PT. MULTI SARANA DERMAGA	09-04-21	09-04-21	2.470.313	247.031	2.717.344	GLC	MENAIKKAN ALAT 1 UNIT WHEEL LOADER TB. NERA 08
24	09-04-21	PT. KARYA BENAYA LOGISTIK	09-04-21	09-04-21	542.000	54.200	596.200	FORKLIFT	STUFFING KARET 1 BOX CONTAINER 20 FEET
25	10-04-21	PT. KARYA BENAYA LOGISTIK	10-04-21	10-04-21	1.084.000	108.400	1.192.400	FORKLIFT	STUFFING KARET 2 BOX CONTAINER 20 FEET
26	12-04-21	PT. SAMUDRA BARA PERDANA	12-04-21	12-04-21	4.940.626	494.063	5.434.689	GLC	MENURUNKAN 2 UNIT WHEEL LOADER DARI BG. SENTANA MARINE 58
27	13-04-21	PT. KARYA BENAYA LOGISTIK	13-04-21	14-04-21	1.059.454	105.945	1.165.399	FORKLIFT	STUFFING KARET 2 BOX CONTAINER 20 FEET
28	21-04-21	PT. KARYA BENAYA LOGISTIK	21-04-21	22-04-21	2.168.000	216.800	2.384.800	FORKLIFT	STUFFING KARET 4 BOX CONTAINER 20 FEET
29	23-04-21	PT. KARYA BENAYA LOGISTIK	23-04-21	23-04-21	1.626.000	162.600	1.788.600	FORKLIFT	STUFFING KARET 3 BOX CONTAINER 20 FEET
30	24-04-21	PT. KARYA BENAYA LOGISTIK	24-04-21	24-04-21	1.084.000	108.400	1.192.400	FORKLIFT	STUFFING KARET 2 BOX CONTAINER 20 FEET
31	01-05-21	PT. MULTI SARANA DERMAGA	01-05-21	01-05-21	4.940.626	494.063	5.434.689	GLC	Menaikkan 1 unit WHL dan 1 unit BLD
32	04-05-21	PT. MULTI SARANA DERMAGA	04-05-21	04-05-21	2.470.313	247.031	2.717.344	GLC	Menaikkan 1 unit alat WHL
33	04-05-21	PT. MULTI SARANA DERMAGA	04-05-21	04-05-21	2.470.313	247.031	2.717.344	GLC	Menaikkan 1 unit alat BSD
34	25-05-21	PT. SUMBER JAYA LOGISTIK	25-05-21	25-05-21	2.710.000	271.000	2.981.000	FORKLIFT	STUFFING KARET 5 BOX CONTAINER 20 FEET
35	25-05-21	PT. GEMA MUTIARA MARINA	16-05-21	16-05-21	1.735.650	173.565	1.909.215	GLC	MENURUNKAN ALAT 1 UNIT EXCAVATOR DARI BG. MARINE POWER 3310
36	16-06-21	PT. MULTI SARANA DERMAGA	17-06-21	17-06-21	4.940.626	494.063	5.434.689	GLC	MENAIKKAN ALAT BERAT 1 UNIT WHEEL LOADER DAN 1 UNIT DOSER KE BG. SARANA MARINE 12
37	19-06-21	PT. HARIYANTO SAMUDERA LOGISTIK	20-06-21	20-06-21	1.320.000	132.000	1.452.000	FORKLIFT	Stripping Luar Container
38	19-06-21	PT. SAMUDRA BARA PERDANA	21-06-21	21-06-21	4.940.626	494.063	5.434.689	GLC	Menaikkan 2 unit alat berat WHL
39	24-06-21	PT. GEMA MUTIARA MARINA	24-06-21	24-06-21	9.881.252	988.125	10.869.377	GLC	Menurunkan Alat Berat 4 Unit
40	28-06-21	PT. SINAR BAI MANDIRI	01-07-21	05-07-21	660.000	66.000	726.000	FORKLIFT	Mengangkat pipa aspal dari gudang ke dermaga dan sebaliknya
41	28-06-21	PT. MULTI SARANA DERMAGA	29-06-21	29-06-21	4.940.626	494.063	5.434.689	GLC	Menurunkan 2 unit Alat Berat
42	29-06-21	PT. HARIYANTO SAMUDERA LOGISTIK	29-06-21	30-06-21	813.000	81.300	894.300	FORKLIFT	Stripping dalam container 40\'\'
43	01-07-21	PT. SAMUDRA BARA PERDANA	03-07-21	03-07-21	7.410.939	741.094	8.152.033	GLC	Menurunkan 3 unit alat berat WHL
44	09-07-21	PT. HARIYANTO SAMUDERA LOGISTIK	10-07-21	10-07-21	1.626.000	162.600	1.788.600	FORKLIFT	Stripping 2 box container 40\'\'
45	13-07-21	PT. HARIYANTO SAMUDERA LOGISTIK	10-07-21	10-07-21	165.000	16.500	181.500	FORKLIFT	Membantu stripping gorong gorong
46	15-07-21	PT. HARIYANTO SAMUDERA LOGISTIK	15-07-21	15-07-21	1.113.000	111.300	1.224.300	FORKLIFT	Stripping Dalam Container 40\'\' Flat Track
47	15-07-21	PT. SAMUDRA RAFLESIA LOGISTIK	16-07-21	16-07-21	1.435.850	143.585	1.579.435	FORKLIFT	STUFFING KARET 5 BOX CONTAINER 20 FT
48	16-07-21	PT. SAMUDRA BARA PERDANA	16-07-21	16-07-21	4.940.626	494.063	5.434.689	GLC	Menaikkan 2 Unit Alat Berat WHL
49	22-07-21	PT. SAMUDRA BARA PERDANA	22-07-21	22-07-21	1.626.000	162.600	1.788.600	FORKLIFT	stripping gorong-gorong 2 box container 40ft
50	22-07-21	PT. HARIYANTO SAMUDERA LOGISTIK	22-07-21	22-07-21	165.000	16.500	181.500	FORKLIFT	membantu Stripping gorong-gorong (per jam)
51	26-07-21	PT. SAMUDRA RAFLESIA LOGISTIK	26-07-21	26-07-21	1.435.850	143.585	1.579.435	FORKLIFT	STUFFING KARET 5 BOX CONTAINER 20 FT (dari luar pelabuhan)
52	29-07-21	PT. HARIYANTO SAMUDERA LOGISTIK	29-07-21	29-07-21	813.000	81.300	894.300	FORKLIFT	Stripping Dalam Container 40\'\'
53	29-07-21	PT. HARIYANTO SAMUDERA LOGISTIK	29-07-21	29-07-21	165.000	16.500	181.500	FORKLIFT	Membantu stripping dalam container 40\'\'
54	30-07-21	PT. SAMUDRA RAFLESIA LOGISTIK	30-07-21	30-07-21	2.371.850	237.185	2.609.035	FORKLIFT	STUFFING KARET 5 BOX CONTAINER 20 FT (dari lini 1)
55	30-07-21	PT. GEMA MUTIARA MARINA	30-07-21	30-07-21	9.881.252	988.125	10.869.377	GLC	MENURUNKAN ALAT BERAT 3 UNIT WHEEL LOADER DAN 1 UNIT BULL DOSER

1. Belum Adanya Laporan Produksi per Alat Mekanis

Observasi:

Berdasarkan perjanjian Optimalisasi Nomor KS.02/22/12/1/D4.1/GM/C.BKL-20 Tanggal 22 Desember 2020 terdapat sebanyak 48 Peralatan yang disewakan IPC, namun baru 2 peralatan yang dapat ditampilkan pendapatannya. Sedangkan peralatan lainnya tidak diketahui produktivitasnya.

Adapun terkait dengan pengenaan tarif, menggunakan dasar negosiasi dengan para mitra namun tidak didokumentasikan dalam notulen rapat atau pun Berita Acara (BA) negosiasi melainkan langsung dimuat dalam BA kesepakatan.

Sedangkan untuk pedoman tarif, sampai dengan berakhirnya audit, pedoman tarif yang ada adalah SK GM IPC Nomor : FP 015/3/C.Bkl.2008 tahun 2008 tentang Penetapan Penyesuaian Tarif Alat Bongkar Muat Milik Pelabuhan Bengkulu, yang nilainya sudah tidak sesuai lagi dengan harga pasar.

Kriteria:

- a. Perdir Nomor HK.55/11/5/2/PTP-21 tanggal 11 Mei 2021 tentang Pedoman Laporan Operasional Perusahaan di Lingkungan PT Pelabuhan Tanjung Priok, Lampiran nomor 2. Produksi Pengusahaan Alat.
- b. Tarif yang diberlakukan oleh Cabang Bengkulu seharusnya adalah tarif negosiasi yang didukung dengan notulen atau BA negosiasi sebelum dimuat dalam BA kesepakatan atau perjanjian.

Root Cause:

- a. Laporan produksi pengusahaan alat belum disusun secara lengkap.
- b. Ketentuan tarif penyewaan alat mekanis yang ada sudah tidak sesuai lagi dengan harga pasar.

Implikasi Terhadap Bisnis:

Evaluasi terhadap pendapatan dan beban rental fee peralatan termasuk biaya perawatan tidak dapat dilaksanakan.

Lampiran 1: Rincian Temuan dan Rekomendasi Audit

1. Belum Adanya Laporan Produksi per Alat Mekanis

Rekomendasi:	PIC Temuan Audit/Batas Waktu	Prioritas
a. Menyusun laporan produksi perusahaan alat sesuai dengan Perdir Nomor HK.55/11/5/2/PTP-21 tanggal 11 Mei 2021 tentang Pedoman Laporan Operasional Perusahaan di Lingkungan PT Pelabuhan Tanjung Priok, Lampiran nomor 2. Produksi Perusahaan Alat.	Branch Manager Cabang Bengkulu 30 September 2021	1
b. Menginstruksikan kepada <i>Deputy Manager</i> Pendukung Operasi agar membuat notulen atau BA negosiasi sebagai dasar dalam penyusunan BA kesepakatan atau perjanjian.	Branch Manager Cabang Bengkulu 30 September 2021	1
c. Mengusulkan kepada IPC Cabang Bengkulu untuk penyesuaian tarif perusahaan alat.	Branch Manager Cabang Bengkulu 31 Desember 2021	2

Komentar Auditi:

Temuan dapat diterima dan rekomendasi akan segera ditindaklanjuti.

Lampiran 1: Rincian Temuan dan Rekomendasi Audit

2. Tidak beroperasinya Wheel Loader 02

Observasi:

Dalam perjanjian Optimalisasi semester I dengan IPC Cabang Bengkulu memuat daftar aset yang dikerjasamakan, diantaranya adalah *Wheel Loader* 02. Berdasarkan pengujian atas Laporan Kinerja Pemeliharaan Alat diketahui bahwa utilitisasi *Wheel Loader* 02 tidak ada sama sekali sejak Januari 2021 hingga akhir semester 1 tahun 2021 atau utilitasinya adalah 0 (nol).

LAPORAN KINERJA PEMELIHARAAN ALAT PT. PELABUHAN TANJUNG PRIOK
JANUARI 2021 - JULI 2021

NO.	ALAT		Availability (%)							Utilisasi (%)													
	JENIS	KODE	JANUAR I	FEBRU ARI	MARET	APRIL	MEI	JUNI	JULI	JANUARI		FEBRUARI		MARET		APRIL		MEI		JUNI		JULI	
										JAM	(%)	JAM	(%)	JAM	(%)	JAM	(%)	JAM	(%)	JAM	(%)	JAM	(%)
										p	q	r	s	t	u	v	w	x	y	z	a.a	a.b	a.c
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j														
1	CVB	A	84	65	85	61	76	87	67	160	25	198	36	270	41	217	34	129	20	251	40	157	24
2	CVB	B	76	75	71	73	80	86	77	216	33	246	42	233	36	140	22	204	31	74	12	103	16
3	CVB	C	56	86	72	47	98	94	87	1	0	80	14	116	18	98	16	87	13	191	30	208	32
4	WHL	01	0	92	72	95	97	97	97	0	0	133	23	108	17	178	28	170	26	291	46	348	53
5	WHL	02	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	WHL	03	93	85	96	94	98	10	0	181	28	221	38	308	47	153	24	55	8	38	6	0	0
7	BLD	01	95	96	97	99	98	97	99	2	0	11	2	35	5	5	1	4	1	58	9	80	12
8	BLD	02	96	97	99	99	99	99	99	144	22	208	35	311	48	254	40	214	33	383	61	323	50
9	EXC	01	96	96	99	98	99	100	100	102	16	89	15	101	16	159	25	156	24	262	42	262	40
10	GLC	01	91	90	92	92	93	76	91	128	22	109	21	103	17	110	19	58	10	180	37	72	12
11	RST	01	95	94	95	97	94	95	96	238	38	207	38	218	35	229	38	171	28	211	35	200	32
12	RST	02	91	95	96	96	96	90	96	66	11	89	16	70	11	63	10	23	4	61	11	28	5
13	HDT	01	94	95	95	96	93	5	6	108	18	88	16	86	14	93	15	51	8	14	44	0	0
14	HDT	02	94	96	96	97	96	95	95	46	7	27	5	34	5	50	8	12	2	74	12	69	11
15	HDT	03	94	96	96	97	96	96	97	73	12	64	11	68	11	55	9	38	6	82	14	65	10
16	HDT	04	94	95	96	96	95	78	6	111	18	91	16	61	10	97	16	41	7	70	14	2	4
17	FDD	01	96	96	96	50	82	96	96	15	2	22	4	12	2	10	3	3	0	20	3	21	3
18	FDD	02	95	69	96	97	97	97	96	10	2	19	5	12	2	22	4	10	2	15	2	14	2
19	FDD	05	21	41	96	91	6	7	6	0	0	9	4	11	2	1	0	4	12	0	0	0	0
20	FDD	06	95	96	92	11	85	96	97	16	3	20	4	7	1	12	8	14	3	5	1	5	1
21	FDD	07	95	96	96	97	87	96	97	9	1	9	2	8	1	3	1	5	1	9	1	6	1

Pada tahun 2019 *Wheel Loader* tersebut dilakukan *General Overhaul* oleh IPC Cabang Bengkulu yang pengerjaannya dilaksanakan oleh PT Jasa Peralatan Pelabuhan Indonesia (JPPI). Setelah 800 jam pemakaian, *Wheel Loader* mengalami kerusakan dan pada tahun 2020 diputuskan untuk melakukan penggantian mesin bekas. Setelah penggantian mesin, *Wheel Loader* masih mengalami kerusakan dan sampai dengan berakhirnya masa audit alat mekanis tersebut tidak dapat beroperasi. Berdasarkan perjanjian nilai sewa alat *Wheel Loader* 02 sebesar Rp283.063.147,00.

Dengan tidak beroperasinya *Wheel Loader* 02 Cabang Bengkulu mengeluarkan lagi biaya untuk menyewa *Wheel Loader* dari vendor penyedia alat.

2. Tidak Beroperasinya Wheel Loader 02

Kriteria :

- a. Perjanjian Optimalisasi dengan PT Pelabuhan Indonesia II (Persero) Cabang Bengkulu Nomor : KS.02/22/12/1/D4.1/GM/C.BKL-20 dan Nomor : HK.55/22/12/6/PTP-20 tanggal 22 Desember 2020 tentang Kerjasama Optimalisasi Penanganan Kargo Multipurpose Di Pelabuhan Bengkulu, yang seharusnya mencantumkan kesiapan alat dan/atau *availability* alat secara tertulis.
- b. Surat perjanjian dengan PT JPPI Nomor HK.566/14/4/1/PTP-21 tanggal 14 April 2021 tentang Pekerjaan Pemeliharaan Alat Bongkar Muat Di Lingkungan PT Pelabuhan Tanjung Priok.

Root Cause:

- a. Tidak dilaksanakannya inspeksi bersama, yang dituangkan dalam suatu berita acara, sebelum disusunnya perjanjian optimalisasi untuk mengetahui kesiapan alat yang akan dikerjasamakan.
- b. Belum dibuatkannya BA kerusakan alat untuk pengenaan denda kepada PT JPPI.

Implikasi terhadap bisnis:

- a. Kinerja bongkar muat tidak tercapai.
- b. Cabang Bengkulu harus menyewa *Wheel Loader* dari *vendor* sehingga beban biaya operasi bertambah.
- c. Berpengaruh pada citra/*image* perusahaan.

Lampiran 1: Rincian Temuan dan Rekomendasi Audit

20

2. Tidak Beroperasinya Wheel Loader 02

Rekomendasi:	PIC Temuan Audit/Batas Waktu	Prioritas
a. Mengajukan keringanan dan/atau penghapusan <i>rental fee Wheel Loader 02</i> semester 1 kepada GM IPC Cabang Bengkulu.	Branch Manager Cabang Bengkulu 30 September 2021	1
b. Melakukan penilaian bersama Divisi Teknik terhadap Aset dan Fasilitas sebelum perjanjian optimalisasi dengan IPC Cabang Bengkulu.	Branch Manager Cabang Bengkulu 31 Desember 2021	2
c. Melaporkan kerusakan <i>Wheel Loader 02</i> kepada Divisi Teknik untuk diperhitungkan pada saat penagihan dari PT JPPI.	Branch Manager Cabang Bengkulu 30 September 2021	1

Komentar Auditi:

Temuan dapat diterima dan rekomendasi akan segera ditindaklanjuti.

Lampiran 1: Rincian Temuan dan Rekomendasi Audit

3. Nilai Sewa Alat

Observasi:

Berikut ini data penyewaan alat untuk kegiatan bongkar muat batubara:

REKAPITULASI BIAYA SEWA ALAT
PT PELABUHAN TANJUNG PRIOK CABANG BENGKULU PERIODE OKTOBER 2020 S.D APRIL 2021

N O	TANGGAL	NAMA SUPPLIER	URAIAN	NO BKK / INVOICE	JUMLAH	ppn 10%	Total + ppn 10%	pph 23	Pengeluaran Kas
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11
1	08-Aug-20	PT. ATLAS KARYA PRIMA	Biaya jasa sewa alat berat di DCK 01 PTP Cab Bengkulu periode 26 Ags 20 s.d 25 Sep 20	BKK-BKL-20 0253	93.426.850	9.342.685	102.769.535	1.868.537	100.900.998
2	08-Aug-20	CV. BUANA CITRA SELARAS	Biaya jasa sewa alat berat di DCK 01 PTP Cab Bengkulu periode 26 Ags 20 s.d 25 Sep 20	BKK-BKL-20 0254	209.853.270	20.985.327	230.838.597	4.197.065	226.641.532
3	05-Nov-20	CV. BUANA CITRA SELARAS	Biaya jasa sewa alat berat di DCK 01 PTP Cab Bengkulu periode 26 sep 20 s.d 25 Okt 20	BKK-BKL-20 0284	329.035.080	32.903.508	361.938.588	6.580.702	355.357.886
4	04-Dec-20	CV. BUANA CITRA SELARAS	Biaya jasa sewa alat berat di DCK 01 PTP Cab Bengkulu periode 26 Okt 20 s.d 25 Nov 20	BKK-BKL-20 0344	374.737.120	37.473.712	412.210.832	7.494.742	404.716.090
5	20-Dec-31	CV. BUANA CITRA SELARAS	Biaya jasa sewa alat berat di DCK 01 PTP Cab Bengkulu periode 26 Nov 20 s.d 31 Des 20	BKK-BKL-20 0394	190.557.400	19.055.740	209.613.140	3.811.148	205.801.992
6	21-Feb-15	CV. BUANA CITRA SELARAS	Biaya jasa sewa alat berat di DCK 01 PTP Cab Bengkulu periode 01 Jan 21 s.d 25 Jan 21	BKK-BKL-21 0074	260.813.740	26.081.374	286.895.114	5.216.275	281.678.839
7	21-Jun-04	CV. BUANA CITRA SELARAS	Pembayaran sewa alat berat DCK 01 periode April 2021	144/BCS-INV/IV/2021	395.701.680	39.570.168	435.271.848	7.914.034	427.357.814
8	21-Jun-04	PT. ATLAS KARYA PRIMA	Pembayaran sewa alat berat DCK 01 periode April 2021	265/AKP-INV/IV/2021	124.957.140	12.495.714	137.452.854	2.499.143	134.953.711
9	21-Jun-18	CV. BUANA CITRA SELARAS	pekerjaan sewa alat berat di DCK 02 bulan Mei 2021	178/BCS-INV/V/2021	60.024.360	6.002.436	66.026.796	1.200.487	64.826.309
10	21-Jun-18	CV. BUANA CITRA SELARAS	Pembayaran Sewa Alat berat DCK 01 periode Mei 2021	177/BCS-INV/V/2021	422.453.790	42.245.379	464.699.169	8.449.076	456.250.093
11	21-Jul-05	CV. BUANA CITRA SELARAS	Pembayaran sewa Alat berat di Conveyor Belt C	193/BCS-INV/VI/2021	10.000.000	1.000.000	11.000.000	200.000	10.800.000
12	07-Jul-21	CV. BUANA CITRA SELARAS	Pembayaran sewa Alat berat di Conveyor Belt C	219/BCS-INV/VI/2022	16.200.000	1.620.000	17.820.000	324.000	15.876.000
13	21-Jul-15	CV. BUANA CITRA SELARAS	Pembayaran sewa alat berat di DCK 01 periode 1 Juni s/d 30 Juni 2021	211/BCS-INV/VI/2021	465.445.200	46.544.520	511.989.720	9.308.904	502.680.816
14	21-Aug-12	CV. BUANA CITRA SELARAS	Biaya Sewa alat berat do DCK 01 Periode Juli 2021	230/BCS-INV/VII/2021	30.537.210	3.053.721	33.590.931	610.744	32.980.187
15	21-Aug-12	CV. BUANA CITRA SELARAS	Biaya Sewa alat berat do DCK 02 Periode Juli 2021	237/BCS-INV/VII/2021	117.321.820	11.732.182	129.054.002	2.346.436	126.707.566
16	21-Aug-12	CV. BUANA CITRA SELARAS	Biaya Sewa alat kegiatan Conveyor C periode 29 Juli 021 s/d 03 Juli 2021	219/BCS-INV/VII/2021	16.200.000	1.620.000	17.820.000	324.000	17.496.000
T O T A L					3.117.264.660	311.726.466	3.428.991.126	62.345.293	3.365.025.833

Jumlah total biaya sewa alat untuk pelayanan bongkar muat di DCK 01, 02 dan Dermaga Samudera Cabang Bengkulu selama periode Agustus 2020 sampai dengan Agustus 2021 sebesar Rp3.365.025.833,00.

Dari tabel diatas, dapat diketahui bahwa penyewaan alat hanya kepada 2 (dua) *vendor* yaitu PT Atlas Karya Prima dan CV Buana Citra Selaras yang terdiri dari :

- Penyewaan alat untuk kegiatan di Dermaga Curah Kering (DCK) 01 dan 02.
- Penyewaan alat untuk kegiatan di *Conveyor C*.

Penyewaan alat di di DCK 01 dan 02 didasarkan pada Berita Acara Kesepakatan.

3. Nilai Sewa Alat

Observasi:

Berita Acara Kesepakatan dengan PT Atlas Karya Prima dan CV Buana Citra Selaras dengan nama Direktur yang sama dengan masing-masing Berita Acara sebagai berikut :

- a. Berita Acara Kesepakatan Bersama Nomor : UM.339/4/5/1/OPS.BKL-PTP-21 Antara PT Pelabuhan Tanjung Priok Cabang Bengkulu Dengan PT Atlas Karya Prima Tentang Kesepakatan Kerjasama Usaha Sewa Alat dan Pelaksanaan Bongkar Muat Di Pelabuhan Pulau Baai Bengkulu tanggal 4 Januari 2021 ditandatangani oleh Direktornya Leonardi Thomas.
- b. Berita Acara Kesepakatan Bersama Nomor : UM.339/4/1/8/OPS.BKL-PTP-21 Antara PT Pelabuhan Tanjung Priok Cabang Bengkulu Dengan CV Buana Citra Selaras Tentang Kesepakatan Kerjasama Usaha Sewa Alat dan Pelaksanaan Bongkar Muat Di Pelabuhan Pulau Baai Bengkulu tanggal 4 Januari 2021 ditandatangani oleh Direktornya Leonardi Thomas.

Kedua perjanjian di atas adalah Berita Acara kesepakatan Penyewaan Alat untuk kegiatan bongkar muat batu bara di DCK 01 dan 02 dimana pihak *vendor* wajib mengoperasikan 1 unit *Excavator* dan 1 unit *Wheel Loader* dengan tarif sebesar Rp4.070,00 (empat ribu tujuh puluh rupiah) per ton.

Sedangkan untuk penyewaan alat sebagai pengganti *Wheel Loader* 02 milik IPC Cabang Bengkulu yang rusak di *Conveyor C*, dengan CV Buana Citra Selaras dan dilaksanakan berdasarkan Berita Acara Serah Terima Hasil Pekerjaan dengan tarif per Jam.

Tagihan CV Buana Citra Selaras berdasarkan Berita Acara Serah Terima Pekerjaan No. 30/BCS/VI/2021 tanggal 18 Juni 2021 tarif per Jamnya ditentukan Rp400.000,00 (empat ratus ribu rupiah) sedangkan tagihan selanjutnya berdasarkan Berita Acara Serah Terima Pekerjaan No. 38/SKL-BCS/VI/2021 tanggal 9 Juli 2021 tarif per Jamnya ditentukan Rp450.000,00 (empat ratus lima puluh ribu rupiah)

Kriteria :

- a. Perjanjian SLA dengan PT JPPI.
- b. Berita Acara Serah Terima Pekerjaan No. 30/BCS/VI/2021 tanggal 18 Juni 2021 dibandingkan dengan Berita Acara Serah Terima Pekerjaan No. 38/SKL-BCS/VI/2021.

3. Nilai Sewa Alat

Root Cause:

- Kurangnya jumlah alat yang dioperasikan sendiri dan belum terealisasinya rencana relokasi peralatan dari PTP Cabang Teluk Bayur.
- Belum dibuatkan kajian investasi dibandingkan dengan biaya sewa.
- Kurangnya jumlah *vendor* alat di cabang Bengkulu.
- Belum adanya ketetapan tarif untuk menyewa alat.

Implikasi terhadap bisnis:

- Ketergantungan terhadap *vendor* penyewaan alat khususnya untuk DCK 01 dan 02.
- Bargaining position* yang lemah terkait nilai sewa karena hanya ada 1 pemilik *vendor* penyedia persewaan alat.

Rekomendasi:	PIC Temuan Audit/Batas Waktu	Prioritas
<ol style="list-style-type: none"> Mengusulkan percepatan realisasi relokasi peralatan mekanis dari Cabang lain. Melakukan <i>survey</i> atas ketersediaan <i>Vendor</i> dan daftar harga sewa yang ada di kota Bengkulu termasuk yang ada dalam <i>vendor</i> list IPC Cabang Bengkulu, yang mampu menyediakan peralatan yang dibutuhkan. 	<p>Branch Manager Cabang Bengkulu 31 Desember 2021</p>	2

Komentar Auditi:

Temuan dapat diterima dan rekomendasi akan segera ditindaklanjuti.

Lampiran 1: Rincian Temuan dan Rekomendasi Audit

4. Perikatan Kerjasama dengan PT Cemindo Gemilang

Observasi:

Daftar Berita Acara Kerjasama dengan PT Cemindo Gemilang

No	TENTANG	NOMOR KESEPAKATAN	TANGGAL KESEPAKATAN	AKHIR KESEPAKATAN
1	Kesepakatan Kerjasama Pelaksanaan Bongkar muat di Pelabuhan Pulau Baai	PR.102/14/5/1/OPS.BKL.PTP-20	15-05-2020	
2	Kesepakatan Kerjasama Pelaksanaan Bongkar muat di Pelabuhan Pulau Baai	UM.339/23/6/1/OPS.BKL.PTP-20	23-06-2020	22-06-2021
3	Kerjasama Usaha Paket <i>Handling</i> Bongkar Muat <i>Cargo</i> Curah Kering (<i>Clingker, Limestone, Gypsum</i>)	UM.339/4/1/16/OPS.BKL.PTP-21	04-01-2021	
4	Kerjasama Usaha Paket <i>Handling</i> Bongkar Muat <i>Cargo</i> Curah Kering (<i>Clingker, Limestone, Gypsum</i>)	UM.339/4/1/7/OPS.BKL.PTP-21	04-01-2021	
5	Kerjasama Usaha Paket <i>Handling</i> Bongkar Muat <i>Cargo</i> Curah Kering (<i>Clingker, Limestone</i>) PT Cemindo Gemilang di Jetty PT Bengkulu Samudera Teknik.	UM.339/23/6/1/OPS.BKL.PTP-21	04-03-2021	

Seluruh perikatan kerjasama pada tabel di atas masih berupa Berita Acara (BA) Kesepakatan dan dari kelima Berita Acara tersebut hanya 1 (satu) yang mengatur jangka waktu perjanjian dan itupun sudah dianulir dengan BA setelahnya.

Kriteria :

- Peraturan Direksi PT Pelabuhan Tanjung Priok Nomor HK.55/30/6/1/PTP-20 tanggal 30 Juni 2020 tentang Pedoman Penyusunan Kesepakatan Tertulis Antara Perusahaan Dengan Mitra di Lingkungan PT Pelabuhan Tanjung Priok, Pasal 11 ayat (6), menyatakan bahwa Perjanjian paling sedikit memuat peraturan mengenai salah satunya butir c. Jangka waktu perjanjian.
- Akta Kuasa Operasional Kantor Cabang PT Pelabuhan Tanjung Priok Nomor 2 tanggal 1 Maret 2021 diantaranya menyatakan bahwa Penerima Kuasa (General Manager Kantor Cabang PT PTP) baik di dalam maupun di luar Pengadilan melakukan tindakan yang perlu dan sebaik-baiknya sebagaimana (antara lain), huruf e. Melakukan kerjasama dengan pihak ketiga atas kegiatan penyediaan dan/atau pelayanan jasa terminal yang meliputi penyediaan alat dan/atau pelayanan jasa bongkar muat barang non petikemas serta lainnya terkait dengan terminal, dengan jangka waktu hingga 5 (lima) tahun dengan nilai kerjasama sampai dengan Rp15.000.000.000,00 (lima belas miliar rupiah).

Lampiran 1: Rincian Temuan dan Rekomendasi Audit

4. Perikatan Kerjasama dengan PT Cemindo Gemilang

Root Cause:

- a. Kebutuhan mendesak untuk membuat perikatan dengan mitra yang membutuhkan keputusan segera.
- b. Belum adanya pekerja Cabang Bengkulu yang berkompeten untuk membuat perjanjian kerjasama yang lengkap.
- c. Kurangnya komunikasi Cabang Bengkulu dengan Subdivisi Hukum Kantor Pusat PT PTP.

Implikasi terhadap bisnis:

- a. Kurangnya persyaratan, dasar dan klausul-klausul yang diperlukan dalam perikatan kerjasama.
- b. Berpotensi menyebabkan permasalahan hukum.
- c. *Image/citra* Perusahaan yang kurang baik.

Rekomendasi:	PIC Temuan Audit/Batas Waktu	Prioritas
<ul style="list-style-type: none"> a. Menyusun <i>draft</i> perjanjian kerjasama yang lebih komprehensif dengan PT Cemindo Gemilang. b. Berkoordinasi dengan ASM Hukum kantor pusat untuk memperoleh reuiu atas <i>draft</i> perjanjian 	<p>Branch Manager Cabang Bengkulu 31 Desember 2021</p>	2

Komentar Auditi:

Temuan dapat diterima dan rekomendasi akan segera ditindaklanjuti.

5. Kesalahan Dalam Pencatatan/Posting Pendapatan dan Beban

Observasi:

Pengujian atas Laporan Laba Rugi Cabang Bengkulu untuk periode Januari s.d. Juli 2021 menunjukkan adanya koreksi dan reklasifikasi atas beberapa akun pada periode bulan sebagai berikut:

No.	Akun	Nilai (Rp)	Periode Koreksi
1	Kontribusi kepada Pihak Lain	1.966.140.021	April
2	KSMU Terminal	595.785.035	Mei
3	Penggunaan Buruh dan Tenaga Kerja	1.330.278.064	Mei
4	Pelayanan Terminal Lainnya	6.076.109.720	Juni

Berdasarkan konfirmasi kepada *Deputy Manager* Pendukung Operasi, diperoleh penjelasan sebagai berikut:

1. Koreksi sebesar Rp1.966.140.021,00 dilakukan karena terdapat pencatatan/*posting* Beban Kontribusi kepada Pihak Lain (berupa konsesi) Tahun 2020 yang dibebankan kembali pada bulan Februari dan Maret 2021. Akan tetapi, koreksi atas kesalahan *posting* ini baru dilakukan pada bulan April 2021.
2. Koreksi sebesar Rp595.785.035,00 dilakukan karena terdapat *double posting* beban KSMU pada Bulan Maret dan April 2021. Akan tetapi koreksi atas *double posting* tersebut baru dilakukan pada Bulan Mei 2021.
3. Koreksi sebesar Rp1.330.278.064,00 dilakukan karena terdapat *double posting* beban TKBM pada Bulan Maret dan April 2021. Akan tetapi koreksi atas *double posting* tersebut baru dilakukan pada Bulan Mei 2021.
4. Reklasifikasi pendapatan sebesar Rp6.076.109.720,00 dilakukan karena terdapat kesalahan klasifikasi akun dalam mencatat/*memposting* nilai pendapatan Pelayanan Terminal Lainnya pada bulan April dan Mei 2021. Seharusnya pendapatan tersebut merupakan pendapatan untuk akun *Stevedoring*. Hal ini disebabkan oleh kesalahan dalam proses transfer data dari SIMOPEL Barang ke SIMKEU pada periode April dan Mei 2021. Akan tetapi, koreksi berupa reklasifikasi tersebut baru dilakukan pada bulan Juni 2021.

Lampiran 1: Rincian Temuan dan Rekomendasi Audit

5. Kesalahan Dalam Pencatatan/Posting Pendapatan dan Beban

Keterlambatan dalam melakukan koreksi dan reklasifikasi terhadap akun-akun tersebut memberikan dampak sebagai berikut:

1. Beban Kontribusi Kepada Pihak Lain lebih saji dan nilai Laba kurang saji sebesar Rp1.966.140.021,00 untuk periode laporan sampai dengan Maret 2021.
2. Beban KSMU Terminal lebih saji dan nilai Laba kurang saji sebesar Rp595.785.035,00 untuk periode laporan sampai dengan April 2021.
3. Beban Penggunaan Buruh dan Tenaga Kerja lebih saji dan nilai Laba kurang saji sebesar Rp1.330.278.064,00 untuk periode laporan sampai dengan April 2021.
4. Pendapatan Pelayanan Terminal Lainnya lebih saji dan Pendapatan *Stevedoring* kurang saji sebesar Rp6.076.109.720,00 untuk periode sampai dengan Mei 2021.

Kriteria:

1. Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) – Kerangka Konseptual, antara lain menyatakan:
 - a. Paragraf 26; Agar bermanfaat, informasi harus relevan untuk memenuhi kebutuhan pemakai dalam proses pengambilan keputusan. Informasi memiliki kualitas relevan kalau dapat mempengaruhi keputusan ekonomi pemakai dengan membantu mereka mengevaluasi peristiwa masa lalu, masa kini atau masa depan.
 - b. Paragraf 31; Agar bermanfaat, informasi juga harus andal (*reliable*). Informasi memiliki kualitas andal jika bebas dari kesalahan material dan dapat diandalkan pemakainya sebagai penyajian yang secara wajar diharapkan dapat disajikan.
2. PSAK 1 tentang Penyajian Laporan Keuangan, Paragraf 17 huruf b, antara lain menyatakan bahwa penyajian secara wajar juga mensyaratkan entitas untuk menyajikan informasi, termasuk kebijakan akuntansi, dengan cara menyediakan informasi yang relevan, andal, dapat dibandingkan, dan mudah dipahami.

Root Cause:

Proses penyusunan Laporan Laba Rugi per bulan kurang didukung dengan reviu yang memadai.

5. Kesalahan Dalam Pencatatan/Posting Pendapatan dan Beban

Implikasi terhadap Bisnis:

Laporan Laba Rugi untuk periode bulan-bulan yang terdampak menjadi kurang andal jika digunakan untuk membandingkan secara *Year on Year* (YoY), dengan laporan tahun sebelumnya maupun tahun yang akan datang, atas nilai pendapatan, beban, laba dan BOPO.

Rekomendasi:	PIC Temuan Audit/Batas Waktu	Prioritas
<p>a. Melakukan reviu menyeluruh terhadap Laporan Laba Rugi untuk periode sampai dengan Bulan Agustus 2021.</p> <p>b. Menginstruksikan <i>Deputy Manager</i> Pendukung Operasi untuk menyusun reviu atas laporan laba rugi per bulan di masa mendatang.</p>	<p>Branch Manager Cabang Bengkulu 30 September 2021</p>	<p>1</p>

Komentar Auditi:

Temuan dapat diterima dan rekomendasi akan segera ditindaklanjuti.

6. Penyelesaian Piutang Melewati Tanggal Jatuh Tempo Pembayaran

Observasi:

Data piutang Cabang Bengkulu untuk periode sampai dengan Juli 2021 menunjukkan bahwa nilai Piutang adalah sebesar Rp2.471.219.022,00. Dari nilai piutang tersebut, diantaranya sebesar Rp981.627.500,00 merupakan piutang dengan umur 31 sampai dengan 180 hari, dengan rincian sebagai berikut:

No.	Customer	31-90 hari (Rp)	91-189 hari (Rp)	Jumlah (Rp)
1	PT Tenaga Listrik Bengkulu	128.857.056,00	2.434.948,00	131.292.004,00
2	PT Cemindo Gemilang Tbk	814.580.969,00	35.754.527,00	850.335.496,00
Total		943.438.025,00	38.189.475,00	981.627.500,00

Berdasarkan pengujian atas penyelesaian piutang sebesar Rp981.627.500,00 tersebut sampai dengan berakhirnya audit pada tanggal 25 Agustus 2021 diketahui kondisi sebagai berikut:

1. PT Tenaga Listrik Bengkulu telah menyelesaikan kewajibannya pada tanggal 18 Agustus 2021.
2. PT Cemindo Gemilang Tbk belum menyelesaikan kewajibannya sebesar Rp850.335.496,00.

Piutang sebesar Rp850.335.496,00 tersebut terdiri dari piutang yang berasal dari kewajiban pembayaran yang belum dilunasi oleh PT Cemindo Gemilang Tbk sebesar Rp775.729.714,00 dan piutang yang disebabkan oleh belum diterimanya bukti setor pajak dari PT Cemindo Gemilang Tbk sebesar Rp74.606.782,00.

Dalam rangka penyelesaian nilai piutang tersebut, *Branch Manager* Cabang Bengkulu telah melakukan penagihan melalui Surat Nomor KU.26/10/8/1/BKL-PTP-21 tanggal 10 Agustus 2021 perihal Tagihan Piutang. Akan tetapi sampai dengan saat berakhirnya audit, PT Cemindo Gemilang Tbk belum menyelesaikan kewajibannya.

Perikatan kerja sama antara Cabang Bengkulu dengan PT Cemindo Gemilang Tbk dituangkan dalam suatu Berita Acara Kesepakatan Bersama Nomor: UM.339/4/1/7/OPS.BKL-PTP-21 tanggal 4 Januari 2021 tentang Kesepakatan Kerjasama Usaha Paket *Handling* Bongkar Muat kargo Curah Kering (*Clinker*, *Limestone* dan *Gypsum*), yang diantaranya mengatur juga ketentuan mengenai mekanisme pembayaran dan jangka waktu penyelesaiannya.

Dalam hal sistem/pola/tata cara pembayaran, kerja sama ini tidak menerapkan tata cara pembayaran dengan sistem/pola UPER (Uang Persediaan) maupun CMS.

Lampiran 1: Rincian Temuan dan Rekomendasi Audit

6. Penyelesaian Piutang Melewati Tanggal Jatuh Tempo Pembayaran

Kriteria:

Berita Acara Kesepakatan Bersama Nomor: UM.339/4/1/7/OPS.BKL-PTP-21 tanggal 4 Januari 2021 tentang Kesepakatan Kerjasama Usaha Paket *Handling* Bongkar Muat kargo Curah Kering (*Clinker, Limestone* dan *Gypsum*), bagian Isi Kesepakatan, angka 5 yang menyatakan bahwa Para Pihak sepakat untuk mekanisme pembayaran akan dilaksanakan setelah kegiatan selesai bongkar muat selesai maksimal 30 hari dan *invoice* dilampirkan dengan *statement of fact* serta *quantity* dihitung berdasarkan timbangan PT Cemindo Gemilang.

Root Cause:

PT Cemindo Gemilang Tbk tidak melaksanakan komitmen pembayaran yang telah disepakati dalam Berita Acara Kesepakatan Bersama.

Implikasi terhadap Bisnis:

1. Tertundanya penerimaan arus kas masuk PT Pelabuhan Tanjung Priok sebesar Rp775.729.714,00.
2. Potensi timbulnya permasalahan perpajakan karena bukti potong pajak yang belum diserahkan.

Rekomendasi:	PIC Temuan Audit/Batas Waktu	Prioritas
a. Melakukan penagihan ulang kepada PT Cemindo Gemilang Tbk dan/atau menunda pelaksanaan pelayanan bongkar muat berikutnya sampai dengan diselesaikannya kewajiban pembayaran piutang sebesar Rp775.729.714,00. b. Membuat surat untuk meminta bukti potong pajak pada PT Cemindo Gemilang Tbk.	Branch Manager Cabang Bengkulu 30 September 2021	1

Komentar Auditi:

Temuan dapat diterima dan rekomendasi akan segera ditindaklanjuti.

7. Pengadaan Pekerjaan Jasa Kebersihan Alat Menggunakan Berita Acara Kesepakatan

Observasi:

Pada tanggal 21 Juni 2021 General Manager (GM) Cabang Bengkulu bersama dengan Ketua Koperasi Konsumen Suaka Bahari Pelabuhan melakukan perikatan terkait dengan pengadaan jasa kebersihan alat yang dituangkan dalam Berita Acara Kesepakatan Bersama Nomor: UM.339/21/6/1/OPS.BKL.PTP-21 tanggal 21 Juni 2021 tentang Kesepakatan Kerjasama Kebersihan (*Cleaning*) dan Pencucian (*Washing*) Alat Berat dan Bongkar Muat PT Pelabuhan Tanjung Priok Cabang Bengkulu.

Dalam Berita Acara Kesepakatan tersebut antara lain mengatur hal-hal sebagai berikut:

1. Ruang lingkup kesepakatan yang hanya berisi daftar 26 (dua puluh enam) unit alat-alat.
2. Jangka waktu Berita Acara Kesepakatan terhitung mulai 1 Juli 2021 sampai dengan 30 Juni 2022.
3. Isi kesepakatan secara umum memuat hal-hal berikut:
 - a. Penunjukan mitra kerjasama penyediaan pekerjaan pembersihan/pencucian alat berat.
 - b. Kewajiban mitra kerjasama.
 - c. Metode pembayaran dan catatan bahwa tagihan yang diserahkan adalah lengkap dan benar. Akan tetapi tidak dirinci dokumen-dokumen apa saja yang harus dipenuhi sehingga tagihan dianggap lengkap.
 - d. Daftar tarif/harga satuan per alat.

Hal tersebut menunjukkan bahwa masih banyak ketentuan-ketentuan yang seharusnya diatur, namun belum dimuat dalam Berita Acara Kesepakatan tersebut, antara lain:

1. Rincian yang jelas atas kelengkapan dokumen pembayaran.
2. Rekening tujuan pada saat melakukan pembayaran.
3. Penandatanganan BA pembayaran dan/atau BA serah terima pekerjaan masing-masing pihak.
4. Ketentuan penyerahan faktur pajak.
5. Ketentuan pengenaan sanksi, baik sanksi berupa denda atau pemotongan pembayaran, memasukkan dalam daftar hitam dan/atau sanksi lainnya sesuai dengan ketentuan yang berlaku.
6. Ketentuan perubahan perjanjian (*addendum*).

7. Pengadaan Pekerjaan Jasa Kebersihan Alat Menggunakan Berita Acara Kesepakatan

7. Ketentuan pemutusan perjanjian.
8. Keadaan kahar (*force majeure*) beserta cara korespondensinya.
9. Penyelesaian perselisihan.

Selain permasalahan konten/isi kesepakatan, dalam hal aspek legal formil perikatan/perjanjian pengadaan barang/jasa pekerjaan, sebagaimana telah diatur dalam Peraturan Direksi PT Pelabuhan Tanjung Priok Nomor: HK.55/14/12/1/PTP-20 tanggal 14 Desember 2020 tentang Pedoman Pengadaan Barang dan Jasa di lingkungan PT Pelabuhan Tanjung Priok, tidak ada pengaturan bentuk kontrak berupa Berita Acara Kesepakatan.

Kriteria:

1. Peraturan Direksi PT Pelabuhan Tanjung Priok Nomor HK.55/30/6/1/PTP-20 tanggal 30 Juni 2020 tentang Pedoman Penyusunan Kesepakatan Tertulis Antara Perusahaan Dengan Mitra di Lingkungan PT Pelabuhan Tanjung Priok, Pasal 4 ayat (3) yang menyatakan bahwa Perjanjian/Kontrak memiliki sifat dan karakteristik antara lain:
 - a. Mengatur hak dan kewajiban serta hal lain secara rinci dan detail, dimana satu pihak berhak menuntut suatu prestasi dari pihak lain dan pihak lainnya berkewajiban untuk memenuhi tuntutan tersebut dan sebaliknya.
 - b. Adanya sanksi hukum.
 - c. Perjanjian/Kontrak dapat dilakukan perubahan dan/atau penambahan dan/atau penghapusan hal-hal yang telah disepakati sebelumnya oleh para pihak, yang dituangkan dalam perjanjian tambahan atau addendum.
2. Peraturan Direksi PT Pelabuhan Tanjung Priok Nomor: HK.55/14/12/1/PTP-20 tanggal 14 Desember 2020 tentang Pedoman Pengadaan Barang dan Jasa di lingkungan PT Pelabuhan Tanjung Priok, Pasal 20 ayat (2) huruf a. Bentuk kontrak terdiri atas: Bukti pembelian/pembayaran, Kuitansi, Surat Pesanan, Surat Perintah Kerja (SPK) dan/atau Surat Perjanjian.

Root Cause:

Perikatan pengadaan pekerjaan jasa kebersihan alat belum sepenuhnya berpedoman kepada ketentuan yang berlaku, khususnya peraturan terkait dengan pengadaan barang dan jasa.

Lampiran 1: Rincian Temuan dan Rekomendasi Audit

7. Pengadaan Pekerjaan Jasa Kebersihan Alat Menggunakan Berita Acara Kesepakatan

Implikasi terhadap Bisnis:

1. Perusahaan tidak dapat menerapkan sanksi atas kesalahan/kelalaian mitra dalam memenuhi/menyelesaikan pekerjaan.
2. Berita Acara Kesepakatan Bersama Nomor: UM.339/21/6/1/OPS.BKL.PTP-21 tanggal 21 Juni 2021 tentang Kesepakatan Kerjasama Kebersihan (*Cleaning*) dan Pencucian (*Washing*) Alat Berat dan Bongkar Muat PT Pelabuhan Tanjung Priok Cabang Bengkulu tidak sesuai dengan ketentuan yang berlaku.

Rekomendasi:	PIC Temuan Audit/Batas Waktu	Prioritas
a. Menuangkan Berita Acara kesepakatan pekerjaan kebersihan alat dalam bentuk perjanjian/SPK. b. Membuat surat yang berisi kajian terkait pekerjaan kebersihan alat setelah habis jangka waktunya yang disampaikan kepada Divisi Teknik untuk mengetahui proses pengadaan termasuk jenis kontraknya.	Branch Manager Cabang Bengkulu 31 Oktober 2021	1

Komentar Auditor:

Temuan dapat diterima dan rekomendasi akan segera ditindaklanjuti.

8. Personil yang Menjalankan Fungsi Pengelolaan Sistem Informasi

Observasi:

Sistem Informasi mengalami perkembangan yang sangat pesat dan secara intensif dimanfaatkan oleh Perusahaan untuk sistemisasi proses bisnis, meningkatkan kecepatan dan kualitas layanan serta sebagai alat bantu dalam proses pengambilan keputusan.

Berdasarkan ketentuan terkait dengan struktur organisasi kantor cabang dan uraian tugas (*jobdesc*) pada Cabang Bengkulu, yang baru ditetapkan Perusahaan, untuk jabatan *Supervisor* Teknik & HSSE dan *Senior/Junior Assistant Officer* Teknik & Sistem Informasi memiliki beberapa uraian tugas yang diantaranya adalah tugas pengelolaan *hardware* dan sistem informasi sederhana serta membuat laporan jika terdapat *troubleshooting*. Pengisian kedua jabatan tersebut telah dilaksanakan melalui dua Surat Keputusan Direksi yang dikeluarkan pada tanggal 22 Juli 2021.

Akan tetapi, berdasarkan penjelasan dari *Supervisor* Teknik & HSSE dan *Senior Assistant Officer* Teknik & Sistem Informasi tersebut diperoleh keterangan bahwa keduanya tidak memiliki pengalaman kerja dan latar belakang pendidikan di bidang pengelolaan sistem/teknologi informasi, sehingga tugas pengelolaan *hardware* dan sistem informasi sederhana serta membuat laporan jika terdapat *troubleshooting* belum dapat dilaksanakan sampai dengan saat ini, dan juga harus melaksanakan tugas-tugas yang lainnya.

Deputy Manager Pendukung Operasi menjelaskan bahwa selama ini apabila terjadi kendala atau permasalahan yang berkaitan dengan teknologi informasi antara lain yang sering terjadi adalah permasalahan pada jaringan, maka penyelesaian/perbaikannya dilakukan dengan meminta bantuan dari salah satu personil pada Kantor IPC Cabang Bengkulu yang cukup memahami teknologi informasi. Namun hal ini kurang tepat, karena yang bersangkutan juga memiliki *jobdesc* pada Kantor IPC Cabang Bengkulu yang harus dilaksanakan dan menjadi prioritas bagi yang bersangkutan untuk menyelesaikannya.

Terkait dengan koordinasi antara Divisi Sistem Informasi dengan kantor cabang, *Senior Manager* (SM) Sistem Informasi menjelaskan juga bahwa dibutuhkan personil yang memiliki kompetensi di bidang sistem informasi, yang secara teknis menjadi *Person In Charge* (PIC) dalam pengelolaan sistem informasi pada kantor cabang, sehingga memudahkan/mempercepat koordinasi teknis pengelolaan sistem informasi dan menyelesaikan/memperbaiki permasalahan-permasalahan yang terjadi. Penunjukan/penugasan personil yang secara teknis mampu mengelola sistem informasi kantor cabang tersebut sudah berjalan di cabang lainnya seperti pada Cabang Cirebon, sehingga pengelolaan sistem informasi kantor cabang dapat berjalan dengan lancar dan permasalahan/kendala yang terjadi dapat diselesaikan dengan cepat.

8. Personil yang Menjalankan Fungsi Pengelolaan Sistem Informasi

Kriteria:

1. Peraturan Direksi PT Pelabuhan Tanjung Priok Nomor HK.55/8/2/3/PTP-21 tanggal 8 Februari 2021 tentang Pedoman Tata Kelola Teknologi Informasi di Lingkungan PT Pelabuhan Tanjung Priok, Lampiran, Bab 2. Kebijakan Strategis, angka 2.5 Pengelolaan Sumber daya TI, diantaranya menyatakan bahwa dalam melakukan pengelolaan infrastruktur TI, hal yang harus diperhatikan antara lain mencakup pemilihan pemenuhan infrastruktur TI harus mempertimbangkan ketersediaan solusi di pasar, kelengkapan fungsional, **kemampuan SDM TI internal**, dan tingkat ekonomis dari segi biaya dan waktu.
2. Uraian tugas/jabatan (*job description*) Cabang Bengkulu.

Root Cause:

Cabang Bengkulu belum menugaskan personil yang secara teknis memiliki kemampuan dan menjadi PIC dalam mengelola sistem informasi.

Implikasi terhadap Bisnis:

Pengelolaan *hardware* dan sistem informasi sederhana serta penyusunan laporan jika terdapat *troubleshooting* pada Cabang Bengkulu belum memadai.

Rekomendasi:	PIC Temuan Audit/Batas Waktu	Prioritas
Menugaskan personil lainnya yang memiliki kompetensi di bidang sistem informasi untuk melaksanakan tugas pengelolaan <i>hardware</i> dan sistem informasi sederhana serta penyusunan laporan jika terdapat <i>troubleshooting</i> .	Branch Manager Cabang Bengkulu 30 September 2021	1

Komentar Auditor:

Temuan dapat diterima dan rekomendasi akan segera ditindaklanjuti.

Lampiran 1: Rincian Temuan dan Rekomendasi Audit

9. Pembayaran Rental Fee

Observasi:

Dalam Perjanjian Kerjasama Optimalisasi Penanganan Kargo Multipurpose di Pelabuhan Bengkulu diantaranya diatur ketentuan mengenai *rental fee* yang terdiri dari *fixed rental fee* dan *variable rental fee*. *Variable rental fee* adalah nilai kerjasama yang berubah-ubah yang dikenakan atas seluruh pelayanan dengan nilai yang telah ditetapkan sebesar 7,5% x *Gross Revenue*. *Gross revenue* adalah seluruh pendapatan pengoperasian Area Multipurpose yang diterima oleh PT Pelabuhan Tanjung Priok setelah dikurangi pas pelabuhan dan pas barang.

Dalam perhitungan/pencatatan *Gross Revenue* tersebut diantaranya mengandung juga unsur biaya konsesi penanganan kargo multipurpose Pelabuhan Bengkulu yang besarnya 2,5% dari *Gross Revenue*. Sebagaimana diatur juga dalam perjanjian, biaya konsesi sebesar 2,5% tersebut dibayarkan oleh PT Pelabuhan Tanjung Priok.

Seharusnya, dalam menghitung besaran *variable rental fee* sebesar 7,5%, nilai yang dijadikan dasar/patokan adalah nilai *Gross Revenue* yang telah dikurangi dengan biaya konsesi yang menjadi tanggungan atau dibayarkan oleh PT Pelabuhan Tanjung Priok.

Sepanjang Tahun 2020 sampai dengan Semester I Tahun 2021, PT Pelabuhan Tanjung Priok telah membebaskan biaya *variable rental fee* sebesar Rp14.938.007.592 dan biaya konsesi sebesar Rp4.927.955.828. Berikut perbandingan nilai *variable rental fee* dengan dan tanpa memasukkan biaya konsesi sebagai bagian dari *Gross Revenue*.

Perbandingan Pengenaan *Variable Rental Fee* Pada Cabang Bengkulu

A. Variable Rental Fee Termasuk Biaya Konsesi

URAIAN	TAHUN 2020				TAHUN 2021		TOTAL
	TW I	TW II	TW III	TW IV	TW I	TW II	
Total Gross Revenue	34,429,656,265	23,579,767,401	35,745,820,821	32,286,007,265	37,359,081,134	35,773,101,673	199,173,434,559
7.5%	2,582,224,220	1,768,482,555	2,680,936,562	2,421,450,545	2,801,931,085	2,682,982,625	14,938,007,592

B. Variable Rental Fee Tidak Termasuk Biaya Konsesi

URAIAN	TAHUN 2020				TAHUN 2021		TOTAL
	TW I	TW II	TW III	TW IV	TW I	TW II	
Total Gross Revenue	34,429,656,265	23,579,767,401	35,745,820,821	32,286,007,265	37,359,081,134	35,773,101,673	199,173,434,559
Konsesi	870,329,897	597,059,395	855,712,755	795,583,367	909,075,581	900,194,833	4,927,955,828
Revenue Tanpa Konsesi	33,559,326,368	22,982,708,006	34,890,108,066	31,490,423,898	36,450,005,553	34,872,906,840	194,245,478,731
7.5%	2,516,949,478	1,723,703,100	2,616,758,105	2,361,781,792	2,733,750,416	2,615,468,013	14,568,410,905
						SELISIH	369,596,687

Lampiran 1: Rincian Temuan dan Rekomendasi Audit

9. Pembayaran Rental Fee

Kriteria:

- Perjanjian Nomor KS.02/22/12/1/D4/GM/C.BKL-20 dan Nomor HK.55/22/12/6/PTP-20 antara PT Pelabuhan Indonesia II (Persero) Cabang Bengkulu dengan PT Pelabuhan Tanjung Priok tentang Kerjasama Optimalisasi Penanganan kargo MultiPurpose di Pelabuhan Bengkulu.
- Surat Direksi IPC Nomor KU.01/14/11/1/KRJ/KOM/DIT.KOM-19 perihal Rencana Kerjasama Jangka Panjang Optimalisasi Penanganan Kargo Multipurpose dengan PT Pelabuhan Tanjung Priok.

Root Cause:

Pada saat menyusun perjanjian belum memperhitungkan biaya konsesi yang dibebankan kepada PT Pelabuhan Tanjung Priok sebagai faktor pengurang *Gross Revenue* dalam menghitung nilai *variable rental fee*.

Implikasi terhadap bisnis:

PT Pelabuhan Tanjung Priok menanggung dua kali pembayaran konsesi yang juga dimasukkan dalam perhitungan *Variabe Rental Fee* sebesar Rp369.596.687,00.

Rekomendasi:	PIC Temuan Audit/Batas Waktu	Prioritas
<i>Branch Manager</i> Bengkulu mengusulkan kepada Direksi atas perhitungan biaya-biaya yang seharusnya menjadi faktor pengurang dari nilai <i>Gross Revenue</i> yang digunakan untuk menghitung <i>variable rental fee</i> , apabila dalam perjanjian tahun berikutnya masih menggunakan metode <i>fix rental fee</i> dan <i>variable rental fee</i> .	Branch Manager Cabang Bengkulu 30 September 2021	2

Komentar Auditi:

Temuan dapat diterima dan rekomendasi akan segera ditindaklanjuti.

10. Evaluasi Kinerja Bongkar Muat Belum Dilaksanakan

Observasi:

Berdasarkan hasil penelitian atas dokumen bongkar muat diperoleh data-data perencanaan pengendalian penambatan kapal sebagai berikut:

No.	Nama Kapal	Tanggal Kegiatan
1.	TB MACALAN 17 / BG GRACIA	6 Juni 2021
2.	KM BAHARI 28	15 Juni 2021
3.	KM SARANA LINTAS NUSANTARA	2 Juni 2021
4.	KM LAGUNA MAS	6 Agustus 2021
5.	TB MANYPLUS 18 / BG MANYOLUS II	13 Juli 2021

Dokumen pendukung yang diperoleh antara lain surat penunjukan sebagai PBM atau SPK, Rencana kegiatan bongkar muat, *Shipping Instruction*, *cargo manifest*, *Time Sheet*, *Tally Sheet*, *Daily Report*, Berita acara bongkar muat, *Draught Survey*, *Statement of fact*, Bukti permintaan bongkar muat, Pranota angkutan langsung, Pranota bongkar muat dan Nota Penjualan Jasa Kepelabuhanan.

Berdasarkan pengujian terhadap 5 (lima) sampel diatas diketahui bahwa sampai dengan berakhirnya masa audit, Cabang Bengkulu belum membuat evaluasi atas pelaksanaan bongkar muat yang diantaranya membandingkan *Operation Planning (OP)* dengan realisasi pelaksanaan bongkar muat.

Hal ini tidak sesuai dengan SOP yang berlaku di lingkungan PT PTP yang diantaranya mengatur ketentuan terkait dengan membuat evaluasi setelah selesai kegiatan bongkar muat.

Kriteria:

Prosedur Perencanaan dan Persiapan Pengendalian Operasi Nomor Dokumen QP.1/COP/COP/01 tanggal 11 Januari 2021.

Lampiran 1: Rincian Temuan dan Rekomendasi Audit

39

10. Evaluasi Kinerja Bongkar Muat Belum Dilaksanakan

Root Cause:

Belum sepenuhnya berpedoman terhadap ketentuan yang diatur dalam SOP yang berlaku.

Implikasi Terhadap Bisnis:

Sulitnya dilakukan pengukuran dan pengendalian atas pelayanan bongkar muat.

Rekomendasi:	PIC Temuan Audit/Batas Waktu	Prioritas
a. Menyusun laporan evaluasi setelah kegiatan bongkar muat selesai untuk bulan September 2021.	Branch Manager Cabang Bengkulu 15 Oktober 2021	1
b. Menginstruksikan <i>Deputy Manager</i> Operasi dan Teknik untuk menyusun laporan evaluasi setelah kegiatan bongkar muat selesai di masa mendatang	Branch Manager Cabang Bengkulu 30 September 2021	1

Komentar Auditi:

Temuan dapat diterima dan rekomendasi akan segera ditindaklanjuti.

Lampiran 1: Rincian Temuan dan Rekomendasi Audit

11. Perbaikan Gantry Luffing Crane (GLC) 01 Masih Relatif Lama

Observasi:

Berdasarkan pengujian atas data kerusakan GLC 01 dan wawancara dengan petugas dari PT JPPI, diperoleh informasi sebagai berikut:

Kerusakan <i>Gantry Luffing Crane</i> (GLC) 01					
No	Tanggal Kerusakan	Tanggal Selesai Perbaikan	Kendala Yang dihadapi	Operasional kapal	Kendala Yang dihadapi
1	18/08/2021, 08:00	19/08/2021, 11:00	<i>Engine</i> Tidak Bisa <i>Start</i> (<i>Display Error</i>)	TELUK BERAU V.2121	<i>Waiting Spare Part</i> (dari Area Palembang)
2	20/06/2021, 15:00	23/06/2021, 03:30	Unit Tidak Bisa <i>Luffing</i> (<i>Motor Thruster</i> dan <i>Encorder</i> Rusak)	LAGUN MAS V.5521 & BALI SANUR V.2321	<i>Waiting Spare Part</i> dan Teknisi dari Lampung

Proses perbaikan yang membutuhkan waktu tunggu yang cukup lama tersebut mengakibatkan terjadinya *idle time* kegiatan bongkar muat.

Kriteria:

Surat Perjanjian Nomor HK.566/14/4/1/PTP.21 tanggal 14 April 2021 Tentang Pekerjaan Pemeliharaan Alat Bongkar Muat di Lingkungan PT Pelabuhan Tanjung Priok, sebagaimana Pasal 4 ayat (8) yang menyatakan bahwa penyediaan *part* Kontrak Harga Satuan (KHS) untuk seluruh alat bongkar muat.

Root Cause:

Ketidaksiapan *spare part* tertentu dan teknisi di PT JPPI Area Bengkulu yang masih menunggu dukungan dari PT JPPI Area lain.

Lampiran 1: Rincian Temuan dan Rekomendasi Audit

11. Perbaikan Gantry Luffing Crane (GLC) Masih Relatif Lama

Implikasi terhadap bisnis:

- a. Target bongkar muat tidak tercapai karena *Box / Crane / Hour* (B/C/H) rendah.
- b. Berpotensi timbulnya *claim* dari pengguna jasa.
- c. Tidak sesuai dengan alokasi waktu tambat kapal.

Rekomendasi:	PIC Temuan Audit/Batas Waktu	Prioritas
<ul style="list-style-type: none"> a. Membuat surat kepada perwakilan PT JPPI Area Bengkulu agar menyediakan <i>spare part</i> utama pada GLC 01 untuk menunjang saat terjadi <i>trouble</i> pada alat. b. Melaporkan kerusakan GLC 01 kepada Divisi Teknik untuk diperhitungkan pada saat penagihan dari PT JPPI. 	<p>Branch Manager Cabang Bengkulu 30 September 2021</p>	1

Komentar Auditi:

Temuan dapat diterima dan rekomendasi akan segera ditindaklanjuti.

Lampiran 1: Rincian Temuan dan Rekomendasi Audit

12. Target Pemuatan Batubara belum Tercapai

Observasi:

Berdasarkan hasil observasi ke lapangan atas kegiatan operasional, diperoleh data sebagai berikut:

Kinerja Bongkar Muat Batubara pada *Conveyor A*, *B*, dan *C*

<i>Conveyor A</i>				
No	Vessel	Cargo (ton)	Efective Time (jam)	T/G/H (ton)
I	II	III	IV	III:IV
1	TB. MADELIN / BG. SENTANA MARINE	7.413	19.75	375.34
2	TB. PEC 853 / TB. PEC 243	8.601	21.50	400.05
3	TB. EVERLINE 1 / BG. EVERLINE 2	9.118	25.00	364.72

<i>Conveyor B</i>				
No	Vessel	Cargo (ton)	Efective Time (jam)	T/G/H (ton)
I	II	III	IV	III:IV
1	TB. MACALLAN 3 / BG. PETRUS	7,200	14.00	514.29
2	MV. JOSCO SUZHU	10,961	23.00	476.57
3	MV. MERIT TRADER	7,575	18.75	404.00

Lampiran 1: Rincian Temuan dan Rekomendasi Audit

12. Target Pemuatan Batubara belum Tercapai

Observasi:

Conveyor C				
No	Vessel	Cargo (ton)	Efective Time (jam)	T/G/H (ton)
I	II	III	IV	III:IV
1	TB. TITAN 27 / BG. TITAN 28	7,404	14.50	510.62
2	TB. BUANA 2003 / BG. MARINE POWER 3018	5,400	9.25	583.78
3	BG. NAUTICA 21	9,176	16.25	564.68

Data diatas menunjukan bahwa realisasi Ton/Gang/Hour (T/G/H) belum mencapai target T/G/H sebesar 636,02 yang telah ditetapkan dalam Kontrak Manajemen antara Direksi PT Pelabuhan Tanjung Priok dengan General Manager PTP Cabang Bengkulu tanggal 2 Maret 2021 tentang *Key Performance Indicators* Tahun 2021.

Pada saat observasi ke lapangan ditemukan juga permasalahan berupa kerusakan pada *On Ground Feeder* (OGF) 2 conveyor A, masih terdapat bongkahan besar dan lunak/lengket, serta akses jalan menuju *stock pile* dan OGF rusak.

Kriteria:

Kontrak Manajemen antara Direksi PT Pelabuhan Tanjung Priok dengan General Manager PTP Cabang Bengkulu tanggal 2 Maret 2021 tentang *Key Performance Indicators* Tahun 2021.

Root Cause:

- Terdapat kerusakan pada OGF *conveyor* A sehingga saat ini hanya berjalan 1 (satu) jalur.
- Jenis kargo yang lunak/lengket dan terkadang masih ada yang berupa bongkahan besar.
- Akses jalan menuju *stock pile* dan OGF rusak.

12. Target Pemuatan Batubara belum Tercapai

Implikasi terhadap bisnis:

- a. Tidak tercapainya target T/G/H muat batubara.
- b. Berpotensi *claim* dari pengguna jasa .

Rekomendasi:	PIC Temuan Audit/Batas Waktu	Prioritas
<ul style="list-style-type: none">a. Segera membuat surat kepada perwakilan PT JPPI area Bengkulu untuk melakukan perbaikan OGF <i>Conveyor A</i>.b. Mengusulkan modifikasi <i>design</i> dan perkiraan RAB OGF kepada GM IPC Cabang Bengkulu.	Branch Manager Cabang Bengkulu 30 November 2021	2

Komentar Auditi:

Temuan dapat diterima dan rekomendasi akan segera ditindaklanjuti.

Lampiran 1: Rincian Temuan dan Rekomendasi Audit

13. Laporan Daily Inspection Dilakukan pada Waktu dan Durasi yang Sama pada Semua Alat

Observasi:

Berdasarkan pemeriksaan pada laporan bulanan (*mountly report*) dari bulan Januari sampai dengan Mei 2021 ditemukan data *daily inspection* dilakukan pada waktu dan durasi yang sama sebagaimana table dibawah ini :

Dermaga Samudera

No.	Unit	Jam		Keterangan
		Mulai	Selesai	
1	CVB-A	6:00	6:30	Daily Inspection
2	CVB-B	6:00	6:30	Daily Inspection
3	CVB-C	6:00	6:30	Daily Inspection
4	WHL-01	6:00	6:30	Daily Inspection
5	WHL-02	6:00	6:30	Daily Inspection
6	WHL-03	6:00	6:30	Daily Inspection
7	BLD-01	6:00	6:30	Daily Inspection
8	BLD-02	6:00	6:30	Daily Inspection
9	EXC-01	6:00	6:30	Daily Inspection

Lampiran 1: Rincian Temuan dan Rekomendasi Audit

13. Laporan Daily Inspection Dilakukan pada Waktu dan Durasi yang Sama pada Semua Alat

Observasi:

Dermaga Nusantara

No.	Unit	Jam		Keterangan	No.	Unit	Jam		Keterangan
		Mulai	Selesai				Mulai	Selesai	
1	GLC-01	6:00	6:30	Daily Inspection	10	FOD-05	6:00	6:30	Daily Inspection
2	RST-01	6:00	6:30	Daily Inspection	11	FOD-06	6:00	6:30	Daily Inspection
3	RST-02	6:00	6:30	Daily Inspection	12	FOD-07	6:00	6:30	Daily Inspection
4	HDT-01	6:00	6:30	Daily Inspection	13	CHS-01	6:00	6:30	Daily Inspection
5	HDT-02	6:00	6:30	Daily Inspection	14	CHS-02	6:00	6:30	Daily Inspection
6	HDT-03	6:00	6:30	Daily Inspection	15	CHS-03	6:00	6:30	Daily Inspection
7	HDT-04	6:00	6:30	Daily Inspection	16	CHS-04	6:00	6:30	Daily Inspection
8	FOD-01	6:00	6:30	Daily Inspection	17	CHS-05	6:00	6:30	Daily Inspection
9	FOD-02	6:00	6:30	Daily Inspection	18	CHS-06	6:00	6:30	Daily Inspection

Kriteria:

- Perjanjian Nomor HK.566/14/4/1/PTP-21 tanggal 14 April 2021 Tentang pekerjaan Pemeliharaan Alat Bongkar Muat Dilingkungan PTP.
- Laporan Bulanan (*Mounthly Report*) sesuai dengan SLA berdasarkan Surat Perjanjian Nomor HK.566/14/4/1/PTP-21 tanggal 14 April 2021 tentang Pekerjaan Pemeliharaan Alat Bongkar Muat di Lingkungan PT Pelabuhan Tanjung Priok.

Lampiran 1: Rincian Temuan dan Rekomendasi Audit

47

13. Laporan Daily Inspection Dilakukan pada Waktu dan Durasi yang Sama pada Semua Alat

Root Cause:

Kurangnya pengawasan dan pengecekan pada laporan bulanan yang dibuat PT JPPI oleh PT PTP.

Implikasi terhadap bisnis:

- a. Tidak menggambarkan hasil pemeriksaan *real*/sesungguhnya.
- b. Hasil perawatan alat tidak maksimal sehingga berpotensi *trouble* pada saat alat dioperasikan.

Rekomendasi:	PIC Temuan Audit/Batas Waktu	Prioritas
<i>Branch Manager</i> menginstruksikan agar petugas PTP melakukan pendampingan saat melaksanakan pemeriksaan alat.	<i>Branch Manager</i> Cabang Bengkulu 30 September 2021	1

Komentar Auditi:

Temuan dapat diterima dan rekomendasi akan segera ditindaklanjuti.

Lampiran 1: Rincian Temuan dan Rekomendasi Audit

14. Belum Adanya Kontribusi/Sharing Atas Kegiatan Bongkar Muat CPO di Dermaga Nusantara

Observasi:

Dari hasil keterangan yang didapat pada kegiatan bongkar muat di dermaga Nusantara yang dikerjakan oleh PBM selain PT PTP belum memberikan kontribusi/*share* untuk PT PTP. Dari kegiatan yang dilakukan oleh PBM lain tersebut, PT PTP hanya memperoleh jasa dermaga sedangkan pas truk dipungut oleh IPC Cabang Bengkulu. Untuk kegiatan bongkar muat di Dermaga Nusantara, PT PTP dibebani oleh *rental fee* baik digunakan maupun tidak (*fixed cost*), sementara PBM lain hanya dibebani jasa dermaga pada saat melakukan kegiatan bongkar muat (*variable cost*).

Pada periode 1 Januari 2021 sampai dengan 31 Juli 2021 total produksi komoditi yang ditangani oleh PBM lain terutama CPO adalah sebanyak 342.368 ton. Dengan rincian sebagaimana table dibawah ini :

Realisasi *Crude Palm Oil* (CPO) Tahun 2021

Tahun	Bulan	Satuan/Ton
2021	Januari	53.260
	Februari	45.197
	Maret	40.935
	April	58.102
	Mei	39.107
	Juni	49.840
	Juli	40.902
Realisasi		342.368

Kriteria:

- Perjanjian Nomor : KS.02/5/7/1/D1.1/GM/C.BKL-21, Nomor : HK.566/5/7/1/PTP-21 Antara PT IPC Cabang Bengkulu dengan PT PTP Tentang Kerjasama Optimalisasi Penanganan Kargo Multipurpose di Pelabuhan Bengkulu. Pasal 2 ayat (1) huruf y terkait *Rental Fee*.
- Surat Direksi PT PTP Nomor UM.330/12/1/8/PTP-21 tanggal 12 Januari 2021 perihal Penerapan *Port Facility Service*.
- Surat Direksi PT PTP Nomor UM.330/24/5/8/PTP-21 tanggal 24 Mei 2021 perihal Penerapan *Port Facility Service* dan Penyesuaian Tarif Kepelabuhanan.

Lampiran 1: Rincian Temuan dan Rekomendasi Audit

14. Belum Adanya Kontribusi/Sharing Atas Kegiatan Bongkar Muat CPO di Dermaga Nusantara

Root Cause:

Cabang Bengkulu belum melakukan perikatan dengan para mitra yang melakukan kegiatan bongkar muat *Crude Palm Oil* (CPO).

Implikasi Terhadap Bisnis:

PT PTP belum memperoleh potensi untuk mendapatkan tambahan pendapatan dari *sharing* komoditi curah cair terutama *Crude Palm Oil* (CPO).

Rekomendasi:	PIC Temuan Audit/Batas Waktu	Prioritas
a. Membuat kajian terkait besaran PFS yang dilaksanakan oleh PBM lain di zonasi yang diserahkan kepada PT PTP, sesuai surat Direktur Komersial dan Pengembangan Usaha. b. Melakukan komunikasi dan koordinasi agar penerapan kontribusi tambahan dapat diterima dengan baik oleh pengguna jasa.	Branch Manager Cabang Bengkulu 30 November 2021	2

Komentar Auditor:

Temuan dapat diterima dan rekomendasi akan segera ditindaklanjuti.

Lampiran 2: Rincian Hal-hal yang Perlu Diperhatikan

Observasi:

Dari hasil audit umum di Cabang Bengkulu, kami temukan beberapa hal yang perlu diperhatikan untuk peningkatan layanan, kepuasan pelanggan dan pekerja serta peningkatan kinerja Cabang sebagai berikut:

1. Perlu Perbaikan pada Aplikasi yang Digunakan di Cabang Bengkulu

- a. Laporan sewa alat tidak ada rincian jenis alatnya
- b. *Download* laporan hanya ada format pdf (excel tidak ada)
- c. *Report dwelling time* tidak ada
- d. Laporan *delivery, receiving*, Batal Muat Alih Kapal (BMAK)
- e. Tanggal penumpukan tidak sesuai dengan tanggal penumpukan pada nota
- f. Jumlah container ada yang hilang

2. Operator *Excavator* Tidak Menggunakan APD Lengkap

Pada observasi ke lapangan di *conveyor* A terlihat operator *Excavator* tidak menggunakan APD lengkap.

3. Mobilisasi *Excavator* di Trestle dan Dermaga Tidak Menggunakan Tali *Tross* atau Alat yang Lain.

Excavator yang menuju dermaga Samudera melalui *trestle* tidak menggunakan tali *tross*

Rekomendasi	PIC Temuan Audit/Batas Waktu	Prioritas
<ol style="list-style-type: none"> Menyampaikan permohonan <i>Change Request</i> kepada Divisi Sistem Informasi kantor pusat PTP PTP Memberikan pengarahan kepada seluruh pekerja untuk mentaati peraturan K3 perusahaan Menetapkan dan mematuhi penggunaan tali <i>tross</i> untuk meminimalisir kerusakan <i>trestle</i> dan dermaga 	<p>Branch Manager Cabang Bengkulu 30 September 2021</p>	1

Lampiran 3: Definisi Istilah

Opini Audit	Deskripsi
<i>1 - Adequate</i>	Kontrol yang ada sudah cukup, sesuai, efektif, dan memberikan jaminan yang memadai bahwa risiko telah dikelola dan tujuan dapat tercapai.
<i>2 - Some Improvement Needed</i>	Terdapat beberapa kelemahan kontrol yang teridentifikasi. Namun secara umum, kontrol yang ada sudah cukup, sesuai, efektif, dan memberikan jaminan yang memadai bahwa risiko telah dikelola dan tujuan dapat tercapai.
<i>3 - Major Improvement Needed</i>	Terdapat banyak kelemahan kontrol yang teridentifikasi. Kontrol yang ada kemungkinan tidak dapat memberikan jaminan yang memadai bahwa risiko telah dikelola dan tujuan dapat tercapai.
<i>4 - Inadequate</i>	Kontrol yang ada tidak cukup, sesuai, atau efektif dan tidak memberikan jaminan yang memadai bahwa risiko telah dikelola dan tujuan dapat tercapai.

Prioritas	Deskripsi
1	Perbaikan perlu dilakukan segera/dalam jangka waktu singkat untuk menghindari terganggunya operasi perusahaan.
2	Perbaikan perlu dilakukan dalam tiga bulan karena berpotensi menyebabkan masalah yang serius terhadap operasi perusahaan.
3	Perbaikan dapat dilakukan dalam enam bulan. Tidak berpotensi menyebabkan masalah yang serius terhadap operasi perusahaan.

Lampiran 3: Surat Perintah Audit (Copy)

52


PTP MULTIPURPOSE TERMINAL

SURAT PERINTAH AUDIT
Nomor : KP-412 / 518/3 / PTP - 21

1. Dasar : a. Pelaksanaan program pembenahan kelembagaan secara internal agar dapat memberikan layanan prima, meningkatkan citra perusahaan dan memberi nilai tambah bagi stakeholder;
b. Pelaksanaan Program Kerja Pengawasan Tahunan (PKPT) Divisi SPI Tahun 2021;
c. Untuk Kepentingan Dinas.

2. Diperintahkan kepada : a. Edy Setyo Raharjo (Pengawas)
b. Agus Widjanarko (Ketua Tim)
c. Joko Purwanto (Anggota)
d. Doni Restindia Chandra (Anggota)
e. Farry Dwi Munanto (Anggota)
f. M Reza Hazairin (Anggota)

3. Isi perintah : a. Agar melaksanakan Audit Umum di PT PTP Cabang Bengkulu
b. Pelaksanaan kegiatan tersebut selama 8 (delapan) hari kerja dimulai sejak tanggal 18 Agustus s.d 25 Agustus 2021;
c. Melaporkan hasil Audit kepada Direktur Utama;
d. Agar melaksanakan perintah ini sebaik-baiknya dengan penuh rasa tanggung jawab.

4. Perintah Selesai.

Dikeluarkan di : Jakarta
Pada tanggal : 5 Agustus 2021


PT PELABUHAN TANJUNG PRIOK
DIREKTUR UTAMA


DRAJAT SULISTYO

Tambahan Yth.

- Para Direksi
- Para SM / DM Anak Perusahaan PTP
- Branch Manager Cabang Bengkulu

PT Pelabuhan Tanjung Priok
Jl. Raya Pelabuhan No.9 Tanjung Priok
Jakarta 14310, Indonesia
P. +62 21 4301080
F. +62 21 4372947
E. ptpmultipurpose@ptp.co.id
www.ptp.co.id



ptp Multipurpose @ptpmultipurpose @ptpmultipurpose PT Pelabuhan Tanjung Priok