Memperhatikan :

1. Surat Direktur Keuangan dan Manajemen Risiko No. KU.64/1/2/PI-21 tgl 16 Juni 2021 kepada Direktur Utama PT Prima Terminal Petikemas perihal Penyusunan Kebijakan dan ketentuan terkait bidang Perbendaharaan .
2. Surat Direktur Keuangan dan Manajemen Risiko No. KU.63/10/15/PI-21 tgl 28 Juli 2021 kepada Direktur Utama PT Prima Terminal Petikemas perihal Pengelolaan Piutang Usaha dan Penanganan Piutang Macet.

Arahan Direktur Keuangan :

1. Agar Anak perusahaan menerbitkan Peraturan Direksi sebagai Pedoman Transaksi operasional khususnya kegiatan lalu lintas kas dan setara kas.
2. Kebijakan terkait Bidang Perbendaharaan :

* Kegiatan transaksional keuangan agar mengutamakan penerimaan dan pengeluaran melalui system perbankan langsung dari/ke rekening perusahaan untuk mendukung *cashless program*.
* Melakukan penertiban penerimaan pendapatan dan pelunasan piutang usaha melalui kerjasama *chanel* penerimaan pembayaran dengan pihak perbankan sehingga tidak menggunakan penerimaan tunai yang berpotensi terjadinya *fraud*.
* Pembayaran kegiatan rutinitas operasional yang diproses melalui *petty cash* sedapat mungkin ditekan dan diminimalisir dengan kas tunai;
* Mengimplementasikan *cash management system* untuk optimalisasi pengelolaan kas dan setara kas.
* Pembukuan piutang usaha dicatat secara real time dengan dasar hukum yang cukup dan terverifikasi dan tertib melakukan penilaian dengan melakukan perhitungan penyisihan piutang usaha setiap akhir periode bulanan.

1. Anak perusahaan agar melakukan penyusunan atau penyesuaian pedoman dan SOP terkait mekanisme pengelolaan piutang usaha.
2. Memperbaiki system penerimaan kas dari pengguna jasa melalui kerjasama dengan pihak Perbankan dengan menerapkan system *Host to Host* dan mendorong penerapan secara *pre payment*.
3. Mengimplementasikan system pencatatan yang terintegrasi *front end* (operasional) dengan system *back end* (administrasi).

PT Prima Terminal Petikemas sudah memiliki SOP Keuangan tentang :

1. Pengelolaan Uang Muka
2. Penerimaan dan pengeluaran kas bank
3. Pengakuan Pendapatan/piutang
4. Administrasi Gudang Persediaan
5. Pembayaran konsesi dan manajemen fee
6. Penyusunan RKAP
7. Pengajuan Deviasi anggaran
8. Pemungutan dan penyetoran PPh pasal 21
9. Pemungutan, penyetoran dan Laporan Pph pasal 22
10. Pemungutan, penyetoran dan Laporan Pph pasal 23
11. Pemungutan, penyetoran dan Laporan Pph pasal 4 ayat (2)
12. Pemungutan, Penyetoran dan Laporan Ppn
13. Pemungutan, Penyetoran dan Laporan PBB
14. Prosedur Penerbitan order Receiving dan Penerbitan Nota Lapangan Domestik
15. Prosedur Penerbitan order Receiving dan Penerbitan Nota Lapangan Internasional
16. Prosedur Penerbitan order Delivery dan Penerbitan Nota Lapangan Domestik
17. Prosedur Penerbitan order Delivery dan Penerbitan Nota Lapangan Internasional
18. Prosedur Penerbitan Nota Kapal Internasional
19. Prosedur Penerbitan Nota Kapal dan Lapangan Domestik

PT Prima Terminal Petikemas belum memiliki SK Direksi tentang :

1. Pedoman Pengelolaan Uang Muka
2. Pedoman Pengelolaan Modal Kerja
3. Pedoman Pengelolaan Piutang Usaha
4. Pedoman Mekanisme Pembayaran
5. Pedoman Mekanisme Pengelolaan Kas kecil (Petty Cash) di lingkungan PT PTP
6. Edaran tentang Tata cara penyampaian tagihan di lingkungan PTP

Untuk pemenuhan prinsip good corporate governance, penyusunan kebijakan dan ketentuan di anak perusahaan disarankan dapat mengikuti dan menyesuaiakn dengan kebijakan yang ada di induk perusahaan.