



## RESUME VLK

No Dokumen	:	FVLK-16
Revisi	:	L
Tanggal Terbit	:	01 April 2017
Halaman	:	1

**RESUME HASIL VERIFIKASI LEGALITAS KAYU  
DALAM RANGKA AUDIT KHUSUS  
PADA KELOMPOK PEMILIK HUTAN HAK ATAS NAMA  
KOPERASI PERKEBUNAN DAN NELAYAN "MUTIARA LAUT"**

### 1. IDENTITAS LVLK

- a. Nama Lembaga : PT Trustindo Prima Karya
- b. Nomor Akreditasi : LVLK-010-IDN
- c. Alamat : Gedung Diklat APhi Kalimantan Timur Lt.1  
Jl. Kesuma Bangsa No. 80 Kota Samarinda
- d. Telepon : (0541) 747798  
Email : [trustindoprimakarya@gmail.com](mailto:trustindoprimakarya@gmail.com)
- e. Penanggung Jawab LVLK : Ir Kurnia
- f. Standar Audit yang Digunakan : - PermenLHK No. P.30/MenLHK/Setjen/PHPL.3/3/2016  
- Perdirjen PHPL No. P.14/PHPL/SET/4/2016
- g. Auditor : Bayu Satria Pramana, S.Hut
- h. Tim Pengambil Keputusan : Ir. Kurnia

### 2. IDENTITAS AUDITEE

- a. Nama Unit Manajemen : Koperasi Perkebunan dan Nelayan "Mutiara Laut"
- b. Jumlah Anggota : 424 (empat ratus dua puluh empat) anggota
- c. Luas : 896 Hektar
- d. Alamat Lokasi : Desa Sekatak Bengara Kec. Sekatak Kab. Bulungan
- e. Alamat Sekretariat : Jl Delima RT 01 Desa Bengara, Kec. Sekatak, Bulungan
- f. Email : -
- g. Nama Pengurus : Ketua : Muhammad Bakri  
Wakil Ketua : Sabriansyah  
Sekretaris : Widodo
- h. *Management Representatif* : Nugraha Putra



## RESUME VLK

No Dokumen	:	FVLK-16
Revisi	:	L
Tanggal Terbit	:	01 April 2017
Halaman	:	2

### 3. RINGKASAN TAHAPAN VERIFIKASI LK

Tahapan	Waktu dan Tempat	Ringkasan Catatan
Pertemuan Pembukaan	31 Juli 2017 Tarakan	Memberikan penjelasan mengenai tujuan, ruang lingkup, jadwal, metodologi dan prosedur verifikasi, serta meminta surat kuasa dan/atau surat tugas Manajemen Representatif.
Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan	31 Juli s.d 1 Agustus 2017 Lokasi Hutan Hak	Melakukan verifikasi kembali terhadap bukti tindakan perbaikan atas temuan ketidaksesuaian saat Penilikan Ke-1 yang meliputi verifier 1.1.3
Pertemuan Penutupan	1 Agustus 2017 Tarakan	Penyampaian kesimpulan hasil audit khusus
Pengambilan Keputusan	Samarinda, 7 Agustus 2017	a. Tindakan perbaikan atas temuan ketidaksesuaian Penilikan Ke-1 pada verifier 1.1.3 dinilai telah MEMENUHI norma kesesuaian. b. Berdasarkan hasil Penilikan Ke-1 dan Audit Khusus, Koperasi Perkebunan dan Nelayan Mutiara Laut dinilai telah MEMENUHI standar legalitas kayu berdasarkan Lampiran 2.3. Perdirjen PHPL No. P.14/PHPL/SET/4/2016.





# RESUME VLK

No Dokumen	:	FVLK-16
Revisi	:	L
Tanggal Terbit	:	01 April 2017
Halaman	:	3

## 4. RESUME HASIL PENILAIAN/VERIFIKASI :

### A. PRINSIP 1

NO.	Nomor & Judul VERIFIER	NILAI	RINGKASAN JUSTIFIKASI
1	1.1.3. Bukti pembayaran hak negara berupa PSDH/DR dan pengganti nilai tegakan	<b>M</b>	<p>➤ Pada tahun 2015 Koperasi Perkebunan dan Nelayan Mutiara Laut telah melakukan pembayaran DR, PSDH dan PNT sesuai dengan dokumen SPP yang diterbitkan dan terdapat bukti setor melalui transfer kepada rekening yang benar sesuai ketentuan.</p> <p>Koperasi Perkebunan dan Nelayan Mutiara Laut telah membayar lunas DR dan PSDH sesuai besaran tagihan yang tercantum di SPP melalui Bank UOB.</p> <p>Total pembayaran DR dan PSDH terhadap kayu produksi IPK sebanyak :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• DR = USD 71.782.20 ;</li> <li>• PSDH = Rp. 291.640.120,-</li> <li>• PNT = Rp. 1.305.879.090,50,-</li> </ul> <p>➤ Koperasi Perkebunan dan Nelayan Mutiara Laut telah melunasi pembayaran DR dan/ atau PSDH 25 % atas target tebang Tahun 2016 sebagai berikut :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Dokumen Bukti Pembuatan Tagihan Penerimaan Negara Bukan Pajak melalui aplikasi Sistem Informasi PNB Online (SIMPONI) atas DR 25 % dengan Kode Billing 820160815858366 senilai US \$ 21.287,84 Via Bank Mandiri tanggal 15 Agustus 2016;</li> <li>- Dokumen Bukti Pembuatan Tagihan Penerimaan Negara Bukan Pajak melalui aplikasi Sistem Informasi PNB Online (SIMPONI) atas PSDH 25 % dengan Kode Billing 820160815859021 senilai Rp 90.957.560 Via Bank Mandiri tanggal 15 Agustus 2016.</li> </ul> <p>➤ Pada periode audit Koperasi Perkebunan dan Nelayan Mutiara Laut memiliki Rencana Pemanfaatan Kayu pada Tahun 2016 seluas ± 300 Ha dengan volume sebesar 6.548,90 m<sup>3</sup>.</p>



## RESUME VLK

No Dokumen	:	FVLK-16
Revisi	:	L
Tanggal Terbit	:	01 April 2017
Halaman	:	4

- Total LHP yang diterbitkan tahun 2016 sebanyak 2.860 batang dengan volume sebesar 6.548,86 m<sup>3</sup> dengan rincian sbb :

No.	No. LHP	Volume (m <sup>3</sup> )
1	01 / Agustus 2016	3.529,87
2	05/ November 2016	228,02
3	06/ November 2016	1.673,77
4	07/ November 2016	276,32
5	08/ Desember 2016	111,01
6	09/ Desember 2016	729,87
<b>Jumlah</b>		<b>6.548,86</b>

- LHP nomor 08/LHP/KOP-ML/KBK/XII/2016 dan 09/LHP/KOP-ML/KBK/XII/2016 telah dibayarkan kewajiban pembayaran DR dan PSDH melalui mekanisme kompensasi berdasarkan surat keputusan Kepala Dinas Kehutanan Provinsi Kalimantan Utara Nomor : 522/SK-01/II.1/Dishut tanggal 21 Juni 2017 tentang Penetapan Kompensasi Pembayaran PSDH dan DR 25% (Dua Puluh Lima Perseratus) Kepada Koperasi Perkebunan dan Nelayan Mutiara Laut. SK ditandatangani oleh Plt. Kepala Dinas Kehutanan Provinsi Kalimantan Utara a/n Ismail, S.Hut, M.Si selaku Pembina Tk.I (IV/b) / NIP. 19661011 199603 1 002.
- Koperasi Perkebunan dan Nelayan Mutiara Laut selama tahun 2016 telah melakukan pembayaran DR dan PSDH sesuai dengan dokumen SPP yang diterbitkan dan terdapat bukti setor melalui transfer kepada rekening yang benar sesuai ketentuan dengan rincian seperti berikut :





# RESUME VLK

No Dokumen	:	FVLK-16
Revisi	:	L
Tanggal Terbit	:	01 April 2017
Halaman	:	5

No	No LHP	Tanggal LHP	Om (LSD)	PDBI (Rp)	Tgl Pembayaran	Via Bank
1	01/LHP/KOP-ML/KB/VIII/2016	31 Ags 2016	27,942.80	101,439,490	06 Ags 2016	Mandiri
2	01/LHP/KOP-ML/KB/VIII/2016	31 Ags 2016	24,389.18	100,668,920	06 Ags 2016	Mandiri
3	05/LHP/KOP-ML/KB/XI/2016	11 Nov 2016	3,388.33	13,465,060	18 Nov 2016	Mandiri
4	06/LHP/KOP-ML/KB/XI/2016	15 Nov 2016	24,604.00	100,422,010	18 Nov 2016	Mandiri
5	07/LHP/KOP-ML/KB/XI/2016	15 Nov 2016	1,105.28	8,565,920	18 Nov 2016	Mandiri
6	08/LHP/KOP-ML/KB/XII/2016	30 Des 2016	444.04	3,441,310	Pembayaran melalui kompensasi 25%	
7	09/LHP/KOP-ML/KB/XII/2016	30 Des 2016	9,767.43	34,175,610	Pembayaran melalui kompensasi 25%	
<b>Jumlah</b>			<b>90,741.06</b>	<b>362,178,320</b>		

**Keterangan :**

- M : Memenuhi
- N/A : Not Applicable
- TM : Tidak Memenuhi



Samarinda, 7 Agustus 2017  
LVLK PT Trustindo Prima Karya

Ir Kurnia  
Direktur