RESUME HASIL VERIFIKASI LEGALITAS KAYU

Kegiatan : Audit Khusus

Sasaran : IUIPHHK Eldy Efendy

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 Email	:	(0541) 747798 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	:	Ir Herry Purnomo
h.	Pengambil Keputusan	:	Ir Kurnia

2. IDENTITAS AUDITEE

a.	Nama Unit Manajemen	:	Eldy Efendy
b.	Alamat Kantor	:	Jl. WR. Supratman blok L.4 RT. 51, Kelurahan Karang Anyar Kec. Tarakan Barat, Kota Tarakan
c.	Jenis Izin Usaha	:	Izin Usaha Industri Primer Hasil Hutan Kayu (IUIPHHK)
d.	Produk & Kap. Izin	:	Kayu Gergajian 2.000 m3/Tahun
e.	Lokasi Industri	:	Jl. Pengki Laid Kel. Mamburung Kec. Tarakan Timur, Tarakan
f.	Email	:	bobby_brataprasetya@yahoo.com
g.	Pengurus Perusahaan	:	Direktur Utama : Eldy Efendy
h.	*Management Representatif*	:	Bobby BP Mochtar

3. RINGKASAN TAHAPAN AUDIT AUDIT KHUSUS

Tahapan	Waktu dan Tempat	Ringkasan Catatan
Pertemuan Pembukaan	10 Januari 2019 Industri Eldy Efendy	Penyampaian hal-hal yang berkaitan dengan pelaksanaan audit lapangan, meliputi : a. Pengenalan Susunan Tim Audit. b. Uraian rinci kegiatan audit yang meliputi : Ruang lingkup, metode audit, teknik audit dan standar acuan yang digunakan. c. Menyampaikan kesanggupan menandatangani pernyataan menjaga kerahasiaan data / dokumen auditee. d. Meminta surat kuasa dan/atau surat penunjukkan Manajemen Representatif. Pelaksanaan Pertemuan Pembukaan dibuatkan Berita Acara dan Daftar Hadir.
Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan	10 – 11 Januari 2019 Industri Eldy Efendy	Melakukan pengumpulan data melalui tinjauan dokumen, wawancara dan pemeriksaan lapangan/uji petik terhadap data, dokumen serta menganalisa kesesuaiannya.
Pertemuan Penutupan	11 Januari 2019 Industri Eldy Efendy	Penyampaian dan permintaan konfirmasi persetujuan atas hasil audit (kesimpulan audit) yang meliputi temuan kesesuaian dan temuan ketidaksesuaian. Terhadap temuan ketidaksesuaian diterbitkan LKS. Pelaksanaan Pertemuan Penutupan dibuatkan Berita Acara dan Daftar Hadir.
Pengambilan Keputusan Audit Khusus	Samarinda, 1 Februari 2019	a. Eldy Efendy dinilai MEMENUHI standar VLK pada IUIPHHK ≤ 6000 m3/Tahun sesuai Perdirjen PHPL No. P.14/PHPL/ SET/4/2016. b. Status S-LK Eldy Efendy diberlakukan kembali sesuai dengan masa berlaku dan ruang lingkup sertifikasi

4. RESUME HASIL AUDIT AUDIT KHUSUS

PRINSIP 1.

Pemegang izin usaha mendukung terselenggaranya perdagangan kayu yg sah

NO.	VERIFIER		NILAI	URAIAN RINGKAS KESESUAIAN / KETIDAKSESUAIAN
	Kode	Judul		
1.	1.1.1.a	Akte pendirian perusahaan dan / atau perubahan terakhir atau KTP bagi usaha perorangan	M	Eldy Efendy merupakan perusahaan perorangan (PO) sehingga hanya dapat menyajikan KTP A/n Eldy Efendy dengan NIK : 6473012411840008
2.	1.1.1.b	Surat Izin Usaha Perdangangan (SIUP) atau Izin Perdagangan yang tercantum dalam izin industri	M	PO. Eldy Efendy telah memperoleh Surat Izin Usaha Mikro dan Kecil dari Camat Tarakan Barat No : IUMK/064/CTB/2017 tanggal 02 Pebruari 2017.
3.	1.1.1.c	Izin HO	NA	Berdasarkan Peraturan Menteri Dalam Negeri Republik Indonesia no 19 tahun 2017 pasal 1 disebutkan bahwa Penetapan Izin Gangguan di Daerah dicabut dan dinyatakan tidak berlaku.
4.	1.1.1.d	Tanda Daftar Perusahaan (TDP)	M	Tersedia dok. TDP yang diterbitkan oleh Kepala Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu Kota Tarakan Nomor : 170954600170 tanggal 21 Desember 2017 dan berlaku s/d 5 Desember 2021
5	1.1.1.e	Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP)	M	PO. Eldy Efendy memiliki NPWP No: 15.195.318.9-723.000 a/n Eldy Efendy yang beralamat di Jl. WR. Suprapman No. 4 Karang Anyar , Tarakan Barat, Kota Tarakan. Terdaftar mulai Desember 2009 Nomor NPWP 9 degit awal bersesuaian dengan dokumen lainnya. Surat Keterangan Terdaftar (SKT) telah diterbitkan oleh Kantor Pelayanan Pajak (KPP) Pratama Tarakan Nomor : S-909/KT/WPJ.14/KP.0403/2017 tanggal 13

				Desember 2017 a/n Eldy Efendy. SKT ini telah terdaftar secara administrasi di Dirjen Pajak terhitung mulai tanggal 23 Desember 2009
6	1.1.1.f	Dokumen lingkungan hidup	M	PO. Eldy Efendy dapat menunjukan dok. lingkungan hidup berupa Surat Pernyataan Kesanggupan Pengelolaan dan Pemantauan Lingkungan Hidup (SPPL) yang telah mendapat rekomendasi dari Badan Pengelolaan Lingkungan Hidup Kota Tarakan, Kalimantan Utara nomor : 660.5/1995 /BPLH.II tanggal 4 desember 2015.
7	1.1.1.g	IUIPHHK, IUI atau IUT	M	PO. Eldy Efendy memiliki izin usaha industri primer hasil hutan kayu berdasarkan Keputusan Walikota Tarakan no : 915/14/SK-IUIPHHK/II.3/HUTAMBEN/ 2012 tanggal 17 Pebruari 2012 Jenis produk : Kayu Gergajian Kapasitas : 2.000 m^3/Thn Kegiatan usaha dilapangan telah sesuai dengan izin usaha industri yang dimiliki.
8	1.1.1.h	RPBBI untuk IUIPHHK	M	RPBBI tahun (2018) perubahan ke-0 telah disusun dan telah mendapat tanda terima No. 0000441691 tanggal 1 Pebruari 2018 RPBBI tahun berjalan (2019) perubahan ke-0 telah disusun dan telah mendapat tanda terima No. 0000536484 tanggal 07 Januari 2019. Rencana produksi dan rencana kebutuhan bahan baku Nihil. Realisasi bulanan pemenuhan bahan baku akan dilakporkan secara on-line pada awal bulan berikutnya.
9	1.2.1	Dokumen identitas importir	NA	PO. Eldy Efendy bukan Importir shg tidak wajib mempunyai NIB maupun NIK

10	1.2.2.	Importir memiliki mekanisme uji tuntas *(due diligence)*	NA	PO. Eldy Efendy bukan importer sehingga tidak wajib memiliki dokumen uji tuntas.
11	1.3.1.a	Akte notaris pembentukan kelompok atau dokumen pembentukan kelompok	NA	PO. Eldy Efendy merupakan perusahaan perorangan bukan kelompok, sehingga tidak wajib memiliki dokumen pembentukan kelompok
12	1.3.1.b	Internal audit anggota kelompok	NA	PO. Eldy Efendy merupakan perusahaan perorangan bukan kelompok, sehingga tidak wajib memiliki dokumen internal audit kelompok.

PRINSIP 2.

Unit usaha mempunyai dan menerapkan system penelusuran kayu yang menjamin keterlacakan kayu dari salnya.

NO.	VERIFIER		NILAI	URAIAN RINGKAS KESESUAIAN / KETIDAKSESUAIAN
	Kode	Judul		
1.	2.1.1.a	Dokumen jual beli / nota atau kontrak suplai bahan baku	M	Pada periode audit November 2017 s/d Desember 2018 tidak terjadi pembelian kayu bulat sehingga tidak ada kontrak suplai bahan baku maupun nota jual beli. Berdasarkan laporan hasil penilikan ke-2 pada periode 1 tahun sebelumnya (November 2016 s/d Okober 2017) PO. EldyEfendy telah membeli kayu yg diawali kontrak dg pemasok. Ada 2 pemasok yg menjaling kontrak dengan PO. Eldy Efendy yaitu : PT. Aditya Kirana Mandiri dan PT. Tanjung Redep Hutani.
2.	2.1.1.b	Daftar Pemeriksaan Kayu Bulat (DPKB)	M	Pada periode audit November 2017 s/d Desember 2018 tidak terjadi pembelian kayu bulat hutan Negara sehingga tidak ada SKSHH-KB yg masuk, dan tidak terjadi pencetakan DPKB melalui aplikasi SIPUHH- On Line Berdasarkan laporan hasil penilikan ke-2 pada periode 1 tahun sebelumnya (November 2016 s/d Okober 2017) PO.

				EldyEfendy telah membeli kayu bulat dari hutan Negara maka dengan adanya hak akses dan pejabat P3KB yg dapat mematikan SKSHH–KB yg masuk sehingga dapat dicetak DPKB.
3.	2.1.1.c	Bukti serah terima kayu selain kayu bulat dari hutan negara, dilengkapi dengan dokumen angkutan hasil hutan yang sah	NA	Pada periode November 2017 s/d Desember 2018 tidak terjadi pembelian kayu bulat baik yg berasal dari hutan Negara maupun selain dari hutan Negara .
4.	2.1.1.d	Dokumen angkutan hasil hutan yang sah	M	Pada periode audit November 2017 s/d Desember 2018 tidak terjadi pembelian kayu bulat sehingga tidak terdapat dokumen angkutan kayu bulat. Berdasarkan laporan hasil penilikan ke-2 (November 2016 s/d Oktober 2017) telah dilakukan pebelian kayu bulat dari hutan Negara dengan dokumen SKSHHK-KB yang dilampiri dengan DKB. Pemeriksaan Id barkode pada kayu bulat dilapangan dilakukan oleh Ganis P3KB. Ganis P3KB a/n Bobby B. P Mochtar dengan Nomor Register : 00013-11/PKB-R/XXXIV/2010, berlaku s/d 24 Juli 2019. Pengangkatan P3KB oleh Pimpinan PO. Eldy Efendy melalui Keputusan Nomor : 05/PO.EF-TRK/P3KB/I/2017 tanggal 24 Januari 2017.
5	2.1.1.e	Nota dan Dokumen Keterangan (Berita Acara dari petugas kehutanan kabupaten/kota atau dari Aparat Desa / Kelurahan) yang dapat menjelaskan asal usul untuk kayu bekas/hasil bongkaran/ sampah kayu bukan dari kayu lelang serta DKP	NA	PO. Eldy Efendy Tidak pernah membeli kayu bekas dan menggunakan kayu bekas dalam produksi kayu olahan.

6	2.1.1.f	Dokumen angkutan berupa Nota untuk kayu limbah industri	NA	PO. Eldy Efendy Tidak pernah mebeli kayu limbah dan menggunakan kayu limbah dalam produksi kayu olahan.
7	2.1.1.g	Dokumen S-LK / S-PHPL yang dimiliki pemasok dan/atau DKP dari pemasok	M	Periode November 2017 s/d Desember 2018 tidak terjadi pembelian kayu bulat dari pemasok. Berdasarkan laporan hasil penilikan ke-2 periode 1 tahun sebelumnya (November 2016 s/d Oktober 2017) telah terjadi pembelian kayu bulat hutan alam dari 2 (dua) yang semuannya ber S-PHPL
8	2.1.1.h	Informasi terkait VLBB untuk pemasok yang belum memiliki S- LK/S-PHPL/DKP	NA	Periode Nov 2017-Des 2018 tidak terjadi pengadaan /pembelian kayu bulat Berdasarkan laporan hasil penilikan ke-2 periode 1 tahun sebelumnya (November 2016 s/d Oktober 2017) seluruh bahan baku yang diterima PO. Eldy Efendy berasal dari hutan alam dan tidak ada yang berasal dari industri pemasok atau TPT yang belum memiliki S-LK atau DKP. (Lampiran 3.11 Peraturan Dirjen PHPL Nomor : P.14/PHPL/SET/4/2016 tanggal 29 April 2016 ; Bagian ruang lingkup , butir 2)
9	2.1.1.i	Dokumen Pendukung RPBBI	M	RPBBI tahun berjalan (Tahun 2019) telah disusun dengan rencana produksi dan rencana kebutuhan bahan baku NIhil. RPBBI tahun 2018 telah disusun dengan dokumen pendukung berupa sisa stok kayu bulat bulat per 31 Desember 2017.
10	2.1.2.a	Pemberitahuan Impor Barang (PIB)	NA	PO. Eldy Efendy bukan importer, sehingga tidak mempunyai dokumen PIB
11	2.1.2.b	*Bill of lading* (B/L)	NA	PO. Eldy Efendy bukan importer, sehingga tidak mempunyai dokumen B/L
12	2.1.2.c	*Packing List* (P/L)	NA	PO. Eldy Efendy bukan importer, sehingga tidak mempunyai dokumen P/L
13	2.1.2.d	*Invoice*	NA	PO. Eldy Efendy bukan importer, sehingga tidak mempunyai dokumen P/L

14	2.1.2.e	Deklarasi	NA	PO. Eldy Efendy bukan importer, sehingga tidak mempunyai dokumen deklarasi
15	2.1.2.f	Bukti pembayaran bea masuk (bila terkena bea masuk)	NA	PO. Eldy Efendy bukan importer, sehingga tidak mempunyai dokumen pembayaran bea masuk
16	2.1.2.g	Dokumen lain yang relevan (diantaranya CITES) untuk jenis kayu yang dibatasi perdagangannya	NA	PO. Eldy Efendy bukan importer, sehingga tidak mempunyai dokumen CITES
17	2.1.2.h	Bukti penggunaan kayu dan produk turunannya	NA	PO. Eldy Efendy bukan importer, sehingga tidak dapat ditunjukan produk kayu olahan yg diimpor.
18	2.1.3.a	Tallysheet penggunaan bahan baku dan hasil produksi	M	PO. Eldy Efendy membuat tally sheet harian penggunaan bahan baku kayu bulat dan tallysheet produksi hasil olahan. Tallysheet tersebut digunakan untuk menelusur asal bahan baku kayu yang digunakan. Informasi dalam tally sheet digunakan untuk membuat laporan produksi dan LMK
19	2.1.3.b	Laporan produksi hasil olahan	M	Berdasarkan laporan produksi hasil olahan PO. Eldy Efendy didapatkan rendemen kayu gergajian sebesar 60 %. Terdapat hubungan yang logis antara input-output dan rendemen.
20	2.1.3.c	Produksi industri tidak melebihi kapasitas produksi yang diizinkan	M	Selama periode audit (November 2017 s/d Desember 2018) terjadi kegiatan produksi pada bulan bulan November 2017, Desember 2017 dan Januari 2018 sebesar 353,5080 m3 < 2.000 m3
21	2.1.3.d	Hasil produksi dari kayu lelang dipisahkan	NA	PO. Eldy Efendy tidak pernah mengolah kayu lelang
22	2.1.3.e	Dokumen catatan / laporan mutasi kayu	M	PO. Eldy Efendy dapat menunjukkan dokumen LMKB dan LMKO periode November 2017 s/d Desember 2018. Dokumen LMKB dan LMKO pada periode tersebut secara ringkas sebagai berikut : Stok awal kayu bulat : 589,18 m3

				Penambahan kayu bulat : 0 m3 Penggunaan kayu bulat : 589.18 m3 Stok akhir kayu bulat : 0 m3 Stok awal kayu gergajian : 138,64 m3 Penambahan kayu gergajian : 353,51 m3 Pengurangan kayu gergajian sebanyak 421,82 m3 untuk dijual domestic. Stok Akhir kayu gergajian : 70,33 m3
23	2.1.4.a	Dokumen S-LK atau DKP	NA	PO. Eldy Efendy tidak menerima atau mengolah kayu melalui jasa dengan pihak lain
24	2.1.4.b	Kontrak jasa pengolahan produk antara auditee dengan pihak penyedia jasa (pihak lain)	NA	PO. Eldy Efendy tidak menerima atau mengolah kayu melalui jasa dengan pihak lain
25	2.1.4.c	Berita acara serah terima kayu yang dijasakan	NA	PO. Eldy Efendy tidak menerima atau mengolah kayu melalui jasa dengan pihak lain
26	2.1.4.d	Ada pemisahan produk yang dijasakan pada perusahaan jasa	NA	PO. Eldy Efendy tidak menerima atau mengolah kayu melalui jasa dengan pihak lain
27	2.1.4.e	Adanya pendokumentasian bahan baku, proses produksi dan ekspor apabila ekspor dilakukan melalui industri jasa	NA	PO. Eldy Efendy tidak menerima atau mengolah kayu melalui jasa dengan pihak lain

PRINSIP 3.
Keabsahan perdagangan atau pemindahtanganan hasil produksi

NO.	VERIFIER		NILAI	URAIAN RINGKAS KESESUAIAN / KETIDAKSESUAIAN
	Kode	Judul		
1.	3.1.1.a	Dokumen angkutan hasil hutan yang sah	M	Selama Periode November 2017 s/d Desember 2018 PO. Eldy Efendy melakukan pemasaran terhadap hasil produksinya sebesar 421,82 m3 dengan menggunakan 45 set SKSHHK-KO PO. Eldy Efendy memiliki Ganis PKG a.n Eldy Efendy. Nomor Reg : 00624-11/PKG-R/XXXIV/2012 berlaku s/d 10 Mei 2021. Terdapat Keputusan Pimpinan IUIPHHK PO. Eldy Efendy Nomor : 01/PO.EE-TRK/SK-PPSKSHHK/V/2018 tanggal 12 Mei 2018 tentang pengangkatan penerbit FA-KO/ SKSHHK-KO IUIPHHK Eldy Efendy Prov. Kaltara
2.	3.2.1.a	Produk hasil olahan kayu yang diekspor	NA	PO. Eldy Efendy tidak melakukan ekspor atas hasil produksinya
3.	3.2.1.b	Pemberitahuan Ekspor Barang (PEB)	NA	PO. Eldy Efendy tidak melakukan ekspor atas hasil produksinya
4.	3.2.1.c	Packing List (P/L)	NA	PO. Eldy Efendy tidak melakukan ekspor atas hasil produksinya
5	3.2.1.d	Invoice	NA	PO. Eldy Efendy tidak melakukan ekspor atas hasil produksinya
6	3.2.1.e	Bill of Lading (B/L)	NA	PO. Eldy Efendy tidak melakukan ekspor atas hasil produksinya
7	3.2.1.f	Dokumen V-Legal untuk produk yang wajib	NA	PO. Eldy Efendy tidak melakukan ekspor atas hasil produksinya

		dilengkapi dengan dokumen V-Legal.		
8	3.2.1.g	Hasil verifikasi teknis (Laporan Surveyor) untuk produk yang wajib verifikasi teknis	NA	PO. Eldy Efendy tidak melakukan ekspor atas hasil produksinya
9	3.2.1.h	Bukti pembayaran bea keluar bila terkena bea keluar	NA	PO. Eldy Efendy tidak melakukan ekspor atas hasil produksinya
10	3.2.1.i	Dokumen lain yang relevan untuk jenis kayu dibatasi perdagangannya	NA	PO. Eldy Efendy tidak melakukan ekspor atas hasil produksinya
11	3.3.1.	Tanda V-Legal yang dibubuhkan sesuai ketentuan	M	PO. Eldy Efendy merupakan IUIPHHK yang sudah mempunyai sertifikat Legalitas Kayu sampai pada lingkup penilikan II sehingga sudah secara otomatis tanda V-Legal dibubuhkan pada dokumen SKSHHK-KO. Tetapi aplikasi SIPUHH On-Line tidak membubuhkan tanda V-Legal yg dicetak PO. Eldy Efendy, sehinga tanda V-Legal dibubuhkan secara manual..

PRINSIP 4.

Pemenuhan terhadap peraturan ketenagakerjaan bagi industry pengolahan

NO.	VERIFIER		NILAI	URAIAN RINGKAS KESESUAIAN / KETIDAKSESUAIAN
	Kode	Judul		
1.	4.1.1.a	Pedoman / prosedur K3.	M	PO. Eldy Efendy telah mempunyai dok, SOP Keselamatan dan Kesehatan Kerja (K3) serta telah menunjuk penanggung jawab K3 a.n sdr. Bobby BP Muchtar dengan surat penunjukan nomor : 03/POEE-TRK/SPJK3/I/2018 tanggal 03 Januari 2018.

2.	4.1.1.b	Implementasi K3	M	PO. Eldy Efendy telah mengimplementasikan K3 dengan menyediakan peralatan dan perlengkapan K3. Para Pekerja telah memakai APD saat bekerja. Tanda-tanda jalur evakuasi, titik kumpul dan tanda larangan telah terpasang di lokasi industri
3.	4.1.1.c	Catatan kecelakaan kerja	M	PO. Eldy Efendy telah melakukan pencatatan kecelakaan kerja dalam bentuk laporan bulanan K3 dengan format nama, jabatan, uraian ringkas dan waktu kejadian kecelakaan kerja serta upaya penangannya. Pada periode audit (November 2017 s/d Desember 2018 tidak terjadi kecelakaan kerja.
4.	4.2.1	Serikat pekerja atau kebijakan perusahaan yang membolehkan untuk membentuk atau terlibat dalam kegiatan serikat pekerja	M	PO. Aldy Efendy dapat menunjukkan surat edaran kebebasan berserikat nomor : 02/PO.EE-TRK/SE/I/2018 tanggal 03 Januari 2018 Dalam surat edaran tersebut Pimpinan/ Direktur PO. Eldy Efendy mengizinkan dan tidak akan menghalangi setiap karyawan/pekerja untuk membentuk dan menjadi anggota Serikat Pekerja/Serikat Buruh.
5	4.2.2	Ketersediaan Dokumen KKB atau PP yang mengatur hak-hak pekerja	NA	Pada periode November 2017 s/d Desember 2018 PO. Eldy Efendy mempunyai karyawan hanya 4 orang shg tidak wajib mempunyai PP atau KKB
6	4.2.3	Pekerja yang masih di bawah umur	M	PO. Eldy Efendy tidak mempekerjakan pekerja di bawah umur. Pekerja termuda berumur 44 tahun atas nama Bobby BP Muchtar lahir tanggal 18 Oktober 1976, bekerja sebagai P3KB.

				PO. Eldy Efendy juga membuat Surat Pernyataan Nomor : 04/PO.EE-TRK/I/2018 tanggal 3 Januari 2018 yang menyatakan bahwa PO. Eldy Efendy tidak mempekerjakan anak dibawah umur 18 tahun.

Keterangan :

M : Memenuhi
TM : Tidak Memenuhi
NA : Not Applicable

Samarinda, 4 Februari 2019
LVLK PT Trustindo Prima Karya

Trustindo Certification

Ir. Kurnia
Direktur