RESUME HASIL VERIFIKASI LEGALITAS KAYU

Ruang Lingkup Sertifikasi : VLK pada IPK

Jenis Kegiatan Verifikasi/Audit : Sertifikasi Legalitas Kayu

1. IDENTITAS LVLK

a. Nama LVLK : PT Trustindo Prima Karya
b. Nomor Akreditasi KAN : LVLK-010-IDN
c. Alamat Kantor : Gedung Diklat APHI Kalimantan Timur Lt.1
Jl. Kesuma Bangsa No. 80 Kota Samarinda
d. Telepon : (0541) 747798
Email trustindoprimakarya@gmail.com
e. Penanggung Jawab LVLK : Ir. Kurnia, IPU
f. Standar Acuan Audit yang Digunakan :
- PermenLHK No. P.30/MenLHK/Setjen/PHPL.3/3/2016
- Perdirjen PHPL No. P.14/PHPL/SET/4/2016
- Prosedur Sertifikasi PHPL dan Legalitas Kayu PT Trustindo Prima Karya (Rev.M 05/01/2019)

g. Susunan Tim Audit :

No.	Nama	Status	Posisi Dalam Tim Audit
-	Bayu Satria Pramana, S.Hut	Internal	Ketua Tim Audit

h. Tim Pengambil Keputusan :

No.	Nama	Status	Posisi/Jabatan
-	Ir. Kurnia, IPU	Internal	Ketua

2. IDENTITAS PEMEGANG IZIN / AUDITEE

a. Nama Unit Manajemen : PT Attaubah Jaya Bersama
b. Alamat Kantor : Jl Mangga II Gg. H. Ismet No. 01 Tanjung Redeb - Berau
c. Jenis Izin Usaha : Izin Pemanfaatan Kayu (IPK)
d. Ruang Lingkup : IPK PT Attaubah Jaya Bersama di Kab. Berau Prov. Kalimantan Timur meliputi stock kayu bulat sebanyak 2.127 batang = 6.504,87 m^3 produksi IPK Tahun 2017 - 2019
e. Email : errymr13@gmail.com
f. Pengurus Perusahaan :
- Direktur Utama : Herryanto
- Direktur : Asmawi Yahya
- Direktur : Budi Harjuno
- Direktur : Ir. Erry Muharram, MM
- Komisaris : H. Abidinsyah

g. *Management Representatif* : Allan Girardi

3. RINGKASAN TAHAPAN KEGIATAN AUDIT LAPANGAN

Tahapan	Waktu dan Tempat	Ringkasan Catatan
Pertemuan Pembukaan	18 Juli 2019 Kantor PT Attaubah Jaya Bersama	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	18 – 20 Juli 2019 Kantor dan Areal IPK PT Attaubah Jaya Bersama	Melakukan pengumpulan data melalui tinjauan dokumen, wawancara dan pemeriksaan lapangan/uji petik terhadap data, dokumen serta menganalisa kesesuaiannya.
Pertemuan Penutupan	20 Juli 2019 Kantor PT Attaubah Jaya Bersama	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 Sertifikasi	Samarinda, 29 Juli 2019	a. PT Attaubah Jaya Bersama dinyatakan **MEMENUHI** standar verifikasi legalitas kayu pada IPK. b. Kepada PT Attaubah Jaya Bersama dapat diterbitkan Sertifikat Legalitas Kayu (S-LK).

4. RESUME HASIL AUDIT SERTIFIKASI

PRINSIP 1.
Izin lain yang sah pada pemanfaatan hasil hutan kayu

NO.	VERIFIER		NILAI	RINGKASAN JUSTIFIKASI
	Kode	Judul		
1.	1.1.1.a	ILS/IPK pada areal pinjam pakai	NA	PT Attaubah Jaya Bersama bukan IPK pada IPPKH
2.	1.1.1.b	Peta lampiran ILS/IPK pada areal izin pinjam pakai (dilampiri izin pinjam pakai dan petanya)	NA	PT Attaubah Jaya Bersama bukan IPK pada IPPKH
3.	1.2.1.a	Izin HTHR	NA	PT Attaubah Jaya Bersama bukan IPK pada HTHR
4.	1.2.1.b	Peta Lampiran HTHR	NA	PT Attaubah Jaya Bersama bukan IPK pada HTHR
5.	1.3.1.a	Izin usaha dan lampiran petanya (bagi pemegang IPK sama dengan pemegang izin usaha)	NA	PT Attaubah Jaya Bersama tidak mengubah status hutan untuk non kehutanan
6.	1.3.1.b	Izin usaha dan lampiran petanya (bagi pemegang IPK yang berbeda dengan pemegang izin usaha)	NA	PT Attaubah Jaya Bersama tidak mengubah status hutan untuk non kehutanan
7.	1.3.1.c	IPK pada areal yang dilepaskan	NA	PT Attaubah Jaya Bersama tidak mengubah status hutan untuk non kehutanan
8.	1.3.1.d	Peta lampiiran IPK	NA	PT Attaubah Jaya Bersama tidak mengubah status hutan untuk non kehutanan
9.	1.3.1.e	Dokumen sah memuat perubahan status kawasan (bagi pemegang IPK sama dengan pemegang izin usaha)	NA	PT Attaubah Jaya Bersama tidak mengubah status hutan untuk non kehutanan

NO.	VERIFIER		NILAI	RINGKASAN JUSTIFIKASI
	Kode	Judul		
10.	1.3.2.a	IPK pada areal yang dilepaskan	NA	PT Attaubah Jaya Bersama bukan IPK untuk areal transmigrasi
11.	1.3.2.b	Peta lampiran IPK	NA	PT Attaubah Jaya Bersama bukan IPK untuk areal transmigrasi
12.	1.4.1.a	Dokumen rencana IPK/ ILS (Survey potensi)	M	Pesediaan stock kayu bulat sebanyak 2.127 batang dengan volume 6.504,87 m^3 (stock per tangggal 17 Juli 2019) merupakan kayu bulat hasil penebangan IPK berdasarkan : • SK IPK berdasarkan Keputusan Kepala Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu Provinsi Kalimantan Timur Nomor 503/1327/IPK/DPMPTSP/VIII/2016 tanggal 4 Agustus 2017 tentang izin Pemanfaatan Kayu pada Areal Penggunaan Lain Tahun 2017/2018 an. PT Attaubah Jaya Bersama di Areal Perkebunan Kelapa Sawit PT Agrindo Sukses Sejahtera seluas ± 1.478 Hektar di Kabupaten Berau Provinsi Kalimantan Timur. • SK Perpanjangan IPK berdasarkan Keputusan Kepala Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu Provinsi Kalimantan Timur Nomor : 503/1296/IPK/DPMPTSP/2018 tanggal 06 Agustus 2018 tentang Perpanjangan izin Pemanfaatan Kayu pada Areal Penggunaan Lain Tahun 2018/2019 an. PT Attaubah Jaya Bersama di Areal Perkebunan Kelapa Sawit PT Agrindo Sukses Sejahtera seluas ± 1.478 Hektar di Kabupaten Berau Provinsi Kalimantan Timur. • Berita Acara Pemeriksaan Stock Opname Kayu Bulat Tahun 2017 – 2019 (Perpanjangan) PT Attaubah Jaya Bersama tertanggal 17 Juli 2019, yang dilaksanakan dan ditandatangani oleh Tim pemeriksa yaitu Allan Girardi

NO.	VERIFIER		NILAI	RINGKASAN JUSTIFIKASI
	Kode	Judul		
				(Ketua Tim), Heriyanto, A.Md (Anggota) dan Kadir (Anggota). Hasil verifikasi BAP SO, dapat diketahui bahwa jumlah stock akhir kayu bulat sebesar 2.127 batang dan volume 6.504,87 m^3.
13.	1.4.1.b	Izin usaha dan lampiran petanya (bagi pemegang IPK sama dengan pemegang izin usaha)	NA	PT Attaubah Jaya Bersama merupakan pemegang IPK yang berbeda dengan izin usaha Non Kehutanan yaitu PT Agrindo Sukses Sejahtera.
14.	1.4.1.c	Izin usaha dan lampiran petanya (bagi pemegang IPK berbeda dengan pemegang izin usaha)	M	PT Attaubah Jaya Bersama merupakan pemegang izin IPK yang berbeda dengan pemegang izin usaha perkebunan kelapa sawit yaitu PT Agrindo Sukses Sejahtera. Dapat diverifikasi bahwa : a. PT Attaubah Jaya Bersama memiliki dokumen Rencana IPK Tahun 2017/2018 dan Perpanjangan IPK Tahun 2018/2019 beserta kelengkapan peta lampirannya sesuai : • SK IPK berdasarkan Keputusan Kepala Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu Provinsi Kalimantan Timur Nomor 503/1327/IPK/DPMPTSP/VIII/2016 tanggal 4 Agustus 2017 tentang izin Pemanfaatan Kayu pada Areal Penggunaan Lain Tahun 2017/2018 an. PT Attaubah Jaya Bersama di Areal Perkebunan Kelapa Sawit PT Agrindo Sukses Sejahtera seluas ± 1.478 Hektar di Kabupaten Berau Provinsi Kalimantan Timur. • SK Perpanjangan IPK berdasarkan Keputusan Kepala Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu Provinsi Kalimantan Timur Nomor : 503/1296/IPK/DPMPTSP/2018 tanggal 06 Agustus 2018 tentang Perpanjangan izin Pemanfaatan Kayu pada Areal Penggunaan Lain Tahun 2018/2019 an. PT Attaubah

NO.	VERIFIER		NILAI	RINGKASAN JUSTIFIKASI
	Kode	Judul		
				Jaya Bersama di Areal Perkebunan Kelapa Sawit PT Agrindo Sukses Sejahtera seluas ± 1.478 Hektar di Kabupaten Berau Provinsi Kalimantan Timur. b. PT Agrindo Sukses Sejahtera memiliki Izin Usaha Perkebunan (IUP) dari Bupati Berau SK No 746 Tahun 2015 tgl 14 September 2015 ttg Izin Usaha Perkebunan (IUP) PT. Agrindo Sukses Sejahtera dan Peta IUP pada APL skala 1 : 75.000. c. PT Agrindo Sukses Sejahtera memiliki izin lingkungan berdasarkan Pengesahan Kelayakan Lingkungan Hidup SK Bupati Berau No 791 Tahun 2011 tgl 30 Desember 2011. d. Lokasi IPK berada pada areal APL pada izin perkebunan kelapa sawit PT Agrindo Sukses Sejahtera sesuai Surat Klarifikasi Kepala BPKH Wilayah IV Samarinda No S.739/BPKH IV-3/2011 tanggal 15 Agustus 2011. e. Dapat diverifikasi keberadaan dokumen Perseroan PT Attaubah Jaya Bersama diantaranya : • Akta Pendirian Perusahaan No. 49 Tanggal 24 Agustus 2016 Notaris M. Fahmi Azis, S.H., M.Kn. • SIUP. No. 503/101/17-04/PM/IX/2016. • TDP. No. 17.04.1.42.00732. • NPWP. No. 80.099.550.8-727.000.
15.	1.4.1.d	IPK pada APL	M	Pada periode audit diketahui bahwa lokasi IPK seluas ± 1.478 Ha yang berada di Desa Long Ayap, Long Ayan dan Long Laai, Kecamatan Segah, Kabupaten Berau Provinsi Kalimantan Timur adalah berstatus Areal Penggunaan Lain (APL)

NO.	VERIFIER		NILAI	RINGKASAN JUSTIFIKASI
	Kode	Judul		
				sesuai dengan Surat Klarifikasi Kepala BPKH Wilayah IV Samarinda No S.739/BPKH IV- 3/2011 tanggal 15 Agustus 2011, dimana isi surat menyatakan bahwa areal Izin Lokasi Perkebunan Kelapa Sawit atas nama PT Agrindo Sukses Sejahtera seluruhnya berada di APL. Selain itu terdapat Peta Penutupan Lahan Izin Pembukaan Lahan dan Pemanfatan Kayu Tahun 2016/2017 Skala 1 : 50.000 yang dibuat oleh Konsultan PT Wana Bangun Khatulistiwa, diketahui lokasi IPK seluas ± 1.478 Ha merupakan bagian dari lokasi pembukaan lahan (land clering) yang sudah mendapat SK. Izin dari Bupati Berau seluas ± 1.800 Ha yang secara keseluruhan terletak di APL sesuai Peta Lampiran SK.Menhut Nomor : 718/Menhut- II/2014 tentang Penunjukan Kawasan Hutan dan Perairan di Provinsi Kalimantan Timur.
16.	1.4.1.e	Peta lampiran IPK	M	Sesuai dengan verifier 1.4.1.d diatas maka diketahui bahwa pemegang IPK memiliki Peta Perpanjangan IPK atas nama PT Attaubah Jaya Bersama seluas ± 1.478 Ha Skala 1 : 50.000 yang telah disahkan oleh Kepala Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu (DPMPTSP) Provinsi Kalimantan Timur. Berdasarkan observasi lapangan maka diketahui bahwa lokasi IPK seluas ± 1.478 Ha sesuai dengan Peta Perpanjang IPK yang telah disahkan.
17.	1.4.2.a	IPK pada APL	NA	PT Attaubah Jaya Bersama bukan IPK pada APL untuk areal transmigrasi
18.	1.4.2.b	Peta lampiran IPK	NA	PT Attaubah Jaya Bersama bukan IPK

NO.	VERIFIER		NILAI	RINGKASAN JUSTIFIKASI
	Kode	Judul		
				pada APL untuk areal transmigrasi

PRINSIP 2.

Kesesuaian dengan sistem dan prosedur penebangan serta pengangkutan kayu

NO	VERIFIER		NILAI	RINGKASAN JUSTIFIKASI
	Kode	Judul		
1.	2.1.1.a	Dokumen rencana penebangan IPK/ILS	M	Pemegang IPK PT Attaubah Jaya Bersama memiliki Rencana Penebangan IPK sesuai dengan luasan yang diizinkan dan disahkan berdasarkan Keputusan Kepala Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu Provinsi Kalimantan Timur Nomor : 503/1296/IPK/DPMPTSP/2018 tanggal 06 Agustus 2018 tentang Perpanjangan izin Pemanfaatan Kayu pada Areal Penggunaan Lain Tahun 2018/2019 an. PT Attaubah Jaya Bersama di Areal Perkebunan Kelapa Sawit PT Agrindo Sukses Sejahtera seluas ± 1.478 Hektar di Kabupaten Berau Provinsi Kalimantan Timur. SK perpanjangan IPK periode Tahun 2018/2019 merupakan bagian tidak terpisahkan dari SK pemberian IPK periode tahun 2017/2018. SK Perpanjangan IPK berlaku 1 tahun sejak ditetapkan / sampai dengan 05 Agustus 2019. Adapun Target Produksi pada Perpanjangan IPK periode tahun 2018/2019 merupakan sisa target pemberian IPK periode tahun 2017/2018 yaitu sebesar 20.507,78 m^3.
2.	2.1.2.a	Dokumen potensi tegakan pada areal kerja	M	PT Ataubah Jaya Bersama memiliki dokumen potensi tegakan/ laporan survey potensi pada areal kerja sesuai dengan PermenLHK No. P.62/Menlhk-Setjen/2015, diantaranya : a. PT Attaubah Jaya Bersama telah memiliki dokumen Laporan Hasil Cruising 100 % pada areal yang akan dimanfaatkan kayunya dan lokasi sesuai dengan izin IPK yang dimiliki pada areal seluas ± 1.478 Ha di areal perkebunan kepala sawit PT Agrindo Sukses Sejahtera Kec. Segah, Kab. Berau – Prov. Kaltim.

NO	VERIFIER		NILAI	RINGKASAN JUSTIFIKASI
	Kode	Judul		
				b. Terdapat rekapitulasi hasil Survey Potensi/ Timber Cruising pada areal IPK PT Attaubah Jaya Bersama seluas 1.478 Ha sebesar 56.211,69 m3. c. Terdapat Pakta Integritas yang ditandatangai oleh Direktur PT. Attaubah Jaya Bersama tanggal 17 April 2017. d. Terdapat Ganis PHPL Canhut atas nama Syahrialsyah, dengan Register Nomor Reg. 02201-11/CANHUT/XX/2017 berdasarkan SK Dirjen PHPL No. SK.89/BPHP.XI-3/2017 tanggal 14 Februari 2017 (berlaku s/d tanggal 13 Februari 2020) dan SK Direksi PT Attaubah Jaya Bersama No. 01/SK/ATJB-BRU/VIII/2017 tanggal 28 Agustus 2017 tentang pengangkatan sebagai Ganis Canhut PT ATJB. e. Terdapat dokumen Bukti Penerimaan Negara SI PNBP Online atas kewajiban pembayaran 25 % dari PSDH dan DR hasil cruising yang telah dibayarkan oleh PT Attaubah Jaya Bersama sebesar Rp 706.734.570,00 untuk PSDH dan US$ 157.946,99 untuk pembayaran DR.
3.	2.1.2.b	Dokumen produksi kayu (LHP)	M	➢ PT Attaubah Jaya Bersama memiliki petugas Tenaga Teknis (GANIS) PHPL PKB yang bertugas untuk membuat dan/ atau menerbitkan LHP atas nama Allan Girardi dengan Register Nomor : 02425-11/PKB-R/XX/2018 (berlaku s/d 01 Mei 2021) berdasarkan SK. Dirjen PHPL No. 521/BPHP.XI-3/2018 tanggal 02 Mei 2018 dan SK. Direksi PT Attaubah Jaya Bersama Nomor : 49/SK/ATJB-BRU/VIII/2018 tanggal 08 Agustus 2018. ➢ Selama periode audit, PT Attaubah Jaya Bersama telah membuat dan/atau menerbitkan LHP sebanyak 11 (sebelas) set dokumen dengan volume sebesar 15.231,06 m^3.

<table>
<tr><th rowspan="2">NO</th><th colspan="2">VERIFIER</th><th rowspan="2">NILAI</th><th rowspan="2">RINGKASAN JUSTIFIKASI</th></tr>
<tr><th>Kode</th><th>Judul</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><th rowspan="2">No</th><th rowspan="2">Uraian</th><th rowspan="2">Tgl. LHP</th><th colspan="2">Kel. Meranti</th><th colspan="2">Rimba Campuran</th><th colspan="2">Kayu Indah</th><th colspan="2">TOTAL</th></tr>
<tr><th>Btg</th><th>V</th><th>Btg</th><th>V</th><th>Btg</th><th>V</th><th>Btg</th><th>V</th></tr>
<tr><td>1</td><td>LHP 15</td><td>14-08-18</td><td>1,134</td><td>1,943.10</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>1,134</td><td>1,943.10</td></tr>
<tr><td>2</td><td>LHP 16</td><td>18-09-18</td><td>456</td><td>484.99</td><td>-</td><td>-</td><td>15</td><td>15.04</td><td>471</td><td>500.03</td></tr>
<tr><td>3</td><td>LHP 17</td><td>27-09-18</td><td>458</td><td>484.96</td><td>-</td><td>-</td><td>15</td><td>15.12</td><td>473</td><td>500.08</td></tr>
<tr><td>4</td><td>LHP 18</td><td>09-10-18</td><td>331</td><td>1,106.77</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>331</td><td>1,106.77</td></tr>
<tr><td>5</td><td>LHP 19</td><td>06-11-18</td><td>313</td><td>585.26</td><td>-</td><td>-</td><td>18</td><td>14.87</td><td>331</td><td>600.13</td></tr>
<tr><td>6</td><td>LHP 20</td><td>19-11-18</td><td>1,199</td><td>1,235.87</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>1,199</td><td>1,235.87</td></tr>
<tr><td>7</td><td>LHP 21</td><td>27-02-19</td><td>591</td><td>2,136.26</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>591</td><td>2,136.26</td></tr>
<tr><td>8</td><td>LHP 22</td><td>19-03-19</td><td>376</td><td>1,566.54</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>376</td><td>1,566.54</td></tr>
<tr><td>9</td><td>LHP 23</td><td>05-03-19</td><td>564</td><td>506.87</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>564</td><td>506.87</td></tr>
<tr><td>10</td><td>LHP 24</td><td>23-06-19</td><td>1,740</td><td>4,041.27</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>1,740</td><td>4,041.27</td></tr>
<tr><td>11</td><td>LHP 25</td><td>11-07-19</td><td>360</td><td>1,094.14</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>360</td><td>1,094.14</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">TOTAL</td><td>7,522</td><td>15,186.03</td><td>-</td><td>-</td><td>48</td><td>45.03</td><td>7,570</td><td>15,231.06</td></tr>
</table>

Adapun realisasi produksi IPK PT Attaubah Jaya Bersama s/d 17 Juli 2019 sebesar 89,60 % (total produksi 35.255,10) dari target sebesar 39.348,18 m^3.
Berdasarkan dokumen LMKB per tanggal 17 Juli 2019 yang dibuat oleh pemegang IPK PT Attaubah Jaya Bersama diketahui bahwa stock kayu sbb :
<ol type="a">
Di TPK Hutan : Nihil
Di TPK Antara 1 : Nihil
Di TPK Antara 2 : 2.127 batang ; 6.504,87 m^3
Di TPK Antara 3 : Nihil

Uji petik pengukuran kayu dilakukan terhadap stock kayu yang berada di TPK Antara 2 pada koordinat N 2º 11’ 25” dan E 117º 7’ 50” menunjukkan kesesuaian pada jenis kayu dengan selisih atau perbedaan volume yang tidak melebihi toleransi 5% yaitu sebesar 2,11 %.

</td></tr>
<tr><td>4.</td><td>2.2.1.a</td><td>Dokumen SPP (Surat Perintah Pembayaran) DR dan/atau PSDH telah diterbitkan.</td><td>M</td><td>Pada periode audit, PT Attaubah Jaya Bersama memiliki dokumen SPP DR dan/ atau PSDH yang lengkap dan diterbitkan melalui SI PNBP. Adapun SPP yang diterbitkan baik dari kelompok jenis, volume maupun tarif sudah sesuai dengan LHP. Adapun rincian total SPP yang diterbitkan pada periode audit yaitu sebagai berikut :
- DR sebesar US $ 218.133,92
- PSDH sebesar Rp. 1.098.165.750</td></tr>
<tr><td>5.</td><td>2.2.1.b</td><td>Bukti Setor DR dan/atau</td><td>M</td><td>Pada Periode audit, PT Attaubah Jaya Bersama telah melakukan pembayaran DR dan/atau PSDH sesuai dengan kode billing yang diterbitkan melalui dokumen</td></tr>
</table>

NO	VERIFIER		NILAI	RINGKASAN JUSTIFIKASI
	Kode	Judul		
		PSDH		SI PNBP dan terdapat bukti transfer/ setor melalui transfer kepada rekening yang benar sesuai ketentuan. Adapun rincian total pembayaran SPP DR dan PSDH yang diterbitkan pada periode audit yaitu sebagai berikut : - DR sebesar US $ 218.133,92 - PSDH sebesar Rp. 1.098.165.750
6.	2.2.1.c	Kesesuaian tarif DR dan PSDH atas kayu hutan alam (termasuk hasil kegiatan penyiapan lahan untuk pembangunan hutan tanaman) dan kesesuaian tarif PSDH untuk kayu hutan tanaman	M	Berdasarkan hasil verifikasi pada dokumen SPP yang diterbitkan melalui SI PNBP dan Bukti Setor yang dimiliki oleh PT Attaubah Jaya Bersama menunjukkan bahwa tarif yang dijadikan dasar perhitungan untuk pembayaran DR, PSDH sesuai dengan ketentuan yang berlaku di wilayah Kalimantan. Berdasarkan telaah dokumen diketahui bahwa besarnya tagihan tersebut didasarkan atas: 1. Peraturan Pemerintah Nomor 12 tahun 2014 tentang Jenis dan Tarif Penerimaan Negara Bukan Pajak Dana Reboisasi (DR) tanggal 14 Februari 2014 2. PermenLHK Nomor P.64/MenLHK/Setjen/Kum.1/12/2017 tanggal 19 Desember 2017 tentang Penetapan Harga patokan Hasil Hutan untuk Perhitungan Provisi Sumberdaya Hutan dan Ganti Rugi Tegakan.
7.	2.2.2.a	FAKB dan DKB untuk KBK diterbitkan sesuai dengan ketentuan	M	➢ PT Attaubah Jaya Bersama telah menetapkan Lokasi TPK Hutan dan TPK Antara berdasarkan SK. Direksi PT Attaubah Jaya Bersama Nomor : 01/SK-TPK/ATJB-BR/VIII/2018 Tanggal 28 Agustus 2018. ➢ PT Attaubah Jaya Bersama memiliki Ganis PHPL PKB atas nama Allan Girardi dengan Register Nomor : 02425-11/PKB-R/XX/2018 (berlaku s/d 01 Mei 2021) berdasarkan SK. Dirjen PHPL No. 521/BPHP.XI-3/2018 tanggal 02 Mei 2018 dan SK. Direksi PT Attaubah Jaya Bersama Nomor : 49/SK/ATJB-BRU/VIII/2018 tanggal 08 Agustus 2018 tentang Penunjukkan Ganis PHPL PKB sebagai Penerbit SKSHHK di TPK Hutan.

NO	VERIFIER		NILAI	RINGKASAN JUSTIFIKASI
	Kode	Judul		
				➢ PT Attaubah Jaya Bersama memiliki Ganis PHPL PKB atas nama Heriyanto, A.Md dengan Register Nomor : 02308-11/PKB-R/XX/2017 (berlaku s/d 10 Agustus 2020) berdasarkan SK. Dirjen PHPL No. 513/BPHP.XI-3/2017 tanggal 11 Agustus 2017 dan SK. Direksi PT Attaubah Jaya Bersama Nomor : 03/SK/ATJB-BRU/VIII/2017 tanggal 28 Agustus 2017 tentang Penunjukkan Ganis PHPL PKB sebagai Penerbit SKSHHK di TPK Hutan dan TPK Antara. ➢ Pada periode audit, PT Attaubah Jaya Bersama telah melakukan penerbitan dokumen angkutan yang sah menggunakan dokumen SKSHHK sesuai ketentuan untuk melindungi kayu keluar dari TPK, dengan rincian seperti berikut : a) TPK Hutan menuju TPK Antara 1 **NIHIL.** b) TPK Hutan menuju TPK Antara 2 dengan menggunakan Logging Truck yaitu sebanyak **446 set** yang terdiri atas **8.172 batang** dengan volume sebesar **18.118,22 m^3**. c) TPK Antara 1 menuju TPK Antara 2 **NIHIL.** d) TPK Antara 2 menuju TPK Antara 3 dengan menggunakan Rakit yaitu sebanyak **7 set** yang terdiri atas **2.960 batang** dengan volume sebesar **10.309,14 m^3**. e) TPK Antara 2 menuju TPK Industri (penjualan) dengan menggunakan Tongkang yaitu sebanyak **17 set** yang terdiri atas **6.248 batang** dengan volume sebesar **9.306,89 m^3**. f) TPK Antara 3 menuju TPK Industri (penjualan) dengan menggunakan Tongkang yaitu sebanyak **3 set** yang terdiri atas **2.960 batang** dengan volume sebesar **10.309,14 m^3**.
8.	2.2.2.b	SKSKB dan DKB untuk KB	**M**	Pada periode audit, PT Attaubah Jaya Bersama telah melakukan penerbitan dokumen angkutan yang sah menggunakan dokumen SKSHHK sesuai ketentuan untuk melindungi kayu keluar dari TPK, dengan rincian seperti berikut :

NO	VERIFIER		NILAI	RINGKASAN JUSTIFIKASI
	Kode	Judul		

a. Penerbitan dokumen SKSHHK di TPK Hutan

Bulan	TPK Hutan ke TPK Antara 1			TPK Hutan ke TPK Antara 2		
	Jumlah (set)	Batang (N)	Volume (m3)	Jumlah (set)	Batang (N)	Volume (m3)
Agustus 2018	-	-	-	38	542	2,037.23
September 2018	-	-	-	23	471	500.03
Oktober 2018	-	-	-	64	1,344	1,732.46
November 2018	-	-	-	80	1,698	2,463.46
Desember 2018	-	-	-	14	240	608.56
Januari 2019	-	-	-	-	-	-
Februari 2019	-	-	-	20	320	1,088.60
Maret 2019	-	-	-	52	707	2,834.55
April 2019	-	-	-	12	88	317.22
Mei 2019	-	-	-	31	534	1,285.94
Juni 2019	-	-	-	21	672	745.58
per 17 Juli 2019	-	-	-	91	1,556	4,504.59
Jumlah	**-**	**-**	**-**	**446**	**8,172**	**18,118.22**

b. Penerbitan dokumen SKSHHK di TPK Antara

Bulan	TPK Antara 1 ke TPK Antara 2			TPK Antara 2 ke TPK Antara 3		
	Jumlah (set)	Batang (N)	Volume (m3)	Jumlah (set)	Batang (N)	Volume (m3)
Agustus 2018	-	-	-	-	-	-
September 2018	-	-	-	-	-	-
Oktober 2018	-	-	-	-	-	-
November 2018	-	-	-	-	-	-
Desember 2018	-	-	-	-	-	-
Januari 2019	-	-	-	2	1,207	3,295.69
Februari 2019	-	-	-	2	800	2,965.32
Maret 2019	-	-	-	3	953	4,048.13
April 2019	-	-	-	-	-	-
Mei 2019	-	-	-	-	-	-
Juni 2019	-	-	-	-	-	-
per 17 Juli 2019	-	-	-	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**	**7**	**2,960**	**10,309.14**

<table>
<tr><th rowspan="2">NO</th><th colspan="2">VERIFIER</th><th rowspan="2">NILAI</th><th rowspan="2">RINGKASAN JUSTIFIKASI</th></tr>
<tr><th>Kode</th><th>Judul</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>c. Penerbitan dokumen SKSHHK tujuan Industri

<table>
<tr><th rowspan="2">Bulan</th><th colspan="3">TPK Antara 2 ke TPK Industri (Penjualan)</th><th colspan="3">TPK Antara 3 ke TPK Industri (Penjualan)</th></tr>
<tr><th>Jumlah (set)</th><th>Batang (N)</th><th>Volume (m3)</th><th>Jumlah (set)</th><th>Batang (N)</th><th>Volume (m3)</th></tr>
<tr><td>Agustus 2018</td><td>3</td><td>1,478</td><td>1,915.10</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr>
<tr><td>September 2018</td><td>3</td><td>616</td><td>1,079.66</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr>
<tr><td>Oktober 2018</td><td>1</td><td>473</td><td>500.08</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr>
<tr><td>November 2018</td><td>1</td><td>331</td><td>599.65</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr>
<tr><td>Desember 2018</td><td>3</td><td>1,645</td><td>3,146.84</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr>
<tr><td>Januari 2019</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>1</td><td>1,207</td><td>3,295.69</td></tr>
<tr><td>Februari 2019</td><td>2</td><td>257</td><td>384.05</td><td>1</td><td>800</td><td>2,965.32</td></tr>
<tr><td>Maret 2019</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr>
<tr><td>April 2019</td><td>1</td><td>213</td><td>347.23</td><td>1</td><td>953</td><td>4,048.13</td></tr>
<tr><td>Mei 2019</td><td>1</td><td>216</td><td>193.12</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr>
<tr><td>Juni 2019</td><td>1</td><td>157</td><td>136.65</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr>
<tr><td>per 17 Juli 2019</td><td>2</td><td>862</td><td>1,004.51</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr>
<tr><td>Jumlah</td><td>18</td><td>6,248</td><td>9,306.89</td><td>3</td><td>2,960</td><td>10,309.14</td></tr>
</table>
</td></tr>
<tr><td>9.</td><td>2.3.1</td><td>Tanda V-Legal yang dibubuhkan sesuai ketentuan</td><td>M</td><td>PT Attaubah Jaya Bersama merupakan pemegang izin pemanfaatan kayu pada APL yang telah memiliki sertifikat Verifikasi Legalitas Kayu dari LVLK PT Trustindo Prima Karya dengan Sertifikat VLK Nomor 298.SLK.010-IDN dan berlaku s/d tanggal 2 Agustus 2019.

Saat ini PT Attaubah Jaya Bersama telah melakukan penatausahaan kayu dengan menggunakan sistem SIPUHH Online dan membubuhkan Tanda V-Legal pada barcode kayu (ditempelkan pada batang kayu) dan dokumen SKSHHK yang diterbitkan.</td></tr>
</table>

PRINSIP 3.

Pemenuhan terhadap peraturan ketenagakerjaan bagi IPK

NO.	VERIFIER		NILAI	RINGKASAN JUSTIFIKASI
	Kode	Judul		
1.	3.1.1.a	Pedoman/prosedur K3	M	➢ Pemegang IPK PT Attaubah Jaya Bersama telah mengantipasi K3 di lapangan dengan memiliki dokumen SOP K3 yang dibuat bagian HRD dan diketahui oleh Direktur serta disetujui oleh Direktur Utama PT Attaubah Jaya Bersama dengan No. Dok. SOP-005 yang dibuat pada tanggal 4 Agustus 2017. ➢ Selain itu terdapat Struktur Organisasi K3 yang dtetapkan oleh Direktur Utama dan sebagai Penanggung Jawab Pelaksanaan K3 adalah Direktur PT Attaubah Jaya Bersama (Asmawi Yahya) yang membawahi 3 (tiga) Ketua, yaitu : 1. Ketua Bagian Emergensi/Kedaruratan (Totong); 2. Ketua Bagian K3K (Fatimah. Z); 3. Ketua Bagian Kebakaran Hutan/Lahan (Agus Salim). ➢ Sedang masing-masing Ketua mempunyai 2 (dua) anggota.
2.	3.1.1.b	Ketersediaan peralatan K3	M	➢ Pemegang IPK PT Attaubah Jaya Bersama memiliki peralatan K3 berdasarkan Daftar Sarana dan Prasarana Keselamatan dan Kesehatan Kerja (K3) sesuai degan Permennakertrans RI No. PER.15/MEN/VIII/2008 tentang Pertolongan Pertama Pada Kecelakaan Kerja di Tempat Kerja. ➢ Adapun peralatan K3 yang dimiliki PT Attaubah jaya Bersama diantaranya Safety Helmet, Rompy Safety, Sepatu Safety, Sarung Tangan, Sepatu Karet, Masker, Kotak P3K, Jas Hutan, Trafic Cone, dan APAR. Keberadaan alat tersebut dapat diverifikasi di lapangan dan masih dalam kondisi yang berfungsi/ masih dapat digunakan. Selain itu, terdapat rambu jalan yang dipasang di jalan utama.

NO.	VERIFIER		NILAI	RINGKASAN JUSTIFIKASI
	Kode	Judul		
				➢ Observasi lapangan terhadap kondisi kotak P3K dan APAR keberadaannya terbukti dan dapat diverifikasi di lapangan.
3.	3.1.1.c	Catatan kecelakaan kerja	M	PT Attaubah Jaya Bersama memiliki dokumen Laporan Kecelakaan Kerja Periode bulan Januari s/d Juli 2019 yang dibuat oleh Allan Girardi dan berdasarkan laporan tersebut tidak terjadi kecelakaan kerja (NIHIL). Apabila terdapat karyawan/pekerja yang sakit dapat ditangani dengan obat-obatan di kotak P3K dan bila perlu dapat dibawa ke Puskesmas Pembantu yang berada di Desa Tepian Buah Kecamatan Segah dan dapat ditempuh dalam waktu ± 1 jam 30 menit dari basecamp. Hasil wawancara dengan Manager Camp juga dijelaskan adanya upaya untuk mengantisipasi dan meminimalisir insiden atau kecelakaan kerja yaitu antara lain : - Melakukan pengarahan tentang K3 - Menerapkan/menggunakan APD dan peralatan K3 lainnya - Melakukan Inspeksi K3
4.	3.2.1	Pekerja yang masih di bawah umur	M	PT Attaubah Jaya Bersama tidak mempekerjakan Karyawan / pekerja di bawah umur. Karyawan termuda atas nama Allan Girardi dengan jabatan sebagai Ganis PHPL PKB yang lahir di Samarinda pada tanggal 4 Maret 1990 dan saat audit berusia 29 Tahun 4 bulan.

Keterangan :
M : Memenuhi
TM : Tidak Memenuhi
NA : Not Applicable

Samarinda, 5 Agustus 2019
LVLK PT Trustindo Prima Karya

Trustindo Certification

Ir. Imam Irwanto
Plh. Direktur