RESUME HASIL VERIFIKASI LEGALITAS KAYU

Ruang Lingkup Sertifikasi : VLK pada IPK

Jenis Kegiatan Verifikasi/Audit : Penilikan

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 Kalimantara Silva Raya
b. Alamat Kantor : Jl. Dr. Sutomo No. 41 RT. 38 Kel. Sidodadi Kec. Samarinda Ulu
c. Jenis Izin Usaha : Izin Pemanfaatan Kayu (IPK)
d. Nomor S-LK : 397.SLK.010-IDN
e. Ruang Lingkup : VLK pada Izin Pemanfaatan Kayu (IPK) Tahun 2019 seluas 2.000 Hektar di Areal Perkebunan Kelapa Sawit PT Kartika Nugraha Sakti, Kabupaten Nunukan berdasarkan SK IPK No. 915/14/Kpts-IPK/ DISHUT-II.1/II/2019 Tanggal 21 Februari 2019
f. Email : kalimantarasira@gmail.com
g. Pengurus Perusahaan : Direktur : Nur Santo
h. *Management Representatif* : Yoyok Fakhrudin Ahmad

3. RINGKASAN TAHAPAN KEGIATAN AUDIT LAPANGAN

Tahapan	Waktu dan Tempat	Ringkasan Catatan
Pertemuan Pembukaan	19 Agustus 2019, Basecamp Pelaju, Kec. Sembakung Kab. Nunukan Provinsi Kalimantan Utara	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	19 – 21 Agustus 2019, Base Camp dan Areal IPK PT Kalimantara Silva Raya	Melakukan pengumpulan data melalui tinjauan dokumen, wawancara dan pemeriksaan lapangan/uji petik terhadap data, dokumen serta menganalisa kesesuaiannya.
Pertemuan Penutupan	21 Agustus 2019, Basecamp Pelaju, Kec. Sembakung Kab. Nunukan Provinsi Kalimantan Utara	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 Penilikan	Samarinda, 4 September 2019	a. PT Kalimantara Silva Raya dinyatakan **MEMENUHI** standar verifikasi legalitas kayu pada IPK. b. Status Sertifikat Legalitas Kayu (S-LK) PT Kalimantara Silva Raya **dipertahankan** sesuai dengan masa berlaku dan ruang lingkup sertifikasinya.

4. RESUME HASIL AUDIT PENILIKAN

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 Kalimantara Silva Raya 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 Kalimantara Silva Raya bukan IPK pada IPPKH
3.	1.2.1.a	Izin HTHR	NA	PT Kalimantara Silva Raya bukan IPK pada HTHR
4.	1.2.1.b	Peta Lampiran HTHR	NA	PT Kalimantara Silva Raya bukan IPK pada HTHR
5.	1.3.1.a	Izin usaha dan lampiran petanya (bagi pemegang IPK sama dengan pemegang izin usaha)	NA	PT Kalimantara Silva Raya 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 Kalimantara Silva Raya tidak mengubah status hutan untuk non kehutanan
7.	1.3.1.c	IPK pada areal yang dilepaskan	NA	PT Kalimantara Silva Raya tidak mengubah status hutan untuk non kehutanan
8.	1.3.1.d	Peta lampiiran IPK	NA	PT Kalimantara Silva Raya 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 Kalimantara Silva Raya tidak mengubah status hutan untuk non kehutanan
10.	1.3.2.a	IPK pada areal yang dilepaskan	NA	PT Kalimantara Silva Raya bukan IPK untuk areal transmigrasi

NO.	VERIFIER		NILAI	RINGKASAN JUSTIFIKASI
	Kode	Judul		
11.	1.3.2.b	Peta lampiran IPK	NA	PT Kalimantara Silva Raya bukan IPK untuk areal transmigrasi
12.	1.4.1.a	Dokumen rencana IPK/ ILS (Survey potensi)	M	Rencana IPK PT KRS tersebut berada pada APL Perkebunan Kelapa Sawit atas nama PT Kartika Nugraha Sakti (PT KNS) seluas ± 2.000 Ha di Kecamatan Sembakung, Kabupaten Nunukan - Provinsi Kalimantan Utara dan sudah mendapat persetujuan dari Kepala Dinas Kehutanan Provinsi Kalimantan Utara (Ir. Syarifuddin, MMA / NIP. 19640215 199703 1 002) sesuai SK.Nomor : 915/14/Kpts-IPK/DISHUT-II.1/II.2019 tanggal 21 Februari 2019 (berlaku s/d 20 Februari 2020) dan terdapat lampiran Peta IPK APL Tahun 2019 PT KRS dengan Skala 1 : 100.000.
13.	1.4.1.b	Izin usaha dan lampiran petanya (bagi pemegang IPK sama dengan pemegang izin usaha)	NA	PT Kalimantara Silva Raya merupakan pemegang IPK yang berbeda dengan izin usaha Non Kehutanan yaitu PT Kartika Nugraha Sakti.
14.	1.4.1.c	Izin usaha dan lampiran petanya (bagi pemegang IPK berbeda dengan pemegang izin usaha)	M	Sesuai dengan hasil verifikasi dari verifier 1.4.1.a. diketahui bahwa Pemegang IPK PT KRS bukan perusahaan pemegang izin usaha non kehutanan pada APL yaitu perkebunan kelapa sawit atas nama PT Kartika Nugraha Sakti dan dokumen perizinan yang dimiliki oleh PT KNS sebagai berikut : 1. SK IUP PT Kartika Nugraha Sakti seluas ± 8.458 Ha dari Bupati Nunukan Nomor : 188.45/284/IV/2014 tanggal 29 April 2014 ; 2. SK Perpanjangan Izin Lokasi untuk Usaha Perkebunan Kelapa Sawit Atas Nama PT Kartika Nugraha Sakti seluas ± 10.675 Ha dari Bupati Nunukan Nomor : 188.45/360/V/2016 tanggal 23

NO.	VERIFIER		NILAI	RINGKASAN JUSTIFIKASI
	Kode	Judul		
				Mei 2016 ; 3. SK Kelayakan Lingkungan Hidup Rencana Kegiatan Budidaya Tanaman Kelapa Sawit Seluas ± 10.675 Ha dari Bupati Nunukan Nomor : 188.45/944/XII/2013 tanggal 03 Desember 2013 ; 4. SK Izin Lingkungan Rencana Kegiatan Budidaya Tanaman Kelapa Sawit Seluas ± 10.675 Ha dari Bupati Nunukan Nomor : 188.45/945/XII/2013 tanggal 03 Desember 2013 ; 5. Dokumen Legalitas Perusahaan PT Kartika Nugraha Sakti terdiri dari : a. Akte Pendirian Perusahaan PT Kartika Nugraha Sakti Nomor : 60 tanggal 21 Juli 2011 oleh Notaris Ilmiawan Dekrit Supatmo, SH., MH di Jakarta. b. Akte Perubahan Nomor 25 tanggal 13 Desember 2017 Notaris Musa Muamarta, SH di Jakarta. c. Terdaftar secara elektronik melalui sistem OSS dengan Nomor Induk Berusaha (NIB) No. 8120011042433 yang ditetapkan tanggal 23 Oktober 2018 ; d. NPWP : 03.186.488.7-063.000 Sedang pemegang IPK PT Kalimantara Silva Raya pada APL perkebunan kelapa sawit PT Kartika Nugraha Sakti telah memiliki dokumen legalitas perusahaan sebagai berikut: 1. Akta Pendirian Perusahaan PT Kalimantara Silva Raya Nomor : 03 tanggal 28 September 2018 oleh

NO.	VERIFIER		NILAI	RINGKASAN JUSTIFIKASI
	Kode	Judul		
				Notaris Mohammad Ghazali Rais, SH., M.Kn. di Kutai Kartanegara. 2. Akta Pernyataan Keputusan Rapat tentang Perubahan Pemegang Saham dengan Nomor 17 tanggal 22 November 2018 oleh Notaris Herdiyan Ibnu, SH., M.Kn di Samarinda ; 3. Terdaftar secara elektronik melalui sistem OSS dengan Nomor Induk Berusaha (NIB) No. 8120119060841 yang ditetapkan tanggal 04 Oktober 2018 ; 4. NPWP Nomor : 86.158.820.0-741.000
15.	1.4.1.d	IPK pada APL	M	Sesuai dengan hasil verifikasi kelengkapan dan keabsahan dokumen pemegang izin usaha non kehutanan / perkebunan kelapa sawit atas nama PT Kartika Nugraha Sakti pada verifier 1.4.1.a. dan 1.4.1.c maka diketahui bahwa areal IPK yang dimohon oleh PT Kalimantara Silva Raya seluas ± 2.000 Ha sesuai dengan areal IUP Kelapa Sawit atas nama PT Kartika Nugraha Sakti yang berada di Areal Penggunaan Lain. Selain itu berdasarkan hasil overlapping Peta IPK atas nama PT Kalimantara Silva Raya seluas ± 2.000 Ha dengan Lampiran Peta SK.Menhut No. 718/Menhut-II/2014 tanggal 29 Agustus 2014 tentang Kawasan Hutan di Provinsi Kaltim dan Provinsi Kaltara, maka diketahui bahwa lokasi IPK tersebut memang benar terletak di APL dan merupakan bagian dari IUP Kelapa Sawit PT Kartika Nugraha Sakti seluas ± 8.458 Ha.
16.	1.4.1.e	Peta lampiran IPK	M	Berdasarkan hasil verifikasi Peta IPK di Areal Penggunaan Lain Tahun 2019 PT Kalimantara Silva Raya seluas ± 2.000 Ha Skala 1 : 100.000 yang telah disetujui oleh Kepala Dinas Kehutanan Provinsi

NO.	VERIFIER		NILAI	RINGKASAN JUSTIFIKASI
	Kode	Judul		
				Kalimantan Utara, diketahui bahwa letak lokasi IPK tersebut sesuai dengan Peta Izin Usaha Perkebunan Kelapa Sawit PT Kartika Nugraha Sakti. Hasil pengecekan posisi geografis di lapangan dengan alat GPS menunjukkan bahwa batas lokasi IPK sesuai dengan Peta IPK PT Kalimantara Silva Raya.
17.	1.4.2.a	IPK pada APL	NA	PT Kalimantara Silva Raya bukan IPK pada APL untuk areal transmigrasi
18.	1.4.2.b	Peta lampiran IPK	NA	PT Kalimantara Silva Raya bukan IPK 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	PT Kalimantara Silva Raya telah memiliki dokumen Rencana Penebangan IPK An. PT Kalimantara Silva Raya Tahun 2019 seluas ± 2.000 Hektar yang berada di Kecamatan Sembakung Kabupaten Nunukan Provinsi Kalimantan Utara. Dokumen Rencana Penebangan tahun 2019 telah mendapatkan pengesahan dari Kepala Dinas Kehutanan Provinsi Kalimantan Utara An. Ir. Syarifuddin, MMA / NIP. 19640215 199703 1 002 pada tanggal 21 Februari 2019 dengan SK. Nomor : 915/14/Kpts-IPK/DISHUT-II.1/II.2019. Adapun Rencana tebang PT Kalimantara Silva Raya dengan volume sebesar 54.022,47 m^3

No	Kelompok Jenis	Taksiran Volume Tebangan (m3)			Jumlah
		KBK	KBS	KB	
1	Kel. Meranti	1,227.63	7,688.89	3,045.71	11,962.22
2	Kel. Rimba Campuran	5,950.17	31,898.08	4,212.00	42,060.25
3	Kel. Kayu Indah II	-	-	-	-
Total		**7,177.80**	**39,586.97**	**7,257.71**	**54,022.47**

<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>dengan rincian sbb :

Dokumen Rencana Tebang Tahun 2019 telah disampaikan kepada Kepala BPHP Wilayah XI Samarinda melalui surat permohonan No. 003/KSR-SMD/II/2019 tanggal 22 Februari 2019 dan terdapat stempel dan paraf tertanggal 25 Februari 2019 dari BPHP Wilayah XI Samarinda bukti bahwa dokumen tersebut telah disampaikan. Pada saat audit IPK PT Kalimantara Silva Raya telah memperoleh username dan password untuk operasional Penatausahaan Hasil Hutan (PUHH) pada website SIPUHH Online.</td></tr>
<tr><td>2.</td><td>2.1.2.a</td><td>Dokumen potensi tegakan pada areal kerja</td><td>M</td><td>PT Kalimantara Silva Raya memiliki dokumen Laporan Hasil Cruising dengan intensitas 100% seluas 2.000 Hektar dengan kelengkapan dokumen Cruising berupa:
- Rekapitulasi Laporan Hasil Cruising (RLHC) dengan Intensitas 100% pada Tahun 2019 seluas 2.000 Ha dengan volume 77.174,95 m^3. LHC dibuat oleh Ganis PHPL Canhut atas nama Juni Leo Saputro dengan Register No. 02158-13/CANHUT/XXXIV/2016 berdasarkan SK Dirjen PHPL No. SK.937/BPHP.XI-3/2016 tanggal 19 Desember 2016 (berlaku s/d tanggal 18 Desember 2019). Ganis PHPL Canhut An. Juni Leo Saputro merupakan Ganis Pinjaman dari IUPHHK-HA PT Karya Jaya Parakawan (PT KJP) dan telah mendapatkan Rekomendasi Ganis PHPL Canhut dari BPHP Wilayah XI Samarinda melalui Surat No. S.564/BPHP.XI-3/2018 tanggal 23 Oktober 2018. Adapun Potensi tegakan berdasarkan timber cruising yaitu dengan volume sebesar 77.174,95
<table>
<tr><th rowspan="2">No</th><th rowspan="2">Kelompok Jenis</th><th colspan="4">Kelas Diameter Pohon (m3)</th><th rowspan="2">Jumlah</th></tr>
<tr><th>10-29</th><th>30-39</th><th>40-49</th><th>50 Up</th></tr>
<tr><td colspan="7">I. Pohon yang tidak boleh ditebang</td></tr>
<tr><td>1</td><td>Pohon Dilindungi</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr>
<tr><td>2</td><td>Pohon Induk</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr>
<tr><td colspan="2">Jumlah I</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr>
<tr><td colspan="7">II. Pohon yang boleh ditebang</td></tr>
<tr><td>1</td><td>Kel. Meranti</td><td>1,753.76</td><td>5,644.57</td><td>5,339.55</td><td>4,351.01</td><td>17,088.89</td></tr>
<tr><td>2</td><td>Kel. Rimba Campuran</td><td>8,500.24</td><td>30,243.62</td><td>15,325.06</td><td>6,017.14</td><td>60,086.06</td></tr>
<tr><td>3</td><td>Kel. Kayu Indah</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr>
<tr><td>4</td><td>Kel. Kayu Mewah</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr>
<tr><td colspan="2">Jumlah II</td><td>10,254.00</td><td>35,888.19</td><td>20,664.61</td><td>10,368.15</td><td>77,174.95</td></tr>
<tr><td colspan="2">Total</td><td>10,254.00</td><td>35,888.19</td><td>20,664.61</td><td>10,368.15</td><td>77,174.95</td></tr>
</table>
</td></tr>
</table>

NO	VERIFIER		NILAI	RINGKASAN JUSTIFIKASI
	Kode	Judul		
				m^3 dengan rincian sbb : - Berita Acara Pelaksanaan Timber Cruising tertanggal 20 Januari 2019 ; - Pakta Integritas tertanggal 20 Januari 2019 ; - PT Kalimantara Silva Raya telah melunasi pembayaran DR dan/ atau PSDH 25 % atas RLHC seluas 2.000 Ha yaitu sebagai berikut : 1. Dana Reboisasi (DR) a) Kode Billing 820190208986281 tanggal bayar 12 Februari 2019 sebesar USD $ 49.344,24, dengan NTPN 377D96U2N1RKEJ28 dibayarkan melalui Bank Mandiri; b) Kode Billing 820190208988649 tanggal bayar 12 Februari 2019 sebesar USD $ 141.953,31, dengan NTPN C24226V20CBEJU28 dibayarkan melalui Bank Mandiri; 2. Provisi Sumber Daya Hutan (PSDH) a) Kode Billing 820190208985017 tanggal bayar 12 Februari 2019 sebesar Rp 242.235.360, dengan NTPN D495E6QBEC72J928 dibayarkan melalui Bank Mandiri; b) Kode Billing 820190208989230 tanggal bayar 12 Februari 2019 sebesar Rp 525.753.000, dengan NTPN 137996P9E627T628 dibayarkan melalui Bank Mandiri.
3.	2.1.2.b	Dokumen produksi kayu (LHP)	**M**	Sesuai dengan pemenuhan LKS yang disampaikan oleh PT Kalimantara Silva Raya, diketahui bahwa : ➢ PT Kalimantara Silva Raya memiliki petugas Tenaga Teknis (GANIS) PHPL PKB yang bertugas untuk membuat dan/ atau menerbitkan LHP atas nama Miftakhul Ghufron dengan Register Nomor : 00339-11/PKB-R/XXXIV/2011 (berlaku s/d 17 September 2020) berdasarkan SK. Dirjen PHPL No. SK.207/BPHP.XI-3/2019 tanggal 27 Februari 2019 dan SK. Direktur PT Kalimantara Silva Raya

<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>No. 006/KSR-SMD/III/2019 tanggal 04 Maret 2019 tentang Penunjukkan Petugas Pembuat LHP pada IPK PT KSR.
➢ Selama periode audit, PT Kalimantara Silva Raya telah membuat dan/atau menerbitkan LHP sebanyak 8 (delapan) set dengan volume sebesar 16.604,36 m^3 dengan rincian sbb :
<table><tr><th rowspan="2">No</th><th rowspan="2">Uraian</th><th colspan="3">Kelas Diameter (M3)</th><th rowspan="2">Total</th></tr><tr><th>KBK</th><th>KBS</th><th>KBB</th></tr><tr><td>1</td><td>LHP : 01/LHP/KSR/IV/2019</td><td>150.93</td><td>52.46</td><td>-</td><td>203.39</td></tr><tr><td>2</td><td>LHP : 02/LHP/KSR/VI/2019</td><td>271.92</td><td>1,966.88</td><td>252.49</td><td>2,491.29</td></tr><tr><td>3</td><td>LHP : 03/LHP/KSR/VII/2019</td><td>416.47</td><td>1,628.24</td><td>526.09</td><td>2,570.80</td></tr><tr><td>4</td><td>LHP : 04/LHP/KSR/VII/2019</td><td>446.85</td><td>1,175.44</td><td>453.49</td><td>2,075.78</td></tr><tr><td>5</td><td>LHP : 05/LHP/KSR/VII/2019</td><td>388.14</td><td>2,273.47</td><td>688.72</td><td>3,350.33</td></tr><tr><td>6</td><td>LHP : 06/LHP/KSR/VII/2019</td><td>563.17</td><td>876.05</td><td>84.07</td><td>1,523.29</td></tr><tr><td>7</td><td>LHP : 07/LHP/KSR/VIII/2019</td><td>1,042.79</td><td>2,602.31</td><td>651.32</td><td>4,296.42</td></tr><tr><td>8</td><td>LHP : 08/LHP-DKDS/KSR/VIII/2019</td><td>10.12</td><td>47.07</td><td>35.87</td><td>93.06</td></tr><tr><td colspan="2">Jumlah</td><td>3,290.39</td><td>10,621.92</td><td>2,692.05</td><td>16,604.36</td></tr></table>
➢ Adapun realisasi produksi IPK PT Kalimantara Silva Raya s/d 20 Agustus 2019 sebesar 30,74% dari target sebesar 54.022,47 m^3.
➢ Uji petik pengukuran kayu dilakukan terhadap stock kayu yang berada di TPK Antara Desa Pelaju pada koordinat N 3º 48’ 58” dan E 117º 18’ 40” menunjukkan kesesuaian pada jenis kayu dengan selisih atau perbedaan volume yang tidak melebihi toleransi 5% yaitu sebesar 1,69 %.</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>Sesuai dengan pemenuhan LKS yang disampaikan oleh PT Kalimantara Silva Raya, diketahui bahwa PT Kalimantara Silva Raya memiliki dokumen SPP SI PNBP atas DR dan/atau PSDH yang diterbitkan melalui SI PNBP. SPP DR dan PSDH telah sesuai dengan LHP dan kelompok jenis, volume dan tarif yang sesuai dengan peraturan yang berlaku. Adapun rincian total SPP yang diterbitkan pada periode audit sbb :
- DR sebesar US $ 199.779,32
- PSDH sebesar Rp. 869.406.950</td></tr>
<tr><td>5.</td><td>2.2.1.b</td><td>Bukti Setor DR dan/atau</td><td>M</td><td>Sesuai dengan pemenuhan LKS yang disampaikan oleh PT Kalimantara Silva Raya, diketahui bahwa PT Kalimantara Silva Raya telah melakukan pembayaran</td></tr>
</table>

NO	VERIFIER		NILAI	RINGKASAN JUSTIFIKASI
	Kode	Judul		
		PSDH		DR dan/atau PSDH sesuai dengan kode billing yang diterbitkan melalui dokumen SPP 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 sbb: - DR sebesar US $ 199.779,32 - PSDH sebesar Rp. 869.406.950
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	Sesuai dengan pemenuhan LKS yang disampaikan oleh PT Kalimantara Silva Raya, diketahui bahwa PT Kalimantara Silva Raya telah melakukan pelunasan pembayaran DR dan/atau PSDH sesuai dengan dokumen tagihan PNBP yang diterbitkan. Data yang tercantum dalam dokumen telah sesuai dengan tarif yang berlaku untuk wilayah Kalimantan.
7.	2.2.2.a	FAKB dan DKB untuk KBK diterbitkan sesuai dengan ketentuan	M	➢ PT Kalimantara Silva Raya telah menetapkan Lokasi TPn dan TPK Hutan berdasarkan SK. Direktur PT Kalimantara Silva Raya Nomor : 010/SK/KSR-SMD/III/2019 tanggal 04 Maret 2019. ➢ PT Kalimantara Silva Raya telah menetapkan Lokasi TPK Antara berdasarkan SK. Direktur PT Kalimantara Silva Raya Nomor : 008/SK/KSR-SMD/III/2019 tanggal 04 Maret 2019. ➢ PT Kalimantara Silva Raya memiliki Ganis PHPL PKB atas nama Miftakhul Ghufron dengan Register Nomor : 00339-11/PKB-R/XXXIV/2011 (berlaku s/d 17 September 2020) berdasarkan SK. Dirjen PHPL No. SK.207/BPHP.XI-3/2019 tanggal 27 Februari 2019 dan SK. Direktur PT Kalimantara Silva Raya

NO	VERIFIER		NILAI	RINGKASAN JUSTIFIKASI
	Kode	Judul		
				No. 007/KSR-SMD/III/2019 tanggal 04 Maret 2019 tentang Penunjukkan Petugas Pembuat/ Penerbit SKSHHK di TPK Hutan pada IPK PT KSR. ➢ PT Kalimantara Silva Raya memiliki Ganis PHPL PKB atas nama Miftakhul Ghufron dengan Register Nomor : 00339-11/PKB-R/XXXIV/2011 (berlaku s/d 17 September 2020) berdasarkan SK. Dirjen PHPL No. SK.207/BPHP.XI-3/2019 tanggal 27 Februari 2019 dan SK. Kepala Cabang PT Kalimantara Silva Raya No. 056/KC-KSR/SMD/VI/2019 tanggal 30 Juni 2019 tentang Penunjukkan Petugas Pembuat/ Penerbit SKSHHK di TPK Antara pada IPK PT KSR. ➢ PT Kalimantara Silva Raya memiliki Ganis PHPL PKB atas nama Amjaya Iwan dengan Register Nomor : 01864-11/PKB-R/XXXIV/2016 (berlaku s/d 17 Maret 2022) berdasarkan SK. Dirjen PHPL No. SK.495/BPHP.XI-3/2019 tanggal 3 Juli 2019 dan SK. Kepala Cabang PT Kalimantara Silva Raya No. 058/KC-KSR/SMD/VII/2019 tanggal 3 Juli 2019 tentang Penunjukkan Petugas Pembuat/ Penerbit SKSHHK di TPK Antara pada IPK PT KSR. ➢ PT Kalimantara Silva Raya memiliki Ganis PHPL PKB atas nama Miftakhul Ghufron dengan Register Nomor : 00339-11/PKB-R/XXXIV/2011 (berlaku s/d 17 September 2020) berdasarkan SK. Dirjen PHPL No. SK.207/BPHP.XI-3/2019 tanggal 27 Februari 2019 dan SK. Direktur PT Kalimantara Silva Raya No. 009/KSR-SMD/III/2019 tanggal 04 Maret 2019 tentang Penunjukkan Petugas Pemeriksa Penerima Kayu Bulat (P3KB). ➢ Pada periode audit, PT Kalimantara Silva Raya 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 Desa Pelaju dengan menggunakan Rakit yaitu sebanyak **45 set** yang terdiri atas **11.202 batang** dengan volume sebesar **14.515,82 m^3**. b) TPK Antara Desa Pelaju menuju TPK Industri

NO	VERIFIER		NILAI	RINGKASAN JUSTIFIKASI
	Kode	Judul		
				(penjualan) dengan menggunakan Tongkang yaitu sebanyak **4 set** yang terdiri atas **8.823 batang** dengan volume sebesar **11.627,66 m^3**.
8.	2.2.2.b	SKSKB dan DKB untuk KB	**M**	Pada periode audit, PT Kalimantara Silva Raya 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 Desa Pelaju dengan menggunakan Rakit yaitu sebanyak **45 set** yang terdiri atas **11.202 batang** dengan volume sebesar **14.515,82 m^3**. b) TPK Antara Desa Pelaju menuju TPK Industri (penjualan) dengan menggunakan Tongkang yaitu sebanyak **4 set** yang terdiri atas **8.823 batang** dengan volume sebesar **11.627,66 m^3**.
9.	2.3.1	Tanda V-Legal yang dibubuhkan sesuai ketentuan	**M**	PT Kalimantara Silva Raya merupakan pemegang IPK pada APL yang telah memiliki sertifikat Verifikasi Legalitas Kayu dari LVLK PT Trustindo Prima Karya dengan Sertifikat VLK Nomor 397.SLK.010-IDN yang berlaku selama 1 (satu) tahun terhitung mulai 19 Maret 2019 sampai dengan 18 Maret 2020. Selanjutnya PT Kalimantara Silva Raya telah memiliki dokumen Perjanjian Sub Lisensi Penggunaan Tanda V-Legal dengan LVLK PT Trustindo Prima Karya. Dengan adanya perjanjian penggunaan sub lisensi tersebut maka PT Kalimantara Silva Raya telah berhak membubuhkan logo/ tanda V-Legal atas produk kayu yang dihasilkan. Penggunaan Tanda V-Legal telah diinput dalam sistem SIPUHH Online yang secara otomatis akan dibubuhkan pada label ID-Barcode di bontos kayu bertuliskan “Indonesian Legal Wood” dan pada dokumen SKSHHK yang diterbitkan atas nama PT Kalimantara Silva Raya.

PRINSIP 3.
Pemenuhan terhadap peraturan ketenagakerjaan bagi IPK

NO.	VERIFIER		NILAI	RINGKASAN JUSTIFIKASI
	Kode	Judul		
1.	3.1.1.a	Pedoman/prosedur K3	M	➢ Terdapat dokumen Standar Prosedur Operasi Keselamatan dan Kesehatan Kerja (K3) dengan No. OPS-01/KRS/III/19. SPO K3 dibuat oleh Eka Dewi P. dan diperiksa oleh Sawitri Werdusari serta disetujui oleh Nur Santo. ➢ Prosedur K3 mengatur tentang prosedur Keselamatan dan Kesehatan Kerja pada kegiatan operasional mulai dari kegiatan cruising, penebangan, penyaradan, pengangkutan kayu, pemuatan kayu ke tongkang dan mengatur tentang APD, pertolongan pertama pada kecelakaan, warna/ simbol K3 serta pelaporan/ pemeriksaan kecelakaan. ➢ Terdapat personil yang bertanggung jawab dalam operasional K3 di lapangan dengan adanya SK Direktur PT Kalimantara Silva Raya No. 012/KSR-SMD/III/2019 Tanggal 04 Maret 2019 tentang Pembentukan Organisasi K3.
2.	3.1.1.b	Ketersediaan peralatan K3	M	Hasil pengecekkan di lapangan ditemui adanya peralatan K3 dan implementasinya berupa: - Tersedia APAR dalam kondisi baik/ tidak kadarluasa yang dipasang pada bangunan Kantor basecamp, kantin dan tempat penyimpanan bahan bakar. - Tersedia Kotak P3K yang berisi obat-obatan untuk penanganan darurat yang berada di Kantor Basecamp. - Terdapat APD seperti sepatu boot dan helm yang dibagikan kepada karyawan.
3.	3.1.1.c	Catatan kecelakaan kerja	M	PT Kalimantara Silva Raya memiliki dokumen Laporan Kecelakaan Kerja Periode Tahun 2019 yang dibuat oleh Andi Heri Prasetyo (Adm Camp) dan dari dokumen tersebut, diketahui bahwa tidak terjadi kecelakaan kerja atau NIHIL. Apabila terdapat karyawan/pekerja yang sakit dapat ditangani dengan obat-obatan di kotak P3K dan bila

NO.	VERIFIER		NILAI	RINGKASAN JUSTIFIKASI
	Kode	Judul		
				perlu dapat dibawa ke Puskesmas Pembantu yang berada di Desa Pelaju yang berada di Kec. Sembakung dan dapat ditempuh dalam waktu ± 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 Kalimantara Silva Raya tidak mempekerjakan Karyawan / pekerja di bawah umur. Karyawan termuda atas nama Muhammad Syukur dengan posisi/ jabatan sebagai Scaller yang lahir di Nunukan pada tanggal 8 Mei 1999 dan saat audit pada berusia 20 Tahun 3 bulan.

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

Samarinda, 11 September 2019
LVLK PT Trustindo Prima Karya

Trustindo Certification

Ir. Kurnia, IPU
Direktur