RESUME HASIL *REMOTE AUDIT* VERIFIKASI LEGALITAS KAYU
PENILIKAN S-LK PADA PT KARTIKA NUGRAHA SAKTI DI KAB. NUNUKAN, KALIMANTAN UTARA
TANGGAL 12 - 14 OKTOBER 2020

1. IDENTITAS LEMBAGA VERIFIKASI LEGALITAS KAYU (LVLK)

a.	Nama LVLK	:	PT Trustindo Prima Karya
b.	Alamat Kantor	:	Gedung Diklat APHI Kalimantan Timur Lt.1 Jl. Kesuma Bangsa No. 80 Samarinda.75121 Telpon : 0541-747798
c.	Email	:	trustindoprimakarya@gmail.com
d.	Website	:	www.trustindo.net
e.	Sertifikat Akreditasi sebagai Lembaga Verifikasi Legalitas Kayu (LVLK)		
	Nomor	:	LVLK-010-IDN
	Masa Berlaku	:	27 September 2016 s.d. 26 September 2020
f.	SK Menteri Lingkungan Hidup dan Kehutanan tentang Penetapan Kembali LVLK PT Trustindo Prima Karya sebagai Lembaga Penilai/Verifikasi Independen (LP&VI) :		
	Nomor	:	No. SK.4954/MenLHK-PHPL/PPHH/HPL.3/8/2020
	Tanggal	:	28 Agustus 2020
g.	Penanggung Jawab	:	Ir. Kurnia, IPU
h.	Tim Auditor	:	Ir. Harijadi
g.	Pengambil Keputusan	:	Ir. Kurnia, IPU

2. IDENTITAS PEMEGANG IZIN / AUDITEE

a.	Nama Unit Manajemen	:	PT. Kartika Nugraha Sakti
b.	Alamat	:	Jl S Parman V No. 7 RT. 030 Kel. Temindung Permai Kec. Sungai Pinang Kota Samarinda, Kalimantan Timur
c.	Jenis Izin Usaha	:	IPK berdasarkan kepemilikan Hak Guna Usaha (HGU)
d.	Rencana Tebang	:	Tahun 2020
e.	Lokasi IPK	:	Areal Perkebunan Kelapa Sawit PT. Kartika Nugraha Sakti di Kabupaten Nunukan Provinsi Kalimantan Utara
f.	Email	:	nuy.santo@gmail.com
g.	Pengurus Perusahaan	:	
	- Direktur	:	Henry Liberty
	- Komisaris	:	Iskandar Riyanto
h.	*Management Representatif*	:	Mitafkhul Ghufron

1. RINGKASAN TAHAPAN

Proses audit sertifikasi awal legalitas kayu pada KSU Tepian Lestari dilakukan dengan metode *remote audit* menggunakan aplikasi ZOOM Meeting, meliputi tahapan kegiatan :

NO.	TAHAPAN KEGIATAN	WAKTU DAN TEMPAT	RINGKASAN CATATAN
1.	Pertemuan Pembukaan	12 Oktober 2020 ZOOM Room	Dipimpin oleh Lead Auditor, menyampaikan dan/ atau mengkonfirmasikan perihal : • Perkenalan Tim Audit. • Penjelasan tentang tujuan audit, standar VLK yang digunakan dan cara kerja remote audit, serta kriteria temuan audit. • Konfirmasi terkait permintaan data audit dan personil pendamping, protokol Covid-19, kerahasiaan, penyampaian kesimpulan audit dan tindak lanjutnya. • Proses pertemuan pembukaan direkam (recording) dan pengisian absen secara elektronik.
2.	Verifikasi Dokumen dan Lapangan	12 – 14 Oktober 2020 ZOOM Room	• Verifikasi menggunakan verifier sesuai L-2.4 Perdirjen PHPL No. P.14/PHPL/SET/4/2016. • Tehnik verifikasi dilakukan melalui : a) Tinjauan dan permintaan penjelasan personel auditi terhadap data dan dokumen legalitas, ,laporan produksi dan penjualan dan lain-lain sesuai dokumen pemenuhan persyaratan standar VLK yang diminta tim audit sebelumnya. b) Permintaan sampling foto atau video lokasi/fisik produk terkini, sampling video demontrasi kegiatan/fungsi alat dan pengisian tabel isian pengukuran uji petik atau daftar dokumen sesuai form yang diberikan auditor. • Hasil verifikasi dan justifikasi penilaian pada setiap verifier dicatat menggunakan checklist (form FVLK-08 Rev. M). • Proses verifikasi virtual direkam (recording).
3.	Pertemuan Penutupan	14 Oktober 2020 ZOOM Room	Dipimpin oleh Lead Auditor, menyampaikan dan/ atau mengkonfirmasikan perihal : • Hasil penilaian pada setiap verifier yang digunakan (M, TM atau N/A). • Kesimpulan sementara remote audit sertifikasi awal legalitas kayu (M atau TM standar VLK). • Penerbitan LKS dan batas waktu penyelesaiannya. • Tahapan kegiatan selanjutnya setelah proses audit

NO.	TAHAPAN KEGIATAN	WAKTU DAN TEMPAT	RINGKASAN CATATAN
			dan pemberian kesempatan banding apabila hasil keputusan penilikan dari LVLK PT Trustindo Prima Karya tidak dapat diterima. • Proses pertemuan penutupan direkam (recording) dan pengisian absen secara elektronik
4.	Pengambilan Keputusan	22 Oktober 2020	1. Rapat tinjauan laporan audit penilikan pada PT Kartika Nugraha Sakti dilakukan pada tanggal 22 Oktober 2020. 2. PT Kartika Nugraha Sakti dinyatakan Memenuhi standar verifikasi legalitas kayu. 3. Status S-LK PT PT Kartika Nugraha Sakti dipertahankan sesuai masa berlaku dengan perubahan ruang lingkup sertifikasi menjadi meliputi : Rencana pemanfaatan kayu hutan alam di dalam areal hak guna usaha (HGU) Perkebunan Kelapa Sawit PT Kartika Nugraha Sakti di Kabupaten Nunukan Provinsi Kalimantan Utara : - Sertifikat HGU No. : 16.08.00.00.00055 - Periode Penebangan : Tahun 2020 - Target : Luas = 548,47 Ha dan Volume = 21.727,22 m3

2. RESUME HASIL VERIFIKASI LEGALITAS KAYU

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	N/A	Pemegang Izin bukan merupakan Izin IPK pada areal IPPKH
2.	1.1.1.b	Peta lampiran ILS / IPK pada areal pinjam pakai (dilampiri izin pinjam pakai dan petanya)	N/A	Pemegang Izin bukan merupakan Izin IPK pada areal IPPKH
3.	1.2.1.a	Izin HTHR	N/A	Areal IPK bukan IPK pada HTHR
4.	1.2.1.b	Peta lampiran HTHR	N/A	Areal IPK bukan IPK pada HTHR
5.	1.3.1.a	Izin usaha dan lampiran petanya (bagi pemegang IPK sama dengan pemegang izin usaha)	N/A	Areal IPK 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)	N/A	Areal IPK tidak mengubah status hutan untuk non kehutanan
7.	1.3.1.c	IPK pada areal yang dilepaskan	N/A	Areal IPK tidak mengubah status hutan untuk non kehutanan
8.	1.3.1.d	Peta lampiran IPK	N/A	Areal IPK 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)	N/A	Areal IPK tidak mengubah status hutan untuk non kehutanan
10.	1.3.2.a	IPK pada areal yang dilepaskan	N/A	Areal IPK bukan untuk lokasi transmigrasi
11.	1.3.2.b	Peta lampiran IPK	N/A	Areal IPK bukan untuk lokasi transmigrasi
12.	1.4.1.a	Dokumen rencana IPK/ILS (survey potensi)	M	Pada audit penilikan IPK HGU PT Kartika Nugraha Lestari diketahui bahwa dasar persetujuan IPK HGU yaitu sesuai dengan Surat Persetujuan Kepala BPHP Wilayah XI Samarinda No. 022/KSR-SMD/III/2020 tanggal 02 Maret 2020, dengan rincian sebagai berikut : Tahun Rencana Tebang : 2020 Nomor Rencana Tebang : 022/KSR-SMD/III/2020 Masa Berlaku : 06/04/2020 s.d 31/12/2020 Luas : 548,47 Ha

NO.	VERIFIER		NILAI	RINGKASAN JUSTIFIKASI
	Kode	Judul		
				Target Tebangan : 21.727,22 M3 Dasar persetujuan IPK pada HGU PT Kartika Nugraha Lestari tersebut sesuai dengan ketentuan yang berlaku, dan target tebangan yang diberikan sebesar 21.727,22 M3 berdasarkan hasil survey potensi kayu yang tumbuh alami sebelum status areal menjadi HGU yang diberikan kepada PT Kartika Nugraha Sakti sesuai dengan SK Menteri Agraria dan Tata Ruang/ Kepala Badan Pertanahan Nasional Republik Indonesia Nomor : 37/HGU/KEM-ATR/BPN/IV/2019 tanggal 30 April 2019 dengan Sertifikat HGU No. 53 seluas 7.777,3651 Ha di Desa Pelaju dan Tagul Kecamatan Sembakung Kabupaten Nunukan. Hasil survei potensi kayu atau Timber Cruising 100 % pada bulan Oktober s/d Desember 2019 atas areal seluas 548,47 Ha, yaitu sebanyak 28.972 Batang dengan volume 31.038,90 M3, dan data tabel rekapitulasi hasil cruising 100 % tersebut dituangkan ke dokumen Berita Acara Pelaksanaan Timber Cruising 100 % pada tanggal 11 Desember 2019, yang dibuat oleh Tim Pelaksana terdiri dari : 1. Ketua Tim Pelaksana (Sdr. Satria Yudha Priyanto, MP sebagai Ganis PHPL Canhut dengan No.Register : 2. Ketua Regu 1 (Sdr. Anas Jaya); 3. Ketua Regu 2 (Sdr. Riza Surrya Rahmani) 4. Ketua Regu 3 (Sdr. Yunus Faisi); 5. Ketua Regu 4 (Sdr. Arham) Terdapat Surat Pernyataan dan Pakta Intergritas yang dibuat oleh Ketua Tim Pelaksana Timber Cruising 100 % dan diketahui oleh Direktur PT Kartika Nugraha Sakti pada bulan Desember 2019, diatas materai Rp.6.000,- sebagai tanda/bukti pernyataan dari pihak palaksana dan pimpinan manajemen atas kebenaran pelaksanaan timber cruising 100 % tersebut.
13.	1.4.1.b	Izin usaha dan lampiran petanya (bagi pemegang IPK sama dengan pemegang izin usaha)	M	Pada audit penilikan diketahui tidak ditemukan perubahan terhadap pemegang IPK HGU atas nama PT Kartika Nugraha Sakti adalah sama dengan pemegang izin usaha perkebunan kelapa sawit sesuai dengan hasil verifikasi dokumen legal perusahaan yang tersedia saat remote audit dilakukan, yaitu sebagai berikut : a. Terdapat IUP Kelapa Sawit PT Kartika Nugraha Sakti sesuai SK Bupati Nunukan No. 188.45/284/IV/2014 tanggal 29 April 2014; b. Terdapat Surat Keputusan Bupati Nunukan Nomor : 188.45/360/V/2016 tanggal 23 Mei 2016 tentang Perpanjangan Izin Lokasi untuk Usaha Perkebunan Kelapa Sawit Atas Nama

NO.	VERIFIER		NILAI	RINGKASAN JUSTIFIKASI
	Kode	Judul		
				PT Kartika Nugraha Sakti di Kecamatan Sembakung Kabupaten Nunukan Provinsi Kalimantan Utara. Adapun luas Izin Lokasi tersebut yaitu seluas ± 10.675 Ha c. SK Kelayakan Lingkungan Hidup dan Izin Lingkungan Rencana Kegiatan Budidaya Tanaman Kelapa Sawit Seluas ± 10.675 Ha Disahkan oleh Bupati Nunukan Nomor : 188.45/944/XII/2013, 03 Desember 2013. d. Terdapat Peta Lokasi perkebunan PT Kartika Nugraha Sakti Skala 1 : 100.000 dan lokasi areal berada pada APL di wilayah Desa Pelaju dan Tagul Kecamatan Sembakung Kabupaten Nunukan Di samping itu terdapat dokumen legalitas perusahaan lainnya seperti : a. Akte Pendirian Perusahaan PT Kartika Nugraha Sakti Nomor : 60 tanggal 21 Juli 2011 oleh Notaris Ilmiawan Dekrit Supatmo, SH., MH di Jakarta. SK Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia No. AHU-40070.AH.01.01.Tahun 2011 tanggal 08 Agustus 2011 b. Akte Perubahan Terakhir Nomor 08 tanggal 11 Juli 2019 Notaris Herdiyan Ibnu, SH M.Kn. di Samarinda yang mengubah pindah domisili alamat kedudukan perseroan yang awalnya Pulogadung Jakarta Timur dan sekarang berkedudukan di Samarinda Kalimantan Timur. SK Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia No. AHU-0108684.AH.01.11.Tahun 2019 tanggal 12 Juli 2019 c. Terdaftar secara elektronik melalui sistem OSS dengan Nomor Induk Berusaha (NIB) No. 8120011042433 tanggal 23 Oktober 2018 ; d. NPWP : 03.186.488.7-063.000 atas nama PT Kartika Nugraha Sakti beralamat di Jl. S. Parman Gg. V No. 7 RT 030 Temindung Permai Sungai Pinang Kota Samarinda Kalimantan Timur. e. Susunan Pengurus : • Komisaris Utama : Iskandar Riyanto • Direktur : Henry Liberty
14.	1.4.1.c	Izin usaha dan lampiran petanya (bagi pemegang IPK yang berbeda dengan pemegang izin usaha)	N/A	Pemegang Izin sama dengan Pemegang Areal Usaha Non Kehutanan yaitu Perkebunan Kelapa Sawit PT Kartika Nugraha Sakti
15.	1.4.1.d	IPK pada APL	M	Pada audit penilikan diketahui tidak ada perubahan terhadap lokasi IPK HGU PT Kartika Nugraha Sakti seluas 548,47 Ha, dimana status Kawasan hutan adalah APL yang diatasnya ditumbuhi pohon secara alami dan kayu alam yang ditebang habis dapat dimanfaatkan oleh perusahaan perkebunan kelapa sawit PT Kartika Nugraha Sakti, yang telah memiliki SK. HGU diatas APL tersebut (sesuai dengan ketentuan). Pemberian HGU kepada PT Kartika Nugraha Sakti seluas 7.777,3651 Ha sebagaimana diuraikan dalam Peta Bidang Tanah tanggal 13 Maret 2019 Nomor Peta 01-16.08-2019 NIB.

NO.	VERIFIER		NILAI	RINGKASAN JUSTIFIKASI
	Kode	Judul		
				16.08.00.00.00055 (revisi ke-3), merupakan hasil Risalah Panitia Pemeriksaan Tanah B Provinsi Kalimantan Timur tanggal 19 Februari 2018 Nomor : 11/8-64/RPT.PAN.B/II/2018, dimana tanah yang dimohon menjadi HGU berada pada APL sesuai dengan surat rekomendasi dari instansi terkait, sebagai berikut : 1. Surat Kepala Dinas Kehutanan Provinsi Kalimantan Timur Nomor : 522/03/II.1/Dishut tanggal 4 Januari 2018 dan Nomor : 522/871/II.I/Dishut tanggal 6 November 2018, yang menjelaskan bahwa tanah yang dimohon HGU berada di APL, dan tidak masuk Penundaan Pemberian Izin Baru (Revisi XIV); 2. Surat Kepala BPKH Wilayah IV Samarinda Nomor : S.76/BPKH.IV/PKH/PLA.2.2/1/2018 tanggal 24 Januari 2018 Jo. Nomor : S.101/BPKH.IV/PKH/PLA.2.2/2018 tanggal 6 Februari 2018.
16.	1.4.1.e	Peta lampiran IPK	M	Sesuai dengan hasil observasi di lapangan yang diambil oleh MR (Miftakhul Ghufron) pada tanggal 13 Oktober 2020, maka diketahui bahwa lokasi IPK HGU seluas 548,47 Ha yang tergambar pada Lampiran Peta Rencana Tebang Skala 1 : 50.000 tidak ada perubahan dan tetap berada pada Peta Bidang Tanah tanggal 13 Maret 2019 Nomor Peta 01-16.08-2019 NIB. 16.08.00.00.00055 PT Kartika Nugraha Sakti di Desa Pelaju dan Tagul Kecamatan Sembakung Kabupaten Nunukan. Hasil observasi lapangan oleh MR tanggal 13 Oktober 2020 berupa foto plang nama dan avenza maps pada blok IPK HGU seluas 548,47, yang sudah terbagi menjadi petak-petak tanam kelapa sawit seluas 25 – 30 Ha, dengan batas antar petak adalah kanal buatan, dengan uraian sebagai berikut : 1. Ditemukan batas IPK pada lokasi bidang tanah dengan NIB No. 16.08.00.00.00055 dengan koordinat 3.7999375931078547 N; 117,29749590505583 E , yaitu Plang Nama kayu papan warna putih dengan tulisan Batas **RKT 2019-2020 cat warna hitam** di petak **P11 /P10** yang di batasi kanal buatan dengan areal yang sudah ditanami kelapa sawit; 2. Ditemukan batas IPK pada lokasi bidang tanah dengan NIB No. 16.08.00.00.00055 dengan koordinat 3.79993412767779646 N; 117.30876365218917 E , yaitu Plang Nama kayu papan warna puti dengan tulisan **Batas RKT 2019-2020 cat warna hitam** di petak **Q11 /Q10** yang di batasi kanal buatan dengan areal yang sudah ditanami kelapa sawit.
17.	1.4.2.a	IPK pada APL	N/A	Areal IPK tidak terletak pada APL dan bukan untuk transmigrasi
18.	1.4.2.b	Peta lampiran IPK	N/A	Areal IPK tidak terletak pada APL dan bukan untuk transmigrasi

PRINSIP 2.

Kesesuaian dengan sistem dan prosedur penebangan serta pengangkutan kayu

<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>1.</td><td>2.1.1.</td><td>Dokumen rencana penebangan IPK/ILS</td><td>M</td><td>Pada audit penilikan diketahui bahwa keberadaan dokumen rencana tebang tidak ada perubahan, artinya masih mengacu rencana penebangan yang telah disetujui oleh Balai Pemanfaatan Hutan Produksi Wilayah XI Samarinda dengan Surat Nomor : 022/KSR-SMD/III/2020 tanggal 02 Maret 2020
Rencana Tebang PT Kartika Nugraha Sakti tahun 2020 dapat dilihat atau diunggah pada SIPUHH Online dengan luas dan volume sebagai berikut :
- Luas = 548,47 Ha;
- Target Tebangan = 21.727,22 M3, dengan rincian sebagai berikut :
<table>
<tr><th>No</th><th>Jenis Pohon</th><th>Volume (M3)</th></tr>
<tr><td>1</td><td>Meranti</td><td>4.602,21</td></tr>
<tr><td>2</td><td>Nyatoh</td><td>2.906,91</td></tr>
<tr><td>3</td><td>Bintangur</td><td>3.476,20</td></tr>
<tr><td>4</td><td>Gerunggang</td><td>1.680,64</td></tr>
<tr><td>5</td><td>Medang</td><td>2.959,54</td></tr>
<tr><td>6</td><td>Mentibu</td><td>3.595,21</td></tr>
<tr><td>7</td><td>Rimba Campuran</td><td>345,92</td></tr>
<tr><td>8</td><td>Mempisang</td><td>673,95</td></tr>
<tr><td>9</td><td>Terentang</td><td>1.468,64</td></tr>
<tr><td></td><td>Total</td><td>21.727,22</td></tr>
</table>
Sumber : SIPUHH Online PT KNS</td></tr>
<tr><td>2.</td><td>2.1.2.a</td><td>Dokumen potensi tegakan pada areal kerja</td><td>M</td><td>Pada audit penilikan melalui dengan jarak jauh (remote) maka diketahui bahwa dokumen potensi tegakan pada IPK HGU seluas 548,47 Ha atas nama PT Kartika Nugraha Sakti tidak ada perubahan, yaitu terdapat dokumen Laporan Hasil Cruising (LHC) dengan intensitas 100% yang dilaksanakan tanggal 9 Oktober – 11 Desember 2019 dan BAP Timber Cruising pada areal seluas 548,47 Ha dengan jumlah pohon sebanyak 28.972 Batang dengan volume 31.038,90 M3 pada berbagai kelas diameter, seperti pada tabel berikut :
<table>
<tr><th>Kel.Jenis</th><th>Sat</th><th>KBK</th><th>KBS</th><th>KB</th><th>Total</th></tr>
<tr><td rowspan="2">Meranti</td><td>N</td><td>3.783</td><td>4.787</td><td>948</td><td>9.488</td></tr>
<tr><td>V</td><td>1.374,47</td><td>5.503,90</td><td>3.874,66</td><td>10.752,03</td></tr>
<tr><td rowspan="2">R. Camp</td><td>N</td><td>7.875</td><td>10.133</td><td>1.476</td><td>19.484</td></tr>
<tr><td>V</td><td>2.885,35</td><td>11.481,92</td><td>1.918,60</td><td>29.285,87</td></tr>
<tr><td rowspan="2">Total</td><td>N</td><td>11.658</td><td>14.890</td><td>2.424</td><td>28.972</td></tr>
<tr><td>V</td><td>4.259,82</td><td>16.985,82</td><td>9.793,26</td><td>31,038,90</td></tr>
</table></td></tr>
</table>

<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>Kegiatan Timber Cruising 100 % dilakukan oleh Ganis PHPL Canhut atas nama Satria Yudha Priyanto, MP dengan Register Nomor : 02364-11/CANHUT/XX/2017, sebagai Ketua Tim Pelaksana, dan dibantu oleh 4 (empat) Ketuaregu sebagai berikut :
1. Ketua Regu 1 (Sdr. Anas Jaya);
2. Ketua Regu 2 (Sdr. Riza Surrya Rahmani)
3. Ketua Regu 3 (Sdr. Yunus Faisi);
4. Ketua Regu 4 (Sdr. Arham)</td></tr>
<tr><td>3.</td><td>2.1.2.b</td><td>Dokumen produksi kayu (LHP)</td><td>M</td><td>Terdapat Ganis PHPL PKB penerbit LHP atas nama Bambang Margono S.M dengan Register Ganis PKB No. 02755-11/PKB-R/XXXIV/2019 berlaku sampai dengan tanggal 26 November 2022 dengan SK. Direktur PT Kartika Nugraha Sakti No. 040/DIR/KNS-SMD/IV/2020 tanggal 01 April 2020.
Pada audit Penilikan (April s/d Oktober 2020) terdapat pembuatan/penerbitan LHP sebanyak 12 set yang hasil tebangan pada lokasi IPK seluas 548,47 Ha sebanyak 14.844 Batang dan 16.295,46 M3 atau 75 % dari target IPK sebesar 21.727,22 M3, dengan rincian sbb :
<table>
<tr><th rowspan="2">Bulan</th><th rowspan="2">Jumlah LHP</th><th colspan="2">Jumlah Kayu Bulat (KB+KBS+KBK)</th></tr>
<tr><th>Batang</th><th>Volume (M3)</th></tr>
<tr><td>April 2020</td><td>2 set</td><td>2.605</td><td>2.337,39</td></tr>
<tr><td>Mei 2020</td><td>2 set</td><td>1.319</td><td>1.283,32</td></tr>
<tr><td>Juni 2020</td><td>1 set</td><td>583</td><td>363,99</td></tr>
<tr><td>Juli 2020</td><td>2 set</td><td>3.918</td><td>4.603,65</td></tr>
<tr><td>Agts 2020</td><td>3 set</td><td>3.393</td><td>4.020,38</td></tr>
<tr><td>Sept 2020</td><td>2 set</td><td>3.026</td><td>3.686,73</td></tr>
<tr><td>Okt 2020</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr>
<tr><td>Total</td><td>12 set</td><td>14.844</td><td>16.295,46</td></tr>
</table>
LHP diterbitkan berdasarkan hasil pengukuran yang dicantumkan dalam buku ukur dan diunggah dalam system SIPUHH Online.
Hasil pengecekan (saat demo SIPUHH Online) pada unggahan dokumen buku ukur diketahui tidak terdapat data buku ukur yang akan di LHP kan pada bulan Oktober 2020.
Uji petik nomor batang/ barcode dilakukan di TPK Antara pada koordinat S 4˚, 49.00',7" ; E 117˚ 18' 38,2" dan diketahui bahwa nomor barcode kayu pada bontos kayu sesuai dengan Nomor LHP.
Terdapat dokumen LMKB di TPK Hutan dan TPK Antara dengan perhitungan stok sebagai berikut :
1. Stok Awal : 0 Btg, 0 M3
2. Penambahan (LHP) : 14.844 Btg, 16.295,46 M3
3. Pengurangan (SKSHHK, DKDS) :0 Btg, 0 M3
4. Stok Akhir : 5.103 Btg, 6.178,67 M3
a. Di TPK Hutan : 0 Btg,0 M3</td></tr>
</table>

NO.	VERIFIER		NILAI	RINGKASAN JUSTIFIKASI
	Kode	Judul		
				b. Di TPK Antara : 5.103 Btg, 6.178,67 M3 Uji petik pengukuran kayu dilakukan terhadap stock kayu yang berada di TPK **Hutan/ Antara** pada koordinat N 04^0 49' 00,7"; E 117^0 18' 38,2"; dengan jumlah sample sebanyak 510 Batang dan hasilnya menunjukkan kesesuaian pada jenis kayu dengan selisih atau perbedaan volume yang tidak melebihi toleransi 5% yaitu sebesar 2,2 %.
4.	2.2.1.a	Dokumen SPP (Surat Perintah Pembayaran) DR dan/atau PSDH telah diterbitkan	M	Pada audit penilikan diketahui terdapat Rincian Pembuatan Tagihan atau SPP DR/PSDH atas 12 set LHP dengan total volume16.295,46 M3, yang dibuat oleh Petugas Pembuat LHP PT Kartika Nugraha Sakti (atas nama Bambang Margono S.M dengan Register Ganis PKB No. 02755-11/PKB-R/XXXIV/2019). Sesuai dokumen SPP DR/PSDH yang tersedia atau tercetak melalui link.SIPNBP, maka diketahui bahwa jumlah SPP DR/PSDH yang ditagihkan kepada pemegang IPK HGU PT Kartika Nugraha Sakti sesuai dengan jumlah LHP yang diterbitkan atau lengkap, dan total tagihan DR dan PSDH atas 12 set LHP, sebagai berikut : 1. Total tagihan DR sebesar US$ 193.457,87; 2. Total tagihan PSDH sebesar Rp.840.125.450,00. Dan masing-masing dokumen SPP DR/PSDH tercantum kode billing dan masa berlaku kode billing, serta jumlah tagihan sesuai dengan tarif DR/PSDH menurut kelompok jenis dan kelas diameter yang telah ditetapkan.
5.	2.2.1.b	Bukti Setor DR dan/atau PSDH	M	Pada audit penilikan diketahui bahwa terdapat SPP DR/PSDH dengan total tagihan yang sudah diketahui seperti verifier 2.2.1.a. Berdasarkan hasil verifikasi dokumen Bukti Penerimaan Negara (Bukti Setor) yang tersedia dan data rekapitulasi pembayaran DR dan PSDH yang mengacu pada SPP DR/PSDH, maka diketahui bahwa PT Kartika Nugraha Sakti telah melakukan pembayaran sesuai tagihan DR/PSDH atas 12 set LHP secara LUNAS. Terdapat dokumen Bukti Transfer melalui **Bank MANDIRI** sesuai dengan besarnya SPP SI PNBP atas DR dan PSDH dengan kode billing dan bukti Nomor Tanda Penerimaan Negara (NTPN) pada SI PNBP yang benar sejumlah : 1. Total pembayaran DR sebesar US$ 193.457,87; 2. Total pembayaran PSDH sebesar Rp.840.125.450,00
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	Pengecekan kesesuaian sesuai volume dan tarif LHP, SI PNBP dan Bukti Setor sesuai dengan lokasi di wilayah Kalimantan berdasarkan pada : 1. PP No 12 Tahun 2014 tentang jenis dan tarif atas jenis penerimaan negara bukan pajak yang berlaku pada kementarian Kehutanan; dan 2. PermenLHK No P.64/MENLHK/SETJEN/ KUM.1/12/2017) tentang penetapan harga patokan hasil hutan untuk perhitungan provisi sumber daya hutan dan ganti rugi tegakan
7.	2.2.2.a	FAKB dan DKB untuk KBK diterbitkan sesuai dengan	M	Pada audit penilikan terdapat penerbitan SKSHHK melalui SIPUHH Online (sesuai ketentuan), baik di TPK Hutan dan TPK Antara yang telah ditetapkan oleh Direktur PT Kartika Nugraha Sakti pada bulan

<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>ketentuan</td><td></td><td>April 2020, data jumlah dokumen SKSHHK yang diterbitkan selama bulan April s/d Oktober 2020, sebagai berikut :
1. Terdapat dokumen SKSHHK yang diterbitkan di TPK Hutan (koordinat N 03⁰ 49’ 43,7”; E 117⁰ 18’ 04,3) ke TPK Antara (koordinat N 04⁰ 49’ 00,7”; E 117⁰ 18’ 38,2”) sebanyak 47 set SKSHHK dengan total kayu bulat 14.844 batang dengan volume 16.295,46 M3; pada dokumen tercantum P2SKSHHK bernama Bambang Margono S.M dengan Register Ganis PKB No. 02755-11/PKB-R/XXXIV/2019 berlaku sampai dengan tanggal 26 November 2022 (SK. Direktur PT Kartika Nugraha Sakti No. 041/KSR-SMD/IV/2020 tanggal 01 April 2020)
2. Terdapat dokumen SKSHHK yang diterbitkan di TPK Antara (koordinat N 04⁰ 49’ 00,7”; E 117⁰ 18’ 38,2”) ke industry sebanyak 3 set SKSHHK Lanjutan dengan total kayu bulat 9.741 batang dengan volume 10.116,79 M3; pada dokumen SKSHHK tercantum P2SKSHHK bernama Miftakhul Ghufron dengan Register Nomor : 00339-11/PKB-R/XXXIV/2011 (SK Direktur PT Kartika Nugraha Sakti No. 045/DIR/KSN-SMD/IV/2020 tanggal 20 April 2020)
Selain itu terdapat P3KB di TPK Antara atas nama Miftakhul Ghufron dengan Register Nomor : 00339-11/PKB-R/XXXIV/2011 sesuai dengan SK Direktur PT Kartika Nugraha Sakti No. 044/DIR/KSN-SMD/IV/2020 tanggal 20 April 2020.</td></tr>
<tr><td>8.</td><td>2.2.2.b</td><td>SKSKB dan DKB untuk KB</td><td>M</td><td>Selama periode penilikan PT KNS telah melakukan kegiatan pengangkutan atau pemindahtangananan kayu dari TPK Hutan menuju TPK Antara (seperti verifier 2.2.2.a) dan dokumen angkutan SKSHHK yang telah digunakan telah dimatikan oleh P3KB dan menjadi arsip untuk disimpan.
Sesuai dengan data rekapitulasi SKSHHK yang telah diterbitkan dari bulan April s/d Oktober 2020 maka diketahui jumlah dokumen SKSHHK yang diterbitkan di TPK Hutan dan TPK Antara, sebagai berikut :
<table>
<tr><th rowspan="2">Periode</th><th rowspan="2">Jumlah SKSHHK</th><th colspan="2">Jumlah Muatan</th><th rowspan="2">Alat angkut</th></tr>
<tr><th>Btg</th><th>M3</th></tr>
<tr><td colspan="5">TPK Hutan ke TPK Antara</td></tr>
<tr><td>April 2020</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr>
<tr><td>Mei 2020</td><td>16</td><td>3.924</td><td>3.620,71</td><td>rakit</td></tr>
<tr><td>Juni 2020</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr>
<tr><td>Juli 2020</td><td>13</td><td>4.501</td><td>4.967,64</td><td>rakit</td></tr>
<tr><td>Agts 2020</td><td>9</td><td>3.393</td><td>4.020,38</td><td>rakit</td></tr>
<tr><td>Sept 2020</td><td>3</td><td>1.047</td><td>1.224,93</td><td>rakit</td></tr>
<tr><td>Okto 2020</td><td>6</td><td>1.979</td><td>2.461,80</td><td>rakit</td></tr>
<tr><td>Total</td><td>47</td><td>14.844</td><td>16.295,46</td><td>rakit</td></tr>
<tr><td colspan="5">TPK Antara ke Industri Kayu</td></tr>
<tr><td>Mei 2020</td><td>1</td><td>3.462</td><td>3.243,62</td><td>tongkang</td></tr>
<tr><td>Juli 2020</td><td>1</td><td>3.442</td><td>3.522,01</td><td>tongkang</td></tr>
</table></td></tr>
</table>

NO.	VERIFIER		NILAI	RINGKASAN JUSTIFIKASI
	Kode	Judul		
				<table><tr><td>Sept 2020</td><td>1</td><td>2.837</td><td>3.351,16</td><td>tongkang</td></tr><tr><td></td><td>3</td><td>9.741</td><td>10.116,79</td><td></td></tr></table> Sumber : Rekapitulasi SKSHHK TPK Hutan dan TPK Antara Dokumen SKSHHK dilampiri dengan Daftar Kayu Bulat sesuai ketentuan dan tercetak saat proses order dokumen SKSHHK melalui aplikasi SIPUHH Online
9.	2.3.1.	Tanda V-Legal yang dibubuhkan sesuai ketentuan	M	Pada audit Penilikan diketahui bahwa PT KNS **belum/ telah** memiliki sertifikat Legalitas Kayu dengan Sertifikat No. **451.SLK.010-IDN masa berlaku 23 April 2020 s/d 22 April 2021** dari LVLK PT Trustindo Prima Karya, dan saat ini sedang melakukan penilikan untuk S-LK. Pembubuhan Tanda V-Legal pada dokumen SKSHHK dan

PRINSIP 3.

Pemenuhan terhadap peraturan ketenaga kerjaan bagi IPK

NO.	VERIFIER		NILAI	RINGKASAN JUSTIFIKASI
	Kode	Judul		
1.	3.1.1.a	Prosedur dan implementasi K3	M	Pada audit penilikan diketahui bahwa PT Kartika Nugraha Sakti telah memiliki prosedur/ SOP K3 dan Informasi Safety untuk operasional di lingkungan PT Kartika Nugraha Sakti dan tidak ada perubahan sebagai berikut : 1. SOP nomor dokumen SOP-EHS-04 Revisi 0 tanggal 01/01/2020 tentang Prosedur Pengendalian Alat Pelindung Diri (APD) 2. SOP nomor dokumen SOP-EHS-02 Revisi 0 tanggal 01/01/2020 tentang Prosedur Kebijakan Dasar Kesehatan, Keselamatan Kerja dan Lingkungan Hidup. 3. SOP nomor dokumen SOP-EHS-03 Revisi 0 tanggal 01/01/2020 tentang Dewan dan Komite Panitia Pembina K3LH (P2K3LH) SOP dibuat oleh Heru Hermawan selaku EHS, diperiksa oleh **Sawitri Werdusari selaku HR Manager** dan disahkan oleh Henry Liberty selaku Direktur. Direktur PT Kartika Nugraha Sakti bertanggung jawab terhadap implementasi K3 secara keseluruhan dan pelaksanaan di lapangan dalam kepanitiaan Dewan dan Komite P2K3LH.
2.	3.1.1.b	Ketersediaan peralatan K3	M	PT Kartika Nugraha Sakti memiliki peralatan K3 diantaranya seperti sepatu boot, jaket pelampung, mesin pompa, selang pemadam, kaca mata safety, masker, APAR, dan kotak P3K. Hasil pengecekan di lapangan, maka diketahui bahwa peralatan K3 PT Kartika Nugraha Sakti yang disampaikan oleh auditee berupa foto dokumentasi baru sebagian yang di tampilkan yaitu mesin pompa, selang pemadam, APAR,

NO.	VERIFIER		NILAI	RINGKASAN JUSTIFIKASI
	Kode	Judul		
				kotak P3K dan APD/Jaket pelampung yang digunakan oleh karyawan dilapangan.
3.	3.1.1.c	Catatan Kecelakaan kerja	M	PT Kartika Nugraha Sakti memiliki laporan catatan kecelakaan kerja dan untuk periode audit penilikan dari Mei s/d Oktober 2020 telah dilaporkan bahwa tidak terdapat kecelakaan kerja (NIHIL). Terdapat upaya auditee untuk menekan kecelakaan kerja dengan membagikan APD dan yang bersifat preventif melakukan pengarahan sebelum bekerja dan penggunaan peralatan dengan aman.
4.	3.2.1.	Pekerja yang masih di bawah umur	M	Pada audit penilikan diketahui PT Kartika Nugraha Sakti tidak mempekerjakan karyawan / pekerja di bawah umur. Dari daftar karyawan bulan September 2020 yang dibuat oleh HR dan Legal Manager diketahui bahwa seluruhnya berjumlah 44 (empat puluh empat) orang dan tidak terdapat karyawan di bawah umur. Karyawan termuda atas nama ZULKIFLI dengan jabatan staf admin yang lahir di Nunukan pada tanggal 31 Desember 2000 dan pada saat audit berusia 19 tahun 9 bulan

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

Samarinda, 29 Oktober 2020
LVLK PT Trustindo Prima Karya

Ir. Kurnia, IPU
Direktur