RESUME HASIL PELAKSANAAN VERIFIKASI LEGALITAS KAYU PADA PT KARTIKA NUGRAHA SAKTI DI KAB. NUNUKAN

- Ruang Lingkup Sertifikasi : IPK Di Dalam Areal HGU
- Kegiatan : Resertifikasi S-LK
- Periode Data Audit : 12 bulan terakhir (April 2020 s.d Maret 2021)

I. IDENTITAS LEMBAGA VERIFIKASI LEGALITAS KAYU (LVLK)

1. Nama LVLK : PT TRUSTINDO PRIMA KARYA
2. Alamat : Gedung Diklat APHI Kalimantan Timur Lt.1
   Jl. Kesuma Bangsa No. 80 Samarinda.75121
   Tlp. 0541-757798
3. Email : trustindoprimakarya@gmail.com
4. Sertifikat Akreditasi sebagai LVLK
   - Nomor : LVLK-010-IDN
   - Masa Berlaku : 27 September 2020 s.d 26 September 2025
5. Penetapan sebagai LPVI
   - Nomor : SK.944/MenLHK-PHPL/PPHH/HPL.3/3/2021
   - Berlaku s.d : 8 Maret 2021
6. Direktur : Ir Kurnia, IPU
7. Tim Auditor : M. Ngizudin, S.Hut
8. Pengambil Keputusan : Ir Kurnia, IPU

II. IDENTITAS *AUDITEE*

1. Nama Unit Manajemen : PT KARTIKA NUGRAHA SAKTI.
2. Alamat Kantor : Jl. S. Parman Gg. V No. 7 RT 030 Temindung Permai Sungai Pinang Kota Samarinda Kalimantan Timur
3. Kepemilikan HGU : No. 37/HGU/KEM-ATR/BPN/IV/2019 tanggal 30 April 2019
4. Target IPK : Rencana pemanfaatan kayu hutan alam Tahun 2021 pada pemegang IPK Hutan Alam di Dalam Areal HGU pada APL yang meliputi :,
   - Luas : 960,10 Ha
   - Target volume : 18.591,86 m3
   - Periode/Tahun : 2021
5. Lokasi IPK : Perkebunan Kelapa Sawit PT Kartika Nugraha Sakti di Kab. Nunukan Prov. Kalimantan Utara.
6. Pengurus Perusahaan Direksi :
   - Komisaris Utama : Iskandar Riyanto
   - Komisaris : Candra Gunawan
   - Direktur : Henry Liberty
   - Direktur : M. Cristian Noor
7. Nama MR *Auditee* : Yoyok Fakhruddin Akhmad

III. RINGKASAN TAHAPAN KEGIATAN

Tempat virtual (*room*) untuk pelaksanaan *remote audit* resertifikasi pada PT Kartika Nugraha Sakti menggunakan aplikasi ZOOM Meeting, dengan hasil sebagai berikut :

1. Pertemuan Pembukaan

- Waktu : 8 April 2021
- Tempat : Zoom Room
- Ringkasan Catatan :

Menyampaikan dan/ atau mengkonfirmasikan perihal :

a. Perkenalan Tim Audit.
b. Penjelasan tentang tujuan audit, standar VLK yang digunakan dan cara kerja remote audit, serta kriteria temuan audit.
c. Konfirmasi terkait permintaan data audit dan personil pendamping, protokol Covid-19, kerahasiaan, penyampaian kesimpulan audit dan tindak lanjutnya.
d. Proses pertemuan pembukaan direkam (recording) dan pengisian absen secara elektronik.

2. Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan

- Waktu : 8 – 10 April 2021
- Tempat : Zoom Room
- Ringkasan Catatan :

a) Auditor melakukan mengumpulkan data audit sesuai yang dipersyaratkan oleh verifier, berupa dokumen dan laporan kegiatan terkait.
b) Alat penilai (verifier) yang digunakan seluruhnya mengacu sesuai Lampiran 2.3 Keputusan Dirjen PHPL No. SK.62/PHPL/SET.5/KUM.1/2/2020 tentang Standar VLK pada Pemegang IPK (Termasuk IPPKH, HGU dan PHAT Yang Kayunya Tumbuh Secara Alami).
c) Tehnik verifikasi dilakukan dengan cara :
   1) tinjauan dan permintaan penjelasan personel UM (auditi) terhadap dokumen dan laporan kegiatan UM.
   2) pemeriksaan lapangan dilakukan melalui :
      a. permintaan foto (JPG atau JPEG) atau video (MP4) lokasi/hasil kegiatan/fungsi alat.
      b. permintaan isian quesioner atau tabel pengukuran uji petik / pengolahan data sesuai form yang diberikan auditor.
      c. Hasil verifikasi dan pemberian nilainya dicatat dalam checklist audit.

3. Pertemuan Penutupan

- Waktu : 10 April 2021
- Tempat : Zoom Room
- Ringkasan Catatan :

a) Dilakukan setelah selesai melaksanakan verifikasi untuk menyampaikan hasil penilaian untuk seluruh verifier yang digunakan dan kesimpulan sementara hasil audit kepada MR *auditee*, sekaligus memintakan konfirmasi persetujuannya.
b) MR *auditee* menyatakan setuju sekaligus bersedia menindaklanjuti temuan ketidaksesuaian yang akan diselesaikan paling lambat 17 April 2021.
c) Rapat pertemuan penutupan dihadiri oleh seluruh personel tim auditor, MR dan personel pendamping dari auditee, dibuatkan Daftar Hadir dan BAP.

4. Pengambilan Keputusan

- Waktu : 22 April 2021
- Kesimpulan :

Berdasarkan hasil tinjauan (review) terhadap laporan audit yang disampaikan Auditor, Pengambil Keputusan menetapkan hasil kegiatan resertifikasi pada IPK HGU PT Kartika Nugraha Sakti sebagai berikut:

a) PT Kartika Nugraha Sakti dinilai telah MEMENUHI Standar VLK sesuai Lampiran 2.3 Kepdirjen PHPL No. SK.62/PHPL/ SET.5/KUM.1/12/2020.
b) S-LK PT Kartika Nugraha Sakti nomor 451.SLK.010-IDN **dapat diterbitkan kembali** dengan masa berlaku 1 (satu) tahun terhitung tanggal 23 April 2021 s.d. 22 April 2022

IV. RESUME HASIL VERIFIKASI LEGALITAS KAYU

PRINSIP 1

Izin Pemanfaatan Hasil Hutan Kayu

1.	Verifier 1.1.1.a	:	IPK pada areal pinjam pakai kawasan hutan di hutan produksi
	Nilai	:	*Not Applicable (N/A)*
	Ringkasan Justifikasi	:	IPK PT Kartika Nugraha Sakti bukan merupakan IPK Hutan Alam pada areal IPPKH
2.	Verifier 1.1.1.b	:	Peta lampiran IPK pada areal izin pinjam pakai (dilampiri izin pinjam pakai dan petanya)
	Nilai	:	*Not Applicable (N/A)*
	Ringkasan Justifikasi	:	IPK PT Kartika Nugraha Sakti bukan merupakan IPK Hutan Alam pada areal IPPKH
3.	Verifier 1.2.1.a	:	Areal HGU berasal dari areal pelepasan kawasan hutan
	Nilai	:	*Not Applicable* (N/A)
	Ringkasan Justifikasi	:	IPK PT Kartika Nugraha Sakti bukan merupakan IPK Hutan Alam pada HGU berasal dari pelepasan Kawasan hutan
4.	Verifier 1.2.1.b	:	Areal HGU berada pada APL
	Nilai	:	**Memenuhi (M)**
	Ringkasan Justifikasi	:	a) Bahwa Letak dan lokasi areal HGU PT Kartika Nugraha Sakti berada di dalam Kawasan Budidaya Non Kehutanan (KBNK) atau Areal Penggunaan Lain (APL) sesuai Peta Kawasan Hutan Provinsi Kalimantan Timur yang berlaku sesuai Lampiran Sk Menteri Kehutanan No. SK.718/Menhut-II/2014 skala 1:250.000. b) Kepemilikan HGU PT Kartika Nugraha Sakti berdasarkan SK Kepala Badan Pertanahan Nasional Republik Indonesia Nomor : 37/HGU/KEM-ATR/BPN/IV/2019 tanggal 30 April 2019 tentang Pemberian Hak Guna Usaha Atas Nama PT Kartika Nugraha Sakti Atas Tanah di Kabupaten Nunukan Provinsi Kalimantan Utara. Pemberian HGU PT Kartika Nugraha Saktu berlaku selama 35 tahun sejak diterbitkan sampai dengan tanggal 29 April 2054. Terdapat dokumen Sertifikat Hak Guna Usaha Nomor 53 Desa Pelaju dan Tagul dengan NIB 16.08.00.00.00055 berdasarkan Surat Ukur Nomor: 00028/2019 tanggal 20 Juni 2019 Luas 7.777,3651 Hektar c) Terdapat Surat keputusan (SK) Bupati Nunukan Nomor : 188.45/945/XII/2013 tanggal 03 Desember 2013 tentang Izin Lingkungan Rencana Kegiatan Budidaya Tanaman KelapaSawit seluas ± 10.675 Ha di Desa Pelaju dan Desa Tagul Kecamatan Sembakung Kabupaten Nunukan Provinsi Kalimantan Utara oleh PT Kartika Nugraha Sakti. d) Lokasi Blok IPK sesuai Peta IPK/Rencana Tebang PT Kartika Nugraha Sakti Tahun 2021, berada di dalam areal KBNK / APL sesuai Peta Kawasan Hutan Provinsi Kalimantan Timur yang berlaku sesuai Lampiran SK Menteri

Kehutanan No. SK.718/Menhut-II/2014 skala 1:250.000.

e) Terdapat peta Lampiran SK IUP PT Kartika Nugraha Sakti di Kec. Sembakung Kab. Nunukan Provinsi Kalimantan Utara untuk luas ±8.458 Ha dengan Skala 1: 100.000 yang telah ditanda tangani oleh Bupati Nunukan; BASRI, serta peta lampiran Perpanjangan Izin Lokasi Perkebunan PT Kartika Nugraha Sakti di Kecamatan Sembakung Kabupaten Nunukan Provinsi Kalimantan Utara seluas ± 10.675 Ha dengan Skala 1: 100.000. Lampiran Peta ditanda tangani oleh Bupati Nunukan; H. BASRI;

f) Berdasarkan pengambilan titik koordinat lapangan pada batas blok IPK, masing-masing di tiitik :

1) Batas areal Plasma dan areal Inti yang merupakan batas luar IPK PT Kartika Nugraha Sakti yang terletak pada batas petak HP.12, IP.12, I.13 dan H.13 pada titik koordinat N: 03° 47' 41,1" dan E: 117° 13' 40,2". Batas berupa parit atau kanal dengan lebar lebih dari 3 meter.
2) Batas petak dalam blok Rencana Tebang 2021 yang terletak pada batas antara petak I.14, I.15, H.15 dan H.14 pada titik koordinat N: 03° 47' 20,1" dan E: 117° 13' 40,1". Batas berupa kanal.
3) Batas petak dalam blok Rencana Tebang 2021 yang terletak pada batas antara petak G.14 dan G.15 pada titik koordinat N: 03o 47' 20,4" dan E: 117o 13' 03,8". Batas berupa kanal.

diketahui bahwa **letak** lokasi IPK/Rencana Tebang PT Kartika Nugraha Sakti Tahun 2021**,** berada **di dalam** areal HGU Perkebunan Kelapa Sawit PT Kartika Nugraha Sakti pada areal Sertifikat Hak Guna Usaha Nomor 53 Desa Pelaju dan Tagul dengan NIB 16.08.00.00.00055 berdasarkan Surat Ukur Nomor: 00028/2019 tanggal 20 Juni 2019 Luas 7.777,3651 Ha

Terdapat dokumen legalitas perseroan PT Kartika Nugraha Sakti berupa :

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.

   Susunan Pengurus :

   - Komisaris Utama : Iskandar Riyanto
   - Komisaris : Candra Gunawan
   - Direktur : Henry Liberty
   - Direktur : M. Cristian Noor

c. Terdaftar secara elektronik melalui sistem OSS dengan Nomor Induk Berusaha (NIB) No. 8120011042433 tanggal 23 Oktober 2018 dengan kode KLBI No. 01262, 46209 Perkebunan Buah Kelapa Sawit, Perdagangan Besar Hasil Pertanian dan Hewan Hidup lainnya.
d. NPWP : 03.186.488.7-063.000 dengan alamat Jl. S. Parman Gg. V No. 7 RT 030 Temindung Permai Sungai Pinang Kota Samarinda Kalimantan Timur.

5.	Verifier 1.3.1.a	:	Dokumen rencana IPK (survey potensi)
	Nilai	:	*Not Applicable* (N/A)
	Ringkasan Justifikasi	:	IPK PT Kartika Nugraha Sakti bukan merupakan IPK Hutan pada APL yang telah dibebani izin usaha non kehutanan.
6.	Verifier 1.3.1.b	:	Izin usaha dan lampiran petanya (bagi pemegang IPK sama dengan pemegang izin usaha)
	Nilai	:	*Not Applicable* (N/A)
	Ringkasan Justifikasi	:	IPK PT Kartika Nugraha Sakti bukan merupakan IPK Hutan pada APL yang telah dibebani izin usaha non kehutanan.
7.	Verifier 1.3.1.c	:	Izin usaha dan lampiran petanya (bagi pemegang IPK yang berbeda dengan pemegang izin usaha)
	Nilai	:	*Not Applicable* (N/A)
	Ringkasan Justifikasi	:	IPK PT Kartika Nugraha Sakti bukan merupakan IPK Hutan pada APL yang telah dibebani izin usaha non kehutanan.
8.	Verifier 1.3.1.d	:	IPK pada APL
	Nilai	:	*Not Applicable* (N/A)
	Ringkasan Justifikasi	:	IPK PT Kartika Nugraha Sakti bukan merupakan IPK Hutan pada APL yang telah dibebani izin usaha non kehutanan.
9.	Verifier 1.3.1.e		Peta lampiran IPK
	Nilai		*Not Applicable* (N/A)
	Ringkasan Justifikasi		IPK PT Kartika Nugraha Sakti bukan merupakan IPK Hutan pada APL yang telah dibebani izin usaha non kehutanan.
10.	Verifier 1.4.1.a		Hak atas tanah
	Nilai		*Not Applicable* (N/A)
	Ringkasan Justifikasi		IPK PT Kartika Nugraha Sakti bukan merupakan IPK Hutan pada APL yang telah dibebani SHM (sertifikat Hak Milik), Hak Pakai, atau Penguasaan Tanah lainnya yang diakui oleh BPN.
11.	Verifier 1.4.1.b		Peta lampiran IPK
	Nilai		*Not Applicable* (N/A)
	Ringkasan Justifikasi		IPK PT Kartika Nugraha Sakti bukan merupakan IPK Hutan pada APL yang telah dibebani SHM (sertifikat Hak Milik), Hak Pakai, atau Penguasaan Tanah lainnya yang diakui oleh BPN.

PRINSIP 2

Kesesuaian dengan sistem dan prosedur penebangan serta pengangkutan kayu

<table>
<tr><td rowspan="3">1.</td><td>Verifier 2.1.1.a</td><td>:</td><td>Dokumen rencana penebangan IPK</td></tr>
<tr><td>Nilai</td><td>:</td><td>Memenuhi (M)</td></tr>
<tr><td>Ringkasan Justifikasi</td><td>:</td><td>a. Rencana penebangan IPK pada areal HGU PT Kartika Nugraha Sakti pada Tahun 2021 meliputi luas = 960,10 hektar dan total volume = 18.591,86 m3 dengan rincian :
<table>
<tr><th>No.</th><th>Jenis Pohon</th><th>Volume (M3)</th></tr>
<tr><td>1.</td><td>Nyatoh</td><td>2.252,85</td></tr>
<tr><td>2.</td><td>Bintangur</td><td>2.106,06</td></tr>
<tr><td>3.</td><td>Gerunggang</td><td>1.108,49</td></tr>
<tr><td>4.</td><td>Medang</td><td>1.436,39</td></tr>
<tr><td>5.</td><td>Mentibu</td><td>1.496,82</td></tr>
<tr><td>6.</td><td>Mempisang</td><td>637,50</td></tr>
<tr><td>7.</td><td>Rimba Campuran</td><td>5.090,67</td></tr>
<tr><td>8.</td><td>Terentang</td><td>1.441,84</td></tr>
<tr><td>9.</td><td>Meranti</td><td>3.021,24</td></tr>
<tr><td></td><td>Jumlah :</td><td>18.591,86</td></tr>
</table>
b. Terdapat surat Kepala BPHP Wilayah XI Samarinda No.: S.505/BPHP.XI/PEPHP/3/2021 tanggal 15 Maret 2021 perihal Rencana Tebang tahun 2021 pada SIPUHH an. PT Kartika Nugraha Sakti.
c. Terget IPK telah diaprove ke SIPUHH, sesuai dengan target yang telah diverifikasi BPHP Wil. XI Samarinda.
a) Terdapat target tebangan untuk Rencana Tebang tahun 2021 pada PT Kartika Nugraha Sakti yang telah diunggah dalam SIPUHH online dengan volume 18.591,86 m3 pada tanggal 9 Maret 2021.</td></tr>
<tr><td rowspan="3">2.</td><td>Verifier 2.1.2</td><td>:</td><td>SIPUHH</td></tr>
<tr><td>Nilai</td><td>:</td><td>Memenuhi (M)</td></tr>
<tr><td>Ringkasan Justifikasi</td><td>:</td><td>a) PT Kartika Nugraha Sakti telah memilki password untuk akses ke SIPUHH dan berstatus aktif.
b) PT Kartika Nugraha Sakti menunjuk Sdr. Yoyok Fakhruddin Akhmad sebagai Operator SIPUHH berdasarkan Surat Keputusan Direktur PT Kartika Nugraha Sakti Nomor 047/DIR/KNS-SMD/IV/2020 tanggal 6 April 2020 tentang Pengangkatan Karyawan sebagai operator SIPUHH atas nama Yoyok Fakhruddin Akhmad.
c) Dapat diverifikasi operasional penggunaan SIPUHH online dengan User: Operator PT Kartika Nugra Sakti (HGU No. 37) melalui Demo Operasional SIPUHH</td></tr>
</table>

3.	Verifier 2.1.3.a	:	Dokumen potensi tegakan pada areal kerja
	Nilai	:	**Memenuhi (M)**
	Ringkasan Justifikasi	:	Blok IPK/Rencana Tebang Tahun 2021 PT Kartika Nugraha Sakti memilki dokumen inventarisasi tegakan sebelum penebangan (ITSP) yang lengkap dan absah, terdiri dari : a) Laporan Hasil Cruising (LHC) dilengkapi Peta dan Rekapitulasi LHC ditanda tangani oleh Ganis PHPL Canhut atas nama Satria Yudha Priyanto, MP dengan Register No. 02364-11/CANHUT/XX/2017. Terdapat Rekapitulasi hasil timber cruising ada areal seluas 960,10 Ha dengan jumlah pohon sebanyak 33.087 Btg dan volume sebesar 26.559,80 M3. b) Berita Acara Pelaksanaan (BAP) Cruising, dibuat tanggal 31 Oktober 2020 dan ditanda tangani oleh Satria Yudha Priyanto, MP dengan Register No. 02364-11/CANHUT/XX/ 2017 dan diketahui oleh Direktur PT Kartika Nugraha Sakti; Henry Liberty untuk hasil pekerjaan cruising seluas 960,10 Hektar dengan intensitas (IS) 100 %. c) Pakta Integritas, dibuat bulan Oktober 2020 dan ditanda tangani oleh Direktur PT Kartika Nugraha Sakti; Henry Liberty. d) Terdapat dokumen SPP dan bukti pembayaran atas SPP DR dan PSDH (25%) sebagai berikut : ➢ Kewajiban pembayaran 25% atas DR dengan kode billing 820210310659695 tanggal 10 Maret 2021 telah dibayarkan pada tanggal 15 Maret 2021 senilai US$ 66.703,31 dengan NTPN C895B55DED81BFJF. ➢ Kewajiban pembayaran 25% atas PSDH dengan kode billing 820210310659718 tanggal 10 Maret 2021 telah dibayarkan pada tanggal 15 Maret 2021 senilai Rp. 273.273.120,00 NTPN 04A497QLTSV6IFK6.
4.	Verifier 2.1.3.b	:	Dokumen produksi kayu (LHP)
	Nilai	:	**Memenuhi (M)**
	Ringkasan Justifikasi	:	a) Pembuatan LHP selama periode audit (April 2020 s.d Maret 2021) sebanyak 14 (empat belas) dokumen LHP dengan rincian sebagai berikut :

No.	Periode Rencana Tebang	Jumlah LHP	Total Volume
1.	Tahun 2020	14	17.615 batang = 19,899.41 m3
2.	Tahun 2021	-	-

b) LHP blok rencana tebang tahun 2020 dibuat masing-masing pada bulan April, Mei, Juni, Juli, Agustus, September dan Oktober 2020, telah sesuai dengan waktu pembuatan buku ukurnya.
c) Seluruh dokumen LHP ditanda tangani oleh :
- Nama : Bambang Margono
- Jabatan : P2LHP
- Kompetensi : Ganis PHPL PKB-R

			- No. Reg : 02755-11/PKB R/XXXIV/2019 berlaku sampai dengan tanggal 26 November 2022. b) Pengukuran kayu dan pembuatan Buku Ukur nya dilakukan di TPn/TPK Hutan yang telah ditentukan, yaitu di TPK Hutan PT Kartika Nugraha Sakti dengan petugas/ penanggung jawab atas nama Bambang Margono dengan No. Reg : 02755-11/PKB R/XXXIV/2019 yang berlaku sampai dengan tanggal 26 November 2022. c) Pada saat audit tanggal 8 April 2021 terdapat stok kayu bulat dengan total 604 batang = 531,05 m3 yang seluruhnya merupakan sisa tebangan dari Rencana Tebang 2020 dan terdapat di TPK Hutan Antara desa Tagul. d) Uji petik dilakukan terhadap 100 batang (stok <1000, diambil sampel 100 btg), diperoleh hasil : - Nomor kayu : SESUAI - Jenis kayu : SESUAI - Volume : 1,73 % (Berdasar volume LHP 87,37 m3, volume pengukuran 88,91 m3, selisih volume pengukuran 1,54 m3).
5.	Verifier 2.1.3.c	:	Rencana dan Realisasi Penebangan
	Nilai	:	**Memenuhi (M)**
	Ringkasan Justifikasi	:	a) Lokasi areal penebangan Tahun 2021 di lapangan telah sesuai letak/posisinya dengan peta lampiran Rencana Tebang IPK PT Kartika Nugrah Sakti tahun 2021 skala 1: 30.000 dan peta lampiran IUP PT Kartika Nugraha Sakti skala 1:100.000. b) Areal Rencana Tebang Tahun 2021 berada didalam areal Sertifikat Hak Guna Usaha Nomor 53 Desa Pelaju dan Tagul dengan NIB 16.08.00.00.00055 berdasarkan Surat Ukur Nomor: 00028/2019 tanggal 20 Juni 2019 Luas 7.777,3651 Ha. c) Pengamatan batas kerja dilapangan dilakukan pada lokasi dengan titik koordinat: i. Batas areal Plasma dan areal Inti yang merupakan batas luar IPK PT Kartika Nugraha Sakti yang terletak pada batas petak HP.12, IP.12, I.13 dan H.13 pada titik koordinat N: 03° 47' 41,1" dan E: 117° 13' 40,2". Batas berupa parit atau kanal dengan lebar lebih dari 3 meter. ii. Batas petak dalam blok Rencana Tebang 2021 yang terletak pada batas antara petak I.14, I.15, H.15 dan H.14 pada titik koordinat N: 03° 47' 20,1" dan E: 117° 13' 40,1". Batas berupa kanal. iii. Batas petak dalam blok Rencana Tebang 2021 yang terletak pada batas antara petak G.14 dan G.15 pada titik koordinat N: 03° 47' 20,4" dan E: 117° 13' 03,8". Batas berupa kanal.
6.	Verifier 2.2.1.a	:	Dokumen SPP (Surat Perintah Pembayaran) DR dan/atau PSDH telah diterbitkan
	Nilai	:	**Memenuhi (M)**
	Ringkasan Justifikasi	:	a) Selama periode audit (April 2020 s.d Maret 2021) kepada PT Kartika Nugraha Sakti telah diterbitkan dokumen SPP DR dan PSDH dengan total nilai DR = US$ 239.531,87 dan PSDH = Rp. 1.044.932.640,00, yang terdiri dari : 1. SPP SI PNBP DR

No	No LHP	SPP SI PNBP DR		
		Kode Billing	Tgl. Billing	Tagihan (US $)
1	01/LHP-KNS/KBB/IV/2020	820200428334538	28/04/2020	3,003.12
2	01/LHP-KNS/KBS/IV/2020	820200428334503	28/04/2020	13,190.61

3	01/LHP-KNS/KBK/IV/2020	820200428333770	28/04/2020	3,634.56
4	02/LHP-KNS/KBS/IV/2020	820200504656874	30/04/2020	2,848.88
5	02/LHP-KNS/KBB/IV/2020	820200504656656	30/04/2020	965.05
6	02/LHP-KNS/KBK/IV/2020	820200504657515	30/04/2020	316.36
7	03/LHP-KNS/KBK/V/2020	820200508865152	05/08/2020	906.52
8	03/LHP-KNS/KBS/V/2020	820200508864581	05/08/2020	8,087.42
9	03/LHP-KNS/KBB/V/2020	820200508864422	05/08/2020	1,861.80
10	04/LHP-KNS/KBS/V/2020	820200520590756	20/05/2020	471.26
11	04/LHP-KNS/KBK/V/2020	820200520591663	20/05/2020	2,473.33
12	04/LHP-KNS/KBB/V/2020	820200520591885	20/05/2020	518.16
13	05/LHP-KNS/KBK/VI/2020	820200714635207	30/06/2020	745.64
14	05/LHP-KNS/KBS/VI/2020	820200714634279	30/06/2020	2,291.70
15	05/LHP-KNS/KBB/VI/2020	820200714632879	30/06/2020	43.06
16	06/LHP-KNS/KBK/VII/2020	820200717853445	17/07/2020	2,563.56
17	06/LHP-KNS/KBS/VII/2020	820200717853035	17/07/2020	31,829.28
18	06/LHP-KNS/KBB/VII/2020	820200717851480	17/07/2020	4,906.07
19	07/LHP-KNS/KBK/VII/2020	820200725370767	25/07/2020	582.36
20	07/LHP-KNS/KBS/VII/2020	820200725369799	25/07/2020	14,205.18
21	07/LHP-KNS/KBB/VII/2020	820200725369776	25/07/2020	1,818.07
22	08/LHP-KNS/KBK/VIII/2020	820200809318429	09/08/2020	804.32
23	08/LHP-KNS/KBS/VIII/2020	820200809318415	09/08/2020	10,863.89
24	08/LHP-KNS/KBB/VIII/2020	820200809318397	09/08/2020	3,233.47
25	09/LHP-KNS/KBK/VIII/2020	820200816801856	16/08/2020	993.68
26	09/LHP-KNS/KBS/VIII/2020	820200816802028	16/08/2020	15,799.83
27	09/LHP-KNS/KBB/VIII/2020	820200816802015	16/08/2020	2,099.38
28	10/LHP-KNS/KBK/VIII/2020	820200822064740	25/08/2020	899.60
29	10/LHP-KNS/KBS/VIII/2020	820200822064725	25/08/2020	12,247.89
30	10/LHP-KNS/KBB/VIII/2020	820200822065541	25/08/2020	2,816.33
31	11/LHP-KNS/KBK/IX/2020	820200903251666	03/09/2020	818.44
32	11/LHP-KNS/KBS/IX/2020	820200903247775	03/09/2020	11,936.43
33	11/LHP-KNS/KBB/IX/2020	820200903246009	03/09/2020	2,404.78
34	12/LHP-KNS/KBK/IX/2020	820200918657884	18/09/2020	1,400.56
35	12/LHP-KNS/KBS/IX/2020	820200918657634	18/09/2020	24,206.21
36	12/LHP-KNS/KBB/IX/2020	820200918657367	18/09/2020	5,671.07
	Total A.1.			**193,457.87**
1	13/LHP-KNS/KBK/IX/2020	Menggunakan Sumber DR 25% tgl. 20 Okt.2020		802.72
2	13/LHP-KNS/KBS/IX/2020	Menggunakan Sumber DR 25% tgl. 20 Okt.2020		9,858.14
3	13/LHP-KNS/KBB/IX/2020	Menggunakan Sumber DR 25% tgl. 20 Okt.2020		2,467.57
4	14/LHP-KNS/KBK/IX/2020	Menggunakan Sumber DR 25% tgl. 26 Okt.2020		1,500.68
5	14/LHP-KNS/KBS/IX/2020	Menggunakan Sumber DR 25% tgl. 26 Okt.2020		19,785.89
6	14/LHP-KNS/KBB/IX/2020	Menggunakan Sumber DR 25% tgl. 26 Okt.2020		11,659.00
				46,074.00

			Total :	**239,531.87**

2. SPP SI PNBP PSDH

No	No LHP	SPP SI PNBP PSDH		
		Kode Billing	Tgl. Billing	Tagihan (Rp.)
1	01/LHP-KNS/KBB/IV/2020	820200428334538	28/04/2020	14,204,780.00
2	01/LHP-KNS/KBS/IV/2020	820200428334503	28/04/2020	51,587,100.00
3	01/LHP-KNS/KBK/IV/2020	820200428333770	28/04/2020	23,274,180.00
4	02/LHP-KNS/KBS/IV/2020	820200504656874	30/04/2020	12,002,700.00
5	02/LHP-KNS/KBB/IV/2020	820200504656656	30/04/2020	4,060,760.00
6	02/LHP-KNS/KBK/IV/2020	820200504657515	30/04/2020	2,451,790.00
7	03/LHP-KNS/KBK/V/2020	820200508865152	05/08/2020	7,025,530.00
8	03/LHP-KNS/KBS/V/2020	820200508864581	05/08/2020	33,286,320.00
9	03/LHP-KNS/KBB/V/2020	820200508864422	05/08/2020	7,259,180.00
10	04/LHP-KNS/KBS/V/2020	820200520590756	20/05/2020	9,920,820.00
11	04/LHP-KNS/KBK/V/2020	820200520591663	20/05/2020	4,015,740.00
12	04/LHP-KNS/KBB/V/2020	820200520591885	20/05/2020	1,977,150.00
13	05/LHP-KNS/KBK/VI/2020	820200714635207	30/06/2020	5,778,710.00
14	05/LHP-KNS/KBS/VI/2020	820200714634279	30/06/2020	8,617,020.00
15	05/LHP-KNS/KBB/VI/2020	820200714632879	30/06/2020	159,500.00
16	06/LHP-KNS/KBK/VII/2020	820200717853445	17/07/2020	19,867,590.00
17	06/LHP-KNS/KBS/VII/2020	820200717853035	17/07/2020	126,432,480.00
18	06/LHP-KNS/KBB/VII/2020	820200717851480	17/07/2020	19,401,590.00
19	07/LHP-KNS/KBK/VII/2020	820200725370767	25/07/2020	4,513,290.00
20	07/LHP-KNS/KBS/VII/2020	820200725369799	25/07/2020	59,326,920.00
21	07/LHP-KNS/KBB/VII/2020	820200725369776	25/07/2020	8,144,330.00
22	08/LHP-KNS/KBK/VIII/2020	820200809318429	09/08/2020	6,233,480.00
23	08/LHP-KNS/KBS/VIII/2020	820200809318415	09/08/2020	45,749,820.00
24	08/LHP-KNS/KBB/VIII/2020	820200809318397	09/08/2020	13,183,940.00
25	09/LHP-KNS/KBK/VIII/2020	820200816801856	16/08/2020	7,701,020.00
26	09/LHP-KNS/KBS/VIII/2020	820200816802028	16/08/2020	64,683,120.00
27	09/LHP-KNS/KBB/VIII/2020	820200816802015	16/08/2020	9,033,130.00
28	10/LHP-KNS/KBK/VIII/2020	820200822064740	25/08/2020	6,971,900.00
29	10/LHP-KNS/KBS/VIII/2020	820200822064725	25/08/2020	50,309,880.00
30	10/LHP-KNS/KBB/VIII/2020	820200822065541	25/08/2020	11,787,510.00
31	11/LHP-KNS/KBK/IX/2020	820200903251666	03/09/2020	6,342,910.00
32	11/LHP-KNS/KBS/IX/2020	820200903247775	03/09/2020	49,153,440.00
33	11/LHP-KNS/KBB/IX/2020	820200903246009	03/09/2020	10,163,390.00
34	12/LHP-KNS/KBK/IX/2020	820200918657884	18/09/2020	10,854,340.00
35	12/LHP-KNS/KBS/IX/2020	820200918657634	18/09/2020	100,143,060.00
36	12/LHP-KNS/KBB/IX/2020	820200918657367	18/09/2020	24,507,030.00
	Total A.1.			**840,125,450.00**
1	13/LHP-KNS/KBK/IX/2020	Menggunakan Sumber PSDH 25% tgl. 20 Okt.2020		6,221,080.00
2	13/LHP-KNS/KBS/IX/2020	Menggunakan Sumber PSDH 25% tgl. 20 Okt.2020		40,816,500.00

3	13/LHP-KNS/KBB/IX/2020	Menggunakan Sumber PSDH 25% tgl. 20 Okt.2020	10,182,140.00
4	14/LHP-KNS/KBK/IX/2020	Menggunakan Sumber PSDH 25% tgl. 26 Okt.2020	11,630,270.00
5	14/LHP-KNS/KBS/IX/2020	Menggunakan Sumber PSDH 25% tgl. 26 Okt.2020	85,548,420.00
6	14/LHP-KNS/KBB/IX/2020	Menggunakan Sumber PSDH 25% tgl. 26 Okt.2020	50,408,780.00
			204,807,190.00
		Total :	**1,044,932,640.00**

a) Tidak terdapat SPP untuk pelunasan tunggakan.

b) Kelompok jenis, volume dan tarif, telah sesuai antara dokumen SPP dan LHP terkaitnya.

7. Verifier 2.2.1.b : Bukti Setor DR dan/atau PSDH

Nilai : **Memenuhi (M)**

Ringkasan Justifikasi :

a) DR dan/ atau PSDH telah dibayarkan lunas sesuai dokumen SPP melalui Bank Mandiri, yaitu :

1. Pembayaran DR :

No	No LHP	SPP SI PNBP DR		
		Kode NTPN	Tgl. Bayar	Tagihan (US $)
1	01/LHP-KNS/KBB/IV/2020	8F4E77QLTJOM1REA	30/04/2020	3,003.12
2	01/LHP-KNS/KBS/IV/2020	88B743CIEESO0RD7	30/04/2020	13,190.61
3	01/LHP-KNS/KBK/IV/2020	3BB0C0N9UV5IPQMA	30/04/2020	3,634.56
4	02/LHP-KNS/KBS/IV/2020	8932448VU9HD70VA	05/08/2020	2,848.88
5	02/LHP-KNS/KBB/IV/2020	670C061QTUM610OG	05/08/2020	965.05
6	02/LHP-KNS/KBK/IV/2020	B2A7D55DE43PK1JB	05/08/2020	316.36
7	03/LHP-KNS/KBK/V/2020	79AEA2G4UKCODEK0	13/05/2020	906.52
8	03/LHP-KNS/KBS/V/2020	AFC031JNEPQC0E25	13/05/2020	8,087.42
9	03/LHP-KNS/KBB/V/2020	7E3A02G4UKCODDT6	13/05/2020	1,861.80
10	04/LHP-KNS/KBS/V/2020	E415B61QTUML79D4	27/05/2020	471.26
11	04/LHP-KNS/KBK/V/2020	2E9483CIEEVG0A9F	27/05/2020	2,473.33
12	04/LHP-KNS/KBB/V/2020	CD73755DE448QAGD	27/05/2020	518.16
13	05/LHP-KNS/KBK/VI/2020	7D0836U8DPEQM1U7	15/07/2020	745.64
14	05/LHP-KNS/KBS/VI/2020	043008N3DEJJG117	15/07/2020	2,291.70
15	05/LHP-KNS/KBB/VI/2020	3CAAD8N3DEJJFVLF	15/07/2020	43.06
16	06/LHP-KNS/KBK/VII/2020	174DA55DE4A4U8O5	20/07/2020	2,563.56
17	06/LHP-KNS/KBS/VII/2020	64A3C55DE4A4U8BB	20/07/2020	31,829.28
18	06/LHP-KNS/KBB/VII/2020	0250E0N9UVE6T6QO	20/07/2020	4,906.07
19	07/LHP-KNS/KBK/VII/2020	CC8456U8DPF4TLSF	27/07/2020	582.36
20	07/LHP-KNS/KBS/VII/2020	8B2368N3DEJTNKU7	27/07/2020	14,205.18
21	07/LHP-KNS/KBB/VII/2020	4A06561QTUSOGKTG	27/07/2020	1,818.07
22	08/LHP-KNS/KBK/VIII/2020	C7D9A8N3DEMDPI0T	11/08/2020	804.32

23	08/LHP-KNS/KBS/VIII/2020	1004955DE4CS5I0F	11/08/2020	10,863.89
24	08/LHP-KNS/KBB/VIII/2020	0C7D16U8DPHKVHVT	11/08/2020	3,233.47
25	09/LHP-KNS/KBK/VIII/2020	230DF61QTUVFMU20	18/08/2020	993.68
26	09/LHP-KNS/KBS/VIII/2020	8CE357QLTK48GU7C	18/08/2020	15,799.83
27	09/LHP-KNS/KBB/VIII/2020	DD28C55DE4D39U6V	18/08/2020	2,099.38
28	10/LHP-KNS/KBK/VIII/2020	2D1840N9UVHA9HJ4	28/08/2020	899.60
29	10/LHP-KNS/KBS/VIII/2020	EA54B55DE4D8AHIL	28/08/2020	12,247.89
30	10/LHP-KNS/KBB/VIII/2020	DBAFC1JNEQ3MMIC5	28/08/2020	2,816.33
31	11/LHP-KNS/KBK/IX/2020	CDE1661QTV2255MI	15/09/2020	818.44
32	11/LHP-KNS/KBS/IX/2020	0CB0555DE4FLO1SV	15/09/2020	11,936.43
33	11/LHP-KNS/KBB/IX/2020	74C108N3DEP7C05P	15/09/2020	2,404.78
34	12/LHP-KNS/KBK/IX/2020	67CC748VU9TO1AQS	07/10/2020	1,400.56
35	12/LHP-KNS/KBS/IX/2020	7888648VU9TO1AJ2	07/10/2020	24,206.21
36	12/LHP-KNS/KBB/IX/2020	F31306U8DPKT8AAN	07/10/2020	5,671.07
	Total A.1.			**193,457.87**
1	13/LHP-KNS/KBK/IX/2020	Menggunakan Sumber DR 25% tgl. 20 Okt.2020		802.72
2	13/LHP-KNS/KBS/IX/2020	Menggunakan Sumber DR 25% tgl. 20 Okt.2020		9,858.14
3	13/LHP-KNS/KBB/IX/2020	Menggunakan Sumber DR 25% tgl. 20 Okt.2020		2,467.57
4	14/LHP-KNS/KBK/IX/2020	Menggunakan Sumber DR 25% tgl. 26 Okt.2020		1,500.68
5	14/LHP-KNS/KBS/IX/2020	Menggunakan Sumber DR 25% tgl. 26 Okt.2020		19,785.89
6	14/LHP-KNS/KBB/IX/2020	Menggunakan Sumber DR 25% tgl. 26 Okt.2020		11,659.00
				46,074.00
			Total :	**239,531.87**

2. Pembayaran PSDH :

No	No LHP	SPP SI PNBP PSDH		
		Kode Billing	Tgl. Billing	Tagihan (Rp.)
1	01/LHP-KNS/KBB/IV/2020	F3FD961QTUJT7RC2	30/04/2020	14,204,780.00
2	01/LHP-KNS/KBS/IV/2020	915F07QLTJOM1RD2	30/04/2020	51,587,100.00
3	01/LHP-KNS/KBK/IV/2020	93D1C55DE41GQQO1	30/04/2020	23,274,180.00
4	02/LHP-KNS/KBS/IV/2020	A55DD48VU9HD71JU	05/08/2020	12,002,700.00
5	02/LHP-KNS/KBB/IV/2020	3B13248VU9HD71DC	05/08/2020	4,060,760.00
6	02/LHP-KNS/KBK/IV/2020	D059C3CIEEV0Q1J9	05/08/2020	2,451,790.00
7	03/LHP-KNS/KBK/V/2020	C46647QLTJR2RE64	13/05/2020	7,025,530.00
8	03/LHP-KNS/KBS/V/2020	B80388N3DEDF8DFV	13/05/2020	33,286,320.00
9	03/LHP-KNS/KBB/V/2020	1CD3055DE43TKDA7	13/05/2020	7,259,180.00
10	04/LHP-KNS/KBS/V/2020	0A4A755DE448QAMV	27/05/2020	9,920,820.00
11	04/LHP-KNS/KBK/V/2020	8D01561QTUML7AFQ	27/05/2020	4,015,740.00
12	04/LHP-KNS/KBB/V/2020	82EA23CIEEVG09A7	27/05/2020	1,977,150.00
13	05/LHP-KNS/KBK/VI/2020	1F7DE61QTUSE919S	15/07/2020	5,778,710.00
14	05/LHP-KNS/KBS/VI/2020	D29176U8DPEQM11P	15/07/2020	8,617,020.00
15	05/LHP-KNS/KBB/VI/2020	5D6F948VU9NLF0F8	15/07/2020	159,500.00

16	06/LHP-KNS/KBK/VII/2020	E411861QTUSHB8MU	20/07/2020	19,867,590.00
17	06/LHP-KNS/KBS/VII/2020	76DB17QLTK1A57AU	20/07/2020	126,432,480.00
18	06/LHP-KNS/KBB/VII/2020	CBAA955DE4A4U64D	20/07/2020	19,401,590.00
19	07/LHP-KNS/KBK/VII/2020	CAA3F2G4UKJ6SLSA	27/07/2020	4,513,290.00
20	07/LHP-KNS/KBS/VII/2020	130DD8N3DEJTNLQV	27/07/2020	59,326,920.00
21	07/LHP-KNS/KBB/VII/2020	8E71C1JNEQ0QFKTB	27/07/2020	8,144,330.00
22	08/LHP-KNS/KBK/VIII/2020	251EF0N9UVGU4H7U	11/08/2020	6,233,480.00
23	08/LHP-KNS/KBS/VIII/2020	7DC6861QTUV8IH7G	11/08/2020	45,749,820.00
24	08/LHP-KNS/KBB/VIII/2020	CF37A61QTUV8IHVS	11/08/2020	13,183,940.00
25	09/LHP-KNS/KBK/VIII/2020	714953CIEF8AFU7H	18/08/2020	7,701,020.00
26	09/LHP-KNS/KBS/VIII/2020	7723F55DE4D39U1L	18/08/2020	64,683,120.00
27	09/LHP-KNS/KBB/VIII/2020	9D39C3CIEF8AFU6T	18/08/2020	9,033,130.00
28	10/LHP-KNS/KBK/VIII/2020	F59CC3CIEF8FGICH	28/08/2020	6,971,900.00
29	10/LHP-KNS/KBS/VIII/2020	8750855DE4D8AIC9	28/08/2020	50,309,880.00
30	10/LHP-KNS/KBB/VIII/2020	9D5C08N3DEMPUIC3	28/08/2020	11,787,510.00
31	11/LHP-KNS/KBK/IX/2020	0B41E7QLTK6QV4FS	15/09/2020	6,342,910.00
32	11/LHP-KNS/KBS/IX/2020	210A261QTV2251CE	15/09/2020	49,153,440.00
33	11/LHP-KNS/KBB/IX/2020	BCD5955DE4FLNU5J	15/09/2020	10,163,390.00
34	12/LHP-KNS/KBK/IX/2020	299922G4UKOV7APS	07/10/2020	10,854,340.00
35	12/LHP-KNS/KBS/IX/2020	4DE9955DE4G4EBIB	07/10/2020	100,143,060.00
36	12/LHP-KNS/KBB/IX/2020	7242E8N3DEPM2B85	07/10/2020	24,507,030.00
	Total A.1.			**840,125,450.00**
1	13/LHP-KNS/KBK/IX/2020	Menggunakan Sumber PSDH 25% tgl. 20 Okt.2020		6,221,080.00
2	13/LHP-KNS/KBS/IX/2020	Menggunakan Sumber PSDH 25% tgl. 20 Okt.2020		40,816,500.00
3	13/LHP-KNS/KBB/IX/2020	Menggunakan Sumber PSDH 25% tgl. 20 Okt.2020		10,182,140.00
4	14/LHP-KNS/KBK/IX/2020	Menggunakan Sumber PSDH 25% tgl. 26 Okt.2020		11,630,270.00
5	14/LHP-KNS/KBS/IX/2020	Menggunakan Sumber PSDH 25% tgl. 26 Okt.2020		85,548,420.00
6	14/LHP-KNS/KBB/IX/2020	Menggunakan Sumber PSDH 25% tgl. 26 Okt.2020		50,408,780.00
				204,807,190.00
			Total :	**1,044,932,640.00**

3. Sampai dengan audit tanggal 8 april 2021, IPK PT Kartika Nugraha Sakti tidak memilki tunggakan DR dan/ atau PSDH.
4. Terdapat Berita Acara Rekonsiliasi Realisasi Pembayaran Provisi Sumber Daya Hutan (PSDH) DAN Dana Reboisasi (DR) NOMOR: 44/PHHP.PNBP/BAR-PSDH.DR/TTW-III/2020 tanggal 15 Desember 2020.
5. Terdapat Berita Acara Rekonsiliasi Realisasi Pembayaran Provisi Sumber Daya Hutan (PSDH) DAN Dana Reboisasi (DR) Nomor 05/PNBP/BAR-PSDH.DR/2020 tanggal 13 Oktober 2020 dimana PT Kartika Nugraha Sakti tidak memiliki tunggakan DR dan/atau PSDH.

8.	Verifier 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
	Nilai	:	**Memenuhi (M)**
	Ringkasan Justifikasi	:	Pengecekan kesesuaian sesuai volume dan tarif LHP, SI PNBP dan Bukti Setor sesuai dengan lokasi di wilayah Kalimantan berdasarkan pada:- a) PP No 12 Tahun 2014 tentang jenis dan tarif atas jenis penerimaan negara bukan pajak yang berlaku pada kementarian Kehutanan; b) 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 c) Sesuai BAP Rekonsiliasi PSDH DR dengan Dinas Kehutanan Provinsi Kalimantan Utara Nomor: 05/PNBP/BAR-PSDH.DR/2020 tanggal 13 Oktober 2020.
9.	Verifier 2.2.2.a		SKSHHK dan DKB untuk KBK diterbitkan sesuai dengan ketentuan
	Nilai		**Memenuhi (M)**
	Ringkasan Justifikasi		a) Penerbitan SKSHHK-KB untuk Kayu Bulat Kecil (KBK) selama periode audit April 2020 s.d Maret 2021 sebanyak : • Penerbitan SKSHHK dari TPH Hutan ke TPK Antara Pelaju sebanyak 54 set SKSHHK untuk sebanyak 17.615 batang kayu log dengan volume 19.899,41 m3. • Penerbitan SKSHHK dari TPK Antara Pelaju ke Industri sebanyak 14 set dokumen SKSHHK untuk sebanyak 17.011 batang kayu log dengan volume 19.368,36 m3. b) Seluruh dokumen SKSHHK-KB yang diterbitkan dinilai lengkap dan absah : • telah dilengkapi dengan DKB yang memilki ukuran dimeter > 30 cm dan panjang > 4 meter • menggunakan form / blanko DKB SKSHHK yang diterbitkan melalui SIPUHH • cara pengisian dokumen SKSHHK-KB telah sesuai; dan • ditanda tangani oleh pejabat penerbit yang resmi ditunjuk oleh PT Kartika Nugraha Sakti, yaitu atas nama Bambang Margono, SM. untuk TPK Hutan dan atas nama Miftakhul Gufron untuk TPK Antara.
10.	Verifier 2.2.2.b		SKSHHK dan DKB untuk KB
	Nilai		**Memenuhi (M)**
	Ringkasan Justifikasi		a) Penerbitan SKSHHK-KB untuk Kayu Bulat Kecil (KBK) selama periode audit April 2020 s.d Maret 2021 sebanyak : • Penerbitan SKSHHK dari TPH Hutan ke TPK Antara Pelaju sebanyak 54 set SKSHHK untuk sebanyak 17.615 batang kayu log dengan volume 19.899,41 m3. • Penerbitan SKSHHK dari TPK Antara Pelaju ke Industri sebanyak 14 set dokumen SKSHHK untuk sebanyak 17.011 batang kayu log dengan volume 19.368,36 m3. b) Seluruh dokumen SKSHHK-KB yang diterbitkan dinilai lengkap dan absah : • telah dilengkapi dengan DKB yang memilki ukuran dimeter > 50 cm dan panjang > 4 meter • menggunakan form / blanko DKB SKSHHK yang diterbitkan melalui SIPUHH • cara pengisian dokumen SKSHHK-KB telah sesuai; dan

			• ditanda tangani oleh pejabat penerbit yang resmi ditunjuk oleh PT Kartika Nugraha Sakti, yaitu atas nama Bambang Margono, SM. untuk TPK Hutan dan atas nama Miftakhul Gufron untuk TPK Antara.
11.	Verifier 2.3.1		Tanda V-Legal yang dibubuhkan sesuai ketentuan
	Nilai		**Memenuhi (M)**
	Ringkasan Justifikasi		a) IPK PT Kartika Nugraha Sakti Tahun 2020 telah memilki sub lisensi penggunaan Tanda V-Legal dari LVLK PT Trustindo Prima Karya dengan nomor seri 451.SLK.010-IDN yang berlaku tanggal 23 April 2020 s.d. 22 April 2021. b) Tanda V-Legal telah dibubuhkan di tempat yang sesuai, yaitu pada : - dokumen produk atau yang menyertai produk (SKSHHK-KB) - fisik kayu bulat yang dipasang pada bontos kayu Log berupa label ID barcode.

PRINSIP 3

Pemenuhan Terhadap Peraturan Ketenagakerjaan bagi IPK

1.	Verifier 3.1.1.a	:	Pedoman/ Prosedur K3
	Nilai	:	**Memenuhi (M)**
	Ringkasan Justifikasi	:	a) PT Kartika Nugraha Sakti telah memilki SOP K3 sesuai dokumen prosedur/ SOP K3 untuk operasional dengan nomor dokumen No. OPS-01/KNS/X/2020 merupakan revisi ke.03 dengan No.Ref. OPS/KNS/02 tentang Standar Prosedur Operasi Kesehatan dan Keselamatan Kerja (K3). b) Penanggung jawab implementasi K3 telah ditunjuk atas nama: 6. Penanggungjawab K3 : Henry Liberty 7. Ketua Regu Emergency/Darurat : Budjono dengan Anggota : Kasman 8. Ketua REgu P3K : Pandu Sulistyo dengan anggota : Masdar 9. Ketua Regu Kebakaran : Andi HP dengan anggota : Indra Saputra)
2.	Verifier 3.1.1.b	:	Ketersediaan peralatan K3
	Nilai	:	**Memenuhi (M)**
	Ringkasan Justifikasi	:	PT Kartika Nugraha Sakti telah menyediakan sarana prasarana K3 untuk kegiatan penebangan dan pengangkutan kayu IPK di lapangan (Sesuai Daftar Peralatan K3), berupa : a. Sepatu Safety sebanyak 17 pasang. b. Safety Boot sebanyak 33 pasang c. Masker sebanyak 50 Pcs d. Kacamata safety sebanyak 50 Pcs

			e. APAR sebanyak 5 Pos f. Kotak P3K g. Mesin Pompa sebanyak 2 unit h. Selang Pemadam sepanjang 100 meter. yang masih berfungsi dengan baik
3.	Verifier 3.1.1 c	:	Catatan kecelakaan kerja
	Nilai	:	**Memenuhi (M)**
	Ringkasan Justifikasi	:	Penanggung jawab K3 membuat catatan / laporan kecelakaan kerja, menggunakan form yang ditetapkan, yang memuat informasi terkait jenis upaya penanganannya. Terdapat Laporan Kecelakaan Kerja Periode Juli 2020 s/d Desember 2020 dengan keladian kecelakaan NIHIL. Berdasarkan hasil wawancara dengan MR PT Kartika Nugraha Sakti, Bapak Yuyok Fakhruddin Ahmad, terdapat upaya mencegah kecelakaan antara lain dengan : ➢ Mengingatkan pekerja dan karyawan untuk selalu memakai Alat Pelindung Diri (APD) dalam setiap pekerjaan ➢ Mengingatkan agar selalu mengikuti petunjuk yang ada pada SOP K3 ➢ Breeding pagi atau malam untuk keselamatan kerja ➢ Kepada Operator selinting untuk mematuhi petunjuk kerja ➢ Evaluasi setiap minggu atau bulan mengenai kendala pekerjaan yang berasiko tinggi ➢ Menggunakan peralatan yang sesuai dan aman kepada Operator kelinting dan seluruh operator alat berat dan bagian penebangan.
4.	Verifier 3.2.1.	:	Pekerja yang masih dibawah umur
	Nilai	:	**Memenuhi (M)**
	Ringkasan Justifikasi	:	Berdasarkan hasil tinjauan terhadap dokumen/laporan Daftar Karyawan PT Kartika Nugraha Sakti bulan Maret 2021 dan wawancara dengan beberapa karyawan dipastikan tidak terdapat 1 (satu) orang pun karyawan di PT Kartika Nugraha Sakti yang berusia dibawah 18 (delapan belas) tahun. Karyawan termuda atas nama Ardi Kurniawan yang lahir tanggal 4 Juni 1998 dan bergabung dengan PT Kartika Nugraha Sakti pertanggal 12 Maret 2020 sebagai Help Excavator, sehingga pada saat masuk yang bersangkutan telah berusia 21 tahun 9 bulan.

Samarinda, 28 April 2021
LVLK PT. Trustindo Prima Karya

Ir Kurnia, IPU
Direktur