RESUME HASIL PELAKSANAAN VERIFIKASI LEGALITAS KAYU PADA KELOMPOK TANI PUNAN MANDIRI

- Jenis Izin Usaha : Izin Pemanfaatan Kayu / Pemanfaatan Kayu Kegiatan Non Kehutanan (PKKNK)
- Kegiatan : Resertifikasi Legalitas Kayu

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 : No. SK.4954/MenLHK-PHPL/PPHH/HPL.3/8/2020
   - Berlaku s.d : 26 September 2025
6. Direktur : Ir Kurnia, IPU
7. Auditor : Ir Suhardi (Lead Auditor VLK Hutan)
8. Pengambil Keputusan : Ir Kurnia, IPU

II. IDENTITAS *AUDITEE*

1. Nama Unit Manajemen : **KELOMPOK TANI PUNAN MANDIRI**
2. Alamat Kantor : Jalan Bella I RT 03 Kampung Birang Kecamatan Gunung Tabur Kabupaten Berau – Provinsi Kalimantan Timur
3. SK IPK : IPK pada Pemegang Hak Atas Tanah (PHAT) Kayu Tumbuh Alami
4. Target IPK : Rencana Tebang Tahun 2021
   - Luas : 1.049,61 Hektar (1.066 SHM)
   - Volume : 7.467,02 M3 dan Stok Kayu 3.793,43 M3
5. Lokasi IPK : Kampung Birang Kecamatan Gunung Tabur Kabupaten Berau
6. Pengurus Koperasi
   Susunan Pengurus :
   a. Ketua : Alexander
   b. Sekretaris : Muhammad Samsul
   c. Bendahara : M. Kusin
   d. Kuasa Usaha : Ir. Erry Muharram, MM
7. Nama MR *Auditee* : Allan Girardi

III. RINGKASAN TAHAPAN KEGIATAN

Audit dilaksanakan dengan cara kunjungan lapangan (*onsite* audit), meliputi kegiatan :

1. Pertemuan Pembukaan

- Waktu : 6 Desember 2021
- Tempat : Kantor Sekretariat Kelompok Tani Punan Mandiri di Kab. Berau
- Ringkasan Catatan :
  a) Dilakukan sebelum pelaksanaan verifikasi untuk menyampaikan sekaligus mengkonfirmasikan pemahaman dan/ atau persetujuan auditi tekait 1) personel auditor, 2) maksud, tujuan, kriteria, dan metode audit 3) permintaan akses data, 4) bahasa yang digunakan, dan 3) penyampaian kesimpulan audit dan tindaklanjut atas temuan ketidaksesuaian, jika ada.
  b) Dihadiri oleh seluruh personel tim auditor, MR dan personel pendamping dari *auditee,* dibuatkan Daftar Hadir dan BAP menggunakan form *P01-4.9*.

2. Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan

- Waktu : 6 - 9 Desember 2021
- Tempat : Kantor dan Areal PKKNK Kelompok Tani Punan Mandiri di Kab. Berau
- Ringkasan Catatan :
  a) Verifikasi dan analisis kesesuaian menggunakan standar VLK sesuai Lampiran 2.3 Kepdirjen PHPL No. SK.62/PHPL/SET.5/KUM.1/12/2020.
  b) Metode verifikasi dilakukan dengan cara :
     - Tinjauan dokumen dan wawancara; dan
     - Pemeriksaan kesesuaian fisik/kegiatan di lapangan dengan dokumen atau laporannya yang dilakukan secara sampling.
  c) Hasil verifikasi dan analisis kesesuaiannya serta nilai yang diberikan, dicatat dalam checklist menggunakan form *P01-4.10.*

3. Pertemuan Penutupan

- Waktu : 9 Desember 2021
- Tempat : Kantor Sekretariat Kelompok Tani Punan Mandiri di Kab. Berau
- 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.
  c) Rapat pertemuan penutupan dihadiri oleh seluruh personel tim auditor, MR dan personel pendamping dari auditee, dibuatkan Daftar Hadir dan BAP menggunakan form *P01-4.11.*

4. Pengambilan Keputusan

- Waktu : 17 Desember 2021
- Hasil Keputusan audit resertifikasi legalitas kayu pada PKKNK Kelompok Tani Punan Mandiri :
  a) Kelompok Tani Punan Mandiri dinyatakan telah MEMENUHI Standar VLK sesuai Lampiran 2.3 Kepdirjen PHPL No. SK.62/PHPL/SET.5/KUM.1/12/2020.
  b) Sertifikat Legalitas Kayu (S-LK) Kelompok Tani Punan Mandiri dapat diterbitkan kembali.

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 Kelompok Tani Punan Mandiri Tahun 2021 bukan 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 Kelompok Tani Punan Mandiri Tahun 2021 bukan 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 Kelompok Tani Punan Mandiri Tahun Tahun 2021 bukan IPK Hutan Alam pada HGU berasal dari pelepasan Kawasan Hutan
4.	Verifier 1.2.1.b	:	Areal HGU berada pada APL
	Nilai	:	*Not Applicable* (N/A)
	Ringkasan Justifikasi	:	IPK Kelompok Tani Punan Mandiri Tahun 2021 bukan IPK Hutan Alam pada HGU berasal dari pelepasan Kawasan Hutan
5.	Verifier 1.3.1.a	:	Dokumen rencana IPK (survey potensi)
	Nilai	:	*Not Applicable* (N/A)
	Ringkasan Justifikasi	:	IPK Kelompok Tani Punan Mandiri Tahun 2021 merupakan IPK areal APL pada lokasi Pemegang Hak Atas Tanah yang Kayunya Tumbuh Secara Alami
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 Kelompok Tani Punan Mandiri Tahun 2021 merupakan IPK areal APL pada lokasi Pemegang Hak Atas Tanah yang Kayunya Tumbuh Secara Alami
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 Kelompok Tani Punan Mandiri Tahun 2021 merupakan IPK areal APL pada lokasi Pemegang Hak Atas Tanah yang Kayunya Tumbuh Secara Alami
8.	Verifier 1.3.1.d	:	IPK pada APL
	Nilai	:	*Not Applicable* (N/A)
	Ringkasan Justifikasi	:	IPK Kelompok Tani Punan Mandiri Tahun 2021 merupakan IPK areal APL pada lokasi Pemegang Hak Atas Tanah yang Kayunya Tumbuh Secara Alami
9.	Verifier 1.3.1.e		Peta Lampiran IPK
	Nilai		*Not Applicable* (N/A)

<table>
<tr><td></td><td>Ringkasan Justifikasi</td><td></td><td>IPK Kelompok Tani Punan Mandiri Tahun 2021 merupakan IPK areal APL pada lokasi Pemegang Hak Atas Tanah yang Kayunya Tumbuh Secara Alami</td></tr>
<tr><td rowspan="3">10.</td><td>Verifier 1.4.1.a</td><td></td><td>Hak atas tanah</td></tr>
<tr><td>Nilai</td><td></td><td>MEMENUHI</td></tr>
<tr><td>Ringkasan Justifikasi</td><td></td><td>IPK Kelompok Tani Punan Mandiri (KTPM) seluas 1.049,61 hektar berada pada Areal Penggunaan Lain (APL) yang telah dibebani hak atas tanah berupa Seritifikat Hak Milik (SHM) sebanyak 1.066 surat yang berada di Kampung Birang, Kec. Gunung Tabur Kab. Berau Prov. Kalimantan Timur.
<table>
<tr><th>No.</th><th>Jenis Hak Atas Tanah</th><th>Jumlah Dokumen</th><th>Total Luas (Hektar)</th></tr>
<tr><td>1.</td><td>Surat Hak Milik (SHM)</td><td>1.066</td><td>1.049,61</td></tr>
</table>
Kepemilikan SHM sebanyak 1.066 surat seluas 1.049,61 hektar didasarkan atas Keputusan Kepala Kantor Wilayah Badan Pertanahan Nasional Provinsi Kalimantan Timur No. 150/SK-64.NP.02.03/XII/2019 Tanggal 02 Desember 2019 tentang Penetapan Tanah yang Dikuasai Langsung Oleh Negara Menjadi Tanah Obyek Redistribusi yang Terletak di Kabupaten Berau Provinsi Kalimantan Timur. Terdapat lampiran SK tersebut berupa Lampiran Peta Keliling Tanah Objek Redistribusi di Desa Tasuk seluas 1.169,2 Ha dengan skala 1 : 80.000 dan Lampiran Peta Keliling Tanah Objek Redistribusi di Desa Birang seluas 1.102,81 Ha dengan skala 1 : 63.360.
Terdapat data pemegang SHM berdasarkan dokumen Rekapitulasi Peserta Redistribusi Tanah Anggaran 2018 Kampung Birang Kecamatan Gunung Tabur, yaitu pemegang SHM sebanyak 1.066 surat dan 319 Kartu Keluarga (KK). Adapun rekapitulasi tersebut berisi antara lain seperti Nama, TTL, NIK, Nama Ibu Kandung, Alamat, Pekerjaan, Nomor Hak dan Luas (M2). Pada masing-masing Sertifikat Hak Milik tersebut, tercantum sketsa lokasi tanah dengan skala 1 : 2500.
Dalam pemanfaatan kayunya Ketua Kelompok Tani Punan Mandiri memberikan Kuasa kepada Direktur PT Attaubah Jaya Mandiri Ir. Erry Muharram, MM untuk menjalankan usaha pemanfaatan kayu pada areal tersebut sesuai dengan Surat Kuasa No. 10/KTPM-BRU/SK/VII/2020 Tanggal 01 Mei 2020.</td></tr>
<tr><td rowspan="3">11.</td><td>Verifier 1.4.1.b</td><td></td><td>Peta lampiran IPK</td></tr>
<tr><td>Nilai</td><td></td><td>MEMENUHI</td></tr>
<tr><td>Ringkasan Justifikasi</td><td></td><td>Terdapat peta lokasi IPK Kelompok Tani Punan Mandiri Tahun 2021 seluas 1.049,61 hektar dengan skala 1 : 25.000 yang dibuat oleh Erry Muharam.
Berdasarkan pemeriksaan lapangan didapatkan penandaan batas IPK berupa batas Blok I ditandai dengan cat merah polet 3 pada batang pohon yang berada pada koordinat N 02^0 17’ 27,” E 117^0 27’ 52”.
Sedangkan Batas Blok II dengan Blok IV ditandai dengan patok dari batang kayu yang berada pada koordinat N 02^0 17’ 26,” E 117^0 29’ 9”.</td></tr>
</table>

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</td></tr>
<tr><td>Ringkasan Justifikasi</td><td>:</td><td>Terdapat Rencana Tebang Tahun 2021 yang telah disetujui oleh Kepala BPHP Wilayah XI Samarinda melalui surat No. S.774/BPHP.XI/PEPHP/7/2021 tanggal 9 Juli 2021. Berdasarkan surat persetujuan dari BPHP tersebut, diverifikasi data entri rencana tebang yang tercantum di SIPUHH, dengan informasi sebagai berikut :
a. Tahun Rencana Penebangan : 2021
b. Nama Blok : Blok Birang
c. Nomor Rencana Penebangan : 24/KTPM-BRU/VII/2021
d. Masa Berlaku : 09-07-2021 s/d 31-12-2021
e. Luas (Ha) : 1.049,61
f. Target Penebangan (M3) : 18.078,31

Berdasarkan hasil pemeriksaan SIPUHH diverifikasi target tebang tahun 2021 seluas 1.049,61 hektar dengan volume 18.078,31 m^3, dengan rincian sebagai berikut:
<table>
<tr><th>No</th><th>Jenis Pohon</th><th>Volume (M3)</th></tr>
<tr><td>1</td><td>Bangkirai</td><td>1.228,01</td></tr>
<tr><td>2</td><td>Banitan</td><td>260,19</td></tr>
<tr><td>3</td><td>Bintangur</td><td>234,04</td></tr>
<tr><td>4</td><td>Gerunggang</td><td>243,25</td></tr>
<tr><td>5</td><td>Jabon</td><td>315,94</td></tr>
<tr><td>6</td><td>Jambu-Jambu</td><td>287,81</td></tr>
<tr><td>7</td><td>Kapur</td><td>917,90</td></tr>
<tr><td>8</td><td>Kembang Semangkok</td><td>250,29</td></tr>
<tr><td>9</td><td>Kempas</td><td>346,84</td></tr>
<tr><td>10</td><td>Kenari</td><td>499,12</td></tr>
<tr><td>11</td><td>Keranji</td><td>319,68</td></tr>
<tr><td>12</td><td>Keruing</td><td>1.437,09</td></tr>
<tr><td>13</td><td>Medang (Mr)</td><td>584,89</td></tr>
<tr><td>14</td><td>Mendarahan</td><td>259,20</td></tr>
<tr><td>15</td><td>Meranti</td><td>7.771,48</td></tr>
<tr><td>16</td><td>Nyatoh</td><td>1.056,91</td></tr>
<tr><td>17</td><td>Rimba Campuran</td><td>1.638,47</td></tr>
<tr><td>18</td><td>Sindur</td><td>22,84</td></tr>
<tr><td>19</td><td>Ulin</td><td>404,36</td></tr>
<tr><td colspan="2">Total</td><td>18.078,31</td></tr>
</table>
Sumber : Rencana Tebang KTPM pada SIPUHH Online</td></tr>
<tr><td>2.</td><td>Verifier</td><td>:</td><td>SIPUHH</td></tr>
</table>

	2.1.2		
	Nilai	:	MEMENUHI
	Ringkasan Justifikasi	:	Kelompok Tani Punan Mandiri telah memilki User Name dan Password untuk akses ke SIPUHH dan berstatus aktif. Kelompok Tani Punan Mandiri Operator SIPUHH dan SIPNBP atas nama Adi Putra, SH., sesuai Surat Ketua Kelompok Tani Punan Mandiri No. SK.006/KTPM-BRU/SK/IX/2020 tanggal 30 September 2020. Hasil verifikasi dan demo operasional SIPUHH telah dilakukan dan Operator SIPUHH Kelompok Tani Punan Mandiri dinilai telah mampu dan dapat mengoperasikan SIPUHH dengan lancar serta terdapat jaringan internet yang dapat untuk mengoperasikan SIPUHH.
3.	Verifier 2.1.3.a	:	Dokumen potensi tegakan pada areal kerja
	Nilai	:	MEMENUHI
	Ringkasan Justifikasi	:	Pada Tahun 2021 Kelompok Tani Punan Mandiri melakukan cruising kembali pada arealnya dengan intensitas 100% pada areal blok SHM seluas 1.049,61 Hektar dengan potensi sebesar 18.078,31 M3. Adapun rekapitulasi potensi kayu berdiameter 10 cm up sebagai berikut : ➢ Kayu Bulat Kecil (KBK) = 1.463,46 m3 ➢ Kayu Bulat Sedang (KBS) = 6.840,07 m3 ➢ Kayu Bulat Besar (KB) = 9.774,78 m3 Cruising dilakukan oleh Tim Timber Cruising yang dipimpin oleh Ganis PHPL Canhut Kelompok Tani Punan Mandiri atas nama Syahrialsyah, yang memiliki kompetensi Ganis PHPL Canhut dengan Nomor Register : 02201-11/Canhut/XX/2017 berdasarkan penetapan BPHP Nomor. SK.76/BPHP.XI/PEPHP/1/2020 tanggal 24 Januari 2020. Terdapat BA Pelaksanaan Risalah Hutan/ ITSP IPK Kelompok Tani Punan Mandiri Tahun 2020, yang dibuat oleh Tim Pelaksana yang berjumlah 10 orang (Syahrialsyah, M. Askar, Kadir Sambera, Totong, Yamin, Muchlis, Barkin, Adji S. Wahyono, Adji Safriansyah dan Teguh) dan diketahui oleh An. Ketua Kel. Tani Punan Mandiri (Erry Muharam) tertanggal 30 Mei 2020. Terdapat BA Pelaksanaan Risalah Hutan/ ITSP IPK Kelompok Tani Punan Mandiri Tahun 2021, yang dibuat oleh Tim Pelaksana yang berjumlah 4 orang (Syahrialsyah, M. Askar, Kadir Sambera dan Totong) dan diketahui oleh An. Ketua Kel. Tani Punan Mandiri (Erry Muharam) tertanggal 27 Mei 2021. Lokasi timber cruising tahun 2020 dengan tahun 2021 merupakan lokasi sama dan dilakukan uji petik terkait lokasi hasil cruising yaitu dijumpai penandaan timber crusing berupa label warna kuning yang berisi Nomor pohon, Jenis pohon, diameter pohon dan tinggi pohon yang berada pada koordinat N 2°17'29" E 117°28' 5".
4.	Verifier 2.1.3.b	:	Dokumen Produksi Kayu (LHP)
	Nilai	:	MEMENUHI
	Ringkasan Justifikasi	:	a) Pembuatan LHP dilakukan oleh Ganis PHPL PKB-R atas nama Adi Putra dengan No. Reg. 04210006243 berdasarkan SK dari Kepala BPHP XI Samarinda No. 209/BPHP.XI/PEPHP/2/2021 tanggal 1 Februari 2021 dan berlaku s.d tanggal 31 Desember 2021 dan terdapat SK Ketua KTPM No. SK.007/KTPM-BRU/SK/X/2020 tanggal 7 Oktober 2020 tentang pengangkatan petugas penerbit LHP (P-LHP) b) Kelompok Tani Punan Mandiri telah menetapkan lokasi TPn, TPK Hutan dan TPK Antara berdasarkan SK Ketua KTPM No. 08/KTPM-KB/BRU/X/2020 tanggal 2 Oktober 2020. c) LHP untuk rencana tebang tahun 2021 telah dibuat sebanyak 7 set (14 LHP) dengan total batang 3.744 batang dan volume 10.611,29 m^3 dengan rincian sebagai berikut :

No	No LHP	Tanggal	Jumlah	
			Batang	Volume
1	01-RKT-BARU-2021-KBB	21/07/2021	338	1.764,03
2	01-RKT-BARU-2021-KBS	21/07/2021	117	325,34
3	02-RKT-BARU-2021-KBB	24/07/2021	358	1.712,45
4	02-RKT-BARU-2021-KBS	24/07/2021	149	396,82
5	03-RKT-BARU-2021-KBB	16/08/2021	172	884,24
6	03-RKT-BARU-2021-KBS	16/08/2021	45	121,68
7	04-RKT-BARU-2021-KBB	11/10/2021	317	1.643,72
8	04-RKT-BARU-2021-KBS	11/10/2021	66	165,68
9	05-RKT-BARU-2021-KBB	04/10/2021	119	502,15
10	05-RKT-BARU-2021-KBS	04/10/2021	20	46,29
11	06-RKT-BARU-2021-KBS	27/10/2021	660	1.001,49
12	06-RKT-BARU-2021-KBK	27/10/2021	1.126	1.001,02
13	07-RKT-BARU-2021-KBB	05/11/2021	153	769,85
14	07-RKT-BARU-2021-KBS	05/11/2021	104	276,53
	Jumlah		3.744	10.611,29

Sumber : LHP SIPUHH KTPM

d) Dari dokumen laporan mutasi kayu diketahui bahwa terdapat stok kayu dan penambahan serta pengurangan kayu sebagai berikut :
   - Stok Awal Juni 2021 sejumlah 727 Batang; Volume 3.566,04 M3
   - Penambahan LHP sejumlah 3.744 Batang; Volume 10.611,29 M3
   - Pengurangan Penjualan sejumlah 2.835 Batang; Volume 10.437,90 M3
   - Stok akhir saat audit sejumlah 1.636 Batang; Volume 3.739,43 M3

e) Uji petik dilakukan terhadap stock kayu di TPK Antara untuk memastikan bahwa stok kayu di TPK Antara sudah dimuat dalam LHP dilakukan terhadap kayu yang berada di TPK Antara (Logpond Tasuk) pada koordinat N 02º 09' 31,2" E 117º 23' 56,1"

<table>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>menunjukkan bahwa kayu di TPK Antara telah dimuat pada LHP dan diunggah di SIPUHH, sedangkan kesesuaian pada jenis kayu seluruhnya sesuai dan tidak ada perbedaan serta volume pengukuran terdapat perbedaan dengan selisih atau perbedaan volume sebesar 2,55% dan tidak melebihi toleransi yaitu sebesar 5%.</td></tr>
<tr><td rowspan="3">5.</td><td>Verifier 2.1.3.c</td><td>:</td><td>Rencana dan realisasi penebangan</td></tr>
<tr><td>Nilai</td><td>:</td><td>MEMENUHI</td></tr>
<tr><td>Ringkasan Justifikasi</td><td>:</td><td>Sampai dengan pelaksanaan audit resertifikasi tanggal 8 Desember 2021, terdapat realisasi produksi Kelompok Tani Punan Mandiri dengan realisasi luas dan volume atas penebangan / atau Land Clearing pada periode IPK Tahun 2021 sebagai berikut :
<table>
<tr><th>No</th><th>Uraian</th><th>Luas (Ha)</th><th>Volume (M3)</th></tr>
<tr><td>1</td><td>Rencana</td><td>1.049,61</td><td>18.078,31</td></tr>
<tr><td>2</td><td>Realisasi</td><td>718,25</td><td>10.611,29</td></tr>
<tr><td>3</td><td>Sisa Target</td><td>331,36</td><td>7.467,02</td></tr>
<tr><td>3</td><td>Pencapaian</td><td>68,43%</td><td>59,00%</td></tr>
</table>
Lokasi areal penebangan IPK Tahun 2021 di lapangan telah sesuai letak/posisinya dengan peta IPK Tahun 2021 dengan realisasi seluas 718,25 Hektar.
Berdasarkan hasil penelusuran di lokasi blok tebangan IPK, seluruh aktifitas penebangan dilakukan di dalam blok IPK yang telah disahkan, tidak terdapat penebangan di luar batas blok IPK maupun di lokasi lainnya</td></tr>
<tr><td rowspan="3">6.</td><td>Verifier 2.2.1.a</td><td>:</td><td>Dokumen SPP (Surat Perintah Pembayaran) DR dan/atau PSDH telah diterbitkan</td></tr>
<tr><td>Nilai</td><td>:</td><td>MEMENUHI</td></tr>
<tr><td>Ringkasan Justifikasi</td><td>:</td><td>Pada periode audit sampai dengan tanggal 8 Desember 2021 Kelompok Tani Punan Mandiri telah menerbitkan LHP dan terdapat penerbitan dokumen SPP DR dan PSDH atas LHP yang diterbitkan sebagai berikut :
- Total tagihan DR sebesar : US$ 159.480,30
- Total tagihan PSDH sebesar : Rp. 782.894.330,00.
SPP DR
<table>
<tr><th rowspan="2">Nomor LHP</th><th colspan="3">SPP DR</th></tr>
<tr><th>Kode Billing</th><th>Tanggal</th><th>Jumlah (US $)</th></tr>
<tr><td>LHP-01-RKT-BARU-2021-KBB</td><td>820210721914323</td><td>21-07-2021</td><td>28.909,85</td></tr>
<tr><td>LHP-01-RKT-BARU-2021-KBS</td><td>820210721914305</td><td>21-07-2021</td><td>5.100,80</td></tr>
<tr><td>LHP-02-RKT-BARU-2021-KBB</td><td>820210724164184</td><td>24-07-2021</td><td>28.169,88</td></tr>
<tr><td>LHP-02-RKT-BARU-2021-KBS</td><td>820210724164172</td><td>24-07-2021</td><td>6.329,77</td></tr>
<tr><td>SUB TOTAL</td><td></td><td></td><td>68.510,30</td></tr>
<tr><td>LHP-03-RKT-BARU-2021-KBB</td><td>820210816973250</td><td>18-08-2021</td><td>14.544,80</td></tr>
<tr><td>LHP-03-RKT-BARU-2021-KBS</td><td>820210816973230</td><td>18-08-2021</td><td>1.946,88</td></tr>
<tr><td>SUB TOTAL</td><td></td><td></td><td>16.491,68</td></tr>
<tr><td>LHP-05-RKT-BARU-2021-KBB</td><td>820211004986320</td><td>04-10-2021</td><td>8.027,73</td></tr>
<tr><td>LHP-05-RKT-BARU-2021-KBS</td><td>820211004986268</td><td>04-10-2021</td><td>705,24</td></tr>
<tr><td>LHP-04-RKT-BARU-2021-KBS02</td><td>820211011658986</td><td>11-10-2021</td><td>2.626,25</td></tr>
<tr><td>LHP-04-RKT-BARU-2021-KBB</td><td>820211011659848</td><td>11-10-2021</td><td>26.917,09</td></tr>
</table></td></tr>
</table>

LHP-06-RKT-BARU-2021-KBS	820211027580424	27-10-2021	15.221,88
LHP-06-RKT-BARU-2021-KBK	820211027580440	27-10-2021	4.004,08
SUB TOTAL			***57.502,27***
LHP-07-RKT-BARU-2021-KBS	820211105819598	05-11-2021	4.400,96
LHP-07-RKT-BARU-2021-KBB	820211105819616	05-11-2021	12.575,09
SUB TOTAL			***16.976,05***
TOTAL			**159.480,30**

Sumber : SPP SI PNBP KTPM

SPP PSDH

Nomor LHP	SPP PSDH		
	Kode Billing	Tanggal	Jumlah (Rp)
LHP-01-RKT-BARU-2021-KBB	820210721913470	21-07-2021	140.854.690,00
LHP-01-RKT-BARU-2021-KBS	820210721913458	21-07-2021	24.330.120,00
LHP-02-RKT-BARU-2021-KBB	820210724163848	24-07-2021	137.824.640,00
LHP-02-RKT-BARU-2021-KBS	820210724164177	24-07-2021	30.758.460,00
SUB TOTAL			***333.767.910,00***
LHP-03-RKT-BARU-2021-KBB	820210816973258	16-08-2021	71.156.890,00
LHP-03-RKT-BARU-2021-KBS	820210816973243	16-08-2021	9.491.040,00
SUB TOTAL			***80.647.930,00***
LHP-05-RKT-BARU-2021-KBB	820211004986349	04-10-2021	38.010.940
LHP-05-RKT-BARU-2021-KBS	820211004984807	04-10-2021	3.256.620,00
LHP-04-RKT-BARU-2021-KBS02	820211011659809	11-10-2021	12.676.740,00
LHP-04-RKT-BARU-2021-KBB	820211011661026	11-10-2021	131.030.530,00
LHP-06-RKT-BARU-2021-KBS	820211027580433	27-10-2021	70.096.620,00
LHP-06-RKT-BARU-2021-KBK	820211027578461	27-10-2021	31.031.620,00
SUB TOTAL			***286.103.070,00***
LHP-07-RKT-BARU-2021-KBS	820211105815561	05-11-2021	21.334.140,00
LHP-07-RKT-BARU-2021-KBB	820211105819623	05-11-2021	61.041.280,00
SUB TOTAL			***82.375.420,00***
TOTAL			***782.894.330,00***

Sumber : SPP SI PNBP KTPM

7.	Verifier 2.2.1.b	:	Bukti Setor DR dan/atau PSDH
	Nilai	:	MEMENUHI
	Ringkasan Justifikasi	:	SPP DR dan PSDH atau Kode Billing setiap tagihan DR/PSDH yang dikenakan terhadap LHP yang diterbitkan per bulan, dan selama periode audit diketahui terdapat dokumen Bukti Penerimaan Negara (BPN) DR dan PSDH sebagai alat bukti pembayaran PNBP kepada Negara atas tagihan PNBP (DR/PSDH) yang ditebitkan melalui SIPNBP, total pembayaran DR dan PSDH sebagai berikut :

- Total pembayaran DR sebesar : US$ 159.480,30
- Total pembayaran PSDH sebesar : Rp 782.894.330,00,-

Pembayaran DR

Pembayaran DR				
Kode Billing	**Tanggal**	**Jumlah (US $)**	**NTPN**	**Bank**
820210721914323	21-07-2021	28.909,85	BB6863CIEOFGNVEJ	Mandiri
820210721914305	21-07-2021	5.100,80	6D23455DEDK9HVE1	Mandiri
820210724164184	24-07-2021	28.169,88	07EEC48VUJ1V9KIO	BNI
820210724164172	24-07-2021	6.329,77	852642G4UTT6FKIC	BNI
		68.510,30		
820210816973250	18-08-2021	14.544,80	660C30N9V8R65UE2	Mandiri
820210816973230	18-08-2021	1.946,88	F471D0N9V8R65UDE	Mandiri
		16.491,68		
820211004986320	04-10-2021	8.027,73	D68590N9V90PFKUG	Mandiri
820211004986268	04-10-2021	705,24	5C2DC7QLTTJSNKSS	Mandiri
820211011658986	11-10-2021	2.626,25	F1D0761QU8FA997A	Mandiri
820211011659848	11-10-2021	26.917,09	8845D7QLTTK33A28	Mandiri
820211027580424	27-10-2021	15.221,88	584F048VUJB0L5G8	Mandiri
820211027580440	27-10-2021	4.004,08	988210N9V91F15GO	Mandiri
		57.502,27		
820211105819598	05-11-2021	4.400,96	F728E7QLTTMSSQUE	Mandiri
820211105819616	05-11-2021	12.575,09	79F7F61QU8I42QV0	Mandiri
		16.976,05		
		159.480,30		

Sumber : SI PNBP dan Bukti Setor PSDH DR KTPM

Pembayaran PSDH

Pembayaran PSDH				
Kode Billing	**Tanggal**	**Jumlah (Rp)**	**NTPN**	**Bank**
820210721913470	21-07-2021	140.854.690,00	F87F20N9V8OBGUJU	Mandiri
820210721913458	21-07-2021	24.330.120,00	A1BBE7QLTTBEOUJI	Mandiri
820210724163848	24-07-2021	137.824.640,00	088A97QLTTBGTK88	BNI
820210724164177	24-07-2021	30.758.460,00	E16A26U8E2P4GKIH	BNI
		333.767.910,00		
820210816973258	16-08-2021	71.156.890,00	876A07QLTTE9DUEA	Mandiri
820210816973243	16-08-2021	9.491.040,00	6DD033CIEOIBCUDR	Mandiri
		80.647.930,00		
820211004986349	04-10-2021	38.010.940	EC0918N3DO694KVD	Mandiri

820211004984807	04-10-2021	3.256.620,00	480C66U8E31GAJF7	Mandiri
820211011659809	11-10-2021	12.676.740,00	9E0348N3DO6FGA11	Mandiri
820211011661026	11-10-2021	131.030.530,00	323A161QU8FA9B72	Mandiri
820211027580433	27-10-2021	70.096.620,00	A3EF43CIEOOK85GH	Mandiri
820211027578461	27-10-2021	31.031.620,00	3F4A21JNF3JRE3IT	Mandiri
		286.103.070,00		
820211105815561	05-11-2021	21.334.140,00	4DB681JNF3M61N09	Mandiri
820211105819623	05-11-2021	61.041.280,00	431F93CIEOQURQV7	Mandiri
		82.375.420,00		
		782.894.330,00		

Sumber : SI PNBP dan Bukti Setor PSDH DR KTPM

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
	Ringkasan Justifikasi	:	Penetapan tarif PSDH-DR dibuat pada sistem SIPNBP sesuai dengan ketentuan tarif yang berlaku untuk wilayah Kalimantan.

Kelompok Jenis	Tarif DR (US$/M3)			Tarif PSDH (Rp/M3)		
	KBB	KBS	KBK	KBB	KBS	KBK
Meranti	16,50	16,00	4,00	81.000	78.000	31.000
R. Campuran	13,50	13,00	4,00	50.000	48.000	31.000
Kayu Indah	18,00	18,00	18,00	155.000	155.000	155.000

9.	Verifier 2.2.2.a	:	SKSHHK dan DKB untuk KBK diterbitkan sesuai dengan ketentuan
	Nilai	:	MEMENUHI
	Ringkasan Justifikasi	:	Kelompok Tani Punan Mandiri telah menetapkan lokasi TPn, TPK Hutan dan TPK Antara berdasarkan SK Ketua KTPM No. 08/KTPM-KB/BRU/X/2020 tanggal 2 Oktober 2020. Ganis PKB-R Penerbit SKSHHK di TPK Hutan atas nama Adi Putra dengan Register No. 04210006723 berdasarkan SK Penugasan dari Kepala BPHP XI Samarinda No. 209/BPHP.XI/PEPHP/2/2021 tanggal 1 Februari 2021 dan berlaku s.d tanggal 31 Desember 2021 dan SK Ketua KTPM No. SK.033/KTPM-BRU/SK/XII/2020 tanggal 03 Desember 2020. Ganis PHPL PKB Penerbit SKSHHK Lanjutan di TPK Antara atas nama Allan Girardi dengan No. Reg. 04210010373 berdasarkan SK Kepala BPHP XI Samarinda No. 433/BPHP.XI/PEPHP/2/2021 tanggal 18 Februari 2021 berlaku s/d tanggal 31 Desember 2021 dan SK Ketua KTPM No. SK.025/KTPM-BRU/SK/VI/2021 tanggal 07 Juni 2021. Ganis PHPL PKB atas nama Allan Girardi dengan No. Reg. 04210010373 berdasarkan SK Kepala BPHP XI Samarinda No. 433/BPHP.XI/PEPHP/2/2021 tanggal 18 Februari 2021 (berlaku s/d tanggal 31 Desember 2021) SK Ketua KTPM No. SK.024/KTPM-BRU/SK/VI/2021 tanggal 07 Juni 2021. Pada periode audit (Juni s.d. 8 Desember 2021), Kelompok Tani Punan Mandiri telah melakukan penerbitan dokumen angkutan yang sah menggunakan dokumen SKSHHK-KBK sesuai ketentuan untuk melindungi kayu keluar yaitu: - Dari TPK Hutan menuju TPK Antara/ Logpond dengan menggunakan Logging Truck total penerbitan dokumen SKSHHK KBK sebanyak **24 set** SKSHHK volume **1.126**

			Batang dan **1.001,02 M3.** SKSHHK diterbitkan oleh GANISPHPL-PKB atas nama Adi Putra dengan Register Nomor 02307-11/PKB-R/XX/2017 yang diperbarui dengan Register No. 04210006243 dan masih berlaku. - Dari TPK Antara/ Logpond menuju Industri dengan menggunakan Rakit dan/ atau Tongkang total penerbitan SKSHHK KBK sebanyak **2 Set** SKSHHK volume **807 Batang** dan **1.130,97 M3**. SKSHHK KBK lanjutan diterbitkan oleh GANISPHPL-PKB atas nama Allan Girardi dengan No. Reg. 04210006723 dan masih berlaku. Seluruh dokumen SKSHHK-KB yang diterbitkan dinilai lengkap dan absah: - telah dilengkapi dengan DKB yang memilki ukuran dimeter dan panjang dan volume sesuai dengan barcode yang ada. - menggunakan form / blanko yang diterbitkan melalui SIPUHH - cara pengisian dokumen SKSHHK-KB telah sesuai; dan - ditanda tangani oleh pejabat penerbit yang resmi ditunjuk oleh Kelompok Tani Punan Mandiri, yaitu atas nama Adi Putra dengan Register Nomor 02307-11/PKB-R/XX/2017 yang diperbarui dengan Register No. 04210006243 dan atas nama Allan Girardi dengan No. Reg. 04210006723.
10.	Verifier 2.2.2.b	:	SKSHHK dan DKB untuk KB
	Nilai	:	MEMENUHI
	Ringkasan Justifikasi	:	Penetapan TPK Hutan dan TPK Antara, serta Ganis PHPL Penerbit SKSHHK dan P3KB sebagaimana verifier 2.2.2.a. Pada periode audit Juni s.d. 9 Desember 2021, Kelompok Tani Punan Mandiri telah melakukan penerbitan dokumen angkutan yang sah menggunakan dokumen SKSHHK-KB sesuai ketentuan untuk melindungi kayu keluar yaitu: - Dari TPK Hutan menuju TPK Antara/ Logpond dengan menggunakan Logging Truck total penerbitan dokumen SKSHHK sebanyak **217 set** SKSHHK volume **3.744 batang** dan **10.611,29 m^3**, terdiri dari SKSHHK KBB-KBS sejumlah **193 Set** SKSHHK volume **2.618 Batang** dan **9.610,27 M3** dan SKSHHK KBK sebanyak **24 set** SKSHHK volume **1.126 Batang** dan **1.001,02 M3.** SKSHHK diterbitkan oleh GANISPHPL-PKB atas nama Adi Putra dengan Register Nomor 02307-11/PKB-R/XX/2017 yang diperbarui dengan Register No. 04210006243 dan masih berlaku - Dari TPK Antara/ Logpond menuju Industri dengan menggunakan Rakit dan/ atau Tongkang total penerbitan SKSHHK sebanyak **9 Set** SKSHHK volume **2.835 batang** dan **10.437,90 m^3**, terdiri dari SKSHHK KBB-KBS sejumlah **7 Set** SKSHHK volume **2.028 Batang** dan **9.306,93 M3** dan SKSHHK KBK sebanyak **2 Set** SKSHHK volume **807 Batang** dan **1.130,97 M3**. SKSHHK lanjutan diterbitkan oleh GANISPHPL-PKB atas nama Allan Girardi dengan No. Reg. 04210006723 dan masih berlaku. Seluruh dokumen SKSHHK-KB yang diterbitkan dinilai lengkap dan absah : - telah dilengkapi dengan DKB yang memilki ukuran dimeter dan panjang dan volume sesuai dengan barcode yang ada. - menggunakan form / blanko DKB-SKSKB yang diterbitkan melalui SIPUHH - cara pengisian dokumen SKSHHK-KB telah sesuai; dan - ditanda tangani oleh pejabat penerbit yang resmi ditunjuk oleh Kelompok Tani Punan Mandiri, yaitu atas nama Adi Putra dengan Register Nomor 02307-11/PKB-R/XX/2017 yang diperbarui dengan Register No. 04210006243 untuk SKSHHK TPK Hutan dan atas nama Allan Girardi dengan No. Reg. 04210006723 untuk SKSHHK Lanjutan.
11.	Verifier 2.3.1	:	Tanda V-Legal yang dibubuhkan sesuai ketentuan
	Nilai	:	MEMENUHI

	Ringkasan Justifikasi	:	a) Pada periode tahun 2021, Kelompok Tani Punan Mandiri diverifikasi memiliki SLK dengan Register Sertifikat Nomor : 474.SLK.010-IDN, yang diterbitkan oleh LVLK PT Trustindo Prima Karya dan berlaku dari tanggal 18 Desember 2020 s/d 17 Desember 2021, dengan ruang lingkup Izin IPK pada kawasan APL yang telah dibebani Hak Atas Tanah meliputi : • Rencana Tebang Tahun 2020 dengan target luas 1.049,61 Ha dan total volume 16.383,11 M3; dan • Rencana Tebang Tahun 2021 dengan target luas 1.049,61 Ha dan total volume 12.654,82 M3 b) Tanda V-Legal telah dibubuhkan di tempat yang sesuai, yaitu pada : • dokumen produk atau yang menyertai produk (LMKB dan SKSHHK-KB) • fisik kayu bulat

PRINSIP 3

Pemenuhan Terhadap Peraturan Ketenagakerjaan bagi IPK

1.	Verifier 3.1.1.a	:	Pedoman dan Prosedur K3
	Nilai	:	MEMENUHI
	Ringkasan Justifikasi	:	Kelompok Tani Punan Mandiri telah memilki SOP K3 sesuai dokumen SOP Keselamatan dan Kesehatan Kerja (K3) dengan No. Dokumen : SOP.001 yang diterbitkan tanggal 3 Desember 2020. Penanggung jawab implementasi K3 telah ditunjuk atas nama Budi Darmawan sesuai SK Ketua KTPM No. SK.30/KTPM-BRU/K3/XII/2020 tanggal 3 Desember 2020
2.	Verifier 3.1.1.b	:	Ketersediaan Peralatan K3
	Nilai	:	MEMENUHI
	Ringkasan Justifikasi	:	Terdapat daftar peralatan K3 yang dibuat dan ditandatangani oleh Alexander selaku Ketua Kelompok tani tertanggal 10 Juni 2021 dan sesuai daftar tersebut jumlah peralatan K3 sebanyak 5 item terdiri dari APAR, Kotak P3K, Safety Boots, Safety Vest dan Safety Helmet. Berdasarkan hasil pemeriksaan di lapangan di jumpai peralatan K3 seperti : - Kotak P3K di kantor site yang berisi obat-obatan dan masih dalam keadaan baik/ belum kadaluarsa. - Tersedia APAR di kantor site yang masih bisa digunakan/ belum kadaluarsa. - Peralatan APD seperti sepatu dan helm yang dibagikan kepada seluruh karyawan
3.	Verifier 3.1.1.c	:	Catatan Kecelakaan Kerja
	Nilai	:	MEMENUHI
	Ringkasan Justifikasi	:	Kelompok Tani Punan Mandiri telah memiliki Laporan Bulanan yang memuat laporan dan catatan kejadian kecelakaan kerja. Laporan Bulanan diverifikasi sejak bulan Juni – November 2021 yang dibuat dan ditandatangani oleh Allan Girardi dan diketahui oleh Alexander (Ketua Kelompok Tani). Dalam laporan tersebut diketahui bahwa **tidak terjadi** kecelakaan kerja / **NIHIL**.

			Hasil wawancara dengan MR Kelompok Tani Punan Mandiri diketahuia bahwa upaya untuk mengantisipasi dan meminimalisir insiden atau kecelakaan kerja yaitu : - Melakukan pengarahan tentang K3 - Menerapkan/menggunakan APD dan peralatan K3 lainnya - Safety Meeting, tidak rutin - Menerapkan tertib peraturan lalulintas dan rambu-rambu - Pembuatan Poster K3
4.	Verifier 3.2.1.	:	Pekerja yang masih di bawah umur
	Nilai	:	MEMENUHI
	Ringkasan Justifikasi	:	Terdapat dokumen daftar karyawan Periode Desember 2021 yang dibuat oleh Allan Girardi dan disahkan oleh Erry Muharram, tertanggal 05 Desember 2021. Berdasarkan hasil verifikasi terhadap dokumen Daftar Karyawan Kelompok Tani Punan Mandiri dapat diketahui bahwa Kelompok Tani Punan Mandiri tidak mempekerjakan pekerja yang di bawah umur. Dari daftar karyawan yang berjumlah 18 (delapanbelas) orang diketahui bahwa karyawan termuda atas nama Aldo Wahyudi dengan posisi sebagai Operator Logging yang lahir di Mangkupadi pada tanggal 25 November 1999 dan masuk menjadi karyawan pada tanggal 4 Oktober 2020, saat berusia 20 tahun 11 bulan.

Samarinda, 17 Desember 2021
LVLK PT Trustindo Prima Karya

Trustindo Certification

Ir Kurnia, IPU
Direktur