RESUME HASIL PELAKSANAAN VERIFIKASI LEGALITAS KAYU PADA PT KARTIKA NUGRAHA SAKTI

- Jenis Izin Usaha : Pemanfaatan kayu kegiatan non kehutanan (PKKNK)
- Kegiatan : Sertifikasi 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. Tim Audit : 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. SK HGU : No. 37/HGU/KEM-ATR/BPN/IV/2019 tanggal 30 April 2019
4. Target IPK : Rencana pemanfaatan kayu hutan alam Tahun 2022 pada pemegang IPK Hutan Alam di Dalam Areal HGU pada APL yang meliputi :,
   - Luas : 611,73 Hektar
   - Target volume : 24.301,03 m3
   - Periode/Tahun : 2022
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* : Miftakhul Ghufron

III. RINGKASAN TAHAPAN KEGIATAN

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

1. Pertemuan Pembukaan

- Tempat : Kantor Lapangan PT Kartika Nugraha Sakti di Kab. Nunukan
- Waktu : 11 Juli 2022
- 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

- Tempat : Kantor dan Areal PKKNK PT Kartika Nugraha Sakti di Kab. Nunukan
- Waktu : 11 - 14 Juli 2022
- 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

- Tempat : Kantor Lapangan PT Kartika Nugraha Sakti di Kab. Nunukan
- Waktu : 14 Juli 2022
- 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 : 4 Agustus 2022
- Hasil Keputusan audit sertifikasi legalitas kayu pada PT Kartika Nugraha Sakti adalah sebagai berikut :
  a. PT Kartika Nugraha Sakti di Kab. Nunukan telah MEMENUHI Standar VLK sesuai Lampiran 2.3 Keputusan Direktur Jenderal PHPL No. SK.62/PHPL/SET.5/KUM.1/ 12/2020.
  b. Kepada PT Kartika Nugraha Sakti di Kab. Nunukan dapat diterbitkan Sertifikat Legalitas Kayu (S-LK).

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 Sakti 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 D17, D18, E17 dan E18 pada titik koordinat N: 03° 46' 50,3" dan E: 117° 11' 28,5". Batas berupa parit atau kanal dengan lebar lebih dari 5 meter serta batas jalan disisi kanal. 2) Batas areal Plasma dan areal Inti yang merupakan batas luar IPK PT Kartika Nugraha Sakti yang terletak pada batas petak D19, D18, E19 dan E18 pada titik koordinat N: 03° 46' 40,3" dan E: 117° 11' 28,5". Batas berupa parit atau kanal dengan lebar lebih dari 5 meter serta batas jalan disisi kanal. 3) Batas areal Blok IPK PT Kartika Nugraha Sakti yang terletak pada batas petak D13 dan E13 pada titik koordinat N: 03° 47' 40,4" dan E: 117° 11' 28,0". Batas berupa parit atau kanal dengan lebar lebih dari 5 meter serta batas jalan disisi kanal.. diketahui bahwa **letak** lokasi IPK/Rencana Tebang PT Kartika Nugraha Sakti Tahun 2022**,** 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 atas nama PT Kartika Nugraha Sakti alamat Jl. S. Parman Gg. V No. 7 RT 030 Temindung

			Permai Sungai Pinang Kota Samarinda Kalimantan Timur dengan kode KLBI No. 01262, 46209 Perkebunan Buah Kelapa Sawit, Perdagangan Besar Hasil Pertanian dan Hewan Hidup lainnya. d. Telah terdaftar sebagai Wajib Pajak dengan NPWP: 03.186.488.7-063.000 yang mempunyai alamat Jl. S. Parman Gg. V No. 7 RT 030 Temindung Permai Sungai Pinang Kota Samarinda Kalimantan Timur. e. Terdapat Surat Keterangan Terdaftar yang diteritkan oleh Kantor KPP Pratama Samarinda Ilir dengan Nomor S-12709KT/WPJ.14/KP.0203/2019 tanggal 23 September 2019.
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		IPK PT Kartika Nugraha Sakti bukan merupakan IPK Hutan pada APL yang telah

	Justifikasi		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

1.	Verifier 2.1.1.a	:	Dokumen rencana penebangan IPK
	Nilai	:	**Memenuhi (M)**
	Ringkasan Justifikasi	:	Rencana penebangan IPK Tahun 2022 PT Kartika Nugraha Sakti dengan terget luas = 611,73 hektar dan total volume = 24.301,03 m3, masih belum mendapatkan penetapan dari pejabat yang berwenang, dengan uraian sebagai berikut : a) Bahwa PT Kartika Nugraha Sakti telah mengajukan permohonan Rencana Tebang Tahun 2022 kepada kantor BPHP Wialayah XI Samarinda sesuai dengan surat permohonan No.: 033/KNS-SMD/VI/2022 tanggal 6 Juni 2022 perihal Permohonan Rencana Tebang a/n HGU PT Kartika Nugraha Sakti Tahun 2022. Terdapat tanda terima berkas oleh Kantor BPHP Wilayah XI Samarinda tertanggal 6 juni 2022 oleh Staff BPHP; Herdi.. b) Terget IPK PT Kartika Nugraha Sakti masih belum diaprove ke SIPUHH, sesuai dengan target yang telah diajukan kepada BPHP Wil. XI Samarinda.

No.	Uraian	Rencana Tebang 2020
1.	Rencana Tebang	Tahun 2022
2.	Surat Permohonan	No.: 033/KNS-SMD/VI/2022 tanggal 6 Juni 2022 perihal Permohonan Rencana Tebang a/n HGU PT Kartika Nugraha Sakti Tahun 2022. Terdapat tanda terima berkas oleh Kantor BPHP Wilayah XI Samarinda tertanggal 6 juni 2022 oleh Staff BPHP; Herdi.
3.	Penetapan BPHP	Telah mendapatkan persetujuan dari BPHP Wialayah XI Samarinda
4.	Masa berlaku	3 Juni 2022 s/d 31 Desember 2022
5.	Luas	611,73 Ha.
6.	Volume	24.301,03 m3
7.	Keterangan	Telah di Upload dalam SIPUHH sesuai hasil Timber Cruising
		Surat Keputusan (SK) Direktur PT Kartika Nugraha

			Sakti Nomor: SK.031/LHC/DIR-KNS/NNK/VI/2022 tanggal 3 Juni 2022 Tentang Rencana Produksi Tahun 2022 Pada PKKNK PT Kartika Nugraha Sakti dengan rincian Nama Blok KNS-07, Luas Blok 611,73 Ha dengan potensi 24.301,03 M3 berlaku sampai dengan tanggal 31 Desember 2022.

c) **Terdapat target tebangan** untuk Rencana Tebang tahun 2022 pada PT Kartika Nugraha Sakti yang telah diunggah dalam SIPUHH online dengan Jumlah pohon yang ditebang 26.053 pohon dengan volume 24.301,03 m3.

No.	Jenis Pohon	Volume (M3)
1.	Nyatoh	3.105,23
2.	Bintangur	4.490,97
3.	Gerunggang	2.737,59
4.	Medang	1.566,17
5.	Mentibu	4.058,18
6.	Mempisang	2.241,32
7.	Rimba Campuran	2.567,37
8.	Terentang	801,24
9.	Meranti	2.732,96
	Jumlah :	**24.301,03**

Sumber: SIPUHH PT Kartika Nugraha Sakti 2022

2.	Verifier 2.1.2	:	SIPUHH
	Nilai	:	**Memenuhi (M)**
	Ringkasan Justifikasi	:	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 pPengangkatan Karyawan sebagai operator SIPUHH atas nama Yoyok Fakhruddin Akhmad. c) Dapat diverifikasi operasional penggunaan SIPUHH online dengan User: Operator PT Kartika Nugraha Sakti (HGU No. 37) melalui Demo Operasional SIPUHH.
3.	Verifier 2.1.3.a	:	Dokumen potensi tegakan pada areal kerja
	Nilai	:	**Memenuhi (M)**
	Ringkasan Justifikasi	:	a) Blok IPK/Rencana Tebang Tahun 2022 PT Kartika Nugraha Sakti telah memilki dokumen inventarisasi tegakan sebelum penebangan (ITSP) yang lengkap dan absah, terdiri dari : 1) Laporan Hasil Cruising (LHC) dilengkapi Peta dan Rekapitulasi LHC ditanda tangani oleh Ganis PHPL Canhut atas nama Rory Fudha Rayasa dengan Register SisGanishut No. 01210013211.

			2) Terdapat Rekapitulasi hasil timber cruising ada areal seluas 611,73 Ha dengan jumlah pohon sebanyak 26.053 Btg dan volume sebesar 24.301,03 M3. 3) Berita Acara Pelaksanaan (BAP) Cruising, dibuat tanggal 25 Mei 2022 dan ditanda tangani oleh Rory Fudha Rayasa dengan Register No. 01210013211 dan diketahui oleh Direktur PT Kartika Nugraha Sakti; Henry Liberty untuk hasil pekerjaan cruising seluas 611,73 Hektar dengan intensitas (IS) 100 %. 4) Terdapat dokumen Pakta Integritas yang ditandatangani oleh Direktur PT Kartika Nugraha Sakti pada tanggal 25 Mei 2022 perihal kebenaran pelaksanaan Timber Cruising serta menyatakan dengan sesungguhnya bahwa PT. Kartika Nugraha Sakti bersedia diberi sanksi bila pelaksanaan Timber Cruising tersebut tidak benar. 5) Terdapat bukti pembayaran atas kewajiban PSDH dan DR sebesar 25 % dari target rencana tebang tahun 2022. b) Hasil uji petik terhadap pelaksanaa timber cruising pada rencana tebang tahun 2022 pada PT Kartika Nugraha Sakti dapat disampaikan: 1) Terdapat label pohon plastic merah dengan nomor pohon 528 yang terletak didalam areal petak D.18 pada koordinat N: 03^0 46' 40,9" dan E: 117^0 11' 27,8". 2) Terdapat label pohon plastic merah dengan nomor pohon 541 dan 542 yang terletak didalam areal petak D.18 pada koordinat N: 03^0 46' 42,7" dan E: 117^0 11' 28,0". 3) Terdapat label pohon plastic merah dengan nomor pohon 655 yang terletak didalam areal petak D.17 pada koordinat N: 03^0 46' 51,0" dan E: 117^0 11' 28,0".
4.	Verifier 2.1.3.b	:	Dokumen produksi kayu (LHP)
	Nilai	:	**Memenuhi (M)**
	Ringkasan Justifikasi	:	a) Pembuatan LHP IPK/Rencana Tebang Tahun 2022 masih nihil. Sedangkan pembuatan LHP dari Rencana Tebang Tahun 2021 PT Kartika Nugraha Sakti sampai dengan waktu audit tanggal 11 Juli 2022, sebanyak : **14** (empat belas) set LHP terdiri dari : ➢ LHP terdiri atas LHP Rencana tebang 2021 sebanyak 14.481 batang dengan volume 17.521,04 m3 dengan rincian sebagai berikut :

No	Nomor LHP	Tanggal	Jumlah	
			Btg	Vol. (M3)
1	LHP No. 01/HGU-KNS2021/LHP-…/V/2021	Tgl. 14-05-2021	1.146	1.430,01
2	LHP No. 02/HGU-KNS2021/LHP-…/V/2021	Tgl. 31-05-2021	1.133	1.496,51
3	LHP No. 03/HGU-KNS2021/LHP-…/VI/2021	Tgl. 8-06-2021	1.503	1.643,75
4	LHP No. 04/HGU-KNS2021/LHP-…/VI/2021	Tgl. 19-06-2021	1.141	1.352,19
5	LHP No. 05/HGU-KNS2021/LHP-…/VI/2021	Tgl. 29-06-2021	1.434	1.678,84
6	LHP No. 06/HGU-KNS2021/LHP-…/VII/2021	Tgl. 07-07-2021	686	785,84
7	LHP No. 07/HGU-KNS2021/LHP-…/VII/2021	Tgl. 26-07-2021	1.914	2.410,13
8	LHP No. 08/HGU-KNS2021/LHP-…/VIII/2021	Tgl. 12-08-2021	758	984,86
9	LHP No. 09/HGU-KNS2021/LHP-…/VIII/2021	Tgl. 31-08-2021	805	1.374,09
10	LHP No. 10/HGU-KNS2021/LHP-…/VII/2021	Tgl. 31-08-2021	290	419,24
11	LHP No. 11/HGU-KNS2021/LHP-…/IX/2021	Tgl. 16-09-2021	1.867	2.056,46
12	LHP No. 12/HGU-KNS2021/LHP-…/IX/2021	Tgl. 30-09-2021	7	24,28

13	LHP No. 13/HGU-KNS2021/LHP-…/X/2021	Tgl. 22-10-2021	1.097	1.263,86
14	LHP No. 15/HGU-KNS2021/LHP-…/X/2021	Tgl. 19-10-2021	700	600,98
		Jumlah :	**14.481**	**17.521,04**

Seluruh dokumen LHP ditanda tangani oleh :

- Nama : Bambang Margono
- Jabatan : P2LHP
- Kompetensi : Ganis PHPL PKB-R
- Register Ganis Si-Ganishut No. 04210006184 berlaku register sampai dengan tanggal 12 Januari 2023 dan telah ditetapkan sebagai P2LHP dengan Penetapan Direktur sesuai Si-Ganishut PT Kartika Nugraha Sakti No. 118092122228 tanggal 2 Juni 2022.

b) LHP yang sesuai dimaksud pada point a) di atas, dibuat berdasarkan Buku Ukur bulan:

No	Buku Ukur	Nomor LHP	Tanggal	Jumlah	
				Btg	Vol. (M3)
1	BU Bulan Mei 2021	LHP No. 01/HGU-KNS2021/LHP-…/V/2021	Tgl. 14-05-2021	1.146	1.430,01
2	BU Bulan Mei 2021	LHP No. 02/HGU-KNS2021/LHP-…/V/2021	Tgl. 31-05-2021	1.133	1.496,51
3	BU Bulan Juni 2021	LHP No. 03/HGU-KNS2021/LHP-…/VI/2021	Tgl. 8-06-2021	1.503	1.643,75
4	BU Bulan Juni 2021	LHP No. 04/HGU-KNS2021/LHP-…/VI/2021	Tgl. 19-06-2021	1.141	1.352,19
5	BU Bulan Juni 2021	LHP No. 05/HGU-KNS2021/LHP-…/VI/2021	Tgl. 29-06-2021	1.434	1.678,84
6	BU Bulan Juli 2021	LHP No. 06/HGU-KNS2021/LHP-…/VII/2021	Tgl. 07-07-2021	686	785,84
7	BU Bulan Juli 2021	LHP No. 07/HGU-KNS2021/LHP-…/VII/2021	Tgl. 26-07-2021	1.914	2.410,13
8	BU Bulan Agustus 2021	LHP No. 08/HGU-KNS2021/LHP-…/VIII/2021	Tgl. 12-08-2021	758	984,86
9	BU Bulan Agustus 2021	LHP No. 09/HGU-KNS2021/LHP-…/VIII/2021	Tgl. 31-08-2021	805	1.374,09
10	BU Bulan Agustus 2021	LHP No. 10/HGU-KNS2021/LHP-…/VII/2021	Tgl. 31-08-2021	290	419,24
11	BU Bulan September 2021	LHP No. 11/HGU-KNS2021/LHP-…/IX/2021	Tgl. 16-09-2021	1.867	2.056,46
12	BU Bulan September 2021	LHP No. 12/HGU-KNS2021/LHP-…/IX/2021	Tgl. 30-09-2021	7	24,28
13	BU Bulan Oktober 2021	LHP No. 13/HGU-KNS2021/LHP-…/X/2021	Tgl. 22-10-2021	1.097	1.263,86
14	BU Bulan Oktober 2021	LHP No. 15/HGU-KNS2021/LHP-…/X/2021	Tgl. 19-10-2021	700	600,98
			Jumlah :	**14.481**	**17.521,04**

c) 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 Register Ganis Si-Ganishut No. 04210006184 berlaku register sampai dengan tanggal 12 Januari 2023 dan telah ditetapkan sebagai P2LHP dengan Penetapan Direktur sesuai Si-Ganishut PT Kartika Nugraha Sakti No. 118092122228 tanggal 2 Juni 2022.

d) Pada saat audit tanggal 11 Juli 2022 terdapat stok kayu bulat dengan total 90 batang = 113,29 m3 yang seluruhnya merupakan sisa tebangan dari Rencana Tebang 2021 dan terdapat di TPK Antara desa Tagul (Mapiak).

			e) Uji petik dilakukan terhadap seluruh sisa stok atau 90 batang (stok <100, diambil sampel seluruhnya), diperoleh hasil : - Nomor kayu : SESUAI - Jenis kayu : SESUAI - Perbedaan Volume : **3,82 %** (Berdasar volume LHP 113,29 m3, volume pengukuran 117,62 m3, selisih volume pengukuran 4,33 m3).
5.	Verifier 2.1.3.c	:	Rencana dan Realisasi Penebangan
	Nilai	:	**Memenuhi (M)**
	Ringkasan Justifikasi	:	a) Lokasi areal penebangan IPK di lapangan telah sesuai letak/posisinya dengan Peta Permohonan Rencana Tebang tahun 2022 Lokasi Perkebunan Kelapa Sawit PT Kartika Nugraha Sakti Desa Tagul Kecamatan Sembakung Kabupaten Nunukan Provinsi Kalimantan Utara luas ± 611,73 Ha skala 1: 50.000. Peta ditanda tangani oleh Direktur PT Kartika Nugraha Sakti; HENRY LIBERTY. Areal Rencana Tebang Tahun 2022 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. b) 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. Pengamatan batas kerja dilapangan dilakukan pada lokasi dengan titik koordinat: 1) Batas areal Plasma dan areal Inti yang merupakan batas luar IPK PT Kartika Nugraha Sakti yang terletak pada batas petak D17, D18, E17 dan E18 pada titik koordinat N: 03º 46’ 50,3” dan E: 117º 11’ 28,5”. Batas berupa parit atau kanal dengan lebar lebih dari 5 meter serta batas jalan disisi kanal. 2) Batas areal Plasma dan areal Inti yang merupakan batas luar IPK PT Kartika Nugraha Sakti yang terletak pada batas petak D19, D18, E19 dan E18 pada titik koordinat N: 03º 46’ 40,3” dan E: 117º 11’ 28,5”. Batas berupa parit atau kanal dengan lebar lebih dari 5 meter serta batas jalan disisi kanal. 3) Batas areal Blok IPK PT Kartika Nugraha Sakti yang terletak pada batas petak D13 dan E13 pada titik koordinat N: 03o 47’ 40,4” dan E: 117o 11’ 28,0”. Batas berupa parit atau kanal dengan lebar lebih dari 5 meter serta batas jalan disisi kanal..
6.	Verifier 2.2.1.a	:	Dokumen SPP (Surat Perintah Pembayaran) DR dan/atau PSDH telah diterbitkan
	Nilai	:	**Memenuhi (M)**
	Ringkasan Justifikasi	:	a) Kepada IPK PT Kartika Nugraha Sakti telah diterbitkan SPP DR dan PSDH, masing-masing : ➢ SPP DR dengan total US$ 227.043,29 ➢ SPP PSDH dengan total Rp. 945.919.330,00 Selengkapnya SPP atas kewajiban DR dan PSDH pada PT Kartika Nugraha Sakti seperti table berikut :

No	No LHP	SPP SI PNBP DR		
		Kode Billing	Tgl. Billing	Tagihan (US.$)
1	LHP No. 01/HGU-KNS2021/LHP-KBK/V/2021	820210517601472	5/17/2021	4,180.81
2	LHP No. 01/HGU-KNS2021/LHP-KB/V/2021	820210517602456	5/17/2021	14,127.98
3	LHP No. 01/HGU-KNS2021/LHP-KBS/V/2021	820210517602571	5/17/2021	257.20
4	LHP No. 02/HGU-KNS2021/LHP-KB/V/2021	820210602966990	6/3/2021	13,359.78
5	LHP No. 02/HGU-KNS2021/LHP-KBL/V/2021	820210602967996	6/3/2021	5,556.27
6	LHP No. 02/HGU-KNS2021/LHP-KBS/V/2021	820210602968250	6/3/2021	341.84
7	LHP No. 03/HGU-KNS2021/LHP-KB/VI/2021	820210608474149	6/9/2021	4,660.11
8	LHP No. 03/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VI/2021	820210608474347	6/9/2021	14,954.92
9	LHP No. 03/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VI/2021	820210608475345	6/9/2021	711.40
10	LHP No. 04/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VI/2021	820210619420439	6/21/2021	12,262.57
11	LHP No. 04/HGU-KNS2021/LHP-KB/VI/2021	820210619420454	6/21/2021	3,921.06
12	LHP No. 04/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VI/2021	820210619420465	6/21/2021	575
13	LHP No. 05/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VI/2021	820210629343090	6/30/2021	16,233.48
14	LHP No. 05/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VI/2021	820210629343955	6/30/2021	4,160.82
15	LHP No. 05/HGU-KNS2021/LHP-KB/VI/2021	820210629343124	6/30/2021	782.88
16	LHP No. 06/HGU-KNS2021/LHP-KB/VII/2021	820210707983910	7/8/2021	8,715.97
17	LHP No. 06/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VII/2021	820210707984684	7/8/2021	344.64
18	LHP No. 06/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VII/2021	820210707983370	7/8/2021	1,418.20
19	LHP No. 07/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VII/2021	820210726237175	7/27/2021	25,034.80
20	LHP No. 07/HGU-KNS2021/LHP-KB/VII/2021	820210726235141	7/27/2021	6,135.52
21	LHP No. 07/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VII/2021	820210726238920	7/27/2021	854.80
22	LHP No. 08/HGU-KNS2021/LHP-KB/VIII/2021	820210812674098	8/12/2021	2,557.32
23	LHP No. 08/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VIII/2021	820210812675237	8/12/2021	10,001.92
24	LHP No. 08/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VIII/2021	820210812674286	8/12/2021	376.60
25	LHP No. 09/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VIII/2021	820210908196734	9/9/2021	13,376.53
26	LHP No. 09/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VIII/2021	820210908197142	9/9/2021	166.72
27	LHP No. 09/HGU-KNS2021/LHP-KB/VIII/2021	820210908188539	9/9/2021	6,584.43
28	LHP No. 10/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VII/2021	820210914794034	9/14/2021	111.20
29	LHP No. 10/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VII/2021	820210914791253	9/14/2021	92.56
30	LHP No. 10/HGU-KNS2021/LHP-KB/VII/2021	820210914790935	9/14/2021	5,143.65
31	LHP No. 11/HGU-KNS2021/LHP-KBS/IX/2021	820210916096998	9/17/2021	966.64
32	LHP No. 11/HGU-KNS2021/LHP-KBK/IX/2021	820210916096774	9/17/2021	25,408.48
33	LHP No. 12/HGU-KNS2021/LHP-KB/IX/2021	820211001712084	10/1/2021	387.18
	Jumlah			**203,763.28**
1	LHP No. 13/HGU-KNS2021/LHP-KB/X/2021	Menggunakan Sumber DR 25%		608.87
2	LHP No. 13/HGU-KNS2021/LHP-KBS/X/2021	Menggunakan Sumber DR 25%		17,058.91

3	LHP No. 15/HGU-KNS2021/LHP-KB/X/2021	Menggunakan Sumber DR 25%	1,730.48
4	LHP No. 15/HGU-KNS2021/LHP-KBS/X/2021	Menggunakan Sumber DR 25%	2,772.32
5	LHP No. 15/HGU-KNS2021/LHP-KBK/X/2021	Menggunakan Sumber DR 25%	1,109.36
	Jumlah		**23,279.94**
		Total :	**227.043,29**

No	No LHP	SPP SI PNBP PSDH		
		Kode Billing	Tgl. Billing	Tagihan (Rp.)
1	LHP No. 01/HGU-KNS2021/LHP-KBK/V/2021	820210517602565	5/17/2021	1,993,300.00
2	LHP No. 01/HGU-KNS2021/LHP-KB/V/2021	820210517602199	5/17/2021	15,897,990.00
3	LHP No. 01/HGU-KNS2021/LHP-KBS/V/2021	820210517601593	5/17/2021	54,307,320.00
4	LHP No. 02/HGU-KNS2021/LHP-KB/V/2021	820210602966974	6/3/2021	21,041,250.00
5	LHP No. 02/HGU-KNS2021/LHP-KBL/V/2021	820210602969127	6/3/2021	2,649,260.00
6	LHP No. 02/HGU-KNS2021/LHP-KBS/V/2021	820210602968139	6/3/2021	51,217,320.00
7	LHP No. 03/HGU-KNS2021/LHP-KB/VI/2021	820210608474131	6/9/2021	17,711,940.00
8	LHP No. 03/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VI/2021	820210608475164	6/9/2021	57,236,880.00
9	LHP No. 03/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VI/2021	820210608474528	6/9/2021	5,513,350.00
10	LHP No. 04/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VI/2021	820210619420464	6/21/2021	4,456,250.00
11	LHP No. 04/HGU-KNS2021/LHP-KB/VI/2021	820210619420438	6/21/2021	14,658,540.00
12	LHP No. 04/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VI/2021	820210619420452	6/21/2021	47,225,880.00
13	LHP No. 05/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VI/2021	820210629343951	6/30/2021	65,408,340.00
14	LHP No. 05/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VI/2021	820210629343123	6/30/2021	6,067,320.00
15	LHP No. 05/HGU-KNS2021/LHP-KB/VI/2021	820210629343919	6/30/2021	16,047,740.00
16	LHP No. 06/HGU-KNS2021/LHP-KB/VII/2021	820210707983352	7/8/2021	5,680,620
17	LHP No. 06/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VII/2021	820210707983902	7/8/2021	38,008,080.00
18	LHP No. 06/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VII/2021	820210707984041	7/8/2021	2,670,960.00
19	LHP No. 07/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VII/2021	820210726239661	7/27/2021	6,624,700.00
20	LHP No. 07/HGU-KNS2021/LHP-KB/VII/2021	820210726234684	7/27/2021	24,357,840.00
21	LHP No. 07/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VII/2021	820210726235484	7/27/2021	106,011,600.00
22	LHP No. 08/HGU-KNS2021/LHP-KB/VIII/2021	820210812673940	8/12/2021	9,883,510.00
23	LHP No. 08/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VIII/2021	820210812675226	8/12/2021	42,137,040.00
24	LHP No. 08/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VIII/2021	820210812675472	8/12/2021	2,918,650.00
25	LHP No. 09/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VIII/2021	820210908198501	9/9/2021	1,292,080.00
26	LHP No. 09/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VIII/2021	820210908196707	9/9/2021	57,302,760.00
27	LHP No. 09/HGU-KNS2021/LHP-KB/VIII/2021	820210908188553	9/9/2021	32,244,480.00
28	LHP No. 10/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VII/2021	820210914790931	9/14/2021	19,798,440.00
29	LHP No. 10/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VII/2021	820210914793376	9/14/2021	861,800.00
30	LHP No. 10/HGU-KNS2021/LHP-KB/VII/2021	820210914790802	9/14/2021	454,410.00
31	LHP No. 11/HGU-KNS2021/LHP-KBS/IX/2021	820210916096756	9/17/2021	105,271,200.00
32	LHP No. 11/HGU-KNS2021/LHP-	820210916096988	9/17/2021	7,491,460.00

				KBK/IX/2021			
			33	LHP No. 12/HGU-KNS2021/LHP-KB/IX/2021	820211001712047	10/1/2021	1,827,800.00
				Jumlah			**846,270,110.00**
			1	LHP No. 13/HGU-KNS2021/LHP-KB/X/2021	Menggunakan Sumber PSDH 25%		2,392,090.00
			2	LHP No. 13/HGU-KNS2021/LHP-KBS/X/2021	Menggunakan Sumber PSDH 25%		70,525,320.00
			3	LHP No. 15/HGU-KNS2021/LHP-KB/X/2021	Menggunakan Sumber PSDH 25%		6,759,410.00
			4	LHP No. 15/HGU-KNS2021/LHP-KBS/X/2021	Menggunakan Sumber PSDH 25%		11,374,860.00
			5	LHP No. 15/HGU-KNS2021/LHP-KBK/X/2021	Menggunakan Sumber PSDH 25%		8,597,540.00
				Jumlah			**99,649,220.00**
						Total :	**945,919,330.00**

b) Tidak terdapat SPP untuk pelunasan tunggakan.

c) 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 :

➢ Pembayaran DR :

No	No LHP	SPP SI PNBP DR		
		Kode N T P N	Tgl. Billing	Tagihan (US.$)
1	LHP No. 01/HGU-KNS2021/LHP-KBK/V/2021	0740C2G4UTN1FR60	5/17/2021	4,180.81
2	LHP No. 01/HGU-KNS2021/LHP-KB/V/2021	B6CC361QU80J3S4O	5/17/2021	14,127.98
3	LHP No. 01/HGU-KNS2021/LHP-KBS/V/2021	628541JNF34L2S8B	5/17/2021	257.20
4	LHP No. 02/HGU-KNS2021/LHP-KB/V/2021	43A9361QU834H0TS	6/3/2021	13,359.78
5	LHP No. 02/HGU-KNS2021/LHP-KBL/V/2021	B86090N9V8KQ2VUE	6/3/2021	5,556.27
6	LHP No. 02/HGU-KNS2021/LHP-KBS/V/2021	1EA610N9V8KQ315Q	6/3/2021	341.84
7	LHP No. 03/HGU-KNS2021/LHP-KB/VI/2021	99C948N3DNQF0215	6/9/2021	4,660.11
8	LHP No. 03/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VI/2021	491A76U8E2LM627B	6/9/2021	14,954.92
9	LHP No. 03/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VI/2021	B5A2455DEDGTC36H	6/9/2021	711.40
10	LHP No. 04/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VI/2021	3CD4548VUIURD3P6	6/21/2021	12,262.57
11	LHP No. 04/HGU-KNS2021/LHP-KB/VI/2021	11D7A8N3DNQPE3ON	6/21/2021	3,921.06
12	LHP No. 04/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VI/2021	0A2C655DEDH7Q3PH	6/21/2021	575
13	LHP No. 05/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VI/2021	07E7055DEDHH8UMJ	6/30/2021	16,233.48
14	LHP No. 05/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VI/2021	32C720N9V8LJ7TRI	6/30/2021	4,160.82
15	LHP No. 05/HGU-KNS2021/LHP-KB/VI/2021	1E8A148VUIV4RTSK	6/30/2021	782.88
16	LHP No. 06/HGU-KNS2021/LHP-KB/VII/2021	E3FFD0N9V8NU7RH6	7/8/2021	8,715.97
17	LHP No. 06/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VII/2021	5EA1948VUJ1FRS9C	7/8/2021	344.64
18	LHP No. 06/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VII/2021	518C20N9V8NU7R0A	7/8/2021	1,418.20

19	LHP No. 07/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VII/2021	6FC7755DEDKDLSVN	7/27/2021	25,034.80
20	LHP No. 07/HGU-KNS2021/LHP-KB/VII/2021	3FB6A1JNF3AS1R05	7/27/2021	6,135.52
21	LHP No. 07/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VII/2021	DADF00N9V8OFKUM8	7/27/2021	854.80
22	LHP No. 08/HGU-KNS2021/LHP-KB/VIII/2021	846207QLTTE5AO1I	8/12/2021	2,557.32
23	LHP No. 08/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VIII/2021	AB22B6U8E2ROTP55	8/12/2021	10,001.92
24	LHP No. 08/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VIII/2021	1A4CA61QU89CGO7E	8/12/2021	376.60
25	LHP No. 09/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VIII/2021	A08FD48VUJ7EPRRU	9/9/2021	13,376.53
26	LHP No. 09/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VIII/2021	0B1FC2G4UU2LVS8M	9/9/2021	166.72
27	LHP No. 09/HGU-KNS2021/LHP-KB/VIII/2021	82F748N3DO3CQJRR	9/9/2021	6,584.43
28	LHP No. 10/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VII/2021	77FC148VUJ7L36HI	9/14/2021	111.20
29	LHP No. 10/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VII/2021	BE11B3CIEOL8M3QL	9/14/2021	92.56
30	LHP No. 10/HGU-KNS2021/LHP-KB/VII/2021	49FC955DEDQ1G3GN	9/14/2021	5,143.65
31	LHP No. 11/HGU-KNS2021/LHP-KBS/IX/2021	D22397QLTTH7UUV6	9/17/2021	966.64
32	LHP No. 11/HGU-KNS2021/LHP-KBK/IX/2021	5310048VUJ7MAUO6	9/17/2021	25,408.48
33	LHP No. 12/HGU-KNS2021/LHP-KB/IX/2021	89E5948VUJA7VNEK	10/1/2021	387.18
	Jumlah			**203,763.28**
1	LHP No. 13/HGU-KNS2021/LHP-KB/X/2021	Menggunakan Sumber DR 25%		608.87
2	LHP No. 13/HGU-KNS2021/LHP-KBS/X/2021	Menggunakan Sumber DR 25%		17,058.91
3	LHP No. 15/HGU-KNS2021/LHP-KB/X/2021	Menggunakan Sumber DR 25%		1,730.48
4	LHP No. 15/HGU-KNS2021/LHP-KBS/X/2021	Menggunakan Sumber DR 25%		2,772.32
5	LHP No. 15/HGU-KNS2021/LHP-KBK/X/2021	Menggunakan Sumber DR 25%		1,109.36
	Jumlah			**23,279.94**
			Total :	**227.043,29**

➢ Pembayaran PSDH :

No	No LHP	SPP SI PNBP PSDH		
		Kode N T P N	Tgl. Billing	Tagihan (Rp.)
1	LHP No. 01/HGU-KNS2021/LHP-KBK/V/2021	C7B0255DEDE6MS85	5/17/2021	1,993,300.00
2	LHP No. 01/HGU-KNS2021/LHP-KB/V/2021	1B7328N3DNNOARSN	5/17/2021	15,897,990.00
3	LHP No. 01/HGU-KNS2021/LHP-KBS/V/2021	4CC1D3CIEO9DSR9P	5/17/2021	54,307,320.00
4	LHP No. 02/HGU-KNS2021/LHP-KB/V/2021	04F9A48VUIUBMVTU	6/3/2021	21,041,250.00
5	LHP No. 02/HGU-KNS2021/LHP-KBL/V/2021	3CD8F6U8E2LGU217	6/3/2021	2,649,260.00
6	LHP No. 02/HGU-KNS2021/LHP-KBS/V/2021	862B78N3DNQ9O12B	6/3/2021	51,217,320.00
7	LHP No. 03/HGU-KNS2021/LHP-KB/VI/2021	ED2611JNF37BO20J	6/9/2021	17,711,940.00
8	LHP No. 03/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VI/2021	66EC248VUIUGV30S	6/9/2021	57,236,880.00
9	LHP No. 03/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VI/2021	7FC127QLTT82J2D0	6/9/2021	5,513,350.00
10	LHP No. 04/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VI/2021	6E71E48VUIURD3PG	6/21/2021	4,456,250.00
11	LHP No. 04/HGU-KNS2021/LHP-KB/VI/2021	88A877QLTT8D13OM	6/21/2021	14,658,540.00
12	LHP No. 04/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VI/2021	82EF52G4UTQ2J3P4	6/21/2021	47,225,880.00

			13	LHP No. 05/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VI/2021	49E481JNF37VKUMF	6/30/2021	65,408,340.00
			14	LHP No. 05/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VI/2021	80AC23CIEOCOETSJ	6/30/2021	6,067,320.00
			15	LHP No. 05/HGU-KNS2021/LHP-KB/VI/2021	1BA9A8N3DNR2SULF	6/30/2021	16,047,740.00
			16	LHP No. 06/HGU-KNS2021/LHP-KB/VII/2021	E112C2G4UTSN1QVO	7/8/2021	5,680,620
			17	LHP No. 06/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VII/2021	9C0522G4UTSN1RGU	7/8/2021	38,008,080.00
			18	LHP No. 06/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VII/2021	EEC331JNF3AAKRL9	7/8/2021	2,670,960.00
			19	LHP No. 07/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VII/2021	400751JNF3AS1VDD	7/27/2021	6,624,700.00
			20	LHP No. 07/HGU-KNS2021/LHP-KB/VII/2021	720D748VUJ218QHS	7/27/2021	24,357,840.00
			21	LHP No. 07/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VII/2021	0735748VUJ218RAS	7/27/2021	106,011,600.00
			22	LHP No. 08/HGU-KNS2021/LHP-KB/VIII/2021	689C70N9V8R22NSK	8/12/2021	9,883,510.00
			23	LHP No. 08/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VIII/2021	814F961QU89CGP4Q	8/12/2021	42,137,040.00
			24	LHP No. 08/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VIII/2021	80FA02G4UTVQSPCG	8/12/2021	2,918,650.00
			25	LHP No. 09/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VIII/2021	0AD741JNF3G9ITJ5	9/9/2021	1,292,080.00
			26	LHP No. 09/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VIII/2021	E868E6U8E2UK0RR3	9/9/2021	57,302,760.00
			27	LHP No. 09/HGU-KNS2021/LHP-KB/VIII/2021	2DF9A3CIEOL2CJS9	9/9/2021	32,244,480.00
			28	LHP No. 10/HGU-KNS2021/LHP-KBS/VII/2021	6988A1JNF3GFS3GJ	9/14/2021	19,798,440.00
			29	LHP No. 10/HGU-KNS2021/LHP-KBK/VII/2021	8A0E961QU8CDT5T0	9/14/2021	861,800.00
			30	LHP No. 10/HGU-KNS2021/LHP-KB/VII/2021	BDFCF2G4UU2S93CI	9/14/2021	454,410.00
			31	LHP No. 11/HGU-KNS2021/LHP-KBS/IX/2021	2B4A261QU8CF4UNK	9/17/2021	105,271,200.00
			32	LHP No. 11/HGU-KNS2021/LHP-KBK/IX/2021	C45B57QLTTH7UUUS	9/17/2021	7,491,460.00
			33	LHP No. 12/HGU-KNS2021/LHP-KB/IX/2021	90B596U8E31D6NDF	10/1/2021	1,827,800.00
				Jumlah			**846,270,110.00**
			1	LHP No. 13/HGU-KNS2021/LHP-KB/X/2021	Menggunakan Sumber PSDH 25%		2,392,090.00
			2	LHP No. 13/HGU-KNS2021/LHP-KBS/X/2021	Menggunakan Sumber PSDH 25%		70,525,320.00
			3	LHP No. 15/HGU-KNS2021/LHP-KB/X/2021	Menggunakan Sumber PSDH 25%		6,759,410.00
			4	LHP No. 15/HGU-KNS2021/LHP-KBS/X/2021	Menggunakan Sumber PSDH 25%		11,374,860.00
			5	LHP No. 15/HGU-KNS2021/LHP-KBK/X/2021	Menggunakan Sumber PSDH 25%		8,597,540.00
				Jumlah			**99,649,220.00**
						Total :	**945,919,330.00**
			b) Sampai dengan pelaksanaa audit tanggal 11 Juli 2022, IPK PT Kartika Nugraha Sakti tidak memilki 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	:	Pembayaran DR dan/ atau PSDH telah sesuai persyaratan ukuran dan tarifnya, yaitu : **1) DR**				

Ukuran	Tarif DR (US $)		Total Volume LHP (m3)		Bayar/Setor D R (US $)	
	Meranti	R. Camp.	Meranti	R. Camp.	Meranti	R. Camp.
KB	16.5	13.5	675.02	2,285.62	11,137.83	30,855.87
KBS	16.0	13.0	3,536.84	9,373.99	56,589.44	121,861.87
KBK	4.0	4.0	366.15	1,283.42	1,464.60	5,133.68
		Jumlah :	4,578.01	12,943.03	69,191.87	157,851.42
			T o t a l :	**17,521.04**		**227,043.29**

Sumber: Data TUK/SiPNBP PT Kartika Nugraha Sakti

2) PSDH

Ukuran	Tarif PSDH (Rp.)		Total Volume LHP (m3)		Bayar/Setor PSDH (Rp.)	
	Meranti	R. Camp.	Meranti	R. Camp.	Meranti	Rimba. Camp.
KB	81,000	50,000	675.02	2,285.62	54,676,620	114,281,000
KBS	78,000	48,000	3,536.84	9,373.99	275,873,520	449,951,520
KBK	31,000	31,000	366.15	1,283.42	11,350,650	39,786,020
		Jumlah :	4,578.01	12,943.03	341,900,790.00	604,018,540.00
			T o t a l :	**17,521.04**		**945,919,330.00**

Sumber: Data TUK/SiPNBP PT Kartika Nugraha Sakti

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

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 Juli 2021 s.d Juni 2022 sebanyak : • Penerbitan SKSHHK dari TPK Hutan menuju TPK Antara Desa Tagul (Mapiak) sebanyak 27 set SKSHHK untuk sebanyak 14.391 batang kayu log dengan volume 17.407,75 m3. • Penerbitan SKSHHK dari TPK Antara Desa Tagul (Mapiak) menuju Industry penjualan sebanyak 7 set dokumen SKSHHK untuk sebanyak 14.391 batang kayu log dengan volume 17.407,75 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 (KB) selama periode audit Juli 2021 s.d Juni 2022 sebanyak : • Penerbitan SKSHHK dari TPK Hutan menuju TPK Antara Desa Tagul (Mapiak) sebanyak 27 set SKSHHK untuk sebanyak 14.391 batang kayu log dengan volume 17.407,75 m3. • Penerbitan SKSHHK dari TPK Antara Desa Tagul (Mapiak) menuju Industry penjualan sebanyak 7 set dokumen SKSHHK untuk sebanyak 14.391 batang kayu log dengan volume 17.407,75 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		**Not applicable (N/A)**
	Ringkasan Justifikasi		PKKNK PT Kartika Nugraha Sakti Tahun 2022 masih dalam proses sertifikasi legalitas kayu dan belum memilki sub lisensi penggunaan Tanda V-Legal dari LVLK PT Trustindo Prima Karya.

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/VII/2022 revisi ke.00 tentang Standar Prosedur Operasi Kesehatan dan Keselamatan Kerja (K3). b) Terdapat dokumen Surat Penunjukan Penanggungjawab K3 PT Kartika Nugraha Sakti yang ditanda tangani oleh Direktur PT Kartika Nugraha Sakti di Nunukan pada tanggal 28 September 2021. Isi surat telah menunjuk karyawan PT Kartika Nugraha Sakti atas nama Budjono jabatan Kepala cabang sebagai Penanggungjawab Keselamatan dan Kesehatan Kerja (K3) dilingkungan kerja PT Kartika Nugraha Sakti terhitung sejak tanggal 28 September 2021

			c) Terdapat Struktur Organisasi K3 pada PT Kartika Nugraha Sakti Tahun 2022 atas nama: ➢ Penanggungjawab K3 : Henry Liberty ➢ Ketua Regu Emergency/Darurat : Budjono dengan Anggota : Kasman ➢ Ketua REgu P3K : Pandu Sulistyo dengan anggota : Masdar ➢ 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. Kotak P3K b. Sepatu Safety c. Sepatu Boots d. Masker e. Kacamata safety f. Apar g. FDR h. Mesin Pompa i. Selang Pemadam j. Nozzle k. Teropong. 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 Januari 2022 s/d bulan Juni 2022 dengan kejadian kecelakaan **NIHIL.** Berdasarkan hasil wawancara dengan MR PT Kartika Nugraha Sakti, Bapak Miftakhul Ghufron, terdapat upaya menekan 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 • Breefing pagi sebelum kerja untuk keselamatan kerja • Kepada Operator ketinting untuk mematuhi petunjuk kerja • Evaluasi setiap minggu atau bulan mengenai kendala pekerjaan yang beresiko tinggi • Menggunakan peralatan yang sesuai dan aman. • Pemasangan rambu rambu keselamatan.
4.	Verifier 3.2.1.	:	Pekerja yang masih di bawah umur
	Nilai	:	**Memenuhi (M)**
	Ringkasan Justifikasi	:	Berdasarkan hasil tinjauan tehadap dokumen/laporan Daftar Karyawan PT Kartika Nugraha Sakti bulan Juli 2022 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 Suardi yang lahir di Luok Manipi pada tanggal 16 Desember 2000 dan bergabung dengan PT Kartika Nugraha Sakti sebagai Scaller, sehingga pada saat audit dilaksanakan pada 11 Juli 2022 yang bersangkutan telah berusia 21 tahun 7 bulan..

Samarinda, 5 Agustus 2022
LVLK PT Trustindo Prima Karya

Trustindo Certification

Ir Kurnia, IPU
Direktur