# RESUME HASIL PELAKSANAAN VERIFIKASI LEGALITAS KAYU PADA KOPERASI PRODUSEN TAGUL MANDIRI

- Jenis Izin Usaha : Persetujuan Pemanfaatan Kayu Kegiatan Non Kehutanan (PKKNK) / IPK Di Dalam Areal Hak Guna Usaha (HGU)
- Kegiatan : Penilikan

## 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 : Ir Suhardi (Lead Auditor VLK Hutan)
8. Pengambil Keputusan : Ir Kurnia, IPU

## II. IDENTITAS *AUDITEE*

1. Nama Unit Manajemen : KOPERASI PRODUSEN TAGUL MANDIRI
2. Alamat Kantor : Jln. Kampung Kelapa RT.03, Desa Tagul, Kecamatan Sembakung, Kabupaten Nunukan, Provinsi Kalimantan Utara.
3. SK HGU : SK Kepala Badan Pertanahan Nasional Republik Indonesia No. 89/HGU/KEM-ATR/BPN/X/2019 tanggal 14 0ktober 2019.
4. Target IPK : Perpanjangan Rencana Tebang Tahun 2021 dengan target :
   - Luas : 278,78 Hektar
   - Volume : 7.611,74 m3
5. Lokasi IPK : Areal Plasma Perkebunan Kelapa Sawit PT Wana Jaya Abadi di Kabupaten Nunukan Provinsi Kalimantan Utara.
6. Pengurus Koperasi
   Susunan Pengurus pada Koperasi Produsen TAGUL MANDIRI :
   - Ketua : Aman Sentosa, A.Md
   - Sekretaris : Jafrialdi
   - Bendahara : Aisyah. H.

   Susunan Pengawas Koperasi :
   - Ketua : M. Idris Kemad
   - Sekretaris : Siti Halija
   - Bendahara : Futnawati
7. Nama MR *Auditee* : Bambang Margono SM

## III. RINGKASAN TAHAPAN KEGIATAN

Tempat virtual (*room*) untuk pelaksanaan *remote audit* dalam rangka penilikan pada PT Wana Jaya Abadi menggunakan aplikasi ZOOM, dengan hasil sebagai berikut :

**1. Pertemuan Pembukaan**

- Waktu : 24 Februari 2022
- 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 : 24 - 26 Februari 2022
- 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.
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 : 26 Februari 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.

**4. Pengambilan Keputusan**

- Waktu : 2 Maret 2022
- Kesimpulan :

Berdasarkan hasil tinjauan (review) terhadap laporan audit yang disampaikan Auditor, Pengambil Keputusan menetapkan hasil kegiatan audit penilikan pada Koperasi Produsen TAGUL MANDIRI sebagai berikut:

a) Koperasi Produsen TAGUL MANDIRI dinilai telah MEMENUHI Standar VLK sesuai Lampiran 2.3 Kepdirjen PHPL No. SK.62/PHPL/SET.5/KUM.1/12/2020.
b) Status sertifikat legalitas kayu (S-LK) Koperasi Produsen TAGUL MANDIRI dapat dipertahankan sesuai masa berlaku sertifikatnya dengan perubahan ruang lingkup meliputi perpanjangan Rencana Tebang Tahun 2021 seluas 278,78 Hektar dengan target volume sebesar 7.611,74 m3.

## 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 Koperasi Produsen Tagul Mandiri 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 Koperasi Produsen Tagul Mandiri 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 Koperasi Produsen Tagul Mandiri 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) Letak dan lokasi areal HGU Koperasi Produsen Tagul Mandiri berada di dalam Kawasan Areal Penggunaan Lain (APL) sesuai Peta Kawasan Hutan Provinsi Kalimantan Timur dan Provinsi Kalimantan Utara yang berlaku sesuai Lampiran SK Menteri Kehutanan No. SK.718/Menhut-II/2014 tanggal 29 Agustus 2014, skala 1:250.000.<br>b) Kepemilikan HGU Koperasi Produsen Tagul Mandiri berdasarkan SK Kepala BPN No. 89/HGU/KEM-ATR/BPN/X/2019 tanggal 14 Oktober 2019, yang berlaku sampai dengan tanggal 14 Oktober 2054 dengan NIB: 16.08.00.00.00139 dengan luas 808,0589 Ha berdasarkan Surat Ukur No.34/2019 tanggal 12 November 2019.<br>c) Areal HGU Koperasi Produsen Tagul Mandiri merupakan areal plasma dari Perusahaan Perkebunan Kelapa Sawit PT Wana Jaya Abadi yang telah memilki IUP Perkebunan Kelapa Sawit dari Bupati Nunukan.<br>- Izin Usaha Perkebunan (IUP) Kelapa Sawit PT Wana Jaya Abadi sesuai dengan Surat Keputusan Bupati Nunukan Provinsi Kalimantan Utara Nomor: 188.45/306/IV/2017 tanggal 05 April 2017 dengan luas areal Netto 6.918,58 Ha.<br>- Izin lokasi Perkebunan Kelapa Sawit PT Wana Jaya Abadi sesuai dengan Surat Keputusan Bupati Nunukan Provinsi Kalimantan Utara Nomor: 188.45/1275/XII/2015 tanggal 10 Desember 2015 dengan luas areal Netto 6.918,58 Ha dan Peta Izin Lokasi Perkebunan Perkebunan Kelapa Sawit PT Wana Jaya Abadi di Kecamatan Sembakung Kabupaten Nunukan luas ± 6.918,58 Ha dengan skala 1 : 25.000.<br>- Terdapat Surat keputusan (SK) Bupati Nunukan perihal Izin Lingkungan yang telah diberikan kepada IUP PT Wana Jaya Abadi sesuai dengan SK Bupati Nunukan No. 188.45/751/X/2016, tanggal 12 Oktober 2016.<br>d) Hasil Observasi lapangan kegiatan pemanfaatan kayu berada pada lokasi yang sesuai yaitu dengan NIB: 16.08.00.00.00139 seluas 808,0589 Ha berdasarkan Surat Ukur No.34/2019 tanggal 12 November 2019, dengan |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | sampling masing-masing di tiitik :<br>1) Batas petak IPK yang masuk di dalam areal HGU dengan NIB No. 16.08.00.00.00139 berada pada koordinat geografis N: 03° 47' 37,5" dan E: 117° 08' 09,2".<br>2) Batas luar IPK yang masuk di dalam areal HGU dengan NIB No. 16.08.00.00.00139 berada pada koordinat geografis N: 03° 47' 13,8" dan E: 117° 08' 09,6". |
| 5. | Verifier 1.3.1.a | : | Dokumen rencana IPK (survey potensi) |
| | Nilai | : | *Not Applicable* (N/A) |
| | Ringkasan Justifikasi | : | IPK Koperasi Produsen Tagul Mandiri 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 Koperasi Produsen Tagul Mandiri 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 Koperasi Produsen Tagul Mandiri 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 Koperasi Produsen Tagul Mandiri 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 Koperasi Produsen Tagul Mandiri 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 Koperasi Produsen Tagul Mandiri 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 Koperasi Produsen Tagul Mandiri 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>
Rencana penebangan IPK Tahun 2021 Koperasi Produsen Tagul Mandiri terdiri atas :<br>
A. Rencana Tebang Tahun 2021 yang merupakan Perpanjangan Rencana Tebang Tahun 2020 (Izin 1) :<br>
a) Luas : 477,10 Ha<br>
b) Target Volume : 18.042,07 M3<br>
c) SK BPHP : S.73/BPHP.XI/PEPHP/I/2021 tanggal 22 Januari 2021<br>
d) SK Rencana Tebang : 007/KPTM-TGL/IV/2020 jo. 001/DIR-KPTM/SMD/1/2021<br>
e) Masa Berlaku : s.d 31 Desember 2021<br>
f) Telah diunggah pada SIPUHH Online<br>
B. Rencana Tebang Tahun 2021 dan tahun 2022 (Izin 2) :<br>
a) Luas : 278,78 Ha<br>
b) Target Volume : 7.611,74 M3<br>
c) SK Rencana Tebang : SK.015/KPTM-NNK/IX/2021<br>
d) Masa Berlaku : s/d 31 Desember 2021<br>
e) SK Rencana Tebang tahun 2022 (Perpanjangan) : SK.002/Kop.KPTM/NNK/I/2022<br>
f) Masa Berlaku : s/d 31 Desember 2022<br>
g) Telah diunggah pada SIPUHH Online<br><br>
Terdapat target tebangan untuk Rencana Tebang Tahun 2021 yang telah diunggah dalam SIPUHH online dengan volume 18.042,07 M3.
<table>
<tr><th>No.</th><th>Jenis Pohon</th><th>Volume (M3)</th></tr>
<tr><td>1.</td><td>Bintangur</td><td>2.959,02</td></tr>
<tr><td>2.</td><td>Gerunggang</td><td>1.416,63</td></tr>
<tr><td>3.</td><td>Medang</td><td>2.352,50</td></tr>
<tr><td>4.</td><td>Mempisang</td><td>546,22</td></tr>
<tr><td>5.</td><td>Mentibu</td><td>1.086,61</td></tr>
<tr><td>6.</td><td>Meranti</td><td>3.324,09</td></tr>
<tr><td>7.</td><td>Nyatoh</td><td>2.239,50</td></tr>
<tr><td>8.</td><td>Rimba Campuran</td><td>2.871,36</td></tr>
<tr><td>9.</td><td>Terentang</td><td>1.246,13</td></tr>
<tr><td></td><td>Jumlah :</td><td>18.042,06</td></tr>
</table>
Terdapat target tebangan untuk Rencana Tebang Tahun 2021 yang diperpanjang menjadi Rencana Tebang Tahun 2022 yang telah diunggah dalam SIPUHH online dengan volume 7.611,74 M3
<table>
<tr><th>No.</th><th>Jenis Pohon</th><th>Volume (M3)</th></tr>
</table>
</td></tr>
</table>

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | <table><tr><td>1.</td><td>Meranti</td><td>1.060,16</td></tr><tr><td>2.</td><td>Nyatoh</td><td>983,64</td></tr><tr><td>3.</td><td>Bintangur</td><td>880,39</td></tr><tr><td>4.</td><td>Gerunggang</td><td>843,64</td></tr><tr><td>5.</td><td>Medang</td><td>835,87</td></tr><tr><td>6.</td><td>Mentibu</td><td>549,66</td></tr><tr><td>7.</td><td>Mempisang</td><td>246,23</td></tr><tr><td>8.</td><td>Rimba Campuran</td><td>1.616,67</td></tr><tr><td>9.</td><td>Terentang</td><td>595,28</td></tr><tr><td></td><td>**Jumlah :**</td><td>**7.611,74**</td></tr></table> |
| 2. | Verifier 2.1.2 | : | SIPUHH |
| | Nilai | : | **Memenuhi (M)** |
| | Ringkasan Justifikasi | : | a) Koperasi Produsen Tagul Mandiri telah memilki password untuk akses ke SIPUHH dan berstatus aktif.<br>b) Koperasi Produsen Tagul Mandiri menunjuk Sdr. Yoyok Fahruddin Akhmad sebagai Operator SIPUHH berdasarkan Surat Keputusan (SK) Ketua Koperasi Nomor : 003/Kop/KPTM-TGL/V/2020 tanggal 13 Mei 2020 (penunjukan sebagai Operator SIPUHH) dan SK. Ketua Koperasi Nomor : 067/KK/KPTM-NNK/VII/2020 tanggal 15 Juli 2020 (penunjukan sebagai Operator SIPNBP)<br>c) Operasional penggunaan SIPUHH online dengan User Operator Koperasi Produsen Tagul Mandiri (HGU No. 89) melalui Demo Operasional SIPUHH dan hasil pengecekan operasional SIPUHH dan SIPNBP menunjukkan kesesuaian produksi kayu dan pembayaran PNBPnya |
| 3. | Verifier 2.1.3.a | : | Dokumen potensi tegakan pada areal kerja |
| | Nilai | : | **Memenuhi (M)** |
| | Ringkasan Justifikasi | : | A. Blok IPK Rencana Tebang Tahun 2021 (Izin 1) seluas 477,10 Ha dilengkapi dengan dokumen inventarisasi tegakan sebelum penebangan (ITSP) yang lengkap dan absah, terdiri dari :<br>a) Laporan Hasil Cruising (LHC) dilengkapi Peta dan Rekapitulasi LHC ditanda tangani oleh Ganis PHPL Canhut atas nama Rory Fudha Rayasa, S.Kom sebagai Ketua Pelaksana Timber Cruising dan memiliki kompetensi Ganis PHPL Canhut dengan Nomor Register : 02733-11/CANHUT/XX/2019, sesuai Kartu Ganis PHPL yang berlaku s/d 28 Juli 2022.<br>Terdapat Rekapitulasi hasil timber cruising ada areal seluas 477,10 Ha dengan jumlah pohon sebanyak 25.888 Btg dan volume sebesar 25.774,39 M3.<br>b) Berita Acara Pelaksanaan (BAP) Cruising, dibuat tanggal 8 April 2020 dan ditanda tangani oleh Tim Pelaksana terdiri dari 3 (tiga) yaitu Ketua Tim Pelaksana (Rory Fudha Rayasa, S.Kom); Ketua Regu (Martinus Imang); Ketua Regu (Lukman Said), untuk kegiatan timber cruising seluas 477,10 Ha dengan intensitas Timber Cruising 100 %.<br>c) Pakta Integritas, dibuat tanggal 8 April 2020 dan ditanda tangani oleh Ketua Koperasi Produsen Tagul Mandiri; AMAN SENTOSA diatas materai Rp.6.000,-.<br>d) Terdapat dokumen SPP dan bukti pembayaran atas SPP DR dan PSDH |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | (25%) sebagai berikut :<br>1) Kewajiban 25% DR dengan kode billing 820200725377192 tanggal 27 Juli 2020 telah dibayarkan pada tanggal 27 Juli 2020 senilai US$ 65.064,87 dengan NTPN 2749F2G4UKJ6SS58.<br>2) Kewajiban 25% PSDH dengan kode billing 820200725377194 tanggal 27 Juli 2020 telah dibayarkan pada tanggal 27 Juli 2020 senilai Rp. 268.644.400,00 dengan NTPN 5D28B48VU9NVMS5A.<br>B. Blok IPK/Rencana Tebang Tahun 2021 dan perpanjangannya tahun 2022 seluas 278,78 Ha dilengkapi dengan dokumen inventarisasi tegakan sebelum penebangan (ITSP) yang lengkap dan absah, terdiri dari :<br>e) Laporan Hasil Cruising (LHC) dilengkapi Peta dan Rekapitulasi LHC ditanda tangani oleh Ganis PHPL Canhut atas nama Riza Surya Rahmani sebagai Ketua Pelaksana Timber Cruising dan memiliki kompetensi Ganis PHPL Canhut dengan Nomor Register : 01210002651, sesuai Kartu Ganis PHPL yang berlaku s/d 30 Juli 2021 berdasarkan penetapan BPHP No. 1540/BPHP.XI/PEPHP/ 7/2021 tanggal 7 Juli 2021.<br>Terdapat Rekapitulasi hasil timber cruising ada areal seluas 278,78 Ha dengan jumlah pohon sebanyak 6.549 Btg dan volume sebesar 7.611,74 M3.<br>f) Berita Acara Pelaksanaan (BAP) Cruising, dibuat tanggal 30 Juli 2021 dan ditanda tangani oleh Tim Pelaksana yaitu Ketua Tim Pelaksana Riza Surya Rahmani dan mengetahui Ketua Koperasi Produsen Tagul Mandiri; Aman Sentosa, untuk kegiatan timber cruising seluas 278,78 Ha dengan intensitas Timber Cruising 100 %.<br>g) Pakta Integritas, dibuat tanggal 30 Juli 2021 dan ditanda tangani oleh Ketua Koperasi Produsen Tagul Mandiri; AMAN SENTOSA diatas materai Rp. 10.000,-.<br>h) Terdapat dokumen SPP dan bukti pembayaran atas SPP DR dan PSDH (25%) pada areal 278,78 Hektar.<br>1) Kewajiban 25% DR dengan kode billing 820211005125597 tanggal 05 Oktober 2021 telah dibayarkan pada tanggal 06 Oktober 2021 senilai US$ 25.312,35 dengan NTPN C3A166U8E31GESUT.<br>2) Kewajiban 25% PSDH dengan kode billing 820211005122426 tanggal 05 Oktober 2021 telah dibayarkan pada tanggal 06 Oktober 2021 senilai Rp 104.664.310 dengan NTPN D5EDD61QU8F41PRQ |
| 4. | Verifier 2.1.3.b | : | Dokumen produksi kayu (LHP) |
| | Nilai | : | **Memenuhi (M)** |
| | Ringkasan Justifikasi | : | Produksi kayu bulat tebangan IPK Tahun 2021 selama periode audit penilikan dari bulan September 2021 sampai dengan saat audit tanggal 26 Februari 2021 sesuai dengan penerbitan LHP sebanyak 9 set LHP dengan total batang 7.382 batang dan volume 10.787,20 $M^3$ dengan rincian seperti tabel berikut : |

| No | Nomor LHP | Tanggal | Jumlah | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Btg | Vol. (M3) |
| A | Rencana Tebang 2021 Luas 477,10 Ha | | | |
| 1 | 12/LHP-HGU/TGM/IX/2021 | 16 Sept. 2021 | 510 | 697,75 |
| 2 | 13/LHP-HGU/TGM/IX/2021 | 19 Sept. 2021 | 101 | 345,03 |
| 3 | 14/LHP-HGU/TGM/IX/2021 | 21 Sept. 2021 | 765 | 1.008,98 |
| 4 | 15/LHP-HGU/TGM/X/2021 | 11 Okt. 2021 | 1.214 | 1.538,43 |
| 5 | 16/LHP-HGU/TGM/XI/2021 | 03 Nov. 2021 | 473 | 377,27 |
| | Sub Jumlah A | | **3.063** | **3.967,46** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | |

| B | Rencana Tebang 2021 Luas 278,78 Ha | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 01/LHP-KTM/IPK-2/X/2021 | 31 Okt. 2021 | 239 | 332,74 |
| 2 | 03/HGU-KTM2/LHP/XI/2021 | 16 Nov. 2021 | 2.937 | 4.189,94 |
| 3 | 02/HGU-KTM2/LHP/XII/2021 | 09 Des. 2021 | 723 | 1.256,11 |
| 4 | 04/HGU-KTM2/LHP/XII/2021 | 22 Des. 2021 | 420 | 1.040,95 |
| | Sub Jumlah B | | **4.319** | **6.819,74** |
| | Jumlah A+B | | **7.382** | **10.787,20** |

Dokumen LHP ditanda tangani oleh :

- Nama : Hersantoso
- Jabatan : Petugas Pembuat LHP
- Kompetensi : Ganis PHPL PKB-R
- No. Register : 04210008247 (berlaku s/d 11 Februari 2023).

Pengukuran kayu dan pembuatan Buku Ukur nya dilakukan di TPn/TPK Hutan yang telah ditentukan sesuai SK Ketua Koperasi Produsen Tagul Mandiri No. SK 071/SK/KPTN-NNK/VII/2020 tanggal 15 Juli 2020 pada koordinat N $03^0$ 48' 53,3" E $117^0$ 09' 21,9";

Pada saat audit tanggal 26 Februari 2022 terdapat stok kayu bulat dengan total 256 batang dan volume 190,18 M3 di TPK Antara.

Uji petik dilakukan terhadap 100 batang, dilakukan di TPK Antara Tagul diperoleh hasil :

- Nomor kayu : SESUAI
- Jenis kayu : SESUAI
- Volume : selisih 4,13 % masih di bawah toleransi perbedaan sebesar 5%

| | | | |
|---|---|---|---|
| 5. | Verifier 2.1.3.c | : | Rencana dan Realisasi Penebangan |
| | Nilai | : | **Memenuhi (M)** |
| | Ringkasan Justifikasi | : | 1) Lokasi areal penebangan IPK pada Perpanjangan Rencana Tebang Tahun 2020 seluas 477,10 Ha dengan target volume sebesar 18.042,06 M3 dan Rencana Tebang Tahun 2021 seluas 278,78 Ha dengan target volume sebesar 7.611,74 M3 di lapangan telah sesuai letak/posisinya dengan peta lampiran Rencana Tebang IPK Koperasi Produsen Tagul Mandiri tahun 2020 skala 1: 25.000 dan peta SK Nomor: 188.45/1275/XII/2015 tanggal 10 Desember 2015 berupa Peta Izin Lokasi Perkebunan Perkebunan Kelapa Sawit PT Wana Jaya Abadi di Kecamatan Sembakung Kabupaten Nunukan luas ± 6.918,58 Ha dengan skala 1 : 25.000. Areal Perpanjangan Rencana Tebang Tahun 2020 dan Rencana Tebang Tahun 2021 berada pada peta HGU dengan Sertifikat HGU nomor 89, NIB:16.08.00.00.00139 dengan luas 808,0589 Ha berdasarkan Surat Ukur No.34/2019 tanggal 12 November 2019.<br>2) Pada Rencana Tebang 477,10 Ha Volume 18.042,06 M3 telah direalisasikan seluruh arealnya seluas 477,10 Ha sejumlah 13.416 Batang dengan volume 17.499,59 M3.<br>3) Pada Rencana Tebang 278,78 Ha Volume 7.611,74 M3 telah direalisasikan seluruh arealnya seluas 278,78 Ha sejumlah 4.319 Batang dengan volume 6.819,74 M3<br>4) 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. |
| 6. | Verifier 2.2.1.a | : | Dokumen SPP (Surat Perintah Pembayaran) DR dan/atau PSDH telah diterbitkan |

<table>
<tr><td></td><td>Nilai</td><td>:</td><td>Memenuhi (M)</td></tr>
<tr><td></td><td>Ringkasan Justifikasi</td><td>:</td><td>Kepada IPK Koperasi Produsen Tagul Mandiri selama periode audit bulan September 2021 sampai dengan 26 Februari 2022 telah diterbitkan SPP DR dan PSDH, masing-masing:<br>➢ SPP DR dengan total US$ 139.411,06<br>➢ SPP PSDH dengan total Rp 581.776.570,00<br><br>
<table>
<tr><th>No.</th><th>Areal Rencana Tebang</th><th>SPP PSDH (Rp)</th><th>SPP DR (US$)</th><th>Keterangan</th></tr>
<tr><td>1.</td><td>Rencana Tebang 2021 perpanjangan seluas 477,10 Ha.</td><td>210.132.330</td><td>49.089,03</td><td>LHP September, Oktober dan November 2021</td></tr>
<tr><td>2.</td><td>Rencana Tebang Tahun 2021 dan Perpanjangan tahun 2022 seluas 278,78 Ha</td><td>371.644.240</td><td>90.240,03</td><td>LHP September, Oktober, November dan Desember 2021</td></tr>
<tr><td></td><td>Jumlah</td><td>581.776.570</td><td>159.235,05</td><td></td></tr>
</table>
<br>Tidak terdapat SPP untuk pelunasan tunggakan.<br>Kelompok jenis, volume dan tarif, telah sesuai antara dokumen SPP dan LHP terkaitnya.</td></tr>
<tr><td>7.</td><td>Verifier 2.2.1.b</td><td>:</td><td>Bukti Setor DR dan/atau PSDH</td></tr>
<tr><td></td><td>Nilai</td><td>:</td><td>Memenuhi (M)</td></tr>
<tr><td></td><td>Ringkasan Justifikasi</td><td>:</td><td>Kewajiban SPP PNBP atas PSDH dan DR dari hasil produksi pemanfaatan kayu Koperasi Produsen Tagul Mandiri telah dibayarkan secara lunas sesuai dengan bukti setor dan bukti Nomor Tanda Penerimaan Negara (NTPN) selama periode audit sejumlah :<br>a. SPP PSDH dengan total Rp. 581.776.570,00 sesuai SPP<br>b. SPP DR dengan total US$ 139.411,06 sesuai SPP</td></tr>
<tr><td>8.</td><td>Verifier 2.2.1.c</td><td>:</td><td>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</td></tr>
<tr><td></td><td>Nilai</td><td>:</td><td>Memenuhi (M)</td></tr>
<tr><td></td><td>Ringkasan Justifikasi</td><td>:</td><td>Penerapan tarif PNBP atas PSDH dan DR sesuai dengan volume dan tarif LHP, SI PNBP dan Bukti Setor sesuai dengan lokasi di wilayah Kalimantan berdasarkan pada :<br>a) PP No 12 Tahun 2014 tentang jenis dan tarif atas jenis penerimaan negara bukan pajak yang berlaku pada kementarian Kehutanan;<br>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.</td></tr>
<tr><td>9.</td><td>Verifier 2.2.2.a</td><td></td><td>SKSHHK dan DKB untuk KBK diterbitkan sesuai dengan ketentuan</td></tr>
<tr><td></td><td>Nilai</td><td></td><td>Memenuhi (M)</td></tr>
<tr><td></td><td>Ringkasan Justifikasi</td><td></td><td>a) Selama periode Audit September 2021 sampai dengan 26 Februari 2022 Koperasi Produsen Tagul Mandiri telah menerbitkan dokumen SKSHHK untuk KBK yang digabung dengan KB sebanyak :<br>• dari TPK Hutan menuju TPK Antara Logpond sebanyak 15 set SKSHHK sejumlah 7.382 batang kayu log dengan volume 10.787,20 M3.</td></tr>
</table>

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | Pengangkutan menggunakan system rakit melalui kanal kanal yang dibuat.<br>• dari TPK Antara Logpond menuju Industry penjualan sebanyak 11 set dokumen SKSHHK untuk kayu sejumlah 8.168 batang kayu log dengan volume 11.806,33 M3. Pengangkutan menggunakan sarana laut dengan system tongkang ditarik kapal Tug boat.<br>b) Seluruh dokumen SKSHHK-KB yang diterbitkan dinilai lengkap dan absah :<br>• telah dilengkapi dengan DKB yang memilki ukuran dimeter 10-29 cm dan panjang > 4 meter<br>• menggunakan form / blanko DKB SKSHHK yang diterbitkan melalui SIPUHH<br>• cara pengisian dokumen SKSHHK-KB telah sesuai; dan<br>• ditanda tangani oleh pejabat penerbit yang resmi ditunjuk oleh Koperasi Produsen Tagul Mandiri atas nama Hersantoso Register : 04210008247 sebagai Penerbit SKSHHK di TPK Hutan dan atas nama Agus Purwantoro dengan Nomor Register : 04210013011 sebagai Penerbit SKSHHK di TPK Antara. |
| 10. | Verifier 2.2.2.b | | SKSHHK dan DKB untuk KB |
| | Nilai | | **Memenuhi (M)** |
| | Ringkasan Justifikasi | | a) Selama periode Audit September 2021 sampai dengan 26 Februari 2022 Koperasi Produsen Tagul Mandiri telah menerbitkan dokumen SKSHHK untuk KB yang digabung dengan KBK sebanyak :<br>• dari TPK Hutan menuju TPK Antara Logpond sebanyak 15 set SKSHHK untuk kayu sejumlah 7.382 batang kayu log dengan volume 10.787,20 M3. Pengangkutan menggunakan system rakit melalui kanal kanal yang dibuat.<br>• dari TPK Antara Logpond menuju Industry penjualan sebanyak 11 set dokumen SKSHHK untuk kayu sejumlah 8.168 batang kayu log dengan volume 11.806,33 M3. Pengangkutan menggunakan sarana laut dengan system tongkang ditarik kapal Tug boat.<br>b) Seluruh dokumen SKSHHK-KB yang diterbitkan dinilai lengkap dan absah :<br>• menggunakan form / blanko DKB SKSHHK yang diterbitkan melalui SIPUHH<br>• cara pengisian dokumen SKSHHK-KB telah sesuai; dan<br>• ditanda tangani oleh pejabat penerbit yang resmi ditunjuk oleh Koperasi Produsen Tagul Mandiri atas nama Hersantoso Register : 04210008247 sebagai Penerbit SKSHHK di TPK Hutan dan atas nama Agus Purwantoro dengan Nomor Register : 04210013011 sebagai Penerbit SKSHHK di TPK Antara. |
| 11. | Verifier 2.3.1 | | Tanda V-Legal yang dibubuhkan sesuai ketentuan |
| | Nilai | | **Memenuhi (M)** |
| | Ringkasan Justifikasi | | a) IPK Hutan Alam / Rencana Tebang Tahun 2020 atas nama Koperasi Produsen Tagul Mandiri telah memilki sub lisensi penggunaan Tanda V-Legal dari LVLK PT Trustindo Prima Karya dengan Nomor S-LK: 458.SLK.010-IDN yang berlaku mulai tanggal 3 September 2021 sampai dengan 2 September 2022.<br>b) Tanda V-Legal telah dibubuhkan di tempat yang sesuai, yaitu pada :<br>- Terdapat Tanda V-Legal pada setiap dokumen angkutan SKSHHK yang diterbitkan;<br>- Terdapat Tanda V-Legal pada bontosnya kayu bulat yang telah di LHPkan di label ID Barcode berwarna kuning dengan Nomor S-LK: 458.SLK.010-IDN. |

**PRINSIP 3**

Pemenuhan Terhadap Peraturan Ketenagakerjaan bagi IPK

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1. | Verifier 3.1.1.a | : | Pedoman/ Prosedur K3 |
| | Nilai | : | **Memenuhi (M)** |
| | Ringkasan Justifikasi | : | a) Koperasi Produsen Tagul Mandiri telah memiliki prosedur/ SOP K3. Dokumen SOP Koperasi Produsen Tagul Mandiri dengan judul Standar Prosedur Oparasi Kesehatan dan Keselamatan Kerja (K3) dengan Nomor Dokumen 001/KPTM/VIII/2021 Revisi ke-00 yang diterbitkan tangggal 23 Agustus 2021.<br>b) Terdapat Surat Penugasan untuk penanggungjawab dan operasional serta Prosedur K3 di areal Koperasi Produsen Tagul Mandiri atas nama Rahmat Nuhuyanan sesuai dengan Surat Ketua Koperasi Produsen Tagul Mandiri tertanggal 23 Agustus 2021 yang ditandatangani oleh Ketua; AMAN SENTOSA |
| 2. | Verifier 3.1.1.b | : | Ketersediaan peralatan K3 |
| | Nilai | : | **Memenuhi (M)** |
| | Ringkasan Justifikasi | : | Koperasi Produsen Tagul Mandiri telah menyediakan sarana prasarana K3 untuk kegiatan penebangan dan pengangkutan kayu IPK di lapangan (Sesuai Daftar Peralatan K3), berupa Sepatu safety; Safety boot; APAR/Tabung pemadam; Kotak P3K; dan dalam kondisi yang masih dapat dipergunakan/masih baik |
| 3. | Verifier 3.1.1.c | : | Catatan kecelakaan kerja |
| | Nilai | : | **Memenuhi (M)** |
| | Ringkasan Justifikasi | : | Terdapat Laporan Kecelakaan Kerja pada Koperasi Produsen Tagul Mandiri Periode September 2021 s/d Februari 2022 dengan kejadian kecelakaan **NIHIL.** Laporan Kecelakaan kerja dibuat oleh Septiana Ayu NS sebagai Staff Koperasi dan diketahui oleh Ketua Koperasi; Aman Sentosa.<br>Berdasarkan hasil wawancara dengan MR Koperasi Produsen Tagul Mandiri, Bapak Bambang Margono, terdapat upaya menekan kecelakaan antara lain dengan:<br>➢ Pemberian fasilitas APD kepada karyawan tertentu khususnya yang bekerja dilapangan<br>➢ Selalu Membeikan Breefing pagi kepada karyawan setiap mau berangkat kerja ke lokasi<br>➢ Pemasangan rambu rambu K3 ditempat tempat tertentu yang dipandang cukup rawan<br>➢ Pemeriksaan Kesehatan secara berkala dari Puskesmas Kecamatan Sembakung. |
| 4. | Verifier 3.2.1. | : | Pekerja yang masih di bawah umur |
| | Nilai | : | **Memenuhi (M)** |
| | Ringkasan Justifikasi | : | Berdasarkan hasil tinjauan tehadap dokumen/laporan Daftar Karyawan Koperasi Produsen Tagul Mandiri dengan jumlah 16 Orang, dan wawancara dengan MR, diverifikasi tidak terdapat pekerja di Koperasi Produsen Tagul Mandiri yang masih di bawah umur.<br>Karyawan termuda atas nama Wiranto, karyawan pada Bagian Survey yang lahir pada tanggal 9 September 1998 dan bergabung dengan Koperasi Produsen Tagul Mandiri pertanggal 31 Agustus 2020. |

Samarinda, 8 Maret 2022
LVLK PT Trustindo Prima Karya

**Ir Kurnia, IPU**
Direktur