



RISK DETERMINATION & PLANNING TO ACTION

Document No : MR.P.6. Pengendalian Resiko & peluang

**Department Name: CORPORATE MANAGEMENT SYSTEM
(Process: Penetapan Ruang Lingkup)**

Version / Revision

Issue Date

Pages

N

23-Jan-2018

3

Prepared By: KaBag CMS, Sign & Date: Andreas & 24 Februari 2023, Approved By: Mgr. CMS, Sign & Date: Agung T. & 24 Feb 2023

PROSES	PIC	HASIL YANG DIHARAPKAN	RESIKO (Risk)		Prob	Dampak	Status Resiko	Rating Status	ANALISIS	TINDAKAN PERBAIKAN	SASARAN MUTU
			OPPORTUNITY (Peluang)								
INTERNAL AUDIT											
Penentuan Ruang Lingkup Audit	CMS	Penetapan lingkup audit berdasarkan resiko yang terbesar dan tepat sasaran	Risk: Lingkup audit yang ditetapkan tidak dapat mengungkap inti dari pada permasalahan yang timbul		1	5	5	Moderat	Pengetahuan yang masih kurang terkait proses bisnis di dept. yang akan diaudit	Pendalaman lebih lanjut terkait proses bisnis Dept. yang akan diaudit	Rekomendasi audit yang tepat sasaran dan applicable
Audit Schedule	CMS	Penetapan schedule audit yang tepat agar tidak mengganggu operasional Auditee	Risk: Schedule audit bertepatan dengan jadwal kesibukan dari Auditee		3	3	9	Moderat	Informasi yang kurang terkait schedule Auditee	Dilakukannya reschedule	Pelaksanaan Audit sesuai Schedule
Field Audit	CMS	Proses audit dengan tanpa mengganggu operasional Auditee namun dapat menggali informasi-informasi yang dibutuhkan agar dapat menyelesaikan akar masalah	Risk: Auditee tidak kooperatif selama proses audit berlangsung		3	3	9	Moderat	Mind set Auditee yang beranggapan bahwa Audit hanyalah mencari-cari kesalahan	Melakukan pendekatan berbeda terhadap Auditee	Rekomendasi audit yang tepat sasaran dan applicable
			Risk: Sumber data / informasi yang kurang		2	3	6	Moderat	Pengarsipan dokumentasi Auditee tidak dijalankan dengan baik	Alternative procedure	Mencari alternatif sumber data
Closing Audit	CMS	Auditee paham kekurangan-kekurangan (temuan) dari proses yang berjalan dan juga potensi resiko yang terjadi dalam proses tersebut, agar dapat bersama-sama mencari solusi dari permasalahan yang ada	Risk: Auditee tidak terima atas temuan audit yang disampaikan		2	2	4	Tidak Signifikan	PIC tidak ingin disalahkan terkait temuan audit yang disebabkan kelalaiannya	Menjelaskan temuan audit berdasarkan pengumpulan bukti yang ada, dan mengembalikan tindakan selanjutnya yang akan diambil kepada Auditee karena dampak dari temuan akan dirasakan oleh Auditee sendiri	Rekomendasi audit yang tepat sasaran dan applicable
Tindak Lanjut Audit	CMS	Rekomendasi yang diberikan telah diimplementasikan oleh Auditee	Risk: Rekomendasi sama sekali belum diimplementasikan oleh Auditee		3	3	9	Moderat	Auditee yang kurang care terhadap temuan audit	Follow up ke atasan yang bersangkutan agar dibantu rekomendasi yang diberikan dapat benar-benar diimplementasikan	Rekomendasi audit yang tepat sasaran dan applicable dan tidak ditemukan temuan berulang pada next audit
Up date data di sistem	CMS	Data Sistem Update H+0	Data Sistem Belum bisa update H+0		4	3	12	Tinggi	Kendala karena lock sistem, ketidaksiplinan dalam proses input dan SOP	Report audit monitoring dan follow up ke tiap departemen	Semua transaksi dilakukan pada H+0

EVALUASI SMT II 2022	EVALUASI SMT I 2023
Lingkup audit ditentukan berdasarkan masalah yang timbul, lalu ditelusuri secara bertahap proses yang terjadi sebelumnya	Lingkup audit ditentukan berdasarkan masalah yang timbul, lalu ditelusuri secara bertahap proses yang terjadi sebelumnya
Audit dilaksanakan tidak sesuai dengan schedule karena adanya kesibukan baik auditor maupun auditee	Audit dilaksanakan tidak sesuai dengan schedule karena adanya kesibukan baik auditor maupun auditee
Auditor cukup kooperatif akan tetapi kurang bisa memenuhi jadwal yang ditetapkan	Auditor cukup kooperatif akan tetapi kurang bisa memenuhi jadwal yang ditetapkan
Mencari alternatif sumber data	Mencari alternatif sumber data
Dilakukan rekonsiliasi hasil temuan audit, serta penguatan dalam hal data dan bukti pendukung temuan audit	Dilakukan rekonsiliasi hasil temuan audit, serta penguatan dalam hal data dan bukti pendukung temuan audit
Follow up kepada atasan departemen terkait agar temuan dapat ditindaklanjuti	Follow up kepada atasan departemen terkait agar temuan dapat ditindaklanjuti
Beberapa Transaksi masih terjadi diatas H+0, data di report monitoring	Beberapa Transaksi masih terjadi diatas H+0, data di report monitoring

PROSES	PIC	HASIL YANG DIHARAPKAN	RESIKO (Risk)	Prob	Dampak	Status Resiko	Rating Status	ANALISIS	TINDAKAN PERBAIKAN	SASARAN MUTU	EVALUASI SMT II 2022	EVALUASI SMT I 2023
			OPPORTUNITY (Peluang)								EVALUASI SMT II 2022	EVALUASI SMT I 2023
Sertifikasi Sistem manajemen terintegrasi ISO 9001, 14001 dan 45001	CMS	Terbit Sertifikat sesuai dengan timeline yang ditetapkan	Ketidaksiapan baik dokumen maupun lapangan	3	3	9	Moderat	Karena kurang dukungan dari tiap departemen dan bagian terkait	Gap analisis tidak bisa closed pada waktunya	Semua Gap analisis Closed pada waktunya dan assesment audit bisa berjalan sesuai dengan waktunya serta Lolos	Gap Closed dan assesment berjalan sesuai waktu	Gap Closed dan assesment berjalan sesuai waktu

CATATAN :

KERANGKA PENGUKURAN PROBABILITAS (KEMUNGKINAN TERJADI)

Rating	Kriteria
1	Sangat tidak mungkin/hampir mustahil
2	Kecil kemungkinan, tapi tidak mustahil
3	Kemungkinan terjadi
4	Kemungkinan sering terjadi
5	Hampir pasti terjadi

KERANGKA PENGUKURAN SEVERITY (DAMPAK)

Rating	Kriteria
1	Tidak berpengaruh terhadap hasil
2	Berpengaruh terhadap hasil namun masih dapat diterima
3	Hasil tidak sesuai dan dapat diperbaiki
4	Kemungkinan berakibat Fatal/merugikan
5	Sangat Fatal/sangat merugikan

TEMPLATE MATRIKS / PETA RESIKO

Matriks Analisis Resiko 5x5		Severity (Dampak)				
		1	2	3	4	5
Deskripsi	Probability	Tidak signifikan	Rendah	Medium	Tinggi	Katas-tropik
Hampir pasti	5	Yellow	Orange	Red	Red	Red
Kemungkinan besar	4	Blue	Yellow	Orange	Red	Red
Mungkin	3	Blue	Yellow	Orange	Red	Red
Kemungkinan kecil	2	Green	Blue	Yellow	Orange	Orange
Sangat tidak mungkin/hampir mustahil	1	Green	Green	Blue	Blue	Yellow

RATING STATUS

Deskripsi	Level	Level dari status
Katas-tropik/Bencana	5	≥15
Tinggi	4	10 - 14
Moderat	3	5 - 9
Rendah	2	3 - 4
Tidak signifikan	1	<3